

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。

以下公告的中文原稿由國電科技環保集團股份有限公司旗下一間於深圳證券交易所上市的附屬公司，煙台龍源電力技術股份有限公司於中國境內發佈。

茲載列煙台龍源電力技術股份有限公司在深圳證券交易所網站(www.szse.cn)刊登的《煙台龍源電力技術股份有限公司2021年度審計報告及財務報表》、《煙台龍源電力技術股份有限公司2021年度財務決算報告》、《煙台龍源電力技術股份有限公司關於2021年度利潤分配預案的公告》、《煙台龍源電力技術股份有限公司關於2021年計提資產減值損失、信用減值損失的公告》、《關於煙台龍源電力技術股份有限公司非經營性資金佔用及其他關聯資金往來情況的專項報告》及《煙台龍源電力技術股份有限公司2021年度內部控制自我評價報告》，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7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

烟台龙源电力技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

信会师报字[2022]第 ZG10888 号

# 烟台龙源电力技术股份有限公司

## 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	1-4
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	1-110

## 审计报告

信会师报字[2022]第 ZG10888 号

烟台龙源电力技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了烟台龙源电力技术股份有限公司（以下简称“龙源技术”）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，公允反映了龙源技术 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，我们独立于龙源技术，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>营业收入确认</b>	
<p>龙源技术主要为等离子业务、低氮燃烧业务、微（少）油点火业务等，2021年度，龙源技术的营业收入 541,774,831.09 元，比 2020 年上升 18.22%。</p> <p>营业收入确认的真实性、完整性对经营成果产生重大影响，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入的确认所实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价龙源技术公司与收入确认相关内部控制的设计有效性和执行情况；</li> <li>2、检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；</li> <li>3、结合产品类型对营业收入月度、年度变动以及毛利率的波动情况执行分析程序；</li> <li>4、选择重要的项目，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、客户验收单等，判断收入确认的真实性；</li> <li>5、针对资产负债表日前后确认的收入实施测试，核对出库单、客户验收单等支持性文件，判断收入确认期间是否恰当。</li> </ol>

#### 四、 其他信息

龙源技术管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括龙源技术 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估龙源技术的持续经营能力，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。

治理层负责监督龙源技术的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对龙源技术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龙源技术不能持续经营。

(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) 就龙源技术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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：崔云刚  
(项目合伙人)

中国注册会计师：宋晓妮

中国·上海

2022年04月06日

烟台龙源电力技术股份有限公司  
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)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、(一)	1,210,907,860.41	1,134,974,568.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)		46,012,500.00
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	98,891,282.64	164,748,318.49
应收账款	五、(四)	340,929,631.68	328,960,057.52
应收款项融资	五、(五)	76,726,549.37	84,488,664.43
预付款项	五、(六)	61,320,530.78	34,142,011.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	6,470,759.18	30,775,879.28
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	183,537,366.37	175,664,104.75
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	五、(九)	830,512.62	50,384,908.29
<b>流动资产合计</b>		<b>1,979,614,493.05</b>	<b>2,050,151,012.49</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(十)	61,492,254.37	
长期股权投资	五、(十一)	78,403,696.54	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十二)	16,686,164.43	21,595,895.87
固定资产	五、(十三)	140,650,486.63	120,637,805.52
在建工程	五、(十四)		14,656,034.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十五)	795,606.67	
无形资产	五、(十六)	47,829,681.68	45,508,141.42
开发支出	五、(十七)		
商誉			
长期待摊费用	五、(十八)	4,670,438.33	5,507,309.23
递延所得税资产	五、(十九)		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>350,528,328.65</b>	<b>207,905,186.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,330,142,821.70</b>	<b>2,258,056,198.93</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：杨怀亮

主管会计工作负责人：刘克冷

会计机构负责人：李宁



烟台龙源电力技术股份有限公司  
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）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十)	115,223,266.45	112,697,018.05
应付账款	五、(二十一)	215,396,759.90	189,691,040.79
预收款项			
合同负债	五、(二十二)	89,279,627.79	43,198,268.17
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	五、(二十三)	18,017,586.37	20,420,804.23
应交税费	五、(二十四)	8,937,490.00	7,265,168.79
其他应付款	五、(二十五)	39,499,311.62	1,855,381.70
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	五、(二十六)	408,175.82	
其他流动负债	五、(二十七)	18,367,900.53	11,506,214.31
<b>流动负债合计</b>		<b>505,130,118.48</b>	<b>386,633,896.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十八)	393,317.66	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十九)	11,088,431.77	12,783,412.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,481,749.43</b>	<b>12,783,412.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>516,611,867.91</b>	<b>399,417,308.20</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(三十)	522,400,000.00	513,216,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十一)	701,519,929.15	676,748,193.82
减：库存股	五、(三十二)	33,705,280.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十四)	113,562,644.84	113,435,042.87
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十五)	509,753,659.80	555,239,654.04
归属于母公司所有者权益合计		1,813,530,953.79	1,858,638,890.73
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,813,530,953.79</b>	<b>1,858,638,890.73</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,330,142,821.70</b>	<b>2,258,056,198.93</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：杨怀亮

主管会计工作负责人：刘克冷

会计机构负责人：李宁

烟台龙源电力技术股份有限公司  
 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)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,208,683,821.60	1,133,624,807.67
交易性金融资产			46,012,500.00
衍生金融资产			
应收票据	十六、(一)	98,891,282.64	164,748,318.49
应收账款	十六、(二)	340,929,631.68	328,408,717.05
应收款项融资	十六、(三)	76,726,549.37	84,288,664.43
预付款项		61,308,251.98	34,071,505.35
其他应收款	十六、(四)	6,470,759.18	30,775,879.28
存货		184,600,295.48	169,594,315.49
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		369,639.95	50,101,577.97
<b>流动资产合计</b>		<b>1,977,980,231.88</b>	<b>2,041,626,285.73</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		61,492,254.37	
长期股权投资	十六、(五)	100,473,696.54	22,070,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		16,686,164.43	21,595,895.87
固定资产		139,577,649.83	119,443,502.59
在建工程			14,656,034.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		795,606.67	
无形资产		47,805,421.70	45,474,490.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,570,027.47	5,391,836.69
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>371,400,821.01</b>	<b>228,631,760.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,349,381,052.89</b>	<b>2,270,258,045.76</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 杨怀亮

主管会计工作负责人: 刘克冷

会计机构负责人: 李宁

烟台龙源电力技术股份有限公司  
 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）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		115,223,266.45	112,697,018.05
应付账款		227,943,538.07	190,847,587.26
预收款项			
合同负债		89,039,627.79	42,628,233.17
应付职工薪酬		17,411,805.83	19,827,021.66
应交税费		8,936,457.70	7,264,666.74
其他应付款		39,499,311.62	1,855,381.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		408,175.82	
其他流动负债		18,367,900.53	11,506,214.31
<b>流动负债合计</b>		<b>516,830,083.81</b>	<b>386,626,122.89</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		393,317.66	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,088,431.77	12,783,412.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,481,749.43</b>	<b>12,783,412.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>528,311,833.24</b>	<b>399,409,535.05</b>
所有者权益：			
股本		522,400,000.00	513,216,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		701,879,888.43	677,108,153.10
减：库存股		33,705,280.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		113,562,644.84	113,435,042.87
未分配利润		516,931,966.38	567,089,314.74
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,821,069,219.65</b>	<b>1,870,848,510.71</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,349,381,052.89</b>	<b>2,270,258,045.76</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：杨怀亮

主管会计工作负责人：刘克冷

会计机构负责人：李宁

**烟台龙源电力技术股份有限公司**  
**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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		541,774,831.09	458,294,143.63
其中：营业收入	五、(三十五)	541,774,831.09	458,294,143.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		541,972,117.96	478,484,959.72
其中：营业成本	五、(三十五)	438,155,094.30	371,450,431.00
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	五、(三十六)	5,805,488.90	4,724,296.81
销售费用	五、(三十七)	40,932,330.10	37,610,946.03
管理费用	五、(三十八)	54,278,532.56	52,039,926.71
研发费用	五、(三十九)	39,191,952.26	41,419,683.61
财务费用	五、(四十)	-36,391,280.16	-28,760,324.44
其中：利息费用		21,878.33	
利息收入		36,816,556.73	29,176,685.57
加：其他收益	五、(四十一)	4,944,225.29	11,672,490.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	1,704,779.68	17,961,842.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		903,696.54	
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、(四十三)		1,012,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	2,765,421.70	-1,651,148.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-4,294,698.44	-1,075,569.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	71,351.90	326,763.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,993,793.26	8,056,062.18
加：营业外收入	五、(四十七)	1,847,487.28	2,035,082.16
减：营业外支出	五、(四十八)	876,681.53	185,115.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,964,599.01	9,906,029.06
减：所得税费用	五、(四十九)	17,225.21	110,370.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,947,373.80	9,795,659.02
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,947,373.80	9,795,659.02
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）		5,947,373.80	9,795,659.02
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			-821,133.71
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-821,133.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-821,133.71
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			-821,133.71
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,947,373.80	8,974,525.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,947,373.80	8,974,525.31
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、(五十)	0.0098	0.0191
（二）稀释每股收益（元/股）	五、(五十)	0.0098	0.0191

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：杨怀亮

主管会计工作负责人：刘克冷

会计机构负责人：李宁

烟台龙源电力技术股份有限公司  
 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、营业收入	十六、(六)	545,060,978.41	459,111,932.39
减：营业成本	十六、(六)	445,782,555.01	375,390,740.56
税金及附加		5,787,624.21	4,703,108.38
销售费用		40,932,330.10	37,610,946.03
管理费用		53,978,245.00	51,404,760.64
研发费用		39,191,952.26	41,419,683.61
财务费用		-36,388,319.65	-28,758,815.19
其中：利息费用		21,878.33	
利息收入		36,811,779.22	29,173,270.36
加：其他收益		4,941,206.98	11,667,108.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（七）	1,704,779.68	14,896,466.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		903,696.54	
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）			1,012,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,231,079.64	-1,769,075.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,294,698.44	-1,075,569.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		71,351.90	326,763.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		430,311.24	2,399,702.39
加：营业外收入		1,734,607.91	2,004,348.94
减：营业外支出		871,674.26	168,490.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,293,244.89	4,235,561.06
减：所得税费用		17,225.21	110,370.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,276,019.68	4,125,191.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,276,019.68	4,125,191.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,276,019.68	4,125,191.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0007	0.0080
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0007	0.0080

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：杨怀亮

主管会计工作负责人：刘克冷

会计机构负责人：李宁

烟台龙源电力技术股份有限公司  
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	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		636,905,408.02	528,093,783.47
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		173.71	32,936.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十一)	62,407,012.12	30,202,709.23
经营活动现金流入小计		699,312,593.85	558,329,429.11
购买商品、接受劳务支付的现金		439,678,073.56	361,954,784.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		131,091,947.30	111,805,520.47
支付的各项税费		27,111,059.46	22,021,400.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十一)	42,376,984.39	40,035,641.74
经营活动现金流出小计		640,258,064.71	535,817,347.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		59,054,529.14	22,512,081.81
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		96,012,500.00	1,406,500,000.00
取得投资收益收到的现金		801,083.14	40,617,437.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		169,173.96	416,932.69
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	五、(五十一)	1,210,000,000.00	
投资活动现金流入小计		1,306,982,757.10	1,447,534,370.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,904,139.89	22,154,288.30
投资支付的现金		77,500,000.00	385,000,000.00
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	五、(五十一)	1,298,000,000.00	910,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,381,404,139.89	1,317,154,288.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-74,421,382.79	130,380,082.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		34,365,880.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,365,880.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,305,766.07	102,639,068.70
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十一)	920,426.25	
筹资活动现金流出小计		52,226,192.32	102,639,068.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,860,312.32	-102,639,068.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			167,400.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-33,227,165.97	50,420,495.52
加: 期初现金及现金等价物余额		162,018,365.41	111,597,869.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		128,791,199.44	162,018,365.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 杨怀亮

主管会计工作负责人: 刘克冷

会计机构负责人: 李宁

烟台龙源电力技术股份有限公司  
 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	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		639,619,832.38	528,093,783.47
收到的税费返还		-	32,646.10
收到其他与经营活动有关的现金		62,350,056.54	30,092,370.19
经营活动现金流入小计		701,969,888.92	558,218,799.76
购买商品、接受劳务支付的现金		446,167,924.59	358,488,915.25
支付给职工以及为职工支付的现金		130,095,457.61	110,764,962.84
支付的各项税费		27,028,486.79	21,761,212.66
支付其他与经营活动有关的现金		40,497,768.99	44,607,410.17
经营活动现金流出小计		643,789,637.98	535,622,500.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>58,180,250.94</b>	<b>22,596,298.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		96,012,500.00	1,406,500,000.00
取得投资收益收到的现金		801,083.14	40,617,437.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		169,173.96	416,932.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			10,788,408.23
收到其他与投资活动有关的现金		1,210,000,000.00	
投资活动现金流入小计		1,306,982,757.10	1,458,322,778.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,904,139.89	22,117,788.30
投资支付的现金		77,500,000.00	385,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,298,000,000.00	910,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,381,404,139.89	1,317,117,788.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-74,421,382.79</b>	<b>141,204,990.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		34,365,880.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,365,880.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,305,766.07	102,639,068.70
支付其他与筹资活动有关的现金		920,426.25	
筹资活动现金流出小计		52,226,192.32	102,639,068.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,860,312.32</b>	<b>-102,639,068.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-34,101,444.17</b>	<b>61,162,220.60</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		160,668,604.80	99,506,384.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>126,567,160.63</b>	<b>160,668,604.80</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 杨怀亮

主管会计工作负责人: 刘克冷

会计机构负责人: 李宁

烟台龙源电力技术股份有限公司  
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	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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	513,216,000.00				676,748,193.82				113,435,042.87		555,239,654.04	1,858,638,890.73		1,858,638,890.73
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	513,216,000.00				676,748,193.82				113,435,042.87		555,239,654.04	1,858,638,890.73		1,858,638,890.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,184,000.00				24,771,735.33	33,705,280.00			127,601.97		-45,485,994.24	-45,107,936.94		-45,107,936.94
(一) 综合收益总额											5,947,373.80	5,947,373.80		5,947,373.80
(二) 所有者投入和减少资本	9,184,000.00				24,771,735.33	33,705,280.00						250,455.33		250,455.33
1. 所有者投入的普通股	9,184,000.00				24,521,280.00							33,705,280.00		33,705,280.00
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					250,455.33	33,705,280.00						-33,454,824.67		-33,454,824.67
4. 其他														
(三) 利润分配									127,601.97		-51,433,368.04	-51,305,766.07		-51,305,766.07
1. 提取盈余公积									127,601.97		-127,601.97			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-51,305,766.07	-51,305,766.07		-51,305,766.07
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	522,400,000.00				701,519,929.15	33,705,280.00			113,562,644.84		509,753,659.80	1,813,530,953.79		1,813,530,953.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 杨怀亮

主管会计工作负责人: 刘克冷

会计机构负责人: 李宁



烟台龙源电力技术股份有限公司  
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	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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	513,216,000.00				676,748,193.82		821,133.71		113,022,523.77		648,495,582.82	1,952,303,434.12		1,952,303,434.12
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并其他														
二、本年初余额	513,216,000.00				676,748,193.82		821,133.71		113,022,523.77		648,495,582.82	1,952,303,434.12		1,952,303,434.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-821,133.71		412,519.10		-93,255,928.78	-93,664,543.39		-93,664,543.39
（一）综合收益总额							-821,133.71				9,795,659.02	8,974,525.31		8,974,525.31
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									412,519.10		-103,051,587.80	-102,639,068.70		-102,639,068.70
1. 提取盈余公积									412,519.10		-412,519.10			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-102,639,068.70	-102,639,068.70		-102,639,068.70
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	513,216,000.00				676,748,193.82				113,435,042.87		555,239,654.04	1,858,638,890.73		1,858,638,890.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：杨怀亮

主管会计工作负责人：刘克冷

会计机构负责人：李宁

烟台龙源电力技术股份有限公司  
 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	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	513,216,000.00				677,108,153.10				113,435,042.87	567,089,314.74	1,870,848,510.71
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	513,216,000.00				677,108,153.10				113,435,042.87	567,089,314.74	1,870,848,510.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,184,000.00				24,771,735.33	33,705,280.00			127,601.97	-50,157,348.36	-49,779,291.06
(一) 综合收益总额										1,276,019.68	1,276,019.68
(二) 所有者投入和减少资本	9,184,000.00				24,771,735.33	33,705,280.00					250,455.33
1. 所有者投入的普通股	9,184,000.00				24,521,280.00						33,705,280.00
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					250,455.33	33,705,280.00					-33,454,824.67
4. 其他											
(三) 利润分配									127,601.97	-51,433,368.04	-51,305,766.07
1. 提取盈余公积									127,601.97	-127,601.97	
2. 对所有者(或股东)的分配										-51,305,766.07	-51,305,766.07
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	522,400,000.00				701,879,888.43	33,705,280.00			113,562,644.84	516,931,966.38	1,821,069,219.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 杨怀亮

主管会计工作负责人: 刘克冷

会计机构负责人: 李宁

烟台龙源电力技术股份有限公司  
 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	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	513,216,000.00				677,108,153.10				113,022,523.77	666,015,711.52	1,969,362,388.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	513,216,000.00				677,108,153.10				113,022,523.77	666,015,711.52	1,969,362,388.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									412,519.10	-98,926,396.78	-98,513,877.68
（一）综合收益总额										4,125,191.02	4,125,191.02
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									412,519.10	-103,051,587.80	-102,639,068.70
1. 提取盈余公积									412,519.10	-412,519.10	
2. 对所有者（或股东）的分配										-102,639,068.70	-102,639,068.70
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	513,216,000.00				677,108,153.10				113,435,042.87	567,089,314.74	1,870,848,510.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：杨怀亮

主管会计工作负责人：刘克冷

会计机构负责人：李宁

## 烟台龙源电力技术股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

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

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

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

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

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

根据公司2020年11月29日召开的第四届董事会第十四次会议、2021年2月25日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过的《〈2020年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》等议案;2021年2月25日召开的第四届董事会第十五次会议通过的《关于调整2020年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》及《关于向2020年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》,龙源技术向董事、高级管理人员中层管理人员及核心技术(业务)骨干共计78人授予限

制性股票 936.40 万股。该增资事项经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2021 年 3 月 18 日出具报告号为 XYZH/2021.JNAA40030 的《验资报告》。

2021 年 8 月 26 日，公司召开第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于因权益分派实施调整公司限制性股票回购价格的议案》和《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》。鉴于公司本次激励计划的激励对象张朋飏、赵超、郝玉春三人因个人原因离职，上述人员已不再满足成为激励对象的条件，根据《烟台龙源电力技术股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定及股东大会的授权，同意公司回购并注销上述人员合计持有的 180,000 股已获授但尚未解除限售的限制性股票,回购价格为 3.572 元/股。上述经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2021 年 11 月 15 日出具大信验字【2021】第 31-10027 号《验资报告》。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 522,400,000 元，股本总数 522,400,000 股，其中有限售条件股份为 9,186,475 股。本公司股票面值为每股人民币 1 元，科环集团持有本公司 22.84%股份。

本公司统一社会信用代码为：91370600705877689M，营业期限为：1998 年 12 月 26 日至无固定期限。法定代表人：杨怀亮。本公司住所：烟台市经济技术开发区白云山路 2 号。

本公司经营范围：一般项目：电力设施器材制造；电力设施器材销售；大气环境污染防治服务；水污染治理；固体废物治理；工程管理服务；以自有资金从事投资活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新兴能源技术研发；机械设备销售；建筑材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；软件销售；软件开发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：各类工程建设活动；电力设施承装、承修、承试；建设工程设计；货物进出口；技术进出口；发电、输电、供电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

## **(二) 合并财务报表范围**

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 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》和各项具体会计准则、

企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

## **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 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年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 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。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

**非同一控制下企业合并：**合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

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

### 2、合并程序

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

#### (2) 处置子公司

##### 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。

#### (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、 外币业务

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。

#### (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

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。

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。

## 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。

#### (十) 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

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

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

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

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

#### (十一) 应收账款

本集团对于因销售产品或提供劳务产生的符合收入准则规范的应收账款，本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，来评估金融估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

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

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

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

#### 2) 根据信用风险特征确定预期信用损失的应收账款

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

对于划分为账龄组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失率如下：

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

账龄	预期信用损失率 (%)
4至5年	80.00
5年以上	100.00

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

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

## (十二) 应收款项融资

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

## (十三) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级担保物类型、初始确认共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

确认为减值利得，做相反的会计记录。

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

#### **(十四) 存货**

##### **1、 存货的分类和成本**

存货分类为：在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、自制半成品和周转材料等。

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

##### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法确定发出存货的实际成本。

##### **3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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



#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

### (十五) 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、）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### (十六) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为

长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

## **(十七) 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。

## **(十八) 固定资产**

### **1、 固定资产的确认和初始计量**

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### **2、 折旧方法**

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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	明细类别	折旧方法	折旧年限	残值率
房屋建筑物	生产厂房	年限平均法、双倍余额递减法	20-35	0
	管理办公用房	双倍余额递减法	20	0
	非生产用房	年限平均法、双倍余额递减法	20-45	0
	构筑物	双倍余额递减法	20	0
机器设备	机械设备	年限平均法	10-20	5
	仪器仪表	年限平均法	8	5
	计量标准器具量具衡器	年限平均法	10	5
	电气设备	年限平均法	5-20	0-5
	文体娱乐设备	年限平均法	5	3
运输设备	运输设备	年限平均法	8-10	5
	其中：乘用车	年限平均法	8	5
	载货汽车	年限平均法	8	5
	专用汽车	年限平均法	10	5
电子设备	计算机设备	年限平均法	5	0
	通信设备	年限平均法	5-10	0
	广播电视电影设备	年限平均法	8	0
	电子和通信测量仪器	年限平均法	5	5
	雷达无线电和卫星导航设备	年限平均法	5	5
办公设备	办公设备	年限平均法	5	0
	办公家具	年限平均法	10	0

对本公司及控股子公司持有的单位价值不超过 5000 元的固定资产，一次性计入当期成本费用，不再分年度计算折旧。

对本公司 2014 年之后转固的房屋及建筑物按照双倍余额递减法、分 20-40 年、按照 0%的残值率计提折旧。

### 3、 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。

### (十九) 在建工程

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

## (二十) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

权平均实际利率计算确定。

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

## (二十一) 无形资产

### 1、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。

### 2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 3、开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,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。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## (二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

## (二十四) 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。

## (二十五) 职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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、离职后福利的会计处理方法

#### (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。



### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十六) 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。

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。

## (二十七) 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。

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。

## (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。

## (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

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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、 类型

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、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

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）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（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；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（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。

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。

## (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

#### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本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。

本公司按照本附注“三、（二十二）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （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：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新



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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本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“三、（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“三、（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“三、（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“三、（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“三、（九）金融工具”。

### 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的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。

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 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 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、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从

租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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或有租金，在减免期间计入损益；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) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

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或有租金，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将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。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租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

## (三十四) 套期会计

### 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。

### (三十五) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## (三十六) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

#### ● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十六）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4%）来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

## 2、重要会计估计变更

无

## 3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

计量使用权资产选择与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整；不涉及期初财务报表的调整。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	征收率 3%，销项税率 16%、13%、10%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%
水利基金	按实际缴纳的增值税计征	0.5%

其中企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
烟台龙源电力技术股份有限公司	15%
国能龙源（烟台）换热设备有限公司	25%

## (二) 税收优惠

公司参加 2020 年山东省高新技术企业复审，通过公示并被予以高新技术企业备案。根据关于《山东省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字{2020}216 号）：山东省 2020 年第一批高新技术企业名单，公司位于第 545 号，证书编号：GR202037000545，有效期：三年。2020 年至 2023 年企业所得税税率为 15%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	1,146,098,199.44	1,072,018,365.41
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	64,809,660.97	62,956,202.87
合计	1,210,907,860.41	1,134,974,568.28
其中：存放在境外的款项总额		

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	37,180,724.90	34,099,553.15
定期存款	1,017,307,000.00	910,000,000.00
保函保证金	27,560,514.56	28,788,749.75
农民工工资保证金	68,421.51	67,899.97
合计	1,082,116,660.97	972,956,202.87

截至报告期末资产权利受限的货币资金余额 1,082,116,660.97 元，其中：定期存款及其利息 1,017,307,000.00 元，承兑汇票保证金 37,180,724.9 元，保函保证金 27,560,514.56 元，农民工工资保证金 68,421.51 元。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
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		
衍生金融资产		
其他		46,012,500.00
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

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	50,346,014.95		50,346,014.95	123,316,546.84		123,316,546.84

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	51,292,629.49	2,747,361.80	48,545,267.69	42,145,634.35	713,862.70	41,431,771.65
合计	101,638,644.44	2,747,361.80	98,891,282.64	165,462,181.19	713,862.70	164,748,318.49

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	50,346,014.95	123,316,546.84
商业承兑汇票	48,545,267.69	41,431,771.65
合计	98,891,282.64	164,748,318.49

## 2、期末公司已质押的应收票据

无

## 3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,820,780.00	15,005,520.00
商业承兑汇票		
合计	5,820,780.00	15,005,520.00

## 4、坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
低风险组合	75,188,744.44	73.98			75,188,744.44
账龄组合	26,449,900.00	26.02	2,747,361.80	10.39	23,702,538.20
合计	101,638,644.44	100.00	2,747,361.80	2.70	98,891,282.64

(续上表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
低风险组合	158,908,596.84	96.04			158,908,596.84
账龄组合	6,553,584.35	3.96	713,862.70	10.89	5,839,721.65
合计	165,462,181.19	100.00	713,862.70	0.43	164,748,318.49

1) 按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	7,027,500.00	140,550.00	2.00
7至12个月	6,280,000.00	376,800.00	6.00
1至2年	4,873,400.00	487,340.00	10.00
2至3年	7,972,760.69	1,594,552.14	20.00
3至4年	296,239.31	148,119.66	50.00
合计	26,449,900.00	2,747,361.80	—

(续上表)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	1,296,325.98	25,926.52	2.00
7至12个月			6.00
1至2年	3,635,154.92	363,515.49	10.00
2至3年	1,622,103.45	324,420.69	20.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	6,553,584.35	713,862.70	—

本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收票据坏账损失	713,862.70	2,033,499.10			2,747,361.80
合计	713,862.70	2,033,499.10			2,747,361.80

本年无实际核销的应收票据。

5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	800,000.00
合计	800,000.00

注：公司将银行承兑汇票（非（6+9）银行承兑汇票）、已收到的国家能源投资集团有限责任公司系统内企业出具的未到期商业承兑汇票确认为低风险组合，不计提坏账准备。

公司将信用等级较高的6家大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）9家上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）开具的银行承兑汇票在“应收款项融资”科目列报，年末背书或贴现的未到期银行承兑汇票终止确认。其余银行承兑汇票在“应收票据”科目列报，年末背书或贴现的未到期银行承兑汇票未终止确认。

#### (四) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：6个月以内（含6个月）	218,957,399.12	186,975,574.71
7-12个月	38,289,344.33	24,736,751.79
1年以内小计	257,246,743.45	211,712,326.50
1至2年	67,320,896.62	98,198,466.22
2至3年	27,735,489.20	42,980,676.69
3至4年	22,531,261.83	10,484,950.58
4至5年	6,925,762.63	10,664,680.66
5年以上	26,926,011.14	27,474,850.67
小计	408,686,164.87	401,515,951.32
减：坏账准备	67,756,533.19	72,555,893.80
合计	340,929,631.68	328,960,057.52

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,450,776.15	3.29	12,778,237.34	95.00	672,538.81	13,240,776.15	3.30	12,578,737.34	95.00	662,038.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	395,235,388.72	96.71	54,978,295.85	13.91	340,257,092.87	388,275,175.17	96.70	59,977,156.46	15.45	328,298,018.71
合计	408,686,164.87	100.00	67,756,533.19		340,929,631.68	401,515,951.32	100.00	72,555,893.80		328,960,057.52

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海宁北发电有限责任公司	13,450,776.15	12,778,237.34	95.00	破产重整
合计	13,450,776.15	12,778,237.34		

组合中，按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	218,918,305.12	4,378,366.10	2.00
7-12个月	38,079,344.33	2,284,760.66	6.00
1年以内 (含1年)	256,997,649.45	6,663,126.76	2.59
1至2年	67,320,896.62	6,732,089.66	10.00
2至3年	24,175,929.28	4,835,185.86	20.00
3至4年	17,215,734.55	8,607,867.28	50.00
4至5年	6,925,762.63	5,540,610.10	80.00
5年以上	22,599,416.19	22,599,416.19	100.00
合计	395,235,388.72	54,978,295.85	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	72,555,893.80		4,799,360.61		67,756,533.19
合计	72,555,893.80		4,799,360.61		67,756,533.19

4、本期实际核销的应收账款情况

无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
代县乾福矿业有限公司	18,648,000.00	4.56	372,960.00
河南豫能菲达环保有限公司	17,449,942.63	4.27	10,196,454.10
三河发电有限责任公司	16,061,522.76	3.93	324,552.28
东营龙源清洁能源科技有限公司	14,074,594.73	3.44	281,491.89



单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	13,303,509.52	3.26	656,024.48
合计	79,537,569.64	19.46	11,831,482.75

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 79,537,569.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例 19.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,831,482.75 元。

## (五) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	76,726,549.37	84,488,664.43
应收账款		
合计	76,726,549.37	84,488,664.43

### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	84,488,664.43	76,726,549.37	84,488,664.43		76,726,549.37	
合计	84,488,664.43	76,726,549.37	84,488,664.43		76,726,549.37	

## (六) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	51,971,911.11	84.75	26,892,495.61	78.77
1 至 2 年	5,327,000.33	8.69	2,848,613.00	8.34
2 至 3 年	949,839.80	1.55	2,118,483.92	6.20
3 年以上	3,071,779.54	5.01	2,282,418.92	6.69
合计	61,320,530.78	100.00	34,142,011.45	100.00

账龄超过一年且金额重要的预付款项为：

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
河北宏拓建筑安装工程有限公司	983,260.00	1-2年 23,000元, 2-3年 200,850.00元, 3-4年 759,410.00元	未完成项目结算
四川华电珙县发电有限公司	748,000.00	1-2年	未完成项目结算
中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司	443,025.00	1年以内 85,525元; 2-3年 53,288.29元, 3-4年 304,211.71元	未完成项目结算
安阳钢铁股份有限公司	435,000.00	1-2年	未完成项目结算
河北通达泵业有限公司	335,520.00	1-2年	未完成项目结算
上海银锅环保科技有限公司	355,840.00	3-4年	未完成项目结算
——	3,300,645.00	——	——

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东鸿典建设有限公司	3,045,603.15	4.97
中国电建集团都江电力设备有限公司	2,470,000.00	4.03
上海电气上重碾磨特装设备有限公司	2,087,000.00	3.40
河北陆海钻井有限公司	1,647,200.00	2.69
香山红叶建设有限公司	1,319,180.00	2.15
合计	10,568,983.15	17.24

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		29,239,568.50
应收股利		
其他应收款项	6,470,759.18	1,536,310.78
合计	6,470,759.18	30,775,879.28

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		27,709,500.01
委托贷款		
债券投资		
理财产品利息		1,530,068.49
小计		29,239,568.50

项目	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备		
合计		29,239,568.50

## 2、其他应收款项

### (1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金和保证金等	5,430,730.97	586,140.19
个人备用金及其他	1,099,431.14	1,009,133.71
合计	6,530,162.11	1,595,273.90

### (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	58,963.12			58,963.12
上年年末余额在本期	58,963.12			58,963.12
--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			439.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	59,402.93			59,402.93

### (3) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,116,767.34	1,037,115.75
1 至 2 年	33,423.17	223,582.96
2 至 3 年	59,720.00	33,143.12
3 至 4 年	26,581.00	11,500.00
4 至 5 年	11,500.00	
5 年以上	282,170.60	289,932.07
小计	6,530,162.11	1,595,273.90

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	59,402.93	58,963.12
合计	6,470,759.18	1,536,310.78

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段的其他应收款	58,963.12	439.81			59,402.93
合计	58,963.12	439.81			59,402.93

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国神华国际工程有限公司	保证金	1,862,674.62	1年以内	28.52	
安徽首矿大昌金属材料有限公司	保证金	900,000.00	1年以内	13.78	
南京安态环境科技有限公司	保证金	720,000.00	1年以内	11.03	
国电科技环保集团股份有限公司	押金	267,732.07	5年以上	4.10	
项目部	备用金	250,000.00	1年以内	3.83	
合计		4,000,406.69		61.26	

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	36,993,533.23	235,237.56	36,758,295.67	23,315,004.92	235,237.56	23,079,767.36
自制半成品	10,056,769.35	11,817.09	10,044,952.26	16,723,888.21	11,817.09	16,712,071.12
在产品	6,643,110.51		6,643,110.51	7,349,920.05		7,349,920.05
合同履约成本	134,357,974.90	5,135,030.24	129,222,944.66	123,065,966.85	840,331.80	122,225,635.05
库存商品	401,992.22		401,992.22	2,419,948.68		2,419,948.68
周转材料				10,161.19		10,161.19

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
委托加工物资	466,071.05		466,071.05	3,866,601.30		3,866,601.30
合计	188,919,451.26	5,382,084.89	183,537,366.37	176,751,491.20	1,087,386.45	175,664,104.75

存货跌价准备及合同履约成本减值准备：

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	235,237.56					235,237.56
自制半成品	11,817.09					11,817.09
在产品						
合同履约成本	840,331.80	4,294,698.44				5,135,030.24
库存商品						
周转材料						
委托加工物资						
合计	1,087,386.45	4,294,698.44				5,382,084.89

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	830,512.62	384,908.29
银行理财产品		50,000,000.00
合计	830,512.62	50,384,908.29

(十) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	61,492,254.37		61,492,254.37				
分期收款提供劳务							
合计	61,492,254.37		61,492,254.37				

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1. 合营企业										
2. 联营企业										
东营龙源清洁能源科技有限公司		4,000,000.00		903,696.54						4,903,696.54
国能科环望奎新能源有限公司		73,500,000.00								73,500,000.00
小计		77,500,000.00		903,696.54						78,403,696.54
合计		77,500,000.00		903,696.54						78,403,696.54

## (十二) 投资性房地产

### 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	42,386,162.93	2,938,119.51		45,324,282.44
(2) 本期增加金额				
—外购				
(3) 本期减少金额	15,471,727.18	2,938,119.51		18,409,846.69
—转入固定资产	15,471,727.18			15,471,727.18
—转入无形资产		2,938,119.51		2,938,119.51
(4) 期末余额	26,914,435.75			26,914,435.75
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	21,976,542.65	1,751,843.92		23,728,386.57
(2) 本期增加金额	1,146,491.72	67,263.02		1,213,754.74
—计提或摊销	1,146,491.72	67,263.02		1,213,754.74
(3) 本期减少金额	12,894,763.05	1,819,106.94		14,713,869.99
—转入固定资产	12,894,763.05			12,894,763.05
—转入无形资产		1,819,106.94		1,819,106.94
(4) 期末余额	10,228,271.32			10,228,271.32
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	16,686,164.43			16,686,164.43
(2) 上年年末账面价值	20,409,620.28	1,186,275.59		21,595,895.87

## (十三) 固定资产

### 1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	140,650,486.63	120,637,805.52
固定资产清理		
合计	140,650,486.63	120,637,805.52

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	201,519,700.53	32,520,531.41	23,928,596.08	14,324,551.46	15,308,276.88	287,601,656.36
(2) 本期增加金额	30,278,073.20	11,989,613.87	2,735,686.57	634,712.92	1,197,928.28	46,836,014.84
—购置		7,220,830.48	2,735,686.57	634,712.92	1,197,928.28	11,789,158.25
—在建工程转入	14,806,346.02	4,768,783.39				19,575,129.41
—企业合并增加						
—投资性房地产转入	15,471,727.18					15,471,727.18
(3) 本期减少金额		2,157,760.45	2,401,963.40	904,081.25	382,442.82	5,846,247.92
—处置或报废		2,157,760.45	2,401,963.40	904,081.25	382,442.82	5,846,247.92
(4) 期末余额	231,797,773.73	42,352,384.83	24,262,319.25	14,055,183.13	16,123,762.34	328,591,423.28
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	90,646,317.44	24,865,818.50	23,733,586.01	12,566,294.38	15,151,834.51	166,963,850.84
(2) 本期增加金额	24,072,329.06	839,993.27	611,756.85	222,293.86	990,123.24	26,736,496.28
—计提	11,177,566.01	839,993.27	611,756.85	222,293.86	990,123.24	13,841,733.23
—投资性房地产转入	12,894,763.05					12,894,763.05
(3) 本期减少金额		2,089,622.64	2,401,963.31	885,381.70	382,442.82	5,759,410.47
—处置或报废		2,089,622.64	2,401,963.31	885,381.70	382,442.82	5,759,410.47
(4) 期末余额	114,718,646.50	23,616,189.13	21,943,379.55	11,903,206.54	15,759,514.93	187,940,936.65
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						



项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
<b>4. 账面价值</b>						
(1) 期末账面价值	117,079,127.23	18,736,195.70	2,318,939.70	2,151,976.59	364,247.41	140,650,486.63
(2) 上年年末账面价值	110,873,383.09	7,654,712.91	195,010.07	1,758,257.08	156,442.37	120,637,805.52

### 3、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	42,386,162.93		42,386,162.93
（2）本期增加金额			
—购置			
—在建工程转入			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额	15,471,727.18		15,471,727.18
—处置或报废			
—转为自用	15,471,727.18		15,471,727.18
（4）期末余额	26,914,435.75		26,914,435.75
2. 累计折旧			
（1）年初余额	21,976,542.65		21,976,542.65
（2）本期增加金额	1,146,491.72		1,146,491.72
—计提	1,146,491.72		1,146,491.72
（3）本期减少金额	12,894,763.05		12,894,763.05
—处置或报废			
—转入固定资产	12,894,763.05		12,894,763.05
（4）期末余额	10,228,271.32		10,228,271.32
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	16,686,164.43		16,686,164.43
（2）年初账面价值	20,409,620.28		20,409,620.28

### 4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
5#试验厂房	4,839,684.03	正在办理

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		14,656,034.40
工程物资		
合计		14,656,034.40

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
40MW 洁净燃烧工程实验室项目				14,656,034.40		14,656,034.40
合计				14,656,034.40		14,656,034.40

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
40MW 洁净燃烧工程实验室项目	22,860,000.00	14,656,034.40	4,919,095.01	19,575,129.41			85.63	100.00%				自有资金
合计		14,656,034.40	4,919,095.01	19,575,129.41								

### (十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	1,041,605.29	1,041,605.29
— 新增租赁	1,041,605.29	1,041,605.29
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	1,041,605.29	1,041,605.29
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	245,998.62	245,998.62
— 计提	245,998.62	245,998.62
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	245,998.62	245,998.62
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	795,606.67	795,606.67
(2) 年初账面价值		

### (十六) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	17,587,010.49	61,210,700.59	541,138.21	8,592,289.81	87,931,139.10
(2) 本期增加金额	2,938,119.51	4,801,354.14		3,183,923.82	10,923,397.47
— 购置				3,183,923.82	3,183,923.82
— 内部研发		4,801,354.14			4,801,354.14

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
—投资性房地产转入	2,938,119.51				2,938,119.51
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	20,525,130.00	66,012,054.73	541,138.21	11,776,213.63	98,854,536.57
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	3,952,921.03	31,923,917.35	541,138.21	6,005,021.09	42,422,997.68
(2) 本期增加金额	2,220,037.32	5,631,917.96		749,901.93	8,601,857.21
—计提	400,930.38	5,631,917.96		749,901.93	6,782,750.27
—投资性房地产转入	1,819,106.94				1,819,106.94
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	6,172,958.35	37,555,835.31	541,138.21	6,754,923.02	51,024,854.89
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	14,352,171.65	28,456,219.42		5,021,290.61	47,829,681.68
(2) 上年年末账面价值	13,634,089.46	29,286,783.24		2,587,268.72	45,508,141.42

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 69.61%。

(十七) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
Allam 循环发电系统技术研究		1,732,086.91		1,732,086.91						
等离子体气化熔融炉的技术研究		1,938,327.61		1,938,327.61						
锅炉四管泄漏智能防治技术的研发		1,130,939.62		1,130,939.62						
费用化支出		39,191,952.26			39,191,952.26					
合计		43,993,306.40		4,801,354.14	39,191,952.26					

其他说明：1.Allam 循环发电系统技术研究，本项目旨在研究 LNG 站附近的燃用天然气的 Allam 循环发电系统。

2.等离子体气化熔融炉的技术研究，本项目旨在针对等离子体气化熔融炉系统进行可行性研究，项目成果可指导用于危废处置实际工程。

3.锅炉四管泄漏智能防治技术的研发，通过对炉内屏式过热器进行传热过程可视化研究，项目旨在研究四管泄漏的智能预测防治技术。

**(十八) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
北京燃烧所	2,370,785.77		836,747.88		1,534,037.89
公司绿化费用	1,930,045.60		317,267.76		1,612,777.84
4号厂房南一跨暖气改造	438,223.46		55,354.56		382,868.90
2021年公司绿化费用		394,143.39	29,560.77		364,582.62
衡山路厂区防水费用	207,207.21		19,223.28		187,983.93
3号楼6楼改造工程	197,772.70		24,981.84		172,790.86
1号车间及库房改造费用		114,996.46	2,874.90		112,121.56
3号楼4楼装修费	121,248.50		13,857.00		107,391.50
危废库	115,472.54		15,061.68		100,410.86
B5区装修款	126,553.45		31,081.08		95,472.37
合计	5,507,309.23	509,139.85	1,346,010.75		4,670,438.33

**(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1、 未经抵销的递延所得税资产**

无

**2、 未经抵销的递延所得税负债**

无

**3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

无

**4、 未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	75,945,382.81	74,416,106.07
可抵扣亏损	298,582,086.31	237,741,231.73
合计	374,527,469.12	312,157,337.80

**5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021年		2,548,351.58	
2022年	2,143,542.43	4,098,694.29	



年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	2,906,104.23	2,906,104.23	
2024 年			
2025 年	36,907,563.70		
2026 年	151,878,865.00	151,878,865.00	
2027 年	18,967,424.53	18,967,424.53	
2028 年	16,539,403.01	16,539,403.01	
2029 年	26,574,543.17	26,574,543.17	
2030 年	22,631,081.64	14,227,845.92	
2031 年	20,033,558.60		
合计	298,582,086.31	237,741,231.73	

## (二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	115,223,266.45	109,567,524.05
商业承兑汇票		3,129,494.00
合计	115,223,266.45	112,697,018.05

## (二十一) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	184,456,206.28	148,052,288.75
1 至 2 年（含 2 年）	27,849,116.89	35,730,558.02
2 至 3 年（含 3 年）	2,190,530.74	4,888,235.96
3 年以上	900,905.99	1,019,958.06
合计	215,396,759.90	189,691,040.79

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京兴晟科技有限公司	9,604,913.70	合同尚未结算完毕
山东电建建设集团有限公司	1,684,373.00	合同尚未结算完毕
天津蓝巢电力检修有限公司	1,470,953.40	合同尚未结算完毕
浙江鼎诚环保科技有限公司	931,600.00	合同尚未结算完毕
沃斯坦热力设备(天津)有限公司	755,431.17	合同尚未结算完毕
济南西电特种变压器有限公司	735,491.00	合同尚未结算完毕
安徽华能电缆集团有限公司	716,779.26	合同尚未结算完毕
山东领力环保科技有限公司	658,000.00	合同尚未结算完毕

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	16,557,541.53	

## (二十二) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
销售货款	89,279,627.79	43,198,268.17
合计	89,279,627.79	43,198,268.17

### 2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
津巴布韦国家电力公司	20,775,497.37	项目尚未结算
国电长源汉川第一发电有限公司	13,787,088.48	项目尚未结算
国能长源随州发电有限公司	9,772,748.46	项目尚未结算
合计	44,335,334.31	

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	20,420,804.23	117,728,608.20	120,131,826.06	18,017,586.37
离职后福利-设定提存计划		13,003,977.87	13,003,977.87	
辞退福利		220,806.00	220,806.00	
合计	20,420,804.23	130,953,392.07	133,356,609.93	18,017,586.37

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		90,977,509.53	90,977,509.53	
(2) 职工福利费		8,279,597.13	8,279,597.13	
(3) 社会保险费		7,359,474.69	7,359,474.69	
其中：医疗保险费		6,326,033.36	6,326,033.36	
工伤保险费		1,028,232.60	1,028,232.60	
生育保险费		5,208.73	5,208.73	
其他社会保险				
(4) 住房公积金		9,395,686.52	9,395,686.52	
(5) 工会经费和职工教育经费	20,420,804.23	1,716,340.33	4,119,558.19	18,017,586.37
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	20,420,804.23	117,728,608.20	120,131,826.06	18,017,586.37

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		12,477,438.53	12,477,438.53	
失业保险费		526,539.34	526,539.34	
企业年金缴费				
合计		13,003,977.87	13,003,977.87	

### (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,139,706.16	4,660,777.18
企业所得税	1,047,070.33	1,047,070.33
个人所得税	480,033.91	462,547.56
城市维护建设税	422,626.35	323,933.40
房产税	448,371.40	440,012.30
教育费附加	301,875.96	231,260.00
土地使用税	63,476.66	63,476.66
印花税	34,321.23	18,401.13
其他税费	8.00	17,690.23
合计	8,937,490.00	7,265,168.79

### (二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	39,499,311.62	1,855,381.70
合计	39,499,311.62	1,855,381.70

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付员工报销款	184,142.95	54,939.11
应付暂收款		1,060,990.79
应付质量保证金等	3,952,822.85	739,451.80
限制性股票的股权激励款	33,722,920.00	

项目	期末余额	上年年末余额
党组织工作经费	1,639,425.82	
合计	39,499,311.62	1,855,381.70

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中铁武汉电气化局集团有限公司北京分公司	500,000.00	房租押金
烟台裕峰专用机械设备有限公司	68,000.00	保证金未到期
烟台恒源机械有限公司	50,000.00	保证金未到期
烟台金伦石油矿山机械有限公司	30,000.00	保证金未到期

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	408,175.82	
合计	408,175.82	

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	3,362,380.53	1,329,014.31
其他未终止确认的应收票据	15,005,520.00	10,177,200.00
合计	18,367,900.53	11,506,214.31

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	856,141.51
减：未确认融资费用	54,648.03
重分类至一年内到期的非流动负债	408,175.81
合计	393,317.67

(二十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	12,783,412.16	2,200,000.00	3,894,980.39	11,088,431.77
合计	12,783,412.16	2,200,000.00	3,894,980.39	11,088,431.77

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
等离子节能环保设备增产项目（重点产业振兴及技术改造）	73,029.91		73,029.91			与资产相关
等离子燃烧技术重点实验室（能源自主创新和能源装备2011年中央预算内投资补贴）	3,041,216.85		1,247,094.54		1,794,122.31	与资产相关
山东省2012自主创新成果转化重大专项（等离子体双尺度低NOx燃烧技术专项补助）	360,487.14		103,459.04		257,028.10	与资产相关
边坡工程补贴	5,411,563.28		412,403.85		4,999,159.43	与资产相关
超低NOx燃烧控制优化集成技术（课题四）	1,421,855.68		119,617.68		1,302,238.00	与资产相关
电站锅炉超低NOx排放工程试验（课题五）	639,129.04		639,129.04			与资产相关
小型化等离子体点火装置开发（课题一）	3,486.12		3,486.12			与资产相关
水煤浆热解反应器微油点火技术（课题二）	18,751.38		18,751.38			与资产相关
灵活性电热泵供热系统及电—热综合调控	1,433,155.26		1,215,683.53		217,471.73	与资产相关
别克昂科威汽车（扎根开发区二十年）	215,531.25		28,737.50		186,793.75	与资产相关
船舶动力废气多污染物协同处理	165,206.25		22,106.39		143,099.86	与资产相关
烟台双百人才补助		200,000.00			200,000.00	与资产相关
泰山领军人才高水分褐煤锅炉大功率等离子体无油点火关键技术研究及应用		2,000,000.00	11,481.41		1,988,518.59	与资产相关
合计	12,783,412.16	2,200,000.00	3,894,980.39		11,088,431.77	

### (三十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	513,216,000.00	9,364,000.00			-180,000.00	9,184,000.00	522,400,000.00

注：1、根据公司 2020 年 11 月 29 日召开的第四届董事会第十四次会议、2021 年 2 月 25 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《〈2020 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》等议案；2021 年 2 月 25 日召开的第四届董事会第十五次会议通过的《关于调整 2020 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》及《关于向 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司向董事、高级管理人员中层管理人员及核心技术(业务)骨干共计 78 人授予限制性股票 936.40 万股。该增资事项经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2021 年 3 月 18 日出具报告号为 XYZH/2021.JNAA40030 的《验资报告》。

2、2021 年 8 月 26 日，公司召开第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于因权益分派实施调整公司限制性股票回购价格的议案》和《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》。鉴于公司本次激励计划的激励对象张朋飏、赵超、郝玉春三人因个人原因离职，上述人员已不再满足成为激励对象的条件，根据《烟台龙源电力技术股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定及股东大会的授权，同意公司回购并注销上述人员合计持有的 180,000 股已获授但尚未解除限售的限制性股票，回购价格为 3.572 元/股。上述经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2021 年 11 月 15 日出具大信验字【2021】第 31-10027 号《验资报告》。

### (三十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	676,545,653.10	25,001,880.00	480,600.00	701,066,933.10
其他资本公积	202,540.72	250,455.33		452,996.05
合计	676,748,193.82	25,252,335.33	480,600.00	701,519,929.15

注：1、“资本溢价（股本溢价）”的增减由于“（三十）股本”说明所示，本期发生的股权激励增资及回购股份导致股本及资本公积发生变动。

2、“其他资本公积”是由于本期股权激励形成的股份支付分摊当期费用所致。

### (三十二) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励收到的限制性股票		34,365,880.00	660,600.00	33,705,280.00
合计		34,365,880.00	660,600.00	33,705,280.00

说明：本期变动原因为股权激励发行的限制性股票及其回购所致。

### (三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	106,203,297.51	106,203,297.51	127,601.97		106,330,899.48
储备基金	3,615,872.67	3,615,872.67			3,615,872.67
企业发展基金	3,615,872.69	3,615,872.69			3,615,872.69
合计	113,435,042.87	113,435,042.87	127,601.97		113,562,644.84

说明：变动原因为按照 10% 计提法定盈余公积所致。

### (三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	555,239,654.04	648,495,582.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	555,239,654.04	648,495,582.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,947,373.80	9,795,659.02
减：提取法定盈余公积	127,601.97	412,519.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	51,305,766.07	102,639,068.70
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	509,753,659.80	555,239,654.04

### (三十五) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	535,110,982.02	435,664,953.06	451,761,707.42	367,838,655.41
其他业务	6,663,849.07	2,490,141.24	6,532,436.21	3,611,775.59
合计	541,774,831.09	438,155,094.30	458,294,143.63	371,450,431.00

(1) 营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
节能环保行业	535,110,982.02	451,761,707.42
房产租赁收入	4,646,180.77	4,670,528.78
边角于料销售收入	1,700,456.90	1,082,427.43
水电费等其他收入	317,211.40	779,480.00
合计	541,774,831.09	458,294,143.63

(2) 与履约义务相关的信息

公司严格按照合同条款规定履行各项履约义务并收取合同款项,在按照合同条款规定交付产品和劳务、在客户取得产品和劳务的控制权时确认收入并履行后续的履约义务。

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 557,083,418.63 元,其中 440,997,160.71 元预计将于 2022 年度确认收入,116,086,257.92 元预计将于 2023 年度确认收入。

2、合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下:

合同分类	合计
商品类型:	
节能环保	541,774,831.09
合计	541,774,831.09
按经营地区分类:	
华东地区	226,685,469.22
华北地区	151,158,897.14
东北地区	64,271,989.82
西北地区	55,456,453.29
华中地区	29,410,274.04
西南地区	13,417,924.85
华南地区	1,373,822.73
合计	541,774,831.09

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	2,405,469.13	2,169,203.86
城市维护建设税	1,563,288.36	1,140,668.76



项目	本期金额	上期金额
教育费附加	1,111,313.65	814,730.26
印花税	432,127.84	307,224.66
土地使用税	261,338.22	262,261.80
车船使用税	31,926.40	30,175.40
其他	25.30	32.07
合计	5,805,488.90	4,724,296.81

### (三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,368,588.42	17,448,157.68
售后维护	9,122,963.79	8,035,127.21
差旅费	3,600,254.72	3,458,270.76
业务招待费	1,229,643.20	1,040,199.60
租赁费	920,327.19	1,059,160.36
技术服务费	759,377.76	2,467,128.32
车辆使用费	704,587.09	718,933.24
投标业务费	426,652.61	1,509,004.21
折旧费	366,389.61	343,567.33
会务费	298,641.61	272,618.36
运输费	249,072.25	94,050.83
广告宣传费	174,302.08	135,854.99
劳务费	147,243.89	541,937.66
办公费	143,314.94	152,821.50
其他	420,970.94	334,113.98
合计	40,932,330.10	37,610,946.03

### (三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	29,660,548.45	24,993,814.20
折旧费	6,379,085.11	8,093,323.69
技术服务费	3,062,312.64	2,297,483.32
中介机构费	2,372,549.36	3,506,922.07
劳务费	2,363,094.83	2,608,063.80
水电物业费	2,030,004.43	2,218,475.23
租赁费	2,145,580.18	2,059,653.26
党组织工作经费	856,500.00	823,076.59
无形资产摊销	829,150.81	725,031.26

项目	本期金额	上期金额
残疾人就业保障金	713,752.59	668,455.75
办公费	634,096.73	647,806.03
差旅费	564,956.17	473,905.71
车辆使用费	534,055.52	488,990.74
长期待摊费用	451,033.41	341,628.63
咨询费	369,400.00	730,681.69
董事费	219,591.05	142,857.12
保险费	183,679.25	181,848.09
招待费	157,550.93	168,202.67
清洁费	39,099.11	180,172.68
低值易耗品	84,081.16	155,394.79
其他	628,410.83	534,139.39
合计	54,278,532.56	52,039,926.71

#### (三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,993,571.38	22,078,266.70
开发领料	4,827,389.14	9,201,334.36
无形资产摊销	3,808,137.14	3,090,163.36
技术服务费	2,343,531.60	1,426,435.35
折旧费	2,206,177.97	1,298,362.67
差旅费	1,175,265.85	2,397,601.99
安装费	1,023,137.18	348,623.85
专利费	405,219.11	1,073,381.46
水电费	157,268.18	152,661.38
维护修理费	137,940.55	30,725.67
测试费	51,042.47	101,855.97
劳务费	2,800.00	97,176.10
其他	60,471.69	123,094.75
合计	39,191,952.26	41,419,683.61

#### (四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	21,878.33	
其中：租赁负债利息费用	21,878.33	
减：利息收入	36,816,556.73	29,176,685.57
汇兑损益		-54,761.92

项目	本期金额	上期金额
其他支出	403,398.24	471,123.05
合计	-36,391,280.16	-28,760,324.44

#### (四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,944,225.29	11,672,490.62
合计	4,944,225.29	11,672,490.62

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
低污染物燃烧技术及应用		250,000.00	与资产相关
别克昂科威汽车（扎根开发区二十年）	28,737.50	14,368.75	与资产相关
小型化等离子体点火装置开发（课题一）	3,486.12	182,497.57	与资产相关
山东省2012年自主创新成果转化重大专项燃烧技术专项补助	103,459.04	528,771.10	与资产相关
政府边坡补助工程	412,403.85	492,323.35	与资产相关
水煤浆热解反应器微油点火技术（课题二）	18,751.38	72,272.56	与资产相关
泰山产业资助		3,100,000.00	与资产相关
灵活性电热泵供热系统及电-热综合调控	1,215,683.53	250,391.47	与资产相关
煤粉燃烧工程技术研究中心建设		1,000,000.00	与资产相关
电站锅炉超低NOx排放工程试验（课题五）	639,129.04	1,272,914.51	与资产相关
等离子燃烧技术重点实验室（能源自主创新和能源装备2011年中央预算内投资补贴）	1,247,094.54	1,548,372.87	与资产相关
等离子节能环保设备增产项目（重点产业振兴及技术改造）	73,029.91	26,319.94	与资产相关
船舶动力废气多污染物协同处理	22,106.39	4,793.75	与资产相关
超低NOx燃烧控制优化集成技术（课题四）	119,617.68	1,357,962.18	与资产相关
泰山领军人才高水分褐煤锅炉大功率等离子体无油点火关键技术研究及应用	11,481.41		与资产相关
专利补助		42,000.00	与收益相关
人才中心稳岗补贴	175,388.91	911,273.66	与收益相关
工会补助		80,000.00	与收益相关
环保产品补助		12,000.00	与收益相关
知识产权补助	616,177.78	238,800.00	与收益相关
研发补助	81,600.00	111,900.00	与收益相关
税收返还	164,068.21		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还		175,528.91	与收益相关
社保返失业保险费	12,010.00		与收益相关
合计	4,944,225.29	11,672,490.62	

#### (四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	903,696.54	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
理财产品投资收益	801,083.14	16,973,308.30
外币财务报表折算差额		988,533.89
合计	1,704,779.68	17,961,842.19

#### (四十三) 公允价值变动收益

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

#### (四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-2,033,499.10	3,648,861.21
应收账款坏账损失	4,799,360.61	-5,314,010.41
其他应收款坏账损失	-439.81	14,000.34
合计	2,765,421.70	-1,651,148.86

#### (四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,294,698.44	-1,075,569.36
合同资产减值损失		
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
合计	-4,294,698.44	-1,075,569.36

#### (四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	71,351.90	326,763.68	71,351.90
合计	71,351.90	326,763.68	71,351.90

#### (四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
供应商质量扣款等	1,847,487.28	2,035,082.16	1,847,487.28
合计	1,847,487.28	2,035,082.16	1,847,487.28

#### (四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
质量扣款	834,640.00		834,640.00
其他	42,041.53	185,115.28	42,041.53
合计	876,681.53	185,115.28	876,681.53

## (四十九) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	17,225.21	110,370.04
递延所得税费用		
合计	17,225.21	110,370.04

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	5,964,599.01
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	894,689.85
子公司适用不同税率的影响	770,110.20
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,384,732.80
可加计扣除费用的影响	-3,603,458.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,791,689.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,345,615.65
其他	17,225.21
所得税费用	17,225.21

注：“其他”为本期就地预缴的所得税。

## (五十) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	5,947,373.80	9,795,659.02
本公司发行在外普通股的加权平均数	513,216,000.00	513,216,000.00
基本每股收益	0.0098	0.0191
其中：持续经营基本每股收益	0.0098	0.0191
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	5,947,373.80	9,795,659.02
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	513,216,000.00	513,216,000.00
稀释每股收益	0.0098	0.0191
其中：持续经营稀释每股收益	0.0098	0.0191
终止经营稀释每股收益		

#### (五十一) 现金流量表项目

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非金融企业利息收入	46,909,312.42	1,097,909.71
暂收暂付款项	11,511,473.11	20,295,596.95
收到政府补助款	3,986,226.59	8,809,202.57
合计	62,407,012.12	30,202,709.23

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
差旅费	14,215,743.96	13,205,801.56
租赁费	3,606,403.25	3,894,653.93
招待费	1,633,038.16	1,208,402.27
车辆使用费	1,238,642.61	1,255,650.70
中介机构费	2,372,549.36	3,506,922.07
办公费	876,933.73	647,806.03
会议费	298,641.61	272,618.36
零星付现费用支出	7,124,972.89	7,505,107.01
暂收暂付款	11,010,058.82	8,538,679.81
合计	42,376,984.39	40,035,641.74

##### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款到期	1,210,000,000.00	
合计	1,210,000,000.00	

##### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款	1,298,000,000.00	910,000,000.00
合计	1,298,000,000.00	910,000,000.00

## 5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
库存股回购	642,960.00	
收回租赁负债款项	277,466.25	
合计	920,426.25	

## (五十二) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,947,373.80	9,795,659.02
加：信用减值损失	-2,765,421.70	1,651,148.86
资产减值准备	4,294,698.44	1,075,569.36
固定资产折旧	15,055,487.97	16,980,665.29
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	245,998.62	
无形资产摊销	6,782,750.27	6,256,858.52
长期待摊费用摊销	1,346,010.75	1,264,492.93
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）	-71,351.90	-326,763.68
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）		-1,012,500.00
财务费用（收益以“—”号填列）	21,878.33	
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,704,779.68	-17,961,842.19
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）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-12,167,960.06	-37,026,024.91
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	43,390,164.04	-23,045,544.38
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,320,319.74	64,860,362.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	59,054,529.14	22,512,081.81
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	128,791,199.44	162,018,365.41
减：现金的期初余额	162,018,365.41	111,597,869.89



补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-33,227,165.97	50,420,495.52

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、 现金	128,791,199.44	162,018,365.41
其中： 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	128,791,199.44	162,018,365.41
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	128,791,199.44	162,018,365.41
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		

### (五十三) 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	1,082,116,660.97	截至报告期末资产权利受限的货币资金余额 1,082,116,660.97 元，其中：定期存款及其利息 1,017,307,000.00 元，承兑汇票保证金 37,180,724.9 元，保函保证金 27,560,514.56 元，农民工工资保证金 68,421.51 元。
合计	1,082,116,660.97	

(五十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
等离子燃烧技术重点实验室(能源自主创新和能源装备 2011 年中央预算内投资补贴)	1,794,122.31	递延收益	1,247,094.54	1,548,372.87	其他收益
灵活性电热泵供热系统及电-热综合调控	217,471.73	递延收益	1,215,683.53	250,391.47	其他收益
电站锅炉超低 NOx 排放工程试验(课题五)		递延收益	639,129.04	1,272,914.51	其他收益
政府边坡补助工程	4,999,159.43	递延收益	412,403.85	492,323.35	其他收益
超低 NOx 燃烧控制优化集成技术(课题四)	1,302,238.00	递延收益	119,617.68	1,357,962.18	其他收益
山东省 2012 年自主创新成果转化重大专项燃烧技术专项补助	257,028.10	递延收益	103,459.04	528,771.10	其他收益
等离子节能环保设备增产项目(重点产业振兴及技术改造)		递延收益	73,029.91	26,319.94	其他收益
别克昂科威汽车(扎根开发区二十年)	186,793.75	递延收益	28,737.50	14,368.75	其他收益
船舶动力废气多污染物协同处理	143,099.86	递延收益	22,106.39	4,793.75	其他收益
水煤浆热解反应器微油点火技术(课题二)		递延收益	18,751.38	72,272.56	其他收益
泰山领军人才高水分褐煤锅炉大功率等离子体无油点火关键技术研究及应用	1,988,518.59	递延收益	11,481.41		其他收益
小型化等离子体点火装置开发(课题一)		递延收益	3,486.12	182,497.57	其他收益
低污染物燃烧技术及应用		递延收益		250,000.00	其他收益
泰山产业资助		递延收益		3,100,000.00	其他收益
煤粉燃烧工程技术研究中心建设		递延收益		1,000,000.00	其他收益
烟台双百人才补助	200,000.00	递延收益			其他收益

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
知识产权补助	616,177.78	616,177.78	238,800.00	其他收益
人才中心稳岗补贴	175,388.91	175,388.91	911,273.66	其他收益
税收返还	164,068.21	164,068.21	175,528.91	其他收益
研发补助	81,600.00	81,600.00	111,900.00	其他收益
社保返失业保险费	12,010.00	12,010.00		其他收益
专利补助			42,000.00	其他收益
工会补助			80,000.00	其他收益
环保产品补助			12,000.00	其他收益

## (五十五) 租赁

### 1、作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	21,878.33
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	2,173,038.22
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	2,435,028.36
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	

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	440,235.55
1至2年	237,660.55
2至3年	178,245.41
3年以上	
合计	856,141.51

## 2、作为出租人

### (1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	4,646,180.77
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	1,600,000.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,600,000.00

## 六、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
国能龙源(烟台)换热设备有限公司	山东烟台	山东烟台	制造业	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
青岛中稷龙源能源科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市黄岛区双珠路82号东方金石大厦 711 室	从事供热、制冷、天然气、发电、新能源领域内的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术推广；城镇天然气的销售（不含储存、运输）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	30.00		权益法	是
东营龙源清洁能源科技有限公司	山东东营市	山东省东营市开发区南一路333号2楼西厅201室	一般项目：余热发电关键技术研发；新兴能源技术研发；供暖服务；合同能源管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新能源原动设备销售；余热余压余气利用技术研发；在线能源计量技术研发；在线能源监测技术研发；以自有资金从事投资活动；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：热力生产和供应；矿产资源勘查；矿产资源（非煤矿山）开采。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准	40.00		权益法	是
国能科环望奎新能源有限公司	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市望奎县经济开发区办公综合楼 207 室	从事建设及运营风力发电、光伏发电；风电场及光伏电站勘测、设计、施工；风力及光伏发电设备安装、调试、维修及有关技术咨询。	35.00	14.84	权益法	是

## 2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	东营龙源清洁能源科技有限公司	国能科环望奎新能源有限公司	东营龙源清洁能源科技有限 公司	国能科环望奎新能源有限公司
流动资产	15,205,842.27	113,009,811.79		
非流动资产	61,752,974.43	512,205,770.26		
资产合计	76,958,816.70	625,215,582.05		
流动负债	65,401,776.64	140,899,730.76		
非流动负债		274,315,851.29		
负债合计	65,401,776.64	415,215,582.05		
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	11,557,040.06	210,000,000.00		
按持股比例计算的净资产份额	4,622,816.02	73,500,000.00		
调整事项	280,880.52			
—商誉				
—内部交易未实现利润	280,880.52			
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	4,903,696.54			
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	5,193,887.95			
净利润	1,557,040.06			
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,557,040.06			
本期收到的来自联营企业的股利				

## 八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项、应付票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

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

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

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

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本集团认为其不存在重大

的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团因应收票据、应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五（三）、附注五（四）和附注五（七）的披露。

对于信用记录不良的客户，本集团必要时会采取交付保证金、提供抵质押物或担保等信用增级降低信用风险敞口至可接受水平。于 2021 年 12 月 31 日，本集团金融资产和表外项目无需要披露的相关信用增级信息（2020 年 12 月 31 日：无）

## （二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付票据		115,223,266.45				115,223,266.45
应付账款		215,396,759.90				215,396,759.90
租赁负债		408,175.82	462,823.85			870,999.67
合计		331,028,202.17	462,823.85			331,491,026.02

## （三）市场风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受汇率风险主要与美元有关。2019 年 11 月 25 日，龙源技术与 ZPC 公司签订了《Hwange 电厂锅炉（1-6 号）等离子体点火系统设计、采购、生产、安装及调试合约》。合同金额 1933 万美元。2021 年 1 月 7 日本公司收到合同首付款



322.17 万美元，2021 年 12 月 31 日存货-在产品-津巴布韦万吉项目 1,375.11 万元，因该事项采用美元结算，存在未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。除上述所述事项外，本集团的资产及负债均为人民币余额。

## 九、公允价值的披露

（一）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。

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团的交易性金融资产是从银行购买的保本加浮动收益型理财产品，公允价值按照理财产品合同规定收益率及持有期限计算确定。

（三）不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

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

## 十、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
国电科技环保集团股份有限公司	北京	国有股份公司	606,377.00	22.84	22.84

本期控股股东的注册资本没有变化；

本公司最终控制方是：国家能源投资集团有限责任公司。

控股股东	持股金额（万元）		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
国电科技环保集团股份有限公司	11,932.272	11,932.272	22.84	23.25

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
东营龙源清洁能源科技有限公司	联营单位
国能科环望奎新能源有限公司	联营单位

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国电铜陵发电有限公司	同一实际控制人
国电蚌埠发电有限公司	同一实际控制人
安徽池州九华发电有限公司	同一实际控制人
国电龙源电力技术工程有限责任公司	同一母公司
北京国电龙源环保工程有限公司	同一母公司
三河发电有限责任公司	同一实际控制人
国电科技环保集团股份有限公司	公司控股股东
国电龙源节能技术有限公司	同一母公司
国电国际经贸有限公司	同一实际控制人
神华国能集团有限公司北京物资分公司	同一实际控制人
国电物流有限公司	同一实际控制人
国电（北京）配送中心有限公司	同一实际控制人
国电福州发电有限公司	同一实际控制人
国电靖远发电有限公司	同一实际控制人
国家能源集团兰州热电有限责任公司	同一实际控制人
国电电力酒泉发电有限公司	同一实际控制人
国家能源集团甘肃电力有限公司兰州范坪热电厂	同一实际控制人
广东国华粤电台山发电有限公司	同一实际控制人
中国神华能源股份有限公司国华惠州热电分公司	同一实际控制人
神华物资集团华南有限公司	同一实际控制人
国电乐东发电有限公司	同一实际控制人
河北国华沧东发电有限责任公司	同一实际控制人
国电怀安热电有限公司	同一实际控制人
国电承德热电有限公司	同一实际控制人
河北国华定州发电有限责任公司	同一实际控制人
国电河北龙山发电有限责任公司	同一实际控制人
国电华北电力有限公司廊坊热电厂	同一实际控制人
国电电力发展股份有限公司邯郸热电厂	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河北邯郸热电股份有限公司	同一实际控制人
国电电力邯郸东郊热电有限责任公司	同一实际控制人
国电驻马店热电有限公司	同一实际控制人
国电湖南宝庆煤电有限公司	同一实际控制人
国电荥阳煤电一体化有限公司	同一实际控制人
神华国能集团有限公司焦作电厂	同一实际控制人
神华国能宝清煤电化有限公司	同一实际控制人
国电长源荆门发电有限公司	同一实际控制人
国电长源电力股份有限公司	同一实际控制人
国电青山热电有限公司	同一实际控制人
国电长源第一发电有限责任公司	同一实际控制人
国电物资集团有限公司华中物流配送公司	同一实际控制人
汉川龙源博奇环保科技有限公司	同一母公司
国电吉林龙华吉林热电厂	同一实际控制人
国电吉林江南热电有限公司	同一实际控制人
国电龙华延吉热电有限公司	同一实际控制人
国电常州发电有限公司	同一实际控制人
国家能源集团泰州发电有限公司	同一实际控制人
国家能源集团宿迁发电有限公司	同一实际控制人
国家能源集团谏壁发电厂	同一实际控制人
国电九江发电有限公司	同一实际控制人
国电丰城发电有限公司	同一实际控制人
国电黄金埠发电有限公司	同一实际控制人
国电电力发展股份有限公司大连开发区热电厂	同一实际控制人
国电东北电力有限公司沈西热电厂	同一实际控制人
国电电力大连庄河发电有限责任公司	同一实际控制人
国电康平发电有限公司	同一实际控制人
国电东北电力有限公司双辽发电厂	同一实际控制人
国电电力朝阳热电有限公司	同一实际控制人
国电双辽发电有限公司	同一实际控制人
元宝山发电有限责任公司	同一实际控制人
国电内蒙古东胜热电有限公司	同一实际控制人
国电建投内蒙古能源有限公司	同一实际控制人
内蒙古蒙东能源有限公司	同一实际控制人
锡林郭勒蒙东铝业科技有限公司	同一实际控制人
国电双维内蒙古上海庙能源有限公司	同一实际控制人
国家能源蓬莱发电有限公司	同一实际控制人
国家能源费县发电有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国家能源菏泽发电有限公司	同一实际控制人
国家能源集团山东石横热电有限公司	同一实际控制人
国电物资集团有限公司山东物资配送中心	同一实际控制人
山东中华发电有限公司	同一实际控制人
国家能源聊城发电有限公司	同一实际控制人
国家能源泰安热电有限公司	同一实际控制人
国电电力大同发电有限责任公司	同一实际控制人
国电华北电力有限公司霍州发电厂	同一实际控制人
山西鲁能河曲发电有限公司	同一实际控制人
神华国能集团有限公司神头第二发电厂	同一实际控制人
山西鲁晋王曲发电有限责任公司	同一实际控制人
陕西国华锦界能源有限责任公司	同一实际控制人
陕西德源府谷能源有限公司	同一实际控制人
陕西宝鸡第二发电有限责任公司	同一实际控制人
神华神东电力有限责任公司郭家湾电厂	同一实际控制人
国家能源集团陕西神木发电有限责任公司	同一实际控制人
江阴苏龙热电有限公司	同一实际控制人
国电物资集团有限公司上海分公司	同一实际控制人
天津国电津能热电有限公司	同一实际控制人
天津国电津能滨海热电有限公司	同一实际控制人
国电新疆红雁池发电有限公司	同一实际控制人
国网能源和丰煤电有限公司	同一实际控制人
国电哈密煤电开发有限公司	同一实际控制人
国网能源哈密煤电有限公司	同一实际控制人
国网能源阜康发电有限公司	同一实际控制人
浙江国华浙能发电有限公司	同一实际控制人
国电织金发电有限公司	同一实际控制人
国电都匀发电有限公司	同一实际控制人
国电大武口热电有限公司	同一实际控制人
神华国能宁夏煤电有限公司	同一实际控制人
神华国能宁夏鸳鸯湖发电有限公司	同一实际控制人
国电浙能宁东发电有限公司	同一实际控制人
国电吉林龙华白城热电厂	同一实际控制人
天津国华盘山发电有限责任公司	同一实际控制人
国华太仓发电有限公司	同一实际控制人
国电吉林龙华长春热电厂	同一实际控制人
国电物资内蒙古配送有限公司	同一实际控制人
神华国华广投（柳州）发电有限责任公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国电滦河热电有限公司	同一实际控制人
国电民权发电有限公司	同一实际控制人
国电宝鸡发电有限责任公司	同一实际控制人
国电物资集团有限公司西北物资配送中心	同一实际控制人
江苏龙源催化剂有限公司	同一母公司
神华培训中心有限公司	同一实际控制人
国电物资集团有限公司河南物资配送中心	同一实际控制人
国华实业有限公司	同一实际控制人
国电诚信招标有限公司	同一实际控制人
北京国电智深控制技术有限公司	同一母公司
国电南京电力试验研究有限公司	同一实际控制人
中国神华国际工程有限公司	同一实际控制人
北京华电天仁电力控制技术有限公司	同一母公司
国电财务有限公司	同一实际控制人
国电置业有限公司北京昌平中心	同一实际控制人
国电科学技术研究院有限公司	同一实际控制人
国电新能源技术研究院有限公司	同一实际控制人
国电物资集团有限公司电子商务中心	同一实际控制人
国电物资东北（沈阳）配送有限公司	同一实际控制人
国电物资集团华北配送有限公司	同一实际控制人
国电物资集团有限公司南方物资配送中心	同一实际控制人
中国神华国际工程有限公司重庆分公司	同一实际控制人
国电科学技术研究院有限公司太原分公司	同一实际控制人
神华宁夏煤业集团报业有限责任公司	同一实际控制人
神华国能山东建设集团有限公司	同一实际控制人
国电长源武汉实业有限公司	同一实际控制人
国电大渡河流域水电开发有限公司	同一实际控制人
国电宣威发电有限责任公司	同一实际控制人
国家能源集团陕西富平热电有限公司	同一实际控制人
国电库车发电有限公司	同一实际控制人

## (五) 关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
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、接收劳务	14,879,224.90	19,158,893.56

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	销售商品、提供劳务	220,753,781.17	336,018,792.28
东营龙源清洁能源科技有限公司	销售商品、提供劳务	56,556,268.69	

## 2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京国电龙源环保工程有限公司	房产	109,200.00	109,200.00
国能龙源电力技术工程有限责任公司	房产	95,238.10	95,238.10

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	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
国电科技环保集团股份有限公司	房产	990,884.59				1,028,781.54
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	152,625.00
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

## 3、关联担保情况

无

#### 4、关联方资金拆借

无

#### 5、关联方资产转让、债务重组情况

无

#### 6、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
总额	3,381,165.00	2,652,900.00

#### 7、其他关联交易

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司在石嘴山银行股份有限公司银行存款期末余额为 112,295.75 万元。本公司在石嘴山银行的存款为关联方交易（对石嘴山银行股份有限公司银行持股 18.5967%的大股东国家能源集团资本控股有限公司与本公司受同一最终控制人控制），报告期内，公司 2021 年累计使用 12.98 亿在石嘴山银行购买定期存款，按照银行法定存款利率计息，本期产生利息收入 34,201,666.66 元，其中本期收到的利息 14,894,666.66 元，计提应收利息 19,307,000.00 元。

1、累计使用 9.48 亿元募集资金办理定期存款，本期产生利息收入 26,178,940.63 元，其中本期收到的利息 12,806,666.66 元，计提应收利息 13,372,273.97 元。

2、累计使用 3.5 亿元自有资金办理定期存款，本期产生利息收入 8,022,726.03 元，其中本期收到利息 2,088,000.00 元，计提应收利息 5,934,726.03 元。

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	国家能源投资集团有限责任公司及内部所属单位	141,332,560.70	9,964,595.54	186,677,558.25	14,777,723.90
	东营龙源清洁能源科技有限公司	14,074,594.73	281,491.89		
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	99,377,405.90		127,402,050.00	
预付款项					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	国家能源投资集团 有限责任公司 及内部所属单位	2,805,183.93		4,799,811.88	
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	2,468,485.29	2,982.00	283,342.07	1,505.00
长期应收款					
	东营龙源清洁能源 科技有限公司	48,001,055.52			

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	国家能源投资集团有限责 任公司及内部所属单位	2,020,530.34	1,757,955.47
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	6,973,250.00
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	42,673,320.87	32,652,000.46
租赁负债（一年内到期的 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	194,783.65	

### (七) 关联方承诺

无

### (八) 资金集中管理

#### 1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

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：无

本公司归集至集团母公司账户的资金：无

#### 2、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

无

#### 3、 集团母公司或成员单位从本公司拆借的资金

无



#### 4、 集团母公司或成员单位归集至本公司的资金

无

### 十一、 股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

1、根据公司 2020 年 11 月 29 日召开的第四届董事会第十四次会议、2021 年 2 月 25 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《〈2020 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》等议案；2021 年 2 月 25 日召开的第四届董事会第十五次会议通过的《关于调整 2020 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》及《关于向 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司向董事、高级管理人员中层管理人员及核心技术(业务)骨干共计 78 人授予限制性股票 936.40 万股。

2、2021 年 8 月 26 日，公司召开第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于因权益分派实施调整公司限制性股票回购价格的议案》和《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》。鉴于公司本次激励计划的激励对象张朋飏、赵超、郝玉春三人因个人原因离职，上述人员已不再满足成为激励对象的条件，根据《烟台龙源电力技术股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定及股东大会的授权，同意公司回购并注销上述人员合计持有的 180,000 股已获授但尚未解除限售的限制性股票，回购价格为 3.572 元/股。公司独立董事对此发表了同意的独立意见：“我们认为上述回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票事项，符合《管理办法》等相关法律、法规及《烟台龙源电力技术股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划(草案)》的规定，程序合法、合规，本次回购注销不影响公司持续经营，也不会损害公司及全体股东利益。我们同意上述回购注销部分限制性股票事项，同意将该议案提交股东大会审议。”

#### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：授予日定于 2 月 25 日，公允价值按照公开市场股票的当日收盘价格 3.84 元计算；

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：1、管理层估计预估离职人员，除实际离职人员预计离职人员为 0；2、预计股权解锁的非市场条件，假定剩余两个限售期业绩条件会达标；

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：250,455.33 元；

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：250,455.33 元；

**(三) 股份支付的修改、终止情况**

无

**(四) 其他**

无

**十二、承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

无

**(二) 或有事项**

**1、青海宁北发电有限责任公司破产重整案**

2020年6月23日，本公司发布《关于客户被法院受理破产重整申请的提示性公告》-（临2020-039），根据《青海省西宁市中级人民法院通知书》〔（2020）青01破11号之三〕：青海宁北发电有限责任公司（以下简称“宁北发电公司”）被其债权人青海联汇煤炭有限公司申请破产重整，并已被法院裁定受理破产重整申请，同时指定青海宁北发电有限责任公司清算组担任宁北发电公司管理人。根据民事裁定书：截至2020年4月30日，宁北发电注册资本171,336.64万元、资产总额为620,024.82万，负债总额为490,643.56万，净资产129,381.26万元。宁北发电主要资产多为在建工程和固定资产，该部分资产流动性差，变现困难，法院因此裁定破产重整。根据2020年8月19日的《青海省投资集团有限公司等十七家企业管理人关于债权申报及审查情况的说明》，宁北发电公司目前共接受218家债权人的债权申报，申报总金额为578,850.61万元，有财产担保的债权253,784.72万，税款债权2,356.40万元。2020年12月10日，青海省西宁市中级人民法院民事裁定书（（2020）青01破2号之二、破3-18号）做出裁定：因青海省投资集团有限公司（以下简称省投资集团）等十七家企业之间存在大量交叉持股关系，股权关联度极高，十六家子公司受省投资集团管理与控制，在人员任免、财务管理、业务经营等方面意志独立性弱，且各子公司与省投资集团彼此间存在大量关联债务及关联担保，具备高度混同的特征，区分十七家企业的财务成本过高，若对各企业单独重整将严重损害债权人的公平清偿利益，同意青海省投资集团有限公司等17家企业的破产重整案件予以实质合并审理。

截至2021年12月31日，本公司期末应收宁北发电公司13,450,776.15元，由于破产重整程序复杂、流程较长，普通债权破产清偿比例难以估计，根据谨慎性原则，已按照95%的计提比例计提坏账准备12,778,237.34元；2022年1月27日，已收回

青海省投资集团有限公司支付的款项 50 万元整。

2、南京苏电联能源设备有限公司 2021 年 8 月 26 日向烟台仲裁委员会委员会申请公司支付 60.9 万的质保金及相关利息，合计金额 69.38 万元；目前申请尚在仲裁过程中。

### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

无

#### (二) 利润分配情况

无

#### (三) 销售退回

无

### 十四、资本管理

无

### 十五、其他重要事项

#### 1. 分部信息

报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本公司的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司主要生产等离子体点火设备和低 NO<sub>x</sub> 燃烧系统等相关产品，本公司以产品分部为基础确定报告分部，各产品分部之间共同使用的资产、负债不能够明确的进行区分。

(1) 本年度报告分部的财务信息

①产品分部信息列示如下：

项目	节油业务	低氮燃烧业务	清洁供暖业务	工业尾气治理	其他业务	综合节能改造 业务	混氨业务	智能化（软件）	分部间 抵销	合计
营业收入	209,995,076.04	121,495,103.13	71,530,930.60	68,957,688.83	21,066,444.17	19,187,097.68	14,909,834.70	14,632,655.94		541,774,831.09
营业成本	156,945,814.35	98,122,664.31	75,881,510.70	62,921,459.60	10,166,078.65	16,398,744.31	8,358,787.05	9,360,035.33		438,155,094.30

## 2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 2017年12月22日,本公司与国电山东电力有限公司签订投资合作协议及股东协议,双方合资设立合营公司,从事国电东平风电项目建设。东平风电项目建设规模暂定9.6万千瓦,实际建设规模根据当地政府相关政策及要求确定,以后根据市场发展的需要,开发建设其他项目。合营公司的注册资本为15,900.90万元人民币,双方占合营公司注册资本金比例和出资金额分别为:本公司占24%,出资约3,816.20万元人民币,国电山东占76%,出资约12,084.60万元人民币。截至报告出具日,注册资本金尚未实际缴付。

(2) 2019年10月21日,本公司与中稷通信(上海)有限公司、青岛中机国能热源供热有限公司签署了《关于成立“青岛中稷龙源能源科技有限公司”投资协议》、《青岛中稷龙源能源科技有限公司章程》,共同投资设立青岛中稷龙源能源科技有限公司。该公司于2019年10月23日取得营业执照,注册资本1000万元整,其中公司以货币形式出资人民币300万元,股比30%。截至报告出具日,注册资本金尚未实际缴付。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	50,346,014.95		50,346,014.95	123,316,546.84		123,316,546.84
商业承兑汇票	51,292,629.49	2,747,361.80	48,545,267.69	42,145,634.35	713,862.70	41,431,771.65
合计	101,638,644.44	2,747,361.80	98,891,282.64	165,462,181.19	713,862.70	164,748,318.49

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	50,346,014.95	123,316,546.84
商业承兑汇票	48,545,267.69	41,431,771.65
合计	98,891,282.64	164,748,318.49

#### 2、期末公司已质押的应收票据

无

### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,820,780.00	15,005,520.00
商业承兑汇票		
合计	5,820,780.00	15,005,520.00

### 4、 坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
低风险组合	75,188,744.44	73.98			75,188,744.44
账龄组合	26,449,900.00	26.02	2,747,361.80	10.39	23,702,538.20
合计	101,638,644.44	100.00	2,747,361.80	2.70	98,891,282.64

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
低风险组合	158,908,596.84	96.04			158,908,596.84
账龄组合	6,553,584.35	3.96	713,862.70	10.89	5,839,721.65
合计	165,462,181.19	100.00	713,862.70	0.43	164,748,318.49

#### 1) 按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	7,027,500.00	140,550.00	2.00
7至12个月	6,280,000.00	376,800.00	6.00
1至2年	4,873,400.00	487,340.00	10.00
2至3年	7,972,760.69	1,594,552.14	20.00
3至4年	296,239.31	148,119.66	50.00
合计	26,449,900.00	2,747,361.80	—

(续上表)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月)	1,296,325.98	25,926.52	2.00

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
7至12个月			6.00
1至2年	3,635,154.92	363,515.49	10.00
2至3年	1,622,103.45	324,420.69	20.00
合计	6,553,584.35	713,862.70	—

#### 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收票据坏账损失	713,862.70	2,033,499.10			2,747,361.80
合计	713,862.70	2,033,499.10			2,747,361.80

本年无实际核销的应收票据。

#### 5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	800,000.00
合计	800,000.00

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：6个月以内	218,957,399.12	186,957,735.26
7-12个月	38,289,344.33	24,736,751.79
1年以内小计	257,246,743.45	211,694,487.05
1至2年	67,320,896.62	98,198,466.22
2至3年	27,735,489.20	42,980,676.69
3至4年	22,531,261.83	9,417,107.50
4至5年	6,925,762.63	10,664,680.66
5年以上	26,926,011.14	27,474,850.67
小计	408,686,164.87	400,430,268.79
减：坏账准备	67,756,533.19	72,021,551.74
合计	340,929,631.68	328,408,717.05

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,450,776.15	3.29	12,778,237.34	95.00	672,538.81	13,240,776.15	3.31	12,578,737.34	95.00	662,038.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	395,235,388.72	96.71	54,978,295.85	13.91	340,257,092.87	387,189,492.64	96.69	59,442,814.40	15.35	327,746,678.24
其中：										
组合 1：账龄组合	395,235,388.72	96.71	54,978,295.85	13.91	340,257,092.87	387,186,306.14	96.69	59,442,814.40	15.35	327,743,491.74
组合 2：合并关联方						3,186.50				3,186.50
合计	408,686,164.87	100.00	67,756,533.19		340,929,631.68	400,430,268.79	100.00	72,021,551.74		328,408,717.05



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海宁北发电有限责任公司	13,450,776.15	12,778,237.34	95.00	破产重整
合计	13,450,776.15	12,778,237.34		

组合 1 中,按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	218,918,305.12	4,378,366.10	2.00
7-12个月	38,079,344.33	2,284,760.66	6.00
1年以内(含1年)	256,997,649.45	6,663,126.76	2.59
1至2年	67,320,896.62	6,732,089.66	10.00
2至3年	24,175,929.28	4,835,185.86	20.00
3至4年	17,215,734.55	8,607,867.28	50.00
4至5年	6,925,762.63	5,540,610.10	80.00
5年以上	22,599,416.19	22,599,416.19	100.00
合计	395,235,388.72	54,978,295.85	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	72,021,551.74		4,265,018.55		67,756,533.19
合计	72,021,551.74		4,265,018.55		67,756,533.19

4、本期实际核销的应收账款情况

无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
代县乾福矿业有限公司	18,648,000.00	4.56	372,960.00
河南豫能菲达环保有限公司	17,449,942.63	4.27	10,196,454.10
三河发电有限责任公司	16,061,522.76	3.93	324,552.28

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东营龙源清洁能源科技有限公司	14,074,594.73	3.44	281,491.89
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	13,303,509.52	3.26	656,024.48
合计	79,537,569.64	19.46	11,831,482.75

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 79,537,569.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例 19.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 11,831,482.75 元。

#### 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### 7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### (三) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	76,726,549.37	84,288,664.43
应收账款		
合计	76,726,549.37	84,288,664.43

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		29,239,568.50
应收股利		
其他应收款项	6,470,759.18	1,536,310.78
合计	6,470,759.18	30,775,879.28

#### 1、应收利息

##### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		27,709,500.01
委托贷款		
债券投资		

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品利息		1,530,068.49
小计		29,239,568.50
减：坏账准备		
合计		29,239,568.50

## 2、其他应收款项

### (1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金和保证金等	5,430,730.97	586,140.19
个人备用金及其他	1,099,431.14	1,009,133.71
合计	6,530,162.11	1,595,273.90

### (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	58,963.12			58,963.12
上年年末余额在本期	58,963.12			58,963.12
--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			439.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	59,402.93			59,402.93

### (3) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,116,767.34	1,037,115.75
1 至 2 年	33,423.17	223,582.96
2 至 3 年	59,720.00	33,143.12
3 至 4 年	26,581.00	11,500.00
4 至 5 年	11,500.00	

账龄	期末余额	上年年末余额
5年以上	282,170.60	289,932.07
小计	6,530,162.11	1,595,273.90
减：坏账准备	59,402.93	58,963.12
合计	6,470,759.18	1,536,310.78

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段的其他应收款	58,963.12	439.81			59,402.93
合计	58,963.12	439.81			59,402.93

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国神华国际工程有限公司	保证金	1,862,674.62	1年以内	28.52	
安徽首矿大昌金属材料有限公司	保证金	900,000.00	1年以内	13.78	
南京安态环境科技有限公司	保证金	720,000.00	1年以内	11.03	
国电科技环保集团股份有限公司	押金	267,732.07	5年以上	4.10	
项目部	备用金	250,000.00	1年以内	3.83	
合计		4,000,406.69		61.26	

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,070,000.00		22,070,000.00	22,070,000.00		22,070,000.00
对联营、合营企业投资	78,403,696.54		78,403,696.54			
合计	100,473,696.54		100,473,696.54	22,070,000.00		22,070,000.00

### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
国能龙源（烟台）换热设备有限公司	22,070,000.00			22,070,000.00		
合计	22,070,000.00			22,070,000.00		

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 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		
1. 合营企业										
2. 联营企业										
东营龙源清洁能源 科技有限公司		4,000,000.00		903,696.54						4,903,696.54
国能科环望奎新 能源有限公司		73,500,000.00								73,500,000.00
小计		77,500,000.00		903,696.54						78,403,696.54
合计		77,500,000.00		903,696.54						78,403,696.54

(六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	534,887,264.31	441,217,042.87	451,993,707.42	372,124,087.87
其他业务	10,173,714.10	4,565,512.14	7,118,224.97	3,266,652.69
合计	545,060,978.41	445,782,555.01	459,111,932.39	375,390,740.56

2、合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型：	
节能环保	545,060,978.41
合计	545,060,978.41
按经营地区分类：	
华东地区	228,060,434.99
华北地区	152,075,754.80
东北地区	64,661,833.01
西北地区	55,792,825.64
华中地区	29,588,662.72
西南地区	13,499,311.57
华南地区	1,382,155.68
合计	545,060,978.41

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	903,696.54	
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,076,841.79
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		

项目	本期金额	上期金额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
理财产品投资收益	801,083.14	16,973,308.30
合计	1,704,779.68	14,896,466.51

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	71,351.90	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,944,225.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	801,083.14	主要是购买理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	970,805.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,787,466.08	
所得税影响额	-1,029,208.95	



项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,758,257.13	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.32	0.0098	0.0098
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.0004	0.0004

烟台龙源电力技术股份有限公司

（加盖公章）

二〇二二年四月六日

# 烟台龙源电力技术股份有限公司

## 2021 年度财务决算报告

公司 2021 年度财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报字[2022]第 ZG10888 号标准无保留意见的审计报告。现以经审计的财务数据为依据，就公司 2021 年财务状况、经营成果向各位董事汇报，并提请董事会审议。

### 一、财务状况

#### （一）资产状况

2021 年 12 月 31 日，公司各项资产状况见下表：

单位：万元

项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	增减金额	变动幅度
货币资金	121,090.79	113,497.46	7,593.33	6.69%
交易性金融资产	0.00	4,601.25	-4,601.25	-100.00%
应收票据	9,889.13	16,474.83	-6,585.70	-39.97%
应收账款	34,092.96	32,896.01	1,196.96	3.64%
应收款项融资	7,672.65	8,448.87	-776.21	-9.19%
预付款项	6,132.05	3,414.20	2,717.85	79.60%
其他应收款	647.08	3,077.59	-2,430.51	-78.97%
存货	18,353.74	17,566.41	787.33	4.48%
其他流动资产	83.05	5,038.49	-4,955.44	-98.35%
长期应收款	6,149.23	0.00	6,149.23	100.00%
长期股权投资	7,840.37	0.00	7,840.37	100.00%
投资性房地产	1,668.62	2,159.59	-490.97	-22.73%
固定资产	14,065.05	12,063.78	2,001.27	16.59%
在建工程	0.00	1,465.60	-1,465.60	-100.00%

项目	2021年12月31日	2021年1月1日	增减金额	变动幅度
使用权资产	79.56	0.00	79.56	100.00%
无形资产	4,782.97	4,550.81	232.15	5.10%
长期待摊费用	467.04	550.73	-83.69	-15.20%

注：本表中部分变动幅度百分比与年度报告可能存在差异，系采用万元为单位四舍五入所造成。下同。

### 说明：

1. 交易性金融资产：报告期末较期初下降 100%，主要是期末未到期的理财产品较期初减少 4,500 万元所致。

2. 应收票据：报告期末较期初下降 39.97%，主要是本期公司期末收到票据金额小于到期托收和背书的票据较年初减少 6,585.70 万元所致。

3. 预付账款：报告期末较期初增加 79.60%，主要是本期公司支付采购与工程预付款增加所致。

4. 其他流动资产：报告期末较期初下降 98.35%，主要是本期尚未到期的理财产品较期初减少 5,000.00 万元所致。

5. 长期应收款：报告期末较期初增加 100.00%，主要是本期确认地热项目长期应收款项所致。

6. 在建工程：报告期末较期初下降 100.00%，主要是公司建设 40MW 洁净燃烧工程实验室项目转固所致。

7. 使用权资产：报告期末较期初增加 79.60%，主要是公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，长期租赁房产确认使用权资产所致。

## (二) 负债及所有者权益状况

2021年12月31日,公司负债及所有者权益状况见下表:

单位:万元

项目	2021年12月31日	2021年1月1日	增减金额	变动幅度
应付票据	11,522.33	11,269.70	252.62	2.24%
应付账款	21,539.68	18,969.10	2,570.57	13.55%
合同负债	8,927.96	4,319.83	4,608.14	106.67%
应付职工薪酬	1,801.76	2,042.08	-240.32	-11.77%
应交税费	893.75	726.52	167.23	23.02%
其他应付款	3,949.93	185.54	3,764.39	2028.90%
一年内到期的非流动负债	40.82	0.00	40.82	100.00%
其他流动负债	1,836.79	1,150.62	686.17	59.63%
租赁负债	39.33	0.00	39.33	100.00%
递延收益	1,108.84	1,278.34	-169.50	-13.26%
实收资本	52,240.00	51,321.60	918.40	1.79%
资本公积	70,151.99	67,674.82	2,477.17	3.66%
库存股	3,370.53	0.00	3,370.53	100.00%
盈余公积	11,356.26	11,343.50	12.76	0.11%
未分配利润	50,975.37	55,523.97	-4,548.60	-8.19%

说明:

1. 合同负债: 报告期末较期初增加 106.67%, 主要是自 2020 年 1 月 1 日起公司执行新收入准则, 在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价的, 该合同对价由“预收款项”科目调整到“合同负债”科目列报, 已收到的合同对价较期初增加所致。

2. 其他应付款: 报告期末较期初增加 2028.90%, 主要是公司本期发行限制性股票, 收到缴纳的激励款项所致。

3. 一年内到期的非流动负责：主要是公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，长期租赁房产确认一年内到期的租赁负债所致。

4. 其他流动负债：报告期末较期初增加 686.17%，主要是公司执行新金融工具准则，年末已背书或贴现的未到期银行承兑汇票未终止确认较年初增加 482.83 万元；公司收到客户的合同对价，尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认的增值税销项税额较期初增加 203.34 万元，在“其他流动负债”科目列报所致。

5. 租赁负债：报告期末较期初增加 100.00%，主要是公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，长期租赁房产确认一年以上到期的租赁负债所致。

6. 库存股：报告期末较期初增加 100.00%，主要是公司本期发行限制性股票所致。

## 二、经营成果

2021 年度，公司经营成果见下表：

单位：万元

项 目	2021 年度	2020 年度	增减金额	变动幅度
营业收入	54,177.48	45,829.41	8,348.07	15.41%
营业成本	43,815.51	37,145.04	6,670.47	15.22%
营业税金及附加	580.55	472.43	108.12	18.62%
销售费用	4,093.23	3,761.09	332.14	8.11%
管理费用	5,427.85	5,203.99	223.86	4.12%
研发费用	3,919.20	4,141.97	-222.77	-5.68%
财务费用	-3,639.13	-2,876.03	-763.10	20.97%

项 目	2021 年度	2020 年度	增减金额	变动幅度
其他收益	494.42	1,167.25	-672.83	-136.08%
投资收益	170.48	1,796.18	-1,625.70	-953.61%
公允价值变动收益	0.00	101.25	-101.25	-100.00%
信用减值损失	276.54	-165.11	441.65	159.71%
资产减值损失	-429.47	-107.56	-321.91	74.96%
资产处置收益	7.14	32.68	-25.54	-358.01%
营业外收入	184.75	203.51	-18.76	-10.16%
营业外支出	87.67	18.51	69.16	78.89%

说明：

1. 其他收益：报告期较上期下降 136.08%，主要是报告期公司收到的政府补助小于上期所致。

2. 投资收益：报告期较上期下降 953.61%，主要是报告期用于购买理财产品的金额减少，本期计提的理财产品收益较上期减少 1,535.33 万元所致。

3. 公允价值变动收益：报告期较上期下降 100.00%，主要是报告期公司计提记入交易性金融资产的理财产品收益较上期减少 101.25 万元所致。

4. 信用减值损失：报告期较上期下降 159.71%，主要是报告期国家能源投资集团系统外公司开具的商业承兑汇票计提的应收票据坏账准备 203.35 万元，较上期增加 568.23 万元；本期转回的应收账款坏账准备 479.93 万元，较上期增加 1,011.33 万元所致。

5. 资产减值损失：报告期较上期增加 74.96%，主要是报告期计提的存货跌价准备较上期增加 321.91 万元所致。

6. 资产处置收益：报告期较上期下降 358.01%，主要是报告期处置小额固定资产的收益较上期减少所致。

7. 营业外支出：报告期较上期增加 78.89%，主要是公司本期质量扣款比上年同期增加所致

### 三、现金流量

2021 年度，公司现金流量状况见下表：

单位：万元

项 目	2021 年度	2020 年度	增减金额	变动幅度
经营活动现金流入	69,931.26	55,832.94	14,098.32	25.25%
经营活动现金流出	64,025.81	53,581.73	10,444.07	19.49%
经营活动产生的现金流量净额	5,905.45	2,251.21	3,654.24	162.32%
投资活动现金流入	130,698.28	144,753.44	-14,055.16	-9.71%
投资活动现金流出	138,140.41	131,715.43	6,424.99	4.88%
投资活动产生的现金流量净额	-7,442.14	13,038.01	-20,480.15	-157.08%
筹资活动现金流入	3,436.59	0.00	3,436.59	100.00%
筹资活动现金流出	5,222.62	10,263.91	-5,041.29	-49.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,786.03	-10,263.91	8,477.88	-82.60%
现金及现金等价物净增加额	-3,322.72	5,042.05	-8,364.77	-165.90%

说明：

1. 经营活动产生的现金流量净额同比增加3,654.24万元，增幅162.32%，主要是本报告期经营活动收款中，银行票据到期托收、销售商品收到的现金较上年同期增加10,881.16万元；收到的其他经营活动有关的现金中收到银行存款利息较上年同期增加4,581.14万元；购买商品、接受劳

务支付的现金较上年同期增加7,772.33万元；恢复征收社保费用，支付给职工以及为职工支付的现金增加1,928.64万元所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额同比减少20,480.15万元，降幅157.08%，主要是本报告期到期的定期存款、理财产品收到的金额较上年同期减少5,048.75万元、缴纳参股公司投资款较上年同期增加7,750.00万元,收到理财产品收益较上年同期减少3,981.64万元所致。

3. 筹资活动产出的现金流量净额同比增加8,477.88万元，增幅82.60%，主要是本报告期公司实施员工限制性股票激励计划，收取员工缴纳的限制性股票激励款项增加3,436.59万元，同时2021年分配的现金股利较2020年减少5,133.33万元所致。

#### 四、主要财务指标表

项目	指标	2021 年	2020 年度	2019 年度
偿债能力指标	流动比率	3.92	5.3	7.9
	速动比率	3.43	4.63	3.15
	资产负债率	22.17%	17.69%	12.23%
营运能力指标	应收账款周转率	1.34	1.11	1.11
	存货周转率	2.4	2.35	2.38
盈利能力指标	销售净利率	1.10%	2.14%	2.66%
	权益净利率	0.32%	0.51%	0.70%

说明：

1. 流动比率期末较期初下降 1.38，主要是流动负债期



末较期初增加 11,849.62 万元，其中：公司未到付款期的应付账款期末较期初增加 2,570.57 万元；公司执行新收入准则，在向客户转让商品之前，客户已经支付的合同对价较年初增加 4,608.14 万元；公司本期发行员工限制性股票，其他应付款较年初增加 3,764.39 万元。

2. 资产负债率期末较期初增加 4.48 个百分点，主要是流动负债期末较期初增加 11,849.62 万元；公司以 2020 年末总股本 51,321.60 万股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金股利 1 元（含税），合计派发现金股利 5,130.57 万元；本期实现净利润 594.73 万元，所有者权益合计较期初减少 4,510.79 万元。上述两个主要因素造成资产负债率上升。

本报告尚须提交股东大会审议。

烟台龙源电力技术股份有限公司董事会

二〇二二年四月六日

股票代码：300105 股票简称：龙源技术 编号：临2022-014

## 烟台龙源电力技术股份有限公司 关于2021年度利润分配预案的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

烟台龙源电力技术股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年4月6日召开了第五届董事会第八次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于审议2021年度利润分配预案的议案》，本议案尚需提交公司2021年度股东大会审议。现将有关情况公告如下：

### 一、2021年度利润分配预案基本情况

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2021年度实现归属于母公司所有者净利润5,947,373.80元，根据公司章程规定，提取法定盈余公积金127,601.97元，加上期初未分配利润555,239,654.04元，完成上一年度现金分红51,305,766.07元后，截至2021年12月31日，公司可供投资者分配的利润为509,753,659.80元；年末资本公积余额为701,519,929.15元。

根据公司的财务状况、经营成果和现金流量的实际情况，为满足公司转型发展需要，保证未来可持续发展，董事会经研究后拟定如下利润分配方案：公司2021年度不进行

利润分配，不进行资本公积金转增股本。

## 二、拟定本年度利润分配预案的原因

2021 年度公司实现归属于母公司所有者净利润 5,947,373.80 元（扣非后归属于母公司所有者净利润为 189,116.67 元）根据公司章程规定，提取法定盈余公积金 127,601.97 元，当年实现的可供分配利润为 5,819,771.83 元。公司 2021 年度拟不进行利润分配，具体原因说明如下：

### （一）公司所处行业特点和经营模式

公司所属行业为燃煤电站节能环保技术领域，该行业以工程 EP/EPC 及提供相关产品技术服务为主要经营模式，具有用户个性化需求强、项目周期较长、资金投入大等特点，属于研发、资金和人才密集型产业，对现金流有较强依赖。2021 年度，公司销售量 157 台/套，较上年增长 38.94%；生产量 162 台/套，较上年增长 14.08%。

### （二）公司所处发展阶段和经营情况

近三年，公司研发投入占营业收入平均比例为 11.24%，持续高水平投入。通过提前谋划布局科技项目研发，强化科技项目过程管理，不断提升科研水平和整体实力，公司在超高水分褐煤点火、富氧点火、混氨燃烧等方面不断取得技术突破。

近年，公司在深耕燃煤电站节能环保技术领域的同时，主动对接非电领域、清洁能源等领域，不断丰富业务类型。

签约冶金、水泥、化工等非电领域节能环保改造订单，并实施了菏泽市东明县、滨州市博兴县及东营市河口区等地热项目。公司积极捕捉低碳、新能源和生物质能等领域的投资机会，参股东营龙源清洁能源及望奎风电一期项目，报告期内取得重大股权投资 7,750 万元。

### （三）公司不进行利润分配的原因

当前公司进入转型发展期，为确保企业运营、研发投入及各项投资建设的顺利进行，需要大量资金投入。为实现公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，董事会经研究后拟定如下利润分配方案：公司 2021 年度不进行利润分配，不进行资本公积金转增股本。

### （四）公司留存未分配利润的确切用途以及预计收益情况

2021 年末公司留存未分配利润将转入下一年度，主要用于企业运营、研发投入及各项投资建设等方面。公司未分配利润相关收益水平受宏观经济形势、行业环保政策、市场订单容量、国家利率变动等多种因素的影响。

未来，公司将继续努力做好经营管理，不断争取更高的盈利水平，并积极以现金分红形式回报全体股东。公司将严格按照相关法律法规和《公司章程》的有关规定，综合考虑与利润分配相关的各种因素，积极履行公司的利润分配政策，与全体股共享公司发展的果，更好地维护全体股东的

长远利益。

#### （五）最近三年公司的利润分配情况

公司重视对投资者的投资回报并兼顾公司的可持续发展，最近三年（2018年-2020年）以现金方式累计分配的利润15,394.48万元占最近三年实现的累计可供分配利润的557.98%。利润分配的政策制定及实施，符合相关法律法规和《公司章程》的有关规定，较好地回报了全体股东。

### 二、公司已经履行的决策程序

公司于2022年4月6日召开了第五届董事会第八次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于审议2021年度利润分配预案的议案》，并同意将本议案提交公司2021年度股东大会审议。

独立董事认为，公司2021年年度利润分配预案符合相关法律法规和《公司章程》的有关规定。是根据公司经营实际情况出发，为实现公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益作出的决定。不存在损害公司及全体股东利益的情况，不存在损害中小投资者利益的情况。独立董事同意《关于审议2021年度利润分配预案的议案》。

### 三、其他说明

本次利润分配方案尚须提交公司股东大会审议批准后方可实施，敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

### 四、备查文件

- 1、第五届董事会第八次会议决议；
- 2、第五届监事会第六次会议决议；
- 3、独立董事事先认可和独立意见。

特此公告。

烟台龙源电力技术股份有限公司董事会

二〇二二年四月六日

## 烟台龙源电力技术股份有限公司关于 2021 年计提资产减值损失、信用减值损失的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

烟台龙源电力技术股份有限公司（以下简称“公司”）为真实反映公司的财务状况、资产价值及经营情况，根据《企业会计准则》以及公司会计政策、会计估计的相关规定，本着谨慎性原则，公司及下属子公司对截至 2021 年 12 月 31 日的应收票据、应收账款、其他应收款、存货等资产进行了减值测试，判断可能存在的减值迹象，公司对可能发生减值的相关资产计提减值损失。

### 一、本年计提减值损失情况

公司对可能发生减值的应收票据、应收账款、其他应收款、存货等资产进行减值测试，计提应收票据坏账损失 203.35 万元，转回应收账款坏账损失 479.94 万元；计提其他应收款坏账损失 0.04 万元；计提存货减值损失 429.47 万元。具体情况如下：

#### （一）信用减值损失计提情况

单位：万元

项目	本期增加	本期减少	本期转回	本期核销
----	------	------	------	------

应收票据坏账损失	203.35	0.00	0.00	0.00
应收账款坏账损失	0.00	0.00	-479.94	0.00
其他应收款坏账损失	0.04	0.00	0.00	0.00
合计	203.39	0.00	-479.94	0.00

## （二）资产减值损失计提情况

单位：万元

项目	本期增加	本期减少	本期转回	本期核销
存货减值损失	429.47	0.00	0.00	0.00

## 二、减值损失计提依据及方法

### （一）信用减值损失的计提依据及方法

2021年期末，公司的应收票据、应收账款、其他应收款减值损失的会计政策分别为：

1、应收票据：按照信用风险特征，划分为不同组合，采用预期信用损失法计提坏账准备：

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

注：公司将信用等级较高的6家大型商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）9家上市股份制商业银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）开具的银行承兑汇票在“应收款项融资”科目列报，年末背书或贴现的未到期银行承兑汇票终止确认。其余银行承兑汇票在“应收票据”科目列报，年末背书或贴现的未到期银行承兑汇票未终止确认。

2、应收账款：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；除单独评估信用风险的应收账款外，公司根据账龄分布特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计提预期信用减值损



失。

### 1) 单项确定预期信用损失的应收账款

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

### 2) 根据信用风险特征确定预期信用损失的应收账款

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

对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 3、其他应收款：采用预期信用损失法计提坏账准备。

1) 信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计提信用减值损失；

2) 信用风险自初始确认后已显著增加的其他应收款，公司按照相当于该资产在整个存续期内预期信用损失的金额计提信用减值损失；

3) 购买或源生已发生信用减值的其他应收款，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提信用减值损失。

## (二) 资产减值损失的计提依据及方法

公司存货在资产负债表日按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货减值损失。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。

### **三、本期核销资产情况**

公司报告期无核销资产情况。

### **四、计提减值损失对当期利润的影响**

本年计提应收票据坏账损失 203.35 万元、转回应收账款坏账损失 479.94 万元、计提其他应收款坏账损失 0.04 万元，合计增加 2021 年利润总额 276.54 万元。本年计提存货减值损失 429.47 万元，减少 2021 年利润总额 429.47 元。该金额已经年审会计师事务所审计确认。

特此公告。

烟台龙源电力技术股份有限公司董事会

二〇二二年四月六日

## 关于烟台龙源电力技术股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项报告

信会师报字[2022]第 ZG10353 号

烟台龙源电力技术股份有限公司全体股东：

我们审计了烟台龙源电力技术股份有限公司(以下简称“龙源技术公司”)2021 年度的财务报表，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和相关财务报表附注，并于 2022 年 4 月 6 日出具了报告号为信会师报字【2022】第 10888 号的无保留意见审计报告。

龙源技术公司管理层根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的相关规定编制了后附的 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制汇总表并确保其真实、准确、合法和完整是龙源技术公司管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计龙源技术公司 2021 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解龙源技术公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。



本报告仅供龙源技术公司为披露 2021 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：崔云刚

中国注册会计师：宋晓妮

中国·上海

二〇二二年四月六日

烟台龙源电力技术股份有限公司 2021 年度  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

非经营性资金 占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2021 年年初占用 资金余额	2021 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2021 年度占用资金的 利息(如有)	2021 年度偿还累计发生 金额	重分类	2021 年期末占用资 金余额	占用形成 原因	占用性质
现大股东及其附 属企业											非经营性 占用
											非经营性 占用
小计											-
前大股东及其附 属企业											非经营性 占用
											非经营性 占用
小计											
总计											
其它关联资金往 来	资金往来方名称	往来方与上市公 司的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2021 年年初往来 资金余额	2021 年度往来累计发 生金额（不含利息）	2021 年度往来资金的 利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金 额		2021 年期末往来资 金余额	往来形成原 因	往来性质
大股东及其附属 企业											经营性往 来
											经营性往 来
上市公司的子公 司及其附属企业	国电科技环保集团 股份有限公司	母公司	其他应收款	26.77					26.77	押金	经营性往 来
	国电科技环保集团 股份有限公司	母公司	预付账款	17.84			8.34		9.50	工会经费	经营性往 来
	小计			44.61			8.34		36.27		
关联自然人及其 控制的法人											

非经营性资金 占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2021 年期初占用 资金余额	2021 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2021 年度占用资金的 利息(如有)	2021 年度偿还累计发生 金额	重分类	2021 年期末占用资 金余额	占用形成 原因	占用性质
其他关联人及其 附属企业	国能铜陵发电有限 公司	同一实际控制人	应收账款	194.30	167.98		184.63		177.65	销售	经营性往 来
	国能龙源电力技术 工程有限责任公司	同一母公司	应收账款	218.44	1,978.09		1,382.79		813.74	销售	经营性往 来
	国能龙源环保有限 公司	同一实际控制人	应收账款	2,945.56	-255.57		1,746.40		943.59	销售	经营性往 来
	三河发电有限责任 公司	同一实际控制人	应收账款	4.15	1,602.00				1,606.15	销售	经营性往 来
	国家能源集团国源 电力有限公司北京 物资分公司	同一实际控制人	应收账款	99.90					99.90	销售	经营性往 来
	国电物流有限公司	同一实际控制人	应收账款	21.09			7.26		13.83	销售	经营性往 来
	国能（泉州）热电 有限公司	同一实际控制人	应收账款	28.20					28.20	销售	经营性往 来
	国能粤电台山发电 有限公司	同一实际控制人	应收账款	33.00					33.00	销售	经营性往 来
	河北衡丰发电有限 责任公司	同一实际控制人	应收账款	4.54	442.00		107.81		338.73	销售	经营性往 来
	国能河北龙山发电 有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	419.51	1,466.20		1,579.37		306.34	销售	经营性往 来
	国家能源集团华北 电力有限公司廊坊 热电厂	同一实际控制人	应收账款	89.60			84.22		5.38	销售	经营性往 来
	国电电力发展股份 有限公司邯郸热电 厂	同一实际控制人	应收账款	1,084.66			886.52		198.14	销售	经营性往 来
	河北邯郸热电股份 有限公司	同一实际控制人	应收账款	411.43			141.67		269.76	销售	经营性往 来

非经营性资金 占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2021 年年初占用 资金余额	2021 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2021 年度占用资金的 利息(如有)	2021 年度偿还累计发生 金额	重分类	2021 年期末占用资 金余额	占用形成 原因	占用性质
	秦皇岛发电有限责 任公司	同一实际控制人	应收账款	504.96			454.46		50.50	销售	经营性往 来
	国家能源集团宝庆 发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	203.52	356.13				559.65	销售	经营性往 来
	国能蒙阳热电有限 公司	同一实际控制人	应收账款	133.58			97.20		36.38	销售	经营性往 来
	国能长源武汉青山 热电有限公司	同一实际控制人	应收账款	288.88	695.10		800.21		183.77	销售	经营性往 来
	国电长源第一发电 有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	157.97			45.00		112.97	销售	经营性往 来
	国能吉林江南热电 有限公司	同一实际控制人	应收账款	134.58	778.42		436.94		476.06	销售	经营性往 来
	国能九江发电有限 公司	同一实际控制人	应收账款	74.44					74.44	销售	经营性往 来
	国能丰城发电有限 公司	同一实际控制人	应收账款	6.92	1,121.67		408.24		720.35	销售	经营性往 来
	国能黄金埠发电有 限公司	同一实际控制人	应收账款	709.49	0.10				709.59	销售	经营性往 来
	北京国电电力有限 公司大连开发区热 电厂	同一实际控制人	应收账款	397.70	24.64		24.64		397.70	销售	经营性往 来
	国家能源集团东北 电力有限公司沈西 热电厂	同一实际控制人	应收账款	4.35			0.87		3.48	销售	经营性往 来
	国能康平发电有限 公司	同一实际控制人	应收账款	338.20					338.20	销售	经营性往 来
	国家能源集团东北 电力有限公司双辽 发电厂	同一实际控制人	应收账款	30.57					30.57	销售	经营性往 来

非经营性资金 占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2021 年期初占用 资金余额	2021 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2021 年度占用资金的 利息(如有)	2021 年度偿还累计发生 金额	重分类	2021 年期末占用资 金余额	占用形成 原因	占用性质
	国能双辽发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	613.89			270.00		343.89	销售	经营性往来
	国电内蒙古东胜热电有限公司	同一实际控制人	应收账款	174.97	69.03		219.60		24.40	销售	经营性往来
	国电建投内蒙古能源有限公司	同一实际控制人	应收账款	67.47	-62.79				4.68	销售	经营性往来
	锡林郭勒蒙东铝业科技有限公司	同一实际控制人	应收账款	457.56			434.68		22.88	销售	经营性往来
	内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	121.71	102.83		196.20		28.34	销售	经营性往来
	国能包头煤化工有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	44.76	582.10		570.55		56.31	销售	经营性往来
	国家能源蓬莱发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	419.36	97.75		451.00		66.11	销售	经营性往来
	国家能源费县发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	219.33	86.64		137.93		168.04	销售	经营性往来
	国家能源菏泽发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	700.25	307.24		373.35		634.14	销售	经营性往来
	国家能源集团物资有限公司山东物资配送中心	同一实际控制人	应收账款	16.03			14.82		1.21	销售	经营性往来
	国家能源聊城发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	356.22	302.80		356.22		302.80	销售	经营性往来
	国家能源泰安热电有限公司	同一实际控制人	应收账款	155.59	245.00		397.94		2.65	销售	经营性往来
	神华国华寿光发电有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	92.60	175.00		175.00		92.60	销售	经营性往来
	国电电力大同发电有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	18.68			12.00		6.68	销售	经营性往来



非经营性资金 占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2021 年期初占用 资金余额	2021 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2021 年度占用资金的 利息(如有)	2021 年度偿还累计发生 金额	重分类	2021 年期末占用资 金余额	占用形成 原因	占用性质
	国家能源集团山西 神头第二发电厂有 限公司	同一实际控制人	应收账款	174.00	174.00				348.00	销售	经营性往 来
	国家能源集团陕西 神木发电有限责任 公司	同一实际控制人	应收账款	218.80					218.80	销售	经营性往 来
	江阴苏龙热电有限 公司	同一实际控制人	应收账款	36.70			13.57		23.13	销售	经营性往 来
	天津国能津能热电 有限公司	同一实际控制人	应收账款	1,720.63			1,315.90		404.73	销售	经营性往 来
	天津国能津能滨海 热电有限公司	同一实际控制人	应收账款	1,485.65			1,156.01		329.64	销售	经营性往 来
	国网能源新疆准东 煤电有限公司	同一实际控制人	应收账款		33.90				33.90	销售	经营性往 来
	国网能源和丰煤电 有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.52	311.44		0.52		311.44	销售	经营性往 来
	国网能源哈密煤电 有限公司	同一实际控制人	应收账款	6.78			3.22		3.56	销售	经营性往 来
	国能浙江宁海发电 有限公司	同一实际控制人	应收账款	367.68			363.57		4.11	销售	经营性往 来
	国家能源集团重庆 恒泰发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	34.00	20.00		52.00		2.00	销售	经营性往 来
	国能福泉发电有限 公司	同一实际控制人	应收账款	68.78	40.77		100.33		9.22	销售	经营性往 来
	国能安顺第二发电 有限公司	同一实际控制人	应收账款	7.92	60.96		61.99		6.89	销售	经营性往 来
	国能宁东第一发电 有限公司	同一实际控制人	应收账款	29.95					29.95	销售	经营性往 来

非经营性资金 占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2021 年期初占用 资金余额	2021 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2021 年度占用资金的 利息(如有)	2021 年度偿还累计发生 金额	重分类	2021 年期末占用资 金余额	占用形成 原因	占用性质
	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司烯烃一分公司	同一实际控制人	应收账款	169.67	-169.67					销售	经营性往来
	国能太仓发电有限公司	同一实际控制人	应收账款	14.00	195.66		199.88		9.78	销售	经营性往来
	国能浙江舟山发电有限责任公司	同一实际控制人	应收账款		373.91		37.40		336.51	销售	经营性往来
	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	同一实际控制人	应收账款		583.07		533.83		49.24	销售	经营性往来
	陕西德源府谷能源有限公司	同一实际控制人	应收账款		233.20		208.95		24.25	销售	经营性往来
	国能（福州）热电有限公司	同一实际控制人	应收账款		1,752.76		776.97		975.79	销售	经营性往来
	国家能源集团乐东发电有限公司	同一实际控制人	应收账款		132.12		1,738.66	1,606.54		销售	经营性往来
	国能织金发电有限公司	同一实际控制人	应收账款		394.80		375.06		19.74	销售	经营性往来
	国家能源集团山东石横热电有限公司	同一实际控制人	应收账款		662.82		714.95	52.13		销售	经营性往来
	国能智深控制技术有限公司	同一母公司	应收账款		240.00		24.00		216.00	销售	经营性往来
	国能吉林龙华热电股份有限公司长春热电一厂	同一实际控制人	应收账款		198.21		192.26		5.95	销售	经营性往来
	国能长源随州发电有限公司	同一实际控制人	应收账款		164.23		1,141.50	977.27		销售	经营性往来
	神华准格尔能源有限责任公司	同一实际控制人	应收账款		17.45				17.45	销售	经营性往来

非经营性资金 占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2021 年年初占用 资金余额	2021 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2021 年度占用资金的 利息(如有)	2021 年度偿还累计发生 金额	重分类	2021 年期末占用资 金余额	占用形成 原因	占用性质
	河北国华定州发电 有限责任公司	同一实际控制人	应收账款		228.29				228.29	销售	经营性往 来
	国电电力邯郸东郊 热电有限责任公司	同一实际控制人	应收账款		217.43				217.43	销售	经营性往 来
	国能龙华延吉热电 有限公司	同一实际控制人	应收账款		24.70				24.70	销售	经营性往 来
	国能神皖池州发电 有限责任公司	同一实际控制人	应收账款	0.86			0.86			销售	经营性往 来
	国能（北京）配送 中心有限公司	同一实际控制人	应收账款	164.31			164.31			销售	经营性往 来
	国能大武口热电有 限公司	同一实际控制人	应收账款	12.55			12.55			销售	经营性往 来
	国能（北京）国际 经贸有限公司	同一实际控制人	应收账款	71.90			71.90			销售	经营性往 来
	国能怀安热电有限 公司	同一实际控制人	应收账款	34.00			34.00			销售	经营性往 来
	国能吉林龙华热电 股份有限公司白城 热电厂	同一实际控制人	应收账款	115.60			115.60			销售	经营性往 来
	国能龙源蓝天节能 技术有限公司	同一母公司	应收账款	1,064.86			1,064.86			销售	经营性往 来
	中国神华能源股份 有限公司国华惠州 热电分公司	同一实际控制人	应收账款	7.98			7.98			销售	经营性往 来
	东营龙源清洁能源 科技有限公司	联营单位	应收账款		1,407.46				1,407.46	销售	经营性往 来
	东营龙源清洁能源 科技有限公司	联营单位	长期应收款		5,357.37	557.26			4,800.11	销售	经营性往 来
	小计			17,805.10	22,937.24	557.26	22,480.15	2,635.94	20,340.87		

非经营性资金 占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2021 年期初占用 资金余额	2021 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2021 年度占用资金的 利息(如有)	2021 年度偿还累计发生 金额	重分类	2021 年期末占用资 金余额	占用形成 原因	占用性质
	国能长源武汉实业 有限公司	同一实际控制人	其他应收款	1.42					1.42	采购	经营性往 来
	国电置业有限公司 山东分公司	同一实际控制人	其他应收款	0.14					0.14	采购	经营性往 来
	神华神东电力山西 河曲发电有限公司	同一实际控制人	其他应收款		20.80				20.80	采购	经营性往 来
	中国神华国际工程 有限公司	同一实际控制人	其他应收款		372.50		186.23		186.27	采购	经营性往 来
	国能诚信招标有限 公司	同一实际控制人	其他应收款		11.45				11.45	采购	经营性往 来
	小计			1.56	404.75		186.23		220.08		
	国能龙源环保有限 公司	同一母公司	应收票据	1,500.00	862.85		2,362.85			销售	经营性往 来
	国家能源集团东北 电力有限公司双辽 发电厂	同一实际控制人	应收票据	290.00			290.00			销售	经营性往 来
	国能河北龙山发电 有限责任公司	同一实际控制人	应收票据	200.00			200.00			销售	经营性往 来
	国能吉林江南热电 有限公司	同一实际控制人	应收票据	400.00			400.00			销售	经营性往 来
	国能龙源电力技术 工程有限责任公司	同一母公司	应收票据	2,669.21			1,928.55		740.66	销售	经营性往 来
	国能龙源蓝天节能 技术有限公司	同一母公司	应收票据	3,400.00	789.86		3,400.00		789.86	销售	经营性往 来
	国能长源荆门发电 有限公司	同一实际控制人	应收票据	10.00	170.00		180.00			销售	经营性往 来
	国家能源集团山东 石横热电有限公司	同一实际控制人	应收票据	254.00			254.00			销售	经营性往 来

非经营性资金 占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2021 年期初占用 资金余额	2021 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2021 年度占用资金的 利息(如有)	2021 年度偿还累计发生 金额	重分类	2021 年期末占用资 金余额	占用形成 原因	占用性质
	国能九江发电有限公司	同一实际控制人	应收票据	300.00			300.00			销售	经营性往来
	国能宁东第一发电有限公司	同一实际控制人	应收票据	300.00			300.00			销售	经营性往来
	天津国能津能滨海热电有限公司	同一实际控制人	应收票据	1,386.00	123.47		1,509.47			销售	经营性往来
	天津国能津能热电有限公司	同一实际控制人	应收票据	1,441.00			1,441.00			销售	经营性往来
	国家能源蓬莱发电有限公司	同一实际控制人	应收票据		30.00		30.00			销售	经营性往来
	国能河北龙山发电有限责任公司	同一实际控制人	应收票据		50.00		50.00			销售	经营性往来
	国电电力大同发电有限责任公司	同一实际控制人	应收票据		12.00				12.00	销售	经营性往来
	国电长源汉川第一发电有限公司	同一实际控制人	应收票据		1,500.00				1,500.00	销售	经营性往来
	国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	同一实际控制人	应收票据		485.76		475.76		10.00	销售	经营性往来
	国家能源集团重庆恒泰发电有限公司	同一实际控制人	应收票据		30.00				30.00	销售	经营性往来
	国家能源蓬莱发电有限公司	同一实际控制人	应收票据		201.17				201.17	销售	经营性往来
	国家能源泰安热电有限公司	同一实际控制人	应收票据		335.86				335.86	销售	经营性往来
	国能（福州）热电有限公司	同一实际控制人	应收票据		127.61				127.61	销售	经营性往来
	国能丰城发电有限公司	同一实际控制人	应收票据		100.00				100.00	销售	经营性往来

非经营性资金 占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2021 年期初占用 资金余额	2021 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2021 年度占用资金的 利息(如有)	2021 年度偿还累计发生 金额	重分类	2021 年期末占用资 金余额	占用形成 原因	占用性质
	国能河北龙山发电 有限责任公司	同一实际控制人	应收票据		1,391.32				1,391.32	销售	经营性往 来
	国能吉林江南热电 有限公司	同一实际控制人	应收票据		300.00				300.00	销售	经营性往 来
	国能吉林龙华热电 股份有限公司长春 热电一厂	同一实际控制人	应收票据		192.26				192.26	销售	经营性往 来
	国能龙源环保有限 公司	同一母公司	应收票据		1,550.00				1,550.00	销售	经营性往 来
	国能双辽发电有限 公司	同一实际控制人	应收票据		270.00				270.00	销售	经营性往 来
	国能长源武汉青山 热电有限公司	同一实际控制人	应收票据		130.00				130.00	销售	经营性往 来
	国能织金发电有限 公司	同一实际控制人	应收票据		300.00				300.00	销售	经营性往 来
	天津国能津能滨海 热电有限公司	同一实际控制人	应收票据		1,357.00				1,357.00	销售	经营性往 来
	天津国能津能热电 有限公司	同一实际控制人	应收票据		600.00				600.00	销售	经营性往 来
	小计			12,150.21	10,909.16		13,121.63		9,937.74		
	国能智深控制技术 有限公司	同一母公司	预付账款	92.97	134.09		227.06			采购	经营性往 来
	国能（北京）配送 中心有限公司	同一实际控制人	预付账款	102.87	480.00		465.23		117.64	采购	经营性往 来
	国能诚信招标有限 公司	同一实际控制人	预付账款	51.09			51.09			采购	经营性往 来
	国家能源集团东北 电力有限公司双辽 发电厂	同一实际控制人	预付账款	2.00					2.00	采购	经营性往 来

非经营性资金 占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2021 年年初占用 资金余额	2021 年度占用累计发 生金额（不含利息）	2021 年度占用资金的 利息(如有)	2021 年度偿还累计发生 金额	重分类	2021 年期末占用资 金余额	占用形成 原因	占用性质
	国能长源武汉实业 有限公司	同一实际控制人	预付账款	9.33	23.59		32.92			采购	经营性往 来
	国家能源集团置业 有限公司北京昌平 中心	同一实际控制人	预付账款	1.47	12.58		13.54		0.51	采购	经营性往 来
	国能龙源催化剂江 苏有限公司	同一实际控制人	预付账款	59.63	323.90		314.93		68.60	采购	经营性往 来
	国能电力技术工程 有限公司	同一实际控制人	预付账款	2.11			2.11			采购	经营性往 来
	中国神华国际工程 有限公司	同一实际控制人	预付账款	140.69	260.51		340.63		60.57	采购	经营性往 来
	国网能源和丰煤电 有限公司	同一实际控制人	预付账款		13.70				13.70	采购	经营性往 来
	国家能源集团科学 技术研究院有限公 司太原分公司	同一实际控制人	预付账款		32.00		24.00		8.00	采购	经营性往 来
	小计			462.16	1,280.37		1,471.51		271.02		
<b>总计</b>				30,463.64	35,561.51	557.26	37,267.86	2,635.94	30,805.98		

注：本年西北五省五大集团重组，原集团内电厂划归华电、华能、大唐等集团，业务划分不再划入集团关联；应收账款与应收票据关联方期初数据较上期期末数据存在差异。

本表已于 2022 年 4 月 6 日获董事会批准。

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人（会计主管人员）：\_\_\_\_\_

# 烟台龙源电力技术股份有限公司 2021 年度内部控制自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合烟台龙源电力技术股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督的基础上，我们对公司截至 2021 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

## 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循



的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

## 二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，公司于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

## 三、内部控制评价工作情况

### （一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：公司总部及下属各分、子公司。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%。

纳入评价范围的主要业务和事项包括：

#### 1. 组织架构

根据《公司法》《证券法》等相关法律法规，公司建立了股东大会、董事会、监事会及经理层为基础的法人治理结构，并结合公司实际，制定了《公司章程》《公司股东大会议事规则》《公司董事会议事规则》《公司监事会议事规则》《公司总经理工作细则》等制度，对公司的权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层进行了规范。

公司章程和各项规章制度对公司股东大会、董事会、监事会的性质、职责权限和工作程序，以及董事长、董事、监事、总经理任职资格、职权和义务等作了明确规定，确立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层之间的权利制衡关系。

公司按照现代企业管理模式设置内部管理机构，建立了完整、有效的经营管理框架。公司不断完善对分子公司的控制管理，依法督促各分子公司在充分考虑各自业务特点的基础上建立健全内部控制制度，并由公司总经理工作部、财务部、运营管理部、审计部等职能部门对分子公司进行专业指导、监督和支持。公司对分子公司的管理层设置、人员编制、资金费用进行统一管理，保证公司在经营管理上的有效集中。各分子公司在进行重大合同签订、关联交易、对外担保、资产抵押、重大投资等事项时，必须经过公司批准，重大事项按照《重大信息内部报告制度》等有关规定报公司董事会或股东大会审议。各分子公司定期向公司报送财务报表，以便

公司及时了解其经营管理情况。

报告期内，公司根据实际情况及时对《公司章程》进行了修订，新制定了《烟台龙源电力技术股份有限公司董事会授权管理办法（试行）》，进一步规范了公司相关组织架构的职责权限和工作程序，使其符合公司规范运作的要求、满足公司经营发展的需要。

## 2. 发展战略

公司董事会下设战略委员会，负责对公司长期发展战略规划、重大战略性投资进行可行性研究。公司运营管理部门负责推动战略规划制定并带领各业务部门进行具体研究和拟定，财务部门在财务分析、预测和计划方面给予支持。经过搜集内外部信息，广泛开展调研，召开战略研讨会，征求内外部专家和委员会等各方面意见，公司制定了符合实际的发展战略。公司制定了《“十四五”发展规划》，为公司“十四五”期间的发展明确了方向和目标。

## 3. 人力资源

公司按照《劳动法》等国家相关法律法规以及集团公司相关规定，建立了较为全面的人力资源管理制度，涵盖了劳动关系管理、招聘与配置管理、培训与发展管理、薪酬福利管理、绩效考核管理、人力资源规划管理等多方面，在保障员工的合法权益的同时，建立科学的激励机制和约束机制，增强了员工的归属感和使命感，激发了员工的工作热情。

报告期内，公司进行了“六定”改革工作，持续完善人才培养体系，强化人才盘点结果运用，大力推进员工职业发展双通道建设。制定了《员工招聘管理办法》，进一步结合公司实际情况，规范和优化提升招聘工作；制定了《组织机构管理规定》，规范组织机构设置，加强组织机构管理，提升组织效能。

#### 4. 企业文化

公司注重企业文化建设，党群工作部负责公司企业文化建设的规划和实施。通过企业文化宣传等工作，将公司的发展目标规划、经营指导思想、规章制度、员工行为规范等宣贯到位，提升员工对企业的信心和认同感，增强工作积极性，从而树立良好的文化氛围，不断增加企业凝聚力和竞争力。

#### 5. 采购管理

公司制定了《采购管理规定（试行）》《供应商管理办法（试行）》等制度，对采购业务的组织职责、采购方式、计划管理、组织实施、采购结果审定、合同签订、资料管理等过程进行规范，规范采购活动，提高采购效率和质量，降低采购成本，防范采购风险。

报告期内，公司结合实际需求，废止了原《采购管理实施办法（修订）》并制定了《采购管理规定（试行）》，修订了《招标采购实施办法（第二版）》《非招标采购实施办法（第二版）》《紧急采购实施细则（第五版）》《零星项目采购实施

细则（第二版）》等制度。

## 6. 生产管理

公司制定了《生产计划管理办法（第三版）》《产品检验管理制度（修订稿）》《仓储管理制度（修订）》等制度，对生产计划、产品质量及仓储等方面进行管控。

报告期内，公司修订了《生产计划管理办法（第三版）》，加强生产计划管理，进一步提高公司项目计划管理严肃性，提升工作效率。

## 7. 工程管理

公司制定了《工程管理制度汇编》、《工程项目技术管理制度》、《项目经理负责制管理办法（第三版）》等制度，规范工程项目管理，明确相关部门的职责权限，加强对工程项目现场的管控。

报告期内，公司修订了《项目经理负责制管理办法（第三版）》，充分发挥项目经理在整个项目执行过程中商务和技术层面的全过程控制作用。

## 8. 质量管理

公司建立了质量、环境、职业健康安全管理体系，并定期组织内审，每年接受认证机构外审一次。必要时进行体系文件更新，保证体系持续有效。

## 9. 合同管理

公司制定了《合同管理办法（第五版）》，对合同管理的

职责分工、合同的谈判与起草、合同的评审与签订、合同的履行、合同的变更与解除、合同纠纷处理等方面做出了管理要求，保护公司在商务活动中的合法权益。

#### 10. 资产管理

公司制定了《固定资产管理办法（第五版）》《存货管理办法》等制度，落实实物资产管理岗位责任制度，对实物资产的验收入库、领用、发出、盘点、保管、处置及回收等关键环节进行控制，明确实物资产购置、使用、报废清理的权限和程序，防止实物资产被盗、毁损和流失。

报告期内，公司修订了《固定资产管理办法（第五版）》，完善固定资产内部控制，提高固定资产使用效率，保障固定资产的安全、完整。

#### 11. 投资管理

公司制定了《投资内部控制制度》《投资管理办法（试行）》等制度，规范投资行为，防范和控制投资业务的潜在风险，提高投资效益，促进公司持续、稳定、健康发展。

报告期内，公司制定了《投资管理办法（试行）》，进一步规范投资行为，防范投资风险，提高投资效益，促进公司持续、稳定、健康发展。

#### 12. 财务管理

公司建立了关联交易审批、会计业务处理、会计政策及会计估计变更、财务报告编制与审核等主要控制流程，合理

设置了财务报告相关的部门和岗位，明确职责权限，明确了会计核算、报告编制、复核、审批的控制程序及职责分工。

公司制定了《货币资金管理办法（第三版）》《七项费用管理实施细则（第二版）》《国际差旅费管理办法（修订）》等相关财务报销制度。依据《总经理工作细则》《重大经营决策规则》形成相关资金审批授权，并建立相关审批流程，对现金出纳业务及银行存款收支及结存实行监督控制，执行“货币资金核算与监控，统一开户，统一支付，严格不相容职务分离”的原则。

报告期内，公司根据实际工作需要，修订了《货币资金管理办法（第三版）》《七项费用管理实施细则（第二版）》。

### 13. 科技管理

公司制定了《研发项目管理办法（修订）》《研发经费管理办法（修订）》《知识产权管理制度（修订）》《科技创新奖惩办法》《研发项目激励与绩效考核管理制度（试行）》《科技项目结余经费管理办法》《科技项目间接费用管理办法》等，加强对研发项目立项、实施、验收、经费、知识产权、考核的管理，规范研发资金使用。

### 14. 法律事务管理

公司制定了《法律纠纷案件管理与处置办法（修订）》，规范法律纠纷案件的处理工作，确保诉讼及仲裁案件得到妥善处置，避免因处置不当给公司造成经济损失。

## 15. 安全环保管理

公司制定了《安全生产管理制度汇编（修订）》（2019版）等制度，强化安全生产管理，防止和减少安全事故。

报告期内，公司修订了《安全生产责任制度（第四版）》，补充和更新相关部门、岗位的安全生产职责。

## 16. 内部信息管理及突发事件处理

公司制定了《重大信息内部报告制度》，保证公司内部重大信息的快速传递、归集和有效管理。制定了《突发事件处理制度》，保障生产经营安全和处置突发事件的能力，最大限度地预防和减少突发事件及其造成的损害，维护公司资产安全和企业稳定，维护正常的经营秩序。

## 17. 对外担保

公司制定了《对外担保规则》，对担保决策、被担保人资信评价、担保后风险控制、担保解除等进行了规范，有效控制公司资产运营风险，促进公司健康稳定发展，维护公司及股东利益。

## 18. 信息披露

公司制定了《信息披露制度（修订）》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，规范信息披露工作程序，确保信息披露的真实、准确、完整、及时、公平，促进本公司依法规范运作，维护公司和投资者的合法权益。

重点关注的高风险领域主要包括：关联交易、对外担保、



重大投资及信息披露等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

## （二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司内部控制评价办法的相关规定组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

### 1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

#### （1）财务报告内部控制缺陷评价的定量标准：

类型/重要程度	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
营业收入潜在错报	错报 $\leq$ 营业收入 2%	营业收入 2% $<$ 错报 $\leq$ 营业收入 5%	错报 $>$ 营业收入 5%
资产总额潜在错报	错报 $\leq$ 资产总额 2%	资产总额 2% $<$ 错报 $\leq$ 资产总额 5%	错报 $>$ 资产总额 5%

#### （2）财务报告内部控制缺陷评价的定性标准：

出现下列情形的，认定为财务报告内部控制重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

##### ①控制环境无效；

- ②发现董事、监事和高级管理人员舞弊；
- ③外部审计发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- ④公司审计部对内部控制的监督无效；
- ⑤内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；
- ⑥其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

## 2. 非财务报告内部控制缺陷的评价标准

非财务报告的定量标准参见财务报告的定量标准。出现以下情形的，认定为非财务报告内部控制重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：

- ①违反国家法律、法规或规范性文件；
- ②违反决策程序，导致重大决策失误；
- ③重要业务缺乏制度性控制，或制度系统性失效；
- ④媒体频频曝光重大负面新闻，难以恢复声誉；
- ⑤公司未对安全生产实施管理，造成重大人员伤亡的安全责任事故；
- ⑥中高级管理人员或关键技术人员流失严重；
- ⑦其他对公司影响重大的情形。

### （三）内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内

公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

## 四、其他内部控制相关重大事项说明

无。

烟台龙源电力技术股份有限公司董事会

二〇二二年四月六日