

中国电子工程设计院股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2026]第 ZG20186 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码: 沪262BM7QZRW



# 中国电子工程设计院股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年1月1日至 2025年11月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
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	9-14
	财务报表附注	1-164





立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

## 审计报告

信会师报字[2026]第 ZG20186 号

中国电子工程设计院股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中国电子工程设计院股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日及 2025 年 11 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-11 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日及 2025 年 11 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-11 月期间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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-11 月期间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>(一) 收入确认</b>	
如财务报表附注三、（二十五）收入所示；附注五、（四十五）营业收入和营业成本所示，贵公司 2025 年 1-11 月、2024 年度、2023 年度合并财务报表中营业收入账面金额分别 706,000.06 万元、680,577.54 万元、550,263.37 万元。贵公司业务类型较多，收入按业务模式主要为高科技工程解决方案业务、设计及全过程咨询业务、工程技术与销售。由于营业收入是贵公司的主要利润来源和关键业绩指标，且贵公司项目较多、项目集中度较低，营业收入确认的准确性和完整性对贵公司利润的影响较大。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	<p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 了解和评价管理层与合同签订及变动相关的关键内部控制，并测试关键控制运行的有效性；</li> <li>(2) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制，并测试关键控制运行的有效性；</li> <li>(3) 选取项目样本进行细节测试，复核关键合同条款和管理层编制的合同预计总收入和合同预计总成本，以及预算变更等的支持性文件，评估管理层对合同预计总收入和合同预计总成本估计的适当性；复核客户销售合同、发送单、签收单、竣工验收报告等外部证据，核实项目收入确认的准确性；</li> <li>(4) 通过分析性复核程序，分析收入是否出现异常波动情况 并核实变动原因；</li> <li>(5) 对主要的客户实施函证程序，以评价收入确认的真实性和准确性；</li> </ul>



	<p>(6) 对重要项目进行现场勘察、重要客户进行走访，以评价收入确认的真实性和完整性；</p> <p>(7) 针对资产负债表日前后记录的收入，选取样本并检查相关的支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间。</p>
<b>(二) 应收账款及合同资产的可回收性</b>	
<p>如财务报表附注三（十）金融工具；附注五、（四）应收账款、（九）合同资产所示，贵公司 2025 年 11 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日合并财务报表中应收账款及合同资产的账面余额分别 947,739.00 万元、847,808.67 万元、808,576.55 万元；坏账准备及减值准备分别是 116,591.41 万元、96,588.83 万元、64,422.34 万元。由于应收账款及合同资产期末余额重大且可回收性评估涉及管理层运用重大会计估计和判断，管理层的估计和判断具有不确定性；同时，基于应收账款坏账准备及合同资产减值准备的计提对财务报表具有重要性，我们将应收账款及合同资产的可回收性确定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解和评价管理层与应收账款及合同资产日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制，并测试关键控制运行的有效性；</p> <p>(2) 复核管理层对应收账款及合同资产进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款及合同资产的信用风险特征；</p> <p>(3) 对于以单项为基础计量减值准备的应收账款及合同资产，复核管理层对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据，并评价其合理性；</p> <p>(4) 对于以组合为基础计量减值准备的应收账款及合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；</p> <p>(5) 检查应收账款及合同资产的期后回款情况，评价管理层计提应收账款及合同资产减值准备的合理性。</p>



(6) 结合工商档案资料或在国家企业信用信息公示系统中显示查询主要客户工商信息，检查应收账款及合同资产欠款客户信用资质，结合账龄和历史还款记录，并评估是否交易对方出现财务问题而对应收账款及合同资产的预计可收回性产生影响。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、



虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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 2023 年度、2024 年度及 2025 年 1-11 月期间的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)  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页无正文)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

石爱红



中国注册会计师：

朱珊



中国•上海

2026年1月28日





中国电子工程设计院股份有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五 1010210108601	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
<b>流动资产:</b>				
货币资金	(一)	3,866,071,307.83	4,144,407,438.57	3,623,961,355.68
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	(二)	667,656.58	509,382.32	
衍生金融资产				
应收票据	(三)	1,144,164.80	21,654,471.87	1,606,791.27
应收账款	(四)	3,755,900,477.52	3,936,989,118.33	2,697,269,258.14
应收款项融资	(五)	206,125,804.40	78,318,600.09	31,374,973.39
预付款项	(六)	632,408,219.32	424,786,424.63	337,121,949.29
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(七)	94,431,443.12	88,470,094.16	76,686,274.07
买入返售金融资产				
存货	(八)	724,438,142.68	782,477,206.25	597,858,045.73
其中: 数据资源				
合同资产	(九)	4,555,575,449.02	3,575,209,254.74	4,744,272,882.54
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	(十)		59,104,439.51	16,490,438.95
其他流动资产	(十一)	267,063,868.45	206,537,624.85	89,229,650.32
<b>流动资产合计</b>		14,103,826,533.72	13,318,464,005.32	12,215,871,619.38
<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				
长期股权投资	(十二)	13,409,240.00	14,354,158.02	14,445,910.58
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	(十三)	32,888,683.76	31,331,036.20	5,367,989.72
固定资产	(十四)	607,628,712.18	637,074,244.71	633,232,169.10
在建工程	(十五)	20,839,425.96	5,850,716.60	5,271,385.85
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(十六)	49,666,455.42	28,760,692.79	16,820,391.06
无形资产	(十七)	235,660,048.18	227,615,692.71	73,601,416.54
其中: 数据资源		1,140,249.32		
开发支出	六、(二)		20,950,242.18	
其中: 数据资源				
商誉	(十八)	86,146,115.59	86,146,115.59	
长期待摊费用	(十九)	19,342,147.46	24,091,450.62	9,059,208.28
递延所得税资产	(二十)	164,267,810.87	134,292,393.25	74,769,694.06
其他非流动资产	(二十一)	31,055,852.02	21,875,849.84	63,257,610.52
<b>非流动资产合计</b>		1,260,904,491.44	1,232,342,592.51	895,825,775.71
<b>资产总计</b>		15,364,731,025.16	14,550,806,597.83	13,111,697,395.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





中国电子工程设计院股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
(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	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
流动负债：				
短期借款	10.10.210.10.21	377,808,062.15	306,143,798.41	
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	(二十四)	96,634,239.28	114,143,621.78	49,381,864.26
应付账款	(二十五)	8,648,347,025.33	7,962,227,229.39	8,112,786,695.54
预收款项	(二十六)	98,492.00	28,330.00	57,022.00
合同负债	(二十七)	948,125,226.92	1,230,466,936.54	966,291,448.11
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	(二十八)	584,762,693.70	438,619,143.75	407,296,132.40
应交税费	(二十九)	81,032,969.76	104,145,775.43	78,325,969.05
其他应付款	(三十)	328,220,757.39	337,829,151.62	143,449,603.09
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(三十一)	25,620,970.58	23,683,635.61	4,415,215.91
其他流动负债	(三十二)	400,083,539.45	392,549,524.78	302,316,467.79
流动负债合计		11,490,733,976.56	10,909,837,147.31	10,064,320,418.15
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	(三十三)		10,150,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	(三十四)	38,710,665.49	17,411,699.33	12,593,344.03
长期应付款	(三十五)	15,675,188.68		
长期应付职工薪酬	(三十六)	49,380,000.00	54,260,000.00	46,860,000.00
预计负债	(三十七)	2,786,209.87	2,952,747.94	3,010,851.09
递延收益	(三十八)	30,896,129.43	29,023,634.86	4,261,189.67
递延所得税负债	(二十)	34,503,140.36	32,090,870.62	3,561,104.32
其他非流动负债	(三十九)	22,726,000.00	39,226,000.00	39,226,000.00
非流动负债合计		194,677,333.83	185,114,952.75	109,512,489.11
负债合计		11,685,411,310.39	11,094,952,100.06	10,173,832,907.26
所有者权益：				
股本	(四十)	924,274,508.00	924,274,508.00	924,274,508.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(四十一)	1,777,546,667.12	1,766,856,715.88	1,784,373,715.77
减：库存股				
其他综合收益	(四十二)	2,457,713.19	-3,322,292.69	4,962,194.52
专项储备				
盈余公积	(四十三)	21,244,775.17	21,244,775.17	21,244,775.17
一般风险准备				
未分配利润	(四十四)	439,604,626.23	225,592,098.86	112,138,837.78
归属于母公司所有者权益合计		3,165,128,289.71	2,934,645,805.22	2,846,994,031.24
少数股东权益		514,191,425.06	521,208,692.55	90,870,456.59
所有者权益合计		3,679,319,714.77	3,455,854,497.77	2,937,864,487.83
负债和所有者权益总计		15,364,731,025.16	14,550,806,597.83	13,111,697,395.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





中国电子工程设计院股份有限公司  
母公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五 <i>1101021010882</i>	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
流动资产:				
货币资金		1,039,828,998.70	1,326,566,546.98	1,816,362,705.15
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据			18,981,197.79	95,000.00
应收账款	(一)	1,021,720,991.75	827,783,252.79	698,165,642.07
应收款项融资		4,706,165.85	1,442,535.87	2,772,610.09
预付款项		81,601,509.40	45,785,633.96	56,151,651.46
其他应收款	(二)	93,916,343.36	48,744,453.33	35,225,901.97
存货		64,532,386.61	52,019,820.17	85,428,085.98
其中: 数据资源				
合同资产		58,187,270.51	12,263,451.02	14,699,224.98
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		5,485,030.44	499,534.95	5,935,153.32
<b>流动资产合计</b>		<b>2,369,978,696.62</b>	<b>2,334,086,426.86</b>	<b>2,714,835,975.02</b>
非流动资产:				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	889,361,767.79	822,145,611.76	326,333,481.82
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		149,580,818.85	155,343,477.14	172,216,480.89
固定资产		366,052,533.89	380,100,980.02	384,503,439.25
在建工程		7,218,108.66	6,003,496.28	5,271,385.85
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		3,823,364.17	24,575.12	675,062.28
无形资产		46,818,364.49	44,626,559.61	43,445,789.26
其中: 数据资源				
开发支出				
其中: 数据资源				
商誉				
长期待摊费用		627,437.42	64,485.78	257,943.12
递延所得税资产				
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,463,482,395.27</b>	<b>1,408,309,185.71</b>	<b>932,703,582.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,833,461,091.89</b>	<b>3,742,395,612.57</b>	<b>3,647,539,557.49</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: *李光*

主管会计工作负责人: *张光华*

会计机构负责人: *司爱庆*





中国电子工程设计院股份有限公司  
母公司资产负债表（续）  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十五	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
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				12,536,813.99
应付账款		771,746,402.35	664,915,265.37	664,826,140.88
预收款项				
合同负债		198,397,827.34	229,051,887.76	318,892,563.52
应付职工薪酬		136,319,049.14	99,929,281.07	115,649,682.91
应交税费		6,049,100.38	9,230,162.46	4,178,737.98
其他应付款		47,881,708.63	108,072,393.85	45,198,621.40
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,071,486.05	16,835.87	344,376.42
其他流动负债		93,265,266.11	101,640,120.17	78,618,433.07
流动负债合计		1,254,730,840.00	1,212,855,946.55	1,240,245,370.17
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		2,133,208.11	8,801.48	265,115.16
长期应付款		15,675,188.68		
长期应付职工薪酬		14,580,000.00	15,580,000.00	13,680,000.00
预计负债		1,072,545.99	857,549.87	1,428,055.98
递延收益		25,264,187.54	17,173,017.32	2,370,631.34
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		58,725,130.32	33,619,368.67	17,743,802.48
负债合计		1,313,455,970.32	1,246,475,315.22	1,257,989,172.65
所有者权益：				
股本		924,274,508.00	924,274,508.00	924,274,508.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,740,629,616.68	1,733,271,126.11	1,733,271,126.11
减：库存股				
其他综合收益		1,225,601.99	-57,707.95	2,419,909.95
专项储备				
盈余公积		21,702,544.44	21,702,544.44	21,702,544.44
未分配利润		-167,827,149.54	-183,270,173.25	-292,117,703.66
所有者权益合计		2,520,005,121.57	2,495,920,297.35	2,389,550,384.84
负债和所有者权益总计		3,833,461,091.89	3,742,395,612.57	3,647,539,557.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





中国电子工程设计院股份有限公司

合并利润表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	期初数	2025年1-11月	2024年度	2023年度
一、营业总收入		7,060,000,594.01	6,805,775,430.19	5,502,633,666.91
其中：营业收入	(四十五)	7,060,000,594.01	6,805,775,430.19	5,502,633,666.91
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		6,602,932,908.01	6,344,080,710.11	5,245,548,826.42
其中：营业成本	(四十五)	5,702,721,969.64	5,426,500,778.60	4,566,620,052.32
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	(四十六)	32,694,208.57	31,682,164.18	26,190,418.51
销售费用	(四十七)	144,868,804.71	132,878,108.98	86,963,483.16
管理费用	(四十八)	396,749,699.04	455,233,868.57	385,960,907.89
研发费用	(四十九)	380,720,966.96	326,568,396.51	225,383,168.09
财务费用	(五十)	-54,822,740.91	-28,782,606.73	-45,569,203.55
其中：利息费用		11,851,174.64	14,582,820.99	2,438,987.83
利息收入		68,007,177.35	44,308,846.25	49,259,588.40
加：其他收益	(五十一)	36,234,551.48	28,566,610.99	11,530,725.91
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十二)	-624,400.29	971,581.32	3,734,257.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-944,918.02	-739,369.76	3,623,260.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十三)	158,324.26		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十四)	-166,355,685.44	-150,010,528.76	-86,816,834.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十五)	-20,442,520.12	-131,523,810.83	-6,047,127.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十六)	432,023.69	332,912.63	-13,426.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		306,469,979.58	210,031,485.43	179,472,435.14
加：营业外收入	(五十七)	855,462.33	21,811,444.29	761,842.14
减：营业外支出	(五十八)	8,618,695.09	4,663,217.72	1,028,774.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		298,706,746.82	227,179,712.00	179,205,502.99
减：所得税费用	(五十九)	78,880,447.70	78,816,724.60	68,857,842.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		219,826,299.12	148,362,987.40	110,347,660.59
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		219,826,299.12	148,362,987.40	110,347,660.59
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）		214,012,527.37	113,453,261.08	106,262,074.36
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,813,771.75	34,909,726.32	4,085,586.23
六、其他综合收益的税后净额		5,780,005.88	-8,284,487.21	3,131,714.57
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,780,005.88	-8,284,487.21	3,131,714.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		5,819,880.53	-8,222,926.24	3,125,550.42
1. 重新计量设定受益计划变动额		5,513,430.50	-8,222,926.24	3,125,550.42
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		306,450.03		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-39,874.65	-61,560.97	6,164.15
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		-39,874.65	-61,560.97	6,164.15
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		225,606,305.00	140,078,500.19	113,479,375.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		219,792,533.25	105,168,773.87	109,393,788.93
归属于少数股东的综合收益总额		5,813,771.75	34,909,726.32	4,085,586.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





## 中国电子工程设计院股份有限公司

## 母公司利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	期十五 10102101082	2025年1-11月	2024年度	2023年度
一、营业收入	(四)	900,823,279.59	964,819,700.33	848,296,975.96
减: 营业成本	(四)	731,687,371.32	796,700,537.98	732,205,776.31
税金及附加		9,325,812.58	10,100,892.53	8,557,359.58
销售费用		22,021,494.15	18,414,110.40	20,185,669.03
管理费用		146,891,526.94	175,492,869.03	163,555,851.98
研发费用		98,524,276.26	82,796,902.71	71,680,223.35
财务费用		-55,319,392.18	-23,213,237.29	-23,147,415.56
其中: 利息费用		256,295.99	399,046.47	442,763.42
利息收入		55,741,602.23	24,004,205.14	24,262,220.36
加: 其他收益		6,437,948.32	4,647,337.96	2,789,405.64
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	127,442,391.99	302,254,089.28	156,751,869.73
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-327,708.01	-1,897,410.72	2,668,469.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-35,814,663.19	-40,988,344.78	-38,397,360.64
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-29,902,428.46	-85,814,095.43	520,264.63
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-15,895.44	5,813.82	-20,002.91
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		15,839,543.74	84,632,425.82	-3,096,312.28
加: 营业外收入		25,000.36	25,185,818.28	401,824.60
减: 营业外支出		786,718.14	739,203.35	748,585.16
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		15,077,825.96	109,079,040.75	-3,443,072.84
减: 所得税费用		-365,197.75	231,510.34	85,637.07
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		15,443,023.71	108,847,530.41	-3,528,709.91
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		15,443,023.71	108,847,530.41	-3,528,709.91
(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		1,283,309.94	-2,477,617.90	1,548,219.91
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		1,221,200.00	-2,417,964.60	1,561,360.00
1.重新计量设定受益计划变动额		1,221,200.00	-2,417,964.60	1,561,360.00
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		62,109.94	-59,653.30	-13,140.09
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		62,109.94	-59,653.30	-13,140.09
7.其他				
六、综合收益总额		16,726,333.65	106,369,912.51	-1,980,490.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



**中国电子工程设计院股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2025年1-11月	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		7,175,139,139.45	6,687,239,880.06	4,977,778,292.61
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		2,663,098.06	40,347,631.23	120,488,765.34
收到其他与经营活动有关的现金	(六十)	3,944,056,756.55	5,440,417,454.61	6,181,128,741.50
经营活动现金流入小计		11,121,858,994.06	12,168,004,965.90	11,279,395,799.45
购买商品、接受劳务支付的现金		6,343,191,717.44	4,630,025,347.15	3,208,412,842.15
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		1,523,015,498.40	1,765,388,275.91	1,506,044,955.72
支付的各项税费		244,273,445.36	238,498,423.26	176,635,307.40
支付其他与经营活动有关的现金	(六十)	3,295,196,079.65	5,188,337,566.51	5,903,702,530.84
经营活动现金流出小计		11,405,676,740.85	11,822,249,612.83	10,794,795,636.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-283,817,746.79	345,755,353.07	484,600,163.34
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		56,252,000.00	117,677,727.18	74,774,302.50
取得投资收益收到的现金		2,743,070.00	6,832,876.71	6,689,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		658,630.30	138,739.46	117,185.57
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	(六十)		161,408,017.88	
投资活动现金流入小计		59,653,700.30	286,057,361.23	81,581,288.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,360,459.19	66,044,410.29	55,567,630.05
投资支付的现金				28,050,000.00
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		22,942,619.43		84,693,901.44
支付其他与投资活动有关的现金	(六十)	3,511,841.93		
投资活动现金流出小计		71,814,920.55	66,044,410.29	168,311,531.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,161,220.25	220,012,950.94	-86,730,243.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金			32,250,000.00	10,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			32,250,000.00	10,800,000.00
取得借款收到的现金		401,092,126.00	426,410,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		401,092,126.00	458,660,000.00	20,800,000.00
偿还债务支付的现金		347,090,000.00	505,016,800.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,033,524.06	77,040,447.57	11,479,628.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,960,000.00	65,390,000.00	5,625,018.17
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十)	34,664,620.44	6,521,898.26	2,035,078.72
筹资活动现金流出小计		395,788,144.50	588,579,145.83	23,514,707.64
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,303,981.50	-129,919,145.83	-2,714,707.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-466,179.95	47,211.81	223,442.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-291,141,165.49	435,896,369.99	395,378,654.48
加：期初现金及现金等价物余额		3,955,170,901.73	3,519,274,531.74	3,123,895,877.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,664,029,736.24	3,955,170,901.73	3,519,274,531.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 中国电子工程设计院股份有限公司

## 母公司现金流量表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	期初余额	2025年1-11月	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		699,510,482.03	766,508,301.63	855,802,619.06
收到的税费返还		742,955.39	1,755,032.55	392,356.42
收到其他与经营活动有关的现金		164,409,224.44	180,214,176.18	49,094,052.29
经营活动现金流入小计		864,662,661.86	948,477,510.36	905,289,027.77
购买商品、接受劳务支付的现金		472,550,570.73	456,444,474.71	559,770,787.74
支付给职工以及为职工支付的现金		382,520,073.58	467,276,753.29	378,694,420.00
支付的各项税费		15,622,325.23	30,683,817.52	16,297,665.08
支付其他与经营活动有关的现金		220,235,178.42	260,413,944.33	113,519,441.21
经营活动现金流出小计		1,090,928,147.96	1,214,818,989.85	1,068,282,314.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-226,265,486.10	-266,341,479.49	-162,993,286.26
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		292,000.00		
取得投资收益收到的现金		65,541,500.00	310,951,500.00	159,863,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				1,265.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		65,833,500.00	310,951,500.00	159,864,665.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,947,060.50	15,870,913.82	32,799,769.07
投资支付的现金		119,925,034.96	530,664,140.17	169,993,371.62
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		134,872,095.46	546,535,053.99	202,793,140.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-69,038,595.46	-235,583,553.99	-42,928,475.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金		785,800.00		
筹资活动现金流出小计		785,800.00		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-785,800.00		
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		19,337.26	-7,056.59	19,966.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		296,070,544.30	-501,932,090.07	-205,901,795.04
加：期初现金及现金等价物余额		1,291,367,575.57	1,793,299,665.64	1,999,201,460.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		995,297,031.27	1,291,367,575.57	1,793,299,665.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





中国电子工程设计院股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	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	优先股	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	
一、上年年末数	924,274,508.00			1,766,856,715.88		-3,322,292.69		21,244,775.17		225,592,098.86
加：会计政策变更										2,934,645,805.22
前期差错更正										225,592,098.86
同一控制下企业合并										225,592,098.86
其他										225,592,098.86
二、本年年初余额	924,274,508.00			1,766,856,715.88		-3,322,292.69		21,244,775.17		225,592,098.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				10,689,951.24		5,780,005.88				21,401,252.37
(一) 综合收益总额						5,780,005.88				21,401,252.37
(二) 所有者投入和减少资本				10,689,951.24						10,689,951.24
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				10,689,951.24						10,689,951.24
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转资本(或股本)										
2. 盈余公积转资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动导致的留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 特项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	924,274,508.00			1,777,546,667.12		2,457,713.19		21,244,775.17		439,604,626.23
										3,165,128,289.71
										514,191,425.06
										3,673,319,714.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





中国电子工程设计院股份有限公司  
合并所有者权益变动表(续)  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属母公司所有者权益						未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	资本公积				
一、上年年末余额	924,274,508.00					4,962,194.52		21,244,775.17		112,138,837.78
加：会计政策变更										2,846,994,031.24
前期差错更正										90,570,456.59
同一控制下企业合并										2,937,804,487.83
其他										
二、本年年初余额	924,274,508.00					4,962,194.52		21,244,775.17		112,138,837.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-8,284,487.21		-8,284,487.21		87,651,773.98
(一) 综合收益总额										51,799,009.94
(二) 所有者投入和减少资本						-17,516,999.89		105,168,773.87		140,078,500.19
1. 所有者投入资本										-17,516,999.89
2. 其他权益工具持有者投入资本										400,818,509.64
3. 股份支付计入所有者权益的金额										383,301,509.75
4. 其他						-17,516,999.89				32,250,000.00
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										-5,390,000.00
2. 提取一般风险准备										-5,390,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,390,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	924,274,508.00					1,766,856,715.88		-3,322,292.69		225,592,098.86
								21,244,775.17		
										2,934,645,805.22
										521,208,692.55
										3,455,834,497.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人:

会计师机构负责人:





中国电子工程设计院股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
110102100000特别注明外，金额单位均为人民币元

项目	2023年度						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		
一、上年年末余额	924,274,508.00		1,891,021,698.13		1,830,479.95		2,1244,775.17	5,876,163.42
加：会计政策变更							2,344,248,224.67	81,609,888.53
前期差错更正								2,925,858,113.20
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	924,274,508.00		1,891,021,698.13		1,830,479.95		2,1244,775.17	5,876,163.42
三、本期变动金额（减少以“-”号填列）							2,344,248,224.67	81,609,888.53
(一) 综合收益总额							2,745,806.57	9,260,566.06
(二) 所有者投入和减少资本							106,262,074.36	12,006,374.63
1. 所有者投入的资本							106,647,982.36	112,479,375.16
2. 其他权益工具持有者投入资本								-95,847,982.36
3. 股东支付计入所有者权益的金额								
4. 其他							-106,647,982.36	10,800,000.00
(三) 利润分配								10,800,000.00
1. 提取盈余公积								-5,625,018.17
2. 提取一般风险准备								-5,625,018.17
3. 对所有者（或股东）的分配								-5,625,018.17
4. 其他								-5,625,018.17
(四) 所有者权益内部结转								-5,625,018.17
1. 资本公积转增资本（或股本）								-5,625,018.17
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-5,625,018.17
3. 盈余公积弥补亏损								-5,625,018.17
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								-5,625,018.17
5. 其他综合收益结转留存收益								-5,625,018.17
6. 其他								-5,625,018.17
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期年末余额	924,274,508.00		1,784,371,715.77		4,962,194.32		2,1244,775.17	112,138,831.78
								2,846,994,031.24
								90,870,456.59
								2,931,864,487.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人： 李彦

主管会计工作负责人： 周文海

会计机构负责人：





中国电子工程设计院股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具	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	924,274,508.00			1,733,271,126.11	-57,707.95		21,702,544.44	2,495,920,297.35
加：会计政策变更							-183,270,173.25	
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	924,274,508.00		1,733,271,126.11	-57,707.95		21,702,544.44	-183,270,173.25	2,495,920,297.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		7,358,490.57	1,283,309.94		15,443,023.71		24,084,824.22	
(一) 综合收益总额			1,283,309.94		15,443,023.71		16,726,333.65	
(二) 所有者投入和减少资本		7,358,490.57					7,358,490.57	
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		7,358,490.57					7,358,490.57	
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	924,274,508.00		1,740,629,616.68	1,225,601.99	21,702,544.44	-167,827,149.54	2,520,005,121.57	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 





中国电子工程设计院股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2024 年度						未分配利润	所有者权益合计				
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年年末余额	924,274,508.00					1,733,271,126.11		2,419,909.95		21,702,544.44	2,389,550,384.84	
加：会计政策变更										-292,117,703.66		
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	924,274,508.00					1,733,271,126.11		2,419,909.95		21,702,544.44	2,389,550,384.84	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
(一) 综合收益总额								-2,477,617.90		108,847,530.41	106,369,912.51	
(二) 所有者投入和减少资本								-2,477,617.90		108,847,530.41	106,369,912.51	
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	924,274,508.00					1,733,271,126.11		-57,707.95		21,702,544.44	-183,270,173.25	2,495,920,297.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人： 

主管会计工作负责人：

会计机构负责人： 

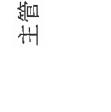




中国电子工程设计院股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	股本	2023 年度								
		优先股	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
一、上年年末余额	924,274,508.00			1,757,037,924.48		871,690.04		21,702,544.44	-288,588,993.75	2,415,297,673.21
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	924,274,508.00			1,757,037,924.48		871,690.04		21,702,544.44	-288,588,993.75	2,415,297,673.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-23,766,798.37		1,548,219.91		-3,528,709.91	-25,747,288.37	
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股				-23,766,798.37						
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				-23,766,798.37						
4. 其他										
(三)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	924,274,508.00			1,733,271,126.11		2,419,909.95		21,702,544.44	-292,117,703.66	2,389,550,384.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



# 中国电子工程设计院股份有限公司

## 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

中国电子工程设计院股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系电子工业部第十设计研究院，组建于 1953 年 3 月，1992 年在国家工商行政管理局办理企业法人注册登记，为全民所有制企业，原隶属于信息产业部，2000 年经批准作为勘察设计行业企业之一，划归国务院国资委直接管理。2009 年 4 月，经批准，本公司并入国家开发投资公司(后变更为“国家开发投资集团有限公司”)成为其全资子企业。由国家工商行政管理总局换发 100000000011965 号企业法人营业执照，原注册资本为 36,000 万元。2013 年 10 月本公司根据国家开发投资公司《关于微藻生物能源项目的批复》(国投经营[2013]352 号)及修改后的公司章程规定，申请增加注册资本 4,000 万元，增资后的注册资本为 40,000 万元。2017 年 12 月 4 日本公司公司类型由全民所有制变更为有限责任公司，2018 年注册资本增加至 70,000 万元并于 2018 年 5 月 14 日完成工商变更。

2020 年 3 月本公司根据国家开发投资公司《中国电子工程设计院股份有限公司》股东决定，为实现公司混合所有制改革之目标，决定启动公司分立，分立前，公司的注册资本为 70000 万元人民币，分立完成后，公司注册资本为 50000 万元。

2022 年 6 月 23 日，中国电子工程设计院股份有限公司与国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司、广州产投建广股权投资合伙企业(有限合伙)、广州湾区智能传感器产业集团有限公司、国华军民融合产业发展基金(有限合伙)、科改策源(重庆)私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)、宁波市新世达壹号管理咨询合伙企业(有限合伙)共同签署《关于中国电子工程设计院股份有限公司之增资协议》，增资后，中国电子工程院的注册资本由人民币 50,000 万元增加至 92,427.4508 万元。截止 2025 年 11 月 30 日，增资后各股东出资情况见下表：

投资者名称	投资金额	所占比例 (%)
国家开发投资集团有限公司	500,000,000.00	54.0965
国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司	117,647,059.00	12.7286
广州产投建广股权投资合伙企业（有限合伙）	49,019,607.00	5.3036
广州湾区智能传感器产业集团有限公司	49,019,607.00	5.3036
国华军民融合产业发展基金（有限合伙）	39,215,686.00	4.2429
科改策源（重庆）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	39,215,686.00	4.2429
宁波市新世达壹号管理咨询合伙企业（有限合伙）	130,156,863.00	14.0821
合计	924,274,508.00	100.00

本公司法定代表人为娄宇，注册地址为北京市海淀区万寿路 27 号，统一社会信用代码：91110000400007412C。

企业法人营业执照规定经营范围：承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；对外派遣实施上述境外工程所需劳务人员；出版《洁净与空调技术》（限本公司内设机构期刊编辑部出版）；压力管道设计 GB2 级、GC1(1)(2) 级；城市规划；工程咨询；造价咨询；环境影响评价；节能评估；各行业、各等级建筑工程设计；工程装饰；项目管理；房屋建筑施工总承包；计算机硬件、电子仪器仪表的开发、销售；建筑及相关工程设备、材料的开发、生产、销售；《洁净与空调技术》期刊广告的设计、发布、代理业务；进出口业务；技术开发；技术转让；技术服务；软件开发；软件销售；应用软件服务（医用软件除外）；基础软件服务；工程检测；环境检测。

（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 1 月 28 日批准报出。

## 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。

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十五）收入”。

### （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 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 11 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度、2024 年度、2025 年 1-11 月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) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

**1、 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，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回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

**2、 合并程序**

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

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

他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

#### **(八) 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。

#### **(九) 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。

##### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

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

## 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的确认依据和计量方法**

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及计提方法如下：

项目	组合类别	坏账方法
应收票据、应收账款、其他应收款	账龄组合	按类似信用风险特征进行组合，并以此类预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整，对该类应收款项预期信用损失进行估计。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

项目	组合类别	坏账方法
应收账款、其他应收款	合并范围关联方组合	考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，公司认为所持有的部分应收账款无风险。
应收账款、合同资产	低风险组合	考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，公司认为所持有的部分应收账款风险极低。

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。

## (十一) 存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、合同履约成本等。

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、个别计价法计价。

### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、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) 包装物采用预计的使用次数分次计入成本费用。

### 5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

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

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售和终止经营

### 1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

## 2、 终止经营

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

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

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

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长

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

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

## (十五) 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。

## (十六) 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经济利益，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	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	35	3	2.77
运输工具	平均年限法	5	3	19.40
机器设备	平均年限法	5	3	19.40
办公设备及其他	平均年限法	3-5	3	19.40-32.33

### 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。

## (十七) 在建工程

### 1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### 2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十八) 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。

## (十九) 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,不予以摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	1-10	年限平均法	0	根据预计服务年限
土地使用权	70	年限平均法	0	不动产权证书
专利权	10	年限平均法	0	专利权证
商标著作权	10	年限平均法	0	权证
其他	5-10	年限平均法	0	预计可使用年限

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司拥有半导体核心数据库，本公司认为在可预见的将来该数据资源均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出等。

## 5、 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。

## 6、 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) 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。

## (二十一) 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。本公司长期待摊费用包括：装修费等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能

使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## (二十二) 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。

## (二十三) 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。

### 4、其他职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

## (二十五) 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，属于在某一时间点履行履约义务：

- 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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，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等。

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

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### （1）高科技工程解决方案

高科技工程解决方案业务主要为 EPC 工程项目、专项承包项目。EPC 工程项目、专项承包项目：本公司与客户之间的建造合同通常仅包含工程项目建设一项履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### （2）设计及全过程咨询

设计及全过程咨询服务主要包括设计业务；咨询、项目管理、项目监理业务。

① 设计业务：由于公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且当公司在整个合同期限内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的，公司将该作为在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度，即在提交阶段成果

并取得外部证据如客户签收证明、政府批文、第三方审验证明或其他能够证明该阶段工作已完成的合理证据时，确定提供服务的履约进度。属于某一时点履行履约义务，提交设计图纸或经客户验收后确认收入。

② 咨询、项目管理、项目监理业务：由于公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司履约进度按照已完成工作量占全部工作量比例确定。属于某一时点履行履约义务，获取相关报告签收或经客户验收后确认收入。

### （3）工程技术服务与销售

技术与销售服务主要包括销售业务、检验与认证服务、软件技术服务。

①工程配套销售：属于在某一时点履行履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。需要安装的业务，公司将商品交付给客户且完成安装、调试，与客户办理验收手续后确认收入；不需要安装的业务，取得客户签收单时确认收入。

②工程配套软件技术服务：属于在某一时点履行履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。公司根据合同约定交付工作成果且经客户验收时确认收入。

③检验检测与认证服务：属于某一时点履行履约义务，获取相关报告签收或经客户验收后确认收入。

## （二十六）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、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约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。

## (二十七) 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。

## (二十八) 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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。

## (二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 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）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的，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。

## 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、（十）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、（十）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、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十九）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

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、（十）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、（十）金融工具”。

## （三十）债务重组

### 1、本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义

和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

## 2、本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融

工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

### (三十一) 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《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号，以下简称“解释第 16 号”)。其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，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) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的

实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。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关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息。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关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。该解释

规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，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。

（3）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

（4）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定，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。

（5）执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易场所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售从而短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计

量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。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、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 3、重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)		
		2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
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	3、6、10、9、13	3、6、10、9、13	3、6、10、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7	7	7
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3	3	3
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2	2	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25	15、20、25	15、20、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率 (%)		
	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
北京世源希达工程技术有限公司、中电印度工程咨询有限公司、长三角一体化示范区（江苏）中电院数字健康检验认证有限公司	25	25	25
国投中标质量基础设施研究院有限公司、深圳市电子院设计顾问有限公司	20	20	20

中国电子工程设计院股份有限公司、世源科技工程有限公司、北京希达工程管理咨询有限公司、中电投工程研究检测评定中心有限公司、奥意建筑工程设计有限公司、国投工程检验检测有限公司	15	15	15
国投融合(杭州)科技有限公司	25	25	
国投融合(黄石)科技有限公司	20	20	
大唐融合(玉林)数据科技有限公司		20	
国投融合科技股份有限公司、国投融合(无锡)科技有限公司、大唐互联科技(武汉)有限公司、国投融合(哈尔滨)生态环境科技有限公司、国投航空科技(北京)有限公司、道普信息技术有限公司	15	15	
国投(雄安)先进电子制造产业创新有限公司	25		

## (二) 税收优惠

- 1、本公司及子公司世源科技工程有限公司、奥意建筑工程设计有限公司、国投工程检验检测有限公司、中电投工程研究检测评定中心有限公司、北京希达工程管理咨询有限公司、国投航空科技(北京)有限公司、道普信息技术有限公司、国投融合科技股份有限公司；孙公司国投融合(无锡)科技有限公司、大唐互联科技(武汉)有限公司、国投融合(哈尔滨)生态环境科技有限公司均取得高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，上述公司享受该税收优惠。
- 2、本公司的子公司国投中标质量基础设施研究院有限公司、孙公司深圳市电子院设计顾问有限公司、国投融合(黄石)科技有限公司、大唐融合(玉林)数据科技有限公司等公司根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13 号)的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。上述公司本年度享受该税收优惠。《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》将优惠政策延续至 2027 年 12 月 31 日。
- 3、根据国务院国发[2011]4 号文件《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，自 2011 年 1 月 1 日起按法定税率征收增值税，对实际税负超过 3% 的部分即征即退。国投融合科技股份有限公司及其子公司享受该税收优惠。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
库存现金	406,774.80	391,252.37	72,006.94
银行存款	1,171,160,125.02	889,269,244.07	116,724,144.51
其他货币资金	200,192,353.51	161,225,983.92	49,665,469.73
存放财务公司款项	2,494,312,054.50	3,093,520,958.21	3,457,499,734.50
合计	3,866,071,307.83	4,144,407,438.57	3,623,961,355.68
其中：存放在境外的款项总额	4,016,871.02	3,616,898.08	3,959,069.07
存放在境外且资金汇回受到限制的款项	962,781.35	982,802.92	963,562.82

受限制的货币资金明细如下：

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
各类保证金	135,342,955.07	149,459,035.08	81,294,637.99
放在境外且资金汇回受到限制的款项	962,781.35	982,802.92	963,562.82
冻结资金	62,634,691.52	15,956,379.70	
合计	198,940,427.94	166,398,217.70	82,258,200.81

### (二) 交易性金融资产

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	667,656.58	509,332.32	
其中：权益工具投资	667,656.58	509,332.32	
合计	667,656.58	509,332.32	

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
商业承兑汇票	1,144,164.80	21,654,471.87	1,606,791.27
合计	1,144,164.80	21,654,471.87	1,606,791.27

**2、 应收票据按坏账计提方法分类披露**

2025 年 11 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,204,384.00	100.00	60,219.20	5.00	1,144,164.80
合计	1,204,384.00	100.00	60,219.20		1,144,164.80

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,794,180.92	100.00	1,139,709.05	5.00	21,654,471.87
合计	22,794,180.92	100.00	1,139,709.05		21,654,471.87

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,691,359.23	100.00	84,567.96	5.00	1,606,791.27
合计	1,691,359.23	100.00	84,567.96		1,606,791.27

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025.11.30			2024.12.31			2023.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,204,384.00	60,219.20	5.00	22,794,180.92	1,139,709.05	5.00	1,691,359.23	84,567.96	5.00
合计	1,204,384.00	60,219.20		22,794,180.92	1,139,709.05		1,691,359.23	84,567.96	

### 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	406,159.00		321,591.04			84,567.96
合计	406,159.00		321,591.04			84,567.96

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	84,567.96	819,508.81			235,632.28	1,139,709.05
合计	84,567.96	819,508.81			235,632.28	1,139,709.05

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.11.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,139,709.05		1,079,489.85			60,219.20
合计	1,139,709.05		1,079,489.85			60,219.20

## (四) 应收账款

## 1、应收账款按账龄披露

账龄	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	2,457,797,454.70	2,908,283,373.35	2,143,886,565.88
1 至 2 年	1,020,156,556.93	840,561,660.28	426,546,916.31
2 至 3 年	483,340,228.01	376,307,780.37	253,796,702.41
3 至 4 年	253,186,878.43	221,733,216.20	117,631,721.64
4 至 5 年	223,367,613.77	139,359,641.33	108,453,625.19
5 年以上	429,041,578.40	380,518,531.48	243,254,669.37
小计	4,866,890,310.24	4,866,764,203.01	3,293,570,200.80
减：坏账准备	1,110,989,832.72	929,775,084.68	596,300,942.66
合计	3,755,900,477.52	3,936,989,118.33	2,697,269,258.14

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

2025 年 11 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	168,356,711.60	3.46	168,172,320.10	99.89	184,391.50
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,698,533,598.64	96.54	942,817,512.62	20.07	3,755,716,086.02
其中：					
账龄组合	4,374,899,049.11	89.89	939,581,167.14	21.48	3,435,317,881.97
低风险组合	323,634,549.53	6.65	3,236,345.48	1.00	320,398,204.05
合计	4,866,890,310.24	100.00	1,110,989,832.72		3,755,900,477.52

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	143,673,928.83	2.95	135,223,928.83	94.12	8,450,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,723,090,274.18	97.05	794,551,155.85	16.82	3,928,539,118.33
其中：					
账龄组合	3,875,456,169.59	79.63	786,074,814.80	20.28	3,089,381,354.79
低风险组合	847,634,104.59	17.42	8,476,341.05	1.00	839,157,763.54
合计	4,866,764,203.01	100.00	929,775,084.68		3,936,989,118.33

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	63,629,921.53	1.93	63,629,921.53	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,229,940,279.27	98.07	532,671,021.13	16.49	2,697,269,258.14
其中：					
账龄组合	2,482,618,908.15	75.38	525,197,807.43	21.15	1,957,421,100.72
低风险组合	747,321,371.12	22.69	7,473,213.70	1.00	739,848,157.42
合计	3,293,570,200.80	100.00	596,300,942.66		2,697,269,258.14

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2025.11.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
水城县人民医院	14,011,188.00	14,011,188.00	100.00	预计无法收回
天津世纪大进科技发展有限公司	18,152,788.01	18,152,788.01	100.00	预计无法收回
北京东华合创科技有限公司	14,323,498.25	14,323,498.25	100.00	预计无法收回
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	16,900,000.00	16,900,000.00	100.00	预计无法收回
六盘水市钟山人民医院	10,104,407.00	10,104,407.00	100.00	预计无法收回
云南裕昆新能源投资有限公司	8,191,553.13	8,191,553.13	100.00	预计无法收回
北京优创环能管控系统工程有限公司	7,978,481.27	7,978,481.27	100.00	预计无法收回
周口恒龙置业有限公司	5,230,618.48	5,230,618.48	100.00	预计无法收回
河南凤宝重工科技有限公司	3,654,197.00	3,654,197.00	100.00	预计无法收回
珠海雷诺威机电设备有限公司	4,947,246.07	4,947,246.07	100.00	预计无法收回
汕头市昊智数码科技有限公司	4,766,177.81	4,766,177.81	100.00	预计无法收回
濮阳恒开投置业有限公司	4,543,768.71	4,543,768.71	100.00	预计无法收回
北京建工集团有限责任公司	4,307,120.33	4,307,120.33	100.00	预计无法收回
河南同盟文化旅游有限公司	3,972,144.62	3,972,144.62	100.00	预计无法收回
河南安飞电子玻璃有限公司	3,764,427.15	3,764,427.15	100.00	预计无法收回
陕西中恒启泰实业有限公司	3,523,149.57	3,523,149.57	100.00	预计无法收回
BlueAirCommercialRefrigerationInc.	3,380,346.30	3,380,346.30	100.00	预计无法收回
北京众合信达科技有限公司	2,379,520.00	2,379,520.00	100.00	预计无法收回
东方乐福国际生物科技有限公司	2,006,602.83	2,006,602.83	100.00	预计无法收回
贵州龙润德矿业有限责任公司毕节市 垭关煤矿	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
北京禄智科技股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
中瀛合力软件有限公司	1,991,002.54	1,991,002.54	100.00	预计无法收回
高乐（天津）科技发展有限公司	1,880,341.88	1,880,341.88	100.00	预计无法收回
六安碧桂园和合房地产开发有限公司	1,642,671.98	1,642,671.98	100.00	预计无法收回
贵州省桐梓县万顺煤炭有限责任公司	1,690,000.00	1,690,000.00	100.00	预计无法收回
前途汽车（苏州）有限公司	1,469,743.59	1,469,743.59	100.00	预计无法收回
恒大新能源科技集团有限公司	1,394,818.00	1,394,818.00	100.00	预计无法收回
新密市索为置业有限公司	1,346,839.62	1,346,839.62	100.00	预计无法收回
杭州亿丰亿盛置业有限公司	1,222,800.00	1,222,800.00	100.00	预计无法收回
内蒙古科建房地产开发有限公司	1,162,240.00	1,162,240.00	100.00	预计无法收回
中国人民解放军西部战区总医院	1,121,802.08	1,121,802.08	100.00	预计无法收回

## 中国电子工程设计院股份有限公司

2023 年度至 2025 年 11 月

## 财务报表附注

名称	2025.11.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
深圳市铖源实业发展有限公司	1,106,000.00	1,106,000.00	100.00	预计无法收回
宁陵县金维果维置业有限公司	1,093,317.03	1,093,317.03	100.00	预计无法收回
零星客商	11,097,900.35	10,913,508.85	98.34	预计无法收回
合计	168,356,711.60	168,172,320.10		

名称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
水城县人民医院	20,451,188.00	20,451,188.00	100.00	预计无法收回
天津世纪大进科技发展有限公司	18,152,788.01	18,152,788.01	100.00	预计无法收回
北京德鑫泉物联网科技股份有限公司	16,900,000.00	8,450,000.00	50.00	预计无法收回
六盘水市钟山人民医院	10,624,407.00	10,624,407.00	100.00	预计无法收回
云南裕昆新能源投资有限公司	8,191,553.13	8,191,553.13	100.00	预计无法收回
周口恒龙置业有限公司	5,230,618.48	5,230,618.48	100.00	预计无法收回
河南凤宝重工科技有限公司	5,154,197.00	5,154,197.00	100.00	预计无法收回
珠海雷诺威机电设备有限公司	4,947,246.07	4,947,246.07	100.00	预计无法收回
汕头市昊智数码科技有限公司	4,766,177.81	4,766,177.81	100.00	预计无法收回
濮阳恒开投置业有限公司	4,543,768.71	4,543,768.71	100.00	预计无法收回
河南同盟文化旅游有限公司	3,972,144.62	3,972,144.62	100.00	预计无法收回
河南安飞电子玻璃有限公司	3,764,427.15	3,764,427.15	100.00	预计无法收回
陕西中恒启泰实业有限公司	3,523,149.57	3,523,149.57	100.00	预计无法收回
BlueAirCommercialRefrigerationInc.	3,380,346.30	3,380,346.30	100.00	预计无法收回
北京众合信达科技有限公司	2,379,520.00	2,379,520.00	100.00	预计无法收回
东方乐福国际生物科技有限公司	2,006,602.83	2,006,602.83	100.00	预计无法收回
北京禄智科技股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
中赢合力软件有限公司	1,991,002.54	1,991,002.54	100.00	预计无法收回
高乐（天津）科技发展有限公司	1,880,341.88	1,880,341.88	100.00	预计无法收回
六安碧桂园和合房地产开发有限公司	1,642,671.98	1,642,671.98	100.00	预计无法收回
前途汽车（苏州）有限公司	1,469,743.59	1,469,743.59	100.00	预计无法收回
恒大新能源科技集团有限公司	1,394,818.00	1,394,818.00	100.00	预计无法收回
杭州亿丰亿盛置业有限公司	1,222,800.00	1,222,800.00	100.00	预计无法收回
内蒙古科建房地产开发有限公司	1,162,240.00	1,162,240.00	100.00	预计无法收回
中国人民解放军西部战区总医院	1,121,802.08	1,121,802.08	100.00	预计无法收回
深圳市铖源实业发展有限公司	1,106,000.00	1,106,000.00	100.00	预计无法收回
宁陵县金维果维置业有限公司	1,093,317.03	1,093,317.03	100.00	预计无法收回
零星客商	9,601,057.05	9,601,057.05	100.00	预计无法收回
合计	143,673,928.83	135,223,928.83		

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
天津世纪大进科技发展有限公司	18,152,788.01	18,152,788.01	100.00	预计无法回收
云南裕昆新能源投资有限公司	8,191,553.13	8,191,553.13	100.00	预计无法回收
周口恒龙置业有限公司	5,343,826.03	5,343,826.03	100.00	预计无法回收

## 中国电子工程设计院股份有限公司

2023 年度至 2025 年 11 月

财务报表附注

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
河南凤宝重工科技有限公司	5,154,197.00	5,154,197.00	100.00	预计无法回收
濮阳恒开投置业有限公司	4,543,768.71	4,543,768.71	100.00	预计无法回收
河南同盟文化旅游有限公司	3,972,144.62	3,972,144.62	100.00	预计无法回收
陕西中恒启泰实业有限公司	3,523,149.57	3,523,149.57	100.00	预计无法回收
BlueAirCommercialRefrigerationInc.	3,380,346.30	3,380,346.30	100.00	预计无法回收
高乐（天津）科技发展有限公司	1,880,341.88	1,880,341.88	100.00	预计无法回收
杭州亿丰亿盛置业有限公司	1,222,800.00	1,222,800.00	100.00	预计无法回收
内蒙古科建房地产开发有限公司	1,162,240.00	1,162,240.00	100.00	预计无法回收
深圳市铖源实业发展有限公司	1,106,000.00	1,106,000.00	100.00	预计无法回收
零星客商	5,996,766.28	5,996,766.28	100.00	预计无法回收
合计	63,629,921.53	63,629,921.53		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025.11.30			2024.12.31			2023.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,374,899,049.11	939,581,167.14	21.48	3,875,456,169.59	786,074,814.80	20.28	2,482,618,908.15	525,197,807.43	21.15
低风险组合	323,634,549.53	3,236,345.48	1.00	847,634,104.59	8,476,341.05	1.00	747,321,371.12	7,473,213.70	1.00
合计	4,698,533,598.64	942,817,512.62		4,723,090,274.18	794,551,155.85		3,229,940,279.27	532,671,021.13	

### 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提组合	60,483,201.06	3,413,548.77	266,828.30			63,629,921.53
信用风险特征组合	454,299,536.42	78,371,484.71				532,671,021.13
合计	514,782,737.48	81,785,033.48	266,828.30			596,300,942.66

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提组合	63,629,921.53	47,057,261.37	463,207.55		24,999,953.48	135,223,928.83
信用风险特征组合	532,671,021.13	96,308,527.73			165,571,606.99	794,551,155.85
合计	596,300,942.66	143,365,789.10	463,207.55		190,571,560.47	929,775,084.68

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.11.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提组合	135,223,928.83	42,917,724.30	9,541,976.08	427,356.95		168,172,320.10
信用风险特征组合	794,551,155.85	148,361,288.21		94,931.44		942,817,512.62
合计	929,775,084.68	191,279,012.51	9,541,976.08	522,288.39		1,110,989,832.72

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2025.11.30				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
长江存储科技控股有限责任公司	101,873,054.74	947,198,308.91	1,049,071,363.65	11.07	11,115,603.72
合肥蓝科投资有限公司	163,050,605.33	477,665,030.14	640,715,635.47	6.76	7,411,244.49
润鹏半导体（深圳）有限公司	44,002,478.24	488,308,652.30	532,311,130.54	5.62	7,712,121.76
中国建筑集团有限公司	288,054,637.16	167,662,962.44	455,717,599.60	4.81	61,991,627.46
京东方科技股份有限公司	137,432,185.86	146,138,713.43	283,570,899.29	2.99	24,256,208.81
合计	734,412,961.33	2,226,973,667.22	2,961,386,628.55	31.24	112,486,806.24

单位名称	2024.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
长江存储科技控股有限责任公司	408,678,018.72	729,831,304.24	1,138,509,322.96	13.43	11,662,429.72
中国建筑集团有限公司	421,059,459.40	192,172,728.95	613,232,188.35	7.23	46,082,972.17
合肥蓝科投资有限公司	246,821,279.75	319,151,177.35	565,972,457.10	6.68	7,269,745.77
润鹏半导体（深圳）有限公司	80,247,286.95	331,800,071.88	412,047,358.83	4.86	7,330,365.07
粤芯半导体技术股份有限公司	80,790,127.01	292,532,864.51	373,322,991.52	4.40	3,733,229.91
合计	1,237,596,171.83	1,865,488,146.93	3,103,084,318.76	36.60	76,078,742.64

单位名称	2023.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
长江存储科技控股有限责任公司	114,910,413.70	1,035,460,266.07	1,150,370,679.77	15.36	11,511,746.05

中国电子工程设计院股份有限公司  
2023 年度至 2025 年 11 月  
财务报表附注

单位名称	2023.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
合肥蓝科投资有限公司	113,000,763.56	867,619,946.60	980,620,710.16	13.09	11,161,804.29
粤芯半导体技术股份有限公司	181,680,249.89	568,406,183.03	750,086,432.92	10.02	7,500,864.34
中国建筑集团有限公司	172,642,544.25	232,809,507.86	405,452,052.11	5.41	21,149,221.61
TCL 科技集团股份有限公司	184,358,774.71	206,547,970.26	390,906,744.97	5.22	32,490,764.87
合计	766,592,746.11	2,910,843,873.82	3,677,436,619.93	49.10	83,814,401.16

**(五) 应收款项融资****1、应收款项融资分类列示**

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
应收票据	206,125,804.40	78,318,600.09	31,374,973.39
合计	206,125,804.40	78,318,600.09	31,374,973.39

**2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

项目	2025.11.30		2024.12.31		2023.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	526,166,134.08		114,159,754.92		32,992,520.72	
合计	526,166,134.08		114,159,754.92		32,992,520.72	

**(六) 预付款项****1、预付款项按账龄列示**

账龄	2025.11.30		2024.12.31		2023.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	534,094,146.42	84.45	360,016,068.97	84.76	327,185,350.95	97.05
1 至 2 年	66,837,819.44	10.57	44,943,918.33	10.58	7,197,398.71	2.13
2 至 3 年	19,468,170.94	3.08	7,954,989.19	1.87	1,606,633.67	0.48
3 年以上	12,008,082.52	1.90	11,871,448.14	2.79	1,132,565.96	0.34
合计	632,408,219.32	100.00	424,786,424.63	100.00	337,121,949.29	100.00

**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	2025.11.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国建筑集团有限公司	143,238,930.87	22.65
中国电子信息产业集团	40,235,693.67	6.36
沃威沃水技术（中国）有限公司	37,781,969.99	5.97
哈尔滨奥宸滚塑科技有限公司	27,545,880.35	4.36
上海至纯洁净系统科技股份有限公司	27,200,000.00	4.30
合计	276,002,474.88	43.64

预付对象	2024.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
哈尔滨工业大学（威海）	44,335,132.00	10.44
哈尔滨奥宸滚塑科技有限公司	26,558,990.10	6.25
上海至纯洁净系统科技股份有限公司	19,789,604.09	4.66

预付对象	2024.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州悠远环境科技有限公司	13,023,776.39	3.07
中冶武勘工程技术有限公司	10,496,915.46	2.47
合计	114,204,418.04	26.89

预付对象	2023.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海至纯洁净系统科技股份有限公司	61,707,659.30	18.30
吉姆西半导体科技（无锡）股份有限公司	41,331,189.35	12.26
奥加诺（苏州）水处理有限公司	26,720,684.56	7.93
国家电网有限公司	22,154,712.00	6.57
四川京川伟业建筑工程有限公司	18,478,774.18	5.48
合计	170,393,019.39	50.54

## (七) 其他应收款

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
其他应收款项	94,431,443.12	88,470,094.16	76,686,274.07
合计	94,431,443.12	88,470,094.16	76,686,274.07

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	65,372,495.31	53,755,982.96	52,149,461.01
1 至 2 年	18,581,256.44	21,083,573.47	14,234,865.95
2 至 3 年	13,553,169.63	13,666,420.94	12,989,757.59
3 至 4 年	9,654,914.92	14,586,616.12	14,184,157.16
4 至 5 年	20,015,870.96	16,826,026.75	6,679,681.22
5 年以上	36,221,679.16	51,881,113.19	44,944,138.72
小计	163,399,386.42	171,799,733.43	145,182,061.65
减：坏账准备	68,967,943.30	83,329,639.27	68,495,787.58
合计	94,431,443.12	88,470,094.16	76,686,274.07

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

2025 年 11 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,304,175.51	13.65	22,304,175.51	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	141,095,210.91	86.35	46,663,767.79	33.07	94,431,443.12
其中：					
账龄组合	141,095,210.91	86.35	46,663,767.79	33.07	94,431,443.12

中国电子工程设计院股份有限公司

2023 年度至 2025 年 11 月

财务报表附注

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	163,399,386.42	100.00	68,967,943.30		94,431,443.12

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,783,016.41	9.19	15,783,016.41	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	156,016,717.02	90.81	67,546,622.86	43.29	88,470,094.16
其中：					
账龄组合	156,016,717.02	90.81	67,546,622.86	43.29	88,470,094.16
合计	171,799,733.43	100.00	83,329,639.27		88,470,094.16

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,567,648.21	9.35	13,567,648.21	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	131,614,413.44	90.65	54,928,139.37	41.73	76,686,274.07
其中：					
账龄组合	131,614,413.44	90.65	54,928,139.37	41.73	76,686,274.07
合计	145,182,061.65	100.00	68,495,787.58		76,686,274.07

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	2025.11.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
刚果布拉柴维尔有限责任公司	11,222,592.21	11,222,592.21	100.00	预计无法收回
北京东华合创科技有限公司	3,376,580.00	3,376,580.00	100.00	预计无法收回
北京世纪源博科技股份有限公司	2,203,532.57	2,203,532.57	100.00	预计无法收回
零星客商	1,156,891.63	1,156,891.63	100.00	预计无法收回
融创西南房地产开发（集团）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
江西省柏顺星智能设备有限公司	916,499.95	916,499.95	100.00	预计无法收回
天津新智视讯技术股份有限公司	662,961.42	662,961.42	100.00	预计无法收回
中舟融信（成都）软件开发有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00	预计无法收回
成都巨融互娱网络科技有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
成都中舟人才科技有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
康佳集团股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
成都飞宇互娱网络科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回

## 中国电子工程设计院股份有限公司

2023 年度至 2025 年 11 月

财务报表附注

名称	2025.11.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
浙江博舜物流设备有限公司	15,117.73	15,117.73	100.00	预计无法回收
合计	22,304,175.51	22,304,175.51		

名称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
刚果布拉柴维尔有限责任公司	11,222,592.21	11,222,592.21	100.00	预计无法回收
北京世纪源博科技股份有限公司	2,203,532.57	2,203,532.57	100.00	预计无法回收
零星客商	1,156,891.63	1,156,891.63	100.00	预计无法回收
融创西南房地产开发（集团）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法回收
康佳集团股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法回收
合计	15,783,016.41	15,783,016.41		

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
刚果布拉柴维尔有限责任公司	11,222,592.21	11,222,592.21	100.00	预计无法回收
零星客商	1,145,056.00	1,145,056.00	100.00	预计无法回收
融创西南房地产开发（集团）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法回收
康佳集团股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法回收
合计	13,567,648.21	13,567,648.21		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025.11.30			2024.12.31			2023.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	141,095,210.91	46,663,767.79	33.07	156,016,717.02	67,546,622.86	43.29	131,614,413.44	54,928,139.37	41.73
合计	141,095,210.91	46,663,767.79		156,016,717.02	67,546,622.86		131,614,413.44	54,928,139.37	

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	2,357,063.72	5,516,841.56	55,001,662.44	62,875,567.71
2022.12.31 余额在本期				
--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	317,889.20	-690,242.76	6,133,451.92	5,761,098.37
本期转回			-140,878.50	-140,878.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.12.31 余额	2,674,952.92	4,826,598.80	60,994,235.86	68,495,787.58

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)	
2023.12.31 余额	2,674,952.92	4,826,598.80	60,994,235.86	68,495,787.58
2023.12.31 余额在本期				
--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	-8,358,434.47	1,164,648.02	13,482,224.82	6,288,438.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	8,370,073.06	175,340.26		8,545,413.32
2024.12.31 余额	2,686,591.51	6,166,587.08	74,476,460.68	83,329,639.27

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)	
2024.12.31 余额	2,686,591.51	6,166,587.08	74,476,460.68	83,329,639.27
2024.12.31 余额在本期				
--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	504,533.42	-243,694.09	6,333,889.54	6,594,728.87
本期转回			-20,896,590.00	-20,896,590.00
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销			-59,834.84	-59,834.84
其他变动				
2025.11.30 余额	3,191,124.93	5,922,892.99	59,853,925.38	68,967,943.30

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	50,483,497.59	29,521,809.35	59,657,351.12	139,662,658.06
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,665,963.42	-4,035,895.08	8,030,213.75	5,660,282.09
本期终止确认			-140,878.50	-140,878.50
其他变动				
2023.12.31 余额	52,149,461.01	25,485,914.27	67,546,686.37	145,182,061.65

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.12.31 余额	52,149,461.01	25,485,914.27	67,546,686.37	145,182,061.65
2023.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-33,833,002.85	8,184,837.04	15,897,893.82	-9,750,271.99
本期终止确认				
其他变动	35,427,689.17	940,254.60		36,367,943.77
2024.12.31 余额	53,744,147.33	34,611,005.91	83,444,580.19	171,799,733.43

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024.12.31 余额	53,744,147.33	34,611,005.91	83,444,580.19	171,799,733.43
2024.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期新增	10,078,347.98	-2,488,415.47	-15,990,279.52	-8,400,347.01
本期终止确认				
其他变动				
2025.11.30 余额	63,822,495.31	32,122,590.44	67,454,300.67	163,399,386.42

## (4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提组合	13,708,526.71		140,878.50			13,567,648.21
信用风险特征组合	49,167,041.00	5,761,098.37				54,928,139.37
合计	62,875,567.71	5,761,098.37	140,878.50			68,495,787.58

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提组合	13,567,648.21	2,215,368.20				15,783,016.41
信用风险特征组合	54,928,139.37	4,073,070.17			8,545,413.32	67,546,622.86
合计	68,495,787.58	6,288,438.37			8,545,413.32	83,329,639.27

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.11.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提组合	15,783,016.41	6,521,159.10				22,304,175.51
信用风险特征组合	67,546,622.86	73,569.77	20,896,590.00	59,834.84		46,663,767.79
合计	83,329,639.27	6,594,728.87	20,896,590.00	59,834.84		68,967,943.30

## (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	2025.11.30	账龄	占其他应收款项目期未余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刚果布拉柴维尔有限责任公司	往来款	11,222,592.21	3 年以上	6.87	11,222,592.21
TCL 科技集团股份有限公司	投标保证金	10,128,000.00	1 年以上	6.20	1,547,650.00
大唐信服科技有限公司	履约保证金	8,780,285.14	3 年以上	5.37	6,724,228.11
中国铁道建筑集团有限公司	履约保证金/往来款	3,967,051.73	1 年以上	2.43	737,814.17

## 中国电子工程设计院股份有限公司

2023 年度至 2025 年 11 月

财务报表附注

单位名称	款项性质	2025.11.30	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
北京东华合创科技有限公司	履约保证金	3,376,580.00	4-5 年	2.07	2,701,264.00
合计		37,474,509.08		22.94	22,933,548.49

单位名称	款项性质	2024.12.31	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
三河中电电子工程建设管理有限公司	往来款	14,846,398.41	5 年以上	8.64	14,846,398.41
刚果布拉柴维尔有限责任公司	往来款	11,222,592.21	5 年以上	6.53	11,222,592.21
TCL 科技集团股份有限公司	投标保证金	10,417,500.00	0-5 年	6.06	1,564,750.00
绵阳市水务（集团）有限公司	履约保证金	6,805,750.00	5 年以上	3.96	6,805,750.00
中电创联（河北）建筑科技股份有限公司	往来款	5,859,153.31	0-5 年	3.41	3,303,906.59
合计		49,151,393.93		28.60	37,743,397.21

单位名称	款项性质	2023.12.31	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
三河中电电子工程建设管理有限公司	往来款	14,846,398.41	5 年以上	10.23	14,846,398.41
刚果布拉柴维尔有限责任公司	往来款	11,222,592.21	5 年以上	7.73	11,222,592.21
TCL 科技集团股份有限公司	投标保证金	9,824,791.93	0-4 年	6.77	1,064,604.19
绵阳市水务（集团）有限公司	履约保证金	6,805,750.00	5 年以上	4.69	6,805,750.00
国家电网有限公司	投标保证金	6,626,109.87	1 年以内、2-3 年	4.56	336,305.49
合计		49,325,642.42		33.98	34,275,650.30

## (八) 存货

### 1、存货分类

类别	2025.11.30			2024.12.31			2023.12.31		
	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	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	91,697,507.63		91,697,507.63	52,324,087.80		52,324,087.80	11,565,264.20		11,565,264.20
合同履约成本	661,940,353.73	29,199,718.68	632,740,635.05	757,700,721.13	27,547,602.68	730,153,118.45	586,292,781.53		586,292,781.53
合计	753,637,861.36	29,199,718.68	724,438,142.68	810,024,808.93	27,547,602.68	782,477,206.25	597,858,045.73		597,858,045.73

### 2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	2023.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2024.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本		27,547,602.68				27,547,602.68
合计		27,547,602.68				27,547,602.68

类别	2024.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2025.11.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	27,547,602.68	1,652,116.00				29,199,718.68
合计	27,547,602.68	1,652,116.00				29,199,718.68

## (九) 合同资产

### 1、合同资产情况

中国电子工程设计院股份有限公司  
2023 年度至 2025 年 11 月  
财务报表附注

项目	2025.11.30			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高科技工程解决方案	4,610,499,711.18	54,924,262.16	4,555,575,449.02	3,611,322,479.57	36,113,224.83	3,575,209,254.74	4,792,195,295.97	47,922,413.43	4,744,272,882.54
合计	4,610,499,711.18	54,924,262.16	4,555,575,449.02	3,611,322,479.57	36,113,224.83	3,575,209,254.74	4,792,195,295.97	47,922,413.43	4,744,272,882.54

**2、 合同资产按减值计提方法分类披露**

2025 年 11 月 30 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	17,998,500.00	0.39	8,999,250.00	50.00	8,999,250.00
按信用风险特征组合计提减值准备	4,592,501,211.18	99.61	45,925,012.16	1.00	4,546,576,199.02
其中：					
低风险组合	4,592,501,211.18	99.61	45,925,012.16	1.00	4,546,576,199.02
合计	4,610,499,711.18	100.00	54,924,262.16		4,555,575,449.02

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提减值准备	3,611,322,479.57	100.00	36,113,224.83	1.00	3,575,209,254.74
其中：					
低风险组合	3,611,322,479.57	100.00	36,113,224.83	1.00	3,575,209,254.74
合计	3,611,322,479.57	100.00	36,113,224.83		3,575,209,254.74

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提减值准备	4,792,195,295.97	100.00	47,922,413.43	1.00	4,744,272,882.54
其中：					
低风险组合	4,792,195,295.97	100.00	47,922,413.43	1.00	4,744,272,882.54
合计	4,792,195,295.97	100.00	47,922,413.43		4,744,272,882.54

重要的按单项计提减值准备的合同资产：

名称	2025.11.30			
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提依据
广州兴森半导体有限公司	17,998,500.00	8,999,250.00	50.00	预计无法收回
合计	17,998,500.00	8,999,250.00		

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	2025.11.30			2024.12.31			2023.12.31		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	4,592,501,211.18	45,925,012.16	1.00	3,611,322,479.57	36,113,224.83	1.00	4,792,195,295.97	47,922,413.43	1.00
合计	4,592,501,211.18	45,925,012.16		3,611,322,479.57	36,113,224.83		4,792,195,295.97	47,922,413.43	

### 3、 合同资产计提减值准备情况

项目	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
信用风险特征组合	41,928,377.76	5,994,035.67				47,922,413.43
合计	41,928,377.76	5,994,035.67				47,922,413.43

项目	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
信用风险特征组合	47,922,413.43		18,040,162.13		6,230,973.53	36,113,224.83
合计	47,922,413.43		18,040,162.13		6,230,973.53	36,113,224.83

项目	2024.12.31	本期变动金额				2025.11.30
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
单项计提组合		8,999,250.00				8,999,250.00
信用风险特征组合	36,113,224.83	9,811,787.33				45,925,012.16
合计	36,113,224.83	18,811,037.33				54,924,262.16

### (十) 一年内到期的非流动资产

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的定期存款		59,104,439.51	16,490,438.95
合计		59,104,439.51	16,490,438.95

### (十一) 其他流动资产

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
待抵扣进项税及预缴税金	265,878,273.60	204,414,835.90	87,211,047.54
合同取得成本	1,151,374.38	1,921,520.00	
期限 1 年的定期存款			2,018,602.78
预付房租	34,220.47	201,268.95	
合计	267,063,868.45	206,537,624.85	89,229,650.32

## (十二) 长期股权投资

### 1、 长期股权投资情况

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动								2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业												
中京同合国际工程咨询（北京）有限公司	8,908,241.40				3,402,418.17			5,780,000.00			6,530,659.57	
中电创联（河北）建筑科技股份有限公司	6,877,512.35				1,037,738.66						7,915,251.01	
海南中电工程设计有限公司	816,896.32				-816,896.32							
合计	16,602,650.07				3,623,260.51			5,780,000.00			14,445,910.58	

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动								2024.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业												
中京同合国际工程咨询（北京）有限公司	6,530,659.57				3,417,497.84			6,800,000.00			3,148,157.41	
中电创联（河北）建筑科技股份有限公司	7,915,251.01				-4,360,117.78						3,555,133.23	
杭州萧山智云机器人产业大脑运营有限公司			7,447,617.20		203,250.18						7,650,867.38	
合计	14,445,910.58		7,447,617.20		-739,369.76			6,800,000.00			14,354,158.02	

中国电子工程设计院股份有限公司  
2023 年度至 2025 年 11 月  
财务报表附注

被投资单位	2024.12.31		本期增减变动								2025.11.30	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业												
中京同合国际工程咨询（北京）有限公司	3,148,157.41				1,320,895.23						4,469,052.64	
中电创联（河北）建筑科技股份有限公司	3,555,133.23				-773,378.36						2,781,754.87	
杭州萧山智云机器人产业大脑运营有限公司	7,650,867.38				-1,492,434.89						6,158,432.49	
合计	14,354,158.02				-944,918.02						13,409,240.00	

**(十三) 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	合计
1. 账面原值		
(1) 2022.12.31	7,523,257.29	7,523,257.29
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2023.12.31	7,523,257.29	7,523,257.29
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2022.12.31	1,957,075.95	1,957,075.95
(2) 本期增加金额	198,191.62	198,191.62
—计提或摊销	198,191.62	198,191.62
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2023.12.31	2,155,267.57	2,155,267.57
3. 减值准备		
(1) 2022.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2023.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2023.12.31 账面价值	5,367,989.72	5,367,989.72
(2) 2022.12.31 账面价值	5,566,181.34	5,566,181.34

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2023.12.31	7,523,257.29	7,523,257.29
(2) 本期增加金额	30,250,745.76	30,250,745.76
—外购		
—企业合并增加	30,250,745.76	30,250,745.76
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2024.12.31	37,774,003.05	37,774,003.05
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2023.12.31	2,155,267.57	2,155,267.57
(2) 本期增加金额	4,287,699.28	4,287,699.28
—计提或摊销	900,953.52	900,953.52
—企业合并增加	3,386,745.76	3,386,745.76
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2024.12.31	6,442,966.85	6,442,966.85
3. 减值准备		
(1) 2023.12.31		
(2) 本期增加金额		

项目	房屋、建筑物	合计
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2024.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2024.12.31 账面价值	31,331,036.20	31,331,036.20
(2) 2023.12.31 账面价值	5,367,989.72	5,367,989.72

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2024.12.31	37,774,003.05	37,774,003.05
(2) 本期增加金额	3,452,469.00	3,452,469.00
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入	3,452,469.00	3,452,469.00
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2025.11.30	41,226,472.05	41,226,472.05
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2024.12.31	6,442,966.85	6,442,966.85
(2) 本期增加金额	1,894,821.44	1,894,821.44
—计提或摊销	1,193,198.23	1,193,198.23
—固定资产转入	701,623.21	701,623.21
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2025.11.30	8,337,788.29	8,337,788.29
3. 减值准备		
(1) 2024.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2025.11.30		
4. 账面价值		
(1) 2025.11.30 账面价值	32,888,683.76	32,888,683.76
(2) 2024.12.31 账面价值	31,331,036.20	31,331,036.20

## (十四) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
固定资产	607,628,712.18	637,074,244.71	633,232,169.10
合计	607,628,712.18	637,074,244.71	633,232,169.10

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2022.12.31	812,187,848.72	37,505,483.00	26,255,702.26	79,061,144.41	955,010,178.39
(2) 本期增加金额	15,028,297.20	4,232,806.71	1,568,362.37	15,017,676.58	35,847,142.86
—购置		3,810,206.71	1,568,362.37	15,017,676.58	20,396,245.66
—在建工程转入	15,028,297.20	422,600.00			15,450,897.20
(3) 本期减少金额		88,616.34	587,893.00	6,613,772.61	7,290,281.95
—处置或报废		88,616.34	587,893.00	6,613,772.61	7,290,281.95
(4) 2023.12.31	827,216,145.92	41,649,673.37	27,236,171.63	87,465,048.38	983,567,039.30
2. 累计折旧					
(1) 2022.12.31	218,125,799.47	23,108,213.54	21,039,793.31	54,669,367.38	316,943,173.70
(2) 本期增加金额	22,254,939.47	4,758,351.62	1,622,989.35	11,725,009.29	40,361,289.73
—计提	22,254,939.47	4,758,351.62	1,622,989.35	11,725,009.29	40,361,289.73
(3) 本期减少金额		86,057.01	570,256.21	6,313,280.01	6,969,593.23
—处置或报废		86,057.01	570,256.21	6,313,280.01	6,969,593.23
(4) 2023.12.31	240,380,738.94	27,780,508.15	22,092,526.45	60,081,096.66	350,334,870.20
3. 减值准备					
(1) 2022.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2023.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2023.12.31 账面价值	586,835,406.98	13,869,165.22	5,143,645.18	27,383,951.72	633,232,169.10
(2) 2022.12.31 账面价值	594,062,049.25	14,397,269.46	5,215,908.95	24,391,777.03	638,067,004.69

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2023.12.31	827,216,145.92	41,649,673.37	27,236,171.63	87,465,048.38	983,567,039.30
(2) 本期增加金额	25,699,998.97	4,068,656.82	17,434,134.47	30,310,631.53	77,513,421.79
—购置		4,013,161.42	1,982,461.78	8,729,534.11	14,725,157.31
—企业合并增加	25,458,506.97	55,495.40	15,451,672.69	21,581,097.42	62,546,772.48
—在建工程转入	241,492.00				241,492.00
(3) 本期减少金额		137,258.44	1,802,618.02	8,736,476.59	10,676,353.05
—处置或报废		137,258.44	1,802,618.02	8,736,476.59	10,676,353.05
(4) 2024.12.31	852,916,144.89	45,581,071.75	42,867,688.08	109,039,203.32	1,050,404,108.04
2. 累计折旧					
(1) 2023.12.31	240,380,738.94	27,780,508.15	22,092,526.45	60,081,096.66	350,334,870.20
(2) 本期增加金额	24,959,888.84	4,740,093.29	12,236,253.29	31,270,593.29	73,206,828.71
—计提	22,494,981.84	4,706,149.88	3,252,088.39	14,453,086.96	44,906,307.07
—企业合并增加	2,256,836.56	33,943.41	8,984,164.90	16,817,506.33	28,092,451.20
—在建工程转入	208,070.44				208,070.44
(3) 本期减少金额		132,327.14	1,748,539.48	8,330,968.96	10,211,835.58
—处置或报废		132,327.14	1,748,539.48	8,330,968.96	10,211,835.58
(4) 2024.12.31	265,340,627.78	32,388,274.30	32,580,240.26	83,020,720.99	413,329,863.33
3. 减值准备					
(1) 2023.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2024.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2024.12.31 账面价值	587,575,517.11	13,192,797.45	10,287,447.82	26,018,482.33	637,074,244.71

中国电子工程设计院股份有限公司  
2023 年度至 2025 年 11 月  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(2) 2023.12.31 账面价值	586,835,406.98	13,869,165.22	5,143,645.18	27,383,951.72	633,232,169.10
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2024.12.31	852,916,144.89	45,581,071.75	42,867,688.08	109,039,203.32	1,050,404,108.04
(2) 本期增加金额		2,686,392.49	2,494,775.35	8,720,377.14	13,901,544.98
—购置		2,686,392.49	2,494,775.35	8,720,377.14	13,901,544.98
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	3,452,469.00	356.64	2,644,328.42	933,556.63	7,030,710.69
—处置或报废		356.64	2,644,328.42	933,556.63	3,578,241.69
—转入投资性房地产	3,452,469.00				3,452,469.00
(4) 2025.11.30	849,463,675.89	48,267,107.60	42,718,135.01	116,826,023.83	1,057,274,942.33
2. 累计折旧					
(1) 2024.12.31	265,340,627.78	32,388,274.30	32,580,240.26	83,020,720.99	413,329,863.33
(2) 本期增加金额	21,255,178.09	4,256,676.19	3,626,672.06	11,032,260.74	40,170,787.08
—计提	21,255,178.09	4,256,676.19	3,626,672.06	11,032,260.74	40,170,787.08
(3) 本期减少金额	701,623.21		2,248,244.87	904,552.18	3,854,420.26
—处置或报废			2,248,244.87	904,552.18	3,152,797.05
—转入投资性房地产	701,623.21				701,623.21
(4) 2025.11.30	285,894,182.66	36,644,950.49	33,958,667.45	93,148,429.55	449,646,230.15
3. 减值准备					
(1) 2024.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2025.11.30					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
4. 账面价值					
(1) 2025.11.30 账面价值	563,569,493.23	11,622,157.11	8,759,467.56	23,677,594.28	607,628,712.18
(2) 2024.12.31 账面价值	587,575,517.11	13,192,797.45	10,287,447.82	26,018,482.33	637,074,244.71

## (十五) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	2025.11.30			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	20,839,425.96		20,839,425.96	5,850,716.60		5,850,716.60	5,271,385.85		5,271,385.85
合计	20,839,425.96		20,839,425.96	5,850,716.60		5,850,716.60	5,271,385.85		5,271,385.85

### 2、 在建工程情况

项目	2025.11.30			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息中心建设项目	5,893,621.93		5,893,621.93	4,679,009.55		4,679,009.55	5,271,385.85		5,271,385.85
大型高灵敏微振动环境监测控制系统项目	1,171,707.05		1,171,707.05	1,171,707.05		1,171,707.05			
雄安装修工程	13,774,096.98		13,774,096.98						
合计	20,839,425.96		20,839,425.96	5,850,716.60		5,850,716.60	5,271,385.85		5,271,385.85

## (十六) 使用权资产

### 1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2022.12.31 余额	3,303,858.71	3,303,858.71
(2) 本期增加金额	17,267,701.99	17,267,701.99
—新增租赁	17,267,701.99	17,267,701.99
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2023.12.31 余额	20,571,560.70	20,571,560.70
2. 累计折旧		
(1) 2022.12.31 余额	577,666.93	577,666.93
(2) 本期增加金额	3,173,502.71	3,173,502.71
—计提	3,173,502.71	3,173,502.71
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2023.12.31 余额	3,751,169.64	3,751,169.64
3. 减值准备		
(1) 2022.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2023.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2023.12.31 账面价值	16,820,391.06	16,820,391.06
(2) 2022.12.31 账面价值	2,726,191.78	2,726,191.78

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2023.12.31 余额	20,571,560.70	20,571,560.70
(2) 本期增加金额	34,315,596.79	34,315,596.79
—新增租赁	4,104,692.15	4,104,692.15
—企业合并增加	30,210,904.64	30,210,904.64
(3) 本期减少金额	795,702.31	795,702.31
—处置	795,702.31	795,702.31
(4) 2024.12.31 余额	54,091,455.18	54,091,455.18
2. 累计折旧		
(1) 2023.12.31 余额	3,751,169.64	3,751,169.64
(2) 本期增加金额	22,081,081.82	22,081,081.82
—计提	9,530,934.94	9,530,934.94
—企业合并增加	12,550,146.88	12,550,146.88
(3) 本期减少金额	501,489.07	501,489.07
—处置	501,489.07	501,489.07
(4) 2024.12.31 余额	25,330,762.39	25,330,762.39
3. 减值准备		

中国电子工程设计院股份有限公司  
2023 年度至 2025 年 11 月  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 2023.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2024.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2024.12.31 账面价值	28,760,692.79	28,760,692.79
(2) 2023.12.31 账面价值	16,820,391.06	16,820,391.06

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2024.12.31 余额	55,597,317.71	55,597,317.71
(2) 本期增加金额	40,728,706.39	40,728,706.39
—新增租赁	40,728,706.39	40,728,706.39
(3) 本期减少金额	20,295,961.70	20,295,961.70
—处置	20,295,961.70	20,295,961.70
(4) 2025.11.30 余额	76,030,062.40	76,030,062.40
2. 累计折旧		
(1) 2024.12.31 余额	26,836,624.92	26,836,624.92
(2) 本期增加金额	13,961,401.02	13,961,401.02
—计提	13,961,401.02	13,961,401.02
(3) 本期减少金额	14,434,418.96	14,434,418.96
—处置	14,434,418.96	14,434,418.96
(4) 2025.11.30 余额	26,363,606.98	26,363,606.98
3. 减值准备		
(1) 2024.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2025.11.30 余额		
4. 账面价值		
(1) 2025.11.30 账面价值	49,666,455.42	49,666,455.42
(2) 2024.12.31 账面价值	28,760,692.79	28,760,692.79

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	商标著作权	数据资源	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 2022.12.31	77,915,694.33	10,992,029.00	425,540.58			3,409,390.15	92,742,654.06
(2) 本期增加金额	34,532,738.71					227,340.81	34,760,079.52
—购置	34,532,738.71					227,340.81	34,760,079.52
(3) 本期减少金额	1,859,258.29						1,859,258.29
—处置	1,859,258.29						1,859,258.29
(4) 2023.12.31	110,589,174.75	10,992,029.00	425,540.58			3,636,730.96	125,643,475.29
2. 累计摊销							
(1) 2022.12.31	38,892,612.00	3,428,466.20	403,314.89				42,724,393.09
(2) 本期增加金额	10,963,680.08	157,029.00	12,598.80				11,133,307.88
—计提	10,963,680.08	157,029.00	12,598.80				11,133,307.88
(3) 本期减少金额	1,815,642.22						1,815,642.22
—处置	1,815,642.22						1,815,642.22
(4) 2023.12.31	48,040,649.86	3,585,495.20	415,913.69				52,042,058.75
3. 减值准备							
(1) 2022.12.31							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 2023.12.31							
4. 账面价值							
(1) 2023.12.31 账面价值	62,548,524.89	7,406,533.80	9,626.89			3,636,730.96	73,601,416.54
(2) 2022.12.31 账面价值	39,023,082.33	7,563,562.80	22,225.69			3,409,390.15	50,018,260.97

项目	软件	土地使用权	专利权	商标著作权	数据资源	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 2023.12.31	110,589,174.75	10,992,029.00	425,540.58			3,636,730.96	125,643,475.29
(2) 本期增加金额	112,566,046.63		84,021,235.51	12,301,093.98		144,671.42	209,033,047.54
—购置	12,228,076.68					144,671.42	12,372,748.10
—内部研发	29,270,147.56						29,270,147.56
—企业合并增加	71,067,822.39		84,021,235.51	12,301,093.98			167,390,151.88
(3) 本期减少金额	739,516.47						739,516.47
—处置	739,516.47						739,516.47
(4) 2024.12.31	222,415,704.91	10,992,029.00	84,446,776.09	12,301,093.98		3,781,402.38	333,937,006.36
2. 累计摊销							
(1) 2023.12.31	48,040,649.86	3,585,495.20	415,913.69				52,042,058.75
(2) 本期增加金额	48,738,791.07	157,029.00	5,807,491.24	315,460.06			55,018,771.37
—计提	15,843,604.05	157,029.00	5,807,491.24	56,026.10			21,864,150.39
—企业合并增加	32,895,187.02			259,433.96			33,154,620.98
(3) 本期减少金额	739,516.47						739,516.47
—处置	739,516.47						739,516.47
(4) 2024.12.31	96,039,924.46	3,742,524.20	6,223,404.93	315,460.06			106,321,313.65
3. 减值准备							
(1) 2023.12.31							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 2024.12.31							
4. 账面价值							
(1) 2024.12.31 账面价值	126,375,780.45	7,249,504.80	78,223,371.16	11,985,633.92		3,781,402.38	227,615,692.71
(2) 2023.12.31 账面价值	62,548,524.89	7,406,533.80	9,626.89			3,636,730.96	73,601,416.54

项目	软件	土地使用权	专利权	商标著作权	数据资源			其他	合计
					外购取得	自行开发取得	其他方式取得		
<b>1. 账面原值</b>									
(1) 2024.12.31	222,415,704.91	10,992,029.00	84,446,776.09	12,301,093.98				3,781,402.38	333,937,006.36
(2) 本期增加金额	36,149,729.80					1,140,249.32			37,289,979.12
—购置	12,661,716.69								12,661,716.69
—内部研发	23,488,013.11					1,140,249.32			24,628,262.43
—企业合并增加									
(3) 本期减少金额	298,170.11							372,012.23	670,182.34
—处置	298,170.11							372,012.23	670,182.34
—失效且终止确认的部分									
(4) 2025.11.30	258,267,264.60	10,992,029.00	84,446,776.09	12,301,093.98		1,140,249.32		3,409,390.15	370,556,803.14
<b>2. 累计摊销</b>									
(1) 2024.12.31	96,039,924.46	3,742,524.20	6,223,404.93	315,460.06					106,321,313.65
(2) 本期增加金额	20,441,330.28	143,943.25	7,969,955.18	270,061.46					28,825,290.17
—计提	20,441,330.28	143,943.25	7,969,955.18	270,061.46					28,825,290.17
(3) 本期减少金额	249,848.86								249,848.86
—处置	249,848.86								249,848.86
—失效且终止确认的部分									
(4) 2025.11.30	116,231,405.88	3,886,467.45	14,193,360.11	585,521.52					134,896,754.96
<b>3. 减值准备</b>									
(1) 2024.12.31									
(2) 本期增加金额									
—计提									
(3) 本期减少金额									
—处置									
—失效且终止确认的部分									
(4) 2025.11.30									

项目	软件	土地使用权	专利权	商标著作权	数据资源			其他	合计
					外购取得	自行开发取得	其他方式取得		
<b>4. 账面价值</b>									
(1) 2025.11.30 账面价值	142,035,858.72	7,105,561.55	70,253,415.98	11,715,572.46		1,140,249.32		3,409,390.15	235,660,048.18
(2) 2024.12.31 账面价值	126,375,780.45	7,249,504.80	78,223,371.16	11,985,633.92				3,781,402.38	227,615,692.71

## 2、 数据资源无形资产情况

### (1) 使用寿命不确定的数据资源无形资产

项目	账面价值	使用寿命不确定的判断依据
	2025.11.30	
半导体核心数据库	1,140,249.32	应用场景存在不确定性
合计	1,140,249.32	

## (十八) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
		企业合并形成的		
账面原值				
国投融合科技股份有限公司		185,252,504.65		185,252,504.65
道普信息技术有限公司		22,744,835.04		22,744,835.04
小计		207,997,339.69		207,997,339.69
减值准备				
国投融合科技股份有限公司		121,851,224.10		121,851,224.10
道普信息技术有限公司				
小计		121,851,224.10		121,851,224.10
账面价值		86,146,115.59		86,146,115.59

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.11.30
		企业合并形成的		
账面原值				
国投融合科技股份有限公司	185,252,504.65			185,252,504.65
道普信息技术有限公司	22,744,835.04			22,744,835.04
小计	207,997,339.69			207,997,339.69
减值准备				
国投融合科技股份有限公司	121,851,224.10			121,851,224.10
道普信息技术有限公司				
小计	121,851,224.10			121,851,224.10
账面价值	86,146,115.59			86,146,115.59

## 2、可收回金额的具体确定方法

2025 年 11 月 30 日

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
国投融合科技股份有限公司	285,590,931.93	403,000,000.00		永续	五年复合增长率 23.80%，预测期平均利润率 7.14%，	企业预算及未来年度预测表；相关业务访谈；在手合同及财务数据及运营数据等	稳定期不考虑增长；利润率 9.40%；折现率：10.80%	企业预算及未来年度预测表；相关业务访谈；在手合同及财务数据及运营数据等
道普信息技术有限公司	79,940,176.29	105,053,600.00		永续	五年年复合增长率率 8.06%；预测期平均利润率 12.85%	企业预算及未来年度预测表；相关业务访谈；在手合同及财务数据及运营数据等	稳定期不考虑增长；预测期平均利润率 13.42%；折现率 13.49%	企业预算及未来年度预测表；相关业务访谈；在手合同及财务数据及运营数据等
合计	365,531,108.22	508,053,600.00						

说明：

- 根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字（2026）第 0154 号评估报告：2025 年 11 月 30 日，子公司国投融合科技股份有限公司资产组（含商誉）账面价值 28,559.09 万元、可回收金额为 40,300.00 万元，不存在减值迹象。
- 根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字（2026）第 0078 号评估报告：2025 年 11 月 30 日，子公司道普信息技术有限公司资产组（含商誉）账面价值 7,994.02 万元、可回收金额为 10,505.36 万元，不存在减值迹象。

2024 年 12 月 31 日

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数的确定依据	预测期内的关键参数的确定依据	预测期内的关键参数的确定依据	预测期内的关键参数的确定依据
国投融合科技股份有限公司	560,769,275.77	300,000,000.00	260,769,275.77	永续	五年年复合增长率 24.00%；预测期平均利润率 8.12%	企业预算及未来年度预测表；相关业务访谈；在手合同及财务数据及运营数据等	稳定期不考虑增长；利润率 10.00%；折现率：11.42%	企业预算及未来年度预测表；相关业务访谈；在手合同及财务数据及运营数据等
道普信息技术有限公司	81,788,169.51	91,933,600.00		永续	五年年复合增长率 8.29%；预测期平均利润率 12.45%	企业预算及未来年度预测表；相关业务访谈；在手合同及财务数据及运营数据等	稳定期不考虑增长；利润率 11.91%；折现率 13.10%	企业未来年度预测表；相关业务访谈；在手合同及财务数据及运营数据等
合计	642,557,445.28	391,933,600.00	260,769,275.77					

说明：

- 根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字（2025）第 1740 号评估报告：2024 年 12 月 31 日，子公司国投融合科技股份有限公司资产组（含商誉）账面价值 56,076.93 万元、可回收金额为 30,000.00 万元、减值 26,076.93 万元，其中归属于母公司商誉减值金额为 12,185.12 万元。
- 根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字（2025）第 1488 号评估报告：2024 年 12 月 31 日，子公司道普信息技术有限公司资产组（含商誉）账面价值 8,178.82 万元、可回收金额为 9,193.36 万元，不存在减值迹象。

### 3、业绩承诺完成情况

项目	业绩承诺完成情况						计提的商誉减值损失		
	2025 年 1-11 月			2024 年度			2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率			
				15,000,000.00	-10,035,148.06	-166.90%			

(十九) 长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023.12.31
装修费	2,904,992.42	8,032,596.53	1,960,808.20		8,976,780.75
其他	329,770.13	24,600.00	271,942.60		82,427.53
合计	3,234,762.55	8,057,196.53	2,232,750.80		9,059,208.28

项目	2023.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024.12.31
装修费	8,976,780.75	20,592,923.20	5,779,747.81		23,789,956.14
其他	82,427.53	539,134.83	320,067.88		301,494.48
合计	9,059,208.28	21,132,058.03	6,099,815.69		24,091,450.62

项目	2024.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025.11.30
装修费	23,789,956.14	1,596,664.26	6,241,963.75		19,144,656.65
其他	301,494.48	258,628.98	362,632.65		197,490.81
合计	24,091,450.62	1,855,293.24	6,604,596.40		19,342,147.46

## (二十) 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

项目	2025.11.30		2024.12.31		2023.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备（含信用减值准备）	876,974,502.13	144,350,789.16	727,036,959.95	118,806,722.33	402,916,455.91	68,349,051.19
递延收益	2,390,480.08	358,572.01	11,292,789.76	1,693,918.46	1,890,558.33	283,583.75
预计负债	1,713,663.88	312,972.15	2,095,198.07	523,799.52	1,582,795.11	395,698.78
党建经费	11,510,530.34	1,726,579.56	11,576,236.81	1,736,435.52	11,703,450.21	1,755,517.53
租赁负债	50,967,214.83	11,424,133.18	30,919,697.59	5,405,185.52	16,399,068.36	3,393,270.92
可抵扣亏损	27,033,331.66	4,340,375.04	28,727,393.63	4,122,799.11		
内部交易未实现利润	9,521,145.13	1,730,641.13	14,265,969.93	2,003,532.79	2,370,287.56	592,571.89
交易性金融资产	158,324.26	23,748.64				
合计	980,269,192.31	164,267,810.87	825,914,245.74	134,292,393.25	436,862,615.48	74,769,694.06

### 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2025.11.30		2024.12.31		2023.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	4,361.20	654.18	22,264.12	3,339.62	43,251.57	6,487.74
享受新购入固定资产一次性扣除优惠	1,088,925.06	163,338.76	983,179.93	147,476.99	1,449,371.33	217,405.70
租赁	45,843,091.25	10,018,359.16	28,736,117.67	5,040,405.86	16,145,328.78	3,337,210.88
并购资产评估增值	104,013,347.28	24,320,788.26	107,598,592.64	26,899,648.15		
合计	150,949,724.79	34,503,140.36	137,340,154.36	32,090,870.62	17,637,951.68	3,561,104.32

**3、 未确认递延所得税资产明细**

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
可抵扣暂时性差异	563,774,891.53	524,679,096.85	345,365,524.15
可抵扣亏损	458,128,446.68	328,425,274.99	294,785,523.38
合计	1,021,903,338.21	853,104,371.84	640,151,047.53

**4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31	备注
2024 年			4,365,967.90	
2025 年		53,290,011.94	63,714,415.38	
2026 年	1,110,827.65	1,110,827.65	1,110,827.65	
2027 年	1,114,465.16	1,114,465.16	1,114,465.16	
2028 年	40,627,296.53	40,981,659.39	41,538,728.27	
2029 年	3,568,364.04	3,568,364.04	3,400,144.40	
2030 年	16,603,541.55	6,030,343.90	6,030,343.90	
2031 年	22,324,612.51	22,324,612.51	22,324,612.51	
2032 年	56,745,070.40	56,745,070.40	56,745,070.40	
2033 年	121,776,639.47	116,898,594.06	94,440,947.81	
2034 年	31,030,265.09	26,361,325.94		
2035 年	163,227,364.28			
合计	458,128,446.68	328,425,274.99	294,785,523.38	

(二十一) 其他非流动资产

项目	2025.11.30			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1年以上合同资产	20,033,496.17	200,334.97	19,833,161.20	22,096,818.02	220,968.18	21,875,849.84	5,582,200.13	55,822.00	5,526,378.13
定期存款及利息							57,731,232.39		57,731,232.39
预付购房款	19,137,131.87	19,137,131.87		19,137,131.87	19,137,131.87		19,137,131.87	19,137,131.87	
临建设施	11,222,690.82		11,222,690.82						
合计	50,393,318.86	19,337,466.84	31,055,852.02	41,233,949.89	19,358,100.05	21,875,849.84	82,450,564.39	19,192,953.87	63,257,610.52

(二十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025.11.30				2024.12.31				2023.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	198,940,427.94	198,940,427.94		各类保证金、放在境外且资金汇回受到限制的款项、冻结资金	166,398,217.70	166,398,217.70			82,258,200.81	82,258,200.81		各类保证金、放在境外且资金汇回受到限制的款项、冻结资金
合计	198,940,427.94	198,940,427.94			166,398,217.70	166,398,217.70			82,258,200.81	82,258,200.81		

**(二十三) 短期借款****1、 短期借款分类**

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
保证借款		11,028,550.90	
信用借款	377,808,062.15	295,115,247.51	
合计	377,808,062.15	306,143,798.41	

**(二十四) 应付票据**

种类	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票	79,505,841.36	36,142,149.54	49,381,864.26
商业承兑汇票	17,128,397.92	78,001,472.24	
合计	96,634,239.28	114,143,621.78	49,381,864.26

**(二十五) 应付账款****1、 应付账款列示**

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	5,093,595,886.06	5,771,767,205.37	5,380,084,953.37
1 至 2 年	2,473,883,104.22	1,019,330,253.74	1,669,076,030.47
2 至 3 年	411,084,982.02	575,233,799.29	765,654,216.17
3 年以上	669,783,053.03	595,895,970.99	297,971,495.53
合计	8,648,347,025.33	7,962,227,229.39	8,112,786,695.54

**2、 账龄超过一年的重要应付账款**

项目	2025.11.30	未偿还或结转的原因
中国电子信息产业集团	390,430,557.63	尚未到结算期
中国建筑集团有限公司	317,073,337.53	尚未到结算期
亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司	273,847,228.44	尚未到结算期
益科德（上海）有限公司	187,661,172.09	尚未到结算期
柏诚系统科技股份有限公司	70,434,320.78	尚未到结算期
上海良徽机电工程有限公司	49,052,682.12	尚未到结算期
上海鲁强机电设备安装工程有限公司	38,955,121.18	尚未到结算期
奥加诺（苏州）水处理有限公司	35,505,096.66	尚未到结算期
广州市云扬能源科技有限责任公司	33,800,000.82	尚未到结算期
沃威沃水技术（中国）有限公司	33,403,251.72	尚未到结算期
科越工程（苏州）有限公司	31,717,893.40	尚未到结算期
上海宝冶集团有限公司	31,470,760.22	尚未到结算期
江苏融科装备科技股份有限公司	25,716,128.71	尚未到结算期
合肥康尔信电力系统有限公司	25,103,380.22	尚未到结算期
天津市武清区环境工程设备有限公司	24,071,883.55	尚未到结算期

## 中国电子工程设计院股份有限公司

2023 年度至 2025 年 11 月

财务报表附注

项目	2025.11.30	未偿还或结转的原因
阁壹工程技术（上海）有限公司	22,618,695.84	尚未到结算期
山东益通安装有限公司	20,046,054.14	尚未到结算期
骏力（苏州）环境科技有限公司	18,958,529.34	尚未到结算期
深圳市越凯建筑工程有限公司	18,864,055.90	尚未到结算期
上海盛剑科技股份有限公司	18,404,634.86	尚未到结算期
智广海联大数据技术有限公司	18,142,547.17	尚未到结算期
江苏点夺技术股份有限公司	17,042,640.17	尚未到结算期
中恒天成科技股份有限公司	16,719,231.04	尚未到结算期
上海野村水处理工程有限公司	16,246,606.01	尚未到结算期
广东智有盈能源技术有限公司	16,170,629.36	尚未到结算期
上海吉威电子系统工程有限公司	15,775,702.62	尚未到结算期
辰峰洁净系统科技（昆山）有限公司	15,714,209.06	尚未到结算期
朋亿股份有限公司	15,577,515.01	尚未到结算期
中航机场工程设计（广州）有限公司	15,404,562.46	尚未到结算期
上海至纯洁净系统科技股份有限公司	15,373,581.64	尚未到结算期
科莱福建筑工程（无锡）有限公司	15,154,834.86	尚未到结算期
巨茂应用材料股份有限公司	14,363,760.33	尚未到结算期
苏州崇越工程有限公司	14,015,261.12	尚未到结算期
准信智慧消防股份有限公司	13,932,292.02	尚未到结算期
深圳市永捷机电工程技术有限公司	13,269,632.02	尚未到结算期
北京宏创净化设备有限公司	13,264,230.70	尚未到结算期
天津理工环境工程有限公司	12,754,693.68	尚未到结算期
约克（中国）商贸有限公司	12,689,916.57	尚未到结算期
深圳市鼎创建筑设计有限责任公司	12,244,055.00	尚未到结算期
北京太极网络科技有限公司	11,803,309.65	尚未到结算期
深圳市正源环境科技有限公司	11,050,944.16	尚未到结算期
锐电智能科技（天津）有限公司	10,921,972.36	尚未到结算期
北京中科航建环境工程技术有限公司	10,900,363.08	尚未到结算期
深圳市博大建设集团有限公司	10,163,872.19	尚未到结算期
合计	2,005,831,147.43	

项目	2024.12.31	未偿还或结转的原因
中国建筑集团有限公司	251,941,798.11	未到付款期
益科德（上海）有限公司	158,282,538.11	未到付款期
上海宝冶集团有限公司	96,864,872.53	未到付款期
中国电子信息产业集团有限公司	69,053,644.44	未到付款期
中国交通建设集团有限公司	57,076,145.08	未到付款期
亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司	45,646,135.33	未到付款期
太极计算机股份有限公司	41,804,775.74	未到付款期
上海野村水处理工程有限公司	33,281,457.55	未到付款期
骏力（苏州）环境科技有限公司	32,755,066.13	未到付款期
广州市云扬能源科技有限责任公司	31,528,408.16	未到付款期
格林斯达（北京）环保工程有限公司	30,653,501.96	未到付款期
中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司	23,347,481.04	未到付款期
四川宏忠建设工程有限责任公司	23,000,000.00	未到付款期
合肥康尔信电力系统有限公司	20,534,842.89	未到付款期
朋亿股份有限公司	19,825,807.36	未到付款期
天津市武清区环境工程设备有限公司	18,132,504.32	未到付款期

## 中国电子工程设计院股份有限公司

2023 年度至 2025 年 11 月

财务报表附注

项目	2024.12.31	未偿还或结转的原因
苏州崇越工程有限公司	17,983,341.37	未到付款期
江苏中核华瑞建设有限公司	17,172,046.80	未到付款期
科创控股有限公司	17,001,189.69	未到付款期
中恒天成科技股份有限公司	16,719,231.04	未到付款期
科莱福建筑工程（无锡）有限公司	15,154,834.86	未到付款期
上海吉威电子系统工程有限公司	15,104,282.33	未到付款期
上海至纯洁净系统科技股份有限公司	13,877,093.86	未到付款期
山东益通安装有限公司	12,391,225.16	未到付款期
安徽诚国建设工程有限责任公司	12,039,658.34	未到付款期
江苏融科装备科技有限公司	11,328,960.16	未到付款期
高频（北京）科技股份有限公司	11,208,569.70	未到付款期
江苏中电创新环境科技有限公司	10,633,508.40	未到付款期
深圳市鼎创建筑设计有限责任公司	10,514,478.94	未到付款期
深圳市博大建设集团有限公司	10,337,010.72	未到付款期
合计	1,145,194,410.12	

项目	2023.12.31	未偿还或结转的原因
中国建筑集团有限公司	451,171,410.89	未到付款期
益科德（上海）有限公司	328,764,605.87	未到付款期
中国电子信息产业集团有限公司	269,525,510.73	未到付款期
上海宝冶集团有限公司	117,761,218.66	未到付款期
亚翔系统集成科技（苏州）股份有限公司	115,344,155.27	未到付款期
CHRIST WATER TECHNOLOGY GmbH	51,703,816.65	未到付款期
江苏中电创新环境科技有限公司	48,046,195.96	未到付款期
上海野村水处理工程有限公司	43,811,394.04	未到付款期
上海正德天佑防火设备安装有限公司	38,675,253.70	未到付款期
中电系统建设工程有限公司	37,204,978.00	未到付款期
江西汉唐系统集成有限公司	35,529,279.43	未到付款期
太极计算机股份有限公司	31,323,462.82	未到付款期
广州市云扬能源科技有限责任公司	30,910,336.27	未到付款期
苏州崇越工程有限公司	28,853,207.89	未到付款期
上海吉威电子系统工程有限公司	24,108,844.45	未到付款期
江苏融科装备科技有限公司	21,144,441.21	未到付款期
Nomura Micro Science Co.,Ltd.	18,352,900.00	未到付款期
江苏中核华瑞建设有限公司	17,152,582.47	未到付款期
坤元控股有限公司	16,459,201.39	未到付款期
冠礼控制科技（上海）有限公司	16,455,259.43	未到付款期
科莱福建筑工程（无锡）有限公司	15,154,834.86	未到付款期
核工业西南勘察设计研究院有限公司	14,501,019.81	未到付款期
（约克国际（北亚）有限公司）	13,902,361.13	未到付款期
桑达（香港）有限公司	13,246,929.00	未到付款期
深圳市鼎创建筑设计有限责任公司	12,817,248.91	未到付款期
湖南金海集团有限公司	12,168,462.02	未到付款期
安徽诚国建设工程有限责任公司	12,039,658.34	未到付款期
四川京川伟业建筑工程有限公司	11,195,014.87	未到付款期
广东永和创展钢构有限公司	10,237,472.67	未到付款期
合计	1,857,561,056.74	

**(二十六) 预收款项****1、 预收款项列示**

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	70,162.00	28,330.00	57,022.00
1 年以上	28,330.00		
合计	98,492.00	28,330.00	57,022.00

**(二十七) 合同负债****1、 合同负债情况**

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
预收合同款	912,780,308.94	1,130,323,351.59	920,689,879.85
已结算未完工工程	35,344,917.98	100,143,584.95	45,601,568.26
合计	948,125,226.92	1,230,466,936.54	966,291,448.11

**(二十八) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	328,424,195.93	1,419,856,221.32	1,347,373,323.07	400,907,094.18
离职后福利-设定提存计划	5,122,294.05	160,343,143.33	159,076,399.16	6,389,038.22
辞退福利		2,212,121.78	2,212,121.78	
一年内到期的其他福利				
其他		1,277,621.23	1,277,621.23	
合计	333,546,489.98	1,583,689,107.66	1,509,939,465.24	407,296,132.40

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
短期薪酬	400,907,094.18	1,601,441,735.70	1,572,752,036.08	429,596,793.80
离职后福利-设定提存计划	6,389,038.22	189,131,499.98	186,959,142.17	8,561,396.03
辞退福利		6,290,437.41	5,829,483.49	460,953.92
一年内到期的其他福利				
其他		707,902.76	707,902.76	
合计	407,296,132.40	1,797,571,575.85	1,766,248,564.50	438,619,143.75

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.11.30
短期薪酬	429,596,793.80	1,483,528,041.71	1,337,707,743.03	575,417,092.48
离职后福利-设定提存计划	8,561,396.03	172,382,502.04	171,598,296.85	9,345,601.22
辞退福利	460,953.92	8,986,112.28	9,447,066.20	
一年内到期的其他福利				
其他		717,931.79	717,931.79	

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.11.30
合计	438,619,143.75	1,665,614,587.82	1,519,471,037.87	584,762,693.70

## 2、短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	251,814,094.24	1,096,399,626.85	1,033,931,924.71	314,281,796.38
(2) 职工福利费	163,433.23	84,917,838.97	83,882,532.32	1,198,739.88
(3) 社会保险费	3,527,124.99	76,864,385.63	76,292,325.87	4,099,184.75
其中：医疗保险费及生育保险费	3,400,387.49	73,333,068.28	72,875,447.35	3,858,008.42
工伤保险费	60,677.50	3,531,317.35	3,416,878.52	175,116.33
其他	66,060.00			66,060.00
(4) 住房公积金	2,315,769.74	90,418,326.05	89,926,240.34	2,807,855.45
(5) 工会经费和职工教育经费	59,742,555.82	30,944,552.63	24,702,913.78	65,984,194.67
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	10,861,217.91	40,311,491.19	38,637,386.05	12,535,323.05
合计	328,424,195.93	1,419,856,221.32	1,347,373,323.07	400,907,094.18

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	314,281,796.38	1,253,817,627.61	1,243,801,312.88	324,298,111.11
(2) 职工福利费	1,198,739.88	73,189,683.97	73,457,930.95	930,492.90
(3) 社会保险费	4,099,184.75	88,201,131.95	86,890,708.93	5,409,607.77
其中：医疗保险费及生育保险费	3,858,008.42	81,611,750.19	82,092,798.46	3,376,960.15
工伤保险费	175,116.33	4,710,468.44	4,413,750.08	471,834.69
其他	66,060.00	1,878,913.32	384,160.39	1,560,812.93
(4) 住房公积金	2,807,855.45	106,949,738.44	106,294,716.68	3,462,877.21
(5) 工会经费和职工教育经费	65,984,194.67	38,915,443.34	21,478,715.15	83,420,922.86
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	12,535,323.05	40,368,110.39	40,828,651.49	12,074,781.95
合计	400,907,094.18	1,601,441,735.70	1,572,752,036.08	429,596,793.80

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.11.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	324,298,111.11	1,156,049,770.23	1,019,218,521.71	461,129,359.63
(2) 职工福利费	930,492.90	60,132,075.42	60,911,249.35	151,318.97
(3) 社会保险费	5,409,607.77	101,859,330.39	101,518,003.85	5,750,934.31
其中：医疗保险费及生育保险费	3,376,960.15	93,259,895.72	92,707,384.21	3,929,471.66
工伤保险费	471,834.69	4,081,591.19	4,292,776.16	260,649.72
其他	1,560,812.93	4,517,843.48	4,517,843.48	1,560,812.93
(4) 住房公积金	3,462,877.21	102,264,526.07	100,970,149.09	4,757,254.19
(5) 工会经费和职工教育经费	83,420,922.86	28,916,561.37	23,582,451.18	88,755,033.05
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.11.30
(8) 其他短期薪酬	12,074,781.95	34,305,778.23	31,507,367.85	14,873,192.33
合计	429,596,793.80	1,483,528,041.71	1,337,707,743.03	575,417,092.48

### 3、设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
基本养老保险	3,145,920.49	120,609,179.11	119,715,419.27	4,039,680.33
失业保险费	99,269.04	3,560,640.94	3,537,157.89	122,752.09
企业年金缴费	1,877,104.52	36,173,323.28	35,823,822.00	2,226,605.80
合计	5,122,294.05	160,343,143.33	159,076,399.16	6,389,038.22

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
基本养老保险	4,039,680.33	148,076,502.29	145,782,826.47	6,333,356.15
失业保险费	122,752.09	5,169,529.22	5,092,646.19	199,635.12
企业年金缴费	2,226,605.80	35,885,468.47	36,083,669.51	2,028,404.76
合计	6,389,038.22	189,131,499.98	186,959,142.17	8,561,396.03

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.11.30
基本养老保险	6,333,356.15	135,053,418.07	134,491,697.23	6,895,076.99
失业保险费	199,635.12	4,542,339.73	4,514,483.22	227,491.63
企业年金缴费	2,028,404.76	32,786,744.24	32,592,116.40	2,223,032.60
合计	8,561,396.03	172,382,502.04	171,598,296.85	9,345,601.22

### (二十九) 应交税费

税费项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
增值税	23,941,416.63	14,401,043.72	7,612,490.50
企业所得税	49,085,103.33	64,586,830.12	50,800,161.54
个人所得税	6,076,324.11	19,036,756.29	18,176,467.70
城市维护建设及附加	973,855.21	1,049,359.35	519,685.48
房产税及土地使用税		151,330.91	95,505.88
其他税费	956,270.49	4,920,455.04	1,121,657.95
合计	81,032,969.76	104,145,775.43	78,325,969.05

### (三十) 其他应付款

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
应付股利	132,304,740.90	128,874,740.90	
其他应付款项	195,916,016.49	208,954,410.72	143,449,603.09
合计	328,220,757.39	337,829,151.62	143,449,603.09

#### 1、应付股利

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
普通股股利	132,304,740.90	128,874,740.90	
合计	132,304,740.90	128,874,740.90	

## 2、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
代收代付款	92,317,878.52	108,881,779.95	57,217,535.71
应付股权转让款	10,236,225.08	33,178,844.51	
应付往来款	29,222,637.76	24,636,424.28	21,706,541.66
应付保证金及押金	47,246,038.83	26,358,865.70	46,736,670.80
其他	16,893,236.30	15,898,496.28	17,788,854.92
合计	195,916,016.49	208,954,410.72	143,449,603.09

### (2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	2025.11.30	未偿还或结转的原因
珠海格力电子元器件有限公司	24,651,754.35	未到期
晋城市园区开发建设运营有限公司	21,287,781.09	未到期
合计	45,939,535.44	

项目	2024.12.31	未偿还或结转的原因
珠海格力电子元器件有限公司	19,927,292.64	未到期
晋城市园区开发建设运营有限公司	22,033,937.77	未到期
合计	41,961,230.41	

## (三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的长期借款	10,159,727.08	10,150,000.00	
一年内到期的租赁负债	15,461,243.50	13,533,635.61	4,415,215.91
合计	25,620,970.58	23,683,635.61	4,415,215.91

## (三十二) 其他流动负债

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
待转销项税	400,083,539.45	329,354,617.36	302,316,467.79
期末未终止确认的应收票据		7,609,000.00	
尚未支付的供应链平台款项		55,585,907.42	
合计	400,083,539.45	392,549,524.78	302,316,467.79

**(三十三) 长期借款**

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
信用借款		10,150,000.00	
合计		10,150,000.00	

**(三十四) 租赁负债**

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
租赁付款额	59,069,986.76	33,343,830.72	19,058,911.40
减：未确认的融资费用	4,898,077.77	2,398,495.78	2,050,351.46
重分类至一年内到期的非流动负债	15,461,243.50	13,533,635.61	4,415,215.91
合计	38,710,665.49	17,411,699.33	12,593,344.03

**(三十五) 长期应付款**

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
长期应付款	15,675,188.68		
合计	15,675,188.68		

**1、 长期应付款**

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
科研项目补助	15,675,188.68		
合计	15,675,188.68		

**(三十六) 长期应付职工薪酬****1、 长期应付职工薪酬明细表**

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	49,380,000.00	54,260,000.00	46,860,000.00
二、辞退福利			
三、其他长期福利			
合计	49,380,000.00	54,260,000.00	46,860,000.00

**(三十七) 预计负债**

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
待执行的亏损合同	5,259,706.76		2,248,855.67	3,010,851.09	
合计	5,259,706.76		2,248,855.67	3,010,851.09	

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31	形成原因
待执行的亏损合同	3,010,851.09	1,917,565.12	1,975,668.27	2,952,747.94	
合计	3,010,851.09	1,917,565.12	1,975,668.27	2,952,747.94	

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.11.30	形成原因
未决诉讼		1,605,619.72		1,605,619.72	
待执行的亏损合同	2,952,747.94	3,847,080.03	5,619,237.82	1,180,590.15	
合计	2,952,747.94	5,452,699.75	5,619,237.82	2,786,209.87	

### (三十八) 递延收益

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
政府补助	1,831,822.56	7,240,965.00	4,811,597.89	4,261,189.67	
合计	1,831,822.56	7,240,965.00	4,811,597.89	4,261,189.67	

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31	形成原因
政府补助	4,261,189.67	30,065,332.60	5,302,887.41	29,023,634.86	
合计	4,261,189.67	30,065,332.60	5,302,887.41	29,023,634.86	

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.11.30	形成原因
政府补助	29,023,634.86	19,618,500.00	17,746,005.43	30,896,129.43	
合计	29,023,634.86	19,618,500.00	17,746,005.43	30,896,129.43	

### (三十九) 其他非流动负债

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
应付员工款	22,726,000.00	39,226,000.00	39,226,000.00
合计	22,726,000.00	39,226,000.00	39,226,000.00

### (四十) 股本

项目	2022.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	924,274,508.00						924,274,508.00

项目	2023.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2024.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	924,274,508.00						924,274,508.00

项目	2024.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2025.11.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	924,274,508.00						924,274,508.00

**(四十一) 资本公积**

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
资本溢价（股本溢价）	1,875,751,029.74		106,647,982.36	1,769,103,047.38
其他资本公积	15,270,668.39			15,270,668.39
合计	1,891,021,698.13		106,647,982.36	1,784,373,715.77

说明：本期资本公积减少主要系同一控制下合并国投工程检验检测有限公司、国投中标质量基础设施研究院有限公司形成。

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
资本溢价（股本溢价）	1,769,103,047.38		17,516,999.89	1,751,586,047.49
其他资本公积	15,270,668.39			15,270,668.39
合计	1,784,373,715.77		17,516,999.89	1,766,856,715.88

说明：本期资本公积减少主要原因系向子公司国投融合科技股份有限公司增资，及收购其少数股东股权所致。

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.11.30
资本溢价（股本溢价）	1,754,587,463.03		1,133,916.99	1,753,453,546.04
其他资本公积	12,269,252.85	11,823,868.23		24,093,121.08
合计	1,766,856,715.88	11,823,868.23	1,133,916.99	1,777,546,667.12

说明：本期资本公积减少主要原因系收购子公司世源科技工程有限公司的少数股东股权、子公司国投中标质量基础设施研究院有限公司少数股东退资及母公司国投集团研发奖励款所致。

(四十二) 其他综合收益

项目	2022.12.31	本期发生额						2023.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	1,948,648.08	3,125,550.42			3,125,550.42			5,074,198.50
其中：重新计量设定受益计划变动额	1,948,648.08	3,125,550.42			3,125,550.42			5,074,198.50
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-118,168.13	6,164.15			6,164.15			-112,003.98
其中：外币财务报表折算差额	-118,168.13	6,164.15			6,164.15			-112,003.98
其他综合收益合计	1,830,479.95	3,131,714.57			3,131,714.57			4,962,194.52

项目	2023.12.31	本期发生额						2024.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	5,074,198.50	-8,222,926.24			-8,222,926.24			-3,148,727.74
其中：重新计量设定受益计划变动额	5,074,198.50	-8,222,926.24			-8,222,926.24			-3,148,727.74
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-112,003.98	-61,560.97			-61,560.97			-173,564.95
其中：外币财务报表折算差额	-112,003.98	-61,560.97			-61,560.97			-173,564.95
其他综合收益合计	4,962,194.52	-8,284,487.21			-8,284,487.21			-3,322,292.69

项目	2024.12.31	本期发生额						2025.11.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-3,148,727.74	5,819,880.53			5,819,880.53			2,671,152.79
其中：重新计量设定受益计划变动额	-3,148,727.74	5,513,430.50			5,513,430.50			2,364,702.76
其他		306,450.03			306,450.03			306,450.03

中国电子工程设计院股份有限公司  
2023 年度至 2025 年 11 月  
财务报表附注

项目	2024.12.31	本期发生额						2025.11.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-173,564.95	-39,874.65			-39,874.65			-213,439.60
其中：外币财务报表折算差额	-173,564.95	-39,874.65			-39,874.65			-213,439.60
其他综合收益合计	-3,322,292.69	5,780,005.88			5,780,005.88			2,457,713.19

## (四十三) 盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	21,244,775.17			21,244,775.17
合计	21,244,775.17			21,244,775.17

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	21,244,775.17			21,244,775.17
合计	21,244,775.17			21,244,775.17

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.11.30
法定盈余公积	21,244,775.17			21,244,775.17
合计	21,244,775.17			21,244,775.17

## (四十四) 未分配利润

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
调整前上年年末未分配利润	225,592,098.86	112,138,837.78	5,876,763.42
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	225,592,098.86	112,138,837.78	5,876,763.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	214,012,527.37	113,453,261.08	106,262,074.36
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	439,604,626.23	225,592,098.86	112,138,837.78

#### (四十五) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-11 月		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,055,397,449.87	5,701,701,580.44	6,797,813,441.53	5,425,101,025.50	5,492,556,636.67	4,565,296,643.13
其他业务	4,603,144.14	1,020,389.20	7,961,988.66	1,399,753.10	10,077,030.24	1,323,409.19
合计	7,060,000,594.01	5,702,721,969.64	6,805,775,430.19	5,426,500,778.60	5,502,633,666.91	4,566,620,052.32

##### 2、营业收入、营业成本的分解信息

2025 年 1-11 月客户合同产生的收入情况如下：

类别	半导体及显示		检验检测及认证		智慧城市		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：								
高科技工程解决方案	3,466,731,877.90	3,125,020,103.89			1,217,450,907.45	966,183,506.38	4,684,182,785.35	4,091,203,610.27
设计及全过程咨询服务	771,977,384.16	521,222,203.15			653,151,682.45	443,078,908.83	1,425,129,066.61	964,301,111.98
工程技术服务与销售	282,364,251.45	222,680,516.48	354,757,231.92	193,649,332.81	308,964,114.54	229,867,008.90	946,085,597.91	646,196,858.19
租赁					4,288,933.94	980,520.65	4,288,933.94	980,520.65
其他					314,210.20	39,868.55	314,210.20	39,868.55
合计	4,521,073,513.51	3,868,922,823.52	354,757,231.92	193,649,332.81	2,184,169,848.58	1,640,149,813.31	7,060,000,594.01	5,702,721,969.64

2024 年度客户合同产生的收入情况如下：

类别	半导体及显示		检验检测及认证		智慧城市		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>业务类型:</b>								
高科技工程解决方案	2,961,083,495.41	2,579,442,583.76			758,987,433.98	608,911,308.88	3,720,070,929.39	3,188,353,892.64
设计及全过程咨询服务	725,985,732.73	438,310,634.58			852,021,008.47	643,357,822.08	1,578,006,741.20	1,081,668,456.66
工程技术服务与销售	486,023,383.91	439,980,305.81	344,557,851.80	178,213,689.99	669,154,535.23	536,884,680.40	1,499,735,770.94	1,155,078,676.20
租赁					5,134,988.71	1,399,753.10	5,134,988.71	1,399,753.10
其他			103,903.47		2,723,096.48		2,826,999.95	
<b>合计</b>	<b>4,173,092,612.05</b>	<b>3,457,733,524.15</b>	<b>344,661,755.27</b>	<b>178,213,689.99</b>	<b>2,288,021,062.87</b>	<b>1,790,553,564.46</b>	<b>6,805,775,430.19</b>	<b>5,426,500,778.60</b>

2023 年度客户合同产生的收入情况如下：

类别	半导体及显示		检验检测及认证		智慧城市		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>业务类型:</b>								
高科技工程解决方案	3,078,055,315.29	2,709,793,806.08			384,978,338.25	358,343,907.65	3,463,033,653.54	3,068,137,713.73
设计及全过程咨询服务	686,561,335.36	444,535,255.27			797,405,479.31	642,728,350.06	1,483,966,814.67	1,087,263,605.33
工程技术服务与销售	223,292,936.13	209,677,280.87	252,298,279.84	137,570,694.69	69,964,952.49	62,647,348.51	545,556,168.46	409,895,324.07
租赁					4,850,112.75	1,253,800.64	4,850,112.75	1,253,800.64
其他			362,204.35		4,864,713.14	69,608.55	5,226,917.49	69,608.55
<b>合计</b>	<b>3,987,909,586.78</b>	<b>3,364,006,342.22</b>	<b>252,660,484.19</b>	<b>137,570,694.69</b>	<b>1,262,063,595.94</b>	<b>1,065,043,015.41</b>	<b>5,502,633,666.91</b>	<b>4,566,620,052.32</b>

#### (四十六) 税金及附加

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税及教育费附加	13,168,922.25	13,968,836.25	10,180,429.26
房产税	6,702,043.13	6,842,981.55	6,725,213.65
土地使用税	106,019.57	167,310.02	168,328.27
其他税费	12,717,223.62	10,703,036.36	9,116,447.33
合计	32,694,208.57	31,682,164.18	26,190,418.51

#### (四十七) 销售费用

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	101,731,351.34	88,212,976.16	67,646,945.72
差旅费	8,246,698.20	13,227,156.18	8,104,133.34
折旧及摊销费用	3,178,560.34	893,172.11	141,678.07
租赁物业费	3,889,090.20	3,681,061.17	1,664,824.88
业务招待费	2,897,880.96	9,006,957.93	2,974,179.46
交通及办公杂费	2,444,570.17	4,568,039.54	2,668,805.68
销售服务费	17,041,278.69	7,848,144.68	
专业机构咨询费	418,726.41	1,623,496.08	462,793.21
业务宣传费	582,809.71	771,646.36	877,409.69
其他	4,437,838.69	3,045,458.77	2,422,713.11
合计	144,868,804.71	132,878,108.98	86,963,483.16

#### (四十八) 管理费用

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	276,362,903.75	335,638,312.05	284,403,899.49
折旧及摊销费用	43,781,352.64	40,576,833.32	31,177,502.71
咨询服务费	28,191,984.43	23,270,706.10	10,031,196.90
租赁物业费	23,134,223.54	23,740,026.68	22,437,502.34
交通及办公杂费	8,429,858.13	6,434,397.95	6,963,747.15
信息系统运行费	5,884,776.58	9,279,780.16	9,435,845.82
差旅费	4,154,333.78	6,226,787.06	5,960,854.32
业务招待费	1,228,213.00	2,824,413.64	1,693,306.93
业务宣传费	1,299,542.76	1,391,283.15	989,214.37
修理费	990,615.02	1,517,274.26	4,036,465.01
其他	3,291,895.41	4,334,054.20	8,831,372.85
合计	396,749,699.04	455,233,868.57	385,960,907.89

#### (四十九) 研发费用

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	307,308,494.16	259,540,036.88	192,645,830.96

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
委托开发费	9,785,232.41	13,349,768.68	901,291.26
折旧及摊销费用	13,968,039.67	11,838,027.65	716,979.15
办公交通及差旅费	8,353,434.35	7,045,725.25	4,270,434.46
材料及燃料动力费	14,828,647.89	5,886,818.84	4,379,615.80
租赁费	5,343,368.07	4,871,044.26	2,318,531.65
专家咨询费	2,328,031.63	3,253,182.58	967,429.21
测试化验加工费	11,182,454.36	9,893,590.64	9,383,561.49
其他费用	7,623,264.42	10,890,201.73	9,799,494.11
合计	380,720,966.96	326,568,396.51	225,383,168.09

**(五十) 财务费用**

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
利息费用	11,851,174.64	14,582,820.99	2,438,987.83
其中：租赁负债利息费用	1,451,502.19	1,225,337.08	645,001.68
减：利息收入	68,007,177.35	44,308,846.25	49,259,588.40
汇兑损益	148,751.41	-244,241.33	-175,669.90
其他	1,184,510.39	1,187,659.86	1,427,066.92
合计	-54,822,740.91	-28,782,606.73	-45,569,203.55

**(五十一) 其他收益**

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
政府补助	32,154,949.73	25,541,221.93	9,598,517.65
增值税加计抵减及即征即退	1,426,501.72	62,259.37	784,245.61
手续费返还	1,224,947.35	1,854,975.52	749,746.91
岗位补贴	1,428,134.86	967,003.60	141,350.01
其他	17.82	141,150.57	256,865.73
合计	36,234,551.48	28,566,610.99	11,530,725.91

**(五十二) 投资收益**

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-944,918.02	-739,369.76	3,623,260.51
处置长期股权投资产生的投资收益	292,630.78	7,714.45	
处置交易性金融资产取得的投资收益		32,876.71	110,996.50
债权投资持有期间取得的利息收入		1,690,891.78	
票据贴现手续费	-24,089.56	-20,531.86	
债务重组产生的投资收益	51,976.51		
合计	-624,400.29	971,581.32	3,734,257.01

**(五十三) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产	158,324.26		
合计	158,324.26		

**(五十四) 信用减值损失**

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
应收票据坏账损失	-1,079,489.85	819,508.81	-321,591.04
应收账款坏账损失	181,737,036.42	142,902,581.58	81,518,205.18
其他应收款坏账损失	-14,301,861.13	6,288,438.37	5,620,219.87
合计	166,355,685.44	150,010,528.76	86,816,834.01

**(五十五) 资产减值损失**

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,652,116.00	27,547,602.68	
合同资产减值损失	18,811,037.33	-18,040,162.13	5,994,035.67
商誉减值损失		121,851,224.10	
其他非流动资产减值损失	-20,633.21	165,146.18	53,091.76
合计	20,442,520.12	131,523,810.83	6,047,127.43

**(五十六) 资产处置收益**

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
处置固定资产收益	-138,796.30	4,249.87	-9,048.05	-138,796.30	4,249.87	-9,048.05
处置使用权资产收益	570,819.99	328,662.76		570,819.99	328,662.76	
合计	432,023.69	332,912.63	-13,426.83	432,023.69	332,912.63	-13,426.83

(五十七) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
折价收购		20,960,122.06			20,960,122.06	
其他	855,462.33	851,322.23	761,842.14	855,462.33	851,322.23	761,842.14
合计	855,462.33	21,811,444.29	761,842.14	855,462.33	21,811,444.29	761,842.14

(五十八) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
非流动资产毁损报废损失	55,456.92	157,128.08	148,753.38	55,456.92	157,128.08	148,753.38
罚款及滞纳金	3,019,865.63	362,469.77	155,290.45	3,019,865.63	362,469.77	155,290.45
公益性捐赠	140,000.00	35,000.00		140,000.00	35,000.00	
诉讼赔偿及利息	4,255,294.28	2,474,959.33		4,255,294.28	2,474,959.33	
其他	1,148,078.26	1,633,660.54	724,730.46	1,148,078.26	1,633,660.54	724,730.46
合计	8,618,695.09	4,663,217.72	1,028,774.29	8,618,695.09	4,663,217.72	1,028,774.29

**(五十九) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	106,443,595.58	107,669,916.93	82,515,766.83
递延所得税费用	-27,563,147.88	-28,853,192.33	-13,657,924.43
合计	78,880,447.70	78,816,724.60	68,857,842.40

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
利润总额	298,706,746.82	227,179,712.00	179,205,502.99
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	44,806,012.02	34,076,956.80	26,880,825.45
子公司适用不同税率的影响	10,238,008.07	7,233,631.17	473,976.47
调整以前期间所得税的影响	1,360,671.14	545,499.78	8,008,999.04
非应税收入的影响	1,374,370.33	-4,429,692.57	-1,253,002.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,628,913.64	26,099,142.70	23,415,226.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,038,353.05	-139,267.22	
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	26,009,349.71	47,973,727.01	29,565,194.33
研发加计扣除金额	-17,950,272.82	-31,488,596.64	-17,302,619.99
其他	-1,624,957.44	-1,054,676.43	-930,757.01
所得税费用	78,880,447.70	78,816,724.60	68,857,842.40

**(六十) 现金流量表项目****1、 与经营活动有关的现金****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
往来款	3,645,307,431.93	5,182,664,325.09	5,866,106,201.51
保证金、押金	153,637,675.83	154,372,266.63	253,443,267.34
政府补助	45,770,087.02	50,597,252.65	11,785,727.72
利息收入	89,349,263.90	46,801,456.32	35,298,115.16
其他	9,992,297.87	5,982,153.92	14,495,429.77
合计	3,944,056,756.55	5,440,417,454.61	6,181,128,741.50

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
往来款	2,954,718,487.22	4,765,958,091.86	5,610,370,548.18
保证金、押金	131,988,958.89	172,629,728.52	128,205,381.79

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
期间费用	181,605,481.50	206,028,107.70	121,891,800.16
备用金	8,234,936.26	16,767,615.83	20,348,854.73
其他	18,648,215.78	26,954,022.60	22,885,945.98
合计	3,295,196,079.65	5,188,337,566.51	5,903,702,530.84

**2、与投资活动有关的现金****(1) 收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
取得子公司收到的现金净额		161,408,017.88	
合计		161,408,017.88	

**(2) 支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
处置子公司支付的现金净额	3,511,841.93		
合计	3,511,841.93		

**3、与筹资活动有关的现金****(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
租赁费	14,097,307.03	6,521,898.26	2,035,078.72
少数股东退资款	4,067,313.41		
应付员工款	16,500,000.00		
合计	34,664,620.44	6,521,898.26	2,035,078.72

**(六十一) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料**

补充资料	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	219,826,299.12	148,362,987.40	110,347,660.59
加：信用减值损失	166,355,685.44	150,010,528.76	86,816,834.01
资产减值准备	20,442,520.12	131,523,810.83	6,047,127.43
固定资产折旧	41,363,985.31	45,807,260.59	40,559,481.35
使用权资产折旧	13,961,401.02	9,530,934.94	3,173,502.71
无形资产摊销	28,825,290.17	21,864,150.39	11,133,307.88
长期待摊费用摊销	6,604,596.40	6,099,815.69	2,232,750.80
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）	-432,023.69	-332,912.63	13,426.83

补充资料	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	42,813.89	146,636.12	139,534.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-158,324.26		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,851,174.64	14,582,820.99	2,438,987.83
投资损失（收益以“-”号填列）	624,400.29	-971,581.32	-3,734,257.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,975,417.62	-28,327,092.96	-15,443,463.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,412,269.74	28,420,364.99	1,785,538.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	56,386,947.57	104,063,868.64	-114,881,324.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,304,742,193.91	1,291,786,530.16	-1,145,947,560.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	482,792,828.98	-1,576,812,769.52	1,499,918,615.66
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-283,817,746.79	345,755,353.07	484,600,163.34
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			
承担租赁负债方式取得使用权资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	3,664,029,736.24	3,955,170,901.73	3,519,274,531.74
减：现金的期初余额	3,955,170,901.73	3,519,274,531.74	3,123,895,877.26
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	-291,141,165.49	435,896,369.99	395,378,654.48

## 2、本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		444,414,140.17	100,793,371.62
其中：国投融合科技股份有限公司		311,540,047.06	
国投航空科技（北京）有限公司		70,945,521.68	
道普信息技术有限公司		61,928,571.43	
国投中标质量基础设施研究院有限公司			5,324,259.99
国投工程检验检测有限公司			95,469,111.63
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		605,822,158.05	16,099,470.18
其中：国投融合科技股份有限公司		97,767,750.05	
国投航空科技（北京）有限公司		435,401,325.53	
道普信息技术有限公司		72,653,082.47	
国投中标质量基础设施研究院有限公司			10,425,847.52
国投工程检验检测有限公司			5,673,622.66
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	22,942,619.43		
其中：国投融合科技股份有限公司	5,206,239.00		
国投航空科技（北京）有限公司	17,736,380.43		
道普信息技术有限公司			

中国电子工程设计院股份有限公司

2023 年度至 2025 年 11 月

财务报表附注

	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
国投中标质量基础设施研究院有限公司			
国投工程检验检测有限公司			
取得子公司支付的现金净额	22,942,619.43	-161,408,017.88	84,693,901.44

### 3、本报告期收到的处置子公司的现金净额

	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
其中：大唐融合（玉林）数据科技有限公司			
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,511,841.93		
其中：大唐融合（玉林）数据科技有限公司	3,511,841.93		
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
处置子公司收到的现金净额	-3,511,841.93		

### 4、现金和现金等价物的构成

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
一、现金	3,664,029,736.24	3,955,170,901.73	3,519,274,531.74
其中：库存现金	406,774.80	391,252.37	72,006.94
可随时用于支付的银行存款	3,663,622,961.44	3,954,779,649.36	3,519,202,524.80
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	3,664,029,736.24	3,955,170,901.73	3,519,274,531.74
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物			

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31	不属于现金及现金等价物的理由
各类保证金	135,342,955.07	149,459,035.08	81,294,637.99	受限资金
放在境外且资金汇回受到限制的款项	962,781.35	982,802.92	963,562.82	受限资金
冻结资金	62,634,691.52	15,956,379.70		受限资金
应收存款利息	3,101,143.65	22,838,319.14	22,428,623.13	尚未收到计提的利息
合计	202,041,571.59	189,236,536.84	104,686,823.94	

## (六十二) 外币货币性项目

### 1、外币货币性项目

2025 年 11 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			4,590,706.30
其中：美元	33,233.53	7.0789	235,256.84
欧元	34,988.06	8.2078	287,175.00
港币	56,493.50	0.9099	51,403.44
迪拉姆	498,595.58	1.9310	962,781.35
卢比	38,539,252.12	0.0792	3,054,089.67

2024 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			12,350,802.38
其中：美元	1,171,049.11	7.1884	8,417,969.42
欧元	35,029.25	7.5257	263,619.63
港币	56,493.50	0.9260	52,315.24
迪拉姆	498,595.58	1.9711	982,802.93
卢比	30,852,514.82	0.0854	2,634,095.16

2023 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			5,646,306.23
其中：美元	191,969.70	7.0827	1,359,663.80
欧元	35,075.59	7.8592	275,666.08
港币	56,493.50	0.9062	51,194.41
迪拉姆	498,595.58	1.9326	963,585.82
卢比	35,043,229.46	0.0855	2,996,196.12

**(六十三) 租赁****1、作为承租人**

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
租赁负债的利息费用	1,451,502.19	1,320,641.99	643,652.13
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	45,367,457.88	12,715,675.33	10,479,550.27
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			

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
与租赁相关的总现金流出	59,464,764.91	10,324,916.88	3,633,222.48

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	9,782,241.00
1 至 2 年	5,329,666.02
2 至 3 年	3,574,173.47
3 年以上	4,523,618.07
合计	23,209,698.56

## 2、作为出租人

### (1) 经营租赁

	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
经营租赁收入	4,288,933.94	4,589,823.06	3,971,139.81
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	4,288,933.94	4,589,823.06	3,971,139.81

于 2025 年 11 月 30 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	2,085,363.28
1 至 2 年	926,389.01
2 至 3 年	1,195,123.00
合计	4,206,875.29

## 六、研发支出

### (一) 研发支出

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	309,614,017.94	293,437,784.97	192,645,830.96
折旧及摊销费用	13,968,039.67	11,838,027.65	716,979.15
办公交通及差旅费	8,377,266.61	8,257,440.43	4,270,434.46
材料及燃料动力费	14,828,647.89	5,902,776.94	4,379,615.80
租赁费	5,343,368.07	4,871,044.26	2,318,531.65
专家咨询费	2,328,031.63	3,253,182.58	967,429.21
委托开发费	9,969,194.67	16,598,661.93	901,291.26
测试化验加工费	11,182,454.36	9,893,590.64	9,383,561.49
其他费用	7,647,717.05	12,075,205.56	9,799,494.11
合计	383,258,737.89	366,127,714.96	225,383,168.09

中国电子工程设计院股份有限公司

2023 年度至 2025 年 11 月

财务报表附注

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
其中：费用化研发支出	380,720,966.96	326,568,396.51	225,383,168.09
资本化研发支出	2,537,770.93	39,559,318.45	

## 七、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2024 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
国投融合科技股份有限公司	2024/2/29	317,046,950.00	46.73	现金购买	2024/2/29	控制权转移	519,010,474.45	-11,266,109.06	72,742,332.82
国投航空科技(北京)有限公司	2024/4/30	88,681,902.11	51.00	现金购买	2024/4/30	控制权转移	619,841,431.14	65,926,187.73	1,528,970.08
道普信息技术有限公司	2024/10/31	88,469,387.76	51.00	现金购买	2024/10/31	控制权转移	55,574,636.16	1,994,620.47	22,675,294.98

#### 2、 合并成本及商誉

2024 年度

合并成本	国投融合科技股份有限公司	道普信息技术有限公司	国投航空科技(北京)有限公司
—现金	317,046,950.00	88,469,387.76	88,681,902.11
—非现金资产的公允价值			
—发行或承担的债务的公允价值			
—发行的权益性证券的公允价值			
—或有对价的公允价值			
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			

	国投融合科技股份有限公司	道普信息技术有限公司	国投航空科技（北京）有限公司
—其他			
合并成本合计	317,046,950.00	88,469,387.76	88,681,902.11
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	131,794,445.35	65,724,552.72	109,642,024.17
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	185,252,504.65	22,744,835.04	-20,960,122.06

### 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

	国投融合科技股份有限公司		国投航空科技（北京）有限公司		道普信息技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,210,744,857.81	1,132,282,273.24	1,740,454,862.61	1,716,637,666.05	201,871,365.21	188,365,288.89
货币资金	152,308,855.09	152,308,855.09	508,369,478.60	508,369,478.60	72,968,145.22	72,968,145.22
交易性金融资产			100,000,000.00	100,000,000.00		
应收款项	510,434,440.03	510,434,440.03	210,993,772.47	210,993,772.47	80,420,029.64	80,420,029.64
预付款项	143,004,074.07	143,004,074.07	64,970,585.84	64,970,585.84	303,172.56	303,172.56
存货	204,772,556.92	204,772,556.92	109,886,224.99	109,886,224.99	1,571,849.93	1,571,849.93
合同资产	2,355,511.39	2,355,511.39	607,877,225.04	607,877,225.04		
其他流动资产	6,394,588.74	6,394,588.74	84,736,516.35	84,736,516.35	1,451,017.92	1,451,017.92
投资性房地产			26,864,000.00	8,914,482.67		
固定资产	4,397,829.87	2,774,612.98	5,484,301.00	3,332,521.77	24,595,620.00	24,026,416.81
使用权资产	9,722,773.38	9,722,773.38	7,561,819.27	7,561,819.27	376,165.11	376,165.11
无形资产	113,732,019.42	36,892,651.74	3,715,900.00		16,787,611.48	3,850,738.35
开发支出	16,643,379.52	16,643,379.52				
递延所得税资产	23,405,663.37	23,405,663.37	4,392,189.51	4,392,189.51	3,397,753.35	3,397,753.35
其他非流动资产	23,573,166.01	23,573,166.01	5,602,849.54	5,602,849.54		
负债：	886,480,644.48	866,864,998.33	1,525,470,501.50	1,519,516,202.36	72,999,693.21	69,623,174.14
借款	394,866,800.00	394,866,800.00			10,000,000.00	10,000,000.00
应付款项	280,400,333.87	280,400,333.87	1,087,377,679.91	1,087,377,679.91	33,335,846.80	33,335,846.80

	国投融合科技股份有限公司		国投航空科技（北京）有限公司		道普信息技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
合同负债	154,752,770.57	154,752,770.57	402,329,259.78	402,329,259.78	24,720,291.13	24,720,291.13
其他流动负债	15,166,997.18	15,166,997.18	26,496,555.26	26,496,555.26	1,483,217.47	1,483,217.47
租赁负债	8,349,459.05	8,349,459.05	3,223,053.56	3,223,053.56	23,818.74	23,818.74
递延所得税负债	19,635,393.61	19,747.46	6,043,952.99	89,653.85	3,376,519.07	
其他非流动负债	13,308,890.20	13,308,890.20			60,000.00	60,000.00
净资产	324,264,213.33	265,417,274.91	214,984,361.11	197,121,463.69	128,871,672.00	118,742,114.75
减：少数股东权益	42,215,983.02	42,215,983.02				
取得的净资产	282,048,230.31	223,201,291.89	214,984,361.11	197,121,463.69	128,871,672.00	118,742,114.75

## (二) 同一控制下企业合并

### 1、本报告期发生的一同一控制下企业合并

2023 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
国投中标质量基础设施研究院有限公司	51.00%	实控人均为国投集团控制	2023/1/1	同控企业合并自期初并表				
国投工程检验检测有限公司	51.00%	实控人均为国投集团控制	2023/1/1	同控企业合并自期初并表				

**2、 合并成本**

2023 年度

	国投中标质量基础设施 研究院有限公司	国投工程检验检测有限 公司
现金	10,425,847.52	5,673,622.66
非现金资产的账面价值		
发行或承担的债务的账面价值		
发行的权益性证券的面值		
或有对价		
合并成本合计	10,425,847.52	5,673,622.66

**3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

项目	国投中标质量基础设施研究院有限公司		国投工程检验检测有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产:	10,520,898.45	10,520,898.45	221,054,709.53	221,054,709.53
货币资金	10,425,847.52	10,425,847.52	5,673,622.66	5,673,622.66
应收款项			70,764,779.16	70,764,779.16
预付款项			774,727.53	774,727.53
存货			25,514,134.85	25,514,134.85
其他流动负债	65,862.34	65,862.34	28,587,173.61	28,587,173.61
固定资产	29,188.59	29,188.59	20,430,963.80	20,430,963.80
使用权资产			2,282,914.32	2,282,914.32
无形资产			498,267.06	498,267.06
长期待摊费用			1,550,527.53	1,550,527.53
递延所得税资产			2,445,757.29	2,445,757.29
其他非流动资产			62,531,841.72	62,531,841.72
负债:	154,479.81	154,479.81	72,001,060.87	72,001,060.87
应付款项	154,479.81	154,479.81	47,272,752.25	47,272,752.25
合同负债及预收款			19,240,415.90	19,240,415.90
其他流动负债			3,414,494.18	3,414,494.18
租赁负债			1,448,554.07	1,448,554.07
递延所得税负债			624,844.47	624,844.47
净资产	10,366,418.64	10,366,418.64	149,053,648.66	149,053,648.66
减: 少数股东权益				
取得的净资产	10,366,418.64	10,366,418.64	149,053,648.66	149,053,648.66

## 八、 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	注册资本 (万元)	主要经营 地	注册地	业务性质	2025.11.30		2024.12.31		2023.12.31		取得方式	
					持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)			
					直接	间接	直接	间接	直接	间接		
世源科技工程有限公司	5,000.00	北京市	北京市	工业工程设计服务、工程管理服务、对外承包工程、建设工程设计、建设工程施工	100.00		100.00		100.00		投资设立	
北京世源希达工程技术有限公司	6,510.00	北京市	北京市	专业承包；电子专用设备、净化设备及洁净室系统工程技术开发、制造、设计、安装、技术服务、销售	100.00		100.00		100.00		投资设立	
北京希达工程管理咨询有限公司	3,000.00	北京市	北京市	工程监理、工程项目管理、工程技术咨询	100.00		100.00		100.00		投资设立	
奥意建筑工程设计有限公司	5,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市	建筑工程与电子工程设计、工业与民用建筑工程总承包	100.00		100.00		100.00		投资设立	
中电投工程研究检测评定中心有限公司	5,001.00	北京市	北京市	检验检测服务、建设工程质量检测	100.00		100.00		100.00		投资设立	
中电印度工程咨询有限公司	50.00	印度	印度	工程咨询、项目管理	100.00		100.00		100.00		投资设立	
长三角一体化示范区（江苏）中电院数字健康检验认证有限公司	6,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	检验检测服务、建设工程质量检测、认证服务	82.00		82.00		82.00		投资设立	
国投中标质量基础设施研究院有限公司	1,000.00	河北省自由贸易试验区雄安片区	河北省自由贸易试验区雄安片区	检验检测服务、认证服务	51.00		51.00		51.00		同一控制下的企业合并	
国投工程检验检测有限公司	7,000.00	云南省昆明市	云南省昆明市	公路水运工程试验检测服务	51.00		51.00		51.00		同一控制下的企业合并	

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 地	注册地	业务性质	2025.11.30		2024.12.31		2023.12.31		取得方式	
					持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)			
					直接	间接	直接	间接	直接	间接		
国投融合科技股份有限公司	13,800.00	北京市	北京市	技术服务、软件开发、工业互联网数据服务	53.00		53.00				非同一控制下的企业合并	
国投航空科技(北京)有限公司	10,010.00	北京市	北京市	技术服务、信息系统集成服务、软件开发	51.00		51.00				非同一控制下的企业合并	
道普信息技术有限公司	10,612.24	山东省济南市	山东省济南市	信息技术服务	51.00		51.00				非同一控制下的企业合并	
国投(雄安)先进电子制造产业创新有限公司	3,000.00	河北省自由贸易试验区雄安片区	河北省自由贸易试验区雄安片区	技术服务、软件开发、软件销售	100.00		100.00				投资设立	
CEEDI Singapore Co.,Ltd	224.00	新加坡	新加坡	专业技术服务	100.00						投资设立	

注：CEEDI Singapore Co.,Ltd 尚未设立账套。

## 2、重要的非全资子公司

2025 年 11 月 30 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
国投融合科技股份有限公司	47.00%	-36,712,488.14		138,162,652.86
国投航空科技(北京)有限公司	49.00%	53,906,202.48		190,893,530.51

2024 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
国投融合科技股份有限公司	47.00%	-11,575,728.90		175,037,341.50
国投航空科技（北京）有限公司	49.00%	31,644,991.09		136,987,328.03

### 3、 重要非全资子公司的主要财务信息

2025 年 11 月 30 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国投融合科技股份有限公司	873,728,335.54	131,678,001.73	1,005,406,337.27	718,351,499.14	3,925,075.81	722,276,574.95
国投航空科技（北京）有限公司	1,506,670,717.43	41,897,538.47	1,548,568,255.90	1,172,406,162.10	1,303,329.10	1,173,709,491.20

2024 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国投融合科技股份有限公司	986,753,276.58	148,843,071.41	1,135,596,347.99	746,303,448.28	16,649,448.31	762,952,896.59
国投航空科技（北京）有限公司	1,336,597,041.58	46,717,203.21	1,383,314,244.79	1,118,335,913.55	1,930,679.82	1,120,266,593.37

**(二) 在合营安排或联营企业中的权益****1、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

项目	2025.11.30/2025 年 1-11 月	2024.12.31/2024 年度	2023.12.31/2023 年度
联营企业：			
投资账面价值合计	13,409,240.00	14,354,158.02	14,445,910.58
下列各项按持股比例计算的合计数			
—净利润	-3,965,499.21	-2,891,003.02	6,691,957.30
—其他综合收益			
—综合收益总额			

**九、政府补助****(一) 政府补助的种类、金额和列报项目****1、计入当期损益的政府补助**

## 与资产相关的政府补助

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
	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度	
递延收益	419,965.97	70,367.12	264,631.06	其他收益
合计	419,965.97	70,367.12	264,631.06	

## 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		
	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
递延收益	17,326,039.46	5,232,520.29	4,546,966.83
其他收益	14,408,944.30	20,238,334.52	4,786,919.76
营业外收入		257,797.56	244,138.62
合计	31,734,983.76	25,728,652.37	9,578,025.21

## 2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	2022.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023.12.31	与资产相关/与收益相关
递延收益	1,831,822.56	7,240,965.00		4,811,597.89			4,261,189.67	
负债项目	2023.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2024.12.31	与资产相关/与收益相关
递延收益	4,261,189.67	30,065,332.60		5,302,887.41			29,023,634.86	
负债项目	2024.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2025.11.30	与资产相关/与收益相关
递延收益	29,023,634.86	19,618,500.00		17,746,005.43			30,896,129.43	

## 十、 与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

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）。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。

#### 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本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、合同资产、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。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、 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	2025.11.30					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	377,808,062.15				377,808,062.15	377,808,062.15
应付账款	8,648,347,025.33				8,648,347,025.33	8,648,347,025.33
其他应付款	328,220,757.39				328,220,757.39	328,220,757.39
一年内到期的非流动负债	25,620,970.58				25,620,970.58	25,620,970.58
其他流动负债	400,083,539.45				400,083,539.45	400,083,539.45
租赁负债		13,529,688.87	24,395,665.76	785,310.86	38,710,665.49	38,710,665.49
长期借款						
其他非流动负债				22,726,000.00	22,726,000.00	22,726,000.00
合计	9,780,080,354.90	13,529,688.87	24,395,665.76	23,511,310.86	9,841,517,020.39	9,841,517,020.39

项目	2024.12.31					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	306,143,798.41				306,143,798.41	306,143,798.41
应付账款	7,962,227,229.39				7,962,227,229.39	7,962,227,229.39
其他应付款	337,829,151.62				337,829,151.62	337,829,151.62
一年内到期的非流动负债	23,683,635.61				23,683,635.61	23,683,635.61
其他流动负债	392,549,524.78				392,549,524.78	392,549,524.78
租赁负债		8,133,246.70	6,436,231.10	2,842,221.53	17,411,699.33	17,411,699.33
长期借款		10,150,000.00			10,150,000.00	10,150,000.00
其他非流动负债				39,226,000.00	39,226,000.00	39,226,000.00
合计	9,022,433,339.81	18,283,246.70	6,436,231.10	42,068,221.53	9,143,481,039.14	9,143,481,039.14

中国电子工程设计院股份有限公司  
2023 年度至 2025 年 11 月  
财务报表附注

项目	2023.12.31					
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	8,112,786,695.54				8,112,786,695.54	8,112,786,695.54
其他应付款	143,449,603.09				143,449,603.09	143,449,603.09
一年内到期的非流动负债	4,415,215.91				4,415,215.91	4,415,215.91
其他流动负债	302,316,467.79				302,316,467.79	302,316,467.79
租赁负债		3,379,827.41	5,769,178.72	3,444,337.90	12,593,344.03	12,593,344.03
其他非流动负债				39,226,000.00	39,226,000.00	39,226,000.00
合计	8,562,967,982.33	3,379,827.41	5,769,178.72	42,670,337.90	8,614,787,326.36	8,614,787,326.36

### 3、 市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

## 十一、 公允价值的披露

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。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2025.11.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产	667,656.58			667,656.58
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	667,656.58			667,656.58

项目	2024.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产	509,332.32			509,332.32
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	509,332.32			509,332.32

## 十二、 关联方及关联交易

**(一) 本公司的母公司情况**

单位：万元					
母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
国家开发投资集团有限公司	北京市西城区阜成门北大街 6 号--6 国际投资大厦	投资与资产管理	3,380,000.00	54.10	54.10

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的具体情况详见本附注“八、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“八、在其他主体中的权益”。

本报告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
海南中电工程设计有限公司	联营单位
中京同合国际工程咨询（北京）有限公司	联营单位
中电创联（河北）建筑科技股份有限公司	联营单位
杭州萧山智云机器人产业大脑运营有限公司	联营单位

说明：海南中电工程设计有限公司已于 2025 年处置。

**(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
国投财务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
北京海普智兴技术服务有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中裕睿信（北京）资产管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中投咨询有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中国投融资担保股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
中国国投高新产业投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
元江县乾润新能源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
雅砻江流域水电开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
西安鑫垚陶瓷复合材料股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
山东特检方圆检测有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
山东省特种设备检验研究院集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
山东鲁源节能认证技术工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
厦门安胜网络科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
三河中电电子工程建设管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投智能科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投智能（厦门）信息股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制

## 中国电子工程设计院股份有限公司

2023 年度至 2025 年 11 月

## 财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国投证券股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投云网数字科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投云南新能源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投云南新能源科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投云南大朝山水电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投源通网络科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投颐康（北京）养老投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投新能源投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投新能源（红河）股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投物业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投泰康信托有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投十堰新能源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投生物能源（海伦）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投山西河津抽水蓄能有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投瑞银基金管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投人力资源服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投盘江发电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投健康医养产业发展（南京）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投健康养老服务（重庆）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投健康养老服务（盐城）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投健康产业投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投健康（贵州）养老服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投环境科技发展（苏州）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投河北新能源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投哈密实业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投国际贸易青岛有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投大理光伏发电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投创合基金管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投楚雄风电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投宝原（苏州）健康产业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
电子十院技术服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
北京亚华房地产开发有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制
雅砻江（攀枝花）能源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投健康产业发展（邵武）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
亚普汽车部件股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投健康医养产业发展（深圳）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投健康产业发展（北京）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投资产管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投生态环境投资发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投健康产业发展（秦皇岛）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投健康产业发展（成都）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
国投健康医养产业发展（葫芦岛）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制
深圳建广数字科技有限公司	王维任董事
中微半导体设备（上海）股份有限公司	张亮担任董事
广州增芯科技有限公司	张亮担任董事
王维	电子院董事
张亮	电子院董事

说明：国投环境科技发展（苏州）有限公司、国投生态环境投资发展有限公司为中国成套设备进出口集团有限公司子公司，于 2024 年从国投集团划至通用集团。

## (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	2025 年 1-11 月	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）
中电创联（河北）建筑科技股份有限公司	接受劳务	4,200,902.29	不适用	不适用
北京海普智兴技术服务有限责任公司	接受劳务	3,569,350.85	不适用	不适用
中投咨询有限公司	接受劳务	633,351.69	不适用	不适用
国投智能科技有限公司	接受劳务	219,672.57	不适用	不适用
国投云网数字科技有限公司	接受劳务	214,150.94	不适用	不适用
国投物业有限责任公司	接受劳务	113,207.55	不适用	不适用
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	接受劳务	82,805.76	不适用	不适用
中京同合国际工程咨询（北京）有限公司	接受劳务	58,675.68	不适用	不适用
山东省特种设备检验研究院集团有限公司	接受劳务	50,471.70	不适用	不适用
国投哈密实业有限责任公司	接受劳务	35,229.36	不适用	不适用
国投泰康信托有限公司	接受劳务	20,000.00	不适用	不适用
国投检测认证（山东）有限公司	接受劳务	14,150.94	不适用	不适用
国投盘江发电有限公司	接受劳务	2,358.49	不适用	不适用

关联方	关联交易内容	2024 年度	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）
北京海普智兴技术服务有限责任公司	接受劳务	3,632,171.56	不适用	不适用
国投人力资源服务有限公司	接受劳务	1,132,358.49	不适用	不适用
国投智能科技有限公司	采购商品	1,022,279.36	不适用	不适用
雅砻江流域水电开发有限公司	接受劳务	956,820.34	不适用	不适用
国投云网数字科技有限公司	接受劳务	369,575.47	不适用	不适用
厦门安胜网络科技有限公司	接受劳务	330,188.68	不适用	不适用
国投证券股份有限公司	接受劳务	235,561.14	不适用	不适用
中投咨询有限公司	接受劳务	66,037.74	不适用	不适用
山东鲁源节能认证技术工程有限公司	接受劳务	14,150.94	不适用	不适用
国投源通网络科技有限公司	采购商品	170.25	不适用	不适用

关联方	关联交易内容	2023 年度	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）
北京海普智兴技术服务有限责任公司	接受劳务	3,559,963.79	不适用	不适用
电子十院技术服务有限公司	接受劳务	2,148,979.62	不适用	不适用
国投智能科技有限公司	采购商品	1,785,493.05	不适用	不适用
国投环境科技发展（苏州）有限公司	接受劳务	1,132,075.41	不适用	不适用
国家开发投资集团有限公司	接受劳务	1,053,290.64	不适用	不适用

关联方	关联交易内容	2023 年度	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）
山东鲁源节能认证技术工程有限公司	接受劳务	632,719.06	不适用	不适用
中投咨询有限公司	接受劳务	28,962.28	不适用	不适用
国投人力资源服务有限公司	接受劳务	3,226.41	不适用	不适用
山东特检方圆检测有限公司	接受劳务	2,358.49	不适用	不适用
国投物业有限责任公司	接受劳务	1,603.77	不适用	不适用

## 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
国投智能（厦门）信息股份有限公司	提供劳务	65,827,777.68		8,044,475.56
国家开发投资集团有限公司	提供劳务	5,851,009.72	882,055.85	10,759,583.18
中投咨询有限公司	提供劳务	2,279,870.83		
国投盘江发电有限公司	提供劳务	830,188.68		
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	提供劳务	6,744,968.52	76,828.62	281,132.08
国投健康产业发展（秦皇岛）有限公司	提供劳务	754,207.55		
国投健康产业发展（邵武）有限公司	提供劳务	721,698.12		
中国投融资担保股份有限公司	提供劳务	480,792.45	424,528.31	5,130,706.63
国投健康医养产业发展（南京）有限公司	提供劳务	1,017,735.85		
国投健康养老服务（重庆）有限公司	提供劳务	380,974.33		
国投健康产业发展（成都）有限公司	提供劳务	11,067,199.28		
北京海普智兴技术服务有限责任公司	提供劳务			
国投创合基金管理有限公司	提供劳务	323,037.74	493,707.55	
雅砻江（攀枝花）能源有限公司	提供劳务	309,733.02		
国投健康医养产业发展（葫芦岛）有限公司	提供劳务	172,971.70		
国投健康产业投资有限公司	提供劳务	1,345,231.08	1,038,608.44	
国投健康医养产业发展（深圳）有限公司	提供劳务	442,391.74		
电子十院技术服务有限公司	提供劳务	188,679.25	3,135,273.92	2,873,714.84
国投泰康信托有限公司	提供劳务	75,471.70		
国投颐康（北京）养老投资有限公司	提供劳务	413,028.29	164,795.42	
三河中电电子工程建设管理有限公司	提供劳务	476,792.46	295,518.86	169,811.32
国投健康产业发展（北京）有限公司	提供劳务	523,150.94		
中国国投高新产业投资有限公司	提供劳务	49,755.66	26,650.94	1,839,622.64
广州增芯科技有限公司	提供劳务	2,647,169.81	7,312,735.84	12,591,037.74
中微半导体设备（上海）股份有限公司	提供劳务		2,918,193.39	528,301.88
山东省特种设备检验研究院集团有限公司	提供劳务		460,000.00	
国投云南新能源有限公司	提供劳务	218,490.57	226,415.10	210,566.07
国投楚雄风电有限公司	提供劳务	103,773.59	161,075.46	
国投生物能源（海伦）有限公司	提供劳务		122,641.51	
国投大理光伏发电有限公司	提供劳务	28,301.89	97,735.85	20,943.40
国投物业有限责任公司	提供劳务		15,094.34	

## 中国电子工程设计院股份有限公司

2023 年度至 2025 年 11 月

财务报表附注

关联方	关联交易内容	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
山东鲁源节能认证技术工程有限公司	提供劳务		9,433.96	301,886.78
国投生态环境投资发展有限公司	提供劳务	2,409,103.78		67,126,040.72
国投健康养老产业发展（盐城）有限公司	提供劳务			539,622.64
国投新能源投资有限公司	提供劳务			443,396.23
元江县乾润新能源有限公司	提供劳务	120,188.68		358,490.57
国投云南大朝山水电有限公司	提供劳务	117,924.53		231,698.12
国投瑞银基金管理有限公司	提供劳务			212,660.38
国投山西河津抽水蓄能有限公司	提供劳务			189,622.64
国投健康（贵州）养老服务有限公司	提供劳务			184,905.66
国投十堰新能源有限公司	提供劳务			169,811.32
国投新能源（红河）股份有限公司	提供劳务	114,811.32		24,056.60
中电创联（河北）建筑科技股份有限公司	提供劳务	2,087,909.70		
中微半导体设备（广州）有限公司	提供劳务	1,068,380.49		
国投证券股份有限公司	提供劳务	901,415.09		
国投智能信息科技股份有限公司	提供劳务	700,899.89		
云县乾润新能源有限公司	提供劳务	245,188.69		
国投人力资源服务有限公司	提供劳务	150,943.40		
国投健康产业发展（大连）有限公司	提供劳务	138,037.74		
北京亚华房地产开发有限责任公司	提供劳务	134,433.96		
国投酒泉第二风电有限公司	提供劳务	61,037.73		
国投酒泉新能源有限公司	提供劳务	61,037.73		
国投青海风电有限公司	提供劳务	95,660.37		
国投石嘴山光伏发电有限公司	提供劳务	60,094.34		
国投电力控股股份有限公司	提供劳务	50,943.40		
沽源县光辉新能源发电有限公司	提供劳务	34,622.64		
国投敦煌光伏发电有限公司	提供劳务	34,622.64		
张家口晶科新能源有限公司	提供劳务	34,622.64		
国投检测认证（山东）有限公司	提供劳务	14,150.94		

## 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	确认的租赁收入		
		2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
中电创联（河北）建筑科技股份有限公司	房屋租赁	84,934.84	552,406.47	533,262.77

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		
		2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
电子十院技术服务有限公司	房屋租赁	9,673,991.62	12,039,633.83	9,770,360.95

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		
		2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	房屋租赁	71,000.00	65,137.61	

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		
		2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	房屋租赁	3,922.84	2,223.32	

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产		
		2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	房屋租赁		186,312.94	

### 3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国投财务有限公司	10,000,000.00	2025/10/17	2026/10/17	利率 2.25%
国投财务有限公司	10,000,000.00	2025/9/26	2026/9/26	利率 2.25%
国投财务有限公司	10,000,000.00	2025/10/13	2026/10/13	利率 2.25%
国投财务有限公司	10,000,000.00	2025/10/29	2026/10/29	利率 2.25%

### (六) 关联方应收应付等未结算项目

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	2025.11.30		2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	国投财务有限公司	2,494,312,054.50		3,093,520,958.21		3,457,499,734.50	
应收账款	国投生态环境投资发展有限公司	10,560,212.49	1,683,476.02	21,821,467.00	1,950,800.83	56,374,837.32	3,047,491.87
	国投智能（厦门）信息股份有限公司						
	中电创联（河北）建筑科技股份有限公司			3,658,107.41	1,547,350.82	3,091,923.42	2,070,094.82
	广州增芯科技有限公司	8,465,128.22	693,654.52	5,791,839.98	289,592.00		
	中投咨询有限公司	939,754.28	46,987.71	2,698.11	269.81		
	国家开发投资集团有限公司	1,907,329.01	130,112.48	238,113.61	26,750.89	6,439,907.88	325,520.39
	国投健康产业投资有限公司	1,377,331.47	101,296.75	789,303.50	39,465.18		
	国投健康产业发展（邵武）有限公司	765,000.00	38,250.00				
	国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	1,913,396.26	95,669.81			59,600.01	2,980.00

项目名称	关联方	2025.11.30		2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国投融资担保股份有限公司	573,254.53	52,763.86	576,238.20	46,373.82	2,886,447.17	178,867.36
	国投盘江发电有限公司	6,775.48	338.77				
	中微半导体设备（上海）股份有限公司	599,192.50	29,959.63	740,367.76	37,018.39		
	山东省特种设备检验研究院集团有限公司	460,000.00	23,000.00	460,000.00	23,000.00		
	国投健康养老服务（重庆）有限公司	355,882.95	17,794.15				
	雅砻江（攀枝花）能源有限公司	32,831.70	1,641.59				
	国投健康医养产业发展（南京）有限公司	706,800.00	35,340.00				
	国投健康产业发展（成都）有限公司	869,468.80	43,473.44				
	国投国际贸易青岛有限公司	130,000.00	130,000.00	270,000.00	270,000.00	270,000.00	270,000.00
	国投创合基金管理有限公司	17,045.80	1,190.95	6,773.20	338.66		
	国投健康医养产业发展（葫芦岛）有限公司	944,725.66	47,236.29				
	国投颐康（北京）养老投资有限公司	188,670.16	9,433.51	20,237.52	1,011.88		
	山东鲁源节能认证技术工程有限公司			10,000.00	500.00		
	国投云南新能源科技有限公司	9,120.00	912.00	9,120.00	456.00	22,500.00	1,125.00
	国投生物能源（海伦）有限公司			130,000.00	6,500.00		
	国投哈密实业有限责任公司			89,959.25	89,959.25	89,959.25	89,959.25
	中国国投高新产业投资有限公司	27,643.00	1,382.15	28,250.00	1,412.50	1,618,799.98	95,640.00
	国投泰康信托有限公司			1,358.49	67.92		
	北京亚华房地产开发有限责任公司					708,137.62	35,652.95
	国投健康养老服务（盐城）有限公司					267,844.19	13,392.21
	国投宝原（苏州）健康产业有限公司					11,988.30	599.42
	三河中电工程建设管理有限公司	341,282.08	17,064.10				
	国投酒泉新能源有限公司	331,200.00	16,560.00				
	国投健康产业发展（北京）有限公司	274,005.04	13,700.25				
	云县乾润新能源有限公司	243,400.01	12,170.00				
	国投健康产业发展（秦皇岛）有限公司	237,152.83	11,857.64				
	元江县乾润新能源有限公司	229,550.60	11,477.53				
	国投证券股份有限公司	191,100.00	9,555.00				

中国电子工程设计院股份有限公司

2023 年度至 2025 年 11 月

财务报表附注

项目名称	关联方	2025.11.30		2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	国投人力资源服务有限公司	165,049.06	8,252.45				
	国投健康产业发展（大连）有限公司	146,320.00	7,316.00				
	国投健康（贵州）养老服务有限公司龙里分公司	112,000.00	33,600.00				
	国投新能源（红河）股份有限公司	91,700.00	4,585.00				
	国投电力控股股份有限公司	54,000.00	2,700.00				
	昆明东川区乾润新能源有限公司	43,200.00	2,160.00				
	沾源县光辉新能源发电有限公司	36,700.00	1,835.00				
	张家口晶科新能源有限公司	36,700.00	1,835.00				
	国投健康产业发展（黑龙江）有限公司	10,625.66	531.28				
	国投检测认证（山东）有限公司	10,000.00	1,000.00				
	国投（鄂尔多斯市）新能源有限公司	8,247.17	412.36				
	国投云南大朝山水电有限公司	3,662.26	183.11				
	靖边县智光新能源开发有限公司	3,605.66	180.28				
	东方蓝天钛金科技有限公司	2,264.15	113.21				
	国投沪康（上海）养老服务有限公司	2,208.02	110.40				
	天津国投新能源有限公司	2,077.36	103.87				
	国投证券资产管理有限公司	1,386.79	69.34				
	国投智能科技有限公司	10,377,042.23	518,852.11				
预付账款							
	中电创联（河北）建筑科技股份有限公司			1,467,922.80			
	海南中电工程设计有限公司	1,018,867.94		1,018,867.94		995,283.03	
	中投咨询有限公司	17,640.00					
其他应收款							
	三河中电电子工程建设管理有限公司			14,846,398.41	14,846,398.41	14,846,398.41	14,846,398.41
	中电创联（河北）建筑科技股份有限公司			5,859,153.31	3,303,906.59	5,694,323.62	1,976,036.41
	中国投融资担保股份有限公司			987,000.00	789,600.00	987,000.00	493,500.00

项目名称	关联方	2025.11.30		2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中投咨询有限公司	125,171.25	73,949.63	760,693.40	110,942.46	183,853.40	58,569.78
	国投盘江发电有限公司			88,000.00	4,400.00		
	国投健康产业发展（秦皇岛）有限公司	63,850.00	3,192.50				
	电子十院技术服务有限公司			16,753.86	2,876.72	17,504.10	700.41
	国家开发投资集团有限公司						
	国投哈密实业有限责任公司						
	北京海普智兴技术服务有限责任公司			3,989.76	1,595.90	3,989.76	797.95
	国投源通网络科技有限公司			1,988.00	198.80	1,988.00	99.40
	国投物业有限责任公司					41,600.00	2,080.00
	国投哈密实业有限责任公司	5,000.00	250.00				
合同资产							
	国投智能（厦门）信息股份有限公司			6,154,018.72	61,540.19	947,857.09	9,478.57
	国投健康产业发展（成都）有限公司	4,778,317.64	47,783.18				
	中投咨询有限公司						
	国投健康医养产业发展（葫芦岛）有限公司						
	国投智能科技有限公司	224,150.02	2,241.50				
一年内到期的非流动资产							
	国投财务有限公司			59,104,439.51		16,490,438.95	
其他非流动资产							
	国投财务有限公司					57,731,232.39	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
短期借款				
	国投财务有限公司	40,120,625.00		
应付账款	中电创联（河北）建筑科技股份有限公司	227,533.77	3,050,047.15	3,339,835.92

中国电子工程设计院股份有限公司  
2023 年度至 2025 年 11 月  
财务报表附注

项目名称	关联方	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
	海南中电工程设计有限公司	491,315.09	491,315.09	491,315.09
	国投资产管理有限公司		471,698.10	
	国投智能科技有限公司	218,000.00	218,000.00	1,194,698.12
	深圳建广数字科技有限公司	19,200.00	19,200.00	
	北京海普智兴技术服务有限责任公司			7,784.00
	山东省特种设备检验研究院集团有限公司	53,500.00		
	国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	1,944.00		
其他应付款				
	电子十院技术服务有限公司	1,164,248.02	92,342.50	93,133.00
	国家开发投资集团有限公司	137,000.00	77,000.00	137,000.00
	山东鲁源节能认证技术工程有限公司		68,608.70	69,245.70
	北京海普智兴技术服务有限责任公司	24,539.25	24,539.25	24,539.25
	国投智能（厦门）信息股份有限公司			
	国投检测认证（山东）有限公司	18,400.00		
合同负债				
	国家开发投资集团有限公司	422,732.16	13,911,335.83	5,044,122.92
	国投智能（厦门）信息股份有限公司		9,221,257.59	
	国投健康产业投资有限公司	1,681,128.46	1,293,958.48	
	国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	403,516.91	2,259,909.64	
	广州增芯科技有限公司	650,642.94	1,270,813.60	2,119,870.22
	国投健康产业发展（北京）有限公司	165,094.34		
	国投颐康（北京）养老投资有限公司	270,127.02	291,919.47	
	国投云南新能源有限公司	291,358.49	291,358.49	
	中电创联（河北）建筑科技股份有限公司	266,998.93	283,018.87	
	三河中电电子工程建设管理有限公司	70,754.72	194,872.65	
	国投证券股份有限公司	231,132.08		
	中国国投高新产业投资有限公司	165,197.50	173,506.94	26,706.93
	西安鑫垚陶瓷复合材料股份有限公司	141,509.43	141,509.43	
	国投健康医养产业发展（深圳）有限公司		267,962.99	

项目名称	关联方	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
	国投河北新能源有限公司	122,641.51	122,641.51	
	亚普汽车部件股份有限公司	42,452.83		
	国投宝原（苏州）健康产业有限公司	28,301.89	28,301.89	28,301.89
	北京亚华房地产开发有限责任公司	8,568.45	8,568.45	
	中国投融资担保股份有限公司			
	中裕睿信（北京）资产管理有限公司	2,367.16	2,367.16	2,367.16
	国投健康医养产业发展(南京)有限公司		119,781.93	
	国投创合基金管理有限公司		136,968.00	179,353.96
	国投健康医养产业发展（南京）有限公司	2,642.26	116,981.13	
	国投盘江发电有限公司		88,000.00	
	国投健康养老服务（重庆）有限公司		34,528.30	
	中投咨询有限公司			79,812.87
	电子十院技术服务有限公司			27,841.50
	国投健康医养产业发展（葫芦岛）有限公司	855,058.11		
	国投生物制造创新研究院有限公司	539,513.45		
	国投创业（北京）私募基金管理有限公司	218,716.98		
	国投健康（贵州）养老服务有限公司龙里分公司	146,400.00		
	国投健康产业发展（秦皇岛）有限公司	127,929.07		
	国投中煤同煤京唐港口有限公司	57,311.32		
长期应付款				
	国家开发投资集团有限公司	15,675,188.68		

## (七) 其他关联交易

关联方	性质	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
国投财务有限公司	利息手续费	379,430.59	397,183.82	1,145,044.78

关联方	性质	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
国投财务有限公司	利息收入	90,044,472.26	41,039,111.50	36,082,465.66

## (八) 资金集中管理

### 1、本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	2025.11.30		2024.12.31		2023.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	2,494,312,054.50		3,093,520,958.21		3,457,499,734.50	
合计	2,494,312,054.50		3,093,520,958.21		3,457,499,734.50	
其中：因资金集中管理支取受限的资金						

### 2、本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
短期借款	40,120,625.00		
合计	40,120,625.00		

### 十三、 承诺及或有事项

#### (一) 或有事项

1、2020 年 8 月 25 日，世源科技工程有限公司（以下简称“世源科技”）作为牵头人，中建一局集团建设发展有限公司（以下简称“中建一局”）作为联合体成员，与晋城市园区开发建设运营有限公司（以下简称“业主方”）就光机电产业园一期项目 EPC 总承包（以下简称“案涉工程”）签署《光机电产业园一期项目设计采购施工总承包合同》。就光机电产业园一期项目 EPC 总承包合同纠纷，联合体起诉业主方（(2024)晋 05 民初 23 号），诉请业主方支付未付设计费和工程款、管理费、停窝工损失等金额暂计 280,523,354.5 元（后增加主张停窝工损失，变更后的诉讼请求金额为 317,603,232.00 元）。

因业主方与联合体产生工程款支付、工程质量等纠纷，2024 年 6 月 24 日，业主方起诉联合体（(2024)晋 05 民初 22 号），要求联合体返还超付设计费和工程款、资金占用利息、违约金及各项损失共计 220,975,973.31 元。

晋城市中级人民法院合并审理两案。目前正在一审程序中。

2、2022 年 12 月，世源科技向上海国际经济贸易仲裁委员会（以下简称“上海仲裁委”）申请仲裁，请求裁决南京紫峰天然气科技有限公司(以下简称“紫峰公司”): 支付欠付的工程款及逾期款累计 47,461,866.93 元。2023 年 3 月，紫峰公司就本案提出仲裁反请求，请求裁决世源公司承担：工程漏项、未完工工作损失、返还垫付款项，未能对质量问题进行修复、工期延误、违约分包的违约金；项目经理未到场履职违约金等累计 57,698,917.74 元。目前，本案尚在上海仲裁委审理过程中，尚未作出仲裁裁决。

3、2022 年 12 月希达工程、广州兴森半导体有限公司签署的《建设项目工程总承包合同》发生纠纷，2025 年 1 月希达工程起诉对方，要求兴森半导体向希达工程支付剩余工程款人民币 16,142,720.68 及逾期利息款，目前正在一审程序中。

4、海南易建科技股份有限公司（下称“易航科技”）以国投航空科技（北京）有限公司（下称“国投航科”）欠付工程款为由，以国投航科为被告，向海口市美兰区人民法院提起建设工程合同纠纷诉讼，请求法院判令国投航科支付所欠合同款项人民币 19,117,775.1 元，支付暂计至 2025 年 4 月 11 日的逾期付款违约金 1,441,308.96 元，合计 20,559,084.06 元（不含诉讼费用等）。根据海南省海口市美兰区人民法院作出的《民事判决书》((2025)琼 0108 民初 7818

号），一审判决如下：（1）国投航科向易航科技支付合同款 8,795,294.88 元及逾期付款违约金（自 2021 年 11 月 5 日起至全部款项付清之日止，在 825,231 元限额内，以 8,795,294.88 元为基数，按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率为标准计付），国投航科预计要提起上诉。

5、2023 年 4 月 10 日，本公司与云南宏桥新能源有限公司签订《大清塘光伏电站项目合同》。2023 年 7 月 13 日，就本项目的施工内容，本公司与被告安徽创翔新能源工程集团有限公司（下称“创翔公司”）签订《大清塘光伏电站工程施工分包合同》。2023 年 11 月，创翔公司与中商华通（北京）置业有限公司（曾用名：中商华通卫星网络有限公司，以下简称“中商华通”）签订《大清塘光伏电站工程施工分包合同》。2025 年 7 月 9 日，中商华通向砚山县人民法院提起诉讼，请求创翔公司、本公司共同支付未付工程款（30,000,000.00 元）及逾期付款利息（自 2025 年 3 月 22 日起按照 3% 计算），并请求业主方在欠付工程价款范围内承担责任。目前正在一审程序中。

6、2011 年，世源科技与吴江天奕投资管理有限公司（以下简称“吴江天奕”）签订了购房合同，吴江天奕后将该项房产所在园区（权属无法进行分割）抵押给第三方。2024 年，吴江天奕未履行生效法律文书确定的义务，法院拟强制拍卖吴江天奕所有苏（2017）吴江区不动产权第 9009164 号、苏（2017）吴江区不动产权第 9009166 号两处土地使用权及地上附着物。世源科技于 2025 年 9 月向中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会提起仲裁，请求解除与吴江天奕的房屋销售合同及其补充协议；退还已支付购房款 22,049,393.44 元并支付利息 65,242.04 元、解除合同违约金 440,987.87 元；并支付逾期交房违约金 1,166,155 元及逾期办证违约金 1,166.155 元。目前尚未开庭。

7、山西汾飞潇河园区发展有限公司作为发包人，与天颂建设集团有限公司（牵头方，简称“天颂集团”）、世源科技（联合体）成员签署山西转型综合改革示范区生态示范城一期工程 ABC 标准化厂房建设项目。项目机电分包商苏州仕净科技股份有限公司（简称“仕净股份”）分包给子公司苏州仕净环保科技有限公司（简称“仕净环保”），仕净环保将组件机电装修工程转交给上海中昌胜建设集团有限公司（简称“中昌胜”）实施，中昌胜转包给上海中奥建筑工程有限公司（简称“中奥”），双方约定暂定金额 9080 万元。2025 年 7 月中奥起诉要求中昌胜支付工程款及利息约 1.88 亿元，仕净环保、仕净股份、天颂建设、世源科技、承担连带责任。目前正在一审中。

## 十四、 其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

提示：根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 3 个报告分部，分别为：半导体及显示、检验检测及认证、智慧城市。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照公司情况确定在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

#### 2、 报告分部的财务信息

2025 年 11 月 30 日/2025 年 1-11 月

项目	半导体及显示	检验检测及认证	智慧城市	合计
对外交易收入	4,521,073,513.51	354,757,231.92	2,184,169,848.58	7,060,000,594.01
利润总额（亏损总额）	143,523,818.58	35,456,254.57	119,726,673.67	298,706,746.82
所得税费用	37,900,794.63	9,363,046.75	31,616,606.32	78,880,447.70
净利润（净亏损）	105,623,023.95	26,093,207.82	88,110,067.35	219,826,299.12
资产总额	9,888,743,482.31	698,649,751.32	4,777,337,791.53	15,364,731,025.16
负债总额	7,687,582,471.73	283,891,033.17	3,713,937,805.49	11,685,411,310.39

2024 年 12 月 31 日/2024 年度

项目	半导体及显示	检验检测及认证	智慧城市	合计
对外交易收入	4,173,092,612.05	344,661,755.27	2,288,021,062.87	6,805,775,430.19
利润总额（亏损总额）	117,826,475.95	27,415,586.51	81,937,649.54	227,179,712.00
所得税费用	40,878,196.49	9,511,442.34	28,427,085.77	78,816,724.60
净利润（净亏损）	76,948,279.46	17,904,144.17	53,510,563.77	148,362,987.40
资产总额	8,946,028,155.59	699,854,743.70	4,904,923,698.54	14,550,806,597.83
负债总额	6,974,853,597.56	295,929,372.97	3,824,169,129.53	11,094,952,100.06

2023 年 12 月 31 日/2023 年度

项目	半导体及显示	检验检测及认证	智慧城市	合计
对外交易收入	3,987,909,586.78	252,660,484.19	1,262,063,595.94	5,502,633,666.91
利润总额（亏损总额）	119,450,073.18	22,034,640.62	37,720,789.19	179,205,502.99
所得税费用	45,897,442.75	8,466,580.47	14,493,819.18	68,857,842.40
净利润（净亏损）	73,552,630.43	13,568,060.16	23,226,970.00	110,347,660.59
资产总额	9,615,623,631.57	452,993,604.96	3,043,080,158.56	13,111,697,395.09
负债总额	7,602,781,338.58	164,980,581.74	2,406,070,986.94	10,173,832,907.26

**十五、母公司财务报表主要项目注释****(一) 应收账款****1、应收账款按账龄披露**

账龄	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	645,116,562.03	542,443,224.27	443,263,005.84
1 至 2 年	283,868,807.67	191,812,234.61	173,174,331.16
2 至 3 年	129,923,288.06	126,462,673.46	124,556,578.59
3 至 4 年	82,585,115.14	83,482,243.62	53,849,603.26
4 至 5 年	80,146,807.04	62,176,441.16	76,001,221.07
5 年以上	173,874,231.86	138,781,884.38	108,410,791.91
小计	1,395,514,811.80	1,145,158,701.50	979,255,531.83
减：坏账准备	373,793,820.05	317,375,448.71	281,089,889.76
合计	1,021,720,991.75	827,783,252.79	698,165,642.07

**2、应收账款按坏账计提方法分类披露**

2025 年 11 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	58,950,087.86	4.22	58,950,087.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,336,564,723.94	95.78	314,843,732.19	23.56	1,021,720,991.75
其中：					
账龄组合	1,293,897,080.02	92.72	314,843,732.19	24.33	979,053,347.83
关联方组合	42,667,643.92	3.06			42,667,643.92
合计	1,395,514,811.80	100.00	373,793,820.05		1,021,720,991.75

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	65,760,369.54	5.74	65,760,369.54	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,079,398,331.96	94.26	251,615,079.17	23.31	827,783,252.79
其中：					
账龄组合	1,041,963,182.57	90.99	251,615,079.17	24.15	790,348,103.40
关联方组合	37,435,149.39	3.27			37,435,149.39
合计	1,145,158,701.50	100.00	317,375,448.71		827,783,252.79

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,167,058.92	2.67	26,167,058.92	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	953,088,472.91	97.33	254,922,830.84	26.75	698,165,642.07
其中：					
账龄组合	915,085,927.38	93.45	254,922,830.84	27.86	660,163,096.54
关联方组合	38,002,545.53	3.88			38,002,545.53
合计	979,255,531.83	100.00	281,089,889.76		698,165,642.07

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2025.11.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
水城县人民医院	14,011,188.00	14,011,188.00	100.00	预计无法收回
六盘水市钟山人民医院（六盘水市钟山区人民医院）	10,104,407.00	10,104,407.00	100.00	预计无法收回
周口恒龙置业有限公司	5,230,618.48	5,230,618.48	100.00	预计无法收回
濮阳恒开投置业有限公司	4,543,768.71	4,543,768.71	100.00	预计无法收回
河南同盟文化旅游有限公司	3,972,144.62	3,972,144.62	100.00	预计无法收回
河南安飞电子玻璃有限公司	3,764,427.15	3,764,427.15	100.00	预计无法收回
河南凤宝重工科技有限公司	3,654,197.00	3,654,197.00	100.00	预计无法收回
陕西中恒启泰实业有限公司	3,523,149.57	3,523,149.57	100.00	预计无法收回
新密市索为置业有限公司	1,346,839.62	1,346,839.62	100.00	预计无法收回
中国人民解放军西部战区总医院	1,121,802.08	1,121,802.08	100.00	预计无法收回
宁陵县金维果业置业有限公司	1,093,317.03	1,093,317.03	100.00	预计无法收回
零星客商	6,584,228.60	6,584,228.60	100.00	预计无法收回
合计	58,950,087.86	58,950,087.86		

名称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
水城县人民医院	20,451,188.00	20,451,188.00	100.00	预计无法收回
六盘水市钟山人民医院	10,624,407.00	10,624,407.00	100.00	预计无法收回
周口恒龙置业有限公司	5,230,618.48	5,230,618.48	100.00	预计无法收回
河南凤宝重工科技有限公司	5,154,197.00	5,154,197.00	100.00	预计无法收回
濮阳恒开投置业有限公司	4,543,768.71	4,543,768.71	100.00	预计无法收回
河南同盟文化旅游有限公司	3,972,144.62	3,972,144.62	100.00	预计无法收回
河南安飞电子玻璃有限公司	3,764,427.15	3,764,427.15	100.00	预计无法收回
陕西中恒启泰实业有限公司	3,523,149.57	3,523,149.57	100.00	预计无法收回
中国人民解放军西部战区总医院	1,121,802.08	1,121,802.08	100.00	预计无法收回
宁陵县金维果业置业有限公司	1,093,317.03	1,093,317.03	100.00	预计无法收回
零星客商	6,281,349.90	6,281,349.90	100.00	预计无法收回
合计	65,760,369.54	65,760,369.54		

中国电子工程设计院股份有限公司

2023 年度至 2025 年 11 月

财务报表附注

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
周口恒龙置业有限公司	5,343,826.03	5,343,826.03	100.00	预计无法收回
河南凤宝重工科技有限公司	5,154,197.00	5,154,197.00	100.00	预计无法收回
濮阳恒开投置业有限公司	4,543,768.71	4,543,768.71	100.00	预计无法收回
河南同盟文化旅游有限公司	3,972,144.62	3,972,144.62	100.00	预计无法收回
陕西中恒启泰实业有限公司	3,523,149.57	3,523,149.57	100.00	预计无法收回
零星客商	3,629,972.99	3,629,972.99	100.00	预计无法收回
合计	26,167,058.92	26,167,058.92		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025.11.30			2024.12.31			2023.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,293,897,080.02	314,843,732.19	24.33	1,041,963,182.57	251,615,079.17	24.15	915,085,927.38	254,922,830.84	27.86
关联方组合	42,667,643.92			37,435,149.39			38,002,545.53		
合计	1,336,564,723.94	314,843,732.19		1,079,398,331.96	251,615,079.17		953,088,472.91	254,922,830.84	

### 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提组合	26,412,230.62	21,656.60	266,828.30			26,167,058.92
信用风险特征组	220,898,532.65	34,024,298.19				254,922,830.84
合计	247,310,763.27	34,045,954.79	266,828.30			281,089,889.76

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提组合	26,167,058.92	39,706,518.17	113,207.55			65,760,369.54
信用风险特征组	254,922,830.84		3,307,751.67			251,615,079.17
合计	281,089,889.76	39,706,518.17	3,420,959.22			317,375,448.71

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.11.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提组合	65,760,369.54	-6,810,281.68				58,950,087.86
信用风险特征组	251,615,079.17	63,228,653.02				314,843,732.19
合计	317,375,448.71	56,418,371.34				373,793,820.05

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2025.11.30				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
银川中创普惠互联网科技有限公司	84,000,000.00		84,000,000.00	5.78	4,200,000.00
京东方科技股份有限公司	35,063,688.09	150,930.14	35,214,618.23	2.42	5,854,982.83
鄂尔多斯高新技术产业开发区财政金融局	30,765,034.20	8,870,608.65	39,635,642.85	2.73	1,628,740.82
星键半导体（武汉）有限公司	25,391,833.93	21,828,589.04	47,220,422.97	3.25	1,487,877.59
中国建筑集团有限公司	22,293,474.05		22,293,474.05	1.53	4,675,278.59
合计	197,514,030.27	30,850,127.83	228,364,158.10	15.70	17,846,879.83

单位名称	2024.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中通鸿建（怀来）工程有限公司	41,504,205.20		41,504,205.20	3.59	3,615,638.57
中国建筑集团有限公司	30,587,143.56		30,587,143.56	2.64	3,412,260.65
中国建材股份有限公司	23,097,768.53		23,097,768.53	2.00	1,384,458.57
中国铁路工程集团有限公司	22,757,513.17		22,757,513.17	1.97	5,730,956.04
国投生态环境投资发展有限公司	21,821,467.00		21,821,467.00	1.89	1,950,800.83
合计	139,768,097.46		139,768,097.46	12.07	16,094,114.66

单位名称	2023.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
国投生态环境投资发展有限公司	56,374,837.32		56,374,837.32	5.67	3,047,491.87

中国电子工程设计院股份有限公司  
2023 年度至 2025 年 11 月  
财务报表附注

单位名称	2023.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
成都经发展控股集团有限公司	42,445,963.19		42,445,963.19	4.27	10,677,715.32
中通鸿建（怀来）工程有限公司	40,146,801.24		40,146,801.24	4.04	2,007,340.06
成都天府新区投资集团有限公司	20,895,505.35		20,895,505.35	2.10	2,926,737.78
水城县人民医院	20,451,188.00		20,451,188.00	2.06	20,451,188.00
合计	180,314,295.10		180,314,295.10	18.14	39,110,473.03

## (二) 其他应收款

项目	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
应收股利	61,936,600.00		
其他应收款项	31,979,743.36	48,744,453.33	35,225,901.97
合计	93,916,343.36	48,744,453.33	35,225,901.97

### 1、 应收股利

#### (1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
北京世纪源博科技股份有限公司	8,679,720.00	8,679,720.00	8,679,720.00
北京希达工程管理咨询有限公司	38,366,600.00		
中电投工程研究检测评定中心有限公司	20,000,000.00		
国投工程检验检测有限公司	3,570,000.00		
小计	70,616,320.00	8,679,720.00	8,679,720.00
减：坏账准备	8,679,720.00	8,679,720.00	8,679,720.00
合计	61,936,600.00		

### 2、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	2025.11.30	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	22,795,708.21	38,036,391.44	22,897,247.78
1 至 2 年	4,650,781.84	5,689,539.23	5,215,903.73
2 至 3 年	5,032,141.07	3,227,826.42	4,376,829.71
3 至 4 年	2,620,742.92	4,029,377.71	12,142,659.17
4 至 5 年	1,773,539.27	11,350,344.07	5,781,629.87
5 年以上	27,230,200.56	38,139,042.71	32,830,924.54
小计	64,103,113.87	100,472,521.58	83,245,194.80
减：坏账准备	32,123,370.51	51,728,068.25	48,019,292.83
合计	31,979,743.36	48,744,453.33	35,225,901.97

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

2025 年 11 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,626,124.78	21.26	13,626,124.78	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	50,476,989.09	78.74	18,497,245.73	36.64	31,979,743.36
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	45,842,785.41	71.51	18,497,245.73	40.35	27,345,539.68
关联方组合	4,634,203.68	7.23			4,634,203.68
合计	64,103,113.87	100.00	32,123,370.51		31,979,743.36

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,626,124.78	13.56	13,626,124.78	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	86,846,396.80	86.44	38,101,943.47	43.87	48,744,453.33
其中：					
账龄组合	58,493,400.97	58.22	38,101,943.47	65.14	20,391,457.50
关联方组合	28,352,995.83	28.22			28,352,995.83
合计	100,472,521.58	100.00	51,728,068.25		48,744,453.33

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,422,592.21	13.72	11,422,592.21	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	71,822,602.59	86.28	36,596,700.62	50.95	35,225,901.97
其中：					
账龄组合	68,953,444.00	82.83	36,596,700.62	53.07	32,356,743.38
关联方组合	2,869,158.59	3.45			2,869,158.59
合计	83,245,194.80	100.00	48,019,292.83		35,225,901.97

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	2025.11.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
刚果布拉柴维尔有限责任公司	11,222,592.21	11,222,592.21	100.00	预计无法回收
北京世纪源博科技股份有限公司	2,203,532.57	2,203,532.57	100.00	预计无法回收
康佳集团股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法回收
合计	13,626,124.78	13,626,124.78		

## 中国电子工程设计院股份有限公司

2023 年度至 2025 年 11 月

## 财务报表附注

名称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
刚果布拉柴维尔有限责任公司	11,222,592.21	11,222,592.21	100.00	预计无法收回
北京世纪源博科技股份有限公司	2,203,532.57	2,203,532.57	100.00	预计无法收回
康佳集团股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
合计	13,626,124.78	13,626,124.78		

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
刚果布拉柴维尔有限责任公司	11,222,592.21	11,222,592.21	100.00	预计无法收回
康佳集团股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
合计	11,422,592.21	11,422,592.21		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025.11.30			2024.12.31			2023.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	45,842,785.41	18,497,245.73	40.35	58,493,400.97	38,101,943.47	65.14	68,953,444.00	36,596,700.62	53.07
关联方组合	4,634,203.68			28,352,995.83			2,869,158.59		
合计	50,476,989.09	18,497,245.73		86,846,396.80	38,101,943.47		71,822,602.59	36,596,700.62	

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	777,258.68	3,147,658.06	39,481,141.95	43,406,058.69
2022.12.31 余额在本期				
--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	267,941.14	-1,513,790.06	5,999,961.56	4,754,112.64
本期转回			-140,878.50	-140,878.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.12.31 余额	1,045,199.82	1,633,868.00	45,340,225.01	48,019,292.83

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)	
2023.12.31 余额	1,045,199.82	1,633,868.00	45,340,225.01	48,019,292.83
2023.12.31 余额在本期	—	—	—	
--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	-481,288.03	-231,024.59	4,421,088.04	3,708,775.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024.12.31 余额	563,911.79	1,402,843.41	49,761,313.05	51,728,068.25

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)	
2024.12.31 余额	563,911.79	1,402,843.41	49,761,313.05	51,728,068.25
2024.12.31 余额在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	420,919.90	359,350.14	511,622.22	1,291,892.26
本期转回			-20,896,590.00	-20,896,590.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025.11.30 余额	984,831.69	1,762,193.55	29,376,345.27	32,123,370.51

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	17,442,567.01	13,340,631.48	42,499,242.31	73,282,440.80
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,330,587.77	-4,556,169.31	8,329,214.04	10,103,632.50
本期终止确认			-140,878.50	-140,878.50
其他变动				
2023.12.31 余额	23,773,154.78	8,784,462.17	50,687,577.85	83,245,194.80

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.12.31 余额	23,773,154.78	8,784,462.17	50,687,577.85	83,245,194.80
2023.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	15,858,076.64	-794,580.00	2,163,830.14	17,227,326.78
本期终止确认				
其他变动				
2024.12.31 余额	39,631,231.42	7,989,882.17	52,851,407.99	100,472,521.58

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024.12.31 余额	39,631,231.42	7,989,882.17	52,851,407.99	100,472,521.58
2024.12.31 余额在本期				

## 中国电子工程设计院股份有限公司

2023 年度至 2025 年 11 月

财务报表附注

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-15,300,395.23	964,257.76	1,615,966.48	-12,720,170.99
本期终止确认			-23,649,236.72	-23,649,236.72
其他变动				
2025.11.30 余额	24,330,836.19	8,954,139.93	30,818,137.75	64,103,113.87

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提组合	11,563,470.71		140,878.50			11,422,592.21
信用风险特征组合	31,842,587.97	4,754,112.65				36,596,700.62
合计	43,406,058.68	4,754,112.65	140,878.50			48,019,292.83

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提组合	11,422,592.21	2,203,532.57				13,626,124.78
信用风险特征组合	36,596,700.62	1,505,242.85				38,101,943.47
合计	48,019,292.83	3,708,775.42				51,728,068.25

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.11.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提组合	13,626,124.78					13,626,124.78
信用风险特征组合	38,101,943.47	-19,604,697.74				18,497,245.73
合计	51,728,068.25	-19,604,697.74				32,123,370.51

(5) 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	2025.11.30	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
刚果布拉柴维尔有限责任公司	代垫款	11,222,592.21	3 年以上	17.51	11,222,592.21
中国医学科学院北京协和医院	往来款	3,168,600.00	1 年以内	4.94	158,430.00
北京世纪源博科技股份有限公司	代垫款	2,203,532.57	4 年以上	3.44	2,203,532.57
北京世源希达工程技术有限公司	往来款	2,134,444.86	1 年以内、5 年以上	3.33	
云南宏桥新能源有限公司	往来款	2,000,000.00	2-3 年	3.12	600,000.00
合计		20,729,169.64		32.34	14,184,554.78

单位名称	款项性质	2024.12.31	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
三河中电电子工程建设管理有限公司	往来款	14,846,398.41	5 年以上	14.78	14,846,398.41
刚果布拉柴维尔有限责任公司	往来款	11,222,592.21	5 年以上	11.17	11,222,592.21
中电创联（河北）建筑科技股份有限公司	往来款	5,859,153.31	0-5 年	5.83	3,303,906.59
北京世纪源博科技股份有限公司	往来款	2,203,532.57	3-5 年	2.19	2,203,532.57
云南宏桥新能源有限公司	投标保证金	2,000,000.00	1-2 年	1.99	200,000.00
合计		36,131,676.50		35.96	31,776,429.78

单位名称	款项性质	2023.12.31	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
三河中电电子工程建设管理有限公司	往来款	14,846,398.41	5 年以上	17.83	14,846,398.41
刚果布拉柴维尔有限责任公司	往来款	11,222,592.21	5 年以上	13.48	11,222,592.21
国家电网有限公司	履约保证金	6,626,109.87	5 年以上	7.96	336,305.49
中电创联（河北）建筑科技股份有限公司	往来款	5,694,323.62	0-4 年	6.84	1,976,036.41
北京世纪源博科技股份有限公司	往来款	2,203,532.57	2-5 年	2.65	1,428,175.68
合计		40,592,956.68		48.76	29,809,508.20

### (三) 长期股权投资

项目	2025.11.30			2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	994,364,706.83	115,277,250.70	879,087,456.13	897,382,291.30	85,838,699.21	811,543,592.09	307,034,051.43		307,034,051.43
对联营、合营企业投资	10,274,311.66		10,274,311.66	10,602,019.67		10,602,019.67	19,299,430.39		19,299,430.39
合计	1,004,639,018.49	115,277,250.70	889,361,767.79	907,984,310.97	85,838,699.21	822,145,611.76	326,333,481.82		326,333,481.82

#### 1、 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动				2023.12.31	
	账面余额	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面余额	减值准备
奥意建筑工程设计有限公司	12,000,000.00						12,000,000.00	
世源科技工程有限公司	25,247,478.18						25,247,478.18	
北京希达工程管理咨询有限公司	8,100,000.00		20,000,000.00				28,100,000.00	
北京世源希达工程技术有限公司	65,100,000.00						65,100,000.00	
中电投工程研究检测评定中心有限公司	50,010,000.00						50,010,000.00	
国投工程检验检测有限公司			71,709,905.54				71,709,905.54	
中电印度工程咨询有限公司	350,000.00						350,000.00	
国投中标质量基础设施研究院有限公司			5,316,667.71				5,316,667.71	
长三角一体化示范区（江苏）中电院数字健康检验认证有限公司			49,200,000.00				49,200,000.00	
合计	160,807,478.18		146,226,573.25				307,034,051.43	

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动				2024.12.31	
	账面余额	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面余额	减值准备
奥意建筑工程设计有限公司	12,000,000.00						12,000,000.00	
世源科技工程有限公司	25,247,478.18						25,247,478.18	
北京希达工程管理咨询有限公司	28,100,000.00						28,100,000.00	
北京世源希达工程技术有限公司	65,100,000.00						65,100,000.00	
中电投工程研究检测评定中心有限公司	50,010,000.00						50,010,000.00	
国投工程检验检测有限公司	71,709,905.54						71,709,905.54	
中电印度工程咨询有限公司	350,000.00						350,000.00	
国投中标质量基础设施研究院有限公司	5,316,667.71						5,316,667.71	
长三角一体化示范区（江苏）中电院数字健康检验认证有限公司	49,200,000.00						49,200,000.00	
国投融合科技股份有限公司			413,196,950.00		85,838,699.21		413,196,950.00	85,838,699.21
国投航空科技（北京）有限公司			88,681,902.11				88,681,902.11	
道普信息技术有限公司			88,469,387.76				88,469,387.76	
合计	307,034,051.43		590,348,239.87		85,838,699.21		897,382,291.30	85,838,699.21

被投资单位	2024.12.31		本期增减变动				2025.11.30	
	账面余额	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面余额	减值准备
奥意建筑工程设计有限公司	12,000,000.00						12,000,000.00	
世源科技工程有限公司	25,247,478.18		66,982,415.53				92,229,893.71	
北京希达工程管理咨询有限公司	28,100,000.00						28,100,000.00	
北京世源希达工程技术有限公司	65,100,000.00						65,100,000.00	
中电投工程研究检测评定中心有限公司	50,010,000.00						50,010,000.00	
国投工程检验检测有限公司	71,709,905.54						71,709,905.54	
中电印度工程咨询有限公司	350,000.00						350,000.00	
国投中标质量基础设施研究院有限公司	5,316,667.71						5,316,667.71	

被投资单位	2024.12.31			本期增减变动				2025.11.30		
	账面余额	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面余额	减值准备		
长三角一体化示范区（江苏）中电院数字健康检验认证有限公司	49,200,000.00						49,200,000.00			
国投融合科技股份有限公司	413,196,950.00				29,438,551.49		413,196,950.00	115,277,250.70		
国投航空科技（北京）有限公司	88,681,902.11						88,681,902.11			
道普信息技术有限公司	88,469,387.76						88,469,387.76			
国投（雄安）先进电子制造产业创新有限公司			30,000,000.00				30,000,000.00			
合计	897,382,291.30			96,982,415.53		29,438,551.49	994,364,706.83	115,277,250.70		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2022.12.31			本期增减变动						2023.12.31		
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业												
中京同合国际工程咨询（北京）有限公司	8,908,241.40				3,402,418.17			5,780,000.00			6,530,659.57	
中电创联（河北）建筑科技股份有限公司	12,685,822.94				82,947.88						12,768,770.82	
海南中电工程设计有限公司	816,896.32				-816,896.32							
合计	22,410,960.66				2,668,469.73			5,780,000.00			19,299,430.39	

被投资单位	2023.12.31			本期增减变动						2024.12.31		
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业												
中京同合国际工程咨询（北京）有限公司	6,530,659.57				3,417,497.84			6,800,000.00			3,148,157.41	

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动								2024.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
中电创联（河北）建筑科技股份有限公司	12,768,770.82				-5,314,908.56						7,453,862.26	
合计	19,299,430.39				-1,897,410.72			6,800,000.00			10,602,019.67	

被投资单位	2024.12.31		本期增减变动								2025.11.30	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业												
中京同合国际工程咨询（北京）有限公司	3,148,157.41				1,320,895.23						4,469,052.64	
中电创联（河北）建筑科技股份有限公司	7,453,862.26				-1,648,603.24						5,805,259.02	
合计	10,602,019.67				-327,708.01						10,274,311.66	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-11 月		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	886,575,974.55	725,881,763.26	946,314,199.42	789,994,507.88	826,637,243.79	726,827,032.67
其他业务	14,247,305.04	5,805,608.06	18,505,500.91	6,706,030.10	21,659,732.17	5,378,743.64
合计	900,823,279.59	731,687,371.32	964,819,700.33	796,700,537.98	848,296,975.96	732,205,776.31

##### 2、 营业收入、营业成本的分解信息

中国电子工程设计院股份有限公司  
2023 年度至 2025 年 11 月  
财务报表附注

类别	2025 年 1-11 月		2024 年度		2023 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>业务类型:</b>						
高科技工程解决方案	355,333,309.06	321,429,978.68	216,721,293.46	208,654,887.08	327,792,537.31	294,934,334.22
设计及全过程咨询服务	451,297,783.45	342,046,931.18	573,790,487.82	431,067,513.42	454,303,932.98	390,057,469.90
工程技术服务与销售	79,944,882.04	62,404,853.40	155,802,418.14	150,272,107.38	44,540,773.50	41,835,228.55
租赁	14,056,441.55	5,805,608.06	15,782,404.43	6,706,030.10	16,795,019.03	5,309,135.09
其他	190,863.49		2,723,096.48		4,864,713.14	69,608.55
合计	900,823,279.59	731,687,371.32	964,819,700.33	796,700,537.98	848,296,975.96	732,205,776.31

**(五) 投资收益**

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度
成本法核算的长期股权投资收益	127,478,100.00	304,151,500.00	154,083,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	-327,708.01	-1,897,410.72	2,668,469.73
处置长期股权投资产生的投资收益	292,000.00		
合计	127,442,391.99	302,254,089.28	156,751,869.73

**十六、补充资料****(一) 非经常性损益明细表**

项目	2025 年 1-11 月	2024 年度	2023 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	681,840.58	332,912.63	-13,426.83	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	32,154,949.73	25,799,019.49	9,842,656.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	158,324.26	1,731,482.94	110,996.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,541,976.08	463,207.55	407,706.80	
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		20,960,122.06		
债务重组损益	51,976.51			
受托经营取得的托管费收入	188,679.25	2,719,174.98	2,873,714.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,720,418.87	-4,069,693.05	-511,070.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,653,100.03	790,611.01	970,000.00	
小计	37,710,427.57	48,726,837.61	13,680,576.81	
所得税影响额	2,626,776.05	1,833,061.19	1,613,974.28	
少数股东权益影响额（税后）	3,577,025.83	-7,564,203.53	117,610.53	
合计	31,506,625.69	54,457,979.95	11,948,992.00	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

2025 年 1-11 月	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	6.76	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.77	0.20	0.20

中国电子工程设计院股份有限公司  
2023 年度至 2025 年 11 月  
财务报表附注

		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	3.87	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.01	0.06	0.06

2023 年度	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	3.73	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.31	0.10	0.10

中国电子工程设计院股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二六年一月二十八日



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202502140072

# 昭执业告本(副)

身登可体  
主体多许，服  
经营解案、信息用  
扫描码了备管多  
扫份记、验单



称 称 立信会计师事务所  
名 称 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟，杨志国

围范经营

出资额人民币15900.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



机关登记

2025年02月14日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局制

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号：0001247



## 说 明

会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

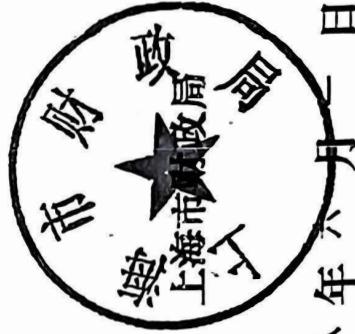
名

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会[2000]26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。



姓名 Full name 石爱红  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1984-10-12  
工作单位 Working unit 中审亚太会计师事务所  
有限公司天津分  
身份证号码 Identity card No. 130732198410121111

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年 月 日  
年 月 日  
年 月 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



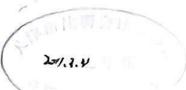
姓名：石爱红  
证书号：110002100179

年 月 日

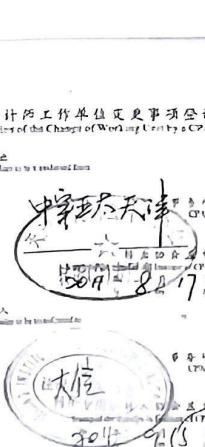


年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

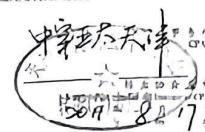


证书号：110002100179  
元年在注会协  
会变更工作单  
位  
日期：二〇一〇年十一月十日



注册会计变更工作单位事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意函  
Letter of Agreement



同意函  
Letter of Agreement

注册会计变更工作单位事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意函  
Letter of Agreement



此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。



中国注册会计师协会

姓名 朱珊  
Full name 朱珊  
性别 女  
Sex 女  
出生日期 1989-08-06  
Date of birth 1989-08-06  
工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所  
Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所  
身份证号码 41050319890806002X  
Identity card No. 41050319890806002X



检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



姓名：朱珊

证书编号：310000062123

批准 注册协会：北京注册会计师协会

证书编号：310000062123

发证日期：

2019 年 09 月 16 日

年 2019 月 09 日 16