

# 深圳市拓日新能源科技股份有限公司

## 2025 年年度报告



2026 年 4 月

# 2025 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈五奎、主管会计工作负责人余永米及会计机构负责人（会计主管人员）朱凡丽声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营过程中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

本报告所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,408,300,149 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理、环境和社会.....	31
第五节 重要事项.....	49
第六节 股份变动及股东情况.....	62
第七节 债券相关情况.....	68
第八节 财务报告.....	69

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告。
- (四) 载有公司法定代表人签名并盖章的 2025 年年度报告。

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、拓日新能	指	深圳市拓日新能源科技股份有限公司
控股股东、奥欣投资	指	深圳市奥欣投资发展有限公司
股东、股东会	指	公司股东、股东会
东方和鑫	指	深圳市东方和鑫科技有限公司
董事、董事会	指	公司董事、董事会
监事、监事会	指	公司监事、监事会
公司章程	指	本公司章程
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
陕西子公司、陕西拓日	指	陕西拓日新能源科技有限公司
乐山子公司、乐山新天源	指	乐山新天源太阳能科技有限公司
青海子公司、青海拓日	指	青海拓日新能源科技有限公司
汉中科瑞思、科瑞思	指	深圳市东方和鑫科技有限公司之全资子公司汉中市科瑞思矿业有限公司
鹏盛所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
单晶硅	指	整块硅晶体中的硅原子按周期性排列的单晶硅，是用高纯度多晶硅为原料，主要通过直拉法和区熔法取得
多晶硅	指	由具有一定尺寸的硅晶粒组成的多晶体，各个硅晶粒的晶体取向不同。用于制备单晶硅的高纯多晶硅主要是由改良的西门子法将冶金级多晶硅纯化而来
硅片	指	由单晶硅棒或多晶硅锭切割形成的方片或八角形片
光伏	指	将太阳能转换为电能的过程
BIPV	指	Building Integrated Photovoltaic，光伏建筑一体化，是将太阳能发电产品集成到建筑上的技术，如光伏屋顶、光伏幕墙和光伏采光顶等
TOPCon	指	Tunnel Oxide Passivated Contact，隧穿氧化层钝化接触电池，通过在电池表面制备一层超薄的隧穿氧化层和一层高掺杂的多晶硅薄层，二者共同形成了钝化接触结构，提升电池的开路电压和短路电流，从而提升电池的光电转换效率
HJT	指	Hetero-junction with Intrinsic Thin-layer，本征薄膜异质结电池，一种高效晶硅太阳能电池结构，利用晶体硅基板和硅薄膜制成的混合型太阳能电池，即在 P 型氢化非晶硅和 N 型氢化非晶硅与 N 型硅衬底之间增加一层非掺杂（本征）氢化非晶硅薄膜。HJT 电池具有工艺温度低、钝化效果好、开路电压高、双面发电等优点
XBC	指	Cross Back Contact，指交叉指式背接触电池，一种基于 N 型技术的高效光伏电池。其核心特点为将正负极金属接触全部置于电池背面，正面无栅线遮挡，形成“零遮挡”受光面，有效提升光照利用率，通过消除正面栅线遮光损失，组件转换效率较传统电池有所提升；能够降低掺杂区对光的寄生吸收，提高开路电压和短路电流
钙钛矿	指	在光伏领域，钙钛矿材料主要指的是具有 ABX <sub>3</sub> 结构的离子化合物，A 位组分通常是有机阳离子，如 CH <sub>3</sub> NH <sub>3</sub> <sup>+</sup> 、CH(NH <sub>2</sub> ) <sub>2</sub> <sup>+</sup> ，或无机阳离子，如 Cs <sup>+</sup> ；B 位组分通常是金属阳离子，如 Pb <sup>2+</sup> 、Sn <sup>2+</sup> ；X 位组分通常为卤素阴离子，如 I <sup>-</sup> 、Br <sup>-</sup> 、Cl <sup>-</sup> 。位于体心的 B 位金属阳离子与位于顶点的 X 位卤素阴离子构成正八面体结构；每个正八面体与相邻正八面体通过顶点 X 位卤素阴离子连接；在正八面体间隙存在 A 位有机或无机阳离子填充。钙钛矿材料具有带隙可调、高吸光系数、高载流子迁移率、合成与制备较为简单等优点

非公开发行、定增、定向增发	指	深圳市拓日新能源科技股份有限公司 2021 年非公开发行 A 股股票项目
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
MW	指	兆瓦，为功率单位，1MW 即是 1000 千瓦
GW	指	吉瓦，为功率单位，1GW 即是 1000 兆瓦
报告期内、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	拓日新能	股票代码	002218
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市拓日新能源科技股份有限公司		
公司的中文简称	拓日新能		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN TOPRAYSOLAR Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	TOPRAYSOLAR		
公司的法定代表人	陈五奎		
注册地址	深圳市南山区侨城北路香年广场[南区]主楼（A 座）栋一座 8 层 802-804 号房		
注册地址的邮政编码	518000		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	深圳市南山区侨香路香年广场 A 栋 8 楼		
办公地址的邮政编码	518000		
公司网址	<a href="https://www.topraysolar.com">https://www.topraysolar.com</a>		
电子信箱	<a href="mailto:gongyanping@topraysolar.com">gongyanping@topraysolar.com</a>		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	龚艳平
联系地址	深圳市南山区侨香路香年广场 A 栋 8 楼
电话	0755-86612300、0755-86610031
传真	0755-86612620
电子信箱	<a href="mailto:gongyanping@topraysolar.com">gongyanping@topraysolar.com</a>

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	深圳市拓日新能源科技股份有限公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101
签字会计师姓名	胡春平、黄燕

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场(二期)北座	胡璇、薛万宝	2021 年 10 月 8 日至 2022 年 12 月 31 日（持续督导期将延续至本公司募集资金项目完成且无其他未尽事宜后结束）

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	1,027,287,884.01	1,321,746,768.22	-22.28%	1,127,029,812.13
归属于上市公司股东的净利润（元）	-199,011,499.11	10,787,821.99	-1,944.78%	23,109,098.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-188,611,810.89	3,382,112.03	-5,676.75%	15,755,446.53
经营活动产生的现金流量净额（元）	282,507,803.69	164,555,565.93	71.68%	83,710,211.01
基本每股收益（元/股）	-0.1408	0.008	-1,860.00%	0.016
稀释每股收益（元/股）	-0.1408	0.008	-1,860.00%	0.016
加权平均净资产收益率	-4.87%	0.26%	-5.13%	0.55%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
总资产（元）	6,497,790,714.08	6,806,792,222.00	-4.54%	6,656,375,608.02
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,968,241,720.97	4,185,776,598.01	-5.20%	4,200,375,334.21

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

项目	2025 年	2024 年	备注
营业收入（元）	1,027,287,884.01	1,321,746,768.22	0
0	0.00	0.00	与主营业务无关的业务收入
营业收入扣除金额（元）	24,504,509.36	29,487,440.84	出租固定资产收入和长期应收款利息收入
营业收入扣除后金额（元）	1,002,783,374.65	1,292,259,327.38	-

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	2025 年	2024 年	本期比上年同期增减 (%)	2023 年
扣除股份支付影响后的净利润（元）	-199,011,499.11	10,787,821.99	-1,944.78%	23,109,098.61

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	253,675,644.48	254,848,824.49	304,164,210.63	214,599,204.41
归属于上市公司股东的净利润	-40,814,435.94	-19,388,900.70	-48,735,984.53	-90,072,177.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-44,564,971.18	-21,199,504.27	-49,925,061.07	-72,922,274.37
经营活动产生的现金流量净额	-37,512,353.82	70,309,256.93	363,924,557.32	-114,213,656.74

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益 （包括已计提资产减值准	-14,683,783.33	145,979.58	7,750.95	

备的冲销部分)				
计入当期损益的政府补助 (与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	17,213,853.70	35,323,920.82	29,763,765.33	
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	867,597.21	1,625,671.54	3,025,021.37	
对外委托贷款取得的损益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,572.03		1,577,733.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,571,703.90	-30,843,864.57	-24,234,346.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	7,252.13	6,117.24	
减:所得税影响额	232,223.93	-1,146,750.46	2,792,389.81	
合计	-10,399,688.22	7,405,709.96	7,353,652.08	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

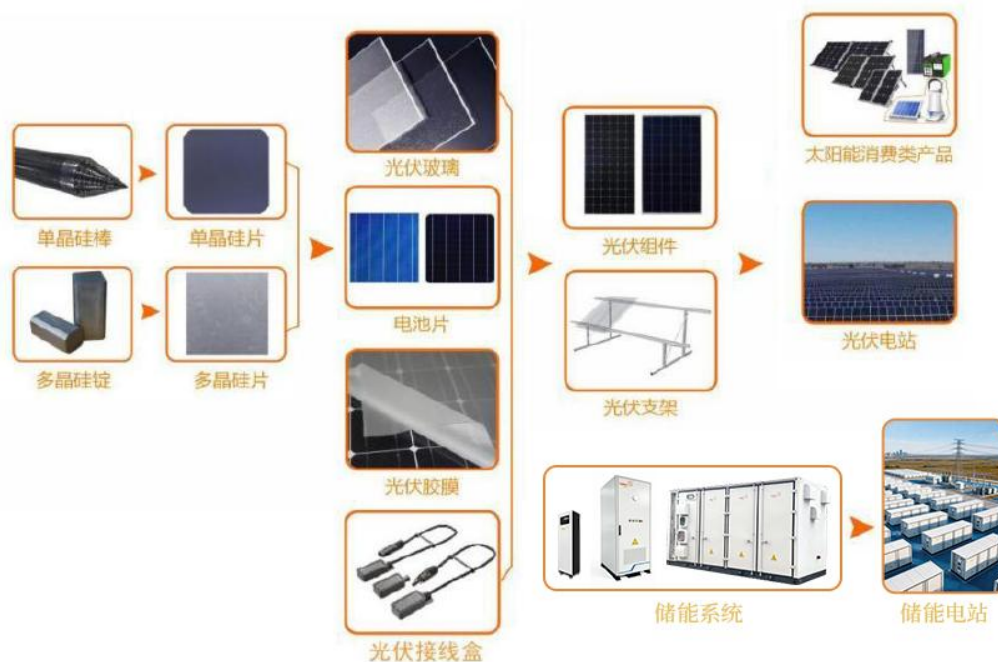
公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

拓日新能是中国光伏行业中率先实现装备自制化、工艺自主化、产品多样化、市场全球化的自主创新型高新技术企业，是国内较早可同时生产三种太阳能电池芯片并且拥有自主研发核心技术的新能源企业。公司成立以来，始终坚持持续创新、稳健发展，是国内较早打通并拥有“从砂到电”垂直一体化光伏产业链的企业之一，主要从事高效太阳能电池、高效光伏组件、光伏玻璃、光伏胶膜、光伏支架、光伏接线盒、多样化便携式太阳能民用消费类产品的研发与生产、分布式及地面光伏电站的设计、建设及运营等业务。拓日新能以开拓、创新、务实、高效为理念，专注于新能源光伏产业，为全球 80 多个国家和地区提供便携式太阳能产品，也为“一带一路”沿线国家提供民用消费类产品。拓日新能在分布式及地面光伏电站的 EPC 承揽建设和运维方面，具备丰富的安装和运维经验。近年来，公司积极探索光储融合发展之路，已正式确立“光储融合”战略转型方向，依托公司在光伏领域的技术积淀，全力进军储能产业。

截止目前，公司拥有“广东深圳、陕西渭南、四川乐山、陕西西安、新疆喀什、青海西宁”六大生产基地。公司先后承担并完成了国家七个部委研发项目，并获得国家级高新技术企业、工信部第三批专精特新“小巨人”、智能光伏试点示范企业、广东省优秀企业和连续十九年深圳知名品牌等荣誉。截至报告期末，公司累计获国家知识产权局授权专利 739 项，其中发明专利 78 项，实用新型 648 项，外观专利 13 项，同时，公司拥有广东、陕西和四川三大省级技术中心与深圳市工业设计中心，拥有坚实的科技研发基础。



## 二、报告期内公司所处行业情况

根据国际可再生能源机构（IRENA）发布的数据，2025 年全球光伏新增装机容量为 511GW，同比增长 27.2%。根据国家能源局公布的数据，截至 2025 年 12 月底，全国光伏累计装机容量达 1200GW；全年光伏新增装机容量 317GW，同比增长 14%，其中集中式光伏新增 164GW，分布式光伏新增 153GW。2025 年，光伏产业链各环节价格走势分化明显、价格波动显著；出口方面，据光伏行业协会统计，2025 年中国光伏产品出口总额降幅收窄，出口结构发生调整，硅片、电池出口量占比显著提升。报告期内，随着光伏行业反内卷政策相继出台以及企业普遍亏损倒逼行业去产能，推动了产业结构、区域布局、产品结构有序调整，行业逐步进入出清周期。长远来看，在政策法规与行业协会的推动下，行业竞争格局改善、价格内卷边际缓和，均有助于修复行业企业盈利质量；同时，伴随全球能源转型的深入推进，以及新兴行业如 AI 算力中心的爆发式增长，带来了对稳定、绿色、低成本电力的刚性需求；实施“算电协同”新基建工程写入政府工作报告，标志着电力与算力深度融合上升为国家战略，绿电将成为数字经济的核心生产要素，为光伏等新能源打开新的增长曲线，而“光伏+储能+算力”的产业生态将成为数字能源革命的核心引擎，光伏行业有望迈入高质量发展新周期。

## 三、核心竞争力分析

### 1. 具有光伏电站开发、设计、建设及运营一体化的综合实力

公司深耕光伏电站领域已达十余年，拥有成熟专业化的电站运营管理团队与丰富的项目经验，具备光伏电站开发、设计、建设、运维一体化全流程服务能力。公司在运营自持光伏电站的基础上，积极拓展各区域光伏电站承建业务，电站保有规模持续增加。依托全产业链布局模式，公司在自建及 EPC 承建项目中实现超 70%核心产品自供，覆盖太阳能电池产品（硅片、电池片）、光伏组件等核心产品，以及光伏玻璃、光伏胶膜、光伏接线盒、光伏支架等关键辅材，为公司在电站开发与建设环节构筑起独特的成本竞争优势。

截至目前，公司自持光伏电站资产占总资产比重超 30%，电站发电效率与毛利率长期维持较高水平，充分彰显一体化综合运营实力。自持电站发电收益为公司现金流最稳定、利润贡献占比最大的核心来源。未来，公司将稳步开发各类光伏电站，重点布局高耗能工商业分布式光伏电站，持续扩大自持电站规模，不断提升盈利质量。

### 2. 全产业链一体化布局，筑牢企业稳健经营与盈利根基

公司自上市以来，始终将全产业链垂直整合作为高质量可持续发展的核心战略，以技术创新与设备自制为核心引擎，构建了从硅料、组件制造到光伏电站开发、建设、运营的全产业链一体化竞争优势。公司通过纵向布局上游拉晶铸锭、中游组件及支架生产制造、下游电站开发与运营，横向延伸至光伏玻璃、光伏胶膜等关键辅材领域，打造形成了纵向贯通、横向协同的一体化产业格局，能够高效应对行业周期波动、技术迭代等多重挑战。

同时，公司会紧跟行业趋势及市场需求，动态优化各环节产能布局与资源配置，战略聚焦光伏组件、光伏玻璃等核心制造业务，协同推进电站开发、建设与运营。此外，公司依托成熟完善的全产业链一体化优势，积极抢抓光储融合发展机遇，在西安工业园快速布局储能 PCAK 产线、储能系统集成，加快开拓全国各地电网侧、独立储能项目和工商储项目，在为电网和高耗能企业提供综合能源解决方案、有效降低其用能成本的同时，持续扩大公司优质资产规模、拓宽利润来源，构建光储产品+电站+储能协同发展的多元化盈利体系，全面提升企业经营韧性、抗风险能力与可持续盈利能力。

### **3. 坚持技术创新与装备自制，推动“制造”向“智造”升级，筑牢成本竞争优势**

技术研发与设备自制是驱动公司长远发展的关键支撑。公司成立至今，建立了董事长牵头的核心研发团队，在核心设备自制、工业设计及生产工艺优化等方面取得长足发展。同时，公司积极布局智能装备与工业机器人研发应用，深度融合设备设计、精密制造、自动化编程与智能控制系统，全面提升生产智能化水平。截止目前，公司已实现太阳能电池组件生产线装备自主化率超 70%，通过高端制造与智能技术创新持续降低生产成本。

同时，公司秉承开拓创新的理念，凭借二十余年的技术深耕与积累，拥有广东、陕西、四川三大省级技术中心及深圳市工业设计中心，先后荣获国家高新技术企业、工信部专精特新“小巨人”企业、国家智能光伏试点示范企业等多项资质认定。公司研发团队始终保持技术研发前瞻性与持续创新能力，在有效控制光伏产品生产成本的同时，不断推进工艺技术创新和设备升级，为公司承接平价电站建设创造了极具竞争力的成本优势。

### **4. 坚持稳健经营理念，深化资金管控，持续增强公司抗风险能力**

公司始终秉承“积极稳健”的核心经营理念，精准把握行业发展趋势，科学应对市场波动与各类经营风险。公司紧抓技术创新升级及差异化战略投资机遇，坚定不移地走高质量、可持续的稳健发展道路。依托全产业链垂直整合与上下游高效协同的产业优势，公司深度聚焦核心大客户供应链配套服务，通过严格管控整体销售垫资规模，有效降低资金回笼风险。与此同时，公司结合自身发展实际，适时利用资本市场、国有银行项目专项贷款等多元化融资渠道，持续优化债务结构及降低综合融资成本，高效

盘活优质光伏电站资产，提升中长期资金配置规模，确保资产负债率维持在安全稳健区间；公司连续 12 年经营活动产生的现金流量净额均保持正向，近 7 年经营活动产生的现金流量净额年均 2.70 亿元。公司以科学完善的经营管理体系与风险防控机制，始终保持着稳健、优良的偿债能力和抗风险水平，为实现未来业绩高质量增长提供有力支撑。

#### 5. 精干的管理团队，科学的管理体系

管理创新与技术创新相辅相成、同等重要，管理创新能力更是决定企业运营效率与发展质量的关键因素。公司拥有一支团结进取、行业经验丰富、优势互补的专业化管理团队。首先，公司核心管理人员在职年限平均十年以上，年龄结构合理、梯队完善，长期深耕光伏行业，兼具深厚产业认知与成熟管理经验，对公司发展理念及发展前景高度认同，能够精准研判行业发展趋势并与时俱进制定与落实公司发展战略与经营目标，并持续推进管理创新、优化组织架构与运营机制，以适应未来快速发展的新形势。其次，管理团队具备扎实的专业技术背景与综合管理能力，凭借多年行业深耕积淀，构建了一整套科学规范、系统完善的经营管理模式，以及人力资源、财务、质量控制、安全生产等现代化管理体系，并顺应经营发展变化，改革创新成本管控体系，有效降低管理、营销费用，持续巩固成本竞争优势。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内，公司各分部营业总收入 165,036.62 万元，分部间合并抵消 62,307.83 万元，抵消后合并营业收入实现 102,728.79 万元，较上年同期下降 22.28%；归属于上市公司股东的净利润为-19,901.15 万元，较上年同期下降 1,944.78%；经营活动产生的现金流量净额为 28,250.78 万元，较上年同期增长 71.68%。报告期内，公司业绩变动的原因主要有以下几方面：1、因受光伏行业产能阶段性供需失衡及主产业链环节价格持续低位徘徊影响，公司光伏玻璃、光伏组件业务收入与毛利率较上年同期均出现不同程度的下降；2、叠加光伏发电业务市场化交易政策和限电因素的影响，电费收入和毛利率均较上年同期出现不同程度的下降；3、报告期内公司 EPC 工程收入较上年同期减少，同时，EPC 工程项目相关的组件收入亦有所减少，对公司营业收入及主营业务利润造成影响。

报告期内，公司主要完成了以下工作：

##### 1. 聚焦优质工商业分布式电站，推动上下游产业链协同发展

报告期内，随着国内各地区电力市场化改革配套政策持续落地，以及《关于深化新能源上网电价市场化改革促进新能源高质量发展的通知》等政策正式实施，推动光伏行业从政策驱动转向市场主导，市场化定价、竞争、资源配置成为贯穿行业发展的核心主线。公司始终紧跟国家能源战略与政策导向，

主动顺应行业发展趋势，持续聚焦高耗能产业园区、高自用消纳比例的优质工商业分布式光伏电站项目，加大跟踪与开发力度。报告期内，公司凭借成熟的开发经验与高效的工程实施能力，成功开发并落地一批优质工商业分布式光伏电站项目，其中，公司在陕西榆林地区投资并运营的恒神 19.6MW 分布式光伏电站项目在 2025 年底按期实现全容量并网发电；不仅提升了公司自持电站资产规模，也有效带动了公司上游核心产品销售，实现电站开发与上游制造业务的深度联动，推动上下游产业链协同发展与经营效益的双向赋能。

## 2. 坚持市场多元化与差异化布局，驱动海外市场逆势增长

近年来，国际贸易保护主义持续升温，全球光伏需求格局加速重构，中东、东南亚、非洲等新兴市场快速崛起，优化区域结构、加速市场多元化布局已成为行业高质量出海的共识。报告期内，公司坚持市场多元化与差异化布局，聚焦高潜力、高价值新兴细分市场，通过提供具备竞争优势和开发差异化、高附加值的产品组合，持续提升客户粘性与市场份额，报告期出口实现营业收入 33,397.97 万元，较上年同期增长 8.44%。其中，光伏应用消费类产品以场景适配性强等优势，精准匹配海外市场离网供电等终端需求，行业整体承压背景下获得逆势增长，该项业务营业收入较上年同期增长 115.04%，成为海外业绩的重要增长引擎。同时，公司“TOPRAY Solar”品牌光伏玻璃凭借品质优良、高透光率的产品特性，叠加规模化交付与快速响应服务，持续获得海外客户认可与长期信赖，光伏玻璃出口营业收入较上年同期增长 11.93%，品牌影响力稳步提升。

## 3. 持续优化融资结构，筑牢稳健现金流与资金安全垫

报告期内，行业供需格局持续调整，行业内企业整体财务承压，主产业链企业资产负债水平呈持续上行趋势，部分中小市场主体因抗风险能力较弱，陷入持续性经营亏损乃至破产退出行业的情形。基于行业竞争格局及自身可持续发展战略，公司始终坚守稳健经营方针，多措并举夯实财务运营基础，强化抗风险韧性。在融资结构方面，公司紧密依托国家对新能源产业金融支持导向，本报告期内，公司进一步深化融资成本管控，推进中长期贷款利率协商优化工作，实现利息费用比去年同期减少 488.98 万元，同比下降 7.73%。在财务结构优化方面，公司持续增加现金储备，报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 28,250.78 万元，较上年同期大幅增长 71.68%；报告期末，公司资产负债率为 38.93%，保持行业较好水平；稳健的现金流管控与充足的资金储备，助力公司在复杂市场环境中坚守经营底线、保持发展韧性，同时为公司稳健经营、光伏电站和储能业务拓展及战略布局奠定坚实基础。

## 4. 确立光储融合发展新战略，开辟第二业绩增长曲线

公司董事会基于对光伏清洁能源行业发展趋势的系统性研判，结合公司未来发展战略、核心资源禀赋及下游应用场景需求等多维度综合考量，带领经营管理层深入研讨、科学论证后，确立光储融合发展新战略，快速布局储能新赛道，为公司健康、可持续发展开辟第二业绩增长曲线；公司将通过推动光

伏与储能业务深度协同，实现业务体系闭环构建，为客户提供一站式清洁能源综合解决方案，逐步培育并强化“光储一体化”核心竞争力，为实现可持续、高质量发展提供坚实保障。

截止本报告发出之日，公司位于西安工业园建设的储能系统研发生产基地主体已竣工，目前正有序开展储能系统（PACK、模组等）首期生产线安装铺设工作，该基地初期规划产能 2GWH；同时，储能柜的研发生产工作有序展开，已顺利完成户用储能 1-100KWH、工商业储能 261KWH/522KWH 和电网侧 5MWH 储能箱的样品试制与生产工作。同时，公司已在储能领域与产业链上下游合作方逐步建立战略合作关系，2026 年 1 月已与西安汇川技术有限公司签署战略合作意向协议。未来，公司将以该生产基地为依托，面向全国重点区域积极拓展网侧储能、独立储能和工商储等各类项目，持续完善“光伏+储能”产业布局，打造新的业绩增长引擎。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,027,287,884.01	100%	1,321,746,768.22	100%	-22.28%
分行业					
工业	992,850,240.08	96.65%	1,284,129,175.64	97.15%	-22.68%
其他	34,437,643.93	3.35%	37,617,592.58	2.85%	-8.45%
分产品					
电费收入	341,158,416.69	33.21%	394,643,321.22	29.86%	-13.55%
晶体硅太阳能电池芯片及组件	211,431,089.90	20.58%	396,358,892.91	29.99%	-46.66%
光伏玻璃	402,183,870.28	39.15%	406,150,693.10	30.73%	-0.98%
其他光伏类产品	34,726,202.47	3.38%	16,148,592.86	1.22%	115.04%
工程收入	3,350,660.74	0.33%	70,827,675.55	5.36%	-95.27%
其他收入	34,437,643.93	3.35%	37,617,592.58	2.85%	-8.45%
分地区					
出口	333,979,674.66	32.51%	307,985,423.67	23.30%	8.44%
内销	693,308,209.35	67.49%	1,013,761,344.55	76.70%	-31.61%
分销售模式					
直销	1,027,287,884.01	100.00%	1,321,746,768.22	100.00%	-22.28%

### （2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
营业收入合计	1,027,287,884.01	941,335,595.09	8.37%	-22.28%	-6.66%	-15.33%
分产品						
电费收入	341,158,416.69	192,643,726.58	43.53%	-13.55%	6.50%	-10.63%
晶体硅太阳能电池芯片及组件	211,431,089.90	262,423,859.86	-24.12%	-46.66%	-22.13%	-39.09%
光伏玻璃	402,183,870.28	439,582,418.65	-9.30%	-0.98%	5.46%	-6.67%
分地区						
出口	333,979,674.66	311,884,778.53	6.62%	8.44%	5.30%	2.79%
内销	693,308,209.35	629,450,816.56	9.21%	-31.61%	-11.63%	-20.53%
分销售模式						
直销	1,027,287,884.01	941,335,595.09	8.37%	-22.28%	-6.66%	-15.33%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2025 年	2024 年	同比增减
其他电子产品	销售量	MW	216	309.96	-30.31%
	生产量	MW	192	340.73	-43.65%
	库存量	MW	86.99	110.99	-21.62%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

因受光伏行业产能阶段性供需失衡及主产业链环节价格持续低位徘徊影响，报告期内公司组件生产量、销量同比下降。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
其他电子设备	直接材料	802,379,381.34	85.24%	857,084,882.79	84.99%	-6.38%
其他电子设备	直接人工	68,428,334.97	7.27%	73,717,972.62	7.31%	-7.18%

其他电子设备	制造费用	70,527,878.76	7.49%	77,650,942.43	7.70%	-9.17%
--------	------	---------------	-------	---------------	-------	--------

单位：元

产品分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电费收入	主营业务成本	192,643,726.58	20.46%	180,893,534.86	17.94%	6.50%
晶体硅太阳能电池芯片及组件	主营业务成本	262,423,859.86	27.88%	337,010,721.00	33.42%	-22.13%
光伏玻璃	主营业务成本	439,582,418.65	46.70%	416,840,498.61	41.33%	5.46%
其他光伏类产品	主营业务成本	30,121,867.77	3.20%	11,118,052.30	1.10%	170.93%
工程收入	主营业务成本	3,187,802.14	0.34%	52,228,436.87	5.18%	-93.90%
其他收入	主营业务成本	13,375,920.08	1.42%	10,362,554.20	1.03%	29.08%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

☑是 ☐否

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户：

名称	变更原因
榆林市榆神工业区拓阳新能源有限公司	新设
陕西丝路绿能售电有限公司	新设

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

☐适用 ☑不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	383,889,123.85
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	37.37%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	193,146,607.24	18.80%
2	客户 2	96,562,984.71	9.40%
3	客户 3	41,450,499.46	4.03%
4	客户 4	27,587,435.50	2.69%
5	客户 5	25,141,596.94	2.45%
合计	--	383,889,123.85	37.37%

主要客户其他情况说明

☐适用 ☑不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	257,288,762.16
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	27.33%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	135,261,268.32	14.37%
2	供应商 2	52,951,884.10	5.62%
3	供应商 3	43,263,043.36	4.60%
4	供应商 4	15,708,389.39	1.67%
5	供应商 5	10,104,176.99	1.07%
合计	--	257,288,762.16	27.33%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	13,801,714.79	12,274,546.51	12.44%	
管理费用	140,218,020.45	136,778,202.10	2.51%	
财务费用	50,183,313.56	83,390,716.60	-39.82%	主要系本报告期汇兑损失同比大幅下降，且融资成本下降所致
研发费用	43,525,046.72	38,615,056.26	12.72%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
光伏玻璃原料成本控制与脱硝粉尘再利用项目	通过创新的技术和管理手段，实现对原料成本的有效控制，并对脱硝粉尘进行资源化再利用，从而达到提高企业经济效益、减少环境污染、推动可持续发展的多重目标。	完成	通过原料成本控制与脱硝粉尘的循环再利用的研究，预计减少光伏玻璃生产过程的原料的使用，减少氮氧化物、二氧化硫及其他工业粉尘的排放，在保护环境的同时降低生产成本，提高社会综合效益	使公司工业废气排放标准达到国际先进水平的同时，降低生产成本，为区域环境综合治理及节能减排，实现社会效益与经济效益双结合贡献拓日解决方案
玻璃窑炉专用混合料对烟气排放及玻璃质量影响研究	研究特定材料对烟气排放和玻璃质量的影响，优化配方与工艺，实现环保与质量双提升	完成	通过研究特定材料在高温工艺中的作用机制，优化配方与工艺参数，有效控制烟气排放，保障玻璃产品质量稳定，并降低原料消耗与系统能耗	通过探索“源头减排”模式，协同现有环保技术，在提升环保合规水平、保障产品品质的同时，降低生产成本，增强产品市场竞争力，支持公司绿色制造发展战

				略
1.6mm 光伏玻璃研发项目	随着光伏行业的快速发展，光伏玻璃的轻薄化趋势日益明显。根据设计理念，研发一种厚度为 1.6mm 的光伏玻璃，使其具有更低的重量和成本，更适用于轻量化的太阳能电池组件	完成	通过对原料配比进行优化，生产设备的溢流口、悬挂系统、压延机、退火窑部分工艺参数进行调整、改进，最终研发生产具有超薄化、高强度、高透光率(>91.8%)、低含铁量等优异特点的 1.6mm 光伏玻璃	轻薄的光伏玻璃可以减少玻璃原材料的消耗，降低生产成本的同时，轻薄化玻璃还可以降低组件重量，降低电站安装时的施工成本
大尺寸 210N/210R 光伏组件及其制备的研发	依托公司现有成熟产线，研发新一代 210R 及 210N 型高效光伏组件，重点突破大尺寸带来的产线兼容性、焊接工艺与封装工艺等关键技术，实现大尺寸组件的高效、低成本生产	完成	利用公司现有产线，通过系列工艺技术研发，实现 182 与 210 等尺寸规格的柔性化生产，提升产线利用效率	以较低投入快速实现大尺寸组件生产能力，丰富公司组件产品系列，紧跟光伏行业“降本增效”的主流技术路线，增强产品市场竞争力
关键材料的自主研发与替代研究	开展光伏玻璃几种关键材料的配方研发与替代研究，降低对特定原材料的依赖，提升供应链安全性	进行中	采用自主研发的低成本新配方代替市场供应紧张、价格持续攀升的老材料，生产出性能优异的产品	提升供应链自主可控能力，降低原材料成本波动风险，提升光伏玻璃价格竞争力
智能光储一体化发电系统	聚焦光储协同技术，开发系列化智能光储发电系统，实现光伏发电、储能与智能控制的集成应用，满足离网及应急供电场景需求	进行中	完成系列光储一体化系统设计、集成，实现光伏与储能的协同运行	拓展公司在分布式光储领域的产品线，提升离网供电与应急保障能力，符合国家新能源及绿色低碳发展政策导向，为海外无电地区及国内特殊场景提供清洁、可靠的解决方案
高效高稳定性太阳能电池技术研发	设计、开发分子结构优化、电子性质优异的新型高分子受体材料来实现薄膜太阳能电池器件性能的进一步突破	进行中	合成一系列高性能 D-A 和 A-A 型 n-型高分子半导体材料，制备出具有高电子迁移率，高能量转换效率，稳定性好的有机电子器件	该项目列入深圳市可持续发展科技专项技术攻关及示范项目，项目完成后将有利于推进公司在有机太阳能电池产业化进程，符合国家政策导向及公司战略发展目标
多用途工业机械臂控制系统研发	研发工业机械臂控制系统，覆盖运动控制、核心算法到上层应用，实现机械臂的自主化控制	进行中	完成机械臂控制系统的软件开发（包括运动控制、轨迹规划、仿真、通信接口及操作终端等核心模块），取得软件著作权登记	通过实现工业机械臂控制软件的自主可控，为公司布局智能制造装备领域奠定核心技术基础

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	206	197	4.57%
研发人员数量占比	21.71%	19.35%	2.36%
研发人员学历结构			
本科	96	84	14.29%
硕士	9	7	28.57%
其他	101	106	-4.72%
研发人员年龄构成			

30 岁以下	42	39	7.69%
30~40 岁	116	108	7.41%
40 岁以上	48	50	-4.00%

## 公司研发投入情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发投入金额（元）	73,031,282.28	68,486,841.41	6.64%
研发投入占营业收入比例	7.11%	5.18%	1.93%
研发投入资本化的金额（元）	25,823,279.08	21,166,827.41	22.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	35.36%	30.91%	4.45%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,317,301,132.61	1,221,185,547.60	7.87%
经营活动现金流出小计	1,034,793,328.92	1,056,629,981.67	-2.07%
经营活动产生的现金流量净额	282,507,803.69	164,555,565.93	71.68%
投资活动现金流入小计	1,201,610,952.99	815,265,699.82	47.39%
投资活动现金流出小计	1,199,044,627.09	1,000,052,990.53	19.90%
投资活动产生的现金流量净额	2,566,325.90	-184,787,290.71	101.39%
筹资活动现金流入小计	1,185,100,000.00	974,000,000.00	21.67%
筹资活动现金流出小计	1,434,086,330.88	822,776,294.62	74.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-248,986,330.88	151,223,705.38	-264.65%
现金及现金等价物净增加额	36,575,092.92	133,304,795.02	-72.56%

## 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额增长的主要原因是：公司收到 EPC 工程项目回款以及可再生能源发电补贴回款增加所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额增长的主要原因是：公司利用自有资金购买的结构性存款到期收回所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额下降的主要原因是：公司基于经营现金流持续流入，在手现金增多，故提前归还融资机构部分成本高的贷款所致。

## 报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

主要系报告期收到大额电网公司拨付新能源基金补贴收入，造成经营性现金流入大增。但这些现金流入在以前年度已确认为营业收入，非本年度经营所得。本年度利润由于行业宏观环境影响，主营业务收入及利润大幅下降，出现经营亏损，致使本年度利润与经营活动现金净流量存在重大差异。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	675,629,160.76	10.40%	631,687,188.47	9.28%	1.12%	未发生重大变化
应收账款	1,158,926,614.62	17.84%	1,362,018,150.10	20.01%	-2.17%	未发生重大变化
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	未发生重大变化
存货	303,643,707.26	4.67%	398,572,628.29	5.86%	-1.19%	未发生重大变化
投资性房地产	26,818,457.82	0.41%	27,137,000.09	0.40%	0.01%	未发生重大变化
长期股权投资	45,113,604.25	0.69%	47,507,251.15	0.70%	-0.01%	未发生重大变化
固定资产	2,728,715,710.64	41.99%	2,914,638,697.18	42.82%	-0.83%	未发生重大变化
在建工程	480,036,054.49	7.39%	430,387,238.23	6.32%	1.07%	未发生重大变化
使用权资产	55,390,178.86	0.85%	53,900,857.06	0.79%	0.06%	未发生重大变化
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	未发生重大变化
合同负债	13,654,254.93	0.21%	22,245,352.06	0.33%	-0.12%	订单预收款项已出货所致
长期借款	1,148,811,951.29	17.68%	1,763,872,211.20	25.91%	-8.23%	一年内到期长期借款重分类后减少所致
租赁负债	39,819,466.55	0.61%	35,095,718.63	0.52%	0.09%	未发生重大变化
交易性金融资产	340,103,680.56	5.23%	150,340,624.99	2.21%	3.02%	用于现金管理资金增加所致
应收款项融资	9,188,602.13	0.14%	32,601,582.52	0.48%	-0.34%	应收票据用于结算增加所致
其他应收款	8,875,469.77	0.14%	14,163,302.88	0.21%	-0.07%	收到保证金退回所致
其他流动资产	78,913,594.14	1.21%	58,597,940.52	0.86%	0.35%	增值税期末留抵额增加所致
长期应收款	0.00	0.00%	154,861,521.75	2.28%	-2.28%	长期应收款本期收回所致
其他权益工具投资	20,492,000.00	0.32%	13,779,015.72	0.20%	0.12%	主要系公司新增投资权益类新能源项目所致
开发支出	14,834,152.88	0.23%	11,151,196.40	0.16%	0.07%	主要系公司研发投入增加所致
递延所得税资产	103,076,936.50	1.59%	53,864,461.16	0.79%	0.80%	本期部分项目公司新增可弥补亏

						损确认递延所得税资产增加所致
其他非流动资产	124,500.00	0.00%	918,421.15	0.01%	-0.01%	科目重分类所致
应付票据	31,250,259.46	0.48%	46,136,638.56	0.68%	-0.20%	银行承兑汇票到期承兑所致
预收款项	1,794,269.52	0.03%	1,379,493.88	0.02%	0.01%	预收租金增加所致
一年内到期的非流动负债	722,627,874.69	11.12%	216,377,702.45	3.18%	7.94%	部分长期借款一年到期所致
其他流动负债	61,918,680.57	0.95%	1,723,745.51	0.03%	0.92%	未到期应收票据重分类所致
未分配利润	397,172,409.90	6.11%	616,160,011.58	9.05%	-2.94%	本年经营亏损所致

境外资产占比较高

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Solaris Zweite Gmbh 公司电站	股权收购	4,761.88 万元	Ausserhaib 100, Griesheim	光伏电站	运维公司负责电站运维	良好	1.20%	否

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
<b>金融资产</b>								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	150,340,624.99	867,597.21			1,165,000,000.00	976,104,541.64		340,103,680.56
4. 其他权益工具投资	13,779,015.72				6,712,984.28			20,492,000.00
金融资产小计	164,119,640.71	867,597.21			1,171,712,984.28	976,104,541.64		360,595,680.56
上述合计	164,119,640.71	867,597.21			1,171,712,984.28	976,104,541.64		360,595,680.56
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	57,966,456.03	保证金及定期存款
固定资产	177,244,886.13	抵押借款
合 计	235,211,342.16	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,199,044,627.09	1,000,052,990.53	19.90%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
乐山新天源太阳能科技有限公司	子公司	生产、销售硅片、硅太阳能电池及组件	40000 万	305,735,508.62	90,354,602.33	40,653,671.45	-57,025,483.35	-56,671,800.90
陕西拓日新能源科技有限公司	子公司	玻璃制造；光伏设备及元器件制造等	50000 万	2,719,838,868.37	1,096,547,544.23	761,137,090.35	-183,022,161.84	-176,713,332.06
青海拓日新能源科技有限公司	子公司	太阳能硅片、组件及太阳能电站工程	5000 万	1,170,714,778.65	636,283,667.62	114,108,421.31	23,948,160.07	18,643,259.64
陕西拓日（定边）新能源科技有限公司	子公司	太阳能电站	1000 万	875,034,876.91	444,757,357.49	103,141,556.30	26,466,350.67	19,869,840.20

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司所处行业的发展趋势

中国光伏行业经过近二十年的发展，已成为全球光伏产业的主导力量。目前，我国光伏产业链主要环节产能产量全球占比均达 80%以上，占据全球主导地位。中国光伏产业在政策引导和市场需求的驱动下，实现了从依赖国外技术到自主创新、从低端制造到高端引领的跨越式发展。目前，中国光伏产业正从规模高速增长转向高质量稳健增长阶段，虽然短期内面临产能过剩、供需阶段性失衡、主产业

链产品价格低位徘徊、国际贸易壁垒提高等挑战，落后产能出清将与产业结构升级并行，但中长期光伏行业也迎来了与智算中心、商业航天、绿氢等战略性新兴产业融合化发展的新趋势，有望为行业开辟增量空间，释放增长潜力。同时，电网的消纳和承载能力是制约光伏行业发展的重要因素，而光伏与储能系统的深度融合与协同优化，将能有效解决光伏发电间歇性、波动性、电网适配性差等痛点，实现清洁能源发、储、用一体化闭环，是能源转型与构建高比例新能源电网的核心路径，光储将从“主力电源”升级为新型电力系统核心基座；行业部分企业凭借在光电领域长期积累的技术研发、产品制造及系统集成优势，依托下游应用场景中建立的稳定客户基础与市场渠道，已相继切入储能赛道，积极开展业务延伸与战略布局，如聚焦工商业及大型储能电站，构成行业未来的潜在重要业务增长点，光储一体化已从光伏“可选项”变为新型电力系统“必选项”的必然发展趋势。

2026年2月，国务院办公厅印发《关于完善全国统一电力市场体系的实施意见》（国办发〔2026〕4号），作为新一轮电力市场化改革的顶层设计文件，系统明确全国统一电力市场体系的建设目标、核心路径与关键任务，为能源安全保供、新能源高效消纳与新型电力系统建设提供制度支撑；这项顶层设计将助推光伏行业结构性重塑，全面支撑光伏等新能源高质量发展。展望未来，随着全球能源转型的深入推动，以及人工智能等新兴产业的快速发展，根据国际能源署（简称“IEA”）的数据，预计到2030年，可再生能源与核电将生产出全球近一半的电力，风能和太阳能光伏发电量所占份额将翻一番。中国光伏产业将在全球能源转型中发挥更加重要的作用。为促进中国光伏产业健康发展，政府出台法律政策，优化政策环境，企业也在加强技术创新、优化产业布局，通过各方共同努力，中国光伏产业将迎来更加美好的未来。

## （二）公司未来发展战略及 2026 年度经营计划

**重要提示：**以下内容为公司未来发展战略及 2026 年经营计划，不构成公司对投资者的业绩承诺，请投资者注意投资风险，并理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

公司以“发展高效低成本的绿色能源，促进人和自然和谐共处”为使命，坚持“开拓创新、务实高效”的经营理念，贯彻“以人为本、以客为尊、能位适配、业绩导向”的管理思想，力争把拓日新能源打造为“华南地区以及粤港澳大湾区具有领先竞争力的清洁能源企业”。通过牢抓“核心辅材、电池产品、电站应用”三大核心业务板块，利用深耕多年的垂直产业链、差异化的技术竞争和高端装备自制等优势，坚持以清洁能源为主攻方向，战略布局“光伏+储能”核心赛道，系统构建安全高效、协同联动的光储技术一体化闭环生态体系，打造健康可持续发展的增长模式，争取实现更高的业绩目标来回报公司股东。

2026 年公司将重点做好以下几方面工作：

### 1. 把握市场发展机遇，深耕诸如高耗能园区、零碳园区等优质工商业分布式光伏市场

当前能源价格波动加剧、绿色低碳转型加速推进；2026 年，公司将紧跟国家实施“算电协同”新基建工程发展战略，抢抓工商业绿色用能机遇，坚持以自发自用、余电上网为主导的运营模式，持续专注开发高能耗、高电力需求且具备良好消纳条件的工商业应用场景，密切跟踪市场动态及各地区支持建设零碳园区、零碳工厂契机，重点覆盖工业园区、制造企业、智算中心等高耗能场景，通过充分发挥全产业链协同优势，结合光储一体化开发模式，打造更多示范性工程项目，进一步扩大高耗能工商业分布式光伏电站的开发规模和应用场景，为公司持续稳定发展奠定坚实基础，提供长效保障。

## 2. 战略布局储能新赛道，聚力构建光储新生态

面对光伏行业日趋激烈的竞争态势，储能作为提升光伏发电稳定性与经济性的关键环节，“光储融合”已成为高质量发展的必然趋势。经深度研判行业周期与市场竞争格局，公司决定战略性布局储能新兴赛道，正式将“光储融合”升级为核心战略方向。依托公司在光伏领域长期积淀的技术优势和产业经验，计划致力于提供从储能系统智能制造到光储结合的多场景应用全栈式解决方案。2026 年，公司将重点推进储能 PACK 智能制造基地建设、系统集成产品研发落地，稳步提升、释放产能，同时，围绕工商业、电网侧及源网荷储一体化等核心场景推出系统化光储融合解决方案，全力开拓光储融合相关增值业务，挖掘光储协同领域新增量盈利空间，为公司业绩增长培育并打造稳固的第二增长曲线。

## 3. 聚焦市场需求深耕研发，构建差异化产品竞争优势

光伏太阳能电池技术全面进入多路线并行、效率与成本双突破、前沿技术产业化发展阶段，光伏企业核心发展趋势将集中在主流技术迭代、差异化路线深耕、下一代技术突破、关键工艺降本、场景化产品创新五大方向。2026 年，公司将坚持技术引领、应用创新，持续加大研发投入，重点聚焦柔性组件应用、户用储能和 BC 消费级应用业务方向。公司将加快柔性晶硅组件适配于工商业彩钢瓦屋顶、曲面屋顶、平屋顶等分布式光伏应用场景落地；同时，利用公司在光伏领域的优势，切入太阳能微网系统领域，在户用储能领域打造光储一体化产品，打通“高效太阳能电池组件+智能储能”技术链路；持续开发 BC 类消费应用产品，依托发电效率高、美观、弱光性能优异等技术特点，推出家庭户用、便携储能等应用产品，进一步丰富公司光伏消费类应用产品矩阵，提升品牌附加值与市场竞争力。

钙钛矿电池作为下一代高效光伏电池技术发展方向，目前正处于产业化早期阶段，虽然在效率、稳定性、工艺成熟度等方面持续突破，但大规模商业化应用、成本全面下行及长期可靠性验证仍在推进。公司拥有专门的钙钛矿项目研究团队，聚焦反式结构钙钛矿太阳能电池的研究。未来公司将加快推进钙钛矿电池在光伏消费类产品上的应用，重点聚焦转换效率、工艺稳定性及量产良率提升，优化核心材料与规模化制备工艺，为公司在新一代高效光伏电池领域构建技术储备及规模化量产奠定坚实基础。

## 4. 深化降本增效提质，促进可持续发展

2026 年，公司将继续锚定深化降本、增效提质核心工作主线，全面推进精细化管理运营，聚焦成本管控、流程优化与技术革新等关键维度。一、科学调整管理架构，进一步提升决策响应速度与执行落地效率。二、持续强化成本管控力度，严控压降非必要成本；加快推进自有园区及厂房屋顶光伏电站的新建与技术改造升级工作，提高生产环节绿电自用比例，实现节能降耗与效益提升双向突破；加快推动优质物业对外出租与资产运营效率，切实提升资产经营收益。三、持续优化供应链管理体系与全业务链条协同，推进供应商结构迭代优化、加强甄选与动态管理，强化源头议价、集中采购与过程管控，提升供应链韧性与成本竞争力，实现采购成本持续下降、资源配置更加高效。四、公司将持续推进技术创新与产线升级，不断更新和优化自主研发的核心设备，加快工业机器人研发与多场景深度应用，以智能化装备赋能产业提质增效、降本减耗。五、加强电力市场化交易水平与限电协调，及时根据市场变化调整交易策略，加快推进现有电站技术改造工作，提升发电效率与设备可靠性，多措并举提升电站资产运营效益，深挖降本增效潜力。通过上述举措，公司致力于实现资源配置最优化、运营效率最大化与成本管控严格化，以高效运营支撑公司可持续和高质量发展。

#### 5. 持续布局“一带一路”沿线市场，稳步拓展全球新兴市场

2026 年，我国调整光伏产品出口退税政策，光伏产业对外开放将迈向“高质量”竞争的市场驱动新阶段；公司将坚持国内国际双轮驱动、传统业务与新兴市场协同发展，持续深耕“一带一路”沿线清洁能源市场，重点开拓光照资源优、能源需求大、政策支持力度强的东南亚、中东、南亚、非洲等地区，针对不同客户需求，制定更加精准与适配的销售策略，灵活、快速响应市场需求变化，销售具备竞争优势和差异化的产品，以光储一体化模式积极拓展、开发电站 EPC 工程、离网微电网等项目，构建覆盖广、结构优的多元化市场格局，通过拓展优质客户、丰富合作模式，不断提升市场竞争力和发展潜力，为公司新一轮高质量发展提供坚实支撑。

### （三）公司面临的主要风险及应对措施

#### 1. 宏观环境变动风险

国际方面，当前地缘政治冲突频发，对全球光伏产业链供应链稳定性造成显著影响。上游关键原材料供给、国际航运物流通道、国际贸易政策环境等均出现不同程度波动，部分地区贸易壁垒、出口管制及区域保护政策进一步加剧供应链不确定性，可能导致核心原材料价格上涨、物流成本增加、海外市场拓展及项目交付周期延长等风险，对公司生产经营与市场布局带来一定挑战。国内方面，电力市场化改革持续深化，全国统一电力市场体系加快完善，新能源相关政策不断迭代完善，而产业政策优化、财税政策调整、电网消纳承载能力以及土地成本等多重因素亦会在一定程度上影响行业发展节奏，进而对公司经营效益产生阶段性影响。

对此，公司将立足自身发展战略，持续强化宏观环境和产业政策的研判解读、市场信息分析，依托全产业链协同、核心技术及品牌影响力等优势，持续提升抗风险能力，稳步深耕“一带一路”沿线市场，不断增强企业经营韧性与抗风险能力。

## 2. 产业链价格波动与市场竞争风险

当前，光伏行业仍处于产能阶段性供需失衡引发的产业链价格波动与“内卷式”竞争格局，硅料、硅片、组件等核心环节价格延续低迷态势，行业盈利水平大幅承压，“增量不增收、增收不增利”现象突出，中小企业加速退出市场，各环节集中度持续提升，但低价竞争仍未得到根本缓解。

公司依托全产业链布局优势，始终坚守稳健经营底色。面对市场波动，通过不断提升设备自动化率、强化供应链协同管控等措施来深挖降本潜力，公司经营质量稳健，连续多年实现正向经营性现金流量净额，资产负债率保持低位，构建起坚实的抗风险“护城河”，为应对复杂市场环境提供了长效支撑。

## 3. 技术更新迭代风险

目前，国内光伏电池技术进入 N 型全面主导、多路线差异化竞争阶段，行业竞争焦点从“规模扩张”转向“效率与价值竞争”；若光伏企业未能紧跟光伏电池技术迭代升级的发展趋势，及时在新型电池技术研发布局、产线改造升级与产品迭代等方面持续投入，将导致产品竞争力弱化，以致在激烈的竞争中面临市场份额、盈利能力被挤压，甚至最终被行业淘汰出局的风险。因此，光伏企业需紧盯行业技术迭代趋势，构建技术壁垒，才能适配行业高效化、低成本化发展需求，抵御市场竞争风险。

公司将主动发力、持续加大研发投入，一方面聚焦主流技术路线，稳步推进技术迭代与产品升级；另一方面，深化与科研机构及高校的战略合作，加速技术创新成果产业转化，筑牢核心竞争力。同时，公司将加强精细化管理，优化人才结构配置，为公司顺应行业技术发展趋势提供坚实保障。

## 4. 汇率波动风险

近年来，全球贸易摩擦持续升级，国际金融市场波动性加剧，美元与人民币之间的汇率波动幅度显著扩大，汇率结算的不确定性进一步凸显。随着公司海外业务布局持续拓展，采用美元结算的海外收入在折算为人民币计量时，易受汇率波动影响而产生波动，进而可能对公司整体经营业绩造成一定影响。

为有效防范和控制汇率波动带来的经营风险，公司将持续密切关注国际外汇市场的运行态势，在海外订单合作中，公司将优先采用跨境人民币结算模式，对于无法采用人民币结算的海外客户，将结合外汇市场走势，合理选择最优结算币种及结算方式，减少汇率波动带来的损失。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地	接待方式	接待对象	接待对象	谈论的主要内容及	调研的基本情况索
------	-----	------	------	------	----------	----------

	点		象类型		提供的资料	引
2025 年 03 月 21 日	公司 802 会 议室	实地调研	机构	青朴资本严朴、华金 证券王臣复、华风资 本郑晓武、人工智能 产业协会曾伦兴、远 希私募罗亮宇、光影 资本余双宏、远东宏 信蒋开申。	公司 2025 年及未来 发展规划中重点目 标和战略、分布式 项目拓展情况、 “一带一路”沿线 地区项目情况	公司 2025 年 3 月 25 日在巨潮资讯网 披露的《2025 年 3 月 21 日投资者关 系活动记录表》

### 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

### 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的规则、办法及其他相关法律法规的要求，根据行业特色及实际发展不断健全和完善公司内部管理与控制体系，持续深入改善公司治理模式，规范公司运作，保障公司稳健发展。

截止报告期末，公司整体运作规范、独立性强、信息披露规范，公司治理结构符合中国证券监督管理委员会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，具体情况如下：

#### （一）关于股东与股东会

公司严格遵守法律法规、《公司章程》、《股东会议事规则》的规定和要求，规范股东会的召集、召开与表决，通过合法有效的方式，让更多股东参加股东会，确保股东的知情权、参与权与表决权，历届股东会均有律师现场见证，切实保证了各投资者平等的享有其各项合法权益。

#### （二）关于控股股东与上市公司的关系

公司拥有独立的经营自主能力，在资产、人员、财务、业务、机构上独立于控股股东；控股股东依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东会直接或者间接干预公司的决策和经营活动；公司董事会和内部各职能部门能够独立运作。截止报告期末，公司不存在控股股东占用上市公司资金的情况。

#### （三）关于董事和董事会

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》规定的董事选聘程序选举董事，聘请独立董事，确保董事会的人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。董事会下设战略、审计、提名和薪酬四个专门委员会，对董事会负责，为董事会的决策提供专业意见和参考。

报告期内，董事会按照《中华人民共和国公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定召集组织会议，依法行使职权，公司全体董事按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》和《董事会议事规则》的规定和要求，遵守董事行为规范，勤勉尽责，忠实履行职务，积极参加会议，认真审议各项议案，发表意见审慎客观，对公司稳健发展、切实保护公司及投资者利益发挥了重要作用。

报告期内，公司董事长严格按照《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》等有关规定，勤勉地履行自己的职责，积极推进董事会建设，严格执行董事会集体决策机制，积极推动公司治理工作和内部控制建设，督促执行股东会和董事会的决议，确保公司董事会正常运行。

#### （四）关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了“业绩导向、能位适配”的高级管理人员的绩效评价标准与业绩指标挂钩的激励约束机制；公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定。公司各项考评及激励机制、相关奖励制度执行情况良好，严格执行“能者在位，庸者去职，奖罚分明”的原则，尤其在电站发电板块，建立了业绩指标责任书以及月度发电任务激励机制，上述措施均起到了应有的激励和约束作用。

#### （五）关于信息披露与透明度

公司严格执行《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，同时指定董事会秘书全面负责公司投资者关系管理和信息披露工作，接待股东及相关人员来访和咨询。公司依照有关规定真实、准确、完整、及时的履行信息披露义务。

公司通过深圳证券交易所网站、《证券时报》、巨潮资讯网披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益，建立常态化的审核和检查制度。报告期内，公司不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

#### （六）关于相关利益者

公司能够充分尊重和维 护相关利益者的合法权益，以回馈社会、股东、员工为使命，积极与相关利益者沟通交流，年内通过组织投资者调研活动，开放总部接待更多的投资人深入了解公司情况，并主动承担更多的社会责任，努力实现社会、股东、员工等各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳定、健康地发展。

#### （七）内部审计制度的建立和执行情况

公司已经建立了内部审计管理制度，并于 2025 年 10 月 28 日经第七届董事会第三次会议审议通过了《关于修订〈公司内部审计制度〉的议案》，对内部审计管理制度进行了修改、完善。公司设置了内部审计部门，聘任了内部审计负责人，并配备了专职审计人员。审计部在董事会审计委员会的领导下，对公司日常经营管理、公司财务收支、内控制度和公司关联交易及对外担保等进行了有效监督。

报告期内，审计部根据公司《内部审计制度》及董事会的要求，完成如下主要工作：财务常规性审计、募集资金的存放与使用情况审计、关联方资金占用情况内部审计、对公司内部控制制度执行情况进行监督检查，使公司的内部控制制度得到有效贯彻执行，同时积极配合外部审计机构做好年度审计工作，为公司的规范运作发挥了积极作用。

公司于 2025 年 12 月 12 日召开 2025 年第一次临时股东会，审议通过了《关于调整治理结构及修订〈公司章程〉的议案》和《关于废止〈监事会议事规则〉的议案》，根据《公司法》《上市公司章程指引》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的有关规定，公司不再设置监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使。

#### （八）公司存在的治理非规范情况

报告期内，公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理非规范情况。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》和《公司章程》及其他相关法律法规的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，拥有独立完整的业务及自主经营能力，具体情况如下：

#### （一）业务独立情况

公司具备独立、完整的生产、供应和销售系统，按照公司经营范围独立从事经营管理活动，不存在对股东的依赖或与股东单位共同使用同一销售渠道或同一专利商标的情况。公司的各项业务决策均系独立作出。公司不存在与控股股东、实际控制人及其所属企业存在同业经营情况。

#### （二）人员独立情况

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立的员工队伍，并已建立完善的劳动、人事和工资管理制度。

#### （三）资产独立情况

公司拥有清晰、完整的资产产权，拥有独立完全的生产体系及配套设施，享有合法独立的房产、土地使用权及专利、商标等有形、无形资产权利，公司对所有资产拥有完全的控制、支配、收益、处分权，不存在与控股股东或其他关联方共用或被其挪用占用的情形。

#### （四）财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，根据有关会计制度的要求，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策和运作，开立独立的银行账户，依法独立纳税；公司下属子公司也建立了完备独立的财务管理体系；公司对其所有资产拥有完全的控制权和支配权。

#### （五）机构独立情况

公司机构设置独立、完整、科学，具有良好的运作机制与运行效率；公司法人治理结构的建立及运作严格按照公司章程执行，公司的股东会、董事会及管理层各司其职、各负其责，控股股东依照法律法规及公司章程的规定参与公司决策，保障公司治理机构的独立健全性。

(六) 公司不存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的与公司股东及其关联方同业竞争和关联交易问题。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、董事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
陈五奎	男	68	董事长	现任	2007年02月12日	2028年05月29日	27,086,400	0	0	0	27,086,400	无
李粉莉	女	65	副董事长	现任	2007年02月12日	2028年05月29日	410,000	0	0	0	410,000	无
陈琛	女	41	董事	现任	2010年02月06日	2028年05月29日	0	0	0	0	0	无
杨国强	男	51	董事、总经理	现任	2019年05月15日	2028年05月29日	0	0	0	0	0	无
林晓峰	男	53	董事、副总经理	现任	2007年02月12日	2028年05月29日	0	0	0	0	0	无
陈嘉豪	男	32	董事、常务副总经理、总工程师	现任	2022年05月13日	2028年05月29日	0	0	0	0	0	无
王艳	女	51	独立董事	现任	2022年05月13日	2028年05月29日	0	0	0	0	0	无
宋萍萍	女	59	独立董事	现任	2025年05月29日	2028年05月29日	0	0	0	0	0	无
陈皓	男	51	独立	现任	2025	2028	0	0	0	0	0	无

勇			董事		年 05 月 29 日	年 05 月 29 日							
余永米	男	58	财务总监	现任	2016 年 05 月 26 日	2026 年 05 月 07 日	0	0	0	0	0	0	无
付红霞	女	48	副总经理	现任	2016 年 05 月 26 日	2026 年 05 月 07 日	0	0	0	0	0	0	无
陈昊	男	44	副总经理	现任	2010 年 03 月 02 日	2026 年 05 月 07 日	0	0	0	0	0	0	无
龚艳平	女	38	副经理、董事会秘书	现任	2020 年 01 月 07 日	2028 年 05 月 29 日	0	0	0	0	0	0	无
王礼伟	男	57	独立董事	离任	2019 年 05 月 15 日	2025 年 05 月 29 日	0	0	0	0	0	0	无
杜正春	男	63	独立董事	离任	2019 年 05 月 15 日	2025 年 05 月 29 日	0	0	0	0	0	0	无
张明星	男	37	监事会主席	离任	2019 年 11 月 18 日	2025 年 12 月 12 日	0	0	0	0	0	0	无
苏孝亮	男	50	监事	离任	2015 年 04 月 24 日	2025 年 12 月 12 日	0	0	0	0	0	0	无
朱凡丽	女	34	监事	离任	2020 年 05 月 29 日	2025 年 12 月 12 日	0	0	0	0	0	0	无
合计	--	--	--	--	--	--	27,496,400	0	0	0	27,496,400	--	

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王礼伟	独立董事	任期满离任	2025 年 05 月 29 日	换届
杜正春	独立董事	任期满离任	2025 年 05 月 29 日	换届

## 2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (1) 董事会成员

陈五奎，简历见公司年报第六节“实际控制人部分”。

李粉莉，简历见公司年报第六节“实际控制人部分”。

陈琛，简历见公司年报第六节“实际控制人部分”。

陈嘉豪，简历见公司年报第六节“实际控制人部分”。

杨国强：男，1975年生，深圳大学法学院毕业，法学本科，西安交通大学与加拿大阿尔伯特大学金融财务硕士在读研究生，高级经济师。1998年毕业后先后在深圳市新世纪律师所从事律师助理和律师工作，2000年获得律师资格证。2009年5月入职公司，担任公司法务部经理，2012年12月至2015年4月担任总经理助理、行政人事总监等职务。2013年被任命为深圳市商标协会第三届理事会理事。2015年4月至2019年5月担任公司副总经理，2016年5月正式被公司聘任为董事会秘书，2018年4月份获得第十四届“新财富金牌董秘”荣誉，2019年5月至今聘任为公司董事和总经理。

林晓峰：男，1973年生，广东省外国语师范学校毕业，英美文学及对外贸易专业。大专学历，具有30年太阳能行业经验。熟悉太阳能产品的海外市场销售。2002年8月至今担任公司市场总监、副总经理，2007年2月至今任公司董事。

王艳：女，1975年生，中国国籍，教授、高级会计师、中国注册会计师、博士（后）。2014年9月-2020年3月在广东财经大学会计学院任教。2020年4月至今在广东外语外贸大学会计学院任教；2022年至今，任深圳市拓日新能源科技股份有限公司独立董事；2022年7月至今，任广州市浩洋电子股份有限公司独立董事；2024年1月至今，任广州开发区投资集团外部董事；2024年2月至今，任广州开发区科为投资有限公司外部董事；2025年4月至今，任中国电器科学研究院股份有限公司独立董事。

宋萍萍：女，1967年生，中国国籍，毕业于中南财经政法大学，硕士研究生学历，无境外永久居留权。历任：深圳市建材工业集团法务、广东鹏城阳光律师事务所律师、广东信达律师事务所合伙人、北京市金杜律师事务所深圳分所合伙人、深圳市东方富海投资管理有限公司合伙人、风控委主任、深圳市远致富海投资管理有限公司风控委秘书长。2015年10月至今，任深圳市东方富海投资管理股份有限公司董事、合伙人；2019年4月至今，任深圳市前海科控港深创业投资有限公司董事、总经理；2022年1月至今，任深圳秋田微电子股份有限公司独立董事；2022年6月至今，任欢乐家食品集团股份有限公司独立董事；2023年2月至今，任深圳市远致富海投资管理股份有限公司监事会主席。

陈皓勇：男，1975年生，中国国籍，博士学历，无境外永久居留权。现任华南理工大学电力学院教授、博士生导师，新能源电力系统研究团队负责人、电力经济与电力市场研究所所长，为发展中世界工程技术院（AETDEW）院士、多个国家和省部级人才称号获得者、广东省发展和改革委员会战略专家库专家、中国发明协会第十三届发明创业奖人物奖获得者、广东电力科学技术杰出贡献奖获得者等。长期以来，围绕复杂电力（能源）系统建模、分析、优化与控制的核心学术领域，主要研究方向包括新能源发电与智能电网技术、综合能源系统与能源物联网、电力经济与电力市场等，在电力（能源）系统的多学科交叉研究（涉及电力系统、电力电子、热能动力、优化与控制、信息与通信、经济管理、人工智能等学科）方面开展了卓有成效的工作，并且同工程应用紧密结合，在国内外学术界和电力工业界具有广泛和持久的影响力。担任广东博慎智库能源科技发展有限公司法定代表人，广东恒翼能科技股份有限公司独立董事，泰豪软件股份有限公司董事。

### (2) 高级管理人员

余永米：男，中国国籍，1968年生，中国注册会计师、中级会计师职称。1992年毕业于江西大学（现名南昌大学）经济系审计专业，大学专科学历，历任深圳市义达会计师事务所有限公司项目经理、深圳市长城会计师事务所有限公司项目经理、深圳市拓日新能源科技股份有限公司审计经理、深圳市索佳光电实业有限公司财务负责人，2016年至今担任公司财务总监。

付红霞：女，1978 年生，毕业于武汉理工大学，硕士学位。2004 年至 2006 年在深圳市高飞电讯任采购总监。2006 年入职公司，历任采购经理、营销总监、总经理助理、青海子公司总经理、乐山子公司总经理。2016 年 5 月至今任公司副总经理。

陈昊：男，1982 年生，南京财经大学经济学学士、美国罗切斯特理工学院金融学硕士、高级经济师，特许金融分析师（CFA），国际商学院荣誉组织 B Γ Σ 会员，曾任美国罗切斯特理工学院商学院研究助理、波士顿 Twin Focus Capital Partners 高级投资分析师、亚太区董事总经理。2009 年 6 月入职公司，历任总经理助理、投资部经理，现任公司副总经理兼公司全资德国子公司总经理。

龚艳平：女，1988 年生，法学本科学历，无永久境外居留权。2013 年 3 月进入深圳市拓日新能源科技股份有限公司，2015 年 5 月担任集团法务经理，于 2017 年 2 月取得深圳证券交易所颁发的董事会秘书资格证书，2017 年 3 月担任公司证券事务代表，同年 12 月开始担任集团总经理助理。2020 年 1 月至今担任董事会秘书及副总经理，获得第十八届及第十九届“新财富金牌董秘”荣誉。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈五奎	深圳市东方和鑫科技有限公司	监事	1995 年 08 月 24 日		否
李粉莉	深圳市奥欣投资发展有限公司	执行董事	2016 年 06 月 02 日		否
李粉莉	深圳市东方和鑫科技有限公司	执行董事	2012 年 02 月 29 日		否
在股东单位任职情况的说明	李粉莉作为本公司副董事长，为公司控股股东深圳市奥欣投资发展有限公司和股东深圳市东方和鑫科技有限公司的法定代表人。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王艳	广东外语外贸大学	教授	2020 年 04 月 01 日		是
王艳	广州市浩洋电子股份有限公司	独立董事	2022 年 07 月 08 日		是
王艳	中国电器科学研究院股份有限公司	独立董事	2025 年 04 月 07 日		是
王艳	广州开发区投资集团有限公司	外部董事	2024 年 01 月 01 日		是
王艳	广州开发区科为投资有限公司	外部董事	2024 年 02 月 01 日		是
宋萍萍	深圳市东方富海投资管理股份有限公司	董事、合伙人	2015 年 10 月 08 日		是
宋萍萍	深圳市前海科控港深创业投资有限公司	董事、总经理	2019 年 04 月 01 日		否
宋萍萍	深圳市远致富海投资管理股份有限公司	监事会主席	2023 年 02 月 01 日		否
宋萍萍	深圳秋田微电子股份有限公司	独立董事	2022 年 01 月 05 日		是
宋萍萍	欢乐家食品集团股份有限公司	独立董事	2022 年 06 月 24 日		是

陈皓勇	华南理工大学	教授、博士生导师	2006 年 12 月 01 日		是
陈皓勇	广东博慎智库能源科技发展有限公司	法定代表人	2017 年 01 月 22 日		否
陈皓勇	广东恒翼能科技股份有限公司	独立董事	2022 年 12 月 27 日		是
陈皓勇	泰豪软件股份有限公司	董事	2024 年 12 月 10 日		否
在其他单位任职情况的说明	董事和高级管理人员在其他单位任职情况不包含在本公司合并报表范围内子公司的任职情况。				

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月 25 日披露《2023 年年度报告》，2023 年度实现归属于上市公司股东的净利润为 2,310.91 万元，同比下降 75.99%。因公司部分研发支出未达到资本化条件、部分固定资产不具备确认条件，上述会计核算不规范影响业绩预测的准确性，导致未按规定及时披露 2023 年度业绩预告。中国证券监督管理委员会深圳监管局对公司、陈五奎先生、杨国强先生、余永米先生采取出具警示函的监管措施。

### 3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事会薪酬与考核委员会是对董事、高级管理人员进行考核的机构，负责拟定董事的薪酬方案，报备董事会、股东会审议通过后实施。高级管理人员的薪酬方案由董事会薪酬与考核委员会会同经营层拟定，报备董事会。决策程序符合《中华人民共和国公司法》、《公司章程》和《董事、监事和高级管理人员薪酬及考核管理制度》的相关规定。

确认依据：

依据《公司章程》及公司 2015 年 12 月 21 日召开的 2015 年第二次临时股东大会审议通过的《董事、监事、高级管理人员薪酬及考核管理制度》，确定董事和高级管理人员的报酬。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈五奎	男	68	董事长	现任	98.12	否
李粉莉	女	65	副董事长	现任	71.72	否
陈琛	女	41	董事	现任	101.72 (注 1)	否
杨国强	男	51	董事、总经理	现任	65.78	否
林晓峰	男	53	董事、副总经理	现任	47.64	否
陈嘉豪	男	32	董事、常务副总经理、总工程师	现任	39.99	否
王艳	女	51	独立董事	现任	8	否
宋萍萍	女	59	独立董事	现任	4	否
陈皓勇	男	51	独立董事	现任	4	否
余永米	男	58	财务总监	现任	52.48	否
付红霞	女	48	副总经理	现任	55.65	否
陈昊	男	44	副总经理	现任	170.91 (注 2)	否
龚艳平	女	38	副总经理、董事会秘书	现任	56.85	否

王礼伟	男	57	独立董事	离任	4	否
杜正春	男	63	独立董事	离任	4	否
张明星	男	37	监事会主席	离任	20.89	否
苏孝亮	男	50	监事	离任	21.92	否
朱凡丽	女	34	监事	离任	17.82	否
合计	--	--	--	--	845.49	--

注 1：2025 年度，陈琛女士从公司获得的税前报酬总额为 101.72 万元，包括国内税前报酬 30.12 万元，派驻海外税前津贴 71.60 万元；

注 2：2025 年度，陈昊先生从公司获得的税前报酬总额为 170.91 万元，包括国内税前报酬 45.03 万元，派驻海外税前津贴 125.88 万元。

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	在公司任职的董事和高级管理人员的薪酬按其任最高职务，按照职务与岗位责任等级、能力等级，根据公司《董事、监事、高级管理人员薪酬及考核管理制度》确定，薪酬收入是由公司董事会薪酬与考核委员会依据董事及高级管理人员所在的职位、价值、能力、市场薪资行情等因素确定的年度总的薪资水平，包含基本工资和绩效工资两部分，其中绩效工资与绩效评价结果挂钩，根据公司月度利润目标完成率和岗位绩效综合评价结果按月发放。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	在公司任职的董事、高级管理人员已根据报告期末的公司业绩完成情况以及个人工作完成情况完成考核。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不适用
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用

其他情况说明

适用 不适用

## 五、报告期内董事履行职责的情况

### 1、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈五奎	9	9	0	0	0	否	2
李粉莉	9	9	0	0	0	否	2
陈琛	9	1	8	0	0	否	2
杨国强	9	9	0	0	0	否	2
林晓峰	9	9	0	0	0	否	2
陈嘉豪	9	9	0	0	0	否	2
王艳	9	1	8	0	0	否	2
宋萍萍	5	1	4	0	0	否	1
陈皓勇	5	1	4	0	0	否	1
杜正春 (离任)	4	1	3	0	0	否	1
王礼伟 (离任)	4	1	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明：无

## 2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事勤勉尽责，积极主动关注公司生产经营状况和规范运作情况，利用各自在会计、法律及行业技术研究等方面的专业优势，为公司在内部控制、制度完善、费用控制、业务发展趋势及布局、技术攻关等方面提出了宝贵意见，公司结合自身实际情况予以采纳。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	王艳、王礼伟、李粉莉	4	2025年04月21日	审议通过《关于公司2024年度审计报告的议案》、《2024年度内部控制自我评价报告》、《关于2024年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于2025年度日常关联交易预计的议案》、《关于向控股股东及股东申请借款暨关联交易的议案》、《关于2024年度会计师事务所履职情况评估及履行监督职责情况的报告》。	审计委员会根据法规指引要求，结合公司实际情况，审核年度审计报告、关联交易、内部控制、募集资金使用管理等事项，指导内部审计工作有序开展。	无	无
审计委员会	王艳、王礼伟、李粉莉	4	2025年04月29日	审议通过《2025年第一季度财务报告》、《2025年第一季度内部审计报告》、《关于2025年第一季度募集资金存放与实际使用情况的议案》、《关于聘	根据法规指引要求，结合公司实际情况，审核财务报告、聘任财务总监等议案，听取审计部关于内控及审计工作情	无	无

				任财务总监的议案》。	况报告，指导内部审计工作有序开展。		
审计委员会	王艳、宋萍萍、李粉莉	4	2025年08月26日	审议通过《2025年半年度财务报告》、《关于2025年半年度募集资金存放与实际使用情况的议案》、《2025年第二季度内部审计报告》。	根据法规指引要求，结合公司实际情况，审核财务报告、募集资金存放与使用，听取审计部关于内控及审计工作情况报告，指导内部审计工作有序开展。	无	无
审计委员会	王艳、宋萍萍、李粉莉	4	2025年10月28日	审议通过《2025年第三季度财务报表》、《关于聘任2025年度审计机构的议案》、《关于继续使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》、《2025年第三季度内部审计报告》。	根据法规指引要求，结合公司实际情况，审核财务报表、募集现金管理、聘任年审机构，听取审计部关于内控及审计工作情况报告，指导内部审计工作有序开展。	无	无
提名委员会	杜正春、王艳、李粉莉	2	2025年05月07日	审议通过《关于董事会换届选举第七届董事会非独立董事的议案》、《关于董事会换届选举第七届董事会独立董事的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》。	根据法规指引要求，审核董事会换届、聘任高级管理人员等议案，建议提名，提交董事会审议。	无	无
提名委员会	陈皓勇、王艳、李粉莉	2	2025年05月29日	审议通过《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》。	根据法规指引要求，审核聘任高级管理人员，建议提名，提交董事会审议。	无	无
薪酬与考核审核委员会	王礼伟、王艳、陈五奎	1	2025年04月21日	审议通过《2024年度高级管理人员述职报告》。	根据法规指引要求，薪酬与考核委员会对公司高级管理人	无	无

					员的 2024 年度履职情况进行了审核，认为高级管理人员履职符合实际情况，一致通过相关议案。		
战略委员会	陈五奎、杜正春、林晓峰	1	2025 年 04 月 21 日	审议通过《关于 2025 年度向银行申请综合授信额度的议案》。	战略委员会严格按照《公司法》《公司章程》等相关法律法规开展工作，并根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。	无	无

## 七、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	186
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	763
报告期末在职员工的数量合计（人）	949
当期领取薪酬员工总人数（人）	949
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	649
销售人员	42
技术人员	206
财务人员	30
行政人员	22
合计	949
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	9
本科	113
大专	128
高中及以下	699
合计	949

## 2、薪酬政策

公司根据实际经营情况和《工资激励管理办法》要求，将工资分为主体工资和福利工资两部分。主体工资分配遵循“按劳分配、业绩优先、突出激励、兼顾公平”的原则，进一步提高激励的灵活性和有效性，及时实现对个人和组织的奖惩，充分发挥工资杠杆的调节作用；福利工资注重合规性和客观实际需要。总体把握员工收入与个人价值和业绩紧密结合、与组织绩效紧密结合、与运营和发展有效结合，让员工付出的劳动和取得的绩效得到合理回报，并引导正确的人才观和价值观。

## 3、培训计划

公司重视团队建设，建立了完整的培训体系，以培训培养为主线，强化提升干部能力和团队综合素质，持续打造第一核心竞争力。积极开展新员工岗前培训实训，对在职工工开展专业和技能提升培训，尤其是重视高技能人才培养，为员工技能提升提供了优良资源平台；持续开展管理干部培训培养，开展管理知识分享、经济领域培训、技能提升培训、法务专题培训及风险控制培训等，提升公司领导班子的管理能力和管理水平，帮助公司员工建立完备的风险防范体系，加强员工专业能力的培养深化。

每年均按照不同岗位需求制定培训计划，分层次、分类别、有步骤地开展各类培训，实施精准培训、自主培训，使培训更具实效性和实用性，强化培训考核，营造比学赶超的氛围，提高员工的综合能力。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 九、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格执行了《公司章程》及《未来三年（2023-2025年）股东回报规划》利润分配政策规定。2025年4月21日公司召开第六届董事会第二十二次会议和第六届监事会第十四次会议，分别审议通过了《公司2024年度利润分配预案》，公司2024年度利润分配方案为：以公司总股本1,413,020,549股减去公司回购专户股数为基数，向全体股东按每10股派发现金红利人民币0.1元（含税），不以公积金转增股本，未分配利润结转下一年度。该利润分配方案已经2025年5月29日召开的2024年度股东大会审议通过。本次权益分派的股权登记日为：2025年7月8日，除权除息日为：2025年7月9日，本次权益分派已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步	不适用

为增强投资者回报水平拟采取的举措：	
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
分配预案的股本基数（股）	1,408,300,149
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	287,881,235.88
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司计划 2025 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。	

## 十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十一、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司已按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和规范性文件的要求，根据公司实际情况，建立了较为完善的内部控制制度管理体系。报告期内，董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，董事会审计委员会负责监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜；在董事会的管理监督下，各个部门依据公司内控制度有序运行。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。公司《2025 年度内部控制评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十二、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的	已采取的解决	解决进展	后续解决计划
------	------	------	--------	--------	------	--------

			问题	措施		
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

对子公司的管理控制存在异常

是 否

### 十三、内部控制评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 04 月 23 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	94.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	97.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：出现下列情形的，认定为重大缺陷：</p> <p>①控制环境无效；</p> <p>②董事、监事和高级管理人员舞弊行为；</p> <p>③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>④已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；</p> <p>⑤公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；</p> <p>⑥其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</p> <p>重要缺陷：出现以下情形的，被认定为“重要缺陷”，以及存在“重大缺陷”的强烈迹象：</p> <p>①关键岗位人员舞弊；</p> <p>②合规性监管职能失效，违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响；</p> <p>③已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。</p>	<p>重大缺陷的认定标准：出现以下情形的，认定为重大缺陷。</p> <p>①违反国家法律、法规或规范性文件；</p> <p>②重大决策程序不科学；</p> <p>③制度缺失可能导致系统性失效；</p> <p>④重大或重要缺陷不能得到整改；</p> <p>⑤其他对公司影响重大的情形。</p> <p>重要缺陷：一个或多个缺陷的组合，其严重程度虽低于重大缺陷，但仍有可能导致企业无法防范或发现，需引起管理层重视和关注。</p> <p>一般缺陷：指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：</p> <p>①财务报告错报金额大于或等于上个会计年度经审计的年度合并财务报告总资产的 0.2%；</p> <p>②财务报告错报金额大于或等于上个会计年度经审计的年度合并财务报告收入总额的 0.5%。</p> <p>重要缺陷：</p> <p>①财务报告错报金额大于或等于上个会计年度经审计的年度合并财务报告总资产的 0.1%，小于 0.2%；</p> <p>②财务报告错报金额大于或等于上个</p>	<p>重大缺陷：直接财产损失金额大于或等于上个会计年度经审计的年度合并财务报告总资产的 0.2%；</p> <p>重要缺陷：直接财产损失金额大于或等于上个会计年度经审计的年度合并财务报告总资产的 0.1%，小于 0.2%；</p> <p>一般缺陷：直接财产损失金额小于上个会计年度经审计的年度合并财务报告总资产的 0.1%；</p>

	会计年度经审计的年度合并财务报告收入总额的 0.3%，小于 0.5%。 一般缺陷： ①财务报告错报金额小于上个会计年度经审计的年度合并财务报告总资产的 0.1%； ②财务报告错报金额小于上个会计年度经审计的年度合并财务报告收入总额的 0.3%。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，拓日新能公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 04 月 23 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

## 十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

## 十五、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	陕西拓日新能源科技有限公司	113.140.66.227:11077/#/noLogin/index

## 十六、社会责任情况

公司自成立以来诚信经营，在追求自身发展的同时，积极履行社会责任，坚持经济效益与社会效益、自身发展与社会发展并重，努力建设成为一个员工热爱、客户信赖、社会尊重的优秀企业，以实现企业、投资者、员工与社会共同成长、和谐发展。

### 1. 利益相关方保护

#### (1) 股东权益保护

公司严格按照《公司章程》、《股东会议事规则》的规定和要求，规范股东会的召集、召开、表决程序，通过合法有效的方式，让更多的股东能够参加股东会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，确保所有股东特别是中小股东的正当权益。此外，加大与股东、投资者拓宽沟通渠道和接触频率，经营计划和现状尽可能保持向投资者透明和开放，包括现场接待股东的调研、券商分析师的调研，对外第一时间传送投资者活动记录，保证其他投资者对公司的知情权。最后，为了积极维护广大投资者的合法权益、进一步完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制。未来，公司仍将坚持以现金分红为主，在符合相关法律法规及《公司章程》有关规定和条件时，公司保持利润分配政策的连续性与稳定性，利润分配充分考虑和听取股东（特别是公众投资者）和独立董事的意见。

#### (2) 员工权益保护

##### ① 积极向社会招聘，引进专业人才

随着公司发展战略的规划，在公司人员配置及结构相对稳定的同时，对现有人员配置进行查漏补缺，改善企业员工队伍结构，为公司发展储备专业人才。通过内部调动、内部奖励推荐和网络招聘等形式，为公司战略发展引进专业人才，并增加社会就业。

##### ② 遵守《劳动法》，保障员工权益

公司严格遵守《劳动合同法》、《安全生产法》等法律法规的规定，以及推行职业健康安全管理体系等，修订完善劳动用工与福利保障的相关管理制度。公司建立了合理的薪酬福利体系、各部门职员 KPI 绩效考核体系，持续完善绩效薪酬体系，明确薪酬调整机制，进行员工绩效管理优化。公司与所有职工签订规范的《劳动合同》，按时、足额为职工缴纳各种保险和住房公积金等，充分保障了职工各项权益，实现职工老有所养。

##### ③ 创建公平合理的薪资以及福利体系

公司为进一步完善法人治理结构，促进健全有效的激励约束机制，充分调动公司管理层及核心技术（业务）员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益紧密结合，使各方共同关注公司的可持续发展，确保公司发展战略和经营目标的实现。2016 年，公司实施了公司第一期员工持股计划，激励员工努力工作，留住和吸引人才，进一步提升公司员工工作积极性和对公司的归属感。

公司先后通过技能津贴、年终奖、高原补贴和年度业绩达标奖励等方式，提高员工工资水平，切实做到让公司发展成果惠及职工，职工幸福指数不断提升。其次，通过内部竞聘或提拔，向各地子公司、光伏电站源源不断地输送人才，让人才独当一面，尽快成为管理型或专业型人员。还有，公司对于提出能够提高效率和降低成本的工艺改进人员进行奖励。公司可以通过职业等级考试和技术改善奖励等方式，激励员工不断加强学习，提升个人工作技能，同时提高公司生产效率，降低生产成本。公司也非常重视发挥职工代表大会的作用，每当企业重大决策出台，例如重大规章制度的建立或废除、企业招聘员工制度和规定、职工保险、集体合同的签订与履行等都拿出初步方案提请职代会讨论决定，做到决策的民主化，增强了企业的凝聚力，也使广大职工与企业心连心，共谋发展。

##### ④ 保障员工劳动安全

公司高度重视安全生产，在日常生产经营中全面推行“5S”现场管理。公司积极组织员工进行安全培训，并在公司宣传栏宣导安全生产的重要性。

公司已取得 OHSAS18001 职业健康安全管理体系的认证，明确职业安全健康管理体系的基本要求，公司采用合理的职业安全健康管理原则与方法，控制职业安全健康风险，持续改进职业安全健康绩效。

公司在生产经营过程中坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，严格按照《生产作业指导》安全生产，不定期对公司生产安全进行全面排查，对公司的消防、劳动保护等保护设施设备及时更新，不定期举办安全生产、加强消防意识等宣传、演习活动，并制定相关应急疏散预案，消除一切可能导致发生事故的因素，确保员工生命安全。

#### ⑤关爱员工，提升员工满意度

公司在市总工会的指导下已成立公司工会，用以保护员工合法权益，培育员工主人翁意识，提升员工满意度与归属感，通过采取技能竞赛、发放节日礼品与生日礼物、评选优秀员工、举办年会等多种方式全面加强员工凝聚力。同时，公司为员工提供宿舍及餐厅，各部门也会不定期聚餐，为员工谋福利。通过这些活动让员工在认真工作之余，能享受生活的乐趣，感受公司的温情。

公司始终聚焦解决员工“急难愁盼”问题，不断增强员工的获得感、归属感和安全感，不断提高员工幸福指数，充分调动员工工作的积极性、主动性、创造性，为公司高质量发展注入新活力。

#### ⑥员工教育培训

公司一直以来视员工教育培训为公司可持续发展的有力保障，建立了完善的培训机制，公司采用外部与内部培训相结合的方式积极开展各项培训工作，定期定向的组织新员工入职培训、法务专项培训、业务开拓培训及财务定价培训等多种类型的培训。公司每年开设两次长达一个月的新进人员培训班，新进人员培训，包括公司产品应用、财务基础知识、员工守则及理念、公司体系文件及管理制度等内容，涵盖了公司发展历程、企业文化、产品体系、职业素养和制度流程，帮助新进人员快速融入公司环境。

#### (3) 供应商合作管理

公司将诚实守信作为企业发展之本，与供应商建立长期战略合作关系。重视供应链关系维护，本着合作共赢原则，与供应商建立稳定的供需关系。公司不断完善采购流程机制，将网络采购及传统采购两种模式结合使用，在降本增效的同时保证采购物料的质量。保证每一位供应商公平的选择权和参与权，为供应商创造良好的竞争环境，同时，公司在与供应商合作初期便会签订廉洁协议，确保公司供应链条的良性发展。

公司实行供应商评定制度、招标管理实施细则，建立了公平、公正的评估体系，定期对供应商进行考核评估并根据考核评估结果确定合作供应商，公平对待供应商。同时，公司下设招标采购中心，负责对接供应商，公司每年不定期组织与供应商见面会，倾听供应商就公司供应链体系提出的改进建议，对双方合作中遇到的问题进行分析讨论。

#### (4) 客户合作管理

公司致力于与客户尤其是大客户建立长期稳定的合作关系，公司通过技术交流及互访考察等方式与客户保持良好的关系。为了方便配合客户的需要，公司在国内、国外有多处子公司及办事处。公司开展客户关系管理，对客户信息及关键技术、商务信息实行保密，重视客户满意度调查并就问题相应改进。

### 2. 环境保护及可持续发展

“拓展绿色清洁能源，促进人与自然和谐发展”一直是公司作为新能源企业倡导的发展使命，利用最干净的太阳能创造人类发展赖以生存的电力土壤。公司自 2002 年成立至今，每一步的发展及每一次的转折都渗透着节能降耗、人与自然和谐共处的经营理念。

公司在环境保护方面，采取了以下措施：

(1) 公司对投资项目实行环境保护审核，项目可行性报告充分考虑环保设计和环境保护；公司建立全面、系统、科学的设备采购计划与维护保养计划，从设备选型开始就确保能耗和污染物排放均达到国家或行业的标准。每年设备选型、申购、技改、维保，坚持技术先进、经济适用、安全可靠和节能减排为原则，通过技术创新实现可持续发展。

(2) 积极推行节能减排活动。通过宣传、贯彻公司环境保护政策，倡导员工节约每一度电、每一滴水，降低消耗，组织员工节假日及下班后及时关闭电源、办公区域空调设定温度以及门厅、走廊、楼梯等公共场所照明感应开关的措施，极大地提高了员工的环境保护意识；

(3) 公司建立了网络化的 OA 办公自动化系统，充分利用现代信息技术手段，实行无纸化办公。纸张使用做到领用登记、废纸回收利用及双面打印等多种方式，倡导公司员工以个人为单位形成节约、杜绝浪费的良好习惯。

(4) 公司通过板报、宣传栏、条幅等多种形式宣传节约能源资源、环境保护与可持续发展的理念。

### 3. 社会公益事业

长期以来，公司秉承企业积极服务社会、回馈社会理念，积极承担企业社会责任，热心参与扶贫济困、帮困助学等社会公益事业。

## 十七、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司贯彻落实党的十九大精神，积极响应拓展脱贫攻坚成果，推动乡村振兴号召，持续巩固扶贫成效，实现精准帮扶。光伏扶贫工作作为国务院确定实施的“十大精准扶贫工程”之一，是集绿色扶贫、造血扶贫、产业扶贫为一体的高效精准的扶贫模式，在保护生态环境的同时，有效促进贫困地区人均收入的稳定增加，达到了扶贫开发由“输血式”扶贫向“造血式”扶贫的转变。

公司利用自身在光伏产业方面的优势，通过农光互补光伏扶贫项目，既保障了贫困户的稳定经济来源，又促进了光伏发电与农业种植协同发展，实现为农村、为农民增收致富，全力助推乡村振兴战略的施行。公司光伏扶贫项目与贫困人口数量和布局精准对应，保障贫困户获得 20 年的稳定收益。报告期内，公司光伏电站扶贫支出 200.1 万元。此外，公司深入贯彻落实党和国家关于乡村振兴的相关工作部署要求，为带动地方发展，向澄城县政府捐款 3.4 万元，助力乡村振兴。

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺				无		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺				无		
资产重组时所作承诺				无		
首次公开发行或再融资时所作承诺	上市前，直接、间接持有本公司股份的董事、监事和高管人员陈五奎、李粉莉、林晓峰	股份限售	在其任职期间每年转让的股份不得超过其所直接或间接持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其所直接或间接持有的本公司股份	2008年02月05日	任职期间及离职后半年内	正在履行
	陈五奎、李粉莉、陈琛、深圳市奥欣投资发展有限公司、深圳市和瑞源投资发展有限公司（现更名为深圳市东方和鑫科技有限公司）	避免同业竞争	避免同业竞争	2008年02月05日	长期	正在履行
	控股股东、实际控制人陈五奎、李粉莉、陈琛、深圳市奥欣投资发展有限公司	对公司非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。	2020年05月15日	至摊薄影响消除	正在履行
	公司全体董事、高级管理人员	对公司非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益； 2、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利	2020年05月15日	至摊薄影响消除	正在履行

			<p>益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>3、对职务消费行为进行约束；4、不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>5、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、若公司后续推出股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>7、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此做出的任何有关填补回报措施的承诺。</p>			
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	无					
其他承诺	无					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

### 3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户：

名称	变更原因
榆林市榆神工业区拓阳新能源有限公司	新设
陕西丝路绿能售电有限公司	新设

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	66.5
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	胡春平、黄燕

境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2 年、1 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

2025 年度，公司聘请鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度内部控制审计机构，内部控制审计费用为 1.5 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价	关联交易价格	关联交易金额（万	占同类交易金额的	获批的交易额度	是否超过获批	关联交易结算	可获得同类交易	披露日期	披露索引

				原则		元)	比例	(万 元)	额度	方式	市价		
汉中市科瑞思矿业有限公司	本公司第二大股东之全资子公司	购买原材料	石英砂等原料和物资	市场定价原则	442.48元/吨	5,295.19	100.00%	6,950	否	全部货到验收合格并收取全额增值税专用发票后60天支付。	442.48元/吨-539.82元/吨	2025年04月23日	刊登于巨潮资讯网的《关于公司2025年度日常关联交易预计的公告》
汉中市科瑞思矿业有限公司	本公司第二大股东之全资子公司	销售物资	销售生产设备和物资(单晶硅电池组件)	市场定价原则	408.85元/块	89.35	100.00%	50	是	合同签订全部货物自提完毕并验收合格后,月结30天。	405元/块-408.85元/块	2025年04月23日	刊登于巨潮资讯网的《关于公司2025年度日常关联交易预计的公告》
合计				--	--	5,384.54	--	7,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				经董事会审议通过,2025年度公司及其子公司和科瑞思预计关联交易总额为7000万元,2025年年度实际发生总额为5384.54万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
无	无	无		0	0	0	0.00%	0	0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
深圳市东方和鑫科技有限公司	公司第二大股东	借入资金	2,000	0	2,000	3.10%	1.21	0
深圳市东方和鑫科技有限公司	公司第二大股东	借入资金	6,000	0	6,000	2.80%	63	0
深圳市东方和鑫科技有限公司	公司第二大股东	借入资金	1,000	0	1,000	2.80%	16.33	0
深圳市奥欣投资发展有限公司	控股股东	借入资金	4,500	0	4,500	2.80%	73.5	0
深圳市奥欣投资发展有限公司	控股股东	借入资金	3,000	0	3,000	2.80%	72.5	0
深圳市东方和鑫科技有限公司	公司第二大股东	借入资金	0	2,000	0	2.45%	48.59	2,000
深圳市东方和鑫科技有限公司	公司第二大股东	借入资金	0	6,000	0	2.40%	94.8	6,000
深圳市东方和鑫科技有限公司	公司第二大股东	借入资金	0	3,500	0	2.34%	34.81	3,500
深圳市奥欣投资发展有限公司	控股股东	借入资金	0	3,000	0	2.34%	7.61	3,000

深圳市奥欣投资发展有限公司	控股股东	借入资金	0	2,000	0	2.34%	19.89	2,000
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		从关联方借入的资金能有效地补充上市公司的流动资金，借款利率按照当时同期从银行可取得贷款的同等利率执行，未增加公司经营成本，未对公司经营成果造成不利影响。						

**5、与存在关联关系的财务公司的往来情况**

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

**6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况**

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

**7、其他重大关联交易**

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

**十五、重大合同及其履行情况**

**1、托管、承包、租赁事项情况**

**(1) 托管情况**

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、重大担保**

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对	担保额度相关	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物（如	反担保情况	担保期	是否履	是否为关联方

象名称	公告披露日期	度	生日期	保金额	型	有)	(如有)		行完毕	担保
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)						0
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
青海凯翔新能源科技有限公司		10,000	2019年09月19日	1,000	连带责任保证			11年	否	否
陕西拓日(定边)新能源科技有限公司	2023年04月29日	39,800	2023年05月24日	32,845.5	连带责任保证、质押			10年	否	否
澄城县东益新能源有限公司	2023年04月29日	37,300	2023年12月07日	29,560	连带责任保证			17年	否	否
陕西拓日新能源科技有限公司	2024年06月26日	2,900	2024年06月29日	2,900	连带责任保证			3年	否	否
乐山新天源太阳能科技有限公司	2024年06月26日	1,000	2024年07月24日	850	连带责任保证			3年	否	否
陕西拓日新能源科技有限公司	2024年11月18日	7,000	2024年11月20日	1,979.64	连带责任保证			1年	否	否
陕西拓日新能源科技有限公司	2025年03月19日	6,000	2025年09月23日	797.58	连带责任保证			1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			6,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						797.58
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			104,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						69,932.72
子公司对子公司的担保情况										

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)						0
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			6,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						797.58
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			104,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						69,932.72
全部担保余额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				17.62%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)				0						
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)				0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				0						
对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明:公司全资子公司陕西拓日(定边)新能源科技有限公司(以下简称“定边新能源”)因业务发展需要,向平安银行股份有限公司上海分行(以下简称“平安银行”)申请人民币39,800万元的项目贷款,公司为此项目贷款提供连带责任保证担保。公司的子公司陕西拓日新能源科技有限公司以其持有的定边新能源100%股权质押,定边新能源以其110MW光伏电站项目电费收费权及其项下全部收益、项目发电设备、升压站设备及其附属电力设备分别提供质押和抵押担保。具体情况详见2023年4月29日刊登于巨潮资讯网《关于为全资孙公司提供担保的公告》(公告编号:2023-031)。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十六、募集资金使用情况

适用 不适用

#### 1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年	非公开发行	2021年10月08日	100,000	98,289.24	2,430.67	74,024.92	75.31%	0	0	0.00%	27,037.04	公司尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专户或募集资金理财产品专用结算账户内。	0
合计	--	--	100,000	98,289.24	2,430.67	74,024.92	75.31%	0	0	0.00%	27,037.04	--	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市拓日新能源科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕522号）核准，公司本次非公开发行股票实际发行数量为176,678,445股，发行价格为每股5.66元，公司共募集资金999,999,998.70元，扣除相关发行费用（不含税）人民币17,107,621.24元后，募集资金净额为人民币982,892,377.46元。截止2025年12月31日，公司对募集资金项目累计投入740,249,239.43元，其中：用于置换公司于募集资金到位

之前利用自有资金先期投入募集资金项目 6,343,736.63 元；2021 年 9 月投入用募集资金补充流动资金 270,000,000.00 元，募集资金到位之日起至 2025 年 12 月 31 日止会计期间连州市宏日盛 200MW 综合利用光伏电站项目使用募集资金 463,905,502.80 元。

公司于 2022 年 10 月 26 日召开的第六届董事会第五次会议和第六届监事会第四次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金正常使用的前提下，使用不超过人民币 30,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金。2022 年 10 月 28 日，公司将 30,000 万元募集资金用于暂时补充流动资金；公司分别于 2023 年 9 月 21 日和 2023 年 10 月 23 日将暂时用于补充流动资金的 20,000 万元和 10,000 万元募集资金归还至募集资金专户，截至 2023 年 10 月 23 日，公司用于暂时补充流动资金的闲置募集资金已全部归还完毕。

截止 2025 年 12 月 31 日，募集资金账户利息收入扣除手续费支出后产生净收入 27,727,296.50 元，公司募集资金专户余额为 270,370,434.53 元。

## 2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
连州市宏日盛 200MW 综合利用光伏电站项目	2021 年 10 月 08 日	连州市宏日盛 200MW 综合利用光伏电站项目	工程建设	否	73,000	73,000	2,430.67	47,024.92	64.42%		0	0	不适用	否
补充流动资金	2021 年 10 月 08 日	补充流动资金	补流	否	27,000	27,000	0	27,000	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	100,000	100,000	2,430.67	74,024.92	--	--	0	0	--	--
超募资金投向														
不适用	2021 年 10 月 08 日	不适用	生产建设	否	0	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
合计				--	100,000	100,000	2,430.67	74,024.92	--	--	0	0	--	--

分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	连州市宏日盛 200MW 综合利用光伏电站项目处于土地流转和施工阶段。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《深圳市拓日新能源科技股份有限公司关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的专项鉴证报告》、保荐机构中信证券股份有限公司出具的《中信证券股份有限公司关于深圳市拓日新能源科技股份有限公司使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的核查意见》，本公司第五届董事会第三十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的议案》，公司使用非公开发行股票募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 634.37 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2022 年 10 月 26 日第六届董事会第五次会议和第六届监事会第四次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金正常使用的前提下，使用不超过人民币 30,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期前将归还至募集资金专户。公司已于 2023 年 9 月 21 日和 2023 年 10 月 23 日将剩余暂时用于补充流动资金的 20,000 万元和 10,000 万元募集资金归还至募集资金专户，并将上述募集资金的归还情况及时通知了保荐机构及保荐代表人。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专户或募集资金理财产品专用结算账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题	无

或其他情况	
-------	--

### 3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### 4、中介机构关于募集资金存储与使用情况的核查意见

适用 不适用

经核查，保荐机构认为：拓日新能 2025 年度募集资金存放与实际使用情况符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 13 号——保荐业务》《上市公司募集资金监管规则》等法律法规、规范性文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，并及时履行了相关信息披露义务，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，募集资金不存在被控股股东和实际控制人占用的情形，不存在未经履行审议程序擅自补充流动资金、改变实施地点等情形，不存在违规使用募集资金的情形。

## 十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2026 年 4 月 21 日召开第七届董事会第七次会议，审议通过《关于 2025 年度计提资产减值准备的议案》，公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》《企业会计准则》等相关规定，为真实准确地反映公司截至 2025 年 12 月 31 日的财务、资产和经营状况，基于谨慎性原则，对合并会计报表范围内的各项资产进行了检查，并对有减值迹象的资产进行减值测试，公司根据测试结果对截止 2025 年 12 月 31 日合并会计报表范围内的相关资产计提相应的减值准备合计人民币 3,767.64 万元。具体情况详见公司于 2026 年 4 月 23 日刊登于《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于 2025 年度计提资产减值准备的公告》。

## 十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	20,622,300	1.46%	0	0	0	0	0	20,622,300	1.46%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	20,622,300	1.46%	0	0	0	0	0	20,622,300	1.46%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	20,622,300	1.46%	0	0	0	0	0	20,622,300	1.46%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,392,398,249	98.54%	0	0	0	0	0	1,392,398,249	98.54%
1、人民币普通股	1,392,398,249	98.54%	0	0	0	0	0	1,392,398,249	98.54%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,413,020,549	100.00%	0	0	0	0	0	1,413,020,549	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	88,411	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	170,146	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况
							股份状态 数量
深圳市奥欣投资发展有限公司	境内非国有法人	28.14%	397,590,714	0	0	397,590,714	质押 66,000,000
深圳市东方和鑫科技有限公司	境内非国有法人	9.10%	128,582,698	0	0	128,582,698	不适用 0
陈五奎	境内自然人	1.92%	27,086,400	0	20,314,800	6,771,600	不适用 0
长治市南烨实业集团有限公司	境内非国有法人	1.84%	26,000,089	-340,000	0	26,000,089	不适用 0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.28%	18,077,425	2,407,365	0	18,077,425	不适用 0

一重集团 融创科技 发展有限 公司	国有法人	0.74%	10,490,706	0	0	10,490,706	不适用	0
陈远明	境内自然 人	0.57%	8,057,000	0	0	8,057,000	不适用	0
孙言云	境内自然 人	0.51%	7,171,800	7,171,800	0	7,171,800	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.41%	5,762,088	5,284,694	0	5,762,088	不适用	0
高盛国际 一自有资 金	境外法人	0.34%	4,855,535	4,855,535	0	4,855,535	不适用	0
战略投资者或一般法 人因配售新股成为前 10名股东的情况（如 有）	不适用							
上述股东关联关系或 一致行动的说明	1、深圳市奥欣投资发展有限公司、深圳市东方和鑫科技有限公司和陈五奎先生存在关联关系。 2、其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/ 受托表决权、放弃表 决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在 回购专户的特别说明 （如有）	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售 条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市奥欣投资发展有限公司	397,590,714.00	人民币普通股	397,590,714					
深圳市东方和鑫科技有限公司	128,582,698.00	人民币普通股	128,582,698					
长治市南烨实业集团有限公司	26,000,089.00	人民币普通股	26,000,089					
香港中央结算有限公司	18,077,425.00	人民币普通股	18,077,425					
一重集团融创科技发展有限公司	10,490,706.00	人民币普通股	10,490,706					
陈远明	8,057,000.00	人民币普通股	8,057,000					
孙言云	7,171,800.00	人民币普通股	7,171,800					
陈五奎	6,771,600.00	人民币普通股	6,771,600					
UBS AG	5,762,088.00	人民币普通股	5,762,088					
高盛国际一自有资金	4,855,535.00	人民币普通股	4,855,535					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、深圳市奥欣投资发展有限公司、深圳市东方和鑫科技有限公司和陈五奎先生存在关联关系。 2、其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
深圳市奥欣投资发展有限公司	李粉莉	2003 年 07 月 12 日	75251367-7	投资兴办实业（具体项目另行申报）；房地产信息咨询、企业管理信息咨询；市场营销策划；计算机软、硬件的技术开发（不含生产加工）；物业租赁；国内商业；物资供销业。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈五奎	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
李粉莉	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
陈琛	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
陈嘉豪	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否

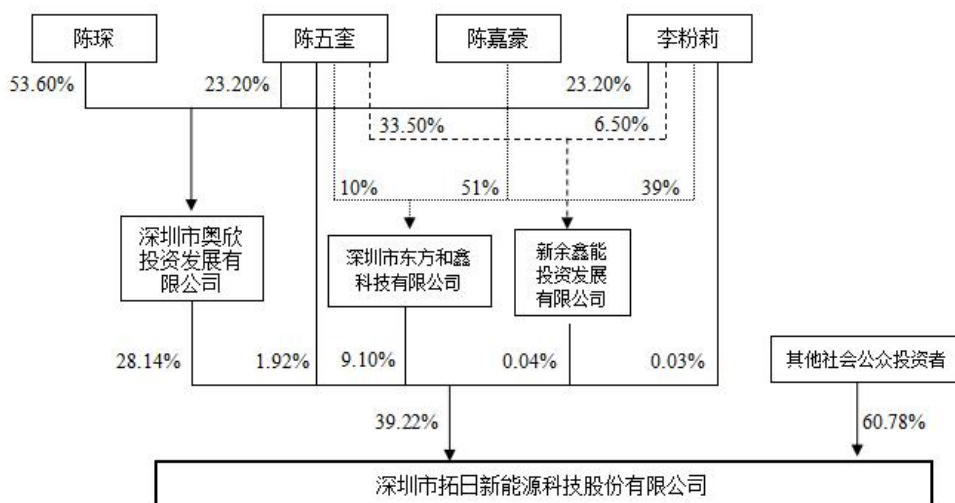
<p>主要职业及职务</p>	<p>陈五奎，男，1958 年生，研究生毕业，高级工程师，高级经济师，机械制造和国际经济专业，深圳市国家级人才，深圳经济特区 30 年行业领军人物，国家级知识产权工作先进个人，广东杰出发明人，广东省优秀企业家。曾担任国家七部委多项高技术产业化及应用示范课题项目负责人，持有发明专利 56 项，获中国先进技术转化应用大赛优胜奖 1 项、中国专利优秀奖 1 项、省级专利奖 1 项、省级科学技术奖励 3 项以及市级科学技术奖励 5 项。现任中国可再生能源学会光电专业委员会委员、全国建筑用玻璃标准化技术委员会太阳能光伏中空玻璃分技术委员会委员、中国城市科学学会建筑与节能专业委员会委员、广东省科技咨询专家库专家、深圳市职业能力专家库电工电子类专家、广东高科技产业商会副会长。2007 年至今任本公司董事长。</p> <p>李粉莉：女，1961 年生，高级经济师，英语、经济学专业，会计学专业博士。深圳市高层次专业人才——地方级领军人才，2008 年“深圳十大杰出女企业家”，曾任商务部对外援助项目评审专家、中国可再生能源学会光伏专委会委员。上市公司拓日新能共同创始人，2002 年-2015 年担任公司总经理；2002 年至今，担任公司副董事长职务。</p> <p>陈琛，女，1985 年 4 月生，华南理工大学金融学学士，美国波士顿大学经济学硕士。2007 年 5 月至 2009 年 11 月任深圳市奥欣投资发展有限公司总经理、执行董事，2009 年 11 月辞去该公司总经理职务，继续担任执行董事。2010 年 2 月至今任本公司董事。</p> <p>陈嘉豪：男，1994 年生，深圳大学光电信息工程学士，美国波士顿大学电气与计算机工程硕士。曾获 2024 年粤港澳大湾区企业创新能力榜单创新杰出人物榜；2024 年第三届粤港澳大湾区战略性新兴产业青年领袖；先后获评 2022 年南山区十大创新工匠、深圳行业领袖新青年、“南山区企业家薪火传承思想汇”创业新星、南山区劳模和工匠人才；先后获评 2021 年深圳百名创新奋斗者、广东省科技进步奖二等奖；2020 年四川省科学技术进步奖二等奖；2019 中国先进技术转化应用大赛（产业化类）优胜奖；2018 年中国专利优秀奖等奖项。担任全国建筑用玻璃标准化技术委员会太阳能光伏中空玻璃分技术委员会（SAC/TC255/SC1）委员；担任中国可再生能源学会光伏专业委员会第十届委员会委员；担任中国光伏行业协会光电建筑专业委员会委员。2017 年 12 月参加工作，现任公司董事、常务副总经理、总工程师。</p>
<p>过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况</p>	<p>不适用</p>

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

#### 五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 04 月 21 日
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	鹏盛 A 审字[2026]00098 号
注册会计师姓名	胡春平、黄燕

审计报告正文

### 深圳市拓日新能源科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了深圳市拓日新能源科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 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。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

## (一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>贵公司 2025 年度合并利润表中营业总收入 1,027,287,884.01 元。</p> <p>收入是拓日新能的关键业绩指标之一，收入确认存在管理层为了达到特定目标或预期而提前或推迟确认收入的固有风险，因此我们将此识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策、重大会计估计和判断的披露，以及其他详细信息，请参阅财务报表附注三、30 收入和合并财务报表附注五、42 营业收入和营业成本。</p>	<p>我们针对收入确认执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解和评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 选取销售合同或订单，检查与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 在抽样的基础上，将本年记录的境内销售收入核对至相关合同或订单，物流记录、签收单、销售发票等支持性文件；将本年记录的境外销售收入核对至相关合同或订单、物流记录、报关单、提单等支持性文件，以评价收入是否按照收入会计政策予以确认；将本年记录的电费收入与电费结算单进行核对。</p> <p>(4) 选取特定客户，利用企业信息查询工具等查询客户的注册时间、注册资本和营业范围及其股东、董事、监事等公开信息，关注是否存在异常情况及未识别的关联方关系；</p> <p>(5) 选取客户，就于资产负债表日的往来余额及本年度销售交易额执行函证程序。</p> <p>(6) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。</p> <p>(7) 在抽样的基础上，抽取临近资产负债表日前后记录的收入，将境内销售收入核对至相关合同或订单，物流记录、签收单或提货单、销售发票等支持性文件；将境外销售收入核对至相关合同或订单、物流记录、报关单、提单或签收单等支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间。</p>

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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，除非管理层计划清算贵公司、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。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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、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、恰当的审计证据，以对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。

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市拓日新能源科技股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	675,629,160.76	631,687,188.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	340,103,680.56	150,340,624.99
衍生金融资产		
应收票据	61,585,505.91	
应收账款	1,158,926,614.62	1,362,018,150.10
应收款项融资	9,188,602.13	32,601,582.52
预付款项	25,471,441.90	22,061,079.71

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,875,469.77	14,163,302.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	303,643,707.26	398,572,628.29
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	36,009,960.00	50,000,000.00
其他流动资产	78,913,594.14	58,597,940.52
流动资产合计	2,698,347,737.05	2,720,042,497.48
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		154,861,521.75
长期股权投资	45,113,604.25	47,507,251.15
其他权益工具投资	20,492,000.00	13,779,015.72
其他非流动金融资产		
投资性房地产	26,818,457.82	27,137,000.09
固定资产	2,728,715,710.64	2,914,638,697.18
在建工程	480,036,054.49	430,387,238.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	55,390,178.86	53,900,857.06
无形资产	269,252,724.13	321,737,018.33
其中：数据资源		
开发支出	14,834,152.88	11,151,196.40
其中：数据资源		
商誉	13,371,241.35	13,371,241.35
长期待摊费用	42,217,416.11	43,495,804.95
递延所得税资产	103,076,936.50	53,864,461.16
其他非流动资产	124,500.00	918,421.15
非流动资产合计	3,799,442,977.03	4,086,749,724.52
资产总计	6,497,790,714.08	6,806,792,222.00
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	31,250,259.46	46,136,638.56
应付账款	190,166,639.24	193,527,132.98
预收款项	1,794,269.52	1,379,493.88
合同负债	13,654,254.93	22,245,352.06
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	10,081,900.42	10,461,988.57
应交税费	46,468,308.09	53,655,909.29
其他应付款	174,472,272.90	175,199,609.72
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	722,627,874.69	216,377,702.45
其他流动负债	61,918,680.57	1,723,745.51
流动负债合计	1,252,434,459.82	720,707,573.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,148,811,951.29	1,763,872,211.20
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	39,819,466.55	35,095,718.63
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	83,685,744.28	96,188,966.63
递延所得税负债	4,797,371.17	5,151,154.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,277,114,533.29	1,900,308,050.97
负债合计	2,529,548,993.11	2,621,015,623.99
所有者权益：		
股本	1,413,020,549.00	1,413,020,549.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,121,940,085.95	2,121,974,672.44
减：库存股	25,411,869.00	25,411,869.00
其他综合收益	-18,683,698.10	-15,277,908.15

专项储备		
盈余公积	80,204,243.22	75,311,142.14
一般风险准备		
未分配利润	397,172,409.90	616,160,011.58
归属于母公司所有者权益合计	3,968,241,720.97	4,185,776,598.01
少数股东权益		
所有者权益合计	3,968,241,720.97	4,185,776,598.01
负债和所有者权益总计	6,497,790,714.08	6,806,792,222.00

法定代表人：陈五奎

主管会计工作负责人：余永米

会计机构负责人：朱凡丽

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	518,604,183.71	509,414,676.21
交易性金融资产	340,103,680.56	150,340,624.99
衍生金融资产		
应收票据	2,527,146.51	
应收账款	381,358,712.10	278,081,064.60
应收款项融资		1,286,626.81
预付款项	1,719,145.88	821,241.51
其他应收款	1,983,552,052.16	2,574,043,668.56
其中：应收利息		
应收股利		
存货	27,087,933.26	39,292,596.48
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,657.90	
流动资产合计	3,254,957,512.08	3,553,280,499.16
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,477,875,121.64	3,477,875,121.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	22,214,285.00	26,304,664.81
固定资产	34,869,804.32	44,121,210.21
在建工程	1,249,753.96	342,618.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	866,109.56	2,598,328.52

无形资产	33,934,268.70	46,737,424.61
其中：数据资源		
开发支出	531,770.96	
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,413,319.68	919,885.21
递延所得税资产	18,804,555.02	18,363,303.52
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,592,758,988.84	3,617,262,557.46
资产总计	6,847,716,500.92	7,170,543,056.62
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		47,000,000.00
应付账款	362,793,179.49	675,232,195.89
预收款项	1,493,750.92	1,049,232.36
合同负债	48,416,677.07	81,380,562.78
应付职工薪酬	4,518,932.06	4,404,089.62
应交税费	1,275,958.55	1,111,034.94
其他应付款	816,107,742.31	617,260,853.06
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	640,852,215.08	172,599,317.68
其他流动负债	8,258,261.22	
流动负债合计	1,883,716,716.70	1,600,037,286.33
非流动负债：		
长期借款	557,372,019.26	1,193,134,739.56
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		974,718.83
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,648,076.34	13,489,538.12
递延所得税负债	130,139.58	389,749.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	569,150,235.18	1,207,988,745.79
负债合计	2,452,866,951.88	2,808,026,032.12
所有者权益：		
股本	1,413,020,549.00	1,413,020,549.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,639,803,873.03	2,639,803,873.03
减：库存股	25,411,869.00	25,411,869.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	79,555,760.13	74,662,659.05
未分配利润	287,881,235.88	260,441,812.42
所有者权益合计	4,394,849,549.04	4,362,517,024.50
负债和所有者权益总计	6,847,716,500.92	7,170,543,056.62

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	1,027,287,884.01	1,321,746,768.22
其中：营业收入	1,027,287,884.01	1,321,746,768.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,219,280,361.02	1,310,257,970.05
其中：营业成本	941,335,595.09	1,008,453,797.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	30,216,670.41	30,745,650.74
销售费用	13,801,714.79	12,274,546.51
管理费用	140,218,020.45	136,778,202.10
研发费用	43,525,046.72	38,615,056.26
财务费用	50,183,313.56	83,390,716.60
其中：利息费用	58,334,764.92	63,224,610.48
利息收入	4,731,370.98	6,214,671.12
加：其他收益	20,362,864.14	35,323,920.82
投资收益（损失以“-”号填列）	2,727,791.53	7,231,482.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,076,263.16	5,877,325.87
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）	867,597.21	278,767.25
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-9,224,849.49	405,463.09
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-28,451,514.38	-1,080,316.42
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-118,768.71	145,979.58
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-205,829,356.71	53,794,094.78
加：营业外收入	1,834,003.34	2,924,495.23
减：营业外支出	29,970,721.86	33,768,359.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-233,966,075.23	22,950,230.21
减：所得税费用	-34,954,576.12	12,162,408.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-199,011,499.11	10,787,821.99
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-199,011,499.11	10,787,821.99
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	-199,011,499.11	10,787,821.99
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-3,405,789.95	2,754,533.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,405,789.95	2,754,533.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-3,405,789.95	2,754,533.30
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	-3,405,789.95	2,754,533.30
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	-202,417,289.06	13,542,355.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	-202,417,289.06	13,542,355.29
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
(一)基本每股收益	-0.1408	0.008
(二)稀释每股收益	-0.1408	0.008

法定代表人：陈五奎

主管会计工作负责人：余永米

会计机构负责人：朱凡丽

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	426,769,164.41	433,845,304.31
减：营业成本	345,712,725.23	353,504,156.43
税金及附加	2,590,320.32	3,094,106.75
销售费用	8,326,396.89	8,066,880.35
管理费用	31,984,900.37	30,022,899.76
研发费用	13,014,802.55	10,927,027.65
财务费用	12,987,466.78	42,892,259.04
其中：利息费用	22,440,789.53	34,512,854.45
利息收入	4,038,885.86	11,945,161.21
加：其他收益	3,480,620.01	5,573,904.86
投资收益（损失以“-”号填列）	29,501,980.23	22,197,551.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	867,597.21	278,767.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	534,964.94	132,952.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-532,635.17	-3,488,960.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-119,456.98	7,254.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,885,622.51	10,039,444.20
加：营业外收入	1,108,410.22	1,167,416.57
减：营业外支出	279,367.90	25,552.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,714,664.83	11,181,308.22
减：所得税费用	-700,861.20	6,366.06

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	47,415,526.03	11,174,942.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	47,415,526.03	11,174,942.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	47,415,526.03	11,174,942.16
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,102,954,721.01	1,109,661,552.77
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	27,744,048.13	74,799,143.22
收到其他与经营活动有关的现金	186,602,363.47	36,724,851.61
经营活动现金流入小计	1,317,301,132.61	1,221,185,547.60

购买商品、接受劳务支付的现金	565,519,353.06	742,682,631.04
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	102,578,532.87	110,014,447.35
支付的各项税费	123,975,082.92	115,965,473.99
支付其他与经营活动有关的现金	242,720,360.07	87,967,429.29
经营活动现金流出小计	1,034,793,328.92	1,056,629,981.67
经营活动产生的现金流量净额	282,507,803.69	164,555,565.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	220,419,559.41	40,178,192.76
取得投资收益收到的现金	6,191,393.58	14,434,058.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	975,000,000.00	760,650,448.90
投资活动现金流入小计	1,201,610,952.99	815,265,699.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,328,642.81	281,350,239.67
投资支付的现金	6,712,984.28	8,675,015.72
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,165,003,000.00	710,027,735.14
投资活动现金流出小计	1,199,044,627.09	1,000,052,990.53
投资活动产生的现金流量净额	2,566,325.90	-184,787,290.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,170,000,000.00	809,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	15,100,000.00	165,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,185,100,000.00	974,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,370,629,376.34	551,776,277.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,416,474.75	96,658,074.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,040,479.79	174,341,943.14
筹资活动现金流出小计	1,434,086,330.88	822,776,294.62
筹资活动产生的现金流量净额	-248,986,330.88	151,223,705.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	487,294.21	2,312,814.42
五、现金及现金等价物净增加额	36,575,092.92	133,304,795.02
加：期初现金及现金等价物余额	581,087,611.81	447,782,816.79
六、期末现金及现金等价物余额	617,662,704.73	581,087,611.81

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	341,566,976.81	392,205,107.97
收到的税费返还	19,445,653.28	29,433,337.11
收到其他与经营活动有关的现金	2,362,673,723.01	1,312,473,269.34
经营活动现金流入小计	2,723,686,353.10	1,734,111,714.42
购买商品、接受劳务支付的现金	715,847,523.72	192,569,766.69
支付给职工以及为职工支付的现金	28,288,842.65	27,112,895.19
支付的各项税费	9,768,989.28	6,043,030.21
支付其他与经营活动有关的现金	1,527,069,151.16	1,227,948,250.83
经营活动现金流出小计	2,280,974,506.81	1,453,673,942.92
经营活动产生的现金流量净额	442,711,846.29	280,437,771.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		997,461.00
取得投资收益收到的现金	30,606,521.87	18,356,365.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	975,000,000.00	760,650,448.90
投资活动现金流入小计	1,005,606,521.87	780,004,275.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	666,612.94	654,985.79
投资支付的现金		100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,165,003,000.00	710,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,165,669,612.94	810,654,985.79
投资活动产生的现金流量净额	-160,063,091.07	-30,650,710.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	970,000,000.00	450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	15,100,000.00	165,000,000.00
筹资活动现金流入小计	985,100,000.00	615,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,216,200,000.00	412,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,757,772.48	79,746,620.34
支付其他与筹资活动有关的现金	2,046,723.90	174,341,943.14
筹资活动现金流出小计	1,256,004,496.38	666,888,563.48
筹资活动产生的现金流量净额	-270,904,496.38	-51,888,563.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	561,810.44	2,183,240.19
五、现金及现金等价物净增加额	12,306,069.28	200,081,737.61
加：期初现金及现金等价物余额	494,298,114.43	294,216,376.82
六、期末现金及现金等价物余额	506,604,183.71	494,298,114.43

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
优先 股		永续 债	其他											
一、 上年 期末 余额	1,413,020,549.00				2,121,974,672.44	25,411,869.00	-15,277,908.15		75,311,142.14		616,160,011.58		4,185,776,598.01	4,185,776,598.01
加： ：会 计政 策变 更														
期差 错更 正														
他														
二、 本年 期初 余额	1,413,020,549.00				2,121,974,672.44	25,411,869.00	-15,277,908.15		75,311,142.14		616,160,011.58		4,185,776,598.01	4,185,776,598.01
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填列)					-34,586.49		-3,405,789.95		4,893,101.08		-218,987,601.68		-217,534,877.04	-217,534,877.04
(一) 综合 收益 总额							-3,405,789.95				199,011,499.11		202,417,289.06	202,417,289.06
(二) 所有 者投 入和 减少 资本					-34,586.49								-34,586.49	-34,586.49
1. 所有 者投 入的 普通														



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	1,41 3,02 0,54 9.00				2,12 1,94 0,08 5.95	25,4 11,8 69.0 0	- 18,6 83,6 98.1 0		80,2 04,2 43.2 2		397, 172, 409. 90		3,96 8,24 1,72 0.97		3,96 8,24 1,72 0.97

上期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	1,41 3,02 0,54 9.00				2,12 1,97 4,67 2.44	25,4 11,8 69.0 0	- 18,0 32,4 41.4 5		74,1 93,6 47.9 2		634, 630, 775. 30		4,20 0,37 5,33 4.21		4,20 0,37 5,33 4.21
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	1,41 3,02 0,54 9.00				2,12 1,97 4,67 2.44	25,4 11,8 69.0 0	- 18,0 32,4 41.4 5		74,1 93,6 47.9 2		634, 630, 775. 30		4,20 0,37 5,33 4.21		4,20 0,37 5,33 4.21
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)							2,75 4,53 3.30	1,11 7,49 4.22		- 18,4 70,7 63.7 2		- 14,5 98,7 36.2 0		- 14,5 98,7 36.2 0	
(一) 综合 收益 总额							2,75 4,53 3.30			10,7 87,8 21.9 9		13,5 42,3 55.2 9		13,5 42,3 55.2 9	
(二) 所有 者投 入和 减少 资本															
1. 所有 者投															

入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								1,117,494.22		-29,258.51		-28,141.09		-28,141.09	
1. 提取盈余公积								1,117,494.22		-1,117,494.22					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-28,141.09		-28,141.09		-28,141.09	
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、本期末余额	1,413,020,549.00				2,121,974,672.44	25,411,869.00	-15,277,908.15		75,311,142.14		616,160,011.58		4,185,776,598.01		4,185,776,598.01

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,413,020,549.00				2,639,803,873.03	25,411,869.00			74,662,659.05	260,441,812.42		4,362,517,024.50
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,413,020,549.00				2,639,803,873.03	25,411,869.00			74,662,659.05	260,441,812.42		4,362,517,024.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,893,101.08	27,439,423.46			32,332,524.54
（一）综合收益总额									47,415,526.03			47,415,526.03
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者												

投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,893,101.08	-19,976,102.57			-15,083,001.49
1. 提取盈余公积								4,893,101.08	-4,893,101.08			
2. 对所有者(或股东)的分配									-15,083,001.49			-15,083,001.49
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	1,413,020,549.00				2,639,803,873.03	25,411,869.00			79,555,760.13	287,881,235.88		4,394,849,549.04

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	1,413,020.549.00				2,314,950,137.30	25,411,869.00			73,545,164.83	278,525,455.97		4,054,629,438.10
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,413,020.549.00				2,314,950,137.30	25,411,869.00			73,545,164.83	278,525,455.97		4,054,629,438.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					324,853.73				1,117,494.22	-18,083,643.55		307,887,586.40
（一）综合收益总额										11,174,942.16		11,174,942.16
（二）所有者投入和减少资本					324,853.73							324,853,735.73
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					324,853,735.73							324,853,735.73
(三) 利润分配									1,117,494.22	-29,258,585.71		-28,141,091.49
1. 提取盈余公积									1,117,494.22	-1,117,494.22		
2. 对所有者(或股东)的分配										-28,141,091.49		-28,141,091.49
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												

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	1,413,020,549.00				2,639,803,873.03	25,411,869.00			74,662,659.05	260,441,812.42		4,362,517,024.50

### 三、公司基本情况

深圳市拓日新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），统一社会信用代码为 91440300741234170J，公司前身为深圳市拓日电子科技有限公司，于 2002 年 8 月 15 日正式成立，注册资本为人民币 268.00 万元。2004 年 6 月 21 日，注册资本变更为人民币 1,000.00 万元；2006 年 3 月 22 日，注册资本变更为人民币 5,000.00 万元。2007 年 2 月 12 日，深圳市拓日电子科技有限公司原股东深圳市奥欣太阳能科技有限公司、深圳市和瑞源投资发展有限公司、深圳市鑫能投资发展有限公司、深圳市同创伟业创业投资有限公司、陈五奎先生签订《发起人协议》，同意深圳市拓日电子科技有限公司整体变更设立为股份公司。注册资本变更为 12,000 万元。

2008 年 1 月 24 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]159 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商国信证券股份有限公司于 2008 年 2 月向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 4,000 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 10.79 元。截至 2008 年 2 月 18 日止，本公司共募集资金 431,600,000.00 元，扣除发行费用 19,403,425.31 元，募集资金净额为 412,196,574.69 元。此次发行结束后，公司注册资本增加至人民币 16,000 万元。

2008 年 5 月 12 日，公司 2007 年度股东大会通过决议，以未分配利润转增注册资本，每 10 股送 2 股，实施分配后注册资本为 19,200 万元。

2009 年 4 月 16 日，公司 2008 年度股东大会通过决议，以现有总股本 19200 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后注册资本为 28,800 万元。

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]52 号文《关于核准深圳市拓日新能源科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商海通证券股份有限公司非公开发行普通股（A 股）股票 3,850 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 21.00 元。截至 2011 年 3 月 4 日，本公司共募集资金 808,500,000.00 元，扣除发行费用 20,912,500.00 元，募集资金净额为人民币 787,587,500.00 元。此次发行结束后，公司注册资本增加至人民币 32,650 万元。2011 年 4 月 19 日，公司 2010 年度股东大会通过决议，公司以现有总股本 32,650 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，转增后注册资本为 48,975 万元。

经中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]253 号文《关于核准深圳市拓日新能源科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信建投证券股份有限公司于 2015 年 3 月非公开发行普通股（A 股）股票 128,421,052.00 股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 9.50 元。截至 2015 年 3 月 25 日，本公司共募集资金 1,219,999,994.00 元，扣除发行费用 25,609,999.89 元，募集资金净额为人民币 1,194,389,994.11 元。此次发行结束后，公司注册资本增加至人民币 618,171,052.00 元。

2017 年 4 月 15 日，本公司召开第四届董事会第十二次会议和 2017 年 5 月 18 日召开 2016 年度股东大会分别审议通过了《公司 2016 年度利润分配预案》，具体分派方案为：以总股本 618,171,052 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.50 元（含税），同时以资本公积金向 10 股转增 10 股，转增后公司总股本增加至 1,236,342,104 股。本公司已于 2017 年 7 月 6 日完成了 2016 年度权益分配，公司总股本相应增加至 1,236,342,104 股，注册资本增加至 1,236,342,104.00 元。

2021 年第五届董事会第十三次会议、第五届董事会第二十七次会议和 2019 年度股东大会决议、2021 年度第一次临时股东大会决议，本公司申请非公开发行股票并增加注册资本人民币 176,678,445.00 元，本公司已于 2021 年 9 月 14 日收到新增注册资本，注册资本增加至人民币 1,413,020,549.00 元。

本公司法定代表人为陈五奎。

本公司的母公司为深圳市奥欣投资发展有限公司，最终实际控制人为陈五奎家族。

本公司注册地：深圳市南山区侨城北路香年广场[南区]主楼（A 座）栋一座 8 层 802-804 号房。

本公司及各子公司主要从事光伏玻璃、设备及元器件制造，主要产品：非晶硅、单晶硅、多晶硅太阳能电池芯片、光伏玻璃、太阳能电池组件、太阳能电池应用产品以及光伏电站建设和营运等。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 21 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会审议。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 42 户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加 2 户，减少 0 户，详见本附注九“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元和美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的预付账款	单项金额大于 100 万元。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额大于 100 万元。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额大于 100 万元。

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

- 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

- 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号合并财务报表》编制。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产

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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### • 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### • 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生

日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 11、金融工具

### • (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；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；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

### • (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### ①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### ②金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分

#### ③金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

##### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

##### 3) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### ④金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下

列情况处理：① 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；② 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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债务工具投资）之和。

#### （4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （5）金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，

即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：① 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；② 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （7）金融资产减值

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

- 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

- 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

- 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；应收国家电网款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

- 金融资产减值的会计处理方法

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

- 各类金融资产信用损失的确定方法

## ①应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的企业，按预期信用损失率计提。

## ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄分析组合	本组合以合并范围外的款项的账龄作为信用风险特征。
应收电费组合	应收电网公司电费
其他组合	同一母公司范围内的公司及应收电网公司电费等。

## ③应收款项融资

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

## ④其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合以合并范围外的款项的账龄作为信用风险特征。

其他组合	同一母公司范围内的公司、公司员工的欠款、押金、出口退税、保证金等。
------	-----------------------------------

### ⑤ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑥ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（不含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

### ⑦ 长期应收款

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 12、应收票据

## 13、应收账款

## 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、11“金融工具”

## 15、其他应收款

## 16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11“金融资产减值”（7）金融资产减值。

## 17、存货

- （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、委托加工物资、发出商品和工程施工等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

- (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

- (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

- (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。
- (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产

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

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

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

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

- 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

- 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

#### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
光伏电站	年限平均法	20 年	5%	4.75%
办公及电子设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	8 年	5%	11.88%
其他设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

## 26、借款费用

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

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

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	10	直线法分期平均摊销
非专有技术	10	直线法分期平均摊销

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

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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。

- 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

### 30、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金

额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、其他等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 32、合同负债

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

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 35、股份支付

- 股份支付的会计处理方法

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

以权益结算的股份支付，用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

- 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

#### 收入确认的具体方法

##### （1）销售商品

公司已将商品的控制权转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司国内销售在满足上述收入条件同时以将货物交付承运人或购货方后确认收入，国外销售在满足上述收入条件同时以货物完成出口报关手续后确认收入。

##### （2）太阳能光伏发电收入

电力收入于电力供应至各子公司所在地的电网公司时确认。

##### （3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### （4）物业出租合同

本公司在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 38、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成

本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 39、政府补助

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《中华人民共和国政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

- 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

- 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外）。此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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除外）。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上

述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

- 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

- 所得税的抵销

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

当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，且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、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

- 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

- 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

- 短期租赁和低价值资产租赁

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

- 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与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。

- 经营租赁

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

- 融资租赁

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

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 回购股份

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

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

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

①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以从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。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②2025 年 12 月 5 日，财政部发布的《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号）（以下简称“《解释第 19 号》”），规定“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等相关内容自 2026 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件要求，公司对会计政策相关内容进行相应变更。

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

单位：元

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	开始适用的时点	影响金额
--------------	--------------	---------	------

本报告期，公司根据应收电费款项的回收情况、历史坏账率及当前信用风险特征，对应收电费组合的坏账准备计提比例进行调整，由原来不计提变更为 1%，上述事项属于会计估计变更，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，采用未来适用法进行会计处理，无需追溯调整前期比较数据。

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	13%、9%、6%、3%、0%
消费税	销售应税货物	4%
城市维护建设税	按照应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表。

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
澄城县东益新能源有限公司、贵阳拓日新能源科技有限公司、澄城鑫阳新能源有限公司	---
深圳市拓日新能源科技股份有限公司、乐山新天源太阳能科技有限公司、陕西拓日新能源科技有限公司、陕西拓日现代农业有限公司、陕西拓日（定边）新能源科技有限公司、定边拓日现代农业有限公司、青海拓日新能源科技有限公司、昭通茂创能源开发有限公司、海西百瑞特新能源科技有限公司、德令哈百瑞特新能源有限公司、拓日新能源（欧洲）有限公司、SolarisZweiteGmbH、喀什瑞城新能源科技股份有限公司、澄城县东方新能源有限公司、共和天城新能源有限公司、青海凯翔新能源科技有限公司、海南州飞利科新能源有限公司、海南州汉能太阳能发电有限公司、刚察泰阳光伏发电有限公司、青海港汇光电科技有限公司、海南州晶盛光伏发电有限公司、青海创惠新能源有限公司、叶城县瑞城新能源科技有限公司、岳普湖瑞城新能源科技有限公司、澄城县东方新能源有限公司	15%
澄城县红日新能源科技有限公司	7.50%
非洲太阳能（乌干达）有限公司	30%
天城香港控股有限公司	16.50%
其余公司	25%

2、税收优惠

(1) 根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202344207628），本公司被认定为国家级高新技术企业，发证时间 2023 年 12 月 12 日，有效期三年。本公司 2023 年至 2025 年企业所得税减按 15% 计征。

(2) 根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202551003931），本公司被认定为国家级高新技术企业，发证时间 2025 年 12 月 08 日，有效期三年。乐山新天源太阳能科技有限公司 2025 年至 2027 年企业所得税减按 15% 计征。

(3) 根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202361007069），本公司子公司陕西拓日新能源科技有限公司被认定为国家级高新技术企业，发证时间 2023 年 12 月 12 日，有效期三年。陕西拓日新能源科技有限公司 2023 年至 2025 年企业所得税减按 15% 计征。

(4) 根据国家税务总局公告 2011 年第 48 号文件，即“国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告”，以及财税[2008]116 号文件，即“财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）的通知”，企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。澄城县东方新能源有限公司从 2018 年起企业所得税三免三减半。澄城县东益新能源有限公司、贵阳拓日新能源科技有限公司从 2024 年起所得税三免三减半。澄城鑫阳新能源有限公司从 2025 年起所得税三免三减半。

(5) 根据财政部、税务总局及国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类企业减按 15% 的税率征收企业所得税。喀什瑞城新能源科技股份有限公司、陕西拓日现代农业有限公司、定边拓日现代农业有限公司、陕西拓日（定边）新能源科技有限公司、澄城县东方新能源有限公司、青海拓日新能源科技有限公司、昭通茂创能源开发有限公司、共和天城新能源有限公司、青海凯翔新能源科技有限公司、海南州飞利科新能源有限公司、海南州汉能太阳能发电有限公司、刚察泰阳光伏发电有限公司、青海港汇光电科技有限公司、海南州晶盛光伏发电有限公司、青海创惠新能源有限公司、海西百瑞特新能源科技有限公司、德令哈百瑞特新能源有限公司、岳普湖瑞城新能源科技有限公司、叶城县瑞城新能源科技有限公司、澄城县东方新能源有限公司 2025 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	98,044.22	96,363.69
银行存款	617,429,397.69	580,836,261.25
其他货币资金	58,101,718.85	50,754,563.53
合计	675,629,160.76	631,687,188.47
其中：存放在境外的款项总额	21,998,749.05	17,179,434.14

其他说明：

(2) 其中受限制的货币资金明细如下：		
项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	21,528,059.68	36,0
用于担保的定期存款或通知存款	36,438,396.35	14,5

合计	57,966,456.03	50,5
----	---------------	------

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	340,103,680.56	150,340,624.99
其中：		
其中：		
合计	340,103,680.56	150,340,624.99

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	61,585,505.91	
合计	61,585,505.91	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	61,585,505.91	100.00%	0.00		61,585,505.91					
其中：										
合计	61,585,505.91	100.00%	0.00		61,585,505.91					

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
- (4) 期末公司已质押的应收票据
- (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	67,321,984.12	60,786,595.54
合计	67,321,984.12	60,786,595.54

- (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

- (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	492,183,538.92	536,827,960.40
1 至 2 年	322,639,228.94	252,469,936.11
2 至 3 年	118,056,947.16	189,955,023.53
3 年以上	283,191,464.61	431,410,563.83
3 至 4 年	98,194,260.17	213,950,629.07
4 至 5 年	104,490,240.48	135,269,484.19
5 年以上	80,506,963.96	82,190,450.57
合计	1,216,071,179.63	1,410,663,483.87

- (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,811,594.87	1.14%	13,811,594.87	100.00%		13,681,305.20	1.20%	13,681,305.20	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,202,259,584.76	98.86%	43,332,970.14	3.60%	1,158,926,614.62	1,396,982,178.67	98.80%	34,964,028.57	2.50%	1,362,018,150.10
其中：										

账龄分析组合	153,187,512.18	12.60%	33,266,203.18	21.72%	119,921,309.00	106,712,912.49	15.96%	34,964,028.57	32.76%	71,748,883.92
其他组合	1,049,072,072.58	86.26%	10,066,766.96	0.96%	1,039,005,305.62	1,290,269,266.18	82.84%			1,290,269,266.18
合计	1,216,071,179.63	100.00%	57,144,565.01	4.70%	1,158,926,614.62	1,410,663,483.87	100.00%	48,645,333.77	3.45%	1,362,018,150.10

按单项计提坏账准备： 13,811,594.87 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
乌干达公司销售渠道及零售客户	6,333,937.97	6,333,937.97	6,193,309.11	6,193,309.11	100.00%	收款可能性较小
欧洲公司销售渠道及零售客户	3,350,785.72	3,350,785.72	3,666,821.13	3,666,821.13	100.00%	收款可能性较小
肯尼亚公司销售渠道及零售客户	1,736,063.80	1,736,063.80	1,697,518.95	1,697,518.95	100.00%	收款可能性较小
武汉城市圈海吉星农产品物流有限公司	85,000.00	85,000.00	85,000.00	85,000.00	100.00%	收款可能性较小
ShenZhenGloblegrowE-CommerceCO., Ltd	1,381,390.69	1,381,390.69	1,381,390.69	1,381,390.69	100.00%	收款可能性较小
海润光伏科技股份有限公司	794,127.02	794,127.02	787,554.99	787,554.99	100.00%	已申请强制执行，无财产可执行
合计	13,681,305.20	13,681,305.20	13,811,594.87	13,811,594.87		

按组合计提坏账准备： 33,266,203.18 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	119,010,678.72	5,950,533.94	5.00%
1 至 2 年	6,594,374.52	659,437.45	10.00%
2 至 3 年	479,804.92	143,941.48	30.00%
3 至 4 年	963,240.74	481,620.37	50.00%
4 至 5 年	543,716.69	434,973.35	80.00%
5 年以上	25,595,696.59	25,595,696.59	100.00%
合计	153,187,512.18	33,266,203.18	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备： 10,066,766.96 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收电费组合	1,006,676,696.87	10,066,766.96	1.00%
澄城秦阳新能源有限公司	40,663,163.26		

澄城县惠民移民搬迁投资开发有限公司	1,711,420.95		
渭南市生态环境局澄城分局	20,791.50		
合计	1,049,072,072.58	10,066,766.96	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	13,681,305.20	136,861.70	6,572.03			13,811,594.87
按组合计提坏账准备	34,964,028.57	8,368,941.57				43,332,970.14
合计	48,645,333.77	8,505,803.27	6,572.03			57,144,565.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
海润光伏科技股份有限公司	6,572.03	法院退回款项	电汇	
合计	6,572.03			

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	497,296,662.82		497,296,662.82	40.89%	4,972,966.63
客户二	358,132,915.95		358,132,915.95	29.45%	3,581,329.16
客户三	91,936,348.53		91,936,348.53	7.56%	919,363.49
客户四	59,222,457.25		59,222,457.25	4.87%	592,224.57
客户五	40,663,163.26		40,663,163.26	3.34%	
合计	1,047,251,547.81		1,047,251,547.81	86.11%	10,065,883.85

## 6、合同资产

- (1) 合同资产情况
- (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因
- (3) 按坏账计提方法分类披露
- (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
- (5) 本期实际核销的合同资产情况

## 7、应收款项融资

- (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,188,602.13	32,601,582.52
合计	9,188,602.13	32,601,582.52

- (2) 按坏账计提方法分类披露
- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- (4) 期末公司已质押的应收款项融资
- (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资
- (6) 本期实际核销的应收款项融资情况
- (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况
- (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,875,469.77	14,163,302.88
合计	8,875,469.77	14,163,302.88

(1) 应收利息

- 1) 应收利息分类
- 2) 重要逾期利息
- 3) 按坏账计提方法分类披露
- 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- 5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

- 1) 应收股利分类
- 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利
- 3) 按坏账计提方法分类披露
- 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- 5) 本期实际核销的应收股利情况 (3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及备用金	3,526,871.35	6,433,328.25
社会保险及住房公积金	1,392,770.97	4,719,284.98
往来及其他	25,999,388.08	24,573,495.13
合计	30,919,030.40	35,726,108.36

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	3,695,953.76	3,771,732.09
1 至 2 年	661,053.33	5,258,487.09
2 至 3 年	1,768,883.86	903,754.69
3 年以上	24,793,139.45	25,792,134.49
3 至 4 年	891,758.87	383,093.00
4 至 5 年	383,093.00	1,741,908.00
5 年以上	23,518,287.58	23,667,133.49
合计	30,919,030.40	35,726,108.36

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	30,919,030.40	100.00%	22,043,560.63	71.29%	8,875,469.77	35,726,108.36	100.00%	21,562,805.48	60.36%	14,163,302.88
其中:										
账龄分析组合	23,183,797.75	74.98%	22,043,560.63	95.08%	1,140,237.12	24,573,495.13	68.78%	21,562,805.48	87.75%	3,010,689.65
其他组合	7,735,232.65	25.02%			7,735,232.65	11,152,613.23	31.22%			11,152,613.23
合计	30,919,030.40	100.00%	22,043,560.63	71.29%	8,875,469.77	35,726,108.36	100.00%	21,562,805.48	60.36%	14,163,302.88

按组合计提坏账准备: 22,043,560.63 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	993,834.86	49,691.75	5.00%
1 至 2 年	47,429.00	4,742.90	10.00%
2 至 3 年	129,033.30	38,709.99	30.00%
3 至 4 年	1,500.00	750.00	50.00%
4 至 5 年	311,673.00	249,338.40	80.00%
5 年以上	21,700,327.59	21,700,327.59	100.00%
合计	23,183,797.75	22,043,560.63	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 0 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金、备用金、社会保险及住房公积金等	7,735,232.65	0.00	
合计	7,735,232.65	0.00	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	7,079,845.01		14,482,960.47	21,562,805.48
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	486,201.19		-5,446.04	480,755.15
2025年12月31日余额	7,566,046.20		14,477,514.43	22,043,560.63

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	21,562,805.48	480,755.15				22,043,560.63
合计	21,562,805.48	480,755.15				22,043,560.63

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款项	4,599,971.88	5年以上	14.88%	4,599,971.88
第二名	货款	3,787,383.58	5年以上	12.25%	3,787,383.58
第三名	代缴个税	3,108,763.01	5年以上	10.05%	3,108,763.01
第四名	货款	2,292,345.15	5年以上	7.41%	2,292,345.15
第五名	应收出口退税	1,347,449.68	1年以内	4.36%	
合计		15,135,913.30		48.95%	13,788,463.62

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

### 9、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	17,565,420.84	68.96%	19,637,878.05	89.02%
1至2年	6,068,694.37	23.83%	2,014,582.83	9.13%
2至3年	1,461,804.51	5.74%	138,661.23	0.63%
3年以上	375,522.18	1.47%	269,957.60	1.22%
合计	25,471,441.90		22,061,079.71	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	原因
澄城县兆阳新能源有限公司	6,269,975.60	未结算

合计	6,269,975.60	
----	--------------	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	6,269,975.60	24.62
第二名	6,000,000.00	23.56
第三名	5,000,000.00	19.63
第四名	785,137.39	3.08
第五名	754,790.40	2.96
合计	18,809,903.39	73.85

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	62,642,377.24	2,644,678.38	59,997,698.86	123,179,952.37	7,460,899.66	115,719,052.71
在产品	31,890,304.02	922,659.67	30,967,644.35	34,161,358.04	1,553,340.43	32,608,017.61
库存商品	189,511,540.39	32,024,666.84	157,486,873.55	268,935,953.51	32,675,677.52	236,260,275.99
周转材料	6,264,451.77		6,264,451.77	2,379,204.69		2,379,204.69
合同履约成本	45,710,182.20		45,710,182.20			
发出商品	1,357.76		1,357.76	763,742.57		763,742.57
委托加工物资	3,215,498.77		3,215,498.77	10,842,334.72		10,842,334.72
合计	339,235,712.15	35,592,004.89	303,643,707.26	440,262,545.90	41,689,917.61	398,572,628.29

## (2) 确认为存货的数据资源

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,460,899.66	-2,386,803.50		2,429,417.78		2,644,678.38
在产品	1,553,340.43	9,841.39		640,522.15		922,659.67

库存商品	32,675,677.52	2,577,651.45		3,228,662.13		32,024,666.84
合计	41,689,917.61	200,689.34		6,298,602.06		35,592,004.89

本公司年末无用于债务担保的存货。

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

#### 11、持有待售资产

#### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	36,009,960.00	50,000,000.00
合计	36,009,960.00	50,000,000.00

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

#### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	78,896,933.95	58,206,256.63
所得税预缴税额	13,799.31	320,546.01
其他	2,860.88	71,137.88
合计	78,913,594.14	58,597,940.52

## 14、债权投资

- (1) 债权投资的情况
- (2) 期末重要的债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的债权投资情况

## 15、其他债权投资

- (1) 其他债权投资的情况
- (2) 期末重要的其他债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广拓太阳能发电共和有限公司	5,054,000.00	5,054,000.00						
德令哈华能拓日新能源发电有限公司	50,000.00	50,000.00						
渭南绿动秦阳新能源有限公司	15,388,000.00	8,675,015.72						
合计	20,492,000.00	13,779,015.72						

## 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广拓太阳能发电共和有限公司						
德令哈华能拓日新能	6,520.79	25,774.16				

源发电有限公司						
渭南绿动秦阳新能源有限公司						
合计	6,520.79	25,774.16				

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款 股权转让款	36,009,960.00		36,009,960.00	204,861,521.75		204,861,521.75	
加：一年内到期的部分（附注五、9）	36,009,960.00		36,009,960.00	-50,000,000.00		-50,000,000.00	
合计	0.00	0.00		154,861,521.75		154,861,521.75	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
格尔木华能拓日新能源发电有限公司	36,211,213.29				1,191,082.52		-34,586.49	3,435,323.57			33,932,385.75	
青海华智新能源有限公司	11,296,037.86				-114,819.36						11,181,218.50	
小计	47,507,251				1,076,263.		-34,586.49	3,435,323.57			45,113,604	

	.15				16		6.49	57			.25	
合计	47,507,251.15				1,076,263.16		-34,586.49	3,435,323.57			45,113,604.25	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

### 19、其他非流动金融资产

### 20、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	88,112,849.42			88,112,849.42
2. 本期增加金额	2,510,753.59	2,283,097.97		4,793,851.56
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,510,753.59	2,283,097.97		4,793,851.56
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	90,623,603.01	2,283,097.97		92,906,700.98
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	60,975,849.33			60,975,849.33
2. 本期增加金额	4,442,685.64	669,708.19		5,112,393.83
(1) 计提或摊销	4,442,685.64	25,177.21		4,467,862.85
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		644,530.98		644,530.98
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	65,418,534.97	669,708.19		66,088,243.16
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	25,205,068.04	1,613,389.78		26,818,457.82
2. 期初账面价值	27,137,000.09			27,137,000.09

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,727,296,641.22	2,909,700,794.04
固定资产清理	1,419,069.42	4,937,903.14
合计	2,728,715,710.64	2,914,638,697.18

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	光伏电站	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初	356,966,99	1,068,516,97	18,285,498	3,208,465,94	16,014,492	24,647,484	4,692,897,40

余额	8.03	9.73	.75	7.95	.28	.18	0.92
2. 本期增加金额	34,370,215.13	2,226,156.65	932,162.22	92,991,428.33	241,187.11	532,633.02	131,293,782.46
(1) 购置		6,605,228.63	932,162.22	25,750,190.41	241,187.11	532,633.02	34,061,401.39
(2) 在建工程转入	34,370,215.13	-		67,241,237.92			97,232,381.07
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	4,576,000.99	18,189,377.60	825,513.42	49,484,803.32	884,937.18	925,483.50	74,886,116.01
(1) 处置或报废	908,405.36	18,189,377.60	825,513.42	29,123,670.09	884,937.18	925,483.50	50,857,387.15
(2) 其他转出	3,667,595.63			20,361,133.23			24,028,728.86
4. 期末余额	386,761,212.17	1,052,553,758.78	18,392,147.55	3,251,972,572.96	15,370,742.21	24,254,633.70	4,749,305,067.37
二、累计折旧							
1. 期初余额	185,949,586.47	460,670,776.15	13,435,331.47	1,084,322,221.41	13,952,261.16	20,276,475.86	1,778,606,652.52
2. 本期增加金额	32,244,053.30	86,930,264.37	1,071,099.75	146,194,103.71	528,748.23	1,374,890.96	268,343,160.32
(1) 计提	31,663,792.36	86,930,264.37	1,071,099.75	146,194,103.71	528,748.23	1,374,890.96	267,762,899.38
(2) 其他增加	580,260.94						580,260.94
3. 本期减少金额	2,567,632.39	27,092,185.62	773,379.73	3,744,441.75	873,445.54	908,191.68	35,959,276.71
(1) 处置或报废	558,713.75	26,569,198.47	723,849.82		873,445.54	908,191.68	29,633,399.26
(2) 其他转出	2,008,918.64	522,987.15	49,529.91	3,744,441.75			6,325,877.45
4. 期末余额	215,626,007.38	520,508,854.90	13,733,051.49	1,226,771,883.37	13,607,563.85	20,743,175.14	2,010,990,536.13
三、减值准备							
1. 期初余额		4,411,744.46	178,209.90				4,589,954.36
2. 本期增加金额		6,427,935.66					6,427,935.66
(1) 计提		6,427,935.66					6,427,935.66
3. 本期减少金额							

(1) 处置或报废							
4. 期末余额		10,839,680.12	178,209.90				11,017,890.02
四、账面价值							
1. 期末账面价值	171,135,204.79	521,205,223.76	4,480,886.16	2,025,200,689.59	1,763,178.36	3,511,458.56	2,727,296,641.22
2. 期初账面价值	171,017,411.56	603,434,459.12	4,671,957.38	2,124,143,726.54	2,062,231.12	4,371,008.32	2,909,700,794.04

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	53,099,945.23	正在办理中

## (5) 固定资产的减值测试情况

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	1,419,069.42	4,937,903.14
合计	1,419,069.42	4,937,903.14

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	469,526,897.86	302,059,370.03
工程物资	10,509,156.63	128,327,868.20
合计	480,036,054.49	430,387,238.23

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西安工业园	96,962,197.46		96,962,197.46	81,237,460.72		81,237,460.72
陕西拓日设备	3,864,504.24		3,864,504.24	8,711,935.80		8,711,935.80
德令哈 10MW 电站	50,012,577.93	14,423,589.85	35,588,988.08	50,012,224.30	9,323,872.49	40,688,351.81
连州 200MW	280,305,129.95		280,305,129.95	154,728,808.64		154,728,808.64

电站						
澄城东益 330 千伏汇集站及送出工程项目	27,376,287.93		27,376,287.93	12,840,529.36		12,840,529.36
深圳宏日恒怡亚通屋顶光伏项目电站				3,509,664.76		3,509,664.76
深圳拓日屋顶 B 栋电站	1,244,741.44		1,244,741.44	342,618.94		342,618.94
澄城红日柏门村项目	14,617,273.67		14,617,273.67			
乐山新天源设备及电站	9,567,775.09		9,567,775.09			
合计	483,950,487.71	14,423,589.85	469,526,897.86	311,383,242.52	9,323,872.49	302,059,370.03

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
西安工业园	500,000.00	81,237,460.72	15,791,444.28	66,707.54		96,962,197.46	19.41%	正在装修中				自有资金
陕西拓日设备		8,711,935.80	-3,167,521.60	1,679,909.96		3,864,504.24		在建中				自有资金
德令哈 10MW 电站	60,000.00	50,012,224.30	353,630			50,012,577.93	83.35%	待并网				自有资金
连州 200MW 电站	730,000.00	154,728,808.64	125,576,321.31			280,305,129.95	38.40%	在建中				募集资金
澄城东益 330 千伏汇集站及送出工程项目	450,000.00	12,840,529.36	62,758,091.18	48,222,332.61		27,376,287.93	16.80%	在建中				自有资金
深圳宏日恒怡亚通屋顶	8,080,800.00	3,509,664.76	1,510,861.70	5,016,628.69	3,897.77			在建中				自有资金

光伏项目 电站												
深圳拓日 屋顶B栋 电站	1,550,000.00	342,618.94	902,122.50			1,244,741.44	80.31%	在建中				自有资金
澄城红日 柏门村项 目改造	30,000.00		14,617,273.67			14,617,273.67	48.72%	在建中				自有资金
乐山新天 源设备及 电站等			13,506,494.79	3,938,719.70		9,567,775.09	100.00%	在建中				自有资金
澄城鑫阳 屋顶电站	650,000.00		678,394.95	667,527.03	10,867.92		100.00%	已完工				自有资金
陕西农业 蒲城洛东 水泥厂 4MW电站	10,000.00		9,464,552.33	9,464,552.33			100.00%	已完工				自有资金
陕西拓日 4.5MW屋 顶电站因 改造	30,000.00		28,176,032.21	28,176,032.21			100.00%	已完工				自有资金
合计	1,820,080.00	311,383,242.52	269,814,391.95	97,232,381.07	14,765.69	483,950,487.71						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
德令哈 10MW 电站	9,323,872.49	5,099,717.36		14,423,589.85	未并网发电，经评估后计提减值。
合计	9,323,872.49	5,099,717.36		14,423,589.85	--

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	10,509,156.63		10,509,156.63	128,327,868.20		128,327,868.20
合计	10,509,156.63		10,509,156.63	128,327,868.20		128,327,868.20

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	67,952,306.20		67,952,306.20
2. 本期增加金额	-7,349,264.89	15,069,540.89	7,720,276.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	60,603,041.31	15,069,540.89	75,672,582.20
二、累计折旧			
1. 期初余额	14,051,449.14		14,051,449.14
2. 本期增加金额	2,209,906.23	4,021,047.97	6,230,954.20
(1) 计提	2,209,906.23	4,021,047.97	6,230,954.20
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	16,261,355.37	4,021,047.97	20,282,403.34

三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	44,341,685.94	11,048,492.92	55,390,178.86
2. 期初账面价值	53,900,857.06		53,900,857.06

## (2) 使用权资产的减值测试情况

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	118,844,348.76	236,457,797.15	390,338,230.27	2,354,778.03		747,995,154.21
2. 本期增加金额		281,392,166.85	256,609,290.47		1,040,402.70	25,823,279.08
(1) 购置						
(2) 内部研发		25,109,005.68	714,273.40			25,823,279.08
(3) 企业合并增加						
其他		256,283,161.17	257,323,563.87		1,040,402.70	
3. 本期减少金额	2,283,097.97					2,283,097.97
(1) 处置						
其他转出	2,283,097.97					2,283,097.97
4. 期末余额	116,561,250.79	517,849,964.00	133,728,939.80	2,354,778.03	1,040,402.70	771,535,335.32
二、累计摊销						
1. 期初余额	28,640,800.34	159,668,418.65	233,172,118.93	1,568,717.77		423,050,055.69
2. 本期增	2,356,799.16	207,897,236.	-	170,498.88	208,080.72	59,947,884.7

加金额		27	150,684,730.30			3
(1) 计提	2,356,799.16	44,579,511.93	12,737,034.40	170,498.88	104,040.36	59,947,884.73
其他		163,317,724.34	163,421,764.70		104,040.36	
3. 本期减少金额	646,581.44					646,581.44
(1) 处置						
其他转出	646,581.44					646,581.44
4. 期末余额	30,351,018.06	367,565,654.92	82,487,388.63	1,739,216.65	208,080.72	482,351,358.98
三、减值准备						
1. 期初余额			3,208,080.19			3,208,080.19
2. 本期增加金额		14,303,444.91	2,419,727.11			16,723,172.02
(1) 计提		14,303,444.91	2,419,727.11			16,723,172.02
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		14,303,444.91	5,627,807.30			19,931,252.21
四、账面价值						
1. 期末账面价值	86,210,232.73	135,980,864.17	45,613,743.87	615,561.38	832,321.98	269,252,724.13
2. 期初账面价值	90,203,548.42	76,789,378.50	153,958,031.15	786,060.26		321,737,018.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 84.45%。

- (2) 确认为无形资产的数据资源
- (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况
- (4) 无形资产的减值测试情况

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形		处置		

的事项		成的			
SolarisZweiteGmbH	236,432.36				236,432.36
海南州汉能太阳能发电有限公司	2,000,399.60				2,000,399.60
海南州晶盛光伏发电有限公司	10,904.78				10,904.78
青海港汇光电科技有限公司	1,079,078.28				1,079,078.28
青海创惠新能源有限公司	4,039,118.80				4,039,118.80
刚察泰阳光伏发电有限公司	797.53				797.53
青海凯翔新能源科技有限公司	6,004,510.00				6,004,510.00
合计	13,371,241.35				13,371,241.35

## (2) 商誉减值准备

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
SolarisZweiteGmbH	本公司购买 SolarisZweiteGmbH 股权，投资成本超过享有被收购方账面可辨认净资产公允价值的部分，合并时形成商誉；资产组组成是按照财务报表口径账面价值剔除溢余资产、非经营性资产负债、有息负债账面价值后确定。		是
海南州汉能太阳能发电有限公司	本公司购买汉能股权，投资成本超过享有被收购方账面可辨认净资产公允价值的部分，合并时形成商誉；资产组组成是按照财务报表口径账面价值剔除溢余资产、非经营性资产负债、有息负债账面价值后确定。		是
海南州晶盛光伏发电有限公司	本公司购买晶盛股权，投资成本超过享有被收购方账面可辨认净资产公允价值的部分，合并时形成商誉；资产组组成是按照财务报表口径账面价值剔除溢余资产、非经营性资产负债、有息负债账面价值后确定。		是
青海港汇光电科技有限公司	本公司购买港汇股权，投资成本超过享有被收购方账面可辨认净资产公允价值的部分，合并时形成商誉；资产组组成是按照财务报表口径账面价值剔除溢余资产、非经营性资产负债、有息负债账面价值后确定。		是
青海创惠新能源有限公司	本公司购买创惠股权，投资成本超过享有被收购方账面可辨认净资产公允价值的部分，合并时形成商誉；资产组组成是按照财务报表口径账面价值剔除溢余资产、非经营性资产负债、有息负债账面价值后确定。		是
刚察泰阳光伏发电有限公司	本公司购买刚察股权，投资成本超过享有被收购方账面可辨认净资产公允价值的部分，合并时形成商誉；资产组组成是按照财务报表口径账面价值剔除溢余资产、非经营性资产负债、有息负债账面价值后确定。		是
青海凯翔新能源科技有限公司	本公司购买凯翔股权，投资成本超过享有被收购方账面可辨认净资产公允价值的部分，合并时形成商誉；资产组组成是按照财务报表口径账面价值剔除溢余资产、非经营性资产负债、有息负债账面价值后确定。		是

## (4) 可收回金额的具体确定方法

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,361,323.44	1,756,511.35	851,185.83		5,266,648.96
维修费	22,533,915.70	110,091.74	188,719.29		22,455,288.15
升级改造费	3,888,240.59		372,380.20		3,515,860.39
其他	12,712,325.22	5,436,211.90	7,168,918.51		10,979,618.61
合计	43,495,804.95	7,302,814.99	8,581,203.83		42,217,416.11

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	66,781,096.47	10,026,269.53	58,056,952.65	8,717,042.90
存货跌价准备	12,277,088.25	1,841,563.24	12,248,835.37	1,837,325.30
固定资产减值准备	3,682,800.19	552,420.04	3,682,800.17	552,420.04
内部交易未实现利润	224,473,637.99	33,671,045.69	57,539,718.80	8,630,957.82
未弥补亏损	324,622,265.38	49,464,292.75	194,124,674.05	29,713,430.71
租赁负债	40,258,503.81	6,635,249.26	28,295,894.06	4,753,152.11
无形资产减值准备	17,050,455.79	2,557,568.37	2,638,418.13	395,762.72
在建工程减值	14,423,589.85	2,163,538.47	9,323,872.49	1,398,580.87
递延收益	13,294,952.38	1,994,242.86	17,459,605.36	2,618,940.80
公益性捐赠	1,680,049.92	252,007.49		
合计	718,544,440.03	109,158,197.70	383,370,771.08	58,617,613.27

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	19,769,231.53	2,965,384.73	18,065,364.07	2,709,804.61
使用权资产	38,695,192.23	6,439,783.48	44,115,885.10	7,194,502.01
交易性金融资产的公允价值变动	867,597.21	130,139.58		
内部交易未实现利润	8,955,497.13	1,343,324.58		
合计	68,287,518.10	10,878,632.37	62,181,249.17	9,904,306.62

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	6,081,261.20	103,076,936.50	4,753,152.11	53,864,461.16
递延所得税负债	6,081,261.20	4,797,371.17	4,753,152.11	5,151,154.51

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	22,218,576.40	139,624,639.56
可抵扣亏损	492,536,996.92	446,078,691.76
合计	514,755,573.32	585,703,331.32

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年度		59,327,916.68	
2026 年度	5,124,629.75	57,647,120.80	
2027 年度	5,693,159.07	75,198,841.89	
2028 年度	39,148,650.15	29,828,940.11	
2029 年度	50,409,439.88	8,153,768.45	
2030 年度	185,257,972.23	58,242,178.26	
2031 年度	35,652,190.58	35,652,190.58	
2032 年度	55,307,834.28	55,307,834.28	
2033 年度	14,025,783.95	14,025,783.95	
2034 年度	52,694,116.76	52,694,116.76	
2035 年度	49,223,220.27		
合计	492,536,996.92	446,078,691.76	

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	124,500.00		124,500.00	918,421.15		918,421.15
合计	124,500.00		124,500.00	918,421.15		918,421.15

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	57,966,456.03	57,966,456.03		保证金及定期存款	50,599,576.66	50,599,576.66		保证金及定期存款
应收票据								
存货								
固定资产	177,244,886.13	177,244,886.13		抵押借款	423,928,166.65	423,928,166.65		抵押借款
无形资产								
合计	235,211,342.16	235,211,342.16			474,527,743.31	474,527,743.31		

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

### 33、交易性金融负债

### 34、衍生金融负债

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,250,259.46	46,136,638.56
合计	31,250,259.46	46,136,638.56

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	114,657,412.89	114,452,947.51
应付工程款	45,130,346.97	41,839,020.80
应付设备款	17,142,244.33	19,230,767.47
其他	13,236,635.05	18,004,397.20
合计	190,166,639.24	193,527,132.98

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天通日进精密技术有限公司	9,440,000.00	未达结算时间
陕西辰光电力建设发展有限公司	3,123,234.50	未达结算时间
南京南瑞继保工程技术有限公司	2,590,831.86	未达结算时间

常州西电变压器有限责任公司	1,860,000.00	未达结算时间
合计	17,014,066.36	

## (3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

是 否

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	174,472,272.90	175,199,609.72
合计	174,472,272.90	175,199,609.72

## (1) 应付利息

## (2) 应付股利

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	173,230,865.51	175,194,080.49
押金、质保金及保证金	1,193,900.63	5,529.23
其他	47,506.76	
合计	174,472,272.90	175,199,609.72

## 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青海百能汇通新能源科技有限公司	1,248,438.00	未结算的往来款
合计	1,248,438.00	

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金及其他	1,794,269.52	1,379,493.88
合计	1,794,269.52	1,379,493.88

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	13,654,254.93	22,245,352.06
合计	13,654,254.93	22,245,352.06

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,461,988.57	97,122,564.91	97,502,653.06	10,081,900.42
二、离职后福利-设定提存计划		7,231,739.09	7,231,739.09	
合计	10,461,988.57	104,354,304.00	104,734,392.15	10,081,900.42

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,561,984.74	90,225,567.40	88,699,795.14	8,087,757.00
2、职工福利费	2,077,810.18	2,673,958.38	4,575,855.18	175,913.38
3、社会保险费		3,439,530.83	3,439,530.83	
其中：医疗保险费		2,840,544.67	2,840,544.67	
工伤保险费		549,130.50	549,130.50	
生育保险费		49,855.66	49,855.66	
4、住房公积金		235,150.00	235,150.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,822,193.65	548,358.30	552,321.91	1,818,230.04
合计	10,461,988.57	97,122,564.91	97,502,653.06	10,081,900.42

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,934,924.59	6,934,924.59	
2、失业保险费		296,814.50	296,814.50	
合计		7,231,739.09	7,231,739.09	

其他说明：

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,711,714.35	24,048,494.78
企业所得税	24,123,819.52	25,819,414.90
个人所得税	197,240.63	173,972.45
城市维护建设税	455,464.27	104,505.39
印花税	170,542.24	216,791.39
教育费附加	273,535.77	91,560.09
土地使用税	2,869,723.15	2,831,467.67
房产税	288,851.99	233,139.27
水利建设基金	79,914.54	38,403.44
其他	297,501.63	98,159.91
合计	46,468,308.09	53,655,909.29

## 42、持有待售负债

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	720,557,653.30	213,035,699.42
一年内到期的租赁负债	2,070,221.39	3,342,003.03
合计	722,627,874.69	216,377,702.45

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,132,085.03	1,723,745.51
未到期已背书未终止确认的应收票据	60,786,595.54	
合计	61,918,680.57	1,723,745.51

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款*1	338,454,946.50	57,000,000.00
质押+保证借款*2	425,600,000.00	
抵押+质押借款		268,978,095.33
抵押+质押+保证借款	276,200,000.00	680,600,000.00
保证借款 *3	827,800,000.00	968,200,000.00
未到期应付利息	1,314,658.09	2,129,815.29
加：一年内到期的长期借款	-720,557,653.30	-213,035,699.42

合计	1,148,811,951.29	1,763,872,211.20
----	------------------	------------------

长期借款分类的说明：

\*1、①质押借款的质押物为青海凯翔新能源科技有限公司 10000 万元光伏扶贫贷款电费收费权质押收费权；②质押物为陕西拓日(定边)新能源科技有限公司的 100%股权。

\*2、①深圳市拓日新能源科技股份有限公司为澄城县东益新能源有限公司向中国建设银行股份有限公司借款人民币 29560 万元提供保证，澄城县东益新能源 100MW 农光互补项目电费收费权作为质押。②奥欣投资为本公司向中国进出口银行借款 13000 万元提供保证；以上市公司股票提供质押。

\*3、陕西拓日新能源科技有限公司、奥欣投资为本公司向中国建设银行股份有限公司借款人民币 27620 万元提供担保；质押品：陕西尧头 20 兆瓦的光伏电站动产抵押，新疆叶城 20 兆瓦的光伏电站动产抵押、应收账款质押、股权质押，青海刚察 10 兆瓦的光伏电站动产抵押、应收账款质押、股权质押。

\*4、①奥欣投资为本公司向北京银行股份有限公司、东莞银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、江苏银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、上海浦东发展银行、兴业银行股份有限公司、中国银行股份有限公司共计借款人民币 79030 万元提供担保；②深圳拓日新能源科技股份有限公司为乐山新天源太阳能科技有限公司向中国银行股份有限公司借款人民币 850 万元提供担保。③深圳拓日新能源科技股份有限公司为陕西拓日新能源科技有限公司向澄城县农村信用合作联社借款人民币 2900 万元提供担保。

#### 46、应付债券

- (1) 应付债券
- (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）
- (3) 可转换公司债券的说明
- (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	41,889,687.94	38,437,721.66
加：一年内到期的租赁负债	-2,070,221.39	-3,342,003.03
合计	39,819,466.55	35,095,718.63

## 48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

## 49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表 (2) 设定受益计划变动情况

## 50、预计负债

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	96,188,966.63	300,000.00	12,803,222.35	83,685,744.28	与资产有关
合计	96,188,966.63	300,000.00	12,803,222.35	83,685,744.28	--

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,413,020,549.00						1,413,020,549.00

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,111,794,235.63			2,111,794,235.63
其他资本公积	10,180,436.81		34,586.49	10,145,850.32
合计	2,121,974,672.44		34,586.49	2,121,940,085.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积减少 34,586.49 元，原因为按权益法核算的联营单位格尔木华能拓日新能源发电有限公司其他权益变动引起。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	25,411,869.00			25,411,869.00
合计	25,411,869.00			25,411,869.00

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 15,277,908.15	- 4,006,811.71			- 601,021.76	- 3,405,789.95		- 18,683,698.10
外币财务报表折算差额	- 15,277,908.15	- 4,006,811.71			- 601,021.76	- 3,405,789.95		- 18,683,698.10
其他综合收益合计	- 15,277,908.15	- 4,006,811.71			- 601,021.76	- 3,405,789.95		- 18,683,698.10

## 58、专项储备

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,311,142.14	4,893,101.08		80,204,243.22
合计	75,311,142.14	4,893,101.08		80,204,243.22

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	616,160,011.58	634,630,775.30
调整后期初未分配利润	616,160,011.58	634,630,775.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-199,011,499.11	10,790,016.42
减：提取法定盈余公积	4,893,101.08	1,117,494.22
应付普通股股利	15,083,001.49	28,141,091.49

期末未分配利润	397,172,409.90	616,160,011.58
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	992,850,240.08	927,959,675.01	1,284,129,175.64	998,091,243.64
其他业务	34,437,643.93	13,375,920.08	37,617,592.58	10,362,554.20
合计	1,027,287,884.01	941,335,595.09	1,321,746,768.22	1,008,453,797.84

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,027,287,884.01	0	1,321,746,768.22	0
营业收入扣除项目合计金额	24,504,509.36	出租固定资产收入和长期应收款利息收入	29,487,440.84	出租固定资产收入和长期应收款利息收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	2.39%		2.23%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	15,221,492.28	出租固定资产收入	14,618,797.33	出租固定资产收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、	9,283,017.08	长期应收款利息收入	14,868,643.51	长期应收款利息收入

典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	24,504,509.36	-	29,487,440.84	-
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计	0.00	-	0.00	-
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	1,002,783,374.65	-	1,292,259,327.38	-

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				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								
其中：								
硅片事业部	6,080,536.48	7,303,643.51					6,080,536.48	7,303,643.51
组件及其他光伏产品事业部	655,544,421.48	736,327,332.72					655,544,421.48	736,327,332.72
光伏电站事业部	341,158,416.69	192,643,726.58					341,158,416.69	192,643,726.58
按经营地区分类								
其中：								
国内销售	668,803,699.99	624,389,924.28					668,803,699.99	624,389,924.28
国外销售	333,979,674.66	311,884,778.53					333,979,674.66	311,884,778.53
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认	652,945,019.60	743,360,944.37					652,945,019.60	743,360,944.37
在某一时段确认	349,838,355.05	192,913,758.44					349,838,355.05	192,913,758.44
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	1,002,783,374.65	936,274,702.81					1,002,783,374.65	936,274,702.81

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客	公司提供的质量保证类型及

					户的款项	相关义务
--	--	--	--	--	------	------

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 132,529,916.25 元，其中，132,529,916.25 元预计将于 2026 年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,025,318.26	3,540,381.31
教育费附加	3,681,363.71	3,280,096.96
房产税	4,800,115.77	4,117,656.56
土地使用税	15,573,392.13	15,937,181.31
印花税	971,574.68	1,944,798.16
其他	1,164,905.86	1,925,536.44
合计	30,216,670.41	30,745,650.74

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,933,174.64	29,915,602.11
物料耗用费用	977,064.04	1,135,214.54
折旧	48,689,219.04	23,730,928.09
聘请中介机构费用	1,421,824.67	1,482,720.32
租金	435,856.85	2,375,884.64
无形资产摊销	46,295,726.11	57,122,135.48
办公费	947,255.68	1,330,695.44
车辆费用	1,413,477.73	1,726,917.40
业务招待费	1,286,198.59	1,801,633.36
差旅费	959,564.19	1,032,590.21
通讯费用	122,759.30	442,429.03
协会会费	292,017.36	231,179.14
水电费	1,443,563.43	2,488,278.19
咨询费	593,950.26	2,248,576.09
其他	9,406,368.56	9,713,418.06
合计	140,218,020.45	136,778,202.10

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,264,251.86	4,703,532.65
居间费用	3,639,880.62	1,780,661.56
广告展览	278,467.01	1,847,324.94
办公用品费	134,558.32	504,125.47
差旅费	518,972.50	597,147.69
财产保险费用	997,500.38	1,226,397.26
样品费用	95,153.40	206,007.85
咨询费用	254,528.32	44,339.64

其他	3,618,402.38	1,365,009.45
合计	13,801,714.79	12,274,546.51

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
光伏技术研究	43,525,046.72	38,615,056.26
合计	43,525,046.72	38,615,056.26

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	58,334,764.92	63,224,610.48
加：利息收入	-4,731,370.98	-6,214,671.12
汇兑损益	-3,933,821.16	17,891,880.96
手续费及其他	513,740.78	8,488,896.28
合计	50,183,313.56	83,390,716.60

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助	12,803,222.35	20,058,833.33
与收益相关政府补助	4,410,631.35	15,265,087.49
个人所得税手续费返还	44,648.55	
进项税额加计抵减	2,854,336.46	
稳岗补贴	250,025.43	
合计	20,362,864.14	35,323,920.82

## 68、净敞口套期收益

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	867,597.21	278,767.25
合计	867,597.21	278,767.25

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,076,263.16	5,877,325.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,645,007.58	1,346,904.29
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,520.79	7,252.13

合计	2,727,791.53	7,231,482.29
----	--------------	--------------

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-8,819,637.35	798,549.83
其他应收款坏账损失	-405,212.14	-393,086.74
合计	-9,224,849.49	405,463.09

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-200,689.34	2,953,749.63
四、固定资产减值损失	-6,427,935.66	-257,528.09
六、在建工程减值损失	-5,099,717.36	-3,776,537.96
九、无形资产减值损失	-16,723,172.02	
合计	-28,451,514.38	-1,080,316.42

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失）	-118,768.71	145,979.58

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	9,800.00	8,500.00	9,800.00
往来款清理	353,996.18	1,291,552.18	353,996.18
其他	1,470,207.16	1,624,443.05	1,470,207.16
合计	1,834,003.34	2,924,495.23	1,834,003.34

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,036,000.00	5,578,092.03	2,036,000.00
非流动资产毁损报废损失	14,565,014.62	16,822,833.61	14,565,014.62
其中：固定资产 1*	14,565,014.62	16,822,833.61	14,565,014.62
罚款支出	629,317.87		629,317.87
滞纳金支出	12,547,782.40	10,195,102.52	12,547,782.40
停产损失			

其他	192,606.97	1,172,331.64	192,606.97
合计	29,970,721.86	33,768,359.80	29,970,721.86

其他说明：

1\*注：固定资产毁损报废损失主要为本年电站改造中被替换部分的账面价值。

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,837,425.12	12,773,459.90
递延所得税费用	-49,792,001.24	-611,051.68
合计	-34,954,576.12	12,162,408.22

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-233,966,075.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-35,190,493.52
子公司适用不同税率的影响	45,033.66
调整以前期间所得税的影响	3,536,827.39
非应税收入的影响	-5,752,339.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,488,686.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,108,218.80
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	28,072,244.61
加计扣除	-13,509,489.83
所得税费用	-34,954,576.12

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,188,146.58	2,942,071.23
利息收入	4,795,606.31	5,892,393.06
往来及其他	177,618,610.58	27,890,387.32
合计	186,602,363.47	36,724,851.61

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	27,067,360.76	36,063,986.75
往来及其他	215,652,999.31	51,903,442.54
合计	242,720,360.07	87,967,429.29

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	975,000,000.00	760,650,448.90
合计	975,000,000.00	760,650,448.90

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	1,165,000,000.00	710,027,735.14
支付处置固定资产的费用	3,000.00	
合计	1,165,003,000.00	710,027,735.14

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	15,100,000.00	
往来款		165,000,000.00
合计	15,100,000.00	165,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		145,192,000.00
融资租赁		149,943.14
租赁负债支付的租金	6,040,479.79	
票据保证金		29,000,000.00
合计	6,040,479.79	174,341,943.14

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## (4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-199,011,499.11	10,787,821.99
加：资产减值准备	41,047,268.05	674,853.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	268,079,027.14	267,874,885.98
使用权资产折旧	5,839,866.94	6,651,357.93
无形资产摊销	59,947,884.73	61,341,259.57
长期待摊费用摊销	8,065,060.50	12,890,218.50
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）	120,145.25	-145,979.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,893,078.41	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-867,597.21	-278,767.25
财务费用（收益以“-”号填列）	39,122,310.50	81,116,491.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,727,791.53	-7,231,482.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-44,750,240.10	1,308,997.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,362,515.57	-1,920,049.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	97,164,005.02	69,134,570.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-412,564,903.92	-129,826,198.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	414,513,704.59	-207,822,414.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	282,507,803.69	164,555,565.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	617,662,704.73	581,087,611.81
减：现金的期初余额	581,087,611.81	447,782,816.79
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	36,575,092.92	133,304,795.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	617,662,704.73	581,087,611.81
其中：库存现金	98,044.22	96,363.69
可随时用于支付的银行存款	605,524,798.45	580,915,392.89
可随时用于支付的其他货币资金	12,039,862.06	75,855.23
三、期末现金及现金等价物余额	617,662,704.73	581,087,611.81

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

(7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

## 81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,714,199.35	7.0288	33,135,164.39
欧元	3,725,957.86	8.2355	30,685,125.96
港币	37,706.78	0.9032	34,057.52
英镑	2,765.00	9.4346	26,086.67
澳元	1,263.90	4.6892	5,926.68
兰特	1,847.70	0.4224	780.54
埃塞俄比亚比尔元	5,500.00	0.0451	248.27
应收账款			
其中：美元	13,451,555.04	7.0288	94,548,290.07
欧元	8,173,331.38	8.2355	67,311,470.58
港币			

其他应收款			
其中：美元	45,812.30	7.0288	322,005.49
欧元	359,572.95	8.2355	2,961,263.03
应付账款			
其中：美元	3,912.92	7.0288	27,503.13
欧元	7,977.03	8.2355	65,694.83
合同负债			
其中：美元	571,169.74	7.0288	4,014,637.87
欧元	49,905.85	8.2355	410,999.63
其他应付款			
其中：美元	44,745.00	7.0288	314,503.66
欧元	226,775.81	8.2355	1,867,612.18
预收账款			
其中：美元			
欧元	24,200.00	8.2355	199,299.10
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

- (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户：

名称	变更原因
榆林市榆神工业区拓阳新能源有限公司	新设
陕西丝路绿能售电有限公司	新设

#### 6、其他

### 十、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
乐山新天源太阳能科技有限公司	400,000,000.00	乐山市	乐山市	制造业	100.00%		设立
陕西拓日新能源科技有限公司	500,000,000.00	陕西渭南市	陕西渭南市	制造业	100.00%		设立
陕西拓日现代农业有限公司	10,000,000.00	陕西蒲城县	陕西蒲城县	太阳能电站		100.00%	设立
陕西拓日（定边）新能源科技有限公司	10,000,000.00	陕西定边县	陕西定边县	太阳能电站	100.00%		设立
定边拓日现代农业有限公司	19,000,000.00	陕西定边县	陕西定边县	太阳能电站	100.00%		合并
澄城县东方新能源有限公司	50,000,000.00	陕西渭南市	陕西渭南市	太阳能电站		100.00%	设立
澄城县红日新能源科技有限公司	50,000,000.00	陕西渭南市	陕西渭南市	太阳能电站		100.00%	设立
澄城县东益新能源有限公司	10,000,000.00	陕西渭南市	陕西渭南市	制造业及太阳能电站		100.00%	设立
澄城县力科钢构有限公司	50,000,000.00	陕西渭南市	陕西渭南市	制造业	100.00%		设立

西安拓日新能源科技有限公司	50,000,000.00	陕西西安市	陕西西安市	制造业	100.00%		设立
非洲太阳能（乌干达）有限公司*1	500,000.00	乌干达坎帕拉	乌干达坎帕拉	商业	100.00%		设立
非洲太阳能（肯尼亚）有限公司		肯尼亚	肯尼亚	商业		100.00%	设立
拓日新能源（欧洲）有限公司*2	1,000,000.00	德国慕尼黑	德国慕尼黑	商业	100.00%		设立
SolarisZweiteGmbH		德国	德国	太阳能电站		100.00%	购买
拓日新能源（美洲）公司		WilmingtonDelaware	WilmingtonDelaware	商业	100.00%		设立
深圳市华悦新能源装备工程有限公司	30,000,000.00	深圳	深圳	工程安装	100.00%		设立
喀什瑞城新能源科技股份有限公司	100,000,000.00	新疆喀什	新疆喀什	制造业及太阳能电站	100.00%		合并
岳普湖瑞城新能源科技有限公司	10,000,000.00	新疆岳普湖	新疆岳普湖	太阳能电站	100.00%		设立
叶城县瑞城新能源科技有限公司	5,000,000.00	新疆喀什	新疆喀什	太阳能电站	100.00%		设立
新疆拓日新能源售电有限公司	50,000,000.00	新疆喀什	新疆喀什	售电	100.00%		设立
天城香港控股有限公司*3	5,000,000.00	香港	香港	商业	100.00%		设立
深圳市拓日信息技术有限公司	100,000,000.00	深圳	深圳	数据库服务等	100.00%		设立
深圳市宏日盛新能源科技有限公司	500,000.00	深圳	深圳	太阳能电站投资		100.00%	设立
连州宏日盛新能源科技有限公司	500,000.00	广东连州	广东连州	太阳能电站		100.00%	设立
深圳市宏日恒新能源科技有限公司	500,000.00	广东深圳	广东深圳	太阳能电站		100.00%	设立
青海拓日新能源科技有限公司	50,000,000.00	青海	青海	制造业	100.00%		设立
共和天城新能源有限公司	40,000,000.00	青海	青海	制造业		100.00%	设立
海南州飞利科新能源有限公司	15,000,000.00	青海	青海	太阳能电站		100.00%	购买
海南州汉能太阳能发电有限公司	20,000,000.00	青海海南州	青海海南州	太阳能电站		100.00%	购买
刚察泰阳光伏发电有限公司	60,000,000.00	青海海北州	青海海北州	太阳能电站		100.00%	购买
青海港汇光电科技有限公司	25,000,000.00	青海海南州	青海海南州	太阳能电站		100.00%	购买
海南州晶盛光伏发电有限公司	25,000,000.00	青海海南州	青海海南州	太阳能电站		100.00%	购买
青海创惠新能源有限公司	40,000,000.00	青海海东州	青海海东州	太阳能电站		100.00%	购买
青海凯翔新能源科技有限公司	65,000,000.00	青海海南州	青海海南州	太阳能电站		100.00%	购买
昭通茂创能源开发有限公司	100,000,000.00	云南昭通	云南昭通	太阳能电站		100.00%	购买
海西百瑞特新能源科技有限公司	50,000,000.00	青海海西州	青海海西州	制造业及太阳能电站	100.00%		设立

德令哈百瑞特新能源有限公司	5,000,000.00	青海海西州	青海海西州	太阳能电站		100.00%	设立
浠水拓日新能源科技有限公司	50,000,000.00	湖北浠水县	湖北浠水县	发电、输电、供电业务	100.00%		设立
贵阳拓日新能源科技有限公司	50,000,000.00	贵州贵阳	贵州贵阳	电力、热力生产和供应业	100.00%		设立
澄城鑫阳新能源有限公司	10,000,000.00	陕西渭南市	陕西渭南市	太阳能电站		100.00%	设立
榆林市榆神工业区拓阳新能源有限公司	10,000,000.00	陕西榆林市	陕西榆林市	太阳能发电技术服务、发电业务、输电业务		100.00%	设立
陕西丝路绿能售电有限公司	20,000,000.00	陕西西安市	陕西西安市	太阳能发电技术服务、发电业务、输电业务、供电业务		100.00%	设立

注：\*1：币别为美元、\*2：币别为欧元、\*3：币别为美元

## (2) 重要的非全资子公司

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

格尔木华能拓日新能源发电有限公司	青海省海西州格尔木市	青海省海西州格尔木市	太阳能发电项目建设、运营（凭许可证经营）、管理		30.00%	权益法
青海华智新能源有限公司	青海省海西州格尔木市	青海省海西州格尔木市	新能源开发		20.00%	权益法

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	格尔木华能拓日新能源发电有限公司	青海华智新能源有限公司	格尔木华能拓日新能源发电有限公司	青海华智新能源有限公司
流动资产	159,640,494.19	96,140,803.37	139,701,806.03	86,937,074.51
非流动资产	176,381,114.10	71,378,742.09	186,379,263.83	77,165,704.12
资产合计	336,021,608.29	167,519,545.46	326,081,069.86	164,102,778.63
流动负债	61,913,655.80	100,113,452.99	10,377,025.55	86,122,589.34
非流动负债	161,000,000.00	11,500,000.00	195,000,000.00	21,500,000.00
负债合计	222,913,655.80	111,613,452.99	205,377,025.55	107,622,589.34
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	113,107,952.49	55,906,092.47	120,704,044.31	56,480,189.29
按持股比例计算的净资产份额	33,932,385.75	11,181,218.49	36,211,213.29	11,296,037.86
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	33,932,385.75	11,181,218.50	36,211,213.29	11,296,037.86
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	34,137,294.23	10,849,273.75	39,127,618.03	16,701,913.54
净利润	3,970,275.07	-574,096.82	12,723,420.64	4,634,670.14
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	3,970,275.07	-574,096.82	12,723,420.64	4,634,670.14
本年度收到的来自联营企业的股利	3,435,323.57		19,485,016.23	

- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

#### 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
基础设施建设补贴	3,482,355.38			994,958.64		2,487,396.74	与资产相关
光伏建筑一体化办公大楼示范项目	2,904,166.14			425,000.04		2,479,166.10	与资产相关
668KWp 光伏建筑示范项目	1,489,082.89			167,000.04		1,322,082.85	与资产相关
光伏电站运行与维护的研究项目资金	10,000.00			10,000.00			与资产相关
晶体硅光伏产业链项目	599,999.72			200,000.04		399,999.68	与资产相关
晶体硅光伏产业链一期项目	1,049,999.72			350,000.04		699,999.68	与资产相关
土地使用权契税	160,154.58			3,962.64		156,191.94	与资产相关
喀什一期 20MW 电站接水	57,292.05			5,499.96		51,792.09	与资产相关

项目资金							产相关
自建厂房建设面积补贴资金（3#厂房）	1,712,868.30			175,678.80		1,537,189.50	与资产相关
海东发展和改革委员会节能减排专项补助款	331,858.41			26,548.68		305,309.73	与资产相关
3MW 光电一体化建筑	15,562,891.77			2,550,000.00		13,012,891.77	与资产相关
土地使用权	7,926,315.54			224,859.96		7,701,455.58	与资产相关
太阳能光电建筑项目	3,237,026.00			412,500.00		2,824,526.00	与资产相关
光伏工业园基础设施建设	4,110,340.39			103,404.84		4,006,935.55	与资产相关
300MW 晶体硅光伏组件生产线项目	7,083.65			7,083.65			与资产相关
政府补助	57,894.45			5,263.20		52,631.25	与资产相关
金天阳示范工程	40,000,099.52			5,000,000.04		35,000,099.48	与资产相关
拓日工业园 300KW 太阳能光电示范项目	1,400,000.00			240,000.00		1,160,000.00	与资产相关
拓日工业园 300KW 太阳能光电示范项目	1,200,000.00			240,000.00		960,000.00	与资产相关
工业园幕墙	207,500.60			41,499.96		166,000.64	与资产相关
南山蛇口学校	625,414.27			95,000.16		530,414.11	与资产相关
非晶硅薄膜太阳能电池及设备研发与产业化	541,667.12			62,499.96		479,167.16	与资产相关
非晶硅薄膜太阳能电池及设备研发与产业化	895,832.82			125,000.04		770,832.78	与资产相关
新型平板式太阳能集热器产业化项目	895,832.82			125,000.04		770,832.78	与资产相关
25MW 非晶硅太阳能电池项目资金补助	1,791,667.18			249,999.96		1,541,667.22	与资产相关
（援疆项目）-高效晶体硅太阳能电池组件封装工艺的研发和应用	3,333.72			3,333.72			与资产相关
WM 级薄膜硅/晶体硅异体	137,500.00			137,500.00			与资

结太阳能电池研发项目						产相关
200MW 晶体硅组件生产线（新能源 1）	940,000.24		234,999.96		705,000.28	与资产相关
薄膜太阳能电池用 TCO 导电玻璃研发及产业化	1,657,500.00		390,000.00		1,267,500.00	与资产相关
252.75KW 太阳能屋顶电站	264,375.00		21,150.00		243,225.00	与资产相关
杂化钙钛矿光电探测器	1,428,914.35		163,304.52		1,265,609.83	与资产相关
气相生长法制备大面积钙钛矿薄膜用于高性能稳定光伏模组的技术开发项目	400,000.00				400,000.00	与资产相关
双碳专 2023014 高效高稳定性太阳能电池技术研发	1,100,000.00	300,000.00	12,173.46		1,387,826.54	与资产相关
合计	96,188,966.63	300,000.00	12,803,222.35		83,685,744.28	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	12,803,222.35	20,015,061.19
进项税额加计抵减	2,854,336.46	12,781,116.03
稳岗补贴	250,025.43	191,966.85
个人所得税手续费返还	44,648.55	
双碳专 2023014 高效高稳定性太阳能电池技术研发	800,000.00	
出口信用保险保费资助项目	390,000.00	835,776.75
2024 年外贸优质增长扶持计划出口信用保险保费资助项目	460,000.00	
2025 年外贸优质增长扶持计划	275,600.00	
光明区新增入库支持项目资金拨付	100,000.00	
城镇土地使用税退税（永丰电站）	167,650.82	
增值税退税	635,228.13	
支链主企业及企业配套奖励	1,000,000.00	
高新区科技局拨付 2024 年兑现市级科技创新十条政策资金	38,000.00	
高新区科技局拨付 2019 年市级科技十五条奖补与科技创新券奖补	142,410.00	
高新区科技局拨付 2019 年市级科技十五条奖补	280,000.00	
深圳市南山区工业和信息化局（专精特新企业奖励项目 461）		280,000.00
澄城县工业和信息化局拨付的中小企业技术改造专项奖金		620,000.00
2024 年提升企业国际竞争力项目资金		600,000.00

其他小额项目	121,842.40	
合计	20,362,964.14	35,323,920.82

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

- 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。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

- 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、澳元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、81“外币货币性项目”。

- 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团的带息债务主要以人民币计价的固定利率计息。

- 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。

- 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团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、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其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。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注三：金融资产减值”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

- 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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控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。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		340,103,680.56		340,103,680.56
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		340,103,680.56		340,103,680.56
（4）理财产品		340,103,680.56		340,103,680.56
（二）应收款项融资		9,188,602.13		9,188,602.13
1. 应收票据		9,188,602.13		9,188,602.13
（三）其他权益工具投资			20,492,000.00	20,492,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		349,292,282.69	20,492,000.00	369,784,282.69
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资公允价值是根据交易所公开市场上市股票收盘价作为市价依据。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，是以非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价经调整后，作为其估值技术和主要输入值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

第三层次的权益工具投资，不存在市场交易活动，导致相关可观察输入值无法取得，根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第四十四条规定，在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市奥欣投资发展有限公司	深圳市	实业投资	500 万元	28.14%	28.14%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈五奎家族。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市东方和鑫科技有限公司	本公司第二大股东，持股比例为 9.10%
汉中市科瑞思矿业有限公司	本公司第二大股东之全资子公司

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
汉中市科瑞思矿业有限公司	购买原材料	52,951,884.10	69,500,000.00	否	70,620,726.13

注：上表中的本期发生额为不含税金额。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汉中市科瑞思矿业有限公司	销售组件	893,477.00	146,101.12

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳市奥欣投资发展有限公司	办公场所	0.00	0.00	0.00	0.00	1,949,260.82	1,717,272.85	7,439.23	67,314.89	0.00	3,464,438.00

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市奥欣投资发展有限公司	97,000,000.00	2024年06月25日	2026年06月25日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	48,500,000.00	2024年04月24日	2027年04月23日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	43,000,000.00	2024年03月29日	2027年03月29日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司、陕西拓日新能源科技有限公司	186,200,000.00	2025年04月18日	2028年04月17日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	148,500,000.00	2025年03月14日	2026年08月22日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	130,000,000.00	2024年12月26日	2026年03月25日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	99,000,000.00	2025年02月25日	2026年08月22日	否

深圳市奥欣投资发展有限公司	99,000,000.00	2025年03月05日	2026年08月22日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司、陕西拓日新能源科技有限公司	90,000,000.00	2025年03月31日	2030年03月30日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	49,500,000.00	2025年01月01日	2026年08月22日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	48,000,000.00	2025年01月01日	2028年01月01日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	41,000,000.00	2025年03月28日	2028年03月27日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	16,800,000.00	2025年02月28日	2026年08月27日	否
深圳市奥欣投资发展有限公司	100,000,000.00	2025年07月09日	2028年07月04日	否

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市东方和鑫科技有限公司	10,000,000.00	2024年07月30日	2025年07月30日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	45,000,000.00	2024年07月30日	2025年07月30日	固定利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	30,000,000.00	2024年11月11日	2025年11月11日	浮动利率
深圳市东方和鑫科技有限公司	20,000,000.00	2025年01月10日	2026年01月10日	浮动利率
深圳市东方和鑫科技有限公司	60,000,000.00	2025年05月19日	2028年05月19日	浮动利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	20,000,000.00	2025年08月01日	2028年07月31日	浮动利率
深圳市奥欣投资发展有限公司	30,000,000.00	2025年11月12日	2028年11月11日	浮动利率
深圳市东方和鑫科技有限公司	20,000,000.00	2026年01月10日	2026年01月09日	浮动利率
深圳市东方和鑫科技有限公司	60,000,000.00	2025年05月19日	2028年05月19日	浮动利率
深圳市东方和鑫科技有限公司	35,000,000.00	2025年08月01日	2028年07月31日	浮动利率
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,480,275.88	7,092,369.56

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	汉中市科瑞思矿业有限公司	264,885.00	13,244.25		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	汉中市科瑞思矿业有限公司	17,542,200.90	22,339,886.35
	小计	17,542,200.90	22,339,886.35
其他应付款	深圳市奥欣投资发展有限公司	50,274,950.00	75,525,365.59
其他应付款	深圳市东方和鑫科技有限公司	116,781,991.62	91,812,166.53
	小计	167,056,941.62	167,337,532.12

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

## 2、以权益结算的股份支付情况

## 3、以现金结算的股份支付情况

## 4、本期股份支付费用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：无

## 2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

- 1、重要的非调整事项
- 2、利润分配情况
- 3、销售退回
- 4、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2026 年 1 月 19 日召开的第七届董事会第六次会议和 2026 年 2 月 5 日召开的 2026 年第一次临时股东会，分别审议通过了《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本、修订〈公司章程〉的议案》，同意将存放于回购专用证券账户中的 4,720,400 股回购股份用途由“用于实施员工持股计划或者股权激励”变更为“用于注销并减少注册资本”；本次回购股份 4,720,400 股注销完成后，公司总股本将由 1,413,020,549 股减少为 1,408,300,149 股，注册资本将由人民币 1,413,020,549 元减少为人民币 1,408,300,149 元。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司于 2026 年 3 月 31 日已办理完成本次回购股份注销事宜。具体内容详见公司于 2026 年 04 月 02 月披露于巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 的《关于回购股份注销完成暨股份变动公告》（公告编号：2026-015）。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法
- (2) 未来适用法

### 2、债务重组

### 3、资产置换

- (1) 非货币性资产交换
- (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司
----	----	----	------	-------	-----	--------

							所有者的终止经营利润
--	--	--	--	--	--	--	------------

其他说明：

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为硅片事业部、组件及其他光伏产品事业部、光伏电站事业部。这些报告分部的确定基础是：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为太阳硅片电池片、光伏组件及其他光伏产品、光伏电站电力产品。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	硅片事业部	组件及其他光伏产品事业部	光伏电站事业部	其他	抵销前合计	分部间抵销	合计
营业收入	40,653,671.45	1,265,194,302.44	341,158,416.69	3,359,852.69	1,650,366,243.27	623,078,359.26	1,027,287,884.01
其中：对外交易收入	7,683,608.80	678,459,879.75	341,083,493.75	60,901.71	1,027,287,884.01		1,027,287,884.01
分部间交易收入	32,970,062.65	586,734,422.69	74,922.94	3,298,950.98	623,078,359.26	623,078,359.26	
主营业务成本	53,355,236.30	1,258,384,591.36	192,643,726.58	3,306,219.26	1,507,689,773.50	566,354,178.41	941,335,595.09
营业税金及附加	3,329,547.55	9,163,066.55	17,709,562.10	14,494.21	30,216,670.41		30,216,670.41
销售费用	241,577.09	13,558,479.40		1,658.30	13,801,714.79		13,801,714.79
管理费用	30,936,290.91	94,692,675.15	14,586,201.80	16,439.10	140,231,606.96	-13,586.51	140,218,020.45
财务费用	461,142.36	26,014,538.32	40,386,924.94	2,751.13	66,865,356.75	16,682,043.19	50,183,313.56
信用减值损失	-	-	8,835,230.80	-	9,224,849.49	-	9,224,849.49
资产减值损失	-	-	48,226.76	-	29,923,186.26	1,471,671.88	28,451,514.38

利润总额	- 56,671,800 .90	- 158,492,82 7.50	46,488,942 .07	127,537.79	- 168,548,14 8.54	- 65,417,926 .69	- 233,966,07 5.23
所得税费用		- 22,745,522 .57	9,643,893. 51	3,915.43	- 13,097,713 .63	- 21,856,862 .49	- 34,954,576 .12
净利润	- 56,671,800 .90	- 135,747,30 4.93	36,845,048 .56	123,622.36	- 155,450,43 4.91	- 43,561,064 .20	- 199,011,49 9.11
资产总额	305,735,50 8.62	9,511,495, 275.63	4,524,025, 998.24	101,808,56 4.04	14,443,065 ,346.53	- 7,945,274, 632.45	6,497,790, 714.08
负债总额	215,380,90 6.29	3,853,265, 546.19	2,562,155, 986.83	21,700,077 .38	6,652,502, 516.69	- 4,122,953, 523.58	2,529,548, 993.11

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	156,047,433.36	135,207,387.29
1 至 2 年	89,551,905.93	76,872,940.44
2 至 3 年	76,648,326.57	52,602,368.54
3 年以上	87,222,732.01	42,720,043.57
3 至 4 年	49,598,029.29	994,887.06
4 至 5 年	988,457.63	7,960,500.34
5 年以上	36,636,245.09	33,764,656.17
合计	409,470,397.87	307,402,739.84

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
按单项	1,381,3	0.34%	1,381,3	100.00%		1,381,3	0.45%	1,381,3	100.00%	

计提坏账准备的应收账款	90.69		90.69			90.69		90.69		
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	408,089,007.18	99.66%	26,730,295.08	6.55%	381,358,712.10	306,021,349.15	99.55%	27,940,284.55	9.13%	278,081,064.60
其中:										
账龄分析组合	93,074,742.42	22.73%	26,730,295.08	28.72%	66,344,447.34	53,487,300.65	17.40%	27,940,284.55	52.24%	25,547,016.10
其他组合	315,014,264.76	76.93%			315,014,264.76	252,534,048.50	82.15%			252,534,048.50
合计	409,470,397.87	100.00%	28,111,685.77	6.87%	381,358,712.10	307,402,739.84	100.00%	29,321,675.24	9.54%	278,081,064.60

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
ShenZhenGlo alegrowE- CommerceCO., ltd	1,381,390.69	1,381,390.69	1,381,390.69	1,381,390.69	100.00%	收款可能性较小
合计	1,381,390.69	1,381,390.69	1,381,390.69	1,381,390.69		

按组合计提坏账准备: 26,730,295.08 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	68,708,022.92	3,435,401.15	5.00%
1 至 2 年	162,711.69	16,271.17	10.00%
2 至 3 年	479,804.92	143,941.48	30.00%
3 至 4 年	961,556.54	480,778.27	50.00%
4 至 5 年	543,716.69	434,973.35	80.00%
5 年以上	22,218,929.66	22,218,929.66	100.00%
合计	93,074,742.42	26,730,295.08	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 0 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方往来	315,014,264.76		
合计	315,014,264.76		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,381,390.69					1,381,390.69
按组合计提坏账准备	27,940,284.55	-1,209,989.47				26,730,295.08
合计	29,321,675.24	-1,209,989.47				28,111,685.77

**(4) 本期实际核销的应收账款情况****(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	97,920,191.45		97,920,191.45	23.91%	
客户二	57,871,263.85		57,871,263.85	14.13%	
客户三	56,700,982.27		56,700,982.27	13.85%	
客户四	26,490,892.00		26,490,892.00	6.47%	
客户五	24,683,092.00		24,683,092.00	6.03%	
合计	263,666,421.57		263,666,421.57	64.39%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,983,552,052.16	2,574,043,668.56

(1) 应收利息

- 1) 应收利息分类
- 2) 重要逾期利息
- 3) 按坏账计提方法分类披露 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- 5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

- 1) 应收股利分类
- 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利
- 3) 按坏账计提方法分类披露
- 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- 5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

- 1) 其他应收款按款项性质分类情况

况单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及备用金	494,769.20	575,555.16
社会保险及住房公积金	97,130.43	187,814.24
往来及其他	1,993,957,238.45	2,584,159,023.35
合计	1,994,549,138.08	2,584,922,392.75

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,034,529,560.13	1,862,998,632.27
1 至 2 年	936,586,134.17	700,228,620.74
2 至 3 年	1,715,613.59	887,635.83
3 年以上	21,717,830.19	20,807,503.91
3 至 4 年	84,883.87	4,913,008.89
4 至 5 年	5,319,527.16	1,355,097.98
5 年以上	16,313,419.16	14,539,397.04
合计	1,994,549,138.08	2,584,922,392.75

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项										

计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,994,549,138.08	100.00%	10,997,085.92	0.01%	1,983,552,052.16	2,584,922,392.75	100.00%	10,878,724.19	0.42%	2,574,043,668.56
其中：										
账龄分析组合	11,327,985.34	0.57%	10,997,085.92	97.08%	330,899.42	11,139,333.84	0.43%	10,878,724.19	97.66%	260,609.65
其他组合	1,983,221,153.00	99.43%			1,983,221,153.00	2,573,783,058.91	99.57%			2,573,783,058.91
合计	1,994,549,138.08	100.00%	10,997,085.92	0.01%	1,983,552,052.16	2,584,922,392.75	100.00%	10,878,724.19	0.42%	2,574,043,668.56

按组合计提坏账准备：10,997,085.92 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	223,226.75	11,161.34	5.00%
1 至 2 年	47,429.00	4,742.90	10.00%
2 至 3 年	21,833.30	6,549.99	30.00%
3 至 4 年	1,500.00	750.00	50.00%
4 至 5 年	300,573.00	240,458.40	80.00%
5 年以上	10,733,423.29	10,733,423.29	100.00%
合计	11,327,985.34	10,997,085.92	

按组合计提坏账准备：0 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方往来	1,983,221,153.00		
合计	1,983,221,153.00		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	3,279,377.43		7,599,346.76	10,878,724.19
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	118,361.73			118,361.73
2025 年 12 月 31 日余额	3,397,739.16		7,599,346.76	10,997,085.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款项	918,483,454.56	1年以内\1-2年	46.05%	
第二名	往来款项	468,905,878.06	1年以内\1-2年	23.51%	
第三名	往来款项	257,740,514.98	1年以内	12.92%	
第四名	往来款项	177,021,437.75	1年以内\1-2年	8.88%	
第五名	往来款项	58,877,963.60	1年以内	2.95%	
合计		1,881,029,248.95		94.31%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,477,875,121.64		3,477,875,121.64	3,477,875,121.64		3,477,875,121.64
合计	3,477,875,121.64		3,477,875,121.64	3,477,875,121.64		3,477,875,121.64

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
乐山新天源太阳能科技有限公司	400,000,000.00						400,000,000.00	
陕西拓日新能源科技有限公司	1,485,840,701.33						1,485,840,701.33	
非洲太阳能（乌干达）有限公司	834,812.00						834,812.00	
拓日新能源（欧洲）有限公司	18,107,675.00						18,107,675.00	
深圳市华悦新能源工程有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
喀什瑞城新能源科技股份有限公司	271,589,033.31						271,589,033.31	
青海拓日新能源科技股份有限公司	450,000,000.00						450,000,000.00	

深圳市拓日资本管理有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
海西百瑞特新能源科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
澄城县力科钢构有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
新疆拓日新能源售电有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
西安拓日新能源科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
贵阳拓日新能源科技有限公司	2,800,000.00					2,800,000.00	
叶城县瑞城新能源科技有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
岳普湖瑞城新能源科技有限公司	170,000,000.00					170,000,000.00	
定边拓日现代农业有限公司	123,702,900.00					123,702,900.00	
陕西拓日（定边）新能源科技有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
合计	3,477,875,121.64					3,477,875,121.64	

## （2）对联营、合营企业投资

## （3）其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	350,228,559.41	340,977,233.34	354,809,322.19	345,465,506.70
其他业务	76,540,605.00	4,735,491.89	79,035,982.12	8,038,649.73
合计	426,769,164.41	345,712,725.23	433,845,304.31	353,504,156.43

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				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								
其中：								
组件及其他光伏产品事业部	411,972,081.72	340,977,233.34					411,972,081.72	340,977,233.34
按经营地区分类								
其中：								
国内销售	113,906,169.87	56,475,771.54					113,906,169.87	56,475,771.54
国外销售	298,065,9	284,501,4					298,065,9	284,501,4

	11.85	61.80					11.85	61.80
合计	411,972,081.72	340,977,233.34					411,972,081.72	340,977,233.34
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
在某一时点确认	351,461,050.15	340,977,233.34					351,461,050.15	340,977,233.34
在某一时段确认	60,511,031.57						60,511,031.57	
合计	411,972,081.72	340,977,233.34					411,972,081.72	340,977,233.34
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 52,787,784.20 元,其中,52,787,784.20 元预计将于 2026 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	27,856,972.65	20,850,646.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,645,007.58	1,346,904.29
合计	29,501,980.23	22,197,551.00

## 6、其他

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-14,683,783.33	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	17,213,853.70	
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	867,597.21	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,572.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,571,703.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	232,223.93	
合计	-10,399,688.22	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.87%	-0.1408	-0.1408
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.62%	-0.133	-0.133

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

深圳市拓日新能源科技股份有限公司

董 事 会

2026 年 4 月 23 日