

深圳市拓日新能源科技股份有限公司

2025 年半年度财务报告



2025 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	705,205,706.05	631,687,188.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	100,009,722.23	150,340,624.99
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,476,354,288.76	1,362,018,150.10
应收款项融资	17,578,662.25	32,601,582.52
预付款项	23,419,914.47	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	11,279,425.45	14,163,302.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	322,137,395.07	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	50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动资产	51,248,881.09	58,597,940.52
流动资产合计	2,757,233,995.37	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	159,536,949.47	154,861,521.75
长期股权投资	43,926,146.83	47,507,251.15
其他权益工具投资	17,693,299.40	13,779,015.72
其他非流动金融资产		
投资性房地产	27,840,218.75	27,137,000.09
固定资产	2,801,396,599.08	2,914,638,697.18
在建工程	519,171,244.05	430,387,238.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	56,621,514.89	53,900,857.06
无形资产	304,666,416.44	321,737,018.33
其中：数据资源		
开发支出	29,011,892.51	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	40,905,945.36	43,495,804.95
递延所得税资产	53,901,314.63	53,864,461.16
其他非流动资产		918,421.15
非流动资产合计	4,068,042,782.76	4,086,749,724.52
资产总计	6,825,276,778.13	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	13,906,227.51	46,136,638.56
应付账款	153,205,117.54	193,527,132.98
预收款项	2,212,685.25	1,379,493.88
合同负债	23,956,742.08	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	9,669,090.03	10,461,988.57
应交税费	39,785,828.51	53,655,909.29
其他应付款	177,594,425.22	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	148,981,939.18	216,377,702.45
其他流动负债	2,044,971.11	1,723,745.51
流动负债合计	571,357,026.43	720,707,573.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,996,552,524.27	1,763,872,211.20
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	38,841,448.12	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	92,339,691.33	96,188,966.63
递延所得税负债	5,466,830.89	5,151,154.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,133,200,494.61	1,900,308,050.97
负债合计	2,704,557,521.04	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	2,121,974,672.44	2,121,974,672.44
减：库存股	25,411,869.00	25,411,869.00
其他综合收益	-20,131,912.43	-15,277,908.15
专项储备		
盈余公积	75,311,142.14	75,311,142.14
一般风险准备		
未分配利润	555,956,674.94	616,160,011.58
归属于母公司所有者权益合计	4,120,719,257.09	4,185,776,598.01
少数股东权益		
所有者权益合计	4,120,719,257.09	4,185,776,598.01
负债和所有者权益总计	6,825,276,778.13	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
流动资产：		
货币资金	547,304,557.46	509,414,676.21
交易性金融资产	100,009,722.23	150,340,624.99
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	334,577,486.88	278,081,064.60

应收款项融资	1,435,912.08	1,286,626.81
预付款项	1,662,015.25	821,241.51
其他应收款	2,599,752,243.47	2,574,043,668.56
其中：应收利息		
应收股利		
存货	30,070,705.21	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	5,935,250.67	
流动资产合计	3,620,747,893.25	3,553,280,499.16
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	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	24,235,562.59	26,304,664.81
固定资产	41,149,699.17	44,121,210.21
在建工程	346,798.94	342,618.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,732,219.04	2,598,328.52
无形资产	41,400,628.13	46,737,424.61
其中：数据资源		
开发支出	156,953.06	
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	626,449.12	919,885.21
递延所得税资产	18,363,303.52	18,363,303.52
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,605,886,735.21	3,617,262,557.46
资产总计	7,226,634,628.46	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	312,347,798.65	675,232,195.89
预收款项	1,052,317.67	1,049,232.36

合同负债	72,519,460.19	81,380,562.78
应付职工薪酬	4,503,534.03	4,404,089.62
应交税费	2,846,417.47	1,111,034.94
其他应付款	1,026,536,771.05	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	87,000,000.00	172,599,317.68
其他流动负债	398,224.58	
流动负债合计	1,507,204,523.64	1,600,037,286.33
非流动负债：		
长期借款	1,318,095,601.68	1,193,134,739.56
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,766,801.17	974,718.83
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,706,320.80	13,489,538.12
递延所得税负债	389,749.28	389,749.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,332,958,472.93	1,207,988,745.79
负债合计	2,840,162,996.57	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	74,662,659.05	74,662,659.05
未分配利润	284,396,419.81	260,441,812.42
所有者权益合计	4,386,471,631.89	4,362,517,024.50
负债和所有者权益总计	7,226,634,628.46	7,170,543,056.62

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	508,524,468.97	727,294,123.90
其中：营业收入	508,524,468.97	727,294,123.90
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	565,018,278.98	687,017,676.50
其中：营业成本	444,878,964.86	558,332,754.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,342,095.36	14,881,406.86
销售费用	6,536,447.65	6,416,695.36
管理费用	73,288,715.59	67,559,286.52
研发费用	8,034,228.47	6,028,665.51
财务费用	18,937,827.05	33,798,867.53
其中：利息费用	30,264,177.51	36,206,387.33
利息收入	2,543,554.32	2,774,263.86
加：其他收益	7,716,854.92	16,005,054.56
投资收益（损失以“—”号填列）	584,966.90	3,713,524.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-145,780.75	3,071,955.32
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）	440,513.88	-431,302.18
信用减值损失（损失以“—”号填列）	3,772,189.86	-5,031,750.68
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,685,225.38	-1,732,406.44
资产处置收益（损失以“—”号填列）	688.27	0.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-47,663,821.56	52,799,566.95
加：营业外收入	380,659.71	1,713,025.20
减：营业外支出	3,705,704.89	26,131,216.21
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-50,988,866.74	28,381,375.94
减：所得税费用	9,214,469.90	6,066,394.64
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-60,203,336.64	22,314,981.30
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-60,203,336.64	22,314,981.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-60,203,336.64	22,314,981.30
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-4,854,004.28	2,251,953.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,854,004.28	2,251,953.82
（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	-4,854,004.28	2,251,953.82
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	-4,854,004.28	2,251,953.82
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	-65,057,340.92	24,566,935.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	-65,057,340.92	24,566,935.12
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	-0.043	0.0158
（二）稀释每股收益	-0.043	0.0158

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 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	179,359,598.97	247,882,552.65
减：营业成本	169,370,364.19	231,275,131.63
税金及附加	1,451,332.78	1,915,080.23
销售费用	4,252,511.53	3,865,596.29
管理费用	15,649,444.15	15,581,674.76

研发费用	1,893,711.39	1,176,523.14
财务费用	-2,057,951.17	12,379,099.11
其中：利息费用	12,654,269.78	18,040,133.14
利息收入	5,735,423.64	5,531,647.88
加：其他收益	646,770.42	2,156,524.19
投资收益（损失以“—”号填列）	28,581,199.51	21,492,215.68
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）	440,513.88	-431,302.18
信用减值损失（损失以“—”号填列）	4,760,755.42	-2,675,325.19
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,001,074.14	-473,560.45
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	24,230,499.47	1,757,999.54
加：营业外收入	2,923.21	346,824.43
减：营业外支出	278,815.29	5.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	23,954,607.39	2,104,818.97
减：所得税费用		-2,080,871.11
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	23,954,607.39	4,185,690.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	23,954,607.39	4,185,690.08
（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	23,954,607.39	4,185,690.08
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 年半年度	2024 年半年度
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	409,798,858.45	560,013,641.49
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	9,178,763.87	18,501,160.09
收到其他与经营活动有关的现金	90,427,765.43	74,603,471.98
经营活动现金流入小计	509,405,387.75	653,118,273.56
购买商品、接受劳务支付的现金	295,124,581.84	444,362,663.33
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	53,780,724.42	54,920,189.09
支付的各项税费	49,866,091.81	54,457,727.80
支付其他与经营活动有关的现金	77,837,086.57	51,136,634.34
经营活动现金流出小计	476,608,484.64	604,877,214.56
经营活动产生的现金流量净额	32,796,903.11	48,241,059.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,435,323.57	998,066.70
取得投资收益收到的现金	730,747.65	641,568.97
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	255,330,902.76	406,216,625.23
投资活动现金流入小计	259,496,973.98	407,856,260.90

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	153,807,009.52	151,015,215.16
投资支付的现金	3,914,283.68	4,760,415.95
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	205,000,000.00	360,000,000.00
投资活动现金流出小计	362,721,293.20	515,775,631.11
投资活动产生的现金流量净额	-103,224,319.22	-107,919,370.21
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	1,098,000,000.00	499,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	50,599,576.66	26,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,148,599,576.66	525,000,000.00
偿还债务支付的现金	932,715,450.20	289,985,425.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,264,177.51	36,206,387.33
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	56,145,298.95	59,371,261.95
筹资活动现金流出小计	1,019,124,926.66	385,563,074.73
筹资活动产生的现金流量净额	129,474,650.00	139,436,925.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,160,783.90	647,654.02
五、现金及现金等价物净增加额	68,208,017.79	80,406,268.08
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	649,295,629.60	528,189,084.87

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	122,620,678.50	232,052,547.27
收到的税费返还	8,559,095.72	16,976,950.59
收到其他与经营活动有关的现金	182,135,279.35	206,605,875.16
经营活动现金流入小计	313,315,053.57	455,635,373.02
购买商品、接受劳务支付的现金	179,433,029.20	254,173,311.94
支付给职工以及为职工支付的现金	14,767,486.49	12,810,652.99
支付的各项税费	5,576,765.81	2,439,338.56
支付其他与经营活动有关的现金	100,519,963.85	254,601,171.82
经营活动现金流出小计	300,297,245.35	524,024,475.31
经营活动产生的现金流量净额	13,017,808.22	-68,389,102.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		998,066.70
取得投资收益收到的现金	28,581,199.51	21,492,215.68
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	255,330,902.76	406,216,625.23
投资活动现金流入小计	283,912,102.27	428,706,907.61
购建固定资产、无形资产和其他长	1,076,743.31	6,701,907.76

期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	205,000,000.00	360,000,000.00
投资活动现金流出小计	206,076,743.31	366,701,907.76
投资活动产生的现金流量净额	77,835,358.96	62,004,999.85
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	870,000,000.00	380,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	15,116,561.78	26,000,000.00
筹资活动现金流入小计	885,116,561.78	406,000,000.00
偿还债务支付的现金	910,638,455.56	258,398,253.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,347,304.87	18,040,133.14
支付其他与筹资活动有关的现金	18,617,037.11	41,521,810.12
筹资活动现金流出小计	950,602,797.54	317,960,196.98
筹资活动产生的现金流量净额	-65,486,235.76	88,039,803.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,139,511.61	641,492.59
五、现金及现金等价物净增加额	34,506,443.03	82,297,193.17
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	528,804,557.46	376,513,569.99

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	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	1,413,020,549.00				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															
前期差错更正															
其他															
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

	0				4		5						1		1
三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)							- 4,8 54, 004 .28				- 60, 203 ,33 6.6 4		- 65, 057 ,34 0.9 2		- 65, 057 ,34 0.9 2
(一) 综合 收益总额							- 4,8 54, 004 .28				- 60, 203 ,33 6.6 4		- 65, 057 ,34 0.9 2		- 65, 057 ,34 0.9 2
(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. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本 (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				2,121,974,672.44	25,411,869.00	-20,131,912.43		75,311,142.14		555,956,674.94		4,120,719,257.09		4,120,719,257.09

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	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	1,413,020,549.00				2,121,974,672.44	25,411,869.00	-18,032,441.45		74,193,647.92		634,630,775.30		4,200,375,334.21	4,200,375,334.21	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,413,020,549.00				2,121,974,672.44	25,411,869.00	-18,032,441.45		74,193,647.92		634,630,775.30		4,200,375,334.21	4,200,375,334.21	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,251,953.82				22,314,981.30		24,566,935.12	24,566,935.12	
（一）综合							2,251,				22,314		24,566	24,566	

收益总额							953 .82				,98 1.3 0		,93 5.1 2		,93 5.1 2
（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. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（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				2,121,974,672.44	25,411,869.00	-15,780,487.63		74,193,647.92		656,945,756.60		4,224,942,269.33		4,224,942,269.33

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	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）										23,954,607.39		23,954,607.39
（一）综合收益总额										23,954,607.39		23,954,607.39
（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												

额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,413,020,549.00				2,639,803,873.03	25,411,869.00			74,662,659.05	284,396,419.81		4,386,471,631.89

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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				2,314,950,137.3	25,411,869.00			73,545,164.83	278,525,455.97		4,054,629,438.1

	0				0							0
加：会计政策变更												
前期差错更正												
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）										4,185,690.08		4,185,690.08
（一）综合收益总额										4,185,690.08		4,185,690.08
（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．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,413,020,549.00				2,314,950,137.30	25,411,869.00			73,545,164.83	282,711,146.05		4,058,815,128.18

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“本公司”或“公司”）于 2002 年 8 月在深圳市注册成立，现总部位于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 801、802、803、804 号房。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事光伏设备及元器件制造，主要产品：非晶硅、单晶硅、多晶硅太阳能电池芯片、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 2025 年 8 月 26 日决议批准报出。

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 41 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围新设 1 户，详见本附注六“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：

无

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年的应付账款	五、25、（2）
重要的账龄超过1年的其他应付款	五、30、（2）

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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。

- 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

- 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本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、16“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”（详见本附注三、16“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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

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

- 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

- 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

- 外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日当月的期末汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

在本集团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。

- 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售

产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

● 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

• 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

• 金融负债的终止确认

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

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

- 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

- 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。

- 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

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。
其他组合	同一母公司范围内的公司及应收电网公司电费。

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

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/11、金融工具减值。

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三、10“金融工具”及附注三、11“金融资产减值”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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三、11“金融资产减值”。

17、存货

- 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约成本也列报为存货。

- 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。

- 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。

- 存货的盘存制度为永续盘存制。
- 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	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
光伏电站	年限平均法	20	5%	4.75%
办公及电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	8	5%	11.88%
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

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

- 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

- 其他说明

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

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

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

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三、24“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	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三、24“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

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《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（任何符合规定条件的企业均可申请），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

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(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

1. 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

- 2. 收入确认

如本附注三、30“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

• 3. 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

• 4. 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

• 5. 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

- **6. 金融工具公允价值**

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

- **7. 长期资产减值准备**

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

- **8. 折旧和摊销**

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团

根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

• 9. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

• 10. 所得税

•

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

•

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	19%、13%、9%、6%、5%、3%、0%
消费税	销售应税货物	0%
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	---
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	15%

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

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。

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：GR202251005291），本公司子公司乐山新天源太阳能科技有限公司被认定为国家级高新技术企业，发证时间 2022 年 11 月 29 日，有效期三年。乐山新天源太阳能科技有限公司 2022 年至 2024 年企业所得税减按 15%计征。

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。

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。澄城县红日新能源科技有限公司从 2020 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 年起企业所得税三免三减半。

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 2024 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

3、其他

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 5%。

个人所得税由本公司代扣代缴。

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	123,167.89	96,363.69
银行存款	664,870,523.75	580,836,261.25
其他货币资金	40,212,014.41	50,754,563.53
存放财务公司款项		
合计	705,205,706.05	631,687,188.47
其中：存放在境外的款项总额	21,024,144.81	17,179,434.14

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,300,481.83	36,041,963.98
用于担保的定期存款或通知存款	51,609,594.62	14,557,612.68
合计	55,910,076.45	50,599,576.66

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	100,009,722.23	150,340,624.99
其中：		
其中：		
合计	100,009,722.23	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
- (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
- (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

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）	1,000,781,604.80	536,827,960.40
1 至 2 年	222,399,487.82	252,469,936.11
2 至 3 年	87,051,735.88	189,955,023.53
3 年以上	210,398,942.96	431,410,563.83
3 至 4 年	79,870,436.26	213,950,629.07
4 至 5 年	12,910,347.33	135,269,484.19
5 年以上	117,618,159.37	82,190,450.57
合计	1,520,631,771.46	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	11,862,679.65	0.78%	11,862,679.65	100.00%	0.00	13,681,305.20	0.01%	13,681,305.20	100.00%	

的应收 账款										
其 中：										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	1,508,7 69,091. 81	99.22%	32,414, 803.05	2.15%	1,476,3 54,288. 76	1,396,9 82,178. 67	0.99%	34,964, 028.57	2.50%	1,362,0 18,150. 10
其 中：										
账龄分 析组合	156,085 ,220.04	10.26%	32,414, 803.05	20.77%	123,670 ,416.99	106,712 ,912.49	7.56%	34,964, 028.57	32.76%	71,748, 883.92
其他组 合	1,352,6 83,871. 77	88.96%			1,352,6 83,871. 77	1,290,2 69,266. 18	91.47%			1,290,2 69,266. 18
合计	1,520,6 31,771. 46		44,277, 482.70		1,476,3 54,288. 76	1,410,6 63,483. 87		48,645, 333.77		1,362,0 18,150. 10

按单项计提坏账准备类别个数：1

按单项计提坏账准备类别名称：

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	6,307,680.20	6,307,680.20	100.00%	收款可能性较 小
欧洲公司销 售渠道及零售客 户	2,814,134.37	2,814,134.37	3,141,964.56	3,141,964.56	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	1,728,866.80	1,728,866.80	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
SolarisZweit eGmbH 销 售渠道及零售客 户	536,651.35	536,651.35	599,168.09	599,168.09	100.00%	收款可能性较 小
合计	11,505,787.4 9	11,505,787.4 9	11,862,679.6 5	11,862,679.6 5		

按组合计提坏账准备类别个数：2

按组合计提坏账准备类别名称：

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	128,705,304.43	6,429,655.49	5.00%
1 至 2 年	566,803.09	56,680.31	10.00%
2 至 3 年	309,872.18	92,961.65	30.00%
3 至 4 年	727,678.67	363,839.34	50.00%

4至5年	1,519,477.10	1,215,581.68	80.00%
5年以上	24,256,084.57	24,256,084.57	100.00%
合计	156,085,220.04	32,414,803.03	

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
供电局	1,292,812,268.70	0.00	0.00%
澄城秦阳新能源有限公司	53,283,580.15	0.00	0.00%
澄城县惠民移民搬迁投资开发有限公司	3,859,284.49	0.00	0.00%
合计	1,349,955,133.34	0.00	

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	
应收账款	48,645,333.77	609,880.23	4,421,068.50		556,662.80	44,277,482.70
合计	48,645,333.77	609,880.23	4,421,068.50		556,662.80	44,277,482.70

(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	480,968,517.18	0.00	480,968,517.18	31.63%	
客户二	243,417,154.62	0.00	243,417,154.62	16.01%	
客户三	188,490,833.25	0.00	188,490,833.25	12.40%	
客户四	100,460,702.53	0.00	100,460,702.53	6.61%	
客户五	83,490,700.10	0.00	83,490,700.10	5.49%	
合计	1,096,827,907.68	0.00	1,096,827,907.68	72.14%	

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	17,578,662.25	32,601,582.52
合计	17,578,662.25	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	11,279,425.45	14,163,302.88
合计	11,279,425.45	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、备用金、社会保险及住房公积金	8,732,343.99	11,152,613.23
出口退税	2,386,460.19	0.00
往来及其他	22,372,305.39	24,573,495.13
合计	33,491,109.57	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）	6,715,123.00	3,771,732.09
1 至 2 年	1,458,628.22	5,258,487.09
2 至 3 年	546,781.20	903,754.69
3 年以上	24,770,577.15	25,792,134.49
3 至 4 年	215,349.42	383,093.00
4 至 5 年	1,351,409.39	1,741,908.00

5 年以上	23,203,818.34	23,667,133.49
合计	33,491,109.57	35,726,108.36

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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	33,491,109.57	100.00%	22,211,684.12	66.32%	11,279,425.45	35,726,108.36	100.00%	21,562,805.48	60.36%	14,163,302.88
其中：										
账龄分析组合	22,747,885.49	67.92%	22,211,684.12	97.64%	536,201.37	24,573,495.13	68.78%	21,562,805.48	87.75%	3,010,689.65
其他组合	10,743,224.08	32.08%			10,743,224.08	11,152,613.23	31.22%			11,152,613.23
合计	33,491,109.57	100.00%	22,211,684.12	66.32%	11,279,425.45	35,726,108.36	100.00%	21,562,805.48	60.36%	14,163,302.88

按单项计提坏账准备类别个数：0

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合

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	392,226.60	19,611.33	5.00%
1-2 年	159,929.00	15,992.90	10.00%
2-3 年	500.00	150.00	30.00%
3-4 年	18,600.00	9,300.00	50.00%
4-5 年	50,000.00	40,000.00	80.00%
5 年以上	22,126,629.89	22,126,629.89	100.00%
合计	22,747,885.49	22,211,684.12	

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				
——转入第二阶段				

——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	661,845.51			661,845.51
本期转回	12,966.87			12,966.87
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	7,728,723.65		14,482,960.47	22,211,684.12

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	661,845.51	12,966.87			22,211,684.12
合计	21,562,805.48	661,845.51	12,966.87			22,211,684.12

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
供应商一	往来款	4,599,971.88	5年以上	13.73%	4,599,971.88
供应商二	往来款	3,787,383.58	5年以上	11.31%	3,787,383.58
供应商三	出口退税	2,386,460.19	1以内	7.13%	
供应商四	往来款	2,292,345.15	5年以上	6.84%	2,292,345.15
供应商五	电费保证金	13,066,160.80	1150000元4-5年，其他5年以内	39.01%	
合计		26,132,321.60		78.03%	10,679,700.61

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	20,474,683.47	87.42%	19,637,878.05	89.02%
1 至 2 年	175,244.01	0.75%	2,014,582.83	9.13%
2 至 3 年	70,123.93	0.30%	138,661.23	0.63%
3 年以上	2,699,863.06	11.53%	269,957.60	1.22%
合计	23,419,914.47		22,061,079.71	

(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	占预付款项总额的比例
单位一	8,000,000.00	34.16%
单位二	6,269,975.60	26.77%
单位三	5,000,000.00	21.35%
单位四	2,001,000.00	8.54%
单位五	1,625,405.40	6.94%
合计	22,896,381.00	97.76%

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	78,274,695.09	4,737,501.38	73,537,193.71	123,179,952.37	7,460,899.66	115,719,052.71
在产品	23,068,156.50	1,958,520.84	21,109,635.66	34,161,358.04	1,553,340.43	32,608,017.61
库存商品	248,152,243.94	34,665,585.36	213,486,658.58	268,935,953.51	32,675,677.52	236,260,275.99
周转材料				2,379,204.69		2,379,204.69
发出商品	4,576,148.60		4,576,148.60	763,742.57		763,742.57
委托加工	9,954,372.80	526,614.28	9,427,758.52	10,842,334.72		10,842,334.72

工 物 资						
合 计	364,025,616.93	41,888,221.86	322,137,395.07	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	29,971.89		2,753,370.17		4,737,501.38
在产品	1,553,340.43	405,180.41				1,958,520.84
库存商品	32,675,677.52	3,367,022.94		1,377,115.10		34,665,585.36
委托加工物资		526,614.28				526,614.28
合计	41,689,917.61	4,328,789.52		4,130,485.27		41,888,221.86

(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	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	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	51,234,944.37	58,206,256.63
所得税预缴税额	13,936.72	320,546.01
其他		71,137.88
合计	51,248,881.09	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	期末余额	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
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	8,675,015.72						12,589,299.40	
合计	13,779,015.72						17,693,299.40	

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	209,536,949.47	0.00	209,536,949.47	204,861,521.75	0.00	204,861,521.75	
加：一年内到期的部分	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	
合计	159,536,949.47	0.00	159,536,949.47	154,861,521.75	0.00	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				4,311.68			3,435,323.57			32,780,201.40	
青海华智新能源有限公司	11,296,037.86				-150,092.43						11,145,945.43	
小计	47,507,251.15				-145,780.75			3,435,323.57			43,926,146.83	
合计	47,507,251.15				-145,780.75			3,435,323.57			43,926,146.83	

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	3,479,534.24	1,230,278.79		4,709,813.03
(1) 外购				0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				0.00
(3) 企业合并增加				0.00
(4) 其他转入	3,479,534.24	1,230,278.79		4,709,813.03
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	91,592,383.66	1,230,278.79		92,822,662.45
二、累计折旧和累计摊销				0.00
1. 期初余额	60,975,849.33			60,975,849.33
2. 本期增加金额	3,658,016.17	348,578.20		4,006,594.37
(1) 计提或摊销	1,784,867.72	2,050.46		1,786,918.18
(2) 其他转入	1,873,148.45	346,527.74		2,219,676.19
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	64,633,865.50	348,578.20		64,982,443.70
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	26,958,518.16	881,700.59		27,840,218.75
2. 期初账面价值	27,137,000.09	0.00		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	2,796,427,655.94	2,909,700,794.04
固定资产清理	4,968,943.14	4,937,903.14
合计	2,801,396,599.08	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. 期初余额	356,966,998.03	1,068,516,979.73	18,285,498.75	3,208,465,947.95	16,014,492.28	24,647,484.18	4,692,897,400.92
2. 本期增加金额	667,527.03	4,670,926.86	488,091.42	15,501,587.40	122,055.22	444,459.55	21,894,647.48
(1) 购置		3,568,672.99	488,091.42	1,020,406.38	122,055.22	444,459.55	5,643,685.56
(2) 在建工程转入	667,527.03	1,102,253.87		14,481,181.02			16,250,961.92

(3)) 企业合并 增加							
3. 本期 减少金额	3,479,534. 24	2,146,988.50	52,136.75	1,527,983.04	12,138.46		7,218,780.99
(1)) 处置或报 废		2,146,988.50	52,136.75	1,527,983.04	12,138.46		3,739,246.75
其他减少	3,479,534. 24						3,479,534.24
4. 期末 余额	354,154,99 0.82	1,071,040,91 8.09	18,721,453 .42	3,222,439,55 2.31	16,124,409 .04	25,091,943 .73	4,707,573,26 7.41
二、累计折 旧							
1. 期初 余额	185,949,58 6.47	460,670,776. 15	13,435,331 .47	1,084,322,22 1.41	13,952,261 .16	20,276,475 .86	1,778,606,65 2.52
2. 本期 增加金额	21,256,613 .91	45,552,518.2 4	553,304.48	86,111,797.2 3	267,730.04	718,972.95	154,460,936. 85
(1)) 计提	21,256,613 .91	45,552,518.2 4	553,304.48	64,469,637.6 2	267,730.04	718,972.95	132,818,777. 24
其他增加				21,642,159.6 1			21,642,159.6 1
3. 本期 减少金额	23,515,308 .06	2,039,639.01	49,529.91	895,923.74	11,531.54		26,511,932.2 6
(1)) 处置或报 废	0.00	2,039,639.01	49,529.91	895,923.74	11,531.54		2,996,624.20
其他减少	23,515,308 .06						23,515,308.0 6
4. 期末 余额	183,690,89 2.32	504,183,655. 38	13,939,106 .04	1,169,538,09 4.90	14,208,459 .66	20,995,448 .81	1,906,555,65 7.11
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							
(1)) 计提							
3. 本期 减少金额							
(1)) 处置或报 废							
4. 期末 余额		4,411,744.46	178,209.90				4,589,954.36
四、账面价 值							

1. 期末 账面价值	170,464,09 8.50	562,445,518. 25	4,604,137. 48	2,052,901,45 7.41	1,915,949. 38	4,096,494. 92	2,796,427,65 5.94
2. 期初 账面价值	171,017,41 1.56	603,434,459. 12	4,671,957. 38	2,124,143,72 6.54	2,062,231. 12	4,371,008. 32	2,909,700,79 4.04

(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	79,420,908.95	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	4,968,943.14	4,937,903.14
合计	4,968,943.14	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	330,867,990.17	302,059,370.03
工程物资	188,303,253.88	128,327,868.20
合计	519,171,244.05	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
厂房	89,397,207.15		89,397,207.15	81,237,460.72		81,237,460.72
设备	14,732,986.35	1,072,422.68	13,660,563.67	8,711,935.80		8,711,935.80
德令哈 10MW 电站	50,012,224.30	10,582,718.48	39,429,505.82	50,012,224.30	9,323,872.49	40,688,351.81
连州 200MW 电站	168,435,889.22		168,435,889.22	154,728,808.64		154,728,808.64
怡亚通屋顶 光伏项目电 站	3,601.77		3,601.77	3,509,664.76		3,509,664.76
深圳拓日屋 顶 B 栋电站	346,798.94		346,798.94	342,618.94		342,618.94
澄城县 330	19,594,423.60		19,594,423.60	12,840,529.36		12,840,529.36

千伏汇集站及送出工程项目						
合计	342,523,131.33	11,655,141.16	330,867,990.17	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
厂房	500,000.00	81,237,460.72	8,827,273.46	667,527.03	0.00	89,397,207.15						其他
设备		8,711,935.80	7,123,304.42	1,102,253.87	1,072,422.68	13,660,563.67						其他
德令哈10MW电站	60,000.00	50,012,224.30				50,012,224.30						其他
连州200MW电站	730,000.00	154,728,808.64	13,707,080.58	0.00		168,435,889.22						募集资金
澄城县330千伏汇集站及送出工程项目	450,000.00	12,840,529.36	6,753,894.24	0.00		19,594,423.60						其他
怡亚通屋顶光伏项目电站	8,080,800.00	3,509,664.76	1,510,565.70	5,016,628.69		3,601,77.77						其他
深圳拓日屋顶B栋电站	1,550,000.00	342,618.94	4,180.00			346,798.94						其他
其他工程			9,464,552.33	9,464,552.33		0.00						其他
合计	1,749,630,800.00	311,383,242.52	47,390,850.73	16,250,961.92	1,072,422.68	341,450,708.65						

(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	1,258,845.99		10,582,718.48	未并网发电，按照光伏电站衰减率计提减值。
合计	9,323,872.49	1,258,845.99		10,582,718.48	—

(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	188,303,253.88		188,303,253.88	128,327,868.20		128,327,868.20
合计	188,303,253.88		188,303,253.88	128,327,868.20		128,327,868.20

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

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

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	房屋建筑物及其他	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	5,945,098.82	5,945,098.82
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	73,897,405.02	73,897,405.02
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	3,224,440.99	3,224,440.99
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	17,275,890.13	17,275,890.13
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	56,621,514.89	56,621,514.89
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

☐适用 ☒不适用

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	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	0.00	1,060,196.61	12,690,934.89	0.00	13,751,131.50
(1) 购置					
(2) 内部研发		1,060,196.61	12,690,934.89		13,751,131.50
(3) 企					

业合并增加					
3. 本期减少 金额	1,230,278.79				1,230,278.79
(1) 处 置					
	1,230,278.79				1,230,278.79
4. 期末余额	117,614,069.97	237,517,993.76	403,029,165.16	2,354,778.03	760,516,006.92
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. 本期增加 金额	1,187,912.51	10,668,226.32	17,996,594.07	85,249.44	29,937,982.34
(1) 计 提	1,187,912.51	10,668,226.32	17,996,594.07	85,249.44	29,937,982.34
3. 本期减少 金额	346,527.74				346,527.74
(1) 处 置					
	346,527.74				346,527.74
4. 期末余额	29,482,185.11	170,336,644.97	251,168,713.00	1,653,967.21	452,641,510.29
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					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额			3,208,080.19		3,208,080.19
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	88,131,884.86	67,181,348.79	148,652,371.97	700,810.82	304,666,416.44
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

(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

☐适用 ☒不适用

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的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
Solaris Zweite GmbH	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

(4) 可收回金额的具体确定方法

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

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

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	415,762.85	212,116.17		4,564,970.12

维修费	22,533,915.70	7,796,476.17	2,840,287.61	4,672,804.64	22,817,299.62
升级改造费	3,888,240.59		186,190.14		3,702,050.45
其他	12,712,325.22	600,329.58	1,721,541.37	1,769,488.26	9,821,625.17
合计	43,495,804.95	8,812,568.60	4,960,135.29	6,442,292.90	40,905,945.36

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
资产减值准备				
内部交易未实现利润	41,572,656.10	6,235,898.42	57,539,718.80	8,630,957.82
可抵扣亏损	212,960,475.07	31,944,071.26	194,124,674.05	29,713,430.71
坏账准备	56,910,695.46	8,545,104.32	58,056,952.65	8,717,042.90
存货跌价准备	14,644,756.06	2,196,713.41	12,248,835.37	1,837,325.30
固定资产减值准备	3,682,800.19	552,420.03	3,682,800.17	552,420.04
租赁负债	40,511,905.02	5,741,730.33	28,295,894.06	4,753,152.11
无形资产减值准备	2,638,418.15	395,762.72	2,638,418.13	395,762.72
在建工程减值	10,582,718.48	1,587,407.77	9,323,872.49	1,398,580.87
递延收益	16,292,911.35	2,443,936.70	17,459,605.36	2,618,940.80
合计	399,797,335.88	59,643,044.96	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	17,264,800.81	2,625,745.46	18,065,364.07	2,709,804.61
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	58,347,903.19	8,582,815.76	44,115,885.10	7,194,502.01
合计	75,612,704.00	11,208,561.22	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	5,741,730.33	53,901,314.63	4,753,152.11	53,864,461.16
递延所得税负债	5,741,730.33	5,466,830.89	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	41,179,665.37	139,624,639.56
可抵扣亏损	446,078,691.76	446,078,691.76
合计	487,258,357.13	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	59,327,916.68	
2026 年度	57,647,120.80	57,647,120.80	
2027 年度	75,198,841.89	75,198,841.89	
2028 年度	29,828,940.11	29,828,940.11	
2029 年度	224,075,872.28	224,075,872.28	
合计	446,078,691.76	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				918,421.15		918,421.15
合计				918,421.15		918,421.15

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	55,910,076.45	55,910,076.45	保证金及定期存款		50,599,576.66	50,599,576.66	保证金及定期存款	
固定资产	536,049,118.75	536,049,118.75	抵押借款		423,928,166.65	423,928,166.65	抵押借款	
合计	591,959,195.20	591,959,195.20			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	13,906,227.51	46,136,638.56
合计	13,906,227.51	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	65,687,321.05	114,452,947.51
应付工程款	58,733,965.00	41,839,020.80
应付设备款	18,374,881.02	19,230,767.47
其他	10,408,950.47	18,004,397.20
合计	153,205,117.54	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
陕西沣东新城混凝土有限责任公司	1,671,380.54	未达到结算时间
哈沈线缆制造有限公司	1,171,311.40	未达到结算时间
渭南开元建设开发有限责任公司	1,379,500.00	未达到结算时间
合计	4,222,191.94	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	177,594,425.22	175,199,609.72
合计	177,594,425.22	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	176,648,688.22	175,194,080.49
押金、质保金及保证金	21,148.48	5,529.23
其他	924,588.52	
合计	177,594,425.22	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	其他往来款
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
预收货款	2,212,685.25	1,379,493.88
合计	2,212,685.25	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
合同负债	23,956,742.08	22,245,352.06
合计	23,956,742.08	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	62,186,006.23	62,978,904.77	9,669,090.03

二、离职后福利-设定提存计划		3,570,850.29	3,570,850.29	
合计	10,461,988.57	65,756,856.52	66,549,755.06	9,669,090.03

(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	58,065,920.55	58,764,297.33	5,863,607.96
2、职工福利费	2,077,810.18	2,086,711.63	2,145,156.87	2,019,364.94
3、社会保险费		1,700,546.44	1,700,546.44	
其中：医疗保险费		1,442,041.62	1,442,041.62	
工伤保险费		231,076.89	231,076.89	
生育保险费		27,427.93	27,427.93	
4、住房公积金		94,494.00	94,494.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,822,193.65	238,333.61	274,410.13	1,786,117.13
合计	10,461,988.57	62,186,006.23	62,978,904.77	9,669,090.03

(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		3,419,280.31	3,419,280.31	
2、失业保险费		151,569.98	151,569.98	
合计		3,570,850.29	3,570,850.29	

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,761,203.33	24,048,494.78
企业所得税	26,903,880.68	25,819,414.90
个人所得税	126,121.18	173,972.45
城市维护建设税	0	104,505.39
印花税	119,666.67	216,791.39
教育费附加	0	91,560.09
土地使用税	2,904,245.70	2,831,467.67
房产税	926,849.09	233,139.27
水利建设基金	21,352.39	38,403.44
其他	22,509.47	98,159.91
合计	39,785,828.51	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	145,115,014.48	213,035,699.42
一年内到期的租赁负债	3,866,924.70	3,342,003.03
合计	148,981,939.18	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	2,044,971.11	1,723,745.51
合计	2,044,971.11	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		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
质押借款*1	53,400,000.00	57,000,000.00
抵押并质押借款*2	348,512,453.74	268,978,095.33
抵押、质押并保证借款*3	735,000,000.00	680,600,000.00
保证借款*3	1,003,700,000.00	968,200,000.00
未到期应付利息	1,055,085.01	2,129,815.29
加：一年内到期的长期借款（附注七、43）	-145,115,014.48	-213,035,699.42
合计	1,996,552,524.27	1,763,872,211.20

长期借款分类的说明：

*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。

*3、①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 29040 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；②奥欣投资为本公司向中国进出口银行借款 14800 万元提供保证；质押品：上市公司股票质押；③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行借款人民币 29660 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。④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、中信银行股份有限公司共计借款人民币 96570.00 万元提供担保；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 900 万元提供担保。⑤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	42,708,372.82	38,437,721.66
加：一年内到期的租赁负债	-3,866,924.70	-3,342,003.03
合计	38,841,448.12	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	352,349.14	6,474,988.57	90,066,327.20	具体见其他说明
未实现售后租回收益	0.00	2,273,364.13	0.00	2,273,364.13	
合计	96,188,966.63	2,625,713.27	6,474,988.57	92,339,691.33	

其他说明：

政府补助（具体项目）	期初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
------------	------	----------	-------------	------------	------	------	----------

拓日工业园 300KW 太阳能光电示范项目	1,400,000.00			120000		1,280,000.00	与资产相关
拓日工业园 300KW 太阳能光电示范项目	1,200,000.00			120000		1,080,000.00	与资产相关
工业园幕墙	207,500.60			20749.98		186,750.62	与资产相关
南山蛇口学校	569,997.76			47500.08		522,497.68	与资产相关
南山蛇口学校	55,416.51			0		55,416.51	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			62,500.02		833,332.80	与资产相关
新型平板式太阳能集热器产业化项目	895,832.82			62500.02		833,332.80	与资产相关
25MW 非晶硅太阳能电池项目资金补助	1,791,667.18			124,999.98		1,666,667.20	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			31,249.98		510,417.14	与资产相关
WM 级薄膜硅/晶体硅异体结太阳能电池研发项目	137,500.00			75000		62,500.00	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
薄膜太阳能电池用 TCO 导电玻璃研发及产业化	1,657,500.00			195,000.00		1,462,500.00	与资产相关
200MW 晶体硅组件生产线（新能源 1）	940,000.24			117,499.98		822,500.26	与资产相关
252.75KW 太阳能屋顶电站	264,375.00			10,575.00		253,800.00	与资产相关
杂化钙钛矿光电探测器	1,428,914.35			81652.26		1,347,262.09	与资产相关
晶体硅光伏产业链项目	599,999.72			100,000.02		499,999.70	与资产相关
晶体硅光伏产业链一期项目	1,049,999.72			175,000.02		874,999.70	与资产相关
契税返还款	160,154.58			1,981.32		158,173.26	与资产相关
海东发展和改革委员会节能减排专项补助款	331858.41			13274.34		318,584.07	与资产相关
3MW 光电一体化建筑	15,562,891.77			1,275,000.00		14,287,891.77	与资产相关
陕西光伏工业园地价补偿款	7,926,315.54			112,429.98		7,813,885.56	与资产相关
太阳能光电建筑项目	3,237,026.00			206,250.00		3,030,776.00	与资产相关
光伏工业园基础设施建设项目	4,110,340.39			51,702.42		4,058,637.97	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
2009 年金太阳示范工程	40,000,099.52			2,500,000.02		37,500,099.50	与资产相关

电站前期建设专项补助	57894.45			2,631.60		55,262.85	与资产相关
喀什一期 20MW 电站接水项目资金	57,292.05			2749.98		54,542.07	与资产相关
自建厂房建设面积补贴资金（3#厂房）	1,712,868.30			87,839.40		1,625,028.90	与资产相关
基础设施建设补贴	3,482,355.38			497479.32		2,984,876.06	与资产相关
光伏建筑一体化办公大楼示范项目	2,904,166.14			212500.02		2,691,666.12	与资产相关
668KWp 光伏建筑示范项目	1,489,082.89			83500.02		1,405,582.87	与资产相关
光伏电站运行与维护的研究项目资金	10,000.00			10000		-	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	352,349.14		63005.44		1,389,343.70	与资产相关
合计	96,188,966.63	352,349.14	0.00	6,474,988.57	0.00	90,066,327.20	——

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			10,180,436.81
合计	2,121,974,672.44			2,121,974,672.44

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	-4,854,004.28				-4,854,004.28		-20,131,912.43
外币财务报表折算差额	-15,277,908.15	-4,854,004.28				-4,854,004.28		-20,131,912.43
其他综合收益合计	-15,277,908.15	-4,854,004.28				-4,854,004.28		-20,131,912.43

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			75,311,142.14
合计	75,311,142.14			75,311,142.14

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
调整期初未分配利润合计数（调增+，		

调减-)		
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	-60,203,282.23	10,787,821.99
减：提取法定盈余公积		1,117,494.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		28,141,091.49
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	555,956,674.94	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。

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	492,687,401.11	440,963,561.08	708,115,306.70	553,088,466.11
其他业务	15,837,067.86	3,915,403.78	19,178,817.20	5,244,288.61
合计	508,524,468.97	444,878,964.86	727,294,123.90	558,332,754.72

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		光伏电站事业部		其他		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	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
电费					179,275,344.65	91,933,122.20			179,275,344.65	91,933,122.20
光伏产品			308,742,531.38	344,536,793.05					308,742,531.38	344,536,793.05
工程							4,669,525.08	4,493,645.83	4,669,525.08	4,493,645.83
其他							15,837,067.86	3,915,403.78	15,837,067.86	3,915,403.78
按经营地区分类										
其中：										

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：										
按合同期限分类										
其中：										
按销售渠道分类										
其中：										
合计			308,742,531.38	344,536,793.05	179,275,344.65	91,933,122.20	20,506,592.94	8,409,049.61	508,524,468.97	444,878,964.86

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 143,175,418.94 元，其中，143,175,418.94 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 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	1,642,233.54	2,314,536.88
教育费附加	1,385,543.62	1,275,666.94
资源税	102,769.20	101,009.66
房产税	2,478,397.08	1,878,495.06
土地使用税	6,890,774.90	6,699,272.08
车船使用税	2,396.34	6,103.14
印花税	452,922.55	1,347,695.65
其他	387,058.13	1,258,627.45
合计	13,342,095.36	14,881,406.86

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,894,051.24	15,421,483.48
办公费	412,643.29	451,091.68
差旅费	460,279.32	517,349.02
业务招待费	864,466.27	1,153,916.06
车辆费用	690,797.74	796,399.54
财产保险	7,547.17	0.00
无形资产摊销	28,393,920.47	28,579,114.05
通讯费	125,478.89	362,477.86
聘请中介机构费用	1,829,645.90	589,680.05
协会会费	235,173.97	90,172.98
租金	1,119,411.89	1,152,575.46
水电费	1,834,897.99	1,267,631.63
折旧	19,239,673.49	11,051,151.17
其他	2,618,827.94	4,814,178.14
咨询费	561,900.02	1,312,065.40
合计	73,288,715.59	67,559,286.52

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,469,473.21	2,491,779.36
差旅费	594,830.09	536,818.88
商品保修费	43,754.90	0.00
佣金	1,450,066.41	686,552.03
广告展览	135,671.68	1,199,201.74
财产保险费用	531,725.96	481,980.86
咨询费用	237,264.16	57,134.88
样品费用	59,546.42	101,781.70
办公费用	99,623.56	48,420.04
产品检测费	269,021.09	146,382.31
其他	645,470.17	666,643.56
合计	6,536,447.65	6,416,695.36

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	8,034,228.47	6,028,665.51
合计	8,034,228.47	6,028,665.51

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,264,177.51	36,206,387.33
减:利息收入	2,543,554.32	2,774,263.86

汇兑损益	-9,118,358.31	-647,654.02
手续费及其他	272,659.12	1,014,398.08
合计	18,937,827.05	33,798,867.53

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	6,474,988.57	6,737,399.44
与收益相关政府补助	1,241,866.35	9,267,655.12
合计	7,716,854.92	16,005,054.56

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	440,513.88	-431,302.18
合计	440,513.88	-431,302.18

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	-145,780.75	3,071,955.32
交易性金融资产在持有期间的投资收益	724,226.86	-431,302.18
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,072,871.15
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,520.79	
合计	584,966.90	3,713,524.29

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	4,421,068.50	-4,602,699.05
其他应收款坏账损失	-648,878.64	-429,051.63
合计	3,772,189.86	-5,031,750.68

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	-2,426,379.39	-473,560.45

值损失		
六、在建工程减值损失	-1,258,845.99	-1,258,845.99
合计	-3,685,225.38	-1,732,406.44

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）	688.27	0.00
合计	688.27	0.00

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
三年以上不需支付款项	355,627.06	666,200.77	355,627.06
其他	25,032.65	1,046,824.43	25,032.65
合计	380,659.71	1,713,025.20	380,659.71

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	35,000.00	3,572,092.03	35,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,334,026.02	0.00	1,334,026.02
其中：固定资产毁损 报废损失	1,334,026.02	0.00	1,334,026.02
公益性捐赠支出			
滞纳金	2,336,678.87	21,655,930.68	2,336,678.87
生态环境补偿费		519,000.00	
其他		384,193.50	
合计	3,705,704.89	26,131,216.21	3,705,704.89

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	8,935,646.99	8,063,046.16
递延所得税费用	278,822.91	-1,996,651.52
合计	9,214,469.90	6,066,394.64

（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	-50,988,866.74
所得税费用	9,214,469.90

77、其他综合收益

详见附注 57

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	1,594,215.49	2,015,014.28
利息收入	2,543,554.32	2,774,263.86
往来及其他	86,289,995.62	69,814,193.84
合计	90,427,765.43	74,603,471.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	15,273,148.77	23,429,800.56
往来及其他	62,563,937.80	27,706,833.78
合计	77,837,086.57	51,136,634.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
赎回结构性存款本金及收益	255,330,902.76	406,216,625.23
合计	255,330,902.76	406,216,625.23

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
申购结构性/定期存款本金支出	205,000,000.00	360,000,000.00
合计	205,000,000.00	360,000,000.00

(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	50,599,576.66	26,000,000.00
合计	50,599,576.66	26,000,000.00

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
票据保证金	55,910,076.45	58,356,863.87
回购库存股		
其他	235,222.50	1,014,398.08
合计	56,145,298.95	59,371,261.95

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

(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	-60,203,336.64	22,314,981.30
加：资产减值准备	-86,964.48	6,764,157.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	141,764,709.43	129,866,609.76
使用权资产折旧	3,224,440.99	2,667,006.52
无形资产摊销	29,937,982.34	30,780,233.08
长期待摊费用摊销	2,632,279.07	5,823,622.50
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）	-688.27	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		626.29
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-440,513.88	431,302.18
财务费用（收益以“－”号填列）	21,338,616.11	36,573,131.39

投资损失（收益以“－”号填列）	730,747.65	-641,568.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-36,853.47	-1,996,651.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,533,598.92	-6,808,513.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	72,750,007.84	46,305,638.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-110,246,812.71	-203,974,980.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-65,033,111.95	-19,864,535.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,796,903.11	48,241,059.00
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	649,295,629.60	528,189,084.87
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	68,208,017.79	80,406,268.08

（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	649,295,629.60	581,087,611.81
其中：库存现金	123,167.89	96,363.69
可随时用于支付的银行存款	649,053,097.98	580,915,392.89
可随时用于支付的其他货币资金	119,363.73	75,855.23
三、期末现金及现金等价物余额	649,295,629.60	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	2,766,922.88	7.1586	19,807,294.13
欧元	3,476,966.67	8.4024	29,214,864.73
港币	37,704.87	0.9120	34,384.96
英镑	2,765.00	9.8300	27,179.95
澳元	1,263.90	4.6817	5,917.20
非洲币-兰特	1,847.70	2.4807	4,583.59
埃塞俄比亚比尔	5,500.00	0.0531	291.80
应收账款			
其中：美元	14,023,385.76	7.1586	100,387,809.30
欧元	9,409,090.38	8.4024	79,058,941.01
港币			
其他应收款			
其中：美元	34,653.02	7.1586	248,067.11
欧元	2,228,827.96	8.4024	18,727,504.05
应付账款			
其中：美元	2,888,900.96	7.1586	20,680,486.41
欧元	8,898,314.05	8.4024	74,767,193.97
合同负债			
其中：美元	1,137,704.05	7.1586	8,144,368.21
欧元	50,735.02	8.4024	426,295.93
其他应付款			
其中：美元	792,528.30	7.1586	5,673,393.09
欧元	1,494,529.18	8.4024	12,557,631.98
预收账款			
其中：美元	134,449.49	7.1586	962,470.12
欧元	26,761.56	8.4024	224,861.33
预付账款			
其中：美元	13,747.41	7.1586	98,412.21
欧元			
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

2、重要外购在研项目

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

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：

2025 年 06 月 17 日，新设成立榆林市榆神工业区拓阳新能源有限公司。

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	0.00%	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	50,000,000.00	青海海西	青海海西州	制造业及太	100.00%		设立

能源科技有限公司		州		阳能电站			
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日新能源有限公司	10,000,000.00	陕西榆林市	陕西榆林市	太阳能电站		100.00%	设立

- (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
- (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
- (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

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
其他收益	7,716,854.92	16,005,054.56

其他说明：

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 2024 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注五、60 “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 6 月 30 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

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	0.00	100,009,722.23	0.00	100,009,722.23
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）理财产品	0.00	100,009,722.23	0.00	100,009,722.23
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	0.00	0.00	17,693,299.40	17,693,299.40
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资			17,578,662.25	17,578,662.25
1.1. 应收票据			17,578,662.25	17,578,662.25
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	100,009,722.23	35,271,961.65	135,281,683.88

(六) 交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

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

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

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
奥欣投资	深圳市	实业投资	500 万	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十、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十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
格尔木华能拓日新能源发电有限公司	联营企业
青海华智新能源有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

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
汉中科瑞思	购买原材料	23,023,203.37	69,500,000.00	否	40,869,492.36

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
汉中科瑞思	销售生产设备和物资	304,184.07	146,101.12

（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
奥欣投资	办公场所	0.00	0.00	0.00	0.00	1,049,601.98	806,297.62	42,366.64	8,000.68	0.00	0.00

(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
奥欣投资	66,300,000.00	2022年07月31日	2025年07月31日	否
奥欣投资	94,000,000.00	2023年11月01日	2026年10月30日	否
奥欣投资	98,000,000.00	2024年06月25日	2026年06月25日	否
奥欣投资	49,000,000.00	2024年04月24日	2027年04月23日	否
奥欣投资	48,500,000.00	2024年01月23日	2026年09月23日	否
奥欣投资	45,000,000.00	2024年03月29日	2027年03月29日	否
奥欣投资、陕西拓日新能源科技有限公司	195,400,000.00	2025年04月18日	2028年04月17日	否
奥欣投资	150,000,000.00	2025年03月14日	2026年08月22日	否
奥欣投资	148,000,000.00	2024年12月26日	2026年03月25日	否
奥欣投资	100,000,000.00	2025年02月25日	2026年08月22日	否
奥欣投资	100,000,000.00	2025年03月05日	2026年08月22日	否
奥欣投资、陕西拓日新能源科技有限公司	95,000,000.00	2025年03月31日	2030年03月30日	否
奥欣投资	50,000,000.00	2025年01月01日	2026年08月22日	否
奥欣投资	49,500,000.00	2025年01月01日	2026年10月01日	否
奥欣投资	49,000,000.00	2025年01月01日	2028年01月01日	否
奥欣投资	48,000,000.00	2025年03月28日	2028年03月27日	否
奥欣投资	18,400,000.00	2015年02月28日	2026年08月27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				
东方和鑫	10,000,000.00	2024年07月30日	2025年07月30日	固定利率
奥欣投资	45,000,000.00	2024年07月30日	2025年07月30日	固定利率
奥欣投资	30,000,000.00	2024年11月11日	2025年11月11日	浮动利率
东方和鑫	20,000,000.00	2025年01月10日	2026年01月10日	浮动利率
东方和鑫	60,000,000.00	2025年05月19日	2028年05月19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	3,273,596.98	3,184,527.02

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(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	汉中科瑞思	11,226,167.94	22,339,886.35
	小计	11,226,167.94	22,339,886.35
其他应付款	奥欣投资	76,587,032.24	75,525,365.59
其他应付款	东方和鑫	90,709,583.33	91,812,166.53
	小计	167,296,615.57	167,337,532.12

7、关联方承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

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

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

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	无

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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

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）本集团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）本集团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	11,160,730 .50	465,442,58 9.07	179,275,34 4.65	4,359,986. 03	660,238,65 0.25	151,714,18 1.28	508,524,46 8.97
其中：对外 交易收入	1,271,064. 29	327,978,06 0.03	179,275,34 4.65		508,524,46 8.97		508,524,46 8.97
分部间交易 收入	9,889,666. 21	137,464,52 9.04		4,359,986. 03	151,714,18 1.28	151,714,18 1.28	
营业成本	15,005,639 .68	492,653,83 5.46	91,933,122 .20	4,336,962. 82	603,929,56 0.16	159,050,59 5.30	444,878,96 4.86
营业税金及 附加	1,670,100. 12	3,523,625. 12	8,147,684. 37	685.75	13,342,095 .36		13,342,095 .36
销售费用	147,611.12	6,387,973. 23		863.30	6,536,447. 65		6,536,447. 65
管理费用	16,177,389 .91	47,132,897 .67	9,976,254. 80	205.00	73,286,747 .38	-1,968.21	73,288,715 .59
研发费用	1,167,333. 43	15,866,895 .04			17,034,228 .47	9,000,000. 00	8,034,228. 47
财务费用	133,749.32	3,999,432. 09	14,804,582 .40	63.24	18,937,827 .05		18,937,827 .05
信用减值损 失（损失以 “—”号填 列）	819.21	4,211,409. 75	— 440,039.10		3,772,189. 86		3,772,189. 86
资产减值损 失（损失以 “—”号填 列）		— 3,685,225. 38			— 3,685,225. 38		— 3,685,225. 38
利润总额	— 21,880,864 .62	— 71,580,342 .98	53,973,661 .78	21,205.92	— 39,466,339 .90	11,522,526 .84	— 50,988,866 .74
所得税费用		-57,242.24	9,006,628. 66	567.50	8,949,953. 92	— 264,515.98	9,214,469. 90
净利润	— 21,880,864 .62	— 71,523,100 .74	44,967,033 .12	20,638.42	— 48,416,293 .82	11,787,042 .82	— 60,203,336 .64
资产总额	299,902,12	11,627,723	3,042,405,	52,665,354	15,022,696	8,197,419,	6,825,276,

	0.65	,515.99	683.88	.69	,675.21	897.08	778.13
负债总额	174,756,582.04	5,524,756,974.72	1,594,041,726.22	22,459,977.19	7,316,015,260.17	4,611,457,739.13	2,704,557,521.04

(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）	127,616,678.32	135,207,387.29
1 年以内（含 1 年）	127,616,678.32	135,207,387.29
1 至 2 年	191,401,037.02	76,872,940.44
2 至 3 年	315,753.90	52,602,368.54
3 年以上	38,949,975.38	42,720,043.57
3 至 4 年	727,678.67	994,887.06
4 至 5 年	3,023,670.05	7,960,500.34
5 年以上	35,198,626.66	33,764,656.17
合计	358,283,444.62	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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,381,390.69	0.39%	1,381,390.69	100.00%	0.00	1,381,390.69	0.45%	1,381,390.69	100.00%	0.00
其中：										
按单项计提的坏账转回的应	1,381,390.69	0.39%	1,381,390.69	100.00%	0.00	1,381,390.69	0.45%	1,381,390.69	100.00%	0.00

应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	356,902,053.93	99.61%	22,324,567.05	6.26%	334,577,486.88	306,021,349.15	99.55%	27,940,284.55	9.13%	278,081,064.60
其中：										
账龄分析组合	88,141,862.16	24.66%	22,324,567.05	25.33%	66,098,188.99	53,487,300.65	17.40%	27,940,284.55	52.24%	25,547,016.10
其他组合	268,760,191.77	75.01%	0.00	0.00%	268,760,191.77	252,534,048.50	82.15%	0.00	0.00%	252,534,048.50
合计	358,283,444.62	100.00%	23,705,957.74	6.62%	334,577,486.88	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类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

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
按单项计提坏账准备的应收账款	1,381,390.69	1,381,390.69	1,381,390.69	1,381,390.69	100.00%	无

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析组合和其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	88,141,862.16	22,324,567.05	25.33%
其他组合	268,760,191.77		

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	
应收账款	29,321,675.24	0.00	5,059,054.70	556,662.80	0.00	23,705,957.74
合计	29,321,675.24	0.00	5,059,054.70	556,662.80	0.00	23,705,957.74

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	556,662.80

(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	86,761,074.33		86,761,074.33	24.22%	
客户二	59,044,078.37		59,044,078.37	16.48%	
客户三	41,808,434.67		41,808,434.67	11.67%	
客户四	20,250,843.20		20,250,843.20	5.65%	
客户五	19,418,361.20		19,418,361.20	5.42%	
合计	227,282,791.77		227,282,791.77	63.44%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,599,752,243.47	2,574,043,668.56
合计	2,599,752,243.47	2,574,043,668.56

(1) 应收利息

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	11,325,694.84	11,177,023.47	98.69%
其他组合	2,599,603,572.10		

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

☐适用 ☒不适用

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	57,890.45	575,555.16
社会保险及住房公积金	112,858.56	187,814.24
往来及其他	2,610,758,517.93	2,584,159,023.35
合计	2,610,929,266.94	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）	284,602,240.62	1,862,998,632.27
1 至 2 年	1,538,928,140.69	700,228,620.74
2 至 3 年	763,221,698.76	887,635.83
3 年以上	24,177,186.87	20,807,503.91
3 至 4 年	663,163.61	4,913,008.89
4 至 5 年	1,942,506.22	1,355,097.98
5 年以上	21,571,517.04	14,539,397.04
合计	2,610,929,266.94	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	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,610,929,266.94	100.00%	11,177,023.47	0.43%	2,599,752,243.47	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	11,325,694.84	0.43%	11,177,023.47	98.69%	148,671.37	11,139,333.84	0.43%	10,878,724.19	97.66%	260,609.65
其他组合	2,599,603,572.10	99.57%	0.00	0.00%	2,599,603,572.10	2,573,783,058.91	99.57%	0.00		2,573,783,058.91
合计	2,610,929,266.94	100.00%	11,177,023.47	0.43%	2,599,752,243.47	2,584,922,392.75	100.00%	10,878,724.19	0.42%	2,574,043,668.56

	29,266.94		023.47		52,243.47	22,392.75		724.19		43,668.56
--	-----------	--	--------	--	-----------	-----------	--	--------	--	-----------

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	11,325,694.84	11,177,023.47	98.69%
其他组合	2,599,603,572.10		
合计	2,610,929,266.94	11,177,023.47	

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	10,878,724.19	298,299.28				11,177,023.47
合计	10,878,724.19	298,299.28				11,177,023.47

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
供应商一	往来款	1,289,021,961.55	1-2 年以内	49.58%	
供应商二	往来款	467,695,228.49	1 年以内	17.99%	
供应商三	往来款	449,387,884.44	1-2 年以内	17.29%	
供应商四	往来款	175,106,278.32	1 年以内	6.74%	
供应商五	往来款	68,878,752.35	1 年以内	2.65%	
合计		2,450,090,105.15		94.25%	

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

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

(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	168,757,461.73	165,211,847.02	238,277,619.30	227,858,330.37
其他业务	10,602,137.24	4,158,517.17	9,604,933.35	3,416,801.26
合计	179,359,598.97	169,370,364.19	247,882,552.65	231,275,131.63

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		其他		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：								
光伏产品			168,757,461.73	165,211,847.02			168,757,461.73	165,211,847.02
其他					10,602,137.24	4,158,517.17	10,602,137.24	4,158,517.17
按经营地区分类								
其中：								
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：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计			168,757,461.73	165,211,847.02	10,602,137.24	4,158,517.17	179,359,598.97	169,370,364.19

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 79,290,194.90 元，其中，79,290,194.90 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 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	27,850,451.86	20,850,646.71
交易性金融资产在持有期间的投资收益	730,747.65	-431,302.18
处置其他债权投资取得的投资收益		1,072,871.15
合计	28,581,199.51	21,492,215.68

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	688.27	
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）	7,716,854.92	
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	440,513.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,325,045.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	730,747.65	
减：所得税影响额	2,620.73	
合计	5,561,138.81	—

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	-1.45%	-0.043	-0.043
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.58%	-0.047	-0.047

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

无。

深圳市拓日新能源科技股份有限公司
董 事 会
2025 年 8 月 28 日