

# 甘肃金刚光伏股份有限公司

## 2025 年年度报告

2026-019

2026 年 4 月

# 2025 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王泽春、主管会计工作负责人孙爽及会计机构负责人(会计主管人员)孙爽声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展目标、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中详细描述了公司经营中可能存在的各项风险因素以及应对措施，敬请广大投资者关注和阅读相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损

截至 2025 年 12 月 31 日，公司经审计的母公司资产负债表中未分配利润为-75,597.56 万元，合并资产负债表中未分配利润为-158,083.84 万元，故公司 2025 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理、环境和社会 .....	26
第五节 重要事项 .....	42
第六节 股份变动及股东情况 .....	61
第七节 债券相关情况 .....	71
第八节 财务报告 .....	72

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
发行人、本公司、公司、金刚光伏	指	甘肃金刚光伏股份有限公司
报告期、本报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
苏州金刚	指	苏州金刚光伏科技有限公司
苏州型材	指	苏州金刚防火钢型材系统有限公司
金刚羿德	指	甘肃金刚羿德新能源发展有限公司
欧昊电力	指	欧昊新能源电力（甘肃）有限责任公司
金刚数智	指	北京金刚数海智算科技有限公司
欧昊集团	指	广东欧昊集团有限公司
太阳能电池、太阳能电池片	指	太阳能发电单元，通过在硅片上生长各种薄膜，形成半导体 P-N 结，把太阳光能转换为电能，是光电转换的最小单元
光伏组件	指	具有封装及内部联结的，能单独提供直流电输出的，最小不可分割的光伏电池组合装置
1.2GW 光伏项目	指	吴江 1.2GW 大尺寸半片超高效异质结太阳能电池及组件项目
4.8GW 光伏项目	指	酒泉 4.8GW 高效异质结电池片及组件项目
HJT/异质结	指	Heterojunction with Intrinsic Thinlayer，在硅衬底表面依次插入本征非晶硅层和掺杂非晶硅层构成 PN 异质结，且通过插入的本征非晶硅层进行表面钝化来提高转化效率的技术
转换效率	指	电池的输出功率占入射光功率百分比，采用一定功率密度的太阳光照射电池，电池吸收光子以后会激发材料产生载流子，对电池性能有贡献的载流子最终要被电极收集，在收集的同时会伴有电流、电压特性，即对应一个输出功率，以该产生的功率除以入射光的功率即为转换效率
N 型单晶电池、N 型电池	指	以 N 型单晶硅片为原料的太阳能电池。在单晶硅生产过程中掺入五价元素（如磷），使之取代硅原子，形成 N 型单晶硅
人工智能、AI	指	人工智能（Artificial Intelligence），英文缩写为 AI。是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新技术科学
算力	指	计算机系统处理数据的能力。它通常用 FLOPS（每秒浮点运算次数）来衡量，表示计算机在一秒内可以执行多少次浮点运算。常见的单位包括 TFLOPS（万亿次浮点运算/秒）和 PFLOPS（千万亿次浮点运算/秒）
IDC	指	互联网数据中心（Internet Data Center，简称 IDC）是指一种拥有完善的设备（包括高速互联网接入带宽、高性能局域网络、安全可靠的机房环境等）、专业化的管理、完善的应用服务平台
AIDC	指	AIDC（Artificial Intelligence Data Center），即人工智能数据中心，是指集成了高性能计算能力、大数据处理能力、人工智能算法和云计算服务的综合信息处理中心
云计算	指	云计算（cloud computing）是分布式计算的一种，指的是通过网络“云”将巨大的数据计算处理程序分解成无数个小程序，然后，通过多部服务器组成的系统进行处理和分析这些小程序得到结果并返回给用户
绿电直连	指	风电、太阳能发电、生物质发电等新能源不直接接入公共电网，通过直连线路向单一电力用户供给绿电，可实现供给电量清晰物理溯源的模式。
东数西算	指	即东数西算工程。“东数西算”中的“数”，指的是数据，“算”指的是算力，即对数据的处理能力。“东数西算”是通过构建数据中心、云计算、大数据一体化的新型算力网络体系，将东部算力需求有序引导到西部，优化数据中心建设布局，促进东西部协同联动
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	*ST 金刚	股票代码	300093
公司的中文名称	甘肃金刚光伏股份有限公司		
公司的中文简称	金刚光伏		
公司的外文名称（如有）	Gansu Golden Solar Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Golden Solar		
公司的法定代表人	王泽春		
注册地址	甘肃省酒泉市肃州区经济技术开发区西园经 5 路 1 号创业大厦 2 楼 2-12 室		
注册地址的邮政编码	735000		
公司注册地址历史变更情况	2022 年 4 月 12 日，公司注册地址由“广东省汕头市大学路叠金工业区”变更为“甘肃省酒泉经济技术开发区西园经 5 路 1 号创业大厦 2 楼 2-12 号”		
办公地址	江苏省苏州市吴江经济开发区采字路 168 号		
办公地址的邮政编码	215200		
公司网址	www.jgsolar.com.cn		
电子信箱	Dmb@golden-glass.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭娟	康青松
联系地址	江苏省苏州市吴江经济开发区采字路 168 号	江苏省苏州市吴江经济开发区采字路 168 号
电话	0512-63108878	0512-63108878
传真	0754-82535211	0754-82535211
电子信箱	Dmb@golden-glass.cn	Dmb@golden-glass.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮咨询网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	广东省广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 704 房-2
签字会计师姓名	李伟、吴盛雄

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	301,031,688.44	123,674,627.28	143.41%	580,447,459.69
归属于上市公司股东的净利润（元）	203,066,616.93	-795,253,962.98	125.53%	-361,764,153.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-571,370,486.00	-744,457,672.03	23.25%	-367,449,273.10
经营活动产生的现金流量净额（元）	-205,719,795.79	-306,766,706.53	32.94%	-126,532,709.18
基本每股收益（元/股）	0.84	-3.68	122.83%	-1.6748
稀释每股收益（元/股）	0.84	-3.68	122.83%	-1.6748
加权平均净资产收益率	不适用	不适用	不适用	-25,346.35%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
资产总额（元）	2,769,103,705.43	2,707,062,422.60	2.29%	2,910,689,020.50
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,006,116,104.10	-795,363,828.84	352.23%	26,468,016.71

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

是 否

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

是 否

项目	2025 年	2024 年	备注
营业收入（元）	301,031,688.44	123,674,627.28	公司 2025 年度营业收入
其他业务收入	11,902,591.27	10,030,527.80	与主营业务无关的业务收入
未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入	-	46,343,091.42	不具备商业质的收入
营业收入扣除金额（元）	11,902,591.27	56,373,619.22	房屋出租、销售原料废品
营业收入扣除后金额（元）	289,129,097.17	67,301,008.06	无

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.3760

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	73,072,431.02	66,689,023.60	62,071,829.00	99,198,404.82
归属于上市公司股东的净利润	-126,265,357.49	-155,656,795.76	-118,839,675.56	603,828,445.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-125,754,722.39	-155,912,162.64	-119,862,598.80	-169,841,002.17
经营活动产生的现金流量净额	-28,295,756.47	-53,118,895.73	-51,778,052.79	-72,527,090.80

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

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,647,871.69	-4,548,893.46	278,595.26	
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）	2,054,133.42	1,581,505.40	1,475,735.18	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,533,875.95			
债务重组损益	874,881,234.22	782,152.85	4,105,625.75	公司 2025 年完成重整，确认债务重组收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,176,665.76	-48,728,755.94	-105,740.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-22,388,089.33			重整费用
减：所得税影响额	87,172,889.85	48,750.00	52,500.00	
少数股东权益影响额（税后）	-44.45	-166,450.20	16,596.65	
合计	774,437,102.93	-50,796,290.95	5,685,119.12	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“光伏产业链相关业务”的披露要求：

##### （一）公司主要业务概述及产品介绍

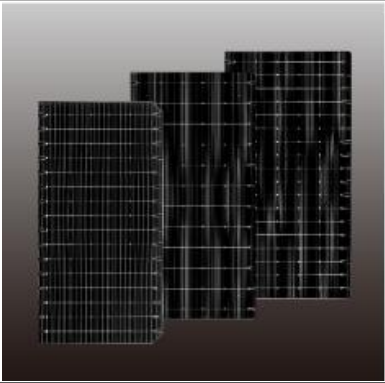

##### 1. 光伏电池及组件业务

##### （1）光伏业务概述

公司聚焦光伏异质结电池及组件业务，已发展为集研发、生产、销售为一体的光伏异质结领先制造企业，公司对异质结电池片领域的提前布局具备了先发优势，领先的规模化能力使公司具备了优先获得海外市场、获得海外客户的竞争优势。公司在吴江基地已投产 1.0GW，酒泉基地已投产 1.8GW 产能，合计产能 2.8GW，而酒泉具有优越的太阳能资源优势，较低的能源成本和劳动力成本，酒泉基地规模化生产有利于提升公司异质结电池片有效产能，降低生产成本，提升公司产品竞争力。

##### （2）光伏主要产品及其优势

基于异质结优良的生产工艺及低温工艺，公司规模化量产的 N 型异质结电池转换效率已达到 26%，最高组件功率可达 740W+。公司已连续向市场推出 210/182 大尺寸 SMBB、0BB 电池片产品，0BB 擎天系列和御风系列集中式电站高效组件产品，210-90B 分布式屋顶组件产品，JGDN-108B+欧洲组件产品以适用多场景需求，公司产品获得了国内外客户的高度认可，主要产品如下：

产品类别	主要产品名称	图片	产品优势
太阳能电池	N 型异质结电池		异质结太阳能电池具有更高的效率、降本路线明确和制程简单等优势。 采用大尺寸，0BB 工艺，银包铜等技术，量产的异质结电池平均效率达 26%，并可兼容半片、双面等组件技术，有效提高封装成组件后产品的光电转换效率。
太阳能组件	N 型异质结组件		公司生产的异质结组件具备更低衰减、更低温度系数等优势，最终可实现发电量提升、LCOE 下降及更高收益率的优异表现。

2025 年商业航天发展加速，P 型 HJT 电池成为太空能源需求的可靠解决方案之一，公司具有成熟 HJT 电池核心技术能力，具备超薄电池（50-90 μm）生产、高效 HJT 工艺等轻量化、高可靠性关键技术并已研发生产出 P 型 HJT 电池以适用太空光伏的需求。

### （3）光伏业务经营模式

公司拥有独立的研发、采购、生产和销售体系，公司采购原材料后，经过电池片生产、组件生产等一系列连续的生产步骤后完成核心产品的制造，销售端通过向下游组件厂商或电站企业销售电池片、组件来获取相关收入、利润及现金流。

#### ①研发模式

公司技术研发以市场为导向、以自主创新为核心，以节约成本提高质量和效率为出发点，公司成立了独立的太阳能电池及组件技术研发中心，采用集成产品开发流程管理体系，新产品及新技术开发工作主要包括概念、计划、开发、验证、导入五个阶段，流程明晰，建立了“应用研究—技术开发—产业化生产—市场开发及应用”于一体的研发流程，推进新产品及新技术开发工作高效开展。

公司目前已经搭建了成熟的太阳能光伏行业专业技术研发团队并积极布局高效异质结太阳能电池技术研发，围绕高效异质结电池降本增效，制定了“硅片薄片化”“低银含银浆优化”“叠层 TCO 技术”“大功率电源”“强磁改造”“镍网印刷”“OBB 焊接技术电池设计”“光转膜封装技术”等十余项降本增效实施路线，以持续实现异质结产品的市场竞争力。

#### ②采购模式

主要产品的原材料采购包括硅料、硅片及其他辅材和配件等，总体采用“以销定采”的原则进行采购，针对硅料等重要原材料，公司一般通过与供应商签署中长期采购协议或战略采购协议来保证原材料的供应，依据销售订单和生产计划确定季度或月度采购计划。同时，公司对部分常用或关键原材料策略性地保留一定合理库存；针对常规材料或辅材等，公司通过定期比价或招投标来保持供应商的竞争性，以此应对采购价格波动风险，控制采购成本。

#### ③生产模式

公司产品为自主生产，建立了“以销定产”的生产模式，公司已投建吴江、酒泉两大生产基地，设立了生产运营部门组织实施生产计划。根据客户订单和对市场行情的预判提前制定生产计划组织生产，及时制作生产计划，保障客户所需产品的按时交货，同时公司根据生产和销售情况适时调整产品的安全库存标准，有序排产。

#### ④销售模式

公司销售的产品主要为光伏电池片及光伏组件，公司将采用直销为主、经销为辅的销售模式，以国内市场和国际市场相结合的销售策略，销售客户主要面向国内集中式或分布式电站客户，主要有控股股东电站、国内大型地面电站等，海外客户主要为新加坡、印度及东南亚市场、中东等电站及组件客户。直销模式下，公司主要通过行业交流、展会宣传、技术服务、同行推介等方式加深行业影响力，获取商业机会，通过商务洽谈与客户签订合同后进行生产及交货。从初期接洽客户需求、项目竞标，到评审签订合同、合同执行、生产交货，至跟踪验收、售后服务，公司制定了规范完善的销售业务流程，贯穿售前、售中和售后。

## 2. 算力及数据中心业务概述

### （1）业务概述

算力作为实现全面人工智能的重要生产力工具，市场前景广阔，基于对智能算力行业发展前景的看好，公司设立子公司在北京、新疆、酒泉等区域开展算力业务，将高性能算力服务器及组网、运维等相关服务为运营商提供算力资源综合服务，并最终通过运营商向市场终端客户提供算力综合服务，以帮助客户实现大规模 AI 训练、推理及研究等。后续公

积极探索以 IDC、AIDC 提供互联网大数据服务的服务商模式，与客户、运营商、绿电企业探索绿电直连合作，推动算电协同落地，未来公司将向更广泛的客户提供高质量的互联网云计算与大数据综合性服务。

(2) 主要产品及用途

公司算力主要业务包括高性能服务器算力集群管理及运维、小型数据中心业务。公司在报告期内已完成新疆算力集群的验收及交付，2026 年一季度完成酒泉小型数据中心验收及交付。

公司未来将持续搭建并扩充公司算力服务团队，积极引进优秀行业人才，打造算力技术研发、市场、采购、运维的综合业务团队，精细化运营以实现算力板块业务的持续增长。

(3) 算力业务商业模式

序号	服务模式	商业模式
1	高性能算力集群提供	<p>公司通过集中采购高性能 GPU 服务器及高端核心网络设备，完成规模化、标准化的高性能算力集群组网部署，构建统一算力资源池，面向人工智能、大模型训练与推理等场景，为客户提供专业化、高稳定性的智能算力服务。</p> <p>公司主要采用 3-5 年中长期合约模式，深度绑定头部互联网企业、大型科技公司及云服务厂商，客户按月支付算力服务费用。公司依托标准化算力集群与专业运营体系，提供 7×24 小时不间断运维保障、算力调度、环境监控及配套技术支持服务，确保算力持续稳定输出，满足客户大规模算力需求，形成可持续、可预期的稳定收入来源。</p>
2	IDC 机房机柜租赁	<p>公司专注于高等级 IDC 数据中心投资、建设、自持、运营全生命周期管理，在完成各项合规审批手续后，开展 IDC 机房工程建设、基础设施搭建及配套系统部署，涵盖机柜布设、精密制冷、智能供配电、网络配套等服务器运行所需的全场景基础设施建设，打造合规、稳定、高可用的数据中心运行环境。</p> <p>公司为客户提供标准化机柜租赁及设备托管服务，客户可将自有服务器等设备托管至公司 IDC 机房，公司同步提供机柜使用、持续电力供应、高速网络带宽接入、7×24 小时专业运维等一体化服务，严格保障客户设备不间断、安全稳定运行。</p> <p>业务采用 3-10 年中长期合约模式，主要服务于互联网企业、云厂商及各类政企客户，客户按月支付机柜租赁及配套服务费用，依托规模化机房运营与长期合约合作，形成稳定持续的业务收入与现金流。</p>

(4) 公司算力业务开展情况

公司在 2025 年 6 月与算力客户签订 3.99 亿元算力服务合同（2000P 算力集群），算力集群落地新疆，目前 2000P 算力集群已向客户全部完成交付并稳定运行；同时依托酒泉首批试点绿电直连城市的政策，公司在 2025 年底与算力客户在酒泉落地首单 500P 智算中心，并同步推动数据中心就地消纳酒泉绿色能源，推动酒泉绿电直连电力供给模式，目前数据中心已正式通电投入运行。

2026 年一季度公司收购北京超维智算信息技术有限公司，并以北京市通州区建设人工智能智算中心项目作为 2026 年定向增发募投项目，拟定一期总投资 171,413.60 万元，项目建设期 1 年（项目仍需公司 2026 年年度股东会审议通过）。项目总规划用地面积 13,322.669 平方米，规划总建筑面积 23,564.05 平方米，主要建设智算中心一栋，地上 4 层、地下 1 层，建筑高度约 35.15 米。项目已取得北京市发展和改革委员会批复的能耗指标（年综合能耗 38,481 吨标准煤以内）、国网北京市电力公司批复的电网规划评审（两路独立市电）等关键稀缺资源，系北京目前获批的单体规模较大的算力中心项目，也是北京城市副中心智算产业布局的重要组成部分。本项目采用来自市政电力提供的双重电源供电，双重电源互为备用，并将严格按照《数据中心设计规范》（GB50174）国标 A 级机房标准规划建设，打造高可靠、高性能的算力底座。本项目规划布局超 1,000 个 30kW 高密度机架，机房将引入全液冷、一体化冷站等先进技术，确保 PUE 值不高于 1.146（PUE 是衡量数据中心运营效率的一种方式，PUE 越低，表示数据中心的效率越高，PUE 值 1.0 代表理想状况）。根据中国信通院的《绿色算力发展研究报告（2025 年）》，全国数据中心平均 PUE 为 1.46，因此，本项目的 PUE

明显优于目前国内同行业的平均 PUE 水平，符合绿色算力、绿色生产力的发展方向。

北京作为科技创新策源地与总部企业集聚地，算力需求规模庞大，但受土地、能耗限制等要素制约，大规模算力基础设施建设存在明显瓶颈，算力需求未得到有效满足。本项目已获批土地、能耗指标、电网规划评审等关键资源，系当地近年来较为稀缺的优质算力项目，为公司抢抓北京算力市场机遇、精准布局核心算力需求区域提供了重要契机。项目建成后，可有效承接北京的总部企业、政务及金融机构在人工智能、多模态大模型、AI Agent、智慧政务、智慧城市、智慧金融等领域快速发展所催生的高密度、低时延的算力需求外溢。

通过实施本项目，公司的算力业务规模将显著提升，有助于公司把握算力行业的发展机遇，优化公司业务结构，构建“HJT 光伏+算力”的双增长引擎，为提升公司综合竞争力奠定基础，整体改善公司的盈利能力、经营业绩。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### 1、光伏行业情况

#### (1) 全球光伏行业情况

随着经济社会的发展，全球能源需求持续增长，能源和环境成为制约全球经济可持续发展的两个突出问题，加快开发利用可再生能源已成为应对日益严峻的能源和环境问题的必由之路。太阳能光伏作为一种清洁、可再生的能源，在世界主要国家对光伏产业一系列鼓励支持政策的推动下，逐渐在世界各国的能源领域占据重要地位。

全球已有多个国家提出了“碳中和”或“气候中和”的气候目标，发展以光伏为代表的可再生能源已成为全球共识。根据中国光伏行业协会发布的《中国光伏产业发展路线图》（2025-2026 年），2025 年全球光伏新增装机规模预计在 580GW，继续保持上升态势。根据国际能源署（IEA）在《Renewable 2025》中的预测，由于此前光伏装机处于非常规高速增长态势，叠加美国、中国等主要市场政策的阶段性变动，2026 年将进入调整期，出现负增长或增速放缓的迹象。但 2026 年后，受印度、中东北非等发展中国家及地区的需求拉动，新增装机将回调至持续增长态势。2025 年 11 月 22 日第二十次 G20 峰会通过《二十国集团领导人约翰内斯堡峰会宣言》，宣布支持通过现有目标与政策，共同推动到 2030 年全球可再生能源装机容量增至 2022 年的三倍，整体而言，全球光伏市场仍有很大增长空间。

#### (2) 国内光伏行业情况

据国家能源局数据统计，2025 年，全国光伏新增装机 3.17 亿千瓦，同比增长 14%，其中集中式光伏新增 1.64 亿千瓦，分布式光伏新增 1.53 亿千瓦。截至 2025 年 12 月，全国光伏发电装机容量达到 12 亿千瓦，同比增长 35%，我国光伏产业保持快速发展势头，能源绿色低碳转型取得显著成效。根据中国光伏行业协会预测，2026 年我国光伏新增装机量为 180 至 240GW。2026 年，预计新增装机量相较 2025 年有所回调。2026 年后，随着十五五期间新能源融合集成发展、绿电直连项目等政策实施效果显现，新增装机量预期重新回到上升态势，增速逐渐放缓，增量趋于平稳。

2025 年，在以行业自律为主的“反内卷”行动基础上，供给侧改革及“反内卷”政策持续升级，相关国家主管部门陆续出台政策并提出明确指导意见，引导行业高质量发展。2025 年 7 月 1 日，中央财经委员会第六次会议进一步提出“依法依规治理企业低价无序竞争、引导企业提升产品品质、推动落后产能有序退出”的治理方向；2025 年 7 月，国家发展改革委、市场监督管理总局研究起草《价格法修正草案（征求意见稿）》将低于成本价销售的行为定性为违法。在此基础上，行业内各企业积极响应，落实会议治理精神，加速推动各环节产能整合与价格自律的相关措施落地实施，目前光伏产业链价格正在不断修复。

#### (3) 异质结行业情况

异质结技术作为 N 型电池技术的后起之秀，其理论极限效率高于 TOPCon 并具有更低的功率温度系数、更高的双面率、更低的老化衰减和更优的质保等优势。随着技术的不断进步，异质结电池的转换效率不断提升，2025 年异质结电池平均转换效率达到 25.9%。异质结技术的发展伴随着成本的降低，随着银包铜持续降低银含，狗骨靶材导入，无靶靶材技术

革新，0BB 工艺提升，使得异质结电池的金属化成本持续降低，异质结技术的成本竞争力得到提升。此外，市场需求方面，异质结电池的销量正在大幅提升。2025 年在央企集采招标中，异质结组件作为独立标段招采量同比明显上升，体现了市场对异质结技术的认可和需求。

## 2. 算力行业情况

在数字经济与实体产业深度融合的背景下，智能算力已成为增长最核心的引擎。我国算力基础设施建设正处于量质齐升的高速扩张通道。IDC《2025 年中国人工智能算力发展评估报告》显示，2024 年全球人工智能服务器市场规模预计为 1,251 亿美元，2025 年将增至 1,587 亿美元，2028 年有望达到 2,227 亿美元，其中生成式人工智能服务器占比将从 2025 年的 29.6% 提升至 2028 年的 37.7%。

随着人工智能的产业化，许多厂商推动了人工智能应用的场景化。如公共事业领域加速政务云迁移和智慧城市建设，制造业与人工智能的融合、金融高频交易、医疗 AI 诊断等场景驱动算力投入成倍增长。此外，生成式人工智能在行业中的渗透范围进一步扩大，在具身机器人、视频图片创作、多模态数字人、代码生成、互动娱乐、营销等场景中，实现泛行业式的广泛应用。根据 IDC《2025 年中国人工智能算力发展评估报告》，2025 年中国智能算力规模将达到 1,037.3EFLOPS，较 2024 年增长 43%；2026 年将进一步翻番至 1,460.3EFLOPS。

2026 年 3 月《政府工作报告》明确指出，深化拓展“人工智能+”，促进新一代智能终端和智能体加快推广，推动重点行业领域人工智能商业化规模化应用，培育智能原生新业态新模式。支持人工智能开源社区建设，促进开源生态繁荣。实施超大规模智算集群、算电协同等新基建工程，加强全国一体化算力监测调度，支持公共云发展。加快发展卫星互联网。打造“5G+工业互联网”升级版。深化数据资源开发利用，健全数据要素基础制度，建设高质量数据集。完善人工智能治理。同时十五五”规划纲要（2026-2030）提出，把握数字化、网络化、智能化发展大势，充分发挥我国数据资源丰富、产业体系完备、应用场景广阔优势，激活数据要素潜能，加快数智技术创新，深化拓展“人工智能+”，赋能经济社会发展和治理能力提升，促进生产方式深层次变革和生产力革命性跃迁。要求统筹布局、有序建设算力设施，推进算力资源规模化、集约化、绿色化、普惠化发展。加快国家枢纽算力设施集群建设，支持有条件地区根据低时延场景需求适度发展算力，推进云边端协同发展。加强高性能高质量智算资源供给，论证建设超大规模智算集群。推进算力设施市场化建设运营，支持通过政府购买算力服务、算力租赁等多种方式满足算力需求，创新发展标准化可扩展的智算云服务。推动绿色电力与算力协同布局。加强全国一体化算力监测调度，提升算力接入和精准匹配能力。各行业对算力的规划及需求高涨，算力资源正成为核心科技能力。

在此背景下，算力基础设施的建设窗口期极为宝贵。随着能耗指标管控趋严、核心区域优质资源加速收紧，先发布局者将在资源卡位、客户积累与技术沉淀方面形成难以复制的竞争壁垒。率先完成规模化 IDC 部署的运营主体，不仅能够优先锁定互联网、金融、政务、制造等核心行业客户，更能在 AI 应用加速渗透的浪潮中持续受益于存量与增量扩容的红利，构建长期可持续的市场领先地位。

## 三、核心竞争力分析

公司深耕光伏能源领域多年，坚持自主研发创新和技术积累，聚焦异质结电池片及组件，积累了丰富的绿色能源制造经验。在“算电协同”已成为 IDC 行业核心发展趋势的背景下，公司的光伏能源与算力业务之间存在天然的协同。“光伏+算力”的协同能力，是纯算力运营商难以复制的差异化优势，亦是公司在新一轮 IDC 建设浪潮中的重要基础。具体来看，公司有如下核心竞争优势：

1. 光伏制造优势，公司具备光伏能源异质结电池及组件生产优势。公司目前已经搭建了成熟的太阳能光伏行业专业技术研发团队，积极投入高效异质结太阳能电池技术研发，围绕高效异质结电池降本增效，期间制定了“硅片薄片化”“银浆单耗优化”等十余项降本增效实施路线，并逐步形成相关专利等知识产权，以推进高效异质结电池实现产业化；公司已积累了成熟的异质结生产及工艺经验，公司的光伏产品具备海内外全体系认证，先后获得中国 CQC，TUV CE 产品认证（欧盟通用）、英国 MCS 的产品认证，意大利防火认证，迪拜认证，日本认证，PVEL 强化老化 TOP PERFORMER

列名，组件扩展应力认证、盐雾八级、包装运输认证，沙尘测试 Lc2，PID288 认证，LETID 168 3 倍强化认证；同时，针对异质结光伏项目中大尺寸半片超高效异质结太阳能电池及组件产品，公司推进研发“硅片薄片化”“低银含浆料持续优化”“叠层 TC0 技术”镍网印刷“OBB 焊接技术电池设计”“光转膜封装技术”等核心技术，共同保障项目快速实现投产和运营；同时公司质量体系完整，保证公司产品质量稳定。公司从研发、生产、质量全方位全体系保证了公司在光伏制造领域的领先优势。

2、算力业务拓展优势：公司在重整过程中新开拓算力业务，目前已经逐步落地并形成一定规模，公司在新疆、酒泉、北京逐步落地核心高性能算力集群提供服务、绿电智算中心、人工智能智算中心项目等项目。公司算力业务已逐步成型。

3、算电协同优势：公司深耕光伏能源领域多年，积累了丰富的清洁能源资产与运营经验。在“算电协同”已成为 IDC 行业核心发展趋势的背景下，公司的光伏能源禀赋与算力业务之间存在天然的协同空间。数据中心是高耗能行业，公司依托自身光伏资产，可与旗下算力业务探索绿电直连合作模式，实现清洁能源的就地消纳与低成本供给，在有效降低算力中心综合用电成本的同时，满足日趋严格的绿电合规要求。这一“光伏+算力”的协同能力，是纯算力运营商难以复制的差异化优势。

4、资产负债结构改善优势：公司重整计划已执行完毕，在重整计划执行过程中，公司通过引入重整投资人、实施出资人权益调整等方式，有效化解了公司债务危机，极大改善了公司资产负债结构，最大限度保障了全体债权人的合法权益。重整完成后，公司将整合资源，有效提升公司核心竞争力和盈利能力，使公司重回良性发展轨道，实现高质量健康可持续发展。

5. 管理团队优势：公司核心技术人员及管理团队具备实业管理背景，对全球光伏行业的技术及业务发展路径、未来趋势等有着深刻的理解和良好的专业判断能力，同时公司已经搭建算力业务核心团队。凭借管理团队丰富的经验和专业的能力，公司有信心把握光伏及算力行业方向，抓住市场机会，协同发展以取得优良经营业绩。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2025 年全球光伏新增装机量保持增长态势，但受行业产能扩张与供需结构错配影响，光伏产业链价格持续处于低位，产线开工率不足，行业内卷竞争加剧，公司经营整体承压。与此同时，算力产业迎来高质量规模化发展新阶段，国家持续释放政策红利，出台多项举措支持算力基础设施建设，AI 技术的快速迭代推动智能算力需求爆发式增长，算力已从支撑性基础设施升级为驱动 AI 产业发展的核心引擎，行业发展前景广阔。报告期内，公司在破产重整进程中获得共益债资金支持，光伏板块产能利用率同比提升；同时公司紧抓算力行业发展机遇，积极布局新业务，成功开拓并落地算力服务业务并实现收入确认。

报告期内，公司通过完成母公司及核心子公司的破产重整从整体上改善了资产负债结构，解除了债务和流动性困境，有效化解了公司破产清算及退市风险，使得公司重获可持续健康发展，并同步提升公司治理能力及经营管理水平，从根本上摆脱了经营困境。

主营业务方面，报告期内光伏电池片及光伏组件销售收入仍为公司主要收入来源，是支撑公司经营发展的核心支柱，为公司业务稳定运行提供了坚实基础。同时，为优化业务结构、培育新的增长动能，公司积极布局第二增长曲线，开展算力服务业务，逐步形成“光伏主业+算力新业务”双轮驱动协同发展格局，有利于公司提升抗风险能力、拓宽盈利空间。算力作为实现全面人工智能的重要生产力工具，市场前景广阔，报告期内，公司下属孙公司金刚数智与算力客户签订了《智算中心多元算力服务项目之服务协议》，报告期内公司已经完成该服务合同对应的算力交付及验收，并形成收入 662.09 万元。

经营业绩方面，公司全年实现营业总收入 30,103.17 万元，同比增长 143.41%；受益于破产重整中重整收益（本期确认重整收益 87,488.12 万元），公司实现营业利润 21,231.70 万元，同比增长 128.06%；归属于上市公司股东的净利润 20,306.66 万元，同比增长 125.53%。全年实现净利润 20,312.21 万元，同比增长 124.65%。

公司资产方面，2025 年末公司实现资产总额 276,910.37 万元，归母净资产总额为 200,611.61 万元，公司资产负债结构从根本上优化及改善。在资产减值方面，公司对应收账款、应收票据、其他应收款等计提信用减值损失 89.88 万元，对合同资产、存货、固定资产等计提资产减值损失 14,331.21 万元，本期合计计提各项资产减值准备约 14,421.10 万元。

费用方面，本期销售费用、管理费用及财务费用合计同比增加 44.39%，主要系破产重整相关管理费用增加及财务费用中利息支出大幅增长所致。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“光伏产业链相关业务”的披露要求：

营业收入整体情况

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	301,031,688.44	100%	123,674,627.28	100%	143.41%
分行业					
光伏行业	281,223,392.50	93.42%	108,090,984.55	87.40%	160.17%
算力行业	6,620,892.78	2.20%		0.00%	
其他	13,187,403.16	4.38%	15,583,642.73	12.60%	-15.38%
分产品					
太阳能电池及组件	281,223,392.50	93.42%	108,090,984.55	87.40%	160.17%
算力服务	6,620,892.78	2.20%		0.00%	
其他	13,187,403.16	4.38%	15,583,642.73	12.60%	-15.38%
分地区					
境内	36,975,385.70	12.28%	117,718,133.73	95.18%	-68.59%
境外	264,056,302.74	87.72%	5,956,493.55	4.82%	4,333.08%

不同技术类别产销情况

单位：元

技术类别	销售量	销售收入	毛利率	产能	产量	在建产能	计划产能
光伏技术	738.95MW	281,223,392.50	-58.91%	2.8GW/年	726.02MW	0	2.8GW/年

对主要收入来源国的销售情况

单位：元

主要收入来源国	销售量	销售收入	当地光伏行业政策或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
南亚	563.95MW	191,491,389.48	不适用
中国	87.80MW	36,975,385.70	不适用
德国	46.64MW	34,034,907.08	不适用
东南亚	39.20MW	37,785,300.22	不适用

光伏电站的相关情况

无。

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
光伏行业	281,223,392.50	446,898,312.70	-58.91%	160.17%	10.72%	214.52%
分产品						
太阳能电池及组件	281,223,392.50	446,898,312.70	-58.91%	160.17%	10.72%	214.52%
分地区						
境内	36,975,385.70	60,347,661.32	-63.21%	-68.59%	-84.50%	167.59%
境外	264,056,302.74	394,904,699.10	-49.55%	4,333.08%	2,040.14%	160.23%
分销售模式						

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

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2025 年	2024 年	同比增减
光伏电池及组件	销售量	兆瓦	738.95	191.01	286.86%
	生产量	兆瓦	726.02	299.44	142.46%
	库存量	兆瓦	41.85	71.73	-41.65%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	是否正常履行	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险	合同未正常履行的说明

电池片 <sup>注1</sup>	南亚客户 1					12,076.68	12,076.68	正常	是	否	否	
电池片	南亚客户 1					6,980.69	6,980.69	正常	是	否	否	
算力服务	江苏**大数据有限公司 2	39,936	1,298.73	1,298.73		662.09	662.09	正常	是	否	否	

注 1：已豁免披露南亚客户具体名称及交易金额；2、已豁免披露算力客户的具体名称。

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	是否正常履行	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险	合同未正常履行的说明
异质结光伏电池生产设备	苏州迈为科技股份有限公司				0	否	否	是	执行重整计划中，经双方协商终止履行。
异质结光伏电池生产车间	广东中梁建筑工程有限公司	89,994.79	88,028.15	7,227.84	0	是	是	否	重整过程中，未履行部分终止履行

注 1：公司已对设备采购金额申请豁免披露，详见 2022 年 9 月 30 日公司于巨潮资讯网披露的《关于控股子公司签订日常经营重大采购合同的公告》(2022-100)。

## (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
光伏行业		446,898,312.70	98.16%	403,646,273.43	98.97%	10.72%
算力行业		5,516,288.99	1.21%			
其他		2,837,758.73	0.63%	4,212,803.23	1.03%	-32.64%

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

2025 年 6 月 23 日设立北京金刚数海智算科技有限公司。

2025 年 10 月 13 日设立酒泉金刚数海智算科技有限公司。

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	277,511,309.73
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	92.18%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	销售客户 1	229,276,689.70	76.16%
2	销售客户 2	28,649,167.56	9.52%
3	销售客户 3	7,839,710.84	2.60%
4	销售客户 4	6,620,892.78	2.20%
5	销售客户 5	5,124,848.85	1.70%
合计	--	277,511,309.73	92.18%

主要客户其他情况说明

□适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	141,186,086.83
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	66.15%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	采购供应商 1	50,761,241.10	23.78%
2	采购供应商 2	27,524,128.00	12.90%
3	采购供应商 3	26,191,548.13	12.27%
4	采购供应商 4	23,253,041.85	10.90%
5	采购供应商 5	13,456,127.75	6.30%
合计	--	141,186,086.83	66.15%

主要供应商其他情况说明

□适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

□适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	26,283,777.74	33,152,436.01	-20.72%	

管理费用	89,764,950.70	61,166,426.11	46.76%	重整费用增加
财务费用	232,323,214.74	152,235,228.41	52.61%	借款利息增加
研发费用	7,622,267.26			继续开展研发项目

#### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
PVD 强磁棒改造	提升效率	大试阶段	提升产能，降低成本	对公司未来发展产生正向影响
HJT 电池栅线图形及网版设计	降低成本，降低成本	大试阶段	提升效率，降低成本	对公司未来发展产生正向影响

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	81	191	-57.59%
研发人员数量占比	18.75%	21.70%	-2.95%
研发人员学历			
本科	27	51	-47.06%
硕士	0	1	-100.00%
大专及以下	54	139	-61.15%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	58	127	-54.33%
30~40 岁	20	55	-63.64%
大于 40 岁	3	9	-66.67%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2025 年	2024 年	2023 年
研发投入金额（元）	7,622,267.26	0.00	29,285,892.25
研发投入占营业收入比例	2.53%	0.00%	5.05%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	248,050,804.70	203,946,982.38	21.63%
经营活动现金流出小计	453,770,600.49	510,713,688.91	-11.15%
经营活动产生的现金流量净额	-205,719,795.79	-306,766,706.53	32.94%
投资活动现金流入小计		992,065.00	-100.00%
投资活动现金流出小计	253,109,849.51	50,689,842.78	399.33%
投资活动产生的现金流量净额	-253,109,849.51	-49,697,777.78	-409.30%
筹资活动现金流入小计	2,212,590,000.00	1,078,370,166.67	105.18%
筹资活动现金流出小计	1,721,802,208.29	712,922,647.96	141.51%
筹资活动产生的现金流量净额	490,787,791.71	365,447,518.71	34.30%
现金及现金等价物净增加额	32,820,852.86	8,727,531.85	276.06%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	56,391,411.27	2.04%	73,542,975.22	2.72%	-0.68%	
应收账款	36,474,735.72	1.32%	23,262,511.13	0.86%	0.46%	销售收入增加，应收账款相应增加
合同资产	196,511.67	0.01%	220,390.96	0.01%	0.00%	
存货	29,409,296.26	1.06%	60,775,054.35	2.25%	-1.19%	
投资性房地产	54,825,919.76	1.98%	57,619,613.38	2.13%	-0.15%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	2,151,450,352.02	77.69%	2,167,983,687.58	80.09%	-2.40%	
在建工程	128,909,295.68	4.66%	138,544,625.38	5.12%	-0.46%	
使用权资产		0.00%	10,753,440.72	0.40%	-0.40%	与债权人达成租赁终止协议
短期借款		0.00%	327,980,712.33	12.12%	-12.12%	执行重整计划归还借款
合同负债	16,727,171.58	0.60%	49,506,292.62	1.83%	-1.23%	预收客户货款

						2025 年确认收入
长期借款		0.00%	506,321,943.24	18.70%	-18.70%	执行重整计划归还借款
租赁负债		0.00%	10,421,091.45	0.38%	-0.38%	与债权人达成租赁终止协议

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	1,788,726.80						-1,788,726.80	0.00
上述合计	1,788,726.80						-1,788,726.80	0.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

期末应收票据重分类 0.00 元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,721,671.64	7,721,671.64	冻结	司法冻结
货币资金	194,211.12	194,211.12	保证	银行承兑保证金利息
货币资金	3,134,629.62	3,134,629.62	保证	保函保证金
应收账款	7,118,895.36	6,762,950.59	质押	应收账款质押
固定资产	966,308,867.35	696,907,820.01	抵押	抵押、司法查封
无形资产	50,196,937.54	41,789,116.11	抵押	司法查封
投资性房地产	20,742,409.75	8,503,774.63	抵押	抵押
合计	1,055,417,622.38	765,014,173.72		

截至本报告批准报出之日，账面价值 510,685,246.36 元的固定资产及账面价值 27,755,803.74 元的无形资产已解除限制。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
77,167,302.63	526,292,640.37	-85.34%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
高效异质结电池片及组件项目	自建	是	光伏	77,167,302.63	1,811,035,745.41	自有资金及借款	55.66%	0.00	0.00	光伏行业产能供需错配，投资放缓	2022年06月16日	巨潮资讯网：《关于拟以新设子公司开展重大项目的投资》（2022-070）
合计	--	--	--	77,167,302.63	1,811,035,745.41	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
苏州金刚光伏科技有限公司	子公司	光伏电池组件及安防玻璃	2200 万美元	658,952,139.12	- 8,349,524.71	130,001,946.66	12,885,314.95	11,748,252.48
苏州金刚防火钢型材系统有限公司	子公司	钢门窗防火型材及安装工程	5200 万美元	279,722,015.16	85,382,818.07	19,374,677.08	42,618,000.28	42,072,454.69
甘肃金刚羿德新能源发展有限公司	子公司	光伏电池组件	10000 万人民币	1,821,629,553.69	1,173,428,360.56	242,907,812.52	364,974,950.62	354,232,178.31

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京金刚数海智算科技有限公司	设立	根据业务发展需要
酒泉金刚数海智算科技有限公司	设立	根据业务发展需要

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### (一) 行业发展趋势

1、光伏行业：为达成 2030 年前达到“碳排放”峰值及 2060 年前实现“碳中和”的目标，国家正在加速推进绿色低碳能源发展计划，未来全国的能源结构将会发生转变，可再生能源的占比将会持续提升。根据中国光伏行业协会预测，“十五五”期间，全球年均光伏新增装机量将达 725-870GW。

2、算力行业：随着人工智能的产业化，推动了人工智能应用的场景化。如公共事业领域加速政务云迁移和智慧城市建设，制造业与人工智能的融合、金融高频交易、医疗 AI 诊断等场景驱动算力投入成倍增长。此外，生成式人工智能在行业中的渗透范围进一步扩大，在具身机器人、视频图片创作、多模态数字人、代码生成、互动娱乐、营销等场景中，实现泛行业式的广泛应用。根据 IDC《2025 年中国人工智能算力发展评估报告》，2025 年中国智能算力规模将达到 1,037.3EFLOPS，较 2024 年增长 43%；2026 年将进一步翻番至 1,460.3EFLOPS。

## （二）公司未来发展战略

未来，公司将继续专注于 HJT 技术路线，巩固先发优势，以领先的规模化能力使公司具备优先获得市场、获得客户的竞争优势；同时发展算力业务，致力于成为一家具有绿色能源优势的算力基础设施运营商。未来，公司仍将深耕酒泉，充分发挥酒泉绿色能源政策优势，在已有绿色光伏业务基础上，发展算力 AI 大数据服务。通过能源及算力的结合，打造光伏制造、光伏发电、算力服务、绿电直连的算电一体化商业模式。

## （三）公司 2026 年经营计划

### 1、聚焦降本，增强产品竞争力

公司将聚焦光伏板块提质降本，通过集中产能发挥规模效应与强化技术研发推动降本增效双轮发力，进一步提升光伏产品盈利水平。一方面，集中产能实现规模效应，摊薄各类成本：未来预计将现有光伏电池产能全部集中到酒泉基地，通过统一开展生产调度、人员管理、质量管控及行政后勤配置，减少重复岗位设置、多层级管理链条与跨区域运营损耗，有效摊薄管理成本、人工成本及运营费用；同时，依托酒泉地区突出的电费优势，预计可大幅降低整体能耗成本，充分释放规模效应与管理效益。另一方面，大力推动降本增效，强化技术赋能：公司已制定清晰的技术研发规划，围绕硅材料成本和非硅成本优化，重点运用硅片薄片化、银包铜、狗骨靶材、OBB 和窄线宽等技术，持续提升电池效率；同时，通过在厂区建设分布式屋顶电站，满足部分电力需求，多维度、全方位推动产品降本，进一步增强光伏业务核心竞争力。

### 2、持续拓展算力业务，提升经营发展能力

公司抓住算力产业高质量发展机遇，依托国家政策红利与 AI 技术迭代趋势，推动算力业务规模化、规范化发展。一是持续深化与重整投资人欧昊集团、上海弘琪云创科技集团有限公司的合作，借助其产业资源与技术积累，加快“算力资源服务+能源”融合布局，推进算力基础设施建设，提升算力服务供给能力；二是稳步推进算力业务落地，聚焦智能算力服务核心需求，同时积极开发算力业务多元化，开拓新的算力客户，力争本年度算力业务收入实现显著增长；三是加强算力业务团队建设，吸纳专业技术与运营人才，完善业务管理制度，保障算力业务合规、高效推进。

### 3、资源整合与战略合作，拓宽发展空间

充分发挥上市公司平台优势，深化与重整投资人及产业链优质伙伴的战略合作，实现资源互补、协同发展。一是依托重整投资人的产业优势，积极整合光伏、算力领域优质资源，探索产业链上下游延伸布局，提升公司综合竞争力；二是加强与行业内优质企业、科研机构的合作，聚焦光伏高效技术、算力核心技术的研发与应用，提升公司技术实力；三是持续优化公司治理结构，完善决策机制，提升公司经营管理水平，为公司长期可持续发展奠定坚实基础。

### 4、人才建设，强化储备，支撑业务发展

坚持“人才兴企”战略，聚焦光伏、算力两大核心业务领域，完善人才引育留用机制。一是针对性引进算力业务相关的高端技术人才与运营人才，弥补人才短板；二是加强内部人才培养与培训，提升现有员工专业技能与综合素养，打造一支兼具专业能力与责任意识的核心团队；三是完善激励机制，将员工绩效与公司经营成果挂钩，激发员工积极性与创造力，为公司业务发展提供有力的人才支撑。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 05 月 08 日	价值在线 (www.ir-online.cn)	网络平台线上交流	其他	参与公司 2024 年度业绩网上说明会的投资者	2024 年年度业绩情况	巨潮资讯网 《300093*ST 金刚投资者关系管理信息 20250508》(公告编号: 2025-001)

### 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

### 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规要求，公司结合实际情况设立了由股东会、董事会、监事会和经理层组成的法人治理结构，建立健全了股东会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等相关制度。

公司内部控制对经营管理大部分关键环节发挥了较好的管理控制作用。公司管理层将不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，促进公司规范运作。

#### 1、关于股东和股东会

2025 年，公司共召开了 5 次股东会（含 1 次出资人组会议），历次股东会按照有关规定的程序召开，并采用现场投票和网络投票相结合的方式召开，决议内容及签署程序合法、合规、真实、有效，确保公司股东按其所持股份享有平等权利，并承担相应义务，特别是中小股东享有平等地位，确保股东合法行使权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。

#### 2、关于董事和董事会

2025 年，公司共召开了 9 次董事会，历次董事会均按照有关规定的程序召开，并严格履行了相关程序，决议内容及签署程序合法、合规、真实、有效。公司董事勤勉尽职，均从公司和全体股东的利益出发，认真履行职务和义务，在充分了解情况的基础上审慎表决，并积极参加培训和学习，促进董事会的规范运作和科学决策。

#### 3、关于监事和监事会

2025 年，公司共召开了 1 次监事会，历次监事会均按照有关规定的程序召开，并严格履行了相关程序，决议内容及签署程序合法、合规、真实、有效。公司监事对公司的财务状况、重大事项以及公司董事和高级管理人员履行职责的合法合规性等进行监督，维护了公司及股东的合法权益。

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

是 否

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

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

截至本报告披露日，公司控股股东、实际控制人在资产、人员、财务、机构、业务等方面均能保证独立于公司，公司具有完整独立的业务及经营能力、机构设置、资产产权以及财务管理与核算系统。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

#### 四、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

#### 五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

#### 六、董事和高级管理人员情况

##### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
张栋梁	男	43	董事长	现任	2026年02月05日	2029年02月04日						
李雪峰	男	48	职工董事、副董事长	现任	2020年05月19日	2029年02月04日						
王泽春	男	42	董事	现任	2022年10月24日	2029年02月04日						
			总经理	现任	2023年06月15日	2029年02月04日						
孙爽	女	49	董事	现任	2023年12月28日	2029年02月04日						
			财务总监	现任	2020年04月23日	2029年02月05日						
孙连平	男	52	独立董事	现任	2022年12月30日	2029年02月04日						
邱新	男	45	独立董事	现任	2026年02月05日	2029年02月04日						
刘志伟	男	41	独立董事	现任	2026年02月05日	2029年02月04日						

					日	日						
郭娟	女	36	董事会秘书	现任	2021年06月15日	2029年02月04日						
宋叶	男	48	董事	离任	2021年04月22日	2026年02月05日	457,600				457,600	
			副总经理	离任	2020年07月10日	2026年02月05日						
赵军	男	64	独立董事	离任	2021年04月22日	2026年02月05日						
姜云库	男	42	监事会主席	离任	2021年04月22日	2025年04月29日						
曹威	男	32	职工代表监事	离任	2021年04月22日	2025年04月29日						
初炜林	男	46	监事	离任	2023年07月27日	2025年04月29日						
合计	--	--	--	--	--	--	457,600	0	0		457,600	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

1、2025年12月16日收到公司独立董事赵军先生递交的书面辞职报告。赵军先生因个人工作原因，向公司董事会提请辞去公司第七届董事会独立董事职务，同时辞去董事会审计委员会委员、董事会战略委员会委员、董事会提名委员会委员及董事会薪酬与考核委员会委员职务，辞职后赵军先生不再担任公司任何职务。2026年2月5日该辞职申请生效。

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
姜云库	监事会主席	离任	2025年04月29日	监事任期届满，《公司章程》取消监事会。
初炜林	监事	离任	2025年04月29日	
曹威	职工代表监事	离任	2025年04月29日	
赵军	独立董事	离任	2026年02月05日	个人原因
宋叶	董事、副总经理	离任	2026年02月05日	换届

## 2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事

董事：张栋梁先生，1983年出生，本科学历，清华大学五道口EMBA在读，酒泉市第五届人民代表大会代表，中国国籍，无境外永久居留权。2015年创立广东欧昊集团有限公司并任董事长。现任公司董事长。

副董事长/职工董事：李雪峰先生，1978 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年任职于碧桂园控股集团，2018 年至 2022 年担任广东欧昊集团有限公司智造板块负责人，2020 年 5 月至 2026 年 2 月任公司董事长，现任公司副董事长、职工代表董事。

董事：王泽春先生，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010 年任职于联想集团，2018 年至 2023 年担任广东欧昊集团有限公司助理总裁，2022 年 10 月至今任公司董事、总经理。

董事：孙爽女士，1977 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2006 年至 2012 年在广东美的制冷设备有限公司担任费用会计、总帐会计、销售管理、大区财务负责人等岗位，2013 年至 2019 年担任广东万木齐植物有限公司财务经理，2019 年 10 月至今任公司董事、财务总监。

独立董事：孙连平先生，1974 年出生，中国国籍，硕士学历，国际注册会计师、高级会计师，无境外永久居留权。2014 年至今任上海扬盛印务有限公司财务总监，2022 年 12 月至今任公司独立董事。

独立董事：邱新先生，1981 年出生，中国国籍，法学博士学历，公共管理博士后，无境外永久居留权，现任暨南大学法学院副教授、博士生导师。2020 年 9 月至今担任皓宸医疗科技股份有限公司独立董事，现任公司独立董事。

独立董事：刘志伟先生，1985 年出生，中国国籍，博士学历，无境外永久居留权。2017 年至今历任西南政法大学经济法学院讲师、副教授、硕士生导师、金融财税法教研室副主任，现任公司独立董事。

## 2、高级管理人员

总经理：王泽春先生，简历同上。

财务总监：孙爽女士，简历同上。

董事会秘书：郭娟女士，1990 年出生，硕士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。历任广州明道文化科技集团股份有限公司证券事务代表、广州华浩能源环保集团股份有限公司董事会秘书、法务部负责人，2021 年 6 月至今任公司董事会秘书。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张栋梁	广东欧昊集团有限公司	董事长	2016 年 03 月 10 日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张栋梁	广东欧昊集团有限公司	董事长	2016 年 03 月 10 日		否
张栋梁	重庆财信企业集团有限公司	副董事长	2023 年 04 月 26 日		否
张栋梁	成都欧蓝光伏有限公司	总经理	2022 年 08 月 12 日		否
张栋梁	江西昊方铝业有限公司	董事长	2019 年 08 月 20 日		否
张栋梁	甘肃昊森新能源电力有限公司	董事	2024 年 12 月 18 日		否
张栋梁	深圳市昊睿装饰设计有限公司	监事	2016 年 12 月 20 日		否
张栋梁	广东皇家豪威尔酒店管理有限公	监事	2016 年 05 月 09 日		否

甘肃金刚光伏股份有限公司 2025 年年度报告全文

	司				
张栋梁	广东赫图投资管理有限公司	监事	2015 年 12 月 07 日		否
张栋梁	广东峰泽九邦投资管理有限公司	监事	2015 年 12 月 07 日		否
张栋梁	碧江资本控股（广州）有限公司	执行董事	2020 年 08 月 06 日		否
张栋梁	广州龙焯石材有限公司	监事	2015 年 01 月 30 日		否
张栋梁	广东焯泽建材有限公司	监事	2014 年 12 月 25 日		否
张栋梁	西安誉享宁飞网络科技有限公司	执行董事兼 总经理	2022 年 06 月 30 日		否
李雪峰	深圳市金信小额贷款股份有限公司	董事	2019 年 12 月 02 日		否
李雪峰	广东峰泽九邦投资管理有限公司	执行董事	2015 年 12 月 07 日		否
李雪峰	佛山市库里蓝贸易有限公司	执行董事兼 经理	2020 年 05 月 27 日		否
王泽春	五十家装饰装修工程（北京）有限公司	执行董事兼 经理	2021 年 02 月 24 日		否
王泽春	北京金刚盾防爆科技有限公司	执行董事	2023 年 12 月 20 日		否
王泽春	苏州金刚防火钢型材系统有限公司	执行董事兼 总经理	2023 年 07 月 17 日		否
王泽春	欧昊新能源电力（甘肃）有限责任公司	董事, 总经 理	2023 年 07 月 17 日		否
王泽春	苏州金刚光伏科技有限公司	执行董事兼 总经理	2023 年 07 月 17 日		否
王泽春	甘肃金刚羿德新能源发展有限公司	董事, 总经 理	2023 年 07 月 21 日		否
王泽春	广州博洛尼家居有限公司	执行董事兼 总经理	2020 年 05 月 12 日		否
王泽春	酒泉金刚数海智算科技有限公司	董事, 经理	2025 年 10 月 13 日		否
王泽春	北京金刚数海智算科技有限公司	董事, 经理, 财务负责人	2025 年 06 月 23 日		否
王泽春	上海金刚玻璃防火科技有限公司	执行董事兼 总经理	2024 年 01 月 26 日		否
王泽春	北京序然空间设计有限公司	监事	2022 年 02 月 24 日		否
王泽春	金刚光伏（酒泉）有限公司	执行董事, 经理	2024 年 06 月 21 日		否
王泽春	金刚光伏（苏州）有限公司	执行董事	2024 年 05 月 31 日		否
王泽春	北京五十家网络科技有限公司	执行董事兼 经理	2021 年 02 月 26 日		否
孙连平	上海扬盛印务有限公司	财务总监	2014 年 05 月 01 日		是
邱新	暨南大学法学院	副教授、博 士生导师	2018 年 10 月 08 日		是
邱新	皓宸医疗科技股份有限公司	独立董事	2020 年 09 月 01 日		是
邱新	中山兴中集团有限公司	外部董事	2023 年 11 月 16 日		是
邱新	广东芬尼科技股份有限公司	独立董事	2020 年 03 月 18 日		是
刘志伟	西南政法大学经济法学院	副教授、硕 士生导师、 金融财税法 教研室副主 任	2017 年 07 月 03 日		是
孙爽	甘肃金刚羿德新能源发展有限公司	财务负责人	2022 年 07 月 27 日		否
孙爽	上海金刚玻璃防火科技有限公司	监事	2021 年 09 月 10 日		否
在其他 单位任 职情况 的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司内部董事、监事及高级管理人员的薪酬由工资和奖金组成，并依据其所处岗位、工作年限、绩效考核结果等确定。公司按照薪酬计划及绩效考核结果，提出具体的薪酬指标，报董事会批准后执行；公司独立董事在公司所领取的津贴，参照其他上市公司的津贴标准拟定，并经股东会批准确定。

报告期内，公司实际支付董事、监事、高级管理人员薪酬合计 265.91 万元人民币。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李雪峰	男	48	董事长	现任	33.6	否
王泽春	男	42	副董事长、总经理	现任	104	否
孙连平	男	52	独立董事	现任	9.6	否
孙爽	女	49	董事、财务总监	现任	36.42	否
郭娟	女	36	董事会秘书	现任	33.64	否
宋叶	男	48	董事、副总经理	离任	27.97	否
赵军	男	64	独立董事	离任	9.6	否
姜云库	男	42	监事会主席	离任	0	是
曹威	男	32	职工代表监事	离任	3.14	否
初炜林	男	46	监事	离任	7.94	否
合计	--	--	--	--	265.91	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	《董事和高级管理人员薪酬管理制度》
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	薪酬考核已完成
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	无
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	无

其他情况说明

适用 不适用

本次总经理薪酬上调，系其履职期间带领公司实现经营业绩同比大幅增长，对维持公司经营做出突出贡献。

## 七、报告期内董事履行职责的情况

### 1、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李雪峰	9	6	3	0	0	否	5
王泽春	9	4	5	0	0	否	5

宋叶	9	3	6	0	0	否	5
孙爽	9	5	4	0	0	否	5
赵军	9	2	7	0	0	否	5
孙连平	9	3	6	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事勤勉尽责，严格按照《公司法》、《证券法》及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规和规范性文件及《公司章程》和《董事会议事规则》的要求开展工作，有效地履行了董事的职责，对公司董事会审议决策的重大事项均要求公司提供相关资料进行认真审核，必要时向公司相关部门和人员询问，并利用自身的专业知识，客观、审慎地行使表决权，提高了董事会决策的科学性，切实维护公司和全体股东的合法权益；深入了解公司的生产经营、管理和内部控制等制度的执行情况，财务管理、关联交易、业务发展和投资项目的进度等相关事项，查阅相关资料，并与相关人员保持沟通，了解掌握公司的生产经营状况和治理状况，充分履行了董事的职责；要求公司严格执行信息披露的有关规定，保证公司信息披露的真实、准确、完整。

## 八、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	孙连平、赵军	4	2025年04月25日	1、《关于〈2024年年度报告〉及其摘要的议案》 2、《关于2024年度财务决算报告的议案》 3、《关于2024年度内部控制自我评价报告的议案》 4、《关于2024年度会计师事务所的履职情况评估报告及	审计委员会严格按照《审计委员会工作细则》的规定对相关议案进行审议，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无

			<p>审计委员会履行监督职责情况报告的议案》</p> <p>5、《关于续聘公司 2025 年度审计机构的议案》</p> <p>6、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》</p> <p>7、《关于对公司 2024 年度无法表示意见审计报告和带强调事项段无保留意见内部控制审计报告涉及事项的专项说明》</p> <p>8、《关于〈2025 年第一季度报告全文〉的议案》</p>			
		2025 年 08 月 25 日	1、《关于〈2025 年半年度报告〉及其摘要的议案》	审计委员会严格按照《审计委员会工作细则》的规定对相关议案进行审议，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
		2025 年 10 月 24 日	1、《关于〈2025 年第三季度报告全文〉的议案》	审计委员会严格按照《审计委员会工作细则》的规定对相关议案进行审议，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
		2025 年 12 月 12 日	1、《关于更换会计师事务所的议案》	审计委员会严格按照《审计委员会工作细则》的规定	无	无

					对相关议案进行审议，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
薪酬与考核委员会	孙连平、赵军、王泽春	2	2025 年 04 月 25 日	1、《关于公司 2025 年度董事薪酬方案的议案》 2、《关于公司 2025 年度高级管理人员薪酬方案的议案》 3、《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件未成就暨作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》	薪酬与考核委员会按照《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，经充分通与讨论，一致通过了所有议案。	无	无
			2025 年 09 月 09 日	1、《关于终止实施 2023 年限制性股票激励计划的议案》	薪酬与考核委员会按照《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关规定开展工作，勤勉尽责，经充分通与讨论，一致通过了所有议案。	无	无

## 九、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

## 十、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	7
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	427
报告期末在职员工的数量合计（人）	434
当期领取薪酬员工总人数（人）	458
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	10
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	192
销售人员	18
技术人员	102
财务人员	16
行政人员	106
合计	434
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	141
大专	206
大专以下学历	87
合计	434

### 2、薪酬政策

公司严格遵守《劳动法》等法律法规，建立了完善的薪酬体系和激励机制，科学合理保障员工的切身利益。公司薪酬体系坚持公平性、竞争性、激励性、合法性、经济性的原则。根据员工所在岗位的岗位价值、员工本人的能力、行业薪酬水平、员工付出等因素支付员工基本薪酬，鼓励员工多劳多得；根据公司经营业绩与员工年度业绩等因素，支付员工年度绩效奖金；依据员工日常工作目标完成情况等因素，支付员工日常绩效奖金；鼓励员工不断创新和改善工作，对在公司技术提升、重大项目中贡献突出的员工给予相应奖金。

### 3、培训计划

公司非常重视人才梯队建设和员工培养，不断开发和完善基于能力与发展的培训课程，为员工提供充裕的培训机会，已建立了在岗学习与业余培训相结合的、提升员工可持续就业能力的培训机制。同时，公司在现有基础上，不断完善培训管理体系，为员工提供更好的培训发展平台，为企业经营水平和员工整体素质的提高提供智力支持和机制保障。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	46,911
劳务外包支付的报酬总额（元）	1,058,993.20

## 十一、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司根据《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《公司章程》等相关规定和要求，执行利润分配政策。2025 年 4 月 28 日，公司第七届董事会第五十四次会议审议通过了《关于 2024 年度利润分配的预案》，根据《公司章程》相关规定，经董事会研究，公司 2024 年度利润分配预案为：公司 2024 年度不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。公司 2024 年年度母公司可供普通股股东分配利润为负，2024 年度利润为负，为保证公司资金需求，基于公司未来可持续发展和维护股东长远利益的考虑，公司董事会决定 2024 年度利润分配预案为：不进行利润分配，不送红股，也不进行资本公积金转增股本，该利润分配预案已获得 2024 年年度股东会通过。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	根据《公司章程》等相关规定，鉴于公司可供分配利润为负数，不满足实施现金分红的条件，报告期内公司未进行现金分红。下一步，公司将聚焦主业发展，积极推动提质增效，持续改善经营管理，不断优化公司资产质量，进一步提升公司盈利能力。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	0
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2025 年实现归属于上市公司股东的净利润 20,306.66 万元，母公司实现的净利润为 35,909.83 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，公司合并报表未分配的利润为-158,083.84 万元，母公司累计未分配的利润为-75,597.56 万元。	
根据《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》以及《公司章程》等相关规定，鉴于公司 2025 年度母公司报表期末未分配利润为负，不满足现金分红的条件，综合考虑公司中长期发展规划和短期生产经营，更好的维护全体股东的长远利益，公司 2025 年度利润分配	

预案为：2025 年度拟不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

（一）2023 年 7 月 21 日公司召开的第七届董事会第三十四次会议、第七届监事会第二十九次会议审议通过了《关于〈公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案，公司独立董事对第七届董事会第三十四次会议审议的相关事项发表了独立意见，监事会对首次授予限制性股票的激励对象名单进行了审核，上海市通力律师事务所出具了法律意见书。

（二）2023 年 7 月 24 日至 2023 年 8 月 3 日对本次激励计划拟首次授予激励对象的姓名和职务在公司内部 OA 系统首页进行了公示，在公示期内，公司监事会未接到与本次激励计划首次授予激励对象有关的任何异议。

（三）2023 年 8 月 28 日召开的 2023 年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。

（四）2023 年 9 月 25 日召开的第七届董事会第三十八次会议、第七届监事会第三十三次会议审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见，监事会对本次调整及授予事宜进行了核实，上海市通力律师事务所出具了法律意见书。确定以 2023 年 9 月 25 日为限制性股票的首次授予日，向 35 名激励对象（不含预留部分）首次授予 91.60 万股限制性股票，授予价格为 13.17 元/股。

（五）2025 年 4 月 28 日，公司召开第七届董事会第五十四次会议、第七届监事会第四十七次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件未成就暨作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，上海市通力律师事务所出具了法律意见书。

（六）2025 年 9 月 12 日，公司召开第七届董事会第五十七次会议，审议通过了《关于终止实施 2023 年限制性股票激励计划的议案》，董事会薪酬与考核委员会就该议案发表了同意的意见，上海市通力律师事务所出具了法律意见书。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

按照《公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》及公司内部绩效考核制度进行考核。

### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

### 十三、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行持续的改进和完善，以适应公司不断变化的外部环境和内部管理要求。公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏；纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的各个方面，不存在重大遗漏；公司内部控制设计健全、合理，内部控制执行有效，不存在重大遗漏。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

### 十四、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

对子公司的管理控制存在异常

是 否

### 十五、内部控制评价报告及内部控制审计报告

#### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 04 月 03 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	具有以下特征的缺陷或情形，认定为重大缺陷：①财务报告内部控制环境无效；②发现公司董事、监事、高级管理人员舞弊；③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。具有以下特征的缺陷或情形，通常应认定为重要缺陷：①注册会计师发现当期财务报告存在重要错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；②审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷。除上述重大缺陷和重要缺陷之外的控制缺陷被认定为一	出现以下情形的，通常应认定为重大缺陷：①经营活动严重违犯国家法律、法规；②重要岗位管理及核心人员流失严重；③重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；④内部控制评价的结果是重大缺陷但未得到整改。出现以下情形的，通常应认定为重要缺陷：①关键岗位管理人员流失严重；②重要业务制度控制或系统存在重要缺陷；③内部控制评价的结果是重要缺陷但未得到整改。不构成重大缺陷和重要缺陷的非财务报告内部控制缺陷认定为一般缺陷。

	般缺陷。	
定量标准	重大缺陷：利润错报大于等于利润总额的 5%；资产错报大于等于资产总额的 3%；营业收入错报大于等于营业收入的 3%。重要缺陷：利润错报大于等于利润总额的 3%小于利润总额 5%；资产错报大于等于资产总额的 1%小于资产总额 3%；营业收入错报大于等于营业收入的 1%小于营业收入 3%。一般缺陷：利润错报小于利润总额的 3%；资产错报小于资产总额的 1%；营业收入错报小于营业收入的 1%。	(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：给公司带来直接损失金额，损失金额 $\geq$ 资产总额的 1%的，为重大缺陷；资产总额的 0.5% $\leq$ 损失金额 $<$ 资产总额的 1%的，为重要缺陷；损失金额 $<$ 资产总额的 0.5%的，为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 04 月 03 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

## 十六、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

经自查，未发现公司存在影响公司治理水平的重大违规事项，公司已经按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等相关法律法规建立健全了较为完整、合理的法人治理结构及内部控制体系，但随着公司业务规模的不断发展，外部宏观经济及市场环境的变化，公司需要进一步完善内部控制体系，根据法规变化及时修订制度，持续加强自身建设，切实提升公司规范运作水平及公司治理有效性，科学决策，稳健经营，规范发展，持续提升上市公司治理质量。

## 十七、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）	1
-------------------------	---

序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	欧昊新能源电力（甘肃）有限责任公司	<a href="https://zfwf.sthj.gansu.gov.cn/thirdist/gatewayApi/revealApi/core-api/eemp/v1/eempFastdfs/getPic?filePath=group2/M00/C0/AD/CqgGFWlwqr2AVloXAAgjt9qVRds598.pdf">https://zfwf.sthj.gansu.gov.cn/thirdist/gatewayApi/revealApi/core-api/eemp/v1/eempFastdfs/getPic?filePath=group2/M00/C0/AD/CqgGFWlwqr2AVloXAAgjt9qVRds598.pdf</a>

## 十八、社会责任情况

2025 年，公司认真履行了上市公司应尽的社会责任，在守法经营、规范运作的同时，重视与股东、客户、供应商、员工等利益相关方的沟通，与利益相关方保持良好的合作关系。积极推动技术研发和产品创新，秉承绿色经营理念，提供安全优质产品，保护员工合法权益，积极参与社会公益，促进公司与员工、社会与自然的和谐发展，为我国经济社会实现绿色、可持续发展做贡献。

### 1、保护公司股东权益

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规以及《公司章程》的有关规定，持续完善法人治理结构，不断提高公司规范运作水平。按照内部控制制度体系，明确决策、执行和监督各方的职责与权限，形成有效的职责分工和制衡机制，提升公司规范运作水平，切实维护全体股东的合法权益。公司认真及时地履行信息披露义务，严格按照相关法律法规及规章制度的规定，不断提高公司信息披露质量，确保利益相关方公平获悉公司信息。同时，公司通过投资者热线、电子邮件、互动易平台等多种方式，与投资者保持良好沟通，提高公司的透明度和诚信度。

### 2、对客户、供应商的责任

公司在与客户业务中，本着平等、友好、互利的商业原则与供应商、客户建立长期稳定的合作伙伴关系，努力维护供应商、客户的权益。充分发挥公司科技创新的核心优势，关注前沿科技发展动态，创造性能卓越的产品，满足顾客要求和增强顾客满意。公司坚持“诚信经营，共创共赢”的合作原则，依法合规运营，公平竞争，尊重合作伙伴。

### 3、对员工的责任

公司坚持以人为本，把人才战略作为企业发展的重点，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，依法与各员工签订劳动合同，依法为员工缴纳五险一金，保障员工的合法权益。公司根据不同类别的岗位制定了不同的薪酬考核体系，为员工提供平等的发展机会和晋升渠道，实现员工与企业的共同成长。

公司坚持以安全为前提，不断提高公司生产和经营活动所涉及相关方人员的安全意识，防范生产和施工安全事故的发生。加强安全教育，落实安全措施。杜绝工程施工过程高空坠亡事故的发生，追求无人身伤害，最大限度降低生产过程的刮伤、溅伤、砸伤等事故，营造安全生产的和谐氛围。

### 4、环境责任

公司始终坚持以环保为己任，造福社会。遵守并符合环境、社会责任相关的法律法规和其他要求，接受公众监督，树立公司全体员工的环境保护理念，增强员工环境保护意识，节约资源，降低消耗，提高能源的利用率，对生产过程不可避免的环境影响，积极、主动地预防和治理，最大限度地减少对环境的负面影响，积极采用新技术、新材料，预防环境污染现象的发生，为创建绿色家园贡献一份力量。

### 5、社会公益责任

公益事业是现代文明进步的重要标志，是社会保障体系的重要组成部分，更是构建和谐社会的重要内容。公司在注重经济效益的同时，坚持依法纳税，回馈社会，全力推动企业发展及社会发展，促进经济与社会的全面进步、企业与社会和谐共生。

## 十九、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	广东欧昊集团有限公司	关于保证上市公司独立性的承诺	<p>(一) 保证人员独立 1. 保证金刚玻璃的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在本人及本人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本人及本人控制的其他企业领薪；保证金刚玻璃的财务人员不在本人及本人控制的其他企业中兼职、领薪。2. 保证金刚玻璃拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系独立于本人及本人控制的其他企业。</p> <p>(二) 保证资产独立完整本人维护上市公司资产独立性和完整性，本人及本人控制的其他企业不违法违规占用上市公司的资金、资产，不侵害上市公司对其法人财产的占有、使用、收益和处分的权利。</p>	2021 年 03 月 03 日	长期有效	正常履行中

			<p>(三) 保证财务独立 1. 保证上市公司继续保持其独立的财务会计部门, 继续保持其独立的财务核算体系和财务管理制度; 2. 保证上市公司继续保持独立在银行开户, 本人及本人控制的其他企业等关联企业不与金刚玻璃共用一个银行账户; 3. 保证不干涉上市公司依法独立纳税; 4. 保证上市公司能够独立作出财务决策, 本人不违法干预金刚玻璃的资金使用。(四) 保证机构独立本人支持上市公司董事会、监事会、业务经营部门或其他机构及其人员的独立依法运作, 不通过行使相关法律法规及上市公司章程规定的股东权利以外的方式干预上市公司机构的设立、调整或者撤销, 或对公司董事会、监事会和其他机构及其人员行使职权进行限制或施加其他不正当影响本次权益变动对上市公司的资产完整、业务独立、人员独立、财务独立、机构独立不会产生不利影响。(五) 保证业务独立</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			1. 保证金刚玻璃的业务独立于本人及本人控制的其他企业。2. 保证金刚玻璃拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。3. 保证本人除通过行使股东权利之外，不干涉金刚玻璃的业务活动。			
	广东欧昊集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、同业竞争的承诺：本次权益变动后，为避免在未来的业务中与金刚玻璃产生实质性同业竞争，欧昊集团出具承诺如下：1. 在本人作为金刚玻璃第一大股东期间，如果本人及本人控制的其他企业未来从事的境内业务与上市公司及其下属子公司经营业务产生同业竞争的，本人及本人控制的其他企业将以包括但不限于停止经营相竞争的业务、将相竞争的业务和资产转让给无关联关系的第三方、将相竞争的业务和资产按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格转让予上市公司等届时法律法规及监管规则允许的方式避免同业竞	2021年03月03日	长期有效	正常履行中

			<p>争，如尚不具备条件转让予上市公司，则本人及本人控制的其他企业将相关业务和资产委托给上市公司管理，待条件成熟后再转让予上市公司。2. 在本人作为金刚玻璃第一大股东期间，本人保证将严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所有关规章及上市公司《公司章程》等管理制度的规定，与其他股东平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用第一大股东的地位谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益。本人对上述承诺承担相应法律责任。</p> <p>二、关于关联交易的承诺何光雄先生在作为上市公司第一大股东期间，为维护上市公司及中小股东的合法权益，规范和减少与上市公司的关联交易，承诺如下：1. 本人将尽量避免与上市公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及其中小股东利益。</p> <p>2. 本人保证严格按照有关法律、中国证监会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的业务规则及金刚玻璃《公司章程》等制度的规定，不损害上市公司及其中小股东的合法权益。</p> <p>3. 在本人作为上市公司第一大股东期间，本承诺持续有效。如在此期间出现因本人违反上述承诺而导致上市公司利益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	李雪峰、王泽春、宋叶、赵军、孙连平、郭娟、孙爽	其他承诺	<p>根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发〔2013〕110号）、《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发〔2014〕17号）、中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证</p>	2023 年 12 月 18 日	长期有效	正常履行中

			<p>监会公告 (2015) 31 号) 等法律、 法规、规章及 其他规范性文 件的要求, 为 维护中小投资 者利益, 公司 全体董事、高 级管理人员对 公司填补回报 措施能够得到 切实履行作出 如下承诺:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承诺不无 偿或以不公平 条件向其他单 位或者个人输 送利益, 也不 采用其他方式 损害公司利 益;</li> <li>2. 承诺 对本人的职务 消费行为进行 约束;</li> <li>3. 承 诺不动用公司 资产从事与其 履行职责无关 的投资、消费 活动;</li> <li>4. 承 诺由董事会或 薪酬委员会制 定的薪酬制度 与公司填补回 报措施的执行 情况相挂钩;</li> <li>5. 承诺若公 司实施股权激 励计划, 拟公 布的公司股权 激励的行权条 件与公司填补 回报措施的执行 情况相挂 钩;</li> <li>6. 本承 诺出具日后至 公司本次向特 定对象发行股 票实施完毕 前, 若中国证 监会作出关于 填补回报措施 及其承诺的其 他新监管规 定, 且上述承 诺不能满足中 国证监会该等 规定时, 承诺</li> </ol>			
--	--	--	---	--	--	--

			届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。 7. 承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

**3、公司涉及业绩承诺**

适用 不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用 不适用

报告期内，公司通过执行重整计划，引入重整投资人，实现债务化解，优化了公司资产负债结构，公司净资产由负转正改变经营困局，恢复公司经营能力。未来，公司将继续深耕酒泉，充分发挥酒泉绿色能源政策优势，在已有绿色光伏业务基础上，发展算力 AI 大数据服务。通过能源及算力的结合，打造光伏制造、光伏发电、算力服务、绿电直连的算电一体化商业模式。

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）已完成对公司 2025 年度财务报表的审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

综上，公司董事会认为 2024 年度无法表示意见的审计报告涉及事项影响已消除。

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

适用 不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

与上年度财务报告相比，本期合并报表范围增加如下公司：北京金刚数海智算科技有限公司、酒泉金刚数海智算科技有限公司。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	李伟、吴盛雄
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司 2024 年度财务报告及内部控制审计工作由永拓会计师事务所（特殊普通合伙）担任，永拓会计师事务所（特殊普通合伙）已连续 8 年为公司提供审计服务，在此期间勤勉尽责地履行了审计义务。为了保证后续审计工作的公允性和严谨性，综合考虑公司经营管理实际情况、自身业务状态、发展需求及整体审计工作需要，根据《国有企业、上市公司

选聘会计师事务所管理办法》《甘肃金刚光伏股份有限公司会计师事务所选聘制度》，经履行公司选聘程序，公司聘任广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年财务报告和内控控制的外部审计机构。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）负责公司 2025 年度财务报告的内部控制审计工作，内部控制审计费用为 30 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

1、2024 年 7 月 8 日，公司披露了《关于公司被债权人申请重整暨法院启动公司预重整及指定临时管理人的公告》（公告编号：2024-047），申请人以公司不能清偿到期债务，明显缺乏清偿能力但具备重整价值为由，向法院申请对公司进行重整，并申请启动预重整程序。酒泉中院决定对公司启动预重整，同时指定由清算组担任公司预重整期间的临时管理人。

2、2024 年 7 月 8 日，临时管理人通过全国企业破产重整案件信息网（<https://pccz.court.gov.cn/pca.jxxw/index/xxwsy>）向公司债权人发出《甘肃金刚光伏股份有限公司预重整案债权申报公告》。

3、2024 年 7 月 9 日，临时管理人通过全国企业破产重整案件信息网（<https://pccz.court.gov.cn/pca.jxxw/index/xxwsy>）发出《甘肃金刚光伏股份有限公司关于公开招募重整投资人的公告》。

4、2024 年 8 月 15 日，公司披露了《关于招募重整投资人事项暨公司预重整进展的公告》（公告编号：2024-059），截至 2024 年 8 月 25 日 17 时报名期限届满，临时管理人共收到 19 家意向重整投资人的报名资料并足额缴纳投资意向保证金。

5、2024 年 9 月 9 日，公司披露了《关于法院批复许可公司引入共益债的公告》（公告编号：2024-067），公司收到酒泉中院送达的《关于甘肃金刚光伏股份有限公司引入共益债的批复》（（2024）甘 09 破申 1 号），许可公司在预重整期间引入整体额度不超过 3 亿元的借款，借款利率不超过 8%，用于公司及下属核心子公司的日常经营，临时管理人需对借款资金专项用途做好严格监管。2024 年 9 月 27 日，公司及公司临时管理人与中国银河资产管理有限责任公司签署《共益债债权投资协议》，开展前述酒泉中院许可范围内的共益债借款事宜。共益债资金的引入将有效保障公司海内外订单交付，保持公司生产经营，更好实现重整阶段公司资产的保值增值。

6、2025 年 6 月 10 日，公司披露了《关于与产业投资人签署重整投资协议的公告》（公告编号：2025-044），根据《甘肃金刚光伏股份有限公司关于公开招募重整投资人的公告》的相关安排，结合欧昊集团提交的重整投资方案，本次重整确定由欧昊集团作为重整产业投资人。2025 年 6 月 9 日，公司、临时管理人与产业投资人欧昊集团签署《重整投资协议》。

7、2025 年 6 月 24 日，公司披露了《关于与重整投资人签署重整投资协议的公告》（公告编号：2025-045），经产业投资人欧昊集团推荐，弘琪云创科技集团有限公司（以下简称“弘琪云创”）作为重整投资人暨产业合作伙伴共同参与公司重整投资。2025 年 6 月 24 日，公司、临时管理人及产业投资人欧昊集团与重整投资人弘琪云创签署了《重整投资协议》。

8、2025 年 6 月 25 日，公司披露了《关于下属公司向法院申请重整的进展公告》（公告编号：2025-049），苏州金刚及苏州型材分别收到江苏省苏州市吴江区人民法院送达的《通知书》（（2025）苏 0509 破申 172 号）、（2025）苏 0509 破申 182 号），同意苏州金刚及苏州型材的重整立案并组成合议庭进行审查。

9、2025 年 8 月 11 日，公司披露了《关于与重整投资人签署重整财务投资协议的公告》（公告编号：2025-057），根据《甘肃金刚光伏股份有限公司关于公开招募重整投资人的公告》相关安排，产业投资人结合与意向财务投资人沟通、磋商情况，指定 17 家主体为重整财务投资人。2025 年 8 月 8 日，公司、临时管理人及产业投资人欧昊集团与财务投资人中的 16 家分别签署了《重整财务投资协议》。

10、2025 年 9 月 19 日，公司披露了《关于法院裁定受理公司及子公司重整并指定管理人的公告》（公告编号：2025-067），酒泉中院裁定受理公司及下属子公司甘肃金刚羿德新能源发展有限公司、欧昊新能源电力（甘肃）有限责任公司、苏州金刚防火钢型材系统有限公司、苏州金刚光伏科技有限公司的重整申请，并指定北京大成律师事务所担任公司管理人。

11、2025 年 9 月 22 日，公司披露了《关于法院批复同意公司共益债展期的公告》（公告编号：2025-071），酒泉中院同意公司针对与中国银河资产管理有限责任公司本金 3 亿元共益债借款在不超过 2025 年 12 月 31 日的期限内进行展期，其他事项与酒泉中院《关于甘肃金刚光伏股份有限公司引入共益债的批复》（（2024）甘 09 破申 1 号）意见一致。

12、2025 年 9 月 22 日，公司披露了《关于与重整投资人签署重整财务投资协议的公告》（公告编号：2025-072），公司、临时管理人及产业投资人欧昊集团与信达投资有限公司签署了《重整财务投资协议》。

13、2025 年 10 月 23 日，公司披露了《关于出资人组会议决议公告》、（公告编号：2025-077）《关于公司及四家子公司第一次债权人会议召开情况及表决结果的公告》（2025-078），债权人会议审议通过了公司及四家子公司的重整计划草案等议案，出资人组会议审议通过了《甘肃金刚光伏股份有限公司重整计划（草案）之出资人权益调整方案》。

14、2025 年 10 月 27 日，公司披露了《关于公司及四家子公司重整计划获得法院裁定批准的公告》（公告编号：2025-079），公司及下属子公司金刚羿德、欧昊电力、苏州型材、苏州金刚分别收到酒泉中院送达的（2025）甘 09 破 1 号、（2025）甘 09 破 2 号、（2025）甘 09 破 3 号、（2025）甘 09 破 4 号、（2025）甘 09 破 5 号《民事裁定书》。酒泉中院裁定批准《甘肃金刚光伏股份有限公司重整计划》《甘肃金刚羿德新能源发展有限公司重整计划》《欧昊新能源电力（甘肃）有限责任公司重整计划》《苏州金刚防火钢型材系统有限公司重整计划》《苏州金刚光伏科技有限公司重整计划》，并终止公司及下属子公司金刚羿德、欧昊电力、苏州型材、苏州金刚重整程序。

15、2025 年 11 月 3 日，公司披露了《关于收到重整投资人全部重整投资款的公告》（公告编号：2025-082），公司收到产业投资人欧昊集团、重整投资人暨产业合作伙伴上海弘琪云创科技集团有限公司及 17 家财务投资人应当支付的全部重整投资款合计金额人民币 1,804,140,000.00 元。

16、2025 年 11 月 19 日，公司披露了《关于重整计划资本公积金转增股本实施进展暨公司股票复牌的公告》（公告编号：2025-087），公司为执行《甘肃金刚光伏股份有限公司重整计划》转增的 324,000,000 股股份已全部完成转增，其中 261,000,000 股为首发后限售股，63,000,000 股为无限售条件流通股；公司总股本由 216,000,000 股增加至 540,000,000 股。上述 324,000,000 股转增股份已全部登记至管理人开立的甘肃金刚光伏股份有限公司破产企业财产处置专用账户。

17、2025 年 11 月 24 日，公司披露了《关于向部分重整投资人及部分债权人完成股票过户的公告》（公告编号：2025-090），公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，获悉管理人已将 295,492,676 股转增股票（占公司总股本的 54.72%）由管理人证券账户（即甘肃金刚光伏股份有限公司破产企业财产处置专用账户）过户至部分重整投资人和部分债权人指定主体证券账户。

18、2025 年 12 月 19 日，管理人已将 16,200,000 股转增股票（占公司总股本的 3%）由管理人证券账户（即甘肃金刚光伏股份有限公司破产企业财产处置专用账户）过户至上海弘琪云创科技集团有限公司指定证券账户。至此，全体重整投资人认购的股票已全部完成过户。

19、2025 年 12 月 19 日，《甘肃金刚光伏股份有限公司重整计划》《甘肃金刚羿德新能源发展有限公司重整计划》《欧昊新能源电力（甘肃）有限责任公司重整计划》《苏州金刚防火钢型材系统有限公司重整计划》《苏州金刚光伏科技有限公司重整计划》均已执行完毕，管理人出具了前述重整计划执行情况的监督报告。

20、2025 年 12 月 22 日，公司披露了《关于公司及子公司重整计划执行完毕暨法院裁定终结重整程序的公告》（公告编号：2025-104），公司及下属子公司金刚羿德、欧昊电力、苏州型材、苏州金刚分别收到酒泉中院送达的（2025）甘 09 破 1 号之二、（2025）甘 09 破 2 号之二、（2025）甘 09 破 3 号之二、（2025）甘 09 破 4 号之二、（2025）甘 09 破 5 号之二《民事裁定书》，法院裁定终结公司及下属子公司金刚羿德、欧昊电力、苏州型材、苏州金刚重整程序。上海市通力律师事务所出具了《关于甘肃金刚光伏股份有限公司重整计划执行完毕的法律意见书》。

公司通过执行重整计划，引入重整投资人，实现债务化解，优化了公司资产负债结构，公司净资产由负转正改变经营困局，恢复公司经营能力。未来，公司将继续深耕酒泉，充分发挥酒泉绿色能源政策优势，在已有绿色光伏业务基础上，发展算力 AI 大数据服务。逐步形成“光伏主业+算力新业务”双轮驱动的发展格局，助力公司提升抗风险能力、拓宽盈利空间，提高上市公司质量。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼标准的其他诉讼汇总(公司作为被告)	1,640.67	是	案件审理中或进入执行程序	部分案件尚未有产生具有法律效力的判决或裁定,对公司的影响存在不确定性。	已终审判决或已撤诉的案件按照判决/撤诉结果执行/履行	2025 年 01 月 08 日	巨潮资讯网:《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号:2025-001)
宁波银行股份有限公司苏州分行诉苏州金刚等金融借款合同纠纷	2,000	是	一审判决	判决金额合计约 2,000 万元	已按照判决履行完毕	2025 年 02 月 17 日	巨潮资讯网:《关于重大诉讼的公告》(公告编号:2025-005)
华夏银行股份有限公司苏州分行诉苏州金刚等金融借款合同纠纷	2,811.85	是	一审判决	判决金额合计约 2,933.08 万元	已按照判决履行完毕	2025 年 02 月 20 日	巨潮资讯网:《关于重大诉讼的公告》(公告编号:2025-006)、《关于收到执行通知书暨重大诉讼的进展公告》(公告编号:2025-054)
未达到重大诉讼标准的其他诉讼汇总(公司作为被告)	1,327.68	是	案件审理中或进入执行程序	部分案件尚未有产生具有法律效力的判决或裁定,对公司的影响存在不确定性。	已终审判决或已撤诉的案件按照判决/撤诉结果执行/履行	2025 年 03 月 26 日	巨潮资讯网:《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》(公告编号:2025-010)
苏州金融租赁股份有限公司诉苏州金刚等融资	3,250.22	是	执行阶段	执行金额合计约 3,250.22 万元。	已按照调解书履行完毕	2025 年 03 月 28 日	巨潮资讯网:《关于收到执行通知书暨重大诉讼的进展公告》

租赁合同纠纷							(公告编号: 2025-011)
江苏银行股份有限公司苏州分行诉苏州金刚等融资租赁合同纠纷	8,217.3	是	执行阶段	执行金额合计约 8,217.30 万元。	已按照判决履行完毕	2025 年 04 月 14 日	巨潮资讯网: 《关于收到执行裁定书暨重大诉讼的进展公告》(公告编号: 2025-017)、《关于收到执行裁定书暨重大诉讼的进展公告》(公告编号: 2025-041)
深圳市朗奥洁净科技股份有限公司诉金刚光伏等建设工程分包合同纠纷	2,394.73	否	一审判决	公司不承担责任, 对公司无影响。	不适用	2025 年 06 月 25 日	巨潮资讯网: 《关于收到民事判决书暨重大诉讼的进展公告》(公告编号: 2025-048)

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

经查询公开信息, 报告期内控股股东存在未履行法院生效判决的情形, 控股股东及实际控制人不属于失信被执行人。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广东中梁建筑工程有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员担任高管的企业	向关联方采购	工程	市场定价	市场定价	7,227.84	100.00%	89,994.79	否	银行汇款	市场价格	2023 年 04 月 13 日	巨潮资讯网: 《关于孙公司签订建设工程合同暨关

													联交易的公告》 (公告编号: 2023-028)
合计				--	--	7,227 .84	--	89,99 4.79	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)	不适用												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)	不适用												

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
广东欧昊 集团有限 公司及其 关联方	控股股东	借款	39,075.12	20,443.26	39,655.97	5.39-6%	1,443.26	19,862.41

计入财务费用 1443.26 万元

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
苏州金刚光伏科技有限公司	2022年02月15日	2,000	2022年03月10日	2,000	连带责任保证		公司为第三方担保公司提供	2025年3月9日	是	否

							反担保			
苏州金刚光伏科技有限公司	2022年12月19日	20,000	2023年01月17日	20,000	连带责任保证			2026年1月16日	是	否
苏州金刚光伏科技有限公司	2022年04月29日	40,000	2023年03月09日	2,000	连带责任保证			2025年3月3日	是	否
苏州金刚光伏科技有限公司	2022年04月29日	40,000	2023年03月24日	800	连带责任保证			2025年3月3日	是	否
欧昊新能源电力(甘肃)有限责任公司	2022年12月19日	100,000	2023年03月24日	100,000	连带责任保证			2030年3月23日	是	否
苏州金刚光伏科技有限公司	2022年04月29日	40,000	2022年05月30日	10,000	连带责任保证			2024年11月15日	是	否
苏州金刚光伏科技有限公司	2023年04月24日	80,000	2023年06月01日	8,000	连带责任保证			2027年5月30日	是	否
苏州金刚光伏科技有限公司	2023年04月24日	80,000	2023年06月20日	796.7	连带责任保证			2026年5月29日	是	否
苏州金刚光伏科技有限公司	2023年04月24日	80,000	2024年01月03日	2,000	连带责任保证			2026年7月3日	是	否
苏州金刚光伏科技有限公司	2024年03月08日	100,000	2024年06月30日	7,500	连带责任保证			2024年8月27日	是	否
苏州金刚光伏科技有限公司	2024年03月08日	100,000	2024年06月30日	800	连带责任保证			2024年11月27日	是	否
苏州金刚光伏科技有限公司	2024年03月08日	100,000	2024年06月30日	600	连带责任保证			2024年12月6日	是	否
苏州金刚光伏科技有限公司	2024年03月08日	100,000	2024年06月30日	400	连带责任保证			2024年12月13日	是	否
苏州金刚光伏科技有限公司	2024年03月08日	100,000	2024年06月30日	80	连带责任保证			2025年3月27日	是	否
苏州金刚光伏	2024年03月08日	100,000	2024年06月30日	160	连带责任保证			2025年4月2日	是	否

甘肃金刚光伏股份有限公司 2025 年年度报告全文

科技有限公司	日		日					日		
苏州金刚光伏科技有限公司	2024年03月08日	100,000	2024年06月30日	920	连带责任保证			2025年4月3日	是	否
苏州金刚光伏科技有限公司	2024年03月08日	100,000	2024年06月30日	80	连带责任保证			2025年4月8日	是	否
苏州金刚光伏科技有限公司	2024年03月08日	100,000	2024年06月30日	349	连带责任保证			2025年4月10日	是	否
苏州金刚光伏科技有限公司	2024年03月08日	100,000	2024年06月30日	80	连带责任保证			2025年4月18日	是	否
苏州金刚光伏科技有限公司	2024年03月08日	100,000	2024年06月30日	305	连带责任保证			2025年4月25日	是	否
金刚光伏（苏州）有限公司	2024年03月08日	100,000	2024年06月20日	340	抵押	土地房产		2025年6月20日	是	否
金刚光伏（苏州）有限公司	2024年03月08日	100,000	2024年06月25日	790	抵押	土地房产		2025年6月25日	是	否
金刚光伏（苏州）有限公司	2024年03月08日	100,000	2024年06月28日	500	抵押	土地房产		2025年6月28日	是	否
金刚光伏（苏州）有限公司	2024年03月08日	100,000	2024年07月19日	340	抵押	土地房产		2025年7月19日	否	否
金刚光伏（苏州）有限公司	2024年03月08日	100,000	2024年07月23日	530	抵押	土地房产		2025年7月23日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			300,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			542,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）					870
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保			300,000		报告期内担保实际					0

额度合计 (A1+B1+C1)		发生额合计 (A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	542,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	870
全部担保余额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		0.43%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额(E)			870
担保总额超过净资产 50% 部分的金额(F)			0
上述三项担保金额合计(D+E+F)			870
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)	不适用		
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)	不适用		

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
欧昊新能源电力(甘肃)	苏州迈为科技股份有限公司	双面微晶高效异质结电池生	2022年09月29日			不适用		按照市场价格协商议		否	不适用	3条产线已到货。因公司执	2022年09月30日	巨潮资讯网:《关于控股子公司

有限 责任 公司		产线										行重 整计 划， 经双 方协 商终 止履 行。		公司 签订 日常 经营 重大 采购 合同 的公告》 (公 告编 号:2 0221 00)
----------------	--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 十六、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司因触及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第 10.3.1 条第（一）、（二）、（三）项规定及第 9.4 条第（六）项规定，根据《上市规则》第 9.2 条的规定，公司同时存在退市风险警示和其他风险警示情形，公司股票自 2025 年 4 月 30 日开市起被实施“退市风险警示”“其他风险警示”，股票简称由“金刚光伏”变更为“\*ST 金刚”，证券代码仍为 300093，股票交易的日涨跌幅限制仍为 20%。

2、根据《甘肃金刚光伏股份有限公司关于公开招募重整投资人的公告》的相关安排，结合欧昊集团提交的重整投资方案，确定由欧昊集团作为公司重整产业投资人。2025 年 6 月 9 日，公司、临时管理人与产业投资人欧昊集团签署《重整投资协议》；经产业投资人欧昊集团推荐，上海弘琪云创科技集团有限公司作为重整投资人暨产业合作伙伴共同参与公司重整投资。2025 年 6 月 24 日，公司、临时管理人及产业投资人欧昊集团与重整投资人上海弘琪云创科技集团有限公司签署了《重整投资协议》；产业投资人结合与意向财务投资人沟通、磋商情况，指定 17 家主体为重整财务投资人，2025 年 8 月 8 日，公司、临时管理人及产业投资人欧昊集团与前述重整财务投资人中的 16 家重整财务投资人及其明确的持股主体分别签署了《重整财务投资协议》。2025 年 9 月 22 日，公司、临时管理人及产业投资人欧昊集团与信达投资有限公司签署了《重整财务投资协议》。

3、2025 年 9 月 19 日，酒泉中院裁定受理公司及下属子公司甘肃金刚羿德新能源发展有限公司、欧昊新能源电力（甘肃）有限责任公司、苏州金刚防火钢型材系统有限公司、苏州金刚光伏科技有限公司的重整申请，并指定北京大成律师事务所担任公司管理人。

4、2025 年 10 月 27 日，公司及下属子公司金刚羿德、欧昊电力、苏州型材、苏州金刚分别收到酒泉中院送达的（2025）甘 09 破 1 号、（2025）甘 09 破 2 号、（2025）甘 09 破 3 号、（2025）甘 09 破 4 号、（2025）甘 09 破 5 号《民事裁定书》。酒泉中院裁定批准《甘肃金刚光伏股份有限公司重整计划》《甘肃金刚羿德新能源发展有限公司重整计划》《欧昊新能源电力（甘肃）有限责任公司重整计划》《苏州金刚防火钢型材系统有限公司重整计划》《苏州金刚光伏科技有限公司重整计划》，并终止公司及下属子公司金刚羿德、欧昊电力、苏州型材、苏州金刚重整程序。

5、2025 年 11 月 3 日，公司收到产业投资人欧昊集团、重整投资人暨产业合作伙伴上海弘琪云创科技集团有限公司及 17 家财务投资人应当支付的全部重整投资款合计金额人民币 1,804,140,000.00 元。

6、2025 年 11 月 19 日，公司为执行《甘肃金刚光伏股份有限公司重整计划》转增的 324,000,000 股股份已全部完成转增，其中 261,000,000 股为首发后限售股，63,000,000 股为无限售条件流通股；公司总股本由 216,000,000 股增加至 540,000,000 股。上述 324,000,000 股转增股份已全部登记至管理人开立的甘肃金刚光伏股份有限公司破产企业财产处置专用账户。

7、2025 年 12 月 19 日，《甘肃金刚光伏股份有限公司重整计划》《甘肃金刚羿德新能源发展有限公司重整计划》《欧昊新能源电力（甘肃）有限责任公司重整计划》《苏州金刚防火钢型材系统有限公司重整计划》《苏州金刚光伏科技有限公司重整计划》均已执行完毕，管理人出具了前述重整计划执行情况的监督报告。

8、2025 年 12 月 22 日，公司及下属子公司金刚羿德、欧昊电力、苏州型材、苏州金刚分别收到酒泉中院送达的（2025）甘 09 破 1 号之二、（2025）甘 09 破 2 号之二、（2025）甘 09 破 3 号之二、（2025）甘 09 破 4 号之二、（2025）甘 09 破 5 号之二《民事裁定书》，法院裁定终结公司及下属子公司金刚羿德、欧昊电力、苏州型材、苏州金刚重整程序。上海市通力律师事务所出具了《关于甘肃金刚光伏股份有限公司重整计划执行完毕的法律意见书》。

## 十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2025 年 4 月 11 日召开的公司第七届董事会第五十三次会议及 2025 年 4 月 29 日召开的 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于下属公司向法院申请重整的议案》，同意公司全资子公司或孙公司甘肃金刚羿德新能源发展有限公司、欧昊新能源电力（甘肃）有限责任公司、苏州金刚防火钢型材系统有限公司以不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，但具有重整价值为由向有管辖权的人民法院申请重整，同意公司全资子公司苏州金刚光伏科技有限公司以不能清偿到期债务并且资产不足以清偿全部债务，但具有重整价值为由向有管辖权的法院申请重整，同意申请对上述四家子公司与公司后续重整程序（如有）进行协调审理。

2、2025 年 9 月 19 日，酒泉中院裁定受理下属子公司金刚羿德、欧昊电力、苏州型材、苏州金刚的重整申请，并指定北京大成律师事务所担任公司管理人。

3、2025 年 10 月 27 日，下属子公司金刚羿德、欧昊电力、苏州型材、苏州金刚分别收到酒泉中院送达的（2025）甘 09 破 2 号、（2025）甘 09 破 3 号、（2025）甘 09 破 4 号、（2025）甘 09 破 5 号《民事裁定书》。酒泉中院裁定批准《甘肃金刚羿德新能源发展有限公司重整计划》《欧昊新能源电力（甘肃）有限责任公司重整计划》《苏州金刚防火钢型材系统有限公司重整计划》《苏州金刚光伏科技有限公司重整计划》，并终止金刚羿德、欧昊电力、苏州型材、苏州金刚重整程序。

4、2025 年 12 月 19 日，《甘肃金刚羿德新能源发展有限公司重整计划》《欧昊新能源电力（甘肃）有限责任公司重整计划》《苏州金刚防火钢型材系统有限公司重整计划》《苏州金刚光伏科技有限公司重整计划》均已执行完毕，管理人出具了前述重整计划执行情况的监督报告。

5、2025 年 12 月 22 日，下属子公司金刚羿德、欧昊电力、苏州型材、苏州金刚分别收到酒泉中院送达的（2025）甘 09 破 2 号之二、（2025）甘 09 破 3 号之二、（2025）甘 09 破 4 号之二、（2025）甘 09 破 5 号之二《民事裁定书》，法院裁定终结金刚羿德、欧昊电力、苏州型材、苏州金刚重整程序。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	343,200	0.16%			308,679,045		308,679,045	309,022,245	57.23%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	343,200	0.16%			308,679,045		308,679,045	309,022,245	57.23%
其中：境内法人持股					282,279,045		282,279,045	282,279,045	52.27%
境内自然人持股	343,200	0.16%			26,400,000		26,400,000	26,743,200	4.95%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	215,656,800	99.84%			15,320,955		15,320,955	230,977,755	42.77%
1、人民币普通股	215,656,800	99.84%			15,320,955		15,320,955	230,977,755	42.77%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	216,000,000	100.00%			324,000,000		324,000,000	540,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、酒泉市中级人民法院于 2025 年 10 月 27 日裁定批准《甘肃金刚光伏股份有限公司重整计划》（以下简称“重整计划”）。根据重整计划，公司以总股本 216,000,000 股为基数，按每 10 股转增 15 股的比例实施资本公积转增股本，共计转增 324,000,000 股。转增后，公司总股本由 216,000,000 股增加至 540,000,000 股。本次转增的股份中，261,000,000 股为首发后限售股，63,000,000 股为无限售条件流通股。

2、根据《上市公司监管指引第 11 号——上市公司破产重整相关事项》的规定，欧昊集团及其一致行动人自取得重整计划规定的转增股票之日起，原本持有的股票及新取得的转增股票在 36 个月内不转让或者委托他人管理。

股份变动的批准情况

适用 不适用

酒泉市中级人民法院于 2025 年 10 月 27 日裁定批准《甘肃金刚光伏股份有限公司重整计划》。根据重整计划，公司以总股本 216,000,000 股为基数，按每 10 股转增 15 股的比例实施资本公积转增股本，共计转增 324,000,000 股。转增后，公司总股本由 216,000,000 股增加至 540,000,000 股。本次转增的股份中，261,000,000 股为首发后限售股，63,000,000 股为无限售条件流通股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2025 年 11 月 19 日，公司实施重整计划资本公积金转增股本，以公司当时总股本 216,000,000 股为基数，按每 10 股转增 15 股的比例实施资本公积转增股本，共计转增产生 324,000,000 股股份。同日，324,000,000 股转增股份已全部登记至公司管理人开立的破产企业财产处置专用账户。

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

适用 不适用

公司实施重整计划资本公积金转增股本，转增的 324,000,000 股股票不向原股东分配，全部按照重整计划的规定进行分配和处置，其中 261,000,000 股用于按照重整计划引入重整投资人，并由产业投资人及其推荐的产业合作伙伴、指定的财务投资人按照本重整计划规定的条件受让；剩余 63,000,000 股用于按照本重整计划的规定清偿金刚光伏及其四家子公司的普通债权。

经审计确认，公司 2025 年度确认债务重组收益 87,488.12 万元，2025 年度基本每股收益为 0.84 元，相比上年增长 122.83%；2025 年末每股净资产为 3.72 元，相比上年增长 200.89%，公司财务状况得到大幅改善。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广东欧昊集团有限公司	0	101,679,045	0	101,679,045	自取得重整计划规定的转增股票之日起，原本持有的股	2028-11-23

					票及新取得的转增股票在 36 个月内不转让或者委托他人管理。	
虞仲灿	0	26,400,000	0	26,400,000	自根据重整计划取得转增股票之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理。	2026-11-23
中润经济发展有限责任公司	0	200,000	0	200,000	自根据重整计划取得转增股票之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理。	2026-11-23
信达投资有限公司	0	1,500,000	0	1,500,000	自根据重整计划取得转增股票之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理。	2026-11-23
中国银河资产管理有限责任公司	0	6,600,000	0	6,600,000	自根据重整计划取得转增股票之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理。	2026-11-23
深圳市晨星供应链管理有限公司	0	500,000	0	500,000	自根据重整计划取得转增股票之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理。	2026-11-23
北京德为华福科技发展中心（有限合伙）	0	9,000,000	0	9,000,000	自根据重整计划取得转增股票之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理。	2026-11-23
宁波泓庭投资合伙企业（有限合伙）	0	11,000,000	0	11,000,000	自根据重整计划取得转增股票之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理。	2026-11-23
无锡俊沣源科技发展合伙企业（有限合伙）	0	9,000,000	0	9,000,000	自根据重整计划取得转增股票之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理。	2026-11-23
北京兴陇致远科技发展中心（有限合伙）	0	17,000,000	0	17,000,000	自根据重整计划取得转增股票之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理。	2026-11-23
北京雅焱春芽科技发展中心（有限合伙）	0	8,280,000	0	8,280,000	自根据重整计划取得转增股票之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理。	2026-11-23
北京粤雅春芽科技发展中心（有限合伙）	0	18,220,000	0	18,220,000	自根据重整计划取得转增股票之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理。	2026-11-23
南京润智通科技合伙企业（有限合伙）	0	14,000,000	0	14,000,000	自根据重整计划取得转增股票之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理。	2026-11-23
北京天蝎座资产管理有限公司一天蝎座十五五十五新能源产业发展私募证券投资基金	0	8,100,000	0	8,100,000	自根据重整计划取得转增股票之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理。	2026-11-23
北京泰华人工智能产业私募基金管理有限公司	0	500,000	0	500,000	自根据重整计划取得转增股票之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理。	2026-11-23
新余烈木企业管理合伙企业（有限合伙）	0	10,000,000	0	10,000,000	自根据重整计划取得转增股票之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理。	2026-11-23
湖北华楚国科七号投资合伙企业（有限合伙）	0	11,760,000	0	11,760,000	自根据重整计划取得转增股票之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理。	2026-11-23

瑞昌圣元亨泰企业管理合伙企业（有限合伙）	0	1,300,000	0	1,300,000	自根据重整计划取得转增股票之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理。	2026-11-23
湖北华楚国科九号投资合伙企业（有限合伙）	0	14,840,000	0	14,840,000	自根据重整计划取得转增股票之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理。	2026-11-23
北京威正同信商务服务合伙企业（有限合伙）	0	17,600,000	0	17,600,000	自根据重整计划取得转增股票之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理。	2026-11-23
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—玄武臻橙 10 号服务信托	0	5,000,000	0	5,000,000	自根据重整计划取得转增股票之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理。	2026-11-23
上海弘琪云创科技集团有限公司	0	8,100,000	0	8,100,000	自根据重整计划取得转增股票之日起，对其中半数转增股票在 12 个月内不转让或者委托他人管理、其余半数转增股票在 24 个月内不转让或者委托他人管理。	2026-11-23
上海弘琪云创科技集团有限公司	0	8,100,000	0	8,100,000	自根据重整计划取得转增股票之日起，对其中半数转增股票在 12 个月内不转让或者委托他人管理、其余半数转增股票在 24 个月内不转让或者委托他人管理。	2027-11-23
合计	0	308,679,045	0	308,679,045	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

酒泉市中级人民法院于 2025 年 10 月 27 日裁定批准《甘肃金刚光伏股份有限公司重整计划》。根据重整计划，公司以总股本 216,000,000 股为基数，按每 10 股转增 15 股的比例实施资本公积转增股本，共计转增 324,000,000 股。转增后，公司总股本由 216,000,000 股增加至 540,000,000 股。本次转增的股份中，261,000,000 股为首发后限售股，63,000,000 股为无限售条件流通股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,462	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	12,054	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
广东欧昊集团有限公司	境内非国有法人	18.83%	101,679,045	54,180,597	101,679,045	0	质押	101,498,448	
广东欧昊集团有限公司	境内非国有法人	18.83%	101,679,045	54,180,597	101,679,045	0	冻结	43,148,448	
广东欧昊集团有限公司	境内非国有法人	18.83%	101,679,045	54,180,597	101,679,045	0	标记	4,350,000	
虞仲灿	境内自然人	4.89%	26,400,000	26,400,000	26,400,000	0	不适用	0	
北京粤雅春芽科技发展中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.37%	18,220,000	18,220,000	18,220,000	0	不适用	0	
北京威正同信商务服务企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.26%	17,600,000	17,600,000	17,600,000	0	不适用	0	
北京兴陇致远科技发展中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.15%	17,000,000	17,000,000	17,000,000	0	不适用	0	
上海弘琪云创科技集团有限公司	境内非国有法人	3.00%	16,200,000	16,200,000	16,200,000	0	质押	16,200,000	

湖北华楚国科九号投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.75%	14,840,000	14,840,000	14,840,000	0	不适用	0
南京润智通科技合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.59%	14,000,000	14,000,000	14,000,000	0	不适用	0
甘肃金刚光伏股份有限公司破产企业财产处置专用账户	境内非国有法人	2.28%	12,307,324	12,307,324	0	12,307,324	不适用	0
湖北华楚国科七号投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.18%	11,760,000	11,760,000	11,760,000	0	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	湖北华楚国科七号投资合伙企业（有限合伙）与湖北华楚国科九号投资合伙企业（有限合伙）实际控制人同为李上吉，存在一致行动关系。除此之外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注10）	无							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
甘肃金刚光伏股份有限公司破产企业财产处置专用账户	12,307,324	人民币普通股	12,307,324					
苏州迈为科技股份有限公司	11,410,421	人民币普通股	11,410,421					
赵晓东	6,071,578	人民币普通股	6,071,578					
新余澎湃资产管理有限公司	5,653,198	人民币普通股	5,653,198					

董长霞		4,085,982	人民币普通股	4,085,982
宁波泓璇投资合伙企业（有限合伙）		3,999,195	人民币普通股	3,999,195
夏科农		3,303,700	人民币普通股	3,303,700
齐强		2,950,500	人民币普通股	2,950,500
新余瀚宇碧江资产管理有限公司		2,933,844	人民币普通股	2,933,844
李静		2,626,441	人民币普通股	2,626,441
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东赵晓东先生与股东广东欧昊集团有限公司互为一致行动人关系。除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。公司未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。			
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	股东赵晓东通过信用账户持有 6,071,578 股公司股份。			

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广东欧昊集团有限公司	张栋梁	2016年03月10日	91440606MA4UMDXW94	住房租赁；财务咨询；以自有资金从事投资活动；网络技术服务；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业形象策划；咨询策划服务；项目策划与公关服务；市场营销策划；法律咨询（不包括律师事务所业务）；平面设计；专业设计服务；图文设计制作；互联网销售（除销售需要许可的商品）；建筑材料销售；轻质建筑材料销售；建筑装饰材料销售；个人商务服务；商务代理代办服务；金属制品销售；贸易经纪；国内贸易代理；家具安装和维修服务；家具零配件销售；家具销售；金属结构销售；广告设计、代理；广告制作；企业总部管理；科技中介服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；充电桩销售；集中式快速充电站；机动车充电销售；充电控制设备租赁；电动汽车充电基础设施运营；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网应用服务；物联网技术服务；物联网技术研发；非金属矿物制品制造；半导体器件专用设备制造；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件批发；太阳能热发电装备销售；智能输配电及控制设备

				销售;电子元器件零售;配电开关控制设备销售;发电机及发电机组销售;电子元器件与机电组件设备销售;电力电子元器件销售;电池销售;蓄电池租赁;电力行业高效节能技术研发;新兴能源技术研发;太阳能发电技术服务;电子专用材料研发;机械设备研发;新材料技术推广服务;新材料技术研发;发电技术服务;风力发电技术服务;住宅室内装饰装修;酒类经营;食品销售;食品互联网销售;发电、输电、供电业务
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

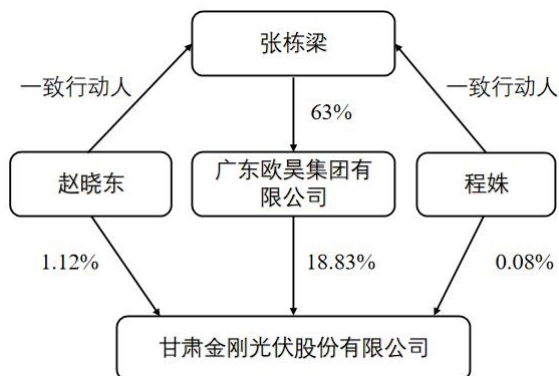
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张栋梁	本人	中国	否
赵晓东	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
程姝	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	张栋梁先生现任广东欧昊集团有限公司董事长、公司董事长，为欧昊集团的实际控制人。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融 资总额（万 元）	具体用途	偿还期限	还款资金来 源	是否存在偿 债或平仓风 险	是否影响公 司控制权稳 定
广东欧昊集 团有限公司	控股股东	20,000	资金用于满 足上市公司 生产经营相 关需求	2026 年 01 月 10 日	自有资金和 自筹资金	否	否
广东欧昊集 团有限公司	控股股东	100,000	资金用于满 足上市公司 生产经营相 关需求	2030 年 03 月 24 日	自有资金和 自筹资金	否	否
广东欧昊集 团有限公司	控股股东	5,000	资金用于满 足上市公司 生产经营相 关需求	2024 年 10 月 18 日	自有资金和 自筹资金	否	否
广东欧昊集 团有限公司	控股股东	1,000	资金用于满 足上市公司 生产经营相 关需求	2024 年 10 月 18 日	自有资金和 自筹资金	否	否
广东欧昊集 团有限公司	控股股东	1,500	资金用于满 足上市公司 生产经营相 关需求	2024 年 11 月 21 日	自有资金和 自筹资金	否	否
广东欧昊集 团有限公司	控股股东	19,000	资金用于满 足上市公司 生产经营相 关需求	2026 年 07 月 30 日	自有资金和 自筹资金	否	否
广东欧昊集 团有限公司	控股股东	24,000	资金用于控 股股东自身 生产经营相 关需求	2030 年 11 月 02 日	控股股东自 有资金和自 筹资金	否	否

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

产业投资人承诺自取得重整计划规定的转增股票之日起，原本持有的股票及新取得的转增股票在 36 个月内不转让或者委托他人管理。

产业合作伙伴承诺自根据重整计划取得转增股票之日起，对其中半数转增股票在 12 个月内不转让或者委托他人管理、其余半数转增股票在 24 个月内不转让或者委托他人管理。

财务投资人承诺自根据重整计划取得转增股票之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理。

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

#### 五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 04 月 02 日
审计机构名称	广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	司农审字[2026]25007430021 号
注册会计师姓名	李伟、吴盛雄

审计报告正文

### 审计报告

司农审字[2026]25007430021 号

甘肃金刚光伏股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了甘肃金刚光伏股份有限公司（以下简称“金刚光伏”或“公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金刚光伏 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于金刚光伏，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

##### • 收入确认

##### 1、事项描述

参见财务报表附注“三、公司主要会计政策及会计估计”26 及“五、合并财务报表主要项目注释”38 所述，金刚光伏 2025 年度的营业收入为 301,031,688.44 元。公司主营业务聚焦于异质结电池片及组件，同时本期新增算力服务业务，且公司目前处于\*ST 状态，由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在收入确认不准确或未在恰当期间确认的风险，且存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性；
- (2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (3) 选取样本，对收入进行真实性、完整性复核，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售出库单、签收单、报关单、提单等；
- (4) 通过工商信息网、资信报告对报告期主要客户进行背景调查，核查公司是否与主要客户存在关联关系，确认向该等客户销售产品的合理性；
- (5) 对报告期主要客户实施现场走访或视频走访等核查程序，核实相关交易背景，以评估收入的确认的真实性和完整性及商业合理性；
- (6) 结合对应收账款的审计，选取主要客户实施函证程序，包括询证报告期销售金额、报告期各期末余额等信息，以此判断收入确认的真实性及准确性；
- (7) 对资产负债表日前后确认的销售收入实施截止测试，评价销售收入是否在恰当的期间确认；
- (8) 实施分析性复核程序，评估销售收入与毛利变动的合理性。

#### • 企业重整

##### 1、事项描述

2024 年 7 月 8 日公司收到酒泉中院出具的《决定书》（（2024）甘 09 破 申 1 号），决定在重整申请审查期间对公司启动预重整；2025 年 9 月 19 日公司收到酒泉市中级人民法院相关《决定书》，裁定受理公司及下属子公司的重整申请；2025 年 10 月 27 日，酒泉中院裁定批准公司及下属子公司的重整计划；2025 年 12 月 22 日法院裁定终结公司及下属子公司的重整程序。

公司 2025 年度确认破产重整债务重整收益为 874,881,234.22 元。由于重整债务重整收益金额巨大，对财务报表影响重大，因此，我们将重整债务重组收益确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对企业重整实施的相关程序主要包括：

- (1) 获取并检查了重整事项中涉及的关键资料，包括与重整相关的《民事裁定书》、《重整计划》等；
- (2) 与公司管理层沟通，了解重整计划的执行情况以评价《重整计划》的执行是否存在重大不确定性；
- (3) 了解债权申报情况，获取法院裁定的债权明细，将其与公司财务账面进行核对；
- (4) 查看偿付重整债务的相关偿付记录，包括相关银行回单、股票划转记录等；
- (5) 复核重整中涉及的账务处理，是否符合《企业会计准则第 12 号——债务重组》及其应用指南等相关规定；
- (6) 对重整收益执行重新计算，评价重整收益是否记录在恰当的会计期间；
- (7) 复核重整相关信息是否已在财务报表附注中作出恰当列报和披露。

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金刚光伏的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金刚光伏、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金刚光伏的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就金刚光伏中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李伟

（项目合伙人）

中国·广州

中国注册会计师：吴盛雄

二〇二六年四月二日

## 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：甘肃金刚光伏股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	56,391,411.27	73,542,975.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,876,998.65	2,757,654.24
应收账款	36,474,735.72	23,262,511.13
应收款项融资		1,788,726.80
预付款项	10,760,940.25	16,813,749.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,323,668.85	8,823,636.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	29,409,296.26	60,775,054.35
其中：数据资源		
合同资产	196,511.67	220,390.96
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	188,560,127.12	90,300,828.00
流动资产合计	329,993,689.79	278,285,526.16
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		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	54,825,919.76	57,619,613.38

固定资产	2,151,450,352.02	2,167,983,687.58
在建工程	128,909,295.68	138,544,625.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		10,753,440.72
无形资产	41,789,116.11	42,818,414.25
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,136,816.85	4,183,246.53
递延所得税资产	56,753,756.71	2,930,896.25
其他非流动资产	3,244,758.51	3,942,972.35
非流动资产合计	2,439,110,015.64	2,428,776,896.44
资产总计	2,769,103,705.43	2,707,062,422.60
流动负债：		
短期借款		327,980,712.33
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		
应付账款	212,008,476.34	841,511,496.67
预收款项		
合同负债	16,727,171.58	49,506,292.62
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,306,482.07	14,140,114.20
应交税费	3,019,168.83	4,803,929.71
其他应付款	347,582,938.74	1,529,327,800.78
其中：应付利息	19,126,923.24	53,858,029.60
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		96,102,550.22
其他流动负债	5,243,355.37	4,359,805.48
流动负债合计	594,887,592.93	2,867,732,702.01
非流动负债：		

保险合同准备金		
长期借款		506,321,943.24
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		10,421,091.45
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	61,159,737.49	69,679,324.24
递延收益	18,722,728.00	19,618,046.60
递延所得税负债	70,372,176.04	3,225,635.93
其他非流动负债	20,592,058.24	28,246,062.58
非流动负债合计	170,846,699.77	637,512,104.04
负债合计	765,734,292.70	3,505,244,806.05
所有者权益：		
股本	540,000,000.00	216,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,181,671,249.99	729,797,718.26
减：库存股	181,198,322.88	
其他综合收益	-9,344,192.39	-13,082,299.55
专项储备		
盈余公积	55,825,738.31	55,825,738.31
一般风险准备		
未分配利润	-1,580,838,368.93	-1,783,904,985.86
归属于母公司所有者权益合计	2,006,116,104.10	-795,363,828.84
少数股东权益	-2,746,691.37	-2,818,554.61
所有者权益合计	2,003,369,412.73	-798,182,383.45
负债和所有者权益总计	2,769,103,705.43	2,707,062,422.60

法定代表人：王泽春

主管会计工作负责人：孙爽

会计机构负责人：孙爽

## 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	33,803,361.41	59,471,663.21
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	94,944,394.86	22,998,699.93
应收款项融资		
预付款项		1,401,451.72
其他应收款	880,797,052.33	1,538,575,178.49

其中：应收利息		
应收股利		
存货		57,719.14
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	30,549,339.39	31,668,766.16
流动资产合计	1,040,094,147.99	1,654,173,478.65
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	1,776,327,245.86	58,713.63
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	53,480,113.76	55,795,962.25
固定资产	180,662,600.89	220,927,771.78
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		25,810.98
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,010,469,960.51	276,808,258.64
资产总计	3,050,564,108.50	1,930,981,737.29
流动负债：		
短期借款		200,180,712.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	147,427,726.44	293,945,035.14
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	566,751.04	435,669.10

应交税费	711,938.18	185,625.23
其他应付款	7,906,235.40	414,970,772.23
其中：应付利息		27,150,138.89
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	72,561.89	74,733.33
流动负债合计	156,685,212.95	909,792,547.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	43,535,675.57	1,119,127,794.58
递延收益	4,290,000.00	4,455,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	11,819,075.50	17,145,804.45
非流动负债合计	59,644,751.07	1,140,728,599.03
负债合计	216,329,964.02	2,050,521,146.39
所有者权益：		
股本	540,000,000.00	216,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,175,582,359.09	723,708,827.36
减：库存股	181,198,322.88	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,825,738.31	55,825,738.31
未分配利润	-755,975,630.04	-1,115,073,974.77
所有者权益合计	2,834,234,144.48	-119,539,409.10
负债和所有者权益总计	3,050,564,108.50	1,930,981,737.29

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	301,031,688.44	123,674,627.28
其中：营业收入	301,031,688.44	123,674,627.28
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	820,982,803.47	659,863,389.65
其中：营业成本	455,252,360.42	407,859,076.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,736,232.61	5,450,222.46
销售费用	26,283,777.74	33,152,436.01
管理费用	89,764,950.70	61,166,426.11
研发费用	7,622,267.26	
财务费用	232,323,214.74	152,235,228.41
其中：利息费用	229,682,001.81	161,465,909.03
利息收入	178,242.99	6,764,602.88
加：其他收益	2,054,133.42	716,451.60
投资收益（损失以“-”号填列）	874,881,234.22	1,647,206.65
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-897,117.76	-15,763,064.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-143,313,841.46	-204,934,392.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-456,342.47	-2,175,304.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	212,316,950.92	-756,697,865.32
加：营业外收入	5,812,038.83	342,632.99
减：营业外支出	1,826,902.29	51,444,977.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	216,302,087.46	-807,800,210.03
减：所得税费用	13,180,013.09	16,180,552.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	203,122,074.37	-823,980,762.67

(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	203,122,074.37	-823,980,762.67
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	203,066,616.93	-795,253,962.98
2. 少数股东损益	55,457.44	-28,726,799.69
六、其他综合收益的税后净额	3,754,512.96	-3,199,211.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,738,107.16	-3,184,846.24
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	3,738,107.16	-3,184,846.24
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	3,738,107.16	-3,184,846.24
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	16,405.80	-14,364.77
七、综合收益总额	206,876,587.33	-827,179,973.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	206,804,724.09	-798,438,809.22
归属于少数股东的综合收益总额	71,863.24	-28,741,164.46
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.84	-3.68
(二) 稀释每股收益	0.84	-3.68

法定代表人：王泽春

主管会计工作负责人：孙爽

会计机构负责人：孙爽

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	22,221,938.80	24,713,940.23
减：营业成本	25,481,434.45	26,126,645.49
税金及附加	2,509,391.28	962,157.87

销售费用	6,694,531.30	2,724,541.54
管理费用	17,442,777.07	11,367,931.18
研发费用		
财务费用	47,189,402.50	20,386,760.63
其中：利息费用	53,492,851.35	35,836,125.80
利息收入	9,838,826.05	12,355,326.13
加：其他收益	170,189.76	220,126.52
投资收益（损失以“-”号填列）	21,670,120.54	
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	434,878,770.73	-434,639,400.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-18,939,904.25	-355,070,023.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-352,463.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	360,683,578.98	-826,695,857.83
加：营业外收入	76,300.10	67,884.31
减：营业外支出	1,661,534.35	38,770,106.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	359,098,344.73	-865,398,080.43
减：所得税费用		10,259,012.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	359,098,344.73	-875,657,092.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	359,098,344.73	-875,657,092.66
（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	359,098,344.73	-875,657,092.66
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	237,805,257.09	144,782,662.75
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	29,156.42	23,259,620.24
收到其他与经营活动有关的现金	10,216,391.19	35,904,699.39
经营活动现金流入小计	248,050,804.70	203,946,982.38
购买商品、接受劳务支付的现金	257,536,991.68	289,221,837.23
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	98,379,103.66	99,853,130.00
支付的各项税费	14,158,984.40	7,698,396.68
支付其他与经营活动有关的现金	83,695,520.75	113,940,325.00
经营活动现金流出小计	453,770,600.49	510,713,688.91
经营活动产生的现金流量净额	-205,719,795.79	-306,766,706.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		992,065.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		992,065.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	253,109,849.51	50,689,842.78
投资支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	253,109,849.51	50,689,842.78
投资活动产生的现金流量净额	-253,109,849.51	-49,697,777.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,804,140,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	408,450,000.00	197,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		881,370,166.67
筹资活动现金流入小计	2,212,590,000.00	1,078,370,166.67
偿还债务支付的现金	1,576,728,629.03	287,170,883.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	143,731,127.69	38,239,452.64
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	1,342,451.57	387,512,311.67
筹资活动现金流出小计	1,721,802,208.29	712,922,647.96
筹资活动产生的现金流量净额	490,787,791.71	365,447,518.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	862,706.45	-255,502.55
五、现金及现金等价物净增加额	32,820,852.86	8,727,531.85
加：期初现金及现金等价物余额	12,520,046.02	3,792,514.17
六、期末现金及现金等价物余额	45,340,898.88	12,520,046.02

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,686,000.00	1,110,400.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	161,779,165.69	30,175,252.56
经营活动现金流入小计	164,465,165.69	31,285,652.62
购买商品、接受劳务支付的现金	1,036,136.72	147,284,622.59
支付给职工以及为职工支付的现金	3,287,232.51	34,124,252.64
支付的各项税费	2,042,805.17	1,413,695.97
支付其他与经营活动有关的现金	368,588,238.16	79,393,280.27
经营活动现金流出小计	374,954,412.56	262,215,851.47
经营活动产生的现金流量净额	-210,489,246.87	-230,930,198.85
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		244,065.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		700,000.00
投资活动现金流入小计		944,065.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	204,500.00	24,190,871.68
投资支付的现金	1,004,758,766.08	
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		124,485,262.64
投资活动现金流出小计	1,004,963,266.08	148,676,134.32
投资活动产生的现金流量净额	-1,004,963,266.08	-147,732,069.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,804,140,000.00	
取得借款收到的现金	191,750,000.00	197,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		307,140,000.00
筹资活动现金流入小计	1,995,890,000.00	504,140,000.00
偿还债务支付的现金	668,750,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,723,791.09	
支付其他与筹资活动有关的现金	424,000.00	120,810,607.48
筹资活动现金流出小计	752,897,791.09	120,810,607.48
筹资活动产生的现金流量净额	1,242,992,208.91	383,329,392.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.17
五、现金及现金等价物净增加额	27,539,695.96	4,667,124.52
加：期初现金及现金等价物余额	4,695,375.32	28,250.80
六、期末现金及现金等价物余额	32,235,071.28	4,695,375.32

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	216, 000, 000. 00				729, 797, 718. 26		- 13,0 82,2 99.5 5		55,8 25,7 38.3 1		- 1,78 3,90 4,98 5.86		- 795, 363, 828. 84	- 2,81 8,55 4.61	- 798, 182, 383. 45
加： ：会 计政 策变 更															

期差错更正															
他															
二、本年期初余额	216,000,000.00				729,797,718.26		-13,082,299.55		55,825,738.31		-1,783,904.985.86		-795,363,828.84	-2,818,554.61	-798,182,383.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	324,000,000.00				2,451,873,531.73	181,198,322.88	3,738,107.16				203,066,616.93		2,801,479,932.94	71,863.24	2,801,551,796.18
（一）综合收益总额							3,738,107.16				203,066,616.93		206,804,724.09	71,863.24	206,876,587.33
（二）所有者投入和减少资本					2,775,873,531.73	181,198,322.88							2,594,675,208.85		2,594,675,208.85
1.所有者投入的普通股					1,804,140,000.00								1,804,140,000.00		1,804,140,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的					695,392.11								695,392.11		695,392.11

金额														
4. 其他					971,038,139.62	181,198,322.88							789,839,816.74	789,839,816.74
(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	324,000,000.00				-324,000,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	324,000,000.00				-324,000,000.00									
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	540,000.00				3,181,124.99	181,198.322.88	-9,344,192.39		55,825,738.31		-1,580,838.93		2,006,116.10	-2,746,691.37	2,003,369.412.73

上期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	216,000.00				753,190,754.59		-9,845,331.31		55,825,738.31		-988,651,022.88		26,468,016.71	2,352,527.08	28,820,543.79
加：会计政															

策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	216,000,000.00				753,190,754.59	0.00	-9,897,453.31	0.00	55,825,738.31		-988,651,022.88		26,468,016.71	2,352,527.08	28,820,543.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-23,393,036.33		-3,184,846.24				-795,253,962.98		-821,831,845.55	-5,171,081.69	-827,002,927.24
（一）综合收益总额							-3,184,846.24				-795,253,962.98		-798,438,809.22	-28,741,164.46	-827,179,973.68
（二）所有者投入和减少资本					-23,393,036.33								-23,393,036.33	23,570,082.77	177,046.44
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					177,046.44								177,046.44		177,046.44

者权益的金额															
4. 其他					- 23,5 70,0 82.7 7								- 23,5 70,0 82.7 7	23,5 70,0 82.7 7	
(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	216,000,000.00				729,797,718.26		-13,082,299.55		55,825,738.31		-1,783,904.98		-795,363,828.84	-2,818,554.61	-798,182,383.45

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年	216,000,000.00				723,708,827.36				55,825,738.31	-1,115,073.		-119,539,40

期末余额										974.77		9.10
加：												
会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	216,000.00				723,708.82				55,825.73831	1,115,073.974.77		-119,539.409.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	324,000.00				2,451,873.531.73	181,198.322.88				359,098.344.73		2,953,773.553.58
（一）综合收益总额										359,098.344.73		359,098.344.73
（二）所有者投入和减少资本					2,775,873.531.73	181,198.322.88						2,594,675.208.85
1. 所有者投入的普通股					1,804,140.000.00							1,804,140.000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股					695,392.11							695,392.11

份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					971,038.13	181,198.32						789,839.81
					9.62	2.88						6.74
(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	324,000.00				-324,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	324,000.00				-324,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	540,000.00				3,175,582.359.09	181,198.322.88			55,825,738.31	-755,975.630.04		2,834,234,144.48

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	216,000.00	0.00	0.00	0.00	723,531.780.92				55,825,738.31	-239,416,882.11		755,940,637.12
加：会计政策变更												
期差												

错更正												
他												
二、本年期初余额	216,000,000.00				723,531,780.92				55,825,738.31	-239,416.882.11		755,940,637.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					177,046.44					-875,657.092.66		-875,480,046.22
（一）综合收益总额										-875,657.092.66		-875,657,092.66
（二）所有者投入和减少资本					177,046.44							177,046.44
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					177,046.44							177,046.44
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	216,000,000.00				723,708,827.36				55,825,738.31	-1,115,073,974.77		-119,539,409.10

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

甘肃金刚光伏股份有限公司的前身是广东金刚玻璃科技股份有限公司。1994年4月9日，汕头市升平区金刚玻璃装饰公司与香港金怡玻璃工程公司共同出资设立了汕头经济特区金刚光伏幕墙有限公司。设立时公司注册资本为港币500万元。根据国家对外贸易经济合作部《关于汕头经济特区金刚光伏幕墙有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（外经贸资二函【2001】289号）的批准，公司于2001年改制变更为股份有限公司。2008年3月1日，经广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字【2008】273号文批准，公司引进浙江天堂硅谷合众创业投资有限公司等五名战略投资者，公司股本变更为9,000万元。

2010年6月，根据中国证券监督管理委员会《关于核准广东金刚玻璃科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可【2010】832号），本公司向社会公开发行人民币普通股3,000万股（每股面值1元）。此次公开发行增加公司股本3,000万元，变更后注册资本12,000万元。

2021年3月，广东欧昊集团有限公司通过集合竞价、股权转让等方式持有公司35,887,022股公司股票，占公司总股本的16.61%，成为公司第一大股东。

2022年9月29日，公司名称变更为甘肃金刚光伏股份有限公司。

截止2025年12月31日公司股本总数为54,000.00万股，广东欧昊集团有限公司持有本公司10,167.9045万股股份，占公司股份的18.83%，为本公司第一大股东。

#### 2. 公司注册地址、总部办公地址

公司注册地：甘肃省酒泉市肃州区经济技术开发区西园经5路1号创业大厦2楼2-12室。

公司总部地址：甘肃省酒泉经济技术开发区昆仑路 9 号。

### 3. 主要经营活动

公司所属行业和主要产品：本公司属电气机械和器材制造业。主要产品为光伏电池片及组件、互联网数据服务及云计算设备、防火玻璃及门窗系统。

公司主要经营活动为：研制、开发、生产各类光伏电池片及组件。光伏发电能源，太阳能光伏建筑一体化系统设计。内设研发中心，工程安装咨询及售后服务。提供云计算设备及互联网数据服务、销售云计算设备，并提供相关售后服务。

### 4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2026 年 4 月 2 日批准报出。

## 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，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

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，针对应收账款、固定资产、无形资产、在建工程、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注五各项描述。

### 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 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
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项、合同资产及合同负债账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%，且金额超过 1000 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额占现有固定资产规模比例超过 10%，且期末余额占在建工程 10%以上。
账龄超过 1 年以上的重要预付账款、预收账款、合同负债、应付账款及其他应付款	占相应余额 10%以上，且金额超过 1000 万元
重要的非全资子公司	少数股东持有 5%以上股权，且净利润占合并净利润 10%以上
重要的预计负债	金额超过资产总额 0.5%且金额超过 1500 万元的预计负债。
重要的或有事项	金额超过资产总额 1%且金额超过 1500 万元的或有事项
重要的资产置换、资产转让	金额超过资产总额 1%且金额超过 3000 万的资产置换、资产转让

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

#### (3) 企业合并中相关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### ①增加子公司以及业务

##### A. 一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### B. 分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，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，应当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。购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动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。

#### ②处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。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，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

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下列一种或多种情况，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：

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 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，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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

### （1）外币业务

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本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外，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币报表折算的会计处理方法

资产负债表日，将采用与本公司不同的记账本位币的境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构外币财务报表进行折算前，本公司将调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与本公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

③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的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中股东权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

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。

## 11、金融工具

一、金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

#### ①金融资产的分类

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：A. 以摊余成本计量的金融资产；B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### ②金融资产的初始计量

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

#### ③金融资产的后续计量

##### A. 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的商业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。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。此类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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### • 金融负债的分类、确认依据和计量方法

#### ①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B. 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；C. 不属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D. 以摊余成本计量的金融负债。

### ②金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

#### A. 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，因公司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，终止确认时，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；其他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，公司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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### C. 属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

#### D. 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬给转入方的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账

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

#### （4）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司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。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注三、12。

#### （6）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （8）金融资产减值

##### ①减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对不含重大融资成分的应收款项（含应收账款、应收票据和应收款项融资、应收质保金、应收工程款等）和合同资产、应收租赁款，本公司始终按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

A. 应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产具体划分组合情况如下：

a. 应收票据组合

本公司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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，预期信用损失率为 0，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	按照预期信用损失率 0 计提坏账准备
商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参照应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备

b. 应收账款及合同资产组合

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

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

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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款		

账龄组合	本组合以除单独计量损失准备外的应收账款账龄作为信用风险特征划分。	本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定预期信用损失。
无风险组合	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0 及合并范围内关联方。	按照预期信用损失率 0 计提坏账准备。
合同资产：		
账龄组合	本组合以除单独计量损失准备外的合同资产账龄作为信用风险特征划分。	本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定预期信用损失。
无风险组合	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0 及合并范围内关联方。	按照预期信用损失率 0 计提坏账准备。

## c. 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，列报为应收款项融资。本集团采用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应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以除单独计量损失准备外的应收款项融资账龄作为信用风险特征划分。	本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项融资组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定预期信用损失。
无风险组合	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0 及合并范围内关联方。	按照预期信用损失率 0 计提坏账准备。

## B. 其他应收款

本公司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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以除单独计量损失准备外的其他应收款账龄作为信用风险特征划分。	本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定预期信用损失。
无风险组合	结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0 及合并范围内关联方。	按照预期信用损失率 0 计提坏账准备。

## ②信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

## A. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- B. 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- D. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### ③已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### ④金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 二、公允价值计量

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。本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，

是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产，公司考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 12、应收票据

参照五、11 金融工具

## 13、应收账款

参照五、11 金融工具

## 14、应收款项融资

参照五、11 金融工具

## 15、其他应收款

参照五、11 金融工具

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

## 17、存货

### (1) 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。可变现净值是按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。

本公司存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，其中：

①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

### (4) 存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

## 18、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营的认定标准

终止经营是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置计划的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、长期股权投资

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

#### ① 企业合并形成的长期股权投资

- A. 同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### ② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值（有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外）和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 后续计量和损益确认方法

① 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

#### ② 权益法核算：

- A. 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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。
- B. 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。
- C. 本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值，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的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。
- D. 本公司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所有者权益。

### ③ 处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

- A. 因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。
- B. 因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

## 20、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产按成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注五、25、长期资产减值。

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-40	2.25-9.00	10.00
机器设备	年限平均法	5-10	9.00-18.00	10.00
运输设备	年限平均法	10	9.00	10.00
办公设备	年限平均法	5	18.00	10.00

## 22、在建工程

### (1) 在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

### (3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见附注五、25。

## 23、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，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，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 24、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

无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	出让年限	按使用年限平均摊销
软件和其他无形资产	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	按使用年限平均摊销

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注五、25。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员工资、直接材料以及其他费用等

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- 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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

## 25、长期资产减值

### (1) 长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产等。

### (2) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据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较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价

值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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。

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 27、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11“金融资产减值”。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 28、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

#### ①设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### ②设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

A. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

C. 期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业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。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 29、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

### 30、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付是为获取职工和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，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### ①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

##### ②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### ③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果

回购其职工已可行权的权益工具, 借记所有者权益, 回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期费用。

### 31、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

#### (1) 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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, 也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的, 本公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的, 本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时, 如果存在可变对价, 本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分, 本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格, 该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销, 对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时, 本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的, 本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项, 除了为自客户取得其他可明确区分商品外, 将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的, 超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的, 本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时, 本公司在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

满足下列条件之一的, 属于在某一时段内履行履约义务; 否则, 属于在某一时点履行履约义务:

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入, 但是, 履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法(或产出法)确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时, 本公司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。

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

①本公司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;

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有了该商品的法定所有权;

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### (2) 按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

##### ①销售商品收入

公司销售玻璃、光伏电池片等商品的业务属于在某一时刻履行的履约义务，在已将商品控制权转移给购货方时确认收入。收入确认的具体方式为：

i. 国内销售：对于客户自提的销售，在客户提货后确认收入；对于需送达至客户指定地点的销售，在客户签收后确认收入；

ii. 出口业务：根据合同约定的交货方式在履行完交货义务后确认收入。

##### ②建造业务收入

本公司提供的建造服务，由于本公司履约过程中所提供的建造服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司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。

##### ③算力服务收入

公司算力服务业务按照合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后或在向客户提供服务期间根据合同约定的期限按期分摊确认收入，同时结转相应的成本。

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。

## 32、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 33、政府补助

#### （一）政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

#### （2）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益/冲减相关成本费用。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益/冲减相关成本费用。与企业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的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 34、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

#### （1）递延所得税资产的确认

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除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以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

#### （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A：商誉的初始确认；B：同时满足具有下列特征的交易（除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以外）中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；C：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

#### （3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- ①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- ②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

### 35、租赁

#### （1）租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司进行如下评估：①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实

质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②承租人是是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；③承租人是是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值低于人民币 40,000 元的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### (4) 本公司作为承租人

除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### ①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 承租人发生的初始直接费用；
- D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### ②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，公司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，如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，将剩余金额计入当期损益。

(5) 本公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注“五、11、金融工具”。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。

(5) 租赁变更

①本公司作为承租人

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

②本公司作为出租人

属于经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

属于融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回交易

本公司按照本附注 31、收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

② 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

### 36、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

(2) 套期会计

① 套期会计的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

A. 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公

允价值变动风险进行的套期。

B. 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响企业的损益。

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

## ②套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

A. 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

B. 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；

C. 套期关系符合套期有效性的要求。套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（A）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

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

（C）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

## ③套期会计确认和计量

A. 公允价值套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

（A）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益；

（B）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

B. 现金流量套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

（A）套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

（B）套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。公司应当按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

a. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

b. 对于不属于上述 a. 涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

c. 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C. 境外经营净投资套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益；

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

### (3) 债务重组

#### ① 本公司作为债务人

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

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

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

#### ② 本公司作为债权人

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人应当在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 37、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
详见“其他说明”	详见“其他说明”	

其他说明：

①财政部、国务院国资委、金融监管总局和中国证监会联合发布的《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》以及财政部会计司于 2025 年 7 月 8 日发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确了企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。

本公司自 2025 年 1 月 1 日起执行年报通知和实施问答的该项规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%

企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15.825%、12%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

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
欧昊新能源电力（甘肃）有限责任公司	15%
广东金刚玻璃科技（香港）有限公司	16.5%
凤凰高科技投资有限公司	16.5%
广东金刚玻璃科技（澳门）有限公司	12%
卓悦金刚玻璃工程有限公司	12%
Goldensolar GmbH	15.825%

## 2、税收优惠

无

## 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	43,635.30	42,578.54
银行存款	53,018,908.94	73,306,299.71
其他货币资金	3,328,867.03	194,096.97
合计	56,391,411.27	73,542,975.22
其中：存放在境外的款项总额	6,662,712.66	7,677,833.55

其他说明：

注 1：受限货币资金参见本附注七、18。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,876,998.65	2,318,665.30
商业承兑票据		438,988.94
合计	2,876,998.65	2,757,654.24

#### (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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,876,998.65	100.00%			2,876,998.65	2,842,268.52	100.00%	84,614.28	2.98%	2,757,654.24
其中：										
商业承兑汇票						523,603.22	18.42%	84,614.28	16.16%	438,988.94
银行承兑汇票	2,876,998.65	100.00%			2,876,998.65	2,318,665.30	81.58%			2,318,665.30
合计	2,876,998.65	100.00%			2,876,998.65	2,842,268.52		84,614.28	2.98%	2,757,654.24

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	2,876,998.65		
合计	2,876,998.65		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
商业承兑汇票	84,614.28		84,614.28			0.00
合计	84,614.28		84,614.28			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,713,581.54	2,876,998.65
合计	3,713,581.54	2,876,998.65

## 3、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）	38,083,664.40	23,097,852.96
1 至 2 年	4,974,143.50	15,573,213.59
2 至 3 年	8,913,691.42	3,965,508.55
3 年以上	2,711,648.18	158,316.51
3 至 4 年	2,711,648.18	
4 至 5 年		158,316.51
合计	54,683,147.50	42,794,891.61

## (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	15,932,839.27	29.14%	15,932,839.27	100.00%		19,450,431.71	45.45%	17,767,132.45	91.35%	1,683,299.26
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	38,750,308.23	70.86%	2,275,572.51	5.87%	36,474,735.72	23,344,459.90	54.55%	1,765,248.03	7.56%	21,579,211.87
其中：										
其中：太阳能电池、组件及算力业务	37,116,836.07	67.88%	1,860,456.03	5.01%	35,256,380.04	22,504,497.09	52.59%	1,420,706.82	6.31%	21,083,790.27
玻璃门窗业务	1,633,472.16	2.98%	415,116.48	25.41%	1,218,355.68	839,962.81	1.96%	344,541.21	41.02%	495,421.60
合计	54,683,147.50	100.00%	18,208,411.78	33.30%	36,474,735.72	42,794,891.61	100.00%	19,532,380.48	45.64%	23,262,511.13

按单项计提坏账准备：15,932,839.27

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
应收客户 1	1,464,903.59	1,464,903.59	1,464,903.59	1,464,903.59	100.00%	预计无法收回
应收客户 2	1,251,604.87	1,251,604.87	1,251,604.87	1,251,604.87	100.00%	预计无法收回
应收客户 3	1,196,860.99	1,196,860.99	1,196,860.99	1,196,860.99	100.00%	预计无法收回
应收客户 4	1,095,546.66	695,781.69	1,095,546.66	1,095,546.66	100.00%	预计无法收回
应收客户 5	1,037,122.00	1,037,122.00				预计无法收回
应收客户 6	1,013,934.65	1,013,934.65	1,013,934.65	1,013,934.65	100.00%	预计无法收回
应收客户 7	1,010,047.11	1,010,047.11				预计无法收回
其他应收客户	11,380,411.84	10,096,877.55	9,909,988.51	9,909,988.51	100.00%	预计无法收回
合计	19,450,431.71	17,767,132.45	15,932,839.27	15,932,839.27		

按组合计提坏账准备：1,860,456.03

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	37,024,551.79	1,851,227.60	5.00%
1 至 2 年	92,284.28	9,228.43	10.00%
合计	37,116,836.07	1,860,456.03	

确定该组合依据的说明：

按太阳能电池、组件及算力业务计提坏账准备的应收账款：

按组合计提坏账准备：415,116.48

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	1,059,112.61	171,152.60	16.16%
1 至 2 年	200,000.00	70,740.00	35.37%
2 至 3 年	200,000.00	86,480.00	43.24%
3 至 4 年	174,359.55	86,743.88	49.75%
合计	1,633,472.16	415,116.48	

确定该组合依据的说明：

按玻璃门窗业务计提坏账准备的应收账款。

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	
坏账准备	19,532,380.48		1,302,253.65		21,715.05 <sup>1</sup>	18,208,411.78
合计	19,532,380.48		1,302,253.65		21,715.05	18,208,411.78

注：1 其他变动系境外子公司外币财务报表折算所致。

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：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
应收客户 8	22,072,250.19	0.00	22,072,250.19	34.71%	1,103,612.51
应收客户 9	7,118,895.36	0.00	7,118,895.36	11.20%	355,944.77
应收客户 10		5,012,161.92	5,012,161.92	7.88%	5,012,161.92
应收客户 11	4,223,258.52	0.00	4,223,258.52	6.64%	211,162.93
应收客户 12		2,318,625.56	2,318,625.56	3.65%	2,318,625.56
合计	33,414,404.07	7,330,787.48	40,745,191.55	64.08%	9,001,507.69

注 1：上表合同资产期末余额中包含了因流动性重分类至其他非流动资产列报的合同资产。

## 4、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
应收质保金	218,346.30	21,834.63	196,511.67	231,990.48	11,599.52	220,390.96
合计	218,346.30	21,834.63	196,511.67	231,990.48	11,599.52	220,390.96

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	218,346.30	100.00%	21,834.63	10.00%	196,511.67	231,990.48	100.00%	11,599.52	5.00%	220,390.96

其中：										
账龄组合	218,346.30	100.00%	21,834.63	10.00%	196,511.67	231,990.48	100.00%	11,599.52	5.00%	220,390.96
合计	218,346.30	100.00%	21,834.63	10.00%	196,511.67	231,990.48		11,599.52	5.00%	220,390.96

按组合计提坏账准备：21,834.63

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-2 年	218,346.30	21,834.63	10.00%
合计	218,346.30	21,834.63	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	10,235.11			
合计	10,235.11			---

## 5、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		1,788,726.80
合计		1,788,726.80

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备						1,788,726.80	100.00%			1,788,726.80
其中：										
按信用风险特征组合						1,788,726.80	100.00%			1,788,726.80

计提坏账准备的应收款项融资										
合计						1,788,726.80				1,788,726.80

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,323,668.85	8,823,636.16
合计	5,323,668.85	8,823,636.16

### (1) 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
其他往来	5,276,451.31	2,727,797.91
员工	822,749.93	639,131.59
保证金	4,190,124.97	8,210,864.72
合计	10,289,326.21	11,577,794.22

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,682,006.21	5,384,144.89
1 至 2 年	923,806.78	1,313,814.83
2 至 3 年	2,970,330.16	710,065.50
3 年以上	4,713,183.06	4,169,769.00
3 至 4 年	692,797.11	1,363,300.00
4 至 5 年	1,263,300.00	1,990,469.00
5 年以上	2,757,085.95	816,000.00
合计	10,289,326.21	11,577,794.22

#### 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	872,820.48	8.48%	872,820.48	100.00%		100,000.00	0.86%	100,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	9,416,505.73	91.52%	4,092,836.88	43.46%	5,323,668.85	11,477,794.22	99.14%	2,654,158.06	23.12%	8,823,636.16
其中：										
其中：保证金及押金	4,190,124.97	40.72%	3,412,636.80	81.44%	777,488.17	8,210,864.72	70.92%	2,416,954.29	29.44%	5,793,910.43
往来、代垫款项及其他	5,226,380.76	50.79%	680,200.08	13.01%	4,546,180.68	3,266,929.50	28.22%	237,203.77	8.16%	3,029,725.73
合计	10,289,326.21	100.00%	4,965,657.36	48.26%	5,323,668.85	11,577,794.22	100.00%	2,754,158.06	23.79%	8,823,636.16

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	2,654,158.06		100,000.00	2,754,158.06
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-41,625.22		41,625.22	
本期计提	1,552,790.43		731,195.26	2,283,985.69
本期核销	20,000.00 <sup>1</sup>			20,000.00
其他变动	52,486.39			52,486.39
2025 年 12 月 31 日余额	4,092,836.88		872,820.48	4,965,657.36

注：1 注：其他变动系境外子公司外币财务报表折算所致。

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	
其他应收款坏账准备	2,754,158.06	2,283,985.69		20,000.00	52,486.39	4,965,657.36
合计	2,754,158.06	2,283,985.69		20,000.00	52,486.39	4,965,657.36

注：其他变动系境外子公司外币财务报表折算所致。

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
汕头航空有限公司	20,000.00

## 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
国科绿地健康小镇(青岛)房地产开发有限公司	往来、代垫款及其他	1,536,756.00	2至3年	14.94%	230,513.40
绿地海逸(青岛)置业有限公司	往来、代垫款及其他	1,123,564.00	2至3年	10.92%	168,534.60
汕头市鹏兴物业管理有限公司	往来、代垫款及其他	839,800.00	1年以内	8.16%	41,990.00
沈阳乙升建筑工程有限公司	往来、代垫款及其他	550,000.00	3至4年	5.35%	137,500.00
上海虹源盛世投资发展有限公司	往来、代垫款及其他	521,253.09	1至2年	5.07%	521,253.09
合计		4,571,373.09		44.43%	1,099,791.09

## 7、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	9,909,312.90	92.09%	15,485,555.44	92.10%
1至2年	134,337.04	1.25%	330,548.92	1.97%
2至3年	181,280.31	1.68%	868,034.39	5.16%
3年以上	536,010.00	4.98%	129,610.55	0.77%
合计	10,760,940.25		16,813,749.30	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
预付供应商 1	2,275,372.24	21.14
预付供应商 2	2,207,040.00	20.51

预付供应商 3	1,174,304.00	10.91
预付供应商 4	904,629.72	8.41
预付供应商 5	559,723.42	5.20
合计	7,121,069.38	66.17

## 8、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	11,003,072.58	380,446.18	10,622,626.40	12,049,937.69	701,747.53	11,348,190.16
库存商品	11,731,790.53	383,851.92	11,347,938.61	77,567,538.93	38,415,628.23	39,151,910.70
发出商品	107,776,314.30	100,376,605.41	7,399,708.89	100,494,816.61	91,999,894.11	8,494,922.50
委托加工物资	40,648.29	1,625.93	39,022.36	2,406,051.32	626,020.33	1,780,030.99
合计	130,551,825.70	101,142,529.44	29,409,296.26	192,518,344.55	131,743,290.20	60,775,054.35

### (2) 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	701,747.53	375,427.59		696,728.94		380,446.18
库存商品	38,415,628.23	9,495,103.53		47,526,879.84		383,851.92
发出商品	91,999,894.11	8,679,286.22		302,574.92		100,376,605.41
委托加工物资	626,020.33	1,192,171.50		1,816,565.90		1,625.93
合计	131,743,290.20	19,741,988.84		50,342,749.60		101,142,529.44

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证/待抵扣进项税额	188,478,910.98	90,296,244.14
预缴个人所得税	77,879.95	
预缴所得税	540.07	1,787.74

预缴其他税费	2,796.12	2,796.12
合计	188,560,127.12	90,300,828.00

## 10、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	119,895,775.14	18,861,164.00		138,756,939.14
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	983,706.72			983,706.72
(1) 处置	983,706.72			983,706.72
(2) 其他转出				
4. 期末余额	118,912,068.42	18,861,164.00		137,773,232.42
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	47,816,971.55	7,266,939.79		55,083,911.34
2. 本期增加金额	1,814,154.72	478,175.28		2,292,330.00
(1) 计提或摊销	1,814,154.72	478,175.28		2,292,330.00
3. 本期减少金额	885,336.36			885,336.36
(1) 处置	885,336.36			885,336.36
(2) 其他转出				
4. 期末余额	48,745,789.91	7,745,115.07		56,490,904.98
三、减值准备				
1. 期初余额	26,053,414.42			26,053,414.42
2. 本期增加金额	435,768.93			435,768.93
(1) 计提	435,768.93			435,768.93
3. 本期减少金额	32,775.67			32,775.67
(1) 处置	32,775.67			32,775.67

(2) 其他转出				
4. 期末余额	26,456,407.68			26,456,407.68
四、账面价值				
1. 期末账面价值	43,709,870.83	11,116,048.93		54,825,919.76
2. 期初账面价值	46,025,389.17	11,594,224.21		57,619,613.38

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋及建筑物 注1	18,754,921.93	18,319,153.00	435,768.93	可比市场价格及处置费率	处置费率	市场询价
合计	18,754,921.93	18,319,153.00	435,768.93			

注1：期末本公司聘请广东联信资产评估土地房地产估价有限公司对存在减值迹象的固定资产进行了减值测试，以估计其可收回金额，并出具了《甘肃金刚光伏股份有限公司因编制 2025 年度财务报告需进行资产减值测试所涉及的投资性房地产、固定资产、在建工程、土地使用权的可收回金额资产评估报告》（联信（证）评报字[2026]第 Z0132 号）。

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

无

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

无

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
汕头厂房及宿舍	27,447,189.81	相关法律手续尚未办理齐全

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,151,450,352.02	2,167,983,687.58
合计	2,151,450,352.02	2,167,983,687.58

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	交通工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,064,955,918.9	1,529,330,055.6	3,425,536.04	12,077,361.65	2,609,788,872.3

	8	6			3
2. 本期增加金额	76,022,674.79	190,453,777.37		30,923.44	266,507,375.60
(1) 购置	7,412,617.22	688,712.66		30,923.44	8,132,253.32
(2) 在建工程转入	68,610,057.57	189,765,064.71			258,375,122.28
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		14,462,644.74		992,364.59	15,455,009.33
(1) 处置或报废		14,462,644.74		992,364.59	15,455,009.33
4. 期末余额	1,140,978,593.77	1,705,321,188.29	3,425,536.04	11,115,920.50	2,860,841,238.60
二、累计折旧					
1. 期初余额	83,855,980.97	199,670,658.49	1,273,891.91	4,822,157.57	289,622,688.94
2. 本期增加金额	31,721,551.62	126,943,300.15	218,039.34	1,390,633.23	160,273,524.34
(1) 计提	31,721,551.62	126,943,300.15	218,039.34	1,390,633.23	160,273,524.34
3. 本期减少金额		8,380,638.91		667,978.25	9,048,617.16
(1) 处置或报废		8,380,638.91		667,978.25	9,048,617.16
4. 期末余额	115,577,532.59	318,233,319.73	1,491,931.25	5,544,812.55	440,847,596.12
三、减值准备					
1. 期初余额	47,374,090.61	104,288,423.07	92,645.91	427,336.22	152,182,495.81
2. 本期增加金额	29,726,717.20	90,019,487.00	91,163.21	885,719.82	120,723,087.23
(1) 计提	29,726,717.20	89,860,422.71	91,163.21	885,719.82	120,564,022.94
(2) 在建工程转入		159,064.29			159,064.29
3. 本期减少金额		4,071,443.19		290,849.39	4,362,292.58
(1) 处置或报废		4,071,443.19		290,849.39	4,362,292.58
4. 期末余额	77,100,807.81	190,236,466.88	183,809.12	1,022,206.65	268,543,290.46
四、账面价值					
1. 期末账面价值	948,300,253.37	1,196,851,401.68	1,749,795.67	4,548,901.30	2,151,450,352.02
2. 期初账面价值	933,725,847.40	1,225,370,974.10	2,058,998.22	6,827,867.86	2,167,983,687.58

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	215,359,227.50	22,069,287.55	26,435,738.90	166,854,201.05	
机器设备	555,173,613.02	161,515,603.97	77,715,191.74	315,942,817.31	

## (3) 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
甘肃厂房及行政楼等	585,541,794.09	相关法律手续尚未办理齐全，报告日前已部分办妥
苏州型材厂房	19,910,019.63	相关法律手续尚未办理齐全
济南绿地华隆大厦商品房	705,105.00	相关法律手续尚未办理齐全
天津云河苑商品房	835,195.00	相关法律手续尚未办理齐全
丰泽区万科-城市之光商品房	434,567.00	相关法律手续尚未办理齐全
知识城双珑原著项目停车位	327,273.00	相关法律手续尚未办理齐全
成都嘉裕悠泊屿	434,758.00	相关法律手续尚未办理齐全

## (4) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	1,138,153,281.77	1,048,150,667.00	90,002,614.77	可比市场价格及处置费率	处置费率	市场询价 <sup>注1</sup>
房屋及建筑物	766,402,906.20	736,676,189.00	29,726,717.20	可比市场价格及处置费率	处置费率	市场询价
电子设备及其他	5,396,780.32	4,567,160.00	829,620.32	可比市场价格及处置费率	处置费率	市场询价
运输设备	1,436,314.21	1,345,151.00	91,163.21	可比市场价格及处置费率	处置费率	市场询价
合计	1,911,389,282.50	1,790,739,167.00	120,650,115.50			

注1：期末本公司聘请广东联信资产评估土地房地产估价有限公司对存在减值迹象的投资性房地产进行了减值测试，以估计其可收回金额，并出具了《甘肃金刚光伏股份有限公司因编制2025年度财务报告需进行资产减值测试所涉及的投资性房地产、固定资产、在建工程、土地使用权的可收回金额资产评估报告》（联信（证）评报字[2026]第Z0132号）。

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

无

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

无

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	128,909,295.68	138,544,625.38
合计	128,909,295.68	138,544,625.38

(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
汕头十二期厂房	8,165,277.12	8,165,277.12		8,165,277.12	8,165,277.12	
高效异质结太阳能电池及组件生产项目	132,055,048.14	9,210,101.85	122,844,946.29	145,522,844.41	6,978,219.03	138,544,625.38
供热系统改造工程	3,644,964.52		3,644,964.52			
丁基胶打胶机	1,902,654.87	136,070.87	1,766,584.00			
零星修建	687,608.53	34,807.66	652,800.87			
合计	146,455,553.18	17,546,257.50	128,909,295.68	153,688,121.53	15,143,496.15	138,544,625.38

(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
高效异质结电池片及组件项目	3,421,270.00	145,522,844.41	77,167,302.63	90,635,098.90		132,055,048.14	55.66%	55.66%	57,621,776.59			其他
高性能算力服务器&网络设备	167,740,000.00		167,740,023.38	167,740,023.38				100%				其他
合计	3,589,010.00	145,522,844.41	244,907,326.01	258,375,122.28		132,055,048.14			57,621,776.59			

## (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
高效异质结电池片及组件项目	6,978,219.03	2,390,947.11	159,064.29	9,210,101.85	发生减值
汕头十二期厂房	8,165,277.12			8,165,277.12	发生减值
丁基胶打胶机		136,070.87		136,070.87	发生减值
零星修建		34,807.66		34,807.66	发生减值
合计	15,143,496.15	2,561,825.64	159,064.29	17,546,257.50	--

其他说明：

本期减少为转出至固定资产。

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
高效异质结电池片及组件项目	127,192,862.19	125,000,707.00	2,192,155.19	可比市场价格及处置费率	处置费率	市场询价 <sup>注</sup>
酒泉基地供热系统改造工程	3,644,964.52	3,449,856.00	195,108.52	可比市场价格及处置费率	处置费率	市场询价
丁基胶打胶机	1,902,654.87	1,766,584.00	136,070.87	可比市场价格及处置费率	处置费率	市场询价
零星修建	555,533.06	517,042.00	38,491.06	可比市场价格及处置费率	处置费率	市场询价
合计	133,296,014.64	130,734,189.00	2,561,825.64			

注：期末本公司聘请广东联信资产评估土地房地产估价有限公司对存在减值迹象的投资性房地产进行了减值测试，以估计其可收回金额，并出具了《甘肃金刚光伏股份有限公司因编制 2025 年度财务报告需进行资产减值测试所涉及的投资性房地产、固定资产、在建工程、土地使用权的可收回金额资产评估报告》（联信（证）评报字[2026]第 Z0132 号）。

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

无

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

无

## 13、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	14,836,339.18	14,836,339.18
2. 本期增加金额	15,935.16	15,935.16
3. 本期减少金额	14,852,274.34	14,852,274.34
(1) 处置	14,852,274.34	14,852,274.34
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,082,898.46	4,082,898.46
2. 本期增加金额	1,088,538.37	1,088,538.37
(1) 计提	1,088,538.37	1,088,538.37
3. 本期减少金额	5,171,436.83	5,171,436.83
(1) 处置	5,171,436.83	5,171,436.83
4. 期末余额		
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		
2. 期初账面价值	10,753,440.72	10,753,440.72

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

## 14、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	50,196,937.54			1,259,498.58	51,456,436.12
2. 本期增加金额					
(1) 购置					

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	50,196,937.54			1,259,498.58	51,456,436.12
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,383,150.86			1,233,687.60	8,616,838.46
2. 本期增加金额	1,003,487.16			25,810.98	1,029,298.14
(1) 计提	1,003,487.16			25,810.98	1,029,298.14
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,386,638.02			1,259,498.58	9,646,136.60
三、减值准备					
1. 期初余额	21,183.41				21,183.41
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	21,183.41				21,183.41
四、账面价值					
1. 期末账面价值	41,789,116.11				41,789,116.11
2. 期初账面价值	42,792,603.27			25,810.98	42,818,414.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 15、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
房屋装修	3,646,394.67		1,311,954.56	464,540.93	1,869,899.18
产品认证费	276,597.97		271,357.05		5,240.92
中转箱	57,964.62		57,964.62		
其他	202,289.27	94,540.85	35,153.37		261,676.75
合计	4,183,246.53	94,540.85	1,676,429.60	464,540.93	2,136,816.85

## 16、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
可抵扣亏损	378,358,378.08	56,753,756.71		
租赁负债			11,723,585.00	2,930,896.25
合计	378,358,378.08	56,753,756.71	11,723,585.00	2,930,896.25

## (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	2,288,894.04	366,082.62	2,288,894.04	366,082.62
单价小于 500 万元设备允许税前扣除	423,331.52	105,832.88	684,772.50	171,193.13
使用权资产			10,753,440.72	2,688,360.18
重组收益	466,001,736.90	69,900,260.54		
合计	468,713,962.46	70,372,176.04	13,727,107.26	3,225,635.93

## 17、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
合同资产	8,683,170.78	8,683,170.78		8,683,170.78	8,683,170.78	0.00
预付工程设备款	3,244,758.51		3,244,758.51	3,942,972.35		3,942,972.35
合计	11,927,929.29	8,683,170.78	3,244,758.51	12,626,143.13	8,683,170.78	3,942,972.35

## 18、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	11,050,512.38	11,050,512.38	冻结、保证	司法冻结、银行承兑保证金利息、保函保证金	61,022,929.20	61,022,929.20	保证金、冻结、保证	投资意向保证金、司法冻结、银行承兑保证金利息
存货					11,930,804.88	4,664,073.79	查封	司法查封
固定资产	966,308,867.35	696,907,820.01	抵押	抵押、司法查封	1,696,105,953.77	1,436,619,293.90	抵押	为短期借款、融资租赁提供抵押
无形资产	50,196,937.54	41,789,116.11	抵押	司法查封	50,196,937.54	42,792,603.27	抵押	为短期借款、长期借款提供抵押
在建工程					100,954,706.71	100,954,706.71	抵押	为长期借款提供抵押
投资性房地产	20,742,409.75	8,503,774.63	抵押	抵押	18,813,609.75	8,071,345.23	抵押	为借款提供抵押
应收账款	7,118,895.36	6,762,950.59	质押	应收账款质押				
合计	1,055,417,622.38	765,014,173.72			1,939,024,941.85	1,654,124,952.10		

其他说明：

截至本报告批准报出之日，账面价值 510,685,246.36 元的固定资产及账面价值 27,755,803.74 元的无形资产已解除限制。

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		107,800,000.00
信用借款		197,000,000.00
逾期未兑付应付票据		20,000,000.00
银行利息		3,180,712.33
合计		327,980,712.33

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	34,771,386.84	298,839,094.72
1-2 年	32,568,078.32	366,912,331.41
2-3 年	33,484,881.93	135,261,552.33

3 年以上	111,184,129.25	40,498,518.21
合计	212,008,476.34	841,511,496.67

## (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
应付供应商 1	76,016,566.78	办理结算中
合计	76,016,566.78	

## (3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

是 否

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	19,126,923.24	53,858,029.60
其他应付款	328,456,015.50	1,475,469,771.18
合计	347,582,938.74	1,529,327,800.78

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		5,265,530.78
企业间借款利息	19,126,923.24	48,592,498.82
合计	19,126,923.24	53,858,029.60

## (2) 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
保证金	919,000.00	55,159,000.00
借款及利息	310,658,215.24	1,330,885,317.25
其他往来	14,370,993.12	15,199,602.19
应付暂收		1,531,829.41
预提费用	1,088,441.06	1,690,709.63
投资者索赔	1,419,366.08	33,871,288.34
应付到期融资租赁款		37,132,024.36
合计	328,456,015.50	1,475,469,771.18

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	16,727,171.58	49,506,292.62
合计	16,727,171.58	49,506,292.62

## 23、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	11,747,278.49	85,540,763.31	87,032,808.83	10,255,232.97
二、离职后福利-设定提存计划		6,923,345.41	6,909,164.31	14,181.10
三、辞退福利	2,392,835.71	6,423,031.47	8,778,799.18	37,068.00
合计	14,140,114.20	98,887,140.19	102,720,772.32	10,306,482.07

## (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	11,136,624.40	70,726,679.89	72,031,357.26	9,831,947.03
2、职工福利费	200,878.66	8,053,248.72	7,845,143.97	408,983.41
3、社会保险费		3,752,392.62	3,743,798.02	8,594.60
其中：医疗保险费		3,127,012.49	3,118,589.77	8,422.72
工伤保险费		477,010.57	476,838.69	171.88
生育保险费		148,369.56	148,369.56	
4、住房公积金		2,637,402.00	2,637,402.00	
5、工会经费和职工教育经费	409,775.43	371,040.08	775,107.58	5,707.93
合计	11,747,278.49	85,540,763.31	87,032,808.83	10,255,232.97

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,679,883.64	6,666,132.28	13,751.36
2、失业保险费		243,461.77	243,032.03	429.74
合计		6,923,345.41	6,909,164.31	14,181.10

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	534,719.08	405,233.51
企业所得税		843,347.44
个人所得税	167,281.50	271,925.27
房产税	855,081.56	2,558,803.90
土地使用税	80,951.27	322,284.71
印花税	1,381,135.42	402,334.88
合计	3,019,168.83	4,803,929.71

## 25、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		94,800,056.69
一年内到期的租赁负债		1,302,493.53
合计		96,102,550.22

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,366,356.72	2,221,475.57
未终止确认的应收票据	2,876,998.65	2,138,329.91
合计	5,243,355.37	4,359,805.48

## 27、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押+质押+担保		601,121,999.93
一年内到期的长期借款		-94,800,056.69
合计		506,321,943.24

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债		14,459,563.00
未确认融资费用		-2,735,978.02
一年内到期的租赁负债		-1,302,493.53
合计		10,421,091.45

## 29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	48,161,469.12	51,282,122.78	未决诉讼产生预计损失
产品质量保证	12,998,268.37	18,397,201.46	售后保修条款
合计	61,159,737.49	69,679,324.24	

## 30、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	19,591,240.00		868,512.00	18,722,728.00	与资产相关的政府补助
未实现售后回租损益	26,806.60		26,806.60		资产售后回租
合计	19,618,046.60		895,318.60	18,722,728.00	

其他说明：

涉及政府补助的项目详见附注十一、政府补助。

## 31、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以上的合同负债	20,592,058.24	28,246,062.58
合计	20,592,058.24	28,246,062.58

## 32、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	216,000,000.00	324,000,000.00				324,000,000.00	540,000,000.00

## 33、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）	729,090,608.01	2,776,580,641.98	324,000,000.00	3,181,671,249.99
其他资本公积	707,110.25	695,392.11	1,402,502.36	
合计	729,797,718.26	2,777,276,034.09	325,402,502.36	3,181,671,249.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、股本溢价本期增加主要系公司本期重整形成股本溢价 2,451,178,139.62 元。

2、其他资本公积本期增加额系本期以权益结算的股份支付确认的其他资本公积 695,392.11 元，详见附注十五。

3、公司终止实施 2023 年限制性股票激励计划增加股本溢价 1,402,502.36 元，减少股本溢价 1,402,502.36 元，详见附注十五。

### 34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		971,460,000.00	790,261,677.12	181,198,322.88
合计		971,460,000.00	790,261,677.12	181,198,322.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股变动系公司资本公积金转增股票用于按照重整计划的规定清偿金刚光伏及其四家子公司的普通债权。

### 35、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	- 13,082,299.55	3,754,512.96				3,738,107.16	16,405.80	- 9,344,192.39
外币财务报表折算差额	- 13,082,299.55	3,754,512.96				3,738,107.16	16,405.80	- 9,344,192.39
其他综合收益合计	- 13,082,299.55	3,754,512.96				3,738,107.16	16,405.80	- 9,344,192.39

### 36、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	37,186,891.74			37,186,891.74
任意盈余公积	18,638,846.57			18,638,846.57
合计	55,825,738.31			55,825,738.31

### 37、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	-1,783,904,985.86	-988,651,022.88
调整后期初未分配利润	-1,783,904,985.86	-988,651,022.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	203,066,616.93	-795,253,962.98

润		
期末未分配利润	-1,580,838,368.93	-1,783,904,985.86

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细说明:

无。

### 38、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	289,129,097.17	450,254,007.54	113,644,099.48	403,723,241.68
其他业务	11,902,591.27	4,998,352.88	10,030,527.80	4,135,834.98
合计	301,031,688.44	455,252,360.42	123,674,627.28	407,859,076.66

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

是 否

单位:元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	301,031,688.44	公司 2025 年度营业收入	123,674,627.28	公司 2024 年度营业收入
营业收入扣除项目合计金额	11,902,591.27	房屋出租、销售原料废品	56,373,619.22	委托加工业务、原材料及废品销售、房屋出租
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	3.95%		45.58%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物,销售材料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。	11,902,591.27	房屋出租、销售原料废品	10,030,527.80	原材料及废品销售、房屋出租
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。			46,343,091.42	
与主营业务无关的业	11,902,591.27	房屋出租、销售原料	56,373,619.22	原材料及废品销售、

务收入小计		废品		房屋出租
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	289,129,097.17	无	67,301,008.06	无

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	301,031,688.44	455,252,360.42					301,031,688.44	455,252,360.42
其中：								
太阳能电池及组件	281,223,392.50	446,898,312.70					281,223,392.50	446,898,312.70
算力服务	6,620,892.78	5,516,288.99					6,620,892.78	5,516,288.99
玻璃门窗及其他	13,187,403.16	2,837,758.73					13,187,403.16	2,837,758.73
按经营地区分类	301,031,688.44	455,252,360.42					301,031,688.44	455,252,360.42
其中：								
境内	36,975,385.70	60,347,661.32					36,975,385.70	60,347,661.32
境外	264,056,302.74	394,904,699.10					264,056,302.74	394,904,699.10

## 39、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	12,351.71	2,471.12
教育费附加	5,293.58	1,106.23
房产税	5,010,667.11	3,232,188.00
土地使用税	1,505,790.10	1,507,168.62
印花税	3,195,511.05	689,431.10
地方教育附加	3,529.06	737.49
其他税费	3,090.00	17,119.90
合计	9,736,232.61	5,450,222.46

## 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,234,308.02	23,195,603.05

重整费用	22,388,089.33	
折旧与摊销	13,054,611.13	9,805,189.20
辞退福利	7,295,190.52	3,763,958.76
中介服务费	5,849,104.29	12,143,728.05
业务招待费	5,517,921.79	2,557,241.03
物业公共管理费	3,515,557.57	2,707,312.36
办公费	1,140,152.68	1,550,557.24
交通差旅费	779,214.79	584,441.11
董事会费用	329,184.93	645,997.18
诉讼费	325,228.34	1,907,066.05
其他	2,336,387.31	2,305,332.08
合计	89,764,950.70	61,166,426.11

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	10,440,874.45	9,097,689.61
职工薪酬	9,752,720.49	14,539,342.71
市场推广费	2,495,080.01	4,086,043.31
业务招待费	1,194,363.45	1,126,709.86
折旧与摊销	669,326.26	494,575.23
交通差旅费	603,691.24	1,464,045.33
租赁费	490,613.50	242,872.96
销售样品	179,788.37	751,242.40
其他	457,319.97	1,349,914.60
合计	26,283,777.74	33,152,436.01

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,894,212.54	
材料费	3,628,723.91	
其他	99,330.81	
合计	7,622,267.26	

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	229,682,001.81	161,465,909.03
减：利息收入	178,242.99	6,764,602.88
汇兑损失	2,579,376.74	-2,531,564.41
手续费	240,079.18	65,486.67
合计	232,323,214.74	152,235,228.41

#### 44、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

一、计入其他收益的政府补助	2,011,658.72	1,538,044.50
其中：与递延收益相关的政府补助	868,512.00	718,512.00
直接计入当期损益的政府补助	1,143,146.72	819,532.50
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	42,474.70	43,460.90
其中：三代手续费	42,474.70	43,460.90
三、债务重组损失		-865,053.80

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	874,881,234.22	1,647,206.65
合计	874,881,234.22	1,647,206.65

#### 46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	84,614.28	-15,417.69
应收账款坏账损失	1,302,253.65	-14,789,546.85
其他应收款坏账损失	-2,283,985.69	-958,099.71
合计	-897,117.76	-15,763,064.25

#### 47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-19,741,988.84	-55,259,308.75
三、投资性房地产减值损失	-435,768.93	-450,126.31
四、固定资产减值损失	-120,564,022.94	-143,163,067.01
六、在建工程减值损失	-2,561,825.64	-5,207,181.86
九、无形资产减值损失		-21,183.41
十一、合同资产减值损失	-10,235.11	-833,524.92
合计	-143,313,841.46	-204,934,392.26

#### 48、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（损失以“-”填列）		-1,118,712.69
在建工程处置利得（损失以“-”填列）		-1,056,592.00
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	-456,342.47	

## 49、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
无法支付款项	5,177,158.67	206,636.99	5,177,158.67
罚款及违约收入	93,300.00		93,300.00
其他	541,580.16	135,996.00	541,580.16
合计	5,812,038.83	342,632.99	5,741,779.14

## 50、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
非流动资产报废损失	1,191,529.22	2,373,588.77	1,191,529.22
诉讼、罚款及滞纳金	460,418.78	13,201,417.49	460,418.78
无法收回的应收款项	123,550.69	517,065.97	123,550.69
违约金	51,399.39	1,880,766.10	51,399.39
投资者索赔		33,428,666.17	
其他	4.21	43,473.20	4.21
合计	1,826,902.29	51,444,977.70	1,826,902.29

## 51、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	-143,666.56	696,995.71
递延所得税费用	13,323,679.65	15,483,556.93
合计	13,180,013.09	16,180,552.64

## (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	216,302,087.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,075,521.87
子公司适用不同税率的影响	-34,607,846.53
调整以前期间所得税的影响	-143,666.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,988,826.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-94,463,811.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	50,330,989.37
所得税费用	13,180,013.09

## 52、其他综合收益

详见附注七、35。

## 53、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
收取政府补贴款	1,186,580.39	2,567,943.12
利息收入	174,229.50	219,320.52
往来及其他	8,855,581.30	33,117,435.75
合计	10,216,391.19	35,904,699.39

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	76,530,559.23	41,686,413.71
往来款及其他	7,164,961.52	71,242,975.94
备用金		1,010,935.35
合计	83,695,520.75	113,940,325.00

### (2) 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
非金融机构借款		861,810,000.00
票据贴现筹资		19,560,166.67
合计		881,370,166.67

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
非金融机构借款		368,474,986.89
保证金及票据款		8,220.99
租赁负债相关款项		1,835,620.59
股票登记费	424,000.00	
售后回租相关款项	918,451.57	17,193,483.20
合计	1,342,451.57	387,512,311.67

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 54、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	203,122,074.37	-823,980,762.67
加：资产减值准备	144,210,959.22	220,697,456.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	162,565,854.34	125,837,940.86
使用权资产折旧	1,088,538.37	4,083,815.24
无形资产摊销	1,029,298.14	1,381,636.11
长期待摊费用摊销	1,676,429.60	3,280,442.52
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）	456,342.47	2,175,304.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,191,529.22	2,373,588.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	229,682,001.81	155,320,230.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-874,881,234.22	-1,647,206.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-53,822,860.46	76,752,162.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	67,146,540.11	-61,268,605.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,604,292.81	18,620,897.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,479,380.73	21,674,509.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,310,180.84	-51,071,915.37
其他		-996,202.07
经营活动产生的现金流量净额	-205,719,795.79	-306,766,706.53
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	45,340,898.88	12,520,046.02
减：现金的期初余额	12,520,046.02	3,792,514.17

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	32,820,852.86	8,727,531.85

**(2) 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	45,340,898.88	12,520,046.02
其中：库存现金	43,635.30	42,578.54
可随时用于支付的银行存款	45,297,237.29	12,477,467.48
可随时用于支付的其他货币资金	26.29	
三、期末现金及现金等价物余额	45,340,898.88	12,520,046.02

**(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	7,721,671.64	6,828,832.23	司法冻结
其他货币资金	3,328,840.74	194,096.97	银行承兑汇票、信用证及履约保函保证金
银行存款		54,000,000.00	投资意向保证金，使用受限
合计	11,050,512.38	61,022,929.20	

**55、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

**56、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	515,237.14	7.0288	3,621,498.79
欧元	236,665.41	8.2355	1,949,057.98
港币	1,250,611.55	0.9032	1,129,552.35
澳门元	86.60	0.8763	75.89
迪拉姆币	25.00	1.9072	47.68
应收账款			
其中：美元	3,140,261.93	7.0288	22,072,273.05

欧元	204,955.31	8.2355	1,687,909.46
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	463,281.34	7.0288	3,256,311.88
欧元	668,901.22	8.2355	5,508,736.00
港币	465,072.00	0.9032	420,068.05
澳门元	299,575.70	0.8763	262,518.19
迪拉姆币	102,655.82	1.9071	195,774.91

其他说明：

广东金刚玻璃科技（香港）有限公司成立于 2007 年 03 月 21 日，注册地在香港特别行政区，因生产经营场所、主要客户及供应商均在境外，记账本位币为港币。2025 年正常开展经营活动。

凤凰高科技投资有限公司成立于 2010 年 8 月 20 日，注册地在香港特别行政区，因生产经营场所、主要客户及供应商均在境外，记账本位币为港币。2025 年未开展经营活动。

广东金刚玻璃科技（澳门）有限公司成立于 2016 年 10 月 27 日，注册地在澳门特别行政区，因生产经营场所、主要客户均在境外，记账本位币为澳门币。2025 年未开展经营活动。

Golden solar (UK) Limited 成立于 2023 年，尚未开展经营活动。

Golden solar Gmbh G、Golden solar (The Netherlands)B.V、Golden solar (Europe) Holding B.V、Golden solar DMCC 均成立于 2024 年，除 Golden solar Gmbh 外，其他公司 2025 年均未开展经营活动。

**(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

## 57、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

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
吴江房产	7,708,249.49	
青岛房产	71,098.16	
汕头房产	2,562,285.72	
合计	10,341,633.37	

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

**八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,894,212.54	
材料费	3,628,723.91	
其他	99,330.81	
合计	7,622,267.26	
其中：费用化研发支出	7,622,267.26	

**九、合并范围的变更**

**1、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：

报告期内，本公司新设北京金刚数海智算科技有限公司和酒泉金刚数海智算科技有限公司，上述公司于报告期内纳入合并范围。

**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	
苏州金刚光伏科技有限公司	2200 万美元	苏州市	苏州市	生产	75.00%	25.00%	设立
苏州金刚防火钢型材系统有限公司	5200 万美元	苏州市	苏州市	生产	60.00%	40.00%	设立
广东金刚特种玻璃工程有限公司	1000 万人民币	汕头市	汕头市	销售	70.00%	30.00%	非同一控制下企业合并
北京金刚盾防爆科技有限公司	100 万人民币	北京市	北京市	销售	100.00%		设立
深圳市金刚	100 万人民	深圳市	深圳市	销售	100.00%		设立

绿建科技有限公司	币						
上海金刚玻璃防火科技有限公司	1000 万人民币	上海市	上海市	销售	100.00%		设立
凤凰高科技投资有限公司	3121 万港币	香港	香港	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
广东金刚玻璃科技（澳门）有限公司	10 万澳门币	澳门	澳门	销售	99.00%		设立
广东金刚玻璃科技（香港）有限公司	4300 万港币	香港	香港	销售	100.00%		同一控制下企业合并
卓悦金刚玻璃工程有限公司	10 万澳门币	澳门	澳门	销售		51.00%	设立
甘肃金刚羿德新能源发展有限公司	10000 万人民币	酒泉市	酒泉市	生产	100.00%		设立
欧昊新能源电力（甘肃）有限责任公司	30000 万人民币	酒泉市	酒泉市	生产		100.00%	同一控制下企业合并
金刚光伏（苏州）有限公司	10 万人民币	苏州市	苏州市	销售	100.00%		设立
金刚光伏（酒泉）有限公司	10 万人民币	酒泉市	酒泉市	销售	100.00%		设立
Goldensolar GmbH	2.65 万欧元	德国	德国	销售	100.00%		设立
北京金刚数海智算科技有限公司	1000 万人民币	北京市	北京市	销售		100.00%	设立
酒泉金刚数海智算科技有限公司	1000 万人民币	酒泉市	酒泉市	销售		100.00%	设立
GOLDEN SOLAR (UK) LIMITED	5 万英镑	英国	英国	销售	100.00%		设立
GOLDEN SOLAR DMCC	5 万迪拉姆	阿联酋	阿联酋	销售		100.00%	设立
Golden Solar (Europe) Holding B.V.	10 万欧元	荷兰	荷兰	销售		100.00%	设立

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	19,591,240.00			868,512.00		18,722,728.00	与资产相关

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,011,658.72	1,538,044.50

## 2、涉及政府补助的负债项目

项目	财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
太阳能光电建筑体应用示范项目	递延收益	7,271,730.00			250,752.00		7,020,978.00	与资产相关
保障性租赁住房项目补助	递延收益	4,728,375.00			121,500.00		4,606,875.00	与资产相关
太阳能光电建筑一体化发电工程项目	递延收益	4,455,000.00			165,000.00		4,290,000.00	与资产相关
智能工厂高质量发展专项奖励资金	递延收益	1,800,000.00			180,000.00		1,620,000.00	与资产相关
电子产业链省级基建投资项目补助	递延收益	1,336,135.00			151,260.00		1,184,875.00	与资产相关
合计		19,591,240.00			868,512.00		18,722,728.00	

## 3、计入当期损益的政府补助

项目	财务报表项目	本期发生额	上期发生额
太阳能光电建筑体应用示范项目	其他收益	250,752.00	250,752.00
智能工厂高质量发展专项奖励资金	其他收益	180,000.00	
太阳能光电建筑一体化发电工程项目	其他收益	165,000.00	165,000.00
电子产业链省级基建投资项目补助	其他收益	151,260.00	151,260.00
保障性租赁住房项目补助	其他收益	121,500.00	121,500.00

100kWpBIPV 发电并网集成应用大楼示范工程项目	其他收益		30,000.00
2025 年外贸发展专项资金	其他收益	667,000.00	
酒泉经开区 2024 年中小企业激励工业创新发展奖	其他收益	320,000.00	
稳岗补贴	其他收益	116,146.72	180,682.50
经开区发放助企纾困资金	其他收益	40,000.00	
市级绿色循环发展与节能降耗专项资金	其他收益		20,000.00
专项资金补助	其他收益		5,000.00
研发费用补助	其他收益		160,400.00
开发区科技高质量第二批	其他收益		150,000.00
吴江经济技术开发区财政和资产管理局财政零余额资产专户打款	其他收益		1,725.00
收到 2022 年度知识产权高质量费	其他收益		1,725.00
23 年激励工业创新发展奖	其他收益		200,000.00
2024 年中央外经贸发展专项资金	其他收益		100,000.00
合计		2,011,658.72	1,538,044.50

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

公司的本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### (1) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

- 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。

公司承受外汇风险主要与美元、港币、澳门币、欧元有关，除本公司及几家子公司以美元、欧元、港币、澳门币进行采购和销售外；本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。除 2025 年 12 月 31 日附注七、56 所列项目为外币外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

- 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。在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，可能增加公司的融资成本。

#### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司金融资产的情况详见财务报表注释相关科目的披露情况。

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	具有较高信用的商业银行承兑的未到期银行承兑汇票	3,713,581.54	终止确认	承兑银行信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，票据所有权上的主要风险和报酬已经转移
背书或贴现	一般商业银行承兑的未到期银行承兑汇票	2,876,998.65	未终止确认	一般商业银行信用等级较低，信用风险和延期风险较高，票据所有权上的主要风险和报酬未完全转移。
合计		6,590,580.19		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据-银行承兑汇票	背书或贴现	3,713,581.54	
合计		3,713,581.54	

(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、其他

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

截至 2025 年 12 月 31 日，公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：无

### 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
广东欧昊集团有限公司	广州市南沙区海滨路 185 号	家居装饰	950000 万元	18.83%	18.83%

本企业最终控制方是张栋梁。

#### 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、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
广州广信普惠小额贷款有限公司	同一最终控制方
广东欧昊电力新能源有限公司	同一最终控制方
广东昊信科达智算科技有限公司	同一最终控制方
广东中梁建筑工程有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员担任董监高的企业
金塔昊明新能源电力有限公司	最终控制方历史直接或间接控制的企业
广州千摩卫浴有限公司	最终控制方董监高担任董监高的企业
博洛尼家居装饰（北京）有限公司	最终控制方董监高担任董监高的企业

#### 4、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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

博洛尼家居装饰（北京）有限公司	采购服务	47,169.81			
广东中梁建筑工程有限公司	采购工程	72,278,423.27	899,947,884.17	否	9,102,316.93

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
广州千摩卫浴有限公司	销售组件	32,333.27	
广东中梁建筑工程有限公司	销售组件		82,850,593.99

## (2) 关联担保情况

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
广东欧昊集团有限公司	7,167,888.14	2024年08月16日	2025年10月12日	是
广东欧昊集团有限公司	30,411,559.35	2022年05月30日	2025年11月14日	是
广东欧昊集团有限公司	27,800,000.00	2024年03月22日	2025年11月14日	是
广东欧昊集团有限公司、张栋梁	137,859,101.32	2024年07月04日	2025年11月14日	是
广东欧昊集团有限公司、张栋梁	300,000,000.00	2023年03月24日	2025年11月13日	是
广东欧昊集团有限公司、张栋梁	300,000,000.00	2023年09月28日	2025年11月13日	是
广东欧昊集团有限公司	80,000,000.00	2023年06月01日	2025年11月14日	是
广东欧昊集团有限公司	50,000,000.00	2023年10月24日	2025年11月21日	是
广东欧昊集团有限公司	10,000,000.00	2023年10月24日	2025年11月21日	是
广东欧昊集团有限公司	5,000,000.00	2023年11月23日	2025年11月21日	是

## (3) 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				
广东欧昊集团有限公司	100,000,000.00	2023年01月18日	2024年12月14日	广东欧昊集团有限公司于2025年6月8日将上述债权转让给宁波泓璇投资合伙企业（有限合伙），公司已于2025年12月重整支付。
广东欧昊集团有限公司	2,060,000.00	2023年02月17日	2024年12月14日	广东欧昊集团有限公司于2025年6月8日

				将上述债权转让给宁波泓璇投资合伙企业（有限合伙），公司已于 2025 年 12 月重整支付。
广东欧昊集团有限公司	26,459,400.00	2023 年 03 月 02 日	2024 年 12 月 14 日	广东欧昊集团有限公司于 2025 年 6 月 8 日将上述债权转让给宁波泓璇投资合伙企业（有限合伙），公司已于 2025 年 12 月重整支付。
广东欧昊集团有限公司	40,000,000.00	2023 年 03 月 16 日	2024 年 12 月 14 日	广东欧昊集团有限公司于 2025 年 6 月 8 日将上述债权转让给宁波泓璇投资合伙企业（有限合伙），公司已于 2025 年 12 月重整支付。
广东欧昊集团有限公司	35,000,000.00	2023 年 03 月 17 日	2024 年 12 月 14 日	广东欧昊集团有限公司于 2025 年 6 月 8 日将上述债权转让给宁波泓璇投资合伙企业（有限合伙），公司已于 2025 年 12 月重整支付。
广东欧昊集团有限公司	38,000,000.00	2023 年 03 月 17 日	2024 年 12 月 14 日	广东欧昊集团有限公司于 2025 年 6 月 8 日将上述债权转让给宁波泓璇投资合伙企业（有限合伙），公司已于 2025 年 12 月重整支付。
广东欧昊集团有限公司	22,000,000.00	2023 年 03 月 17 日	2024 年 12 月 14 日	广东欧昊集团有限公司于 2025 年 6 月 8 日将上述债权转让给宁波泓璇投资合伙企业（有限合伙），公司已于 2025 年 12 月重整支付。
广东欧昊集团有限公司	15,230,000.00	2023 年 03 月 28 日	2024 年 12 月 14 日	广东欧昊集团有限公司于 2025 年 6 月 8 日将上述债权转让给宁波泓璇投资合伙企业（有限合伙），公司已于 2025 年 12 月重整支付。
广东欧昊集团有限公司	1,000,000.00	2023 年 04 月 04 日	2024 年 12 月 14 日	广东欧昊集团有限公司于 2025 年 6 月 8 日将上述债权转让给宁波泓璇投资合伙企业（有限合伙），公司已于 2025 年 12 月重整支付。
广东欧昊集团有限公司	1,350,000.00	2023 年 04 月 21 日	2024 年 12 月 14 日	广东欧昊集团有限公司于 2025 年 6 月 8 日将上述债权转让给宁

				波泓璇投资合伙企业（有限合伙），公司已于 2025 年 12 月重整支付。
广东欧昊集团有限公司	79,265,439.79	2024 年 03 月 05 日	2025 年 05 月 04 日	广东欧昊集团有限公司于 2025 年 6 月 8 日将上述债权转让给宁波泓璇投资合伙企业（有限合伙），公司已于 2025 年 12 月重整支付。
广东欧昊集团有限公司	3,200,000.00	2024 年 03 月 20 日	2025 年 05 月 07 日	广东欧昊集团有限公司于 2025 年 6 月 8 日将上述债权转让给宁波泓璇投资合伙企业（有限合伙），公司已于 2025 年 12 月重整支付。
广州广信普惠小额贷款有限公司	4,150,000.00	2024 年 01 月 26 日	2025 年 07 月 24 日	实际还款日为 2025 年 9 月 19 日
广东昊信科达智算科技有限公司	190,000,000.00	2025 年 06 月 30 日	2026 年 07 月 30 日	
拆出				

#### （4）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东中梁建筑工程有限公司	破产重整债权偿还	172,991,037.05	
广东欧昊电力新能源有限公司	破产重整债权偿还	1,411,560.10	

#### （5）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董监高薪酬	2,659,170.64	2,077,569.99

### 5、关联方应收应付款项

#### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款 <sup>注</sup>	金塔昊明新能源电力有限公司			5,402,229.00	540,222.90

注：2023 年 9 月，新华电力发展投资有限公司自甘肃昊垚新能源电力有限公司购买其持有的金塔昊明新能源电力有限公司 60% 股权，自 2024 年 9 月起，金塔昊明新能源电力有限公司不再属于控股股东历史直接或间接控制的企业。

## (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
其他应付款	广东欧昊电力新能源有限公司	10,681,042.19	14,922,524.00
其他应付款	广东欧昊集团有限公司		20,000,000.00
其他应付款本金	广东昊信科达智算科技有限公司	190,000,000.00	
其他应付款利息	广东昊信科达智算科技有限公司	5,370,138.89	
其他应付款本金	广州广信普惠小额贷款有限公司		4,150,000.00
其他应付款利息	广州广信普惠小额贷款有限公司		235,858.33
合同负债、其他流动负债	广东中梁建筑工程有限公司		559,738.23
应付账款	广东中梁建筑工程有限公司	1,268,733.62	139,931,081.66
其他应付款本金	广东欧昊集团有限公司		363,564,839.79
应付利息	广东欧昊集团有限公司	3,254,002.65	22,800,541.76

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							157,500.00	753,000.66
技术人员							94,500.00	451,800.38
销售人员							40,800.00	197,701.32
合计							292,800.00	1,402,502.36

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☑不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以市价为基础并考虑限制性条件综合确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率选用创业板综指波动率，无风险利率选用中国人民银行制定的金融机构定期存款基准利率
可行权权益工具数量的确定依据	每期末考核后根据最新的激励名单修正授予限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,402,502.36

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	695,392.11
---------------------	------------

其他说明：

根据 2023 年 8 月 28 日公司召开的 2023 年第四次临时股东大会审议通过的《关于〈公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》和 2023 年 9 月 25 日公司召开的第七届董事会第三十八次会议审议通过的《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司于 2023 年 9 月 25 日对相关人员进行授予限制性股票 91.60 万股，首次授予价格为 13.17 元/股。

### 3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	695,392.11	0.00
合计	695,392.11	0.00

### 4、股份支付的修改、终止情况

根据《上市公司股权激励管理办法》（以下简称“《管理办法》”）第十八条规定：“上市公司发生本办法第七条规定的情形之一的，应当终止实施股权激励计划，不得向激励对象继续授予新的权益，激励对象根据股权激励计划已获授但尚未行使的权益应当终止行使”；其中《管理办法》第七条的第一项为“最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告”。鉴于公司 2024 年度财务会计报告被出具无法表示意见的审计报告，根据《管理办法》及公司《2023 年限制性股票激励计划（草案）》相关的规定，公司应当终止实施 2023 年限制性股票激励计划，已获授但尚未归属的限制性股票取消归属并作废失效，与之配套的公司《2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关文件一并终止。

公司已于 2025 年 9 月 12 日召开第七届董事会第五十七次会议，审议通过了《关于终止实施 2023 年限制性股票激励计划的议案》，同意终止实施 2023 年限制性股票激励计划（以下简称“本次激励计划”），同时与之配套的公司《2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关文件一并终止。

## 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

截至报告期期末，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至报告期期末，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司不存在其他需披露的资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、债务重组

报告期内，本公司债务重组的情形如下：

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例(%)	或有应付/有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
职工和社保债权	现金支付	11,959,665.11						
税款债权	现金支付	9,900,753.98						
有财产担保债权	现金支付	1,310,158,393.60						
普通债权	现金及股票偿付	1,691,336,459.41	874,881,234.22	51,249,136.00		9.49%		按照股票发行日 2025 年 11 月 20 日的收盘价 15.42 元作为发行股票的公允价值
合计		3,023,355,272.10	874,881,234.22	51,249,136.00		9.49%		/

注：确认的债务重组收益中未包含重整费用 22,388,089.33 元。

## 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）	16,308.94	15,137,779.13
1 至 2 年	343,623.09	13,231,652.36
2 至 3 年	4,050,736.46	7,526,930.59
3 年以上	90,629,803.94	84,605,684.39
3 至 4 年	7,340,956.35	496,533.80
4 至 5 年	484,265.52	13,774,536.45
5 年以上	82,804,582.07	70,334,614.14
合计	95,040,472.43	120,502,046.47

#### (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	

甘肃金刚光伏股份有限公司 2025 年年度报告全文

按单项计提坏账准备的应收账款	96,077.57	0.10%	96,077.57	100.00%		120,502,046.47	100.00%	97,503,346.54	80.91%	22,998,699.93
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	94,944,394.86	99.90%			94,944,394.86					
其中：										
内部业务组合	94,944,394.86	99.90%			94,944,394.86					
合计	95,040,472.43	100.00%	96,077.57	0.10%	94,944,394.86	120,502,046.47	100.00%	97,503,346.54	80.91%	22,998,699.93

按单项计提坏账准备：96,077.57

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
应收客户 15	822,351.89	822,351.89	91,077.89	91,077.89	100.00%	预计无法收回
应收客户 16	4,999.68	4,999.68	4,999.68	4,999.68	100.00%	预计无法收回
苏州金刚光伏科技有限公司	3,113,232.20	1,183,028.24				
深圳市金刚绿建科技有限公司	26,818,215.77	26,818,215.77				
上海金刚玻璃防火科技有限公司	4,491,168.29	3,592,934.63				
广东金刚玻璃科技（澳门）有限公司	64,878,076.31	64,878,076.31				
欧昊新能源电力（甘肃）有限责任公司	20,374,002.33	203,740.02				
合计	120,502,046.47	97,503,346.54	96,077.57	96,077.57		

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
内部业务组合	119,674,694.90	0.00	0.00%
合计	119,674,694.90	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	
应收账款坏账准备	97,503,346.54		97,407,268.97 <sup>1</sup>			96,077.57
合计	97,503,346.54		97,407,268.97			96,077.57

注 1：其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：本期转回坏账主要为上期对并表范围内关联方计提的坏账金额。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：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
广东金刚玻璃科技（澳门）有限公司	63,275,078.77		63,275,078.77	66.57%	
深圳市金刚绿建科技有限公司	26,818,215.77		26,818,215.77	28.22%	
上海金刚玻璃防火科技有限公司	4,491,168.29		4,491,168.29	4.73%	
苏州金刚光伏科技有限公司	359,932.03		359,932.03	0.38%	
应收客户 15	91,077.89		91,077.89	0.10%	91,077.89
合计	95,035,472.75		95,035,472.75	100.00%	91,077.89

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	880,797,052.33	1,538,575,178.49
合计	880,797,052.33	1,538,575,178.49

**(1) 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
其他往来	857,141.00	895,689.74
员工	78,225.28	98,225.28
保证金	122,000.00	1,742,012.00
关联方	879,955,768.38	1,873,546,835.56
合计	881,013,134.66	1,876,282,762.58

## 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）	166,719,089.92	1,876,096,762.58
1 至 2 年	714,138,044.74	34,000.00
2 至 3 年	34,000.00	
3 年以上	122,000.00	152,000.00
4 至 5 年		10,000.00
5 年以上	122,000.00	142,000.00
合计	881,013,134.66	1,876,282,762.58

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	48,225.28	0.01%	48,225.28	100.00%		1,873,546,835.56	99.85%	337,429,687.74	18.01%	1,536,117,147.82
其中：										
按组合计提坏账准备	880,964,909.38	99.99%	167,857.05	0.02%	880,797,052.33	2,735,927.02	0.15%	277,896.35	10.16%	2,458,030.67
其中：										
其中：保证金及押金	122,000.00	0.01%	122,000.00	100.00%		993,915.02	0.05%	51,395.75	5.17%	942,519.27
往来、代垫款项计其他	887,141.00	0.10%	45,857.05	5.17%	841,283.95	1,742,012.00	0.09%	226,500.60	13.00%	1,515,511.40
内部组合	879,955,768.38	99.88%			879,955,768.38					
合计	881,013,134.66	100.00%	216,082.33	0.02%	880,797,052.33	1,876,282,762.58	100.00%	337,707,584.09	18.00%	1,538,575,178.49

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	337,707,584.09			337,707,584.09
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

--转入第三阶段	-4,111.26		4,111.26	
本期计提	1,856.10		44,114.02	45,970.12
本期转回	337,517,471.88			337,517,471.88
本期核销	20,000.00			20,000.00
2025年12月31日余额	167,857.05		48,225.28	216,082.33

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	
其他应收款坏账准备	337,707,584.09	45,970.12	337,517,471.88	20,000.00		216,082.33
合计	337,707,584.09	45,970.12	337,517,471.88	20,000.00		216,082.33

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
汕头航空有限公司	20,000.00

#### 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
苏州金刚光伏科技有限公司	集团内部往来款	470,180,507.15	2年以内	53.37%	
甘肃金刚羿德新能源发展有限公司	集团内部往来款	272,098,544.34	2年以内	30.88%	
广东金刚玻璃科技(香港)有限公司	集团内部往来款	55,653,851.13	1至2年	6.32%	
广东金刚特种玻璃工程有限公司	集团内部往来款	26,180,709.04	1至2年	2.97%	
凤凰高科技投资有限公司	集团内部往来款	24,881,384.75	1至2年	2.82%	
合计		848,994,996.41		96.36%	

### 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	2,123,955,55 8.53	347,628,312. 67	1,776,327,24 5.86	347,687,026. 30	347,628,312. 67	58,713.63
合计	2,123,955,55 8.53	347,628,312. 67	1,776,327,24 5.86	347,687,026. 30	347,628,312. 67	58,713.63

## (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		
苏州金刚 光伏科技 有限公司		109,072,2 67.46	559,107,9 48.20				559,107,9 48.20	109,072,2 67.46
苏州金刚 防火钢型 材系统有 限公司		129,850,0 00.00	46,373,24 0.13				46,373,24 0.13	129,850,0 00.00
广东金刚 特种玻璃 有限公司		9,997,499 .00					0.00	9,997,499 .00
北京金刚 盾防爆科 技有限公 司		1,000,000 .00					0.00	1,000,000 .00
上海金刚 玻璃科技 有限公司		10,000,00 0.00					0.00	10,000,00 0.00
甘肃金刚 羿德新能 源发展有 限公司		51,071,66 6.58	1,170,787 ,343.90				1,170,787 ,343.90	51,071,66 6.58
深圳市金 刚绿建科 技有限公 司		1,000,000 .00					0.00	1,000,000 .00
广东金刚 玻璃科技 (香港) 有限公司		35,492,02 8.21					0.00	35,492,02 8.21
Golden solar GmbH	58,713.63	144,851.4 2					58,713.63	144,851.4 2
合计	58,713.63	347,628,3 12.67	1,776,268 ,532.23				1,776,327 ,245.86	347,628,3 12.67

## 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			11,834,914.35	12,113,082.95
其他业务	22,221,938.80	25,481,434.45	12,879,025.88	14,013,562.54
合计	22,221,938.80	25,481,434.45	24,713,940.23	26,126,645.49

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	22,221,938.80	25,481,434.45					22,221,938.80	25,481,434.45
其中：								
其他	22,221,938.80	25,481,434.45					22,221,938.80	25,481,434.45
按经营地区分类	22,221,938.80	25,481,434.45					22,221,938.80	25,481,434.45
其中：								
境内	22,221,938.80	25,481,434.45					22,221,938.80	25,481,434.45

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	21,670,120.54	
合计	21,670,120.54	

## 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	-1,647,871.69	
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）	2,054,133.42	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,533,875.95	
债务重组损益	874,881,234.22	公司 2025 年完成重整，确认债务重组收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,176,665.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-22,388,089.33	重整费用
减：所得税影响额	87,172,889.85	

少数股东权益影响额（税后）	-44.45	
合计	774,437,102.93	--

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	不适用	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-2.35	-2.35

## 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

适用 不适用

## 4、其他