

**广东东阳光科技控股股份有限公司**  
**重大资产重组备考审阅报告**

# 目 录

一、审阅报告·····	第 1 页
二、备考合并财务报表·····	第 2—3 页
(一) 备考合并资产负债表·····	第 2 页
(二) 备考合并利润表·····	第 3 页
三、备考合并财务报表附注·····	第 4—141 页
四、附件·····	第 142—145 页
(一) 本所营业执照复印件·····	第 142 页
(二) 本所执业证书复印件·····	第 143 页
(三) 执业注册会计师资格证书复印件·····	第 144—145 页



# 审 阅 报 告

天健审〔2026〕11-484号

广东东阳光科技控股股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的广东东阳光科技控股股份有限公司(以下简称东阳光公司)按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表,包括2025年12月31日和2026年2月28日的备考合并资产负债表,2025年度和2026年1-2月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是东阳光公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问东阳光公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信东阳光公司备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用,不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

李良



中国注册会计师:

赵乙人



二〇二六年六月十五日



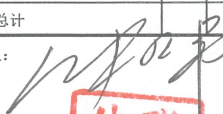
# 备考合并资产负债表

会合01表

单位：人民币元

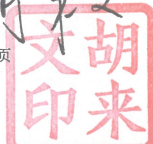
编制单位：广东东阳光科技控股股份有限公司

资产	注释号	2026年2月28日	2025年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	2026年2月28日	2025年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	6,942,582,277.08	7,277,760,506.74	短期借款	22	8,948,445,576.34	8,994,606,206.57
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	32,529,199.81	34,372,830.11	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	4,520,652.67	4,288,108.56	应付票据	23	353,381,592.11	168,252,947.10
应收账款	4	5,542,217,549.39	4,700,715,068.72	应付账款	24	3,225,212,605.27	3,296,439,349.82
应收款项融资	5	479,376,014.12	362,401,658.48	预收款项	25		500,000.00
预付款项	6	690,401,552.61	383,629,153.34	合同负债	26	115,316,147.58	107,787,840.61
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	249,744,429.04	251,081,830.09	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	27	243,228,829.96	272,790,765.04
存货	8	2,212,282,309.18	1,912,891,560.13	应交税费	28	292,901,900.46	343,047,910.30
其中：数据资源				其他应付款	29	214,960,635.06	1,016,260,599.59
合同资产				应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	9	1,074,776,472.65	940,317,264.00	一年内到期的非流动负债	30	4,101,176,898.14	3,875,389,237.43
流动资产合计		17,198,430,456.55	15,867,457,980.17	其他流动负债	31	17,056,511.80	11,955,439.71
<b>非流动资产：</b>				流动负债合计		17,511,680,696.72	18,087,030,296.17
发放贷款和垫款				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款	32	26,848,560,517.25	26,086,091,084.14
长期应收款				应付债券	33	486,075,583.64	484,733,267.48
长期股权投资	10	1,126,610,336.50	1,083,247,241.97	其中：优先股			
其他权益工具投资	11	1,800,000.00	1,800,000.00	永续债			
其他非流动金融资产	12	2,492,024,932.49	2,682,116,863.71	租赁负债	34	220,087,978.24	212,288,497.77
投资性房地产				长期应付款	35	66,933,300.00	66,933,300.00
固定资产	13	20,520,135,364.16	20,772,187,666.55	长期应付职工薪酬			
在建工程	14	2,026,390,752.54	1,692,672,920.18	预计负债	36	141,681,288.62	141,350,731.38
生产性生物资产				递延收益	37	317,652,916.52	324,252,606.39
油气资产				递延所得税负债	19	1,530,253,217.50	1,564,423,499.27
使用权资产	15	215,727,358.28	206,551,375.80	其他非流动负债	38	1,264,953,438.40	862,194,861.64
无形资产	16	5,308,132,945.66	5,301,763,520.84	非流动负债合计		30,876,198,240.17	29,742,267,848.07
其中：数据资源				负债合计		48,387,878,936.89	47,829,298,144.24
开发支出							
其中：数据资源				<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
商誉	17	16,313,710,520.71	16,313,710,520.71	归属于母公司所有者权益合计	39	17,527,728,761.19	16,891,615,438.07
长期待摊费用	18	434,529,088.27	446,265,585.24	少数股东权益		924,677,080.94	917,725,859.95
递延所得税资产	19	275,947,901.82	296,227,960.66	所有者权益合计		18,452,405,842.13	17,809,341,298.02
其他非流动资产	20	926,845,122.04	974,637,806.43				
非流动资产合计		49,641,854,322.47	49,771,181,462.09				
<b>资产总计</b>		<b>66,840,284,779.02</b>	<b>65,638,639,442.26</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>66,840,284,779.02</b>	<b>65,638,639,442.26</b>

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 



# 备考合并利润表

会合02表

编制单位：广东阳光科技控股股份有限公司

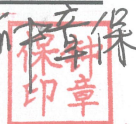
单位：人民币元

项 目	注释号	2026年1-2月	2025年度
一、营业总收入		3,446,725,082.91	21,306,432,429.60
其中：营业收入	1	3,446,725,082.91	21,306,432,429.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,271,852,540.08	19,269,977,211.08
其中：营业成本	1	2,528,888,300.27	15,459,915,131.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	28,032,667.42	168,809,881.67
销售费用	3	95,760,958.39	501,419,780.69
管理费用	4	245,994,648.07	1,047,264,767.54
研发费用	5	113,131,209.95	643,307,496.02
财务费用	6	260,044,755.98	1,449,260,154.01
其中：利息费用		231,080,073.57	1,405,518,575.21
利息收入		2,038,282.63	52,563,947.23
加：其他收益	7	19,222,534.67	339,951,370.03
投资收益（损失以“-”号填列）	8	48,259,074.92	190,620,033.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		56,551,256.87	243,573,490.85
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）	9	-189,949,041.22	-608,187,054.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-10,482,078.44	-10,048,291.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-26,563,785.05	-102,811,502.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	2,837,035.35	20,898,426.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,196,283.06	1,866,878,200.30
加：营业外收入	13	677,483.87	3,638,106.65
减：营业外支出	14	9,225,837.16	35,745,755.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,647,929.77	1,834,770,551.20
减：所得税费用	15	108,846,380.74	594,575,125.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-99,198,450.97	1,240,195,425.92
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-99,198,450.97	1,240,195,425.92
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-127,085,410.67	939,801,915.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		27,886,959.70	300,393,510.23
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-99,198,450.97	1,240,195,425.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-127,085,410.67	939,801,915.69
归属于少数股东的综合收益总额		27,886,959.70	300,393,510.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作的负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_



# 广东东阳光科技控股股份有限公司

## 备考合并财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2026 年 2 月 28 日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

广东东阳光科技控股股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系成都量具刀具股份有限公司，系经成都市经济体制改革委员会批准，由原成都量具刀具总厂改组而成，于 1998 年 5 月 12 日在四川省成都市工商行政管理局登记注册，后经历次变更，公司总部现位于广东省韶关市。公司现持有统一社会信用代码为 91440200673131734N 的营业执照，注册资本 3,009,555,059.00 元，股份总数 3,009,555,059 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 7,997,132 股；无限售条件的流通股份 A 股 3,001,557,927 股。公司股票于 1993 年 9 月 17 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属制造业。主要经营活动为高端铝箔、电子元器件、化工新材料等产品的研发、生产和销售；互联网超大规模数据中心业务。

### 二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

#### （一）重大资产重组方案

公司拟通过发行股份的方式直接及间接取得宜昌东数一号投资有限责任公司（以下简称东数一号）70.00%股权，并向不超过 35 名特定投资者发行股份募集配套资金。东数一号系为收购秦淮数据（秦淮数据经营主体具体包括梧桐数基科技有限公司、河北思达歌数据科技有限公司、大同秦数信息技术有限公司、思达歌（上海）数据有限公司、南通思达歌数据科技有限公司、张家口思达柯数据有限公司、来科斯数据科技有限公司、河北秦数信息科技有限公司等）而设立的主体。

公司直接及间接取得东数一号 70.00%股权的具体方式为：

1. 向宜昌东阳光东方一号数据投资运营合伙企业（有限合伙）、湖北都宜私募基金管理有限公司等 16 名交易对方购买其持有的东数一号 68.98%股权；



2. 向宜都同益一号企业管理有限公司及 8 名自然人交易对方购买其持有的宜都共创一号企业管理合伙企业(有限合伙)100%财产份额(其中由本公司指定的全资子公司受让宜都同益一号企业管理有限公司 0.17%的 GP 财产份额)，以间接取得东数一号 0.52%股权；

3. 向宜都同益二号企业管理有限公司及 28 名自然人交易对方购买其持有的宜都共创二号企业管理合伙企业(有限合伙)100%财产份额(其中由本公司指定的全资子公司受让宜都同益二号企业管理有限公司 0.17%的 GP 财产份额)，以间接取得东数一号 0.50%股权。

本次交易前，公司持有东数一号 30.00%股权。本次交易后，公司预计将直接及间接持有东数一号 100.00%股权，从而间接持有秦淮数据 100%股权。

标的资产的交易价格将以符合《证券法》规定的资产评估机构出具的评估报告的评估结果为基础，经交易各方充分协商确定。

## (二) 交易标的相关情况

### 1. 宜昌东数一号投资有限责任公司

东数一号系由深圳东阳光实业发展有限公司和宜都市东阳光实业发展有限公司共同出资组建的，于 2025 年 7 月 18 日在宜都市市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91420581MAEPEDFX2K 的企业法人营业执照。公司成立时注册资本 20.00 万元。经历次增资和股权变更，现股东及持股比例分别如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例
1	宜昌东阳光东方一号数据投资运营合伙企业(有限合伙)	390,000.00	33.9131%
2	广东东阳光科技控股股份有限公司	345,000.00	30.0000%
3	湖北都宜私募基金管理有限公司	111,280.00	9.6765%
4	珠海横琴源创投投资中心(有限合伙)	60,000.00	5.2174%
5	杭州今益企业管理合伙企业(有限合伙)	50,000.00	4.3478%
6	福建龙头产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	30,000.00	2.6087%
7	共青城聚优盈投资合伙企业(有限合伙)	32,000.00	2.7826%
8	宜都市宜陵一号数据投资运营合伙企业(普通合伙)	20,000.00	1.7391%
9	上海云锋新创投资管理有限公司	20,000.00	1.7391%
10	宜昌市熙任创业投资合伙企业(有限合伙)	20,000.00	1.7391%
11	中福海峡(平潭)发展股份有限公司	15,000.00	1.3043%
12	厦门创新兴科股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000.00	0.8696%



序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例
13	福州创新创科投资合伙企业(有限合伙)	10,000.00	0.8696%
14	佛山市佛控汇创股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000.00	0.8696%
15	宜都共创一号企业管理合伙企业(有限合伙)	6,000.00	0.5217%
16	宜都共创二号企业管理合伙企业(有限合伙)	5,720.00	0.4974%
17	福建创新创盈投资合伙企业(有限合伙)	5,000.00	0.4348%
18	宜都市领丰数据投资运营合伙企业(有限合伙)	5,000.00	0.4348%
19	福州华策新明医药投资合伙企业(有限合伙)	5,000.00	0.4348%
合计		1,150,000.00	100.0000%

### 2. 宜都共创一号企业管理合伙企业(有限合伙)

宜都共创一号企业管理合伙企业(有限合伙)于2025年11月6日在宜都市市场监督管理局登记成立,公司现持有统一社会信用代码为91420581MAK0D4YF4B的营业执照,出资额60,200,000.00元。宜都共创一号企业管理合伙企业(有限合伙)系持股平台,无实际经营业务。

### 3. 宜都共创二号企业管理合伙企业(有限合伙)

宜都共创二号企业管理合伙企业(有限合伙)于2025年11月6日在宜都市市场监督管理局登记成立,公司现持有统一社会信用代码为91420581MAK1712G9B的营业执照,出资额57,400,000.00元。宜都共创二号企业管理合伙企业(有限合伙)系持股平台,无实际经营业务。

## 三、备考合并财务报表的编制基础

(一) 本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》(证监会令〔第230号〕)、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组(2025年修订)》(证监会公告〔2025〕5号)的相关规定编制,仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

(二) 除下述事项外,本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定,并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司2025年12月31日和2026年2月28日的备考合并财务状况,以及2025年度和2026年1-2月的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本



备考合并财务报表最早期初（2025年1月1日）实施完成，即上述重大资产重组交易完成后的架构在2025年1月1日已经存在。

2. 本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司2025年度的财务报表及业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审阅的2026年1-2月的财务报表，和业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的东数一号2024年度、2025年度及2026年1-2月的备考合并财务报表（以下简称东数备考报表）及宜都共创一号企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称共创一号）、宜都共创二号企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称共创二号）2025年度及2026年1-2月的财务报表为基础，按以下方法编制。

#### （1）购买成本

由于本公司拟以发行股份购买资产并募集配套资金的方式完成本次重大资产重组，本公司在编制备考合并财务报表时，将按重组方案确定的拟发行股份总数和发行价格计算的支付对价8,050,200,000.00元及截至2026年2月28日本公司持有东数一号30%股权公允价值3,450,000,000.00元合计11,500,200,000.00元作为备考合并财务报表2025年1月1日的购买成本，并相应确认为归属于母公司所有者权益；募集配套资金部分不在本备考合并财务报表中列示。由于本公司持有东数一号30%股权成本3,450,000,000.00元分别于2025年度及2026年1月支付3,000,000,000.00元、450,000,000.00元，因此本公司在编制备考合并财务报表时，对在2025年12月31日尚未支付的450,000,000.00元相应确认为其他应付款。

#### （2）标的公司的各项资产、负债在假设购买日（2025年1月1日）的初始计量

鉴于标的公司东数一号的东数备考报表已按照评估机构于东数一号收购秦淮数据合并对价分摊评估基准日（2026年1月31日）所确认的资产、负债公允价值为基础，调整确定了东数一号各项可辨认资产、负债于2024年1月1日的公允价值，并据此编制，因此本备考合并财务报表以东数一号东数备考报表2025年1月1日账面价值作为可辨认资产、负债的公允价值，并以此为基础在备考合并财务报表中根据本附注四所述的会计政策和会计估计进行后续计量。对于2025年1月1日存在而于重组交易评估基准日已不存在的资产和负债按照账面价值进行备考。

鉴于标的公司共创一号、共创二号于2025年11月6日成立，其主要资产为持有的东数一号股权投资，且持有的东数一号股权投资的公允价值与账面价值较为接近，因此本备考合并财务报表以共创一号、共创二号账面价值作为可辨认资产、负债的公允价值，并以此为基础在备考合并财务报表中根据本附注四所述的会计政策和会计估计进行后续计量。对于



2025年1月1日存在而于重组交易评估基准日已不存在的资产和负债按照账面价值进行备考。

(3) 商誉

本备考合并财务报表将购买成本扣除以下两项可辨认净资产公允价值份额后的差额16,312,114,904.03元确认为商誉：1)重组方按交易完成后享有的、基于东数一号收购秦淮数据实际购买日(2026年1月31日)及PPA评估基准日(2026年1月31日)合并对价分摊所确认的东数一号可辨认净资产持续计算至重组交易评估基准日(2026年2月28日)公允价值份额；2)重组方享有的共创一号、共创二号于重组交易评估基准日(2026年2月28日)的按照账面净资产确认的可辨认净资产公允价值份额。同时，本备考合并财务报表假设上述商誉在报告期内未发生减值。

(4) 少数股东损益

鉴于本次交易中本公司直接及间接购买东数一号70%股权，为真实反映该70%股权交易前后对归母净利润的影响，其中对于本公司于2026年1月取得30%股权之前，该30%股权所对应的东数一号的损益影响，列报为少数股东损益。

(5) 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”“资本公积”“其他综合收益”“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(6) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

(7) 由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

#### 四、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为2025年1月1日至2026年2月28日。

(二) 营业周期



公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (三) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，GUANGDONG HEC TECHNOLOGY HOLDING KOREA CO.,LTD、日本光科株式会社、日本光阳株式会社等境外子公司从事境外经营，选择人民币为记账本位币。

### (四) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的境外经营实体	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15%
重要的或有事项	单项金额超过资产总额 0.3%

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足



冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断

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

### 2. 合并财务报表的编制方法

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

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中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。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以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、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。

## (九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史



成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

###### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资



采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 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。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。



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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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；

(3) 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。

#### 5. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益



的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### （十一）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收融资保证金组合		
其他应收款——应收出口退税款组合		
其他应收款——应收土地及工程等项目保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
财务担保合同	合同性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失



## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

### (1) 本公司及其子公司

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	2.00	2.00	2.00
1-2年	30.00	30.00	30.00
2-3年	53.00	53.00	53.00
3-4年	72.00	72.00	72.00
4-5年	86.00	86.00	86.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/应收商业承兑汇票的账龄自初始确认日起算。

### (2) 东数一号及其子公司

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
6个月以内(含,下同)	0.50	0.50
7-12个月	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3-4年	100.00	100.00
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项,公司按单项计提预期信用损失。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。



#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 5. 存货跌价准备

##### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### (十三) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价



值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；



4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。



## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	5.00-10.00	2.25-19.00
机器设备	年限平均法	5-15	5.00-10.00	6.00-19.00
运输工具	年限平均法	4-10	5.00-10.00	9.00-23.75
电子设备	年限平均法	5-15	5.00-10.00	6.00-19.00
其他设备	年限平均法	2-10	5.00-10.00	9.00-47.50
矿井建筑物-卤水井	年限平均法	10	5.00	9.50
矿井建筑物-煤矿	产量法			

### （十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质上完工、达到设计或合同要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准并经验收
运输工具	验收后达到设计要求或合同规定的标准
电子设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准并经验收
其他设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

### （十六）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连



续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；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的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、采矿权、探矿权、客户关系、软件使用权及其他等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 35-50 年	直线法
专利技术	按预计使用年限确定使用寿命为 3-10 年	直线法
非专利技术	按预计使用年限确定使用寿命为 5-10 年	直线法
软件使用权及其他	按预计使用年限确定使用寿命为 2.5-10 年	直线法
客户关系	按预计使用年限确定使用寿命为 10 年	直线法

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费



用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用 and 生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。



5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

将为获取并理解相关技术及其相关的新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将相应的技术用于商业性生产(或使用)前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的产品期间确认为开发阶段。

6. 探矿权与采矿权

公司将按规定申请取得或转让取得的探矿权予以资本化，对发生的后续探矿成本，按以下原则处理：

确定发现了探明经济可采储量的，将探矿成本予以资本化；

确定未发现探明经济可采储量的，将探矿成本扣除净残值后计入当期损益；

未能确定是否发现探明经济可采储量的，在一年内将探矿成本暂时予以资本化，到一年时仍未能确定是否发现探明经济可采储量，同时满足下列条件的，将探矿成本的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益：

(1) 已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；

(2) 进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

已费用化的探矿成本又发现了探明经济可采储量的，已费用化的探矿成本不作调整，重新探矿发生的支出予以资本化。

探明储量的探矿权在取得采矿许可证后转入采矿权核算，其中煤矿采矿权按产量法进行摊销，卤水采矿权按照产权登记使用年限进行摊销。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。



## (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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；

2) 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；

3) 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。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，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。

#### (二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十二) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 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。

## （二十三）收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）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）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。



(2) 合同中存在可变对价的,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,但包含可变对价的交易价格,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。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,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。

### 3. 收入确认的具体方法

公司销售电极箔、化工产品、电子光箔、电容器、空调箔等产品业务属于某一时点履行的履约义务,公司部分空调箔、制冷剂的内销收入在客户领用、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入;公司电极箔、电子光箔、电容器、其他化工产品等内销收入在公司已根据合同约定将产品交付给购货方或运送至购货方指定的地点,已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认;公司外销收入在公司已根据合同约定将产品报关、离港,取得提单,已经收回货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

东数一号收入主要为数据中心业务,为客户提供服务器托管服务以及运营、维护等相关增值服务。互联网数据中心业务收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定完成相关服务,按照客户实际使用的情况以及合同约定的单价,计算服务收入,并在收到价款或取得款项可以可靠地计量的证据时确认

#### (二十四) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;



(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。



3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (二十七) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述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：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。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。

## 2. 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

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——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。

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。

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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该



金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十八) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。



## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，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%、5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1.5%
资源税	应税煤炭销售额 本期实际取水量/发电量	5% 0.2元/立方米、 0.005元/立方米
企业所得税	应纳税所得额	34.59%、25%、20%、 16.5%、15%、12%、 9%、8.25%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2026年1-2月	2025年度	说明
本公司	15.00%	15.00%	[注1]
韶关东阳光电容器有限公司	15.00%	15.00%	[注1]
乳源瑶族自治县阳之光亲水箔有限公司	15.00%	15.00%	[注1]
乳源瑶族自治县东阳光瑞丰贸易有限公司	15.00%	15.00%	[注1]
乳源东阳光环境科技有限公司	15.00%	15.00%	[注1]
乳源瑶族自治县永鑫运输服务有限公司	15.00%	15.00%	[注1]
广东东阳光液冷科技有限公司	15.00%	15.00%	[注1]
韶关市东阳光化工新材料有限公司	15.00%	15.00%	[注1]
内蒙古乌兰察布东阳光化成箔有限公司	15.00%	15.00%	[注2]
内蒙古乌兰察布东阳光进出口贸易有限公司	15.00%	15.00%	[注2]
乌兰察布东阳光洋电子材料科技有限公司	15.00%	15.00%	[注2]
乌兰察布东阳光新能源开发有限公司	15.00%	15.00%	[注2]
东莞市东阳光电容器有限公司	15.00%	15.00%	[注3]



纳税主体名称	2026年1-2月	2025年度	说明
东莞东阳光研发有限公司	15.00%	15.00%	[注3]
浙江东阳光电子科技有限公司	15.00%	15.00%	[注6]
乳源东阳光物流有限公司	12.00%	12.00%	[注1][注7]
乳源东阳光山诺士科技有限公司	12.00%	12.00%	[注1][注7]
广东省寓创电子有限公司	12.00%	12.00%	[注1][注7]
韶关东阳光科技研发有限公司	12.00%	12.00%	[注1][注7]
韶关市东阳光铝业新材料科技有限公司	12.00%	12.00%	[注1][注7]
乳源瑶族自治县东阳光高纯新材料有限公司	9.00%	9.00%	[注1][注3]
乳源东阳光新能源材料有限公司	9.00%	9.00%	[注1][注3]
乳源东阳光氟有限公司	9.00%	9.00%	[注1][注3]
乳源东阳光机械有限公司	9.00%	9.00%	[注1][注4]
乳源东阳光电化厂	9.00%	9.00%	[注1][注4]
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	9.00%	9.00%	[注1][注4]
韶关东阳光包装印刷有限公司	9.00%	9.00%	[注1][注4]
乳源东阳光磁性材料有限公司	9.00%	9.00%	[注1][注4]
乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司	9.00%	9.00%	[注1][注5]
樟树市东阳光商贸有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
韶关市东阳光新能源科技有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
广东东阳光超容科技有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
秦淮（上海）数据科技有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
怀来秦瑞信息科技有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
怀来秦桑信息科技有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
怀来斯达铭数据有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
河北秦数信息科技有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
怀来思达数据科技有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
张家口斯楠园区发展有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
大同秦能新能源有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
江苏秦通数据科技有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
大同秦鑫新能源有限公司	20.00%	20.00%	[注7]



纳税主体名称	2026年1-2月	2025年度	说明
张家口斯岳数据有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
张家口秦铭信息科技有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
怀来秦鑫新能源有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
南通斯达云信息技术有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
张家口斯云园区发展有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
大同斯达泰数据有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
大同斯达屹数据有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
怀来斯达仕数据有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
张家口斯恒数据有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
张家口斯栋数据有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
张家口斯旭数据有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
北京秦创工程项目管理有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
秦工物业管理服务山西有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
南通斯达坤数据有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
河北信泰物业管理有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
梧桐数基科技有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
山西秦工建造建筑有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
山西梧桐数基信息科技有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
中卫秦中信息科技有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
中卫秦卫信息科技有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
廊坊斯哲数据有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
北京梧桐数基信息科技有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
天津信迅数据有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
北京梧桐芯投科技有限公司	20.00%	—	[注7]
河北信通运维服务有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
南通秦工建设有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
庆阳秦庆信息技术有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
庆阳秦阳信息科技有限公司	20.00%	20.00%	[注7]
韶关秦曲数据科技有限公司	20.00%	—	[注7]



纳税主体名称	2026年1-2月	2025年度	说明
韶关秦塘数据科技有限公司	20.00%	——	[注 7]
乌兰察布秦察科技有限公司	20.00%	20.00%	[注 7]
乌兰察布秦梧数据科技有限公司	20.00%	20.00%	[注 7]
张家口斯博数据有限公司	20.00%	20.00%	[注 7]
张家口斯畅数据有限公司	20.00%	20.00%	[注 7]
中卫秦朗信息科技有限公司	20.00%	20.00%	[注 7]
中卫秦宁信息技术有限公司	20.00%	20.00%	[注 7]
韶关秦源数据科技有限公司	20.00%	——	[注 7]
东阳光科技（香港）有限公司	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%	[注 8]
河北秦淮数据有限公司	15.00%	15.00%	[注 9]
北京中寰宇通建筑设计有限公司	25.00%	15.00%	[注 9]
日本光科株式会社	34.59%	34.59%	
日本光阳株式会社	34.59%	34.59%	
GUANGDONG HEC TECHNOLOGY HOLDING KOREA CO., LTD	9.00%	9.00%	
除上述以外的其他纳税主体	25.00%	25.00%	

[注 1]广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于继续执行少数民族自治地区企业所得税优惠政策的复函》（粤财法〔2017〕11号）：同意韶关市乳源瑶族自治县、清远市连山壮族瑶族自治县、连南瑶族自治县免征本地区应缴纳企业所得税中属于地方分享部分（含省级和市县级），政策执行时间为自2018年1月1日起至2025年12月31日止。根据《广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局关于继续执行少数民族自治地区企业所得税优惠政策的复函》（粤财税〔2025〕16号），政策执行时间延续至2035年12月31日。根据前述文件，本公司乳源地区的纳税主体享受税收优惠政策后，所得税率原为25%的按15%执行，原为20%的按12%执行，原为15%的按9%执行

[注 2]根据国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），内蒙古乌兰察布东阳光化成箔有限公司、乌兰察布东阳光洋电子材料科技有限公司、内蒙古乌兰察布东阳光进出口贸易有限公司、乌兰察布东阳光新能源开发有限公司自2021年1月1日至2030年12月31日，适用15%的税率征收企业所得税

[注 3]根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局



联合颁发的高新技术企业证书,东莞市东阳光电容器有限公司、东莞东阳光科研发有限公司、乳源东阳光氟有限公司、乳源瑶族自治县东阳光高纯新材料有限公司、乳源东阳光新能源材料有限公司被认定为高新技术企业,自2023年至2025年适用15%的所得税优惠税率。2026年尚未取得新的高新技术企业证书

[注4]根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,乳源东阳光电化厂、乳源东阳光磁性材料有限公司、乳源东阳光机械有限公司、乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司、韶关东阳光包装印刷有限公司被认定为高新技术企业,自2024年至2026年适用15%的所得税优惠税率

[注5]根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司被认定为高新技术企业,自2025年至2027年适用15%的所得税优惠税率

[注6]根据浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书,浙江东阳光电子科技有限公司被认定为高新技术企业,自2025年至2027年适用15%的所得税优惠税率

[注7]乳源东阳光物流有限公司、乳源东阳光山诺士科技有限公司、广东省寓创电子有限公司、韶关东阳光科技研发有限公司、韶关市东阳光铝业新材料科技有限公司、樟树市东阳光商贸有限公司、韶关市东阳光新能源科技有限公司、广东东阳光超容科技有限公司、秦淮(上海)数据科技有限公司、怀来秦瑞信息科技有限公司、怀来秦桑信息科技有限公司、怀来斯达铭数据有限公司、河北秦数信息科技有限公司、怀来思达数据科技有限公司、张家口斯楠园区发展有限公司、大同秦能新能源有限公司、江苏秦通数据科技有限公司、大同秦鑫新能源有限公司、张家口斯岳数据有限公司、张家口秦铭信息科技有限公司、怀来秦鑫新能源有限公司、南通斯达云信息技术有限公司、张家口斯云园区发展有限公司、大同斯达泰数据有限公司、大同斯达屹数据有限公司、怀来斯达仕数据有限公司、张家口斯恒数据有限公司、张家口斯栋数据有限公司、张家口斯旭数据有限公司、北京秦创工程项目管理有限公司、秦工物业管理服务山西有限公司、南通斯达坤数据有限公司、河北信泰物业管理有限公司、梧桐数基科技有限公司、山西秦工建造建筑有限公司、山西梧桐数基信息科技有限公司、中卫秦中信息科技有限公司、中卫秦卫信息科技有限公司、廊坊斯哲数据有限公司、北京梧桐数基信息科技有限公司、天津信迅数据有限公司、北京梧桐芯投科技有限公司、河北信通运维服务有限公司、南通秦工建设有限公司、庆阳秦庆信息技术有限公司、庆阳秦阳信息科技有限公司、韶关秦曲数据科技有限公司、韶关秦塘数据科技有限公司、乌兰察布秦察科技



有限公司、乌兰察布秦梧数据科技有限公司、张家口斯博数据有限公司、张家口斯畅数据有限公司、中卫秦朗信息科技有限公司，以及中卫秦宁信息技术有限公司及韶关秦源数据科技有限公司被认定为小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日

[注 8] 香港地区规定：当期净利润在 200 万港币及以下适用 8.25% 的所得税税率，当期净利润在 200 万港币以上适用 16.5% 的所得税税率

[注 9] 按照《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1 号）的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率缴纳企业所得税。河北秦淮数据有限公司 2024 年 12 月 30 日取得编号为 GR202413004124 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，报告期内所得税税率为 15%。北京中寰宇通建筑设计有限公司 2023 年 1 月 19 日取得编号为 GR202211008428 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，2024 年度及 2025 年度所得税税率为 15%，2026 年 1-2 月所得税税率为 25%。

## 六、备考合并财务报表项目注释

说明：本备考合并财务报表附注的上年年末数和期初数指 2025 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2026 年 2 月 28 日财务报表数，本期指 2026 年 1-2 月。

### （一）备考合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	上年年末数
库存现金	33,970.84	36,231.32
银行存款	4,938,918,522.88	5,463,923,532.03
其他货币资金	1,973,467,728.58	1,813,436,992.72
未到期应收利息	162,054.78	363,750.67
合 计	6,912,582,277.08	7,277,760,506.74
其中：存放在境外的款项总额	79,976,507.37	73,636,627.37

##### （2）其他说明



项 目	期末数	上年年末数
其他货币资金-票据承兑保证金	1,367,352,504.36	1,186,542,162.20
其他货币资金-借款保证金	503,738,200.00	550,449,844.54
其他货币资金-期货保证金	47,141,423.75	21,036,640.15
其他货币资金-定期存款	38,627,725.62	7,360,000.00
其他货币资金-保函保证金	8,782,726.12	8,782,726.12
其他货币资金-矿山恢复治理保证金	6,188,246.74	6,188,246.74
其他货币资金-农民工工资保障金	1,500,414.61	1,500,414.61
其他货币资金-证券账户资金	136,487.38	29,837,989.17
其他货币资金-在途资金		1,738,969.19
小计	1,973,467,728.58	1,813,436,992.72

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	上年年末数
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	32,529,199.81	34,372,830.11
其中：资管产品投资	29,592,247.31	29,592,247.31
衍生金融资产	2,936,952.50	4,780,582.80
合 计	32,529,199.81	34,372,830.11

## 3. 应收票据

### (1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
商业承兑汇票	4,520,652.67	4,288,108.56
合 计	4,520,652.67	4,288,108.56

### (2) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,649,339.45	100.00	128,686.78	2.77	4,520,652.67
其中：商业承兑汇票	4,649,339.45	100.00	128,686.78	2.77	4,520,652.67
合计	4,649,339.45	100.00	128,686.78	2.77	4,520,652.67

(续上表)

种类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,401,641.38	100.00	113,532.82	2.58	4,288,108.56
其中：商业承兑汇票	4,401,641.38	100.00	113,532.82	2.58	4,288,108.56
合计	4,401,641.38	100.00	113,532.82	2.58	4,288,108.56

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	4,649,339.45	128,686.78	2.77	4,401,641.38	113,532.82	2.58
小计	4,649,339.45	128,686.78	2.77	4,401,641.38	113,532.82	2.58

(3) 坏账准备变动情况

1) 2026年1-2月

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	113,532.82	15,153.96				128,686.78
合计	113,532.82	15,153.96				128,686.78

2) 2025年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	59,074.62	54,458.20				113,532.82



项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
合 计	59,074.62	54,458.20				113,532.82

(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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		3,021,375.72
小 计		3,021,375.72

#### 4. 应收账款

##### (1) 账龄情况

##### 1) 本公司及其子公司

账 龄	期末数	上年年末数
1年以内	3,513,922,931.78	3,140,050,585.28
1-2年	3,569,651.60	12,208,450.72
2-3年	3,764,405.20	3,282,705.81
3-4年	8,387,062.47	8,271,452.95
4-5年	3,677,631.58	4,920,069.22
5年以上	15,755,974.42	14,565,412.37
账面余额合计	3,549,077,657.05	3,183,298,676.35
减：坏账准备	101,057,258.77	95,995,603.05
账面价值合计	3,448,020,398.28	3,087,303,073.30

##### 2) 东数一号及其子公司

账 龄	期末数	上年年末数
0-6个月	1,926,441,163.28	1,473,259,778.18
7-12个月	137,835,954.73	101,518,884.00
1-2年	48,989,973.03	53,913,395.36
2-3年	4,706,121.88	5,107,041.08
账面余额合计	2,117,973,212.92	1,633,799,098.62
减：坏账准备	23,776,061.81	20,387,103.20



账 龄	期末数	上年年末数
账面价值合计	2,094,197,151.11	1,613,411,995.42

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	24,510,827.77	0.43	24,510,827.77	100.00	
按组合计提坏账准备	5,642,540,042.20	99.57	100,322,492.81	1.78	5,542,217,549.39
合 计	5,667,050,869.97	100.00	124,833,320.58	2.20	5,542,217,549.39

(续上表)

种 类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	24,763,867.64	0.51	24,763,867.64	100.00	
按组合计提坏账准备	4,792,333,907.33	99.49	91,618,838.61	1.91	4,700,715,068.72
合 计	4,817,097,774.97	100.00	116,382,706.25	2.42	4,700,715,068.72

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

① 本公司及其子公司

账 龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,513,922,931.78	70,278,458.64	2.00	3,140,050,585.28	62,801,011.73	2.00
1-2年	3,129,025.60	938,707.69	30.00	11,609,945.41	3,482,983.63	30.00
2-3年	2,395,114.78	1,269,410.83	53.00	1,989,110.53	1,054,228.58	53.00
3-4年	3,311,468.87	2,384,257.59	72.00	3,067,728.65	2,208,764.63	72.00
4-5年	947,800.00	815,108.00	86.00	947,800.00	815,108.00	86.00
5年以上	860,488.25	860,488.25	100.00	869,638.84	869,638.84	100.00
小 计	3,524,566,829.28	76,546,431.00	2.17	3,158,534,808.71	71,231,735.41	2.26

② 东数一号及其子公司



账龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	1,926,441,163.28	9,632,205.83	0.50	1,473,259,778.18	7,366,298.92	0.50
7-12 个月	137,835,954.73	6,891,797.74	5.00	101,518,884.00	5,075,944.20	5.00
1-2 年	48,989,973.03	4,898,997.30	10.00	53,913,395.36	5,391,339.54	10.00
2-3 年	4,706,121.88	2,353,060.94	50.00	5,107,041.08	2,553,520.54	50.00
小计	2,117,973,212.92	23,776,061.81	1.12	1,633,799,098.62	20,387,103.20	1.25

(3) 坏账准备变动情况

1) 2026 年 1-2 月

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	24,763,867.64		95,160.56	157,879.31		24,510,827.77
按组合计提坏账准备	91,618,838.61	8,703,654.20				100,322,492.81
合计	116,382,706.25	8,703,654.20	95,160.56	157,879.31		124,833,320.58

2) 2025 年度

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	29,601,507.43	271,270.30	5,108,910.09			24,763,867.64
按组合计提坏账准备	77,706,268.09	12,665,786.92	-1,344,755.00	97,971.40		91,618,838.61
合计	107,307,775.52	12,937,057.22	3,764,155.09	97,971.40		116,382,706.25

(4) 实际核销的应收账款情况

项目	2026 年 1-2 月	2025 年度
实际核销的应收账款	157,879.31	97,971.40

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1) 2026 年 2 月 28 日

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小计		



单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
客户 A	1,735,214,163.95		1,735,214,163.95	30.62	15,318,209.68
美的集团股份有限公司	313,290,497.24		313,290,497.24	5.53	6,265,809.94
优艾希杰东阳光（韶关）铝材销售有限公司	236,618,493.75		236,618,493.75	4.18	4,732,369.88
合肥源元科技股份有限公司	166,662,971.64		166,662,971.64	2.94	3,333,259.43
广州鹏辉能源科技股份有限公司	138,547,449.83		138,547,449.83	2.44	2,770,949.00
小 计	2,590,333,576.41		2,590,333,576.41	45.71	32,420,597.93

2) 2025 年 12 月 31 日

单位名称	期末账面余额			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
	应收账款	合同资产	小 计		
客户 A	1,300,642,275.97		1,300,642,275.97	27.00	12,017,884.21
优艾希杰东阳光（韶关）铝材销售有限公司	242,522,839.85		242,522,839.85	5.03	4,850,456.80
美的集团股份有限公司	229,404,397.30		229,404,397.30	4.76	4,588,087.95
合肥源元科技股份有限公司	135,253,383.57		135,253,383.57	2.81	2,705,067.67
广州鹏辉能源科技股份有限公司	111,458,400.63		111,458,400.63	2.31	2,229,168.01
小 计	2,019,281,297.32		2,019,281,297.32	41.91	26,390,664.64

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
银行承兑汇票	476,087,339.16	358,919,717.74
财务公司承兑汇票	3,288,674.96	3,481,940.74
合 计	479,376,014.12	362,401,658.48

(2) 期末公司已质押的应收款项融资情况

项 目	期末已质押金额
-----	---------



项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	73,004,334.23
财务公司承兑汇票	3,238,674.96
小 计	76,243,009.19

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	3,878,046,443.99
财务公司承兑汇票	7,112,067.74
小 计	3,885,158,511.73

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	620,737,177.73	89.91		620,737,177.73
1-2 年	59,462,047.97	8.61		59,462,047.97
2-3 年	8,780,374.67	1.27		8,780,374.67
3 年以上	1,421,952.24	0.21		1,421,952.24
合 计	690,401,552.61	100.00		690,401,552.61

(续上表)

账 龄	上年年末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	350,090,828.77	91.26		350,090,828.77
1-2 年	26,755,767.04	6.97		26,755,767.04
2-3 年	6,121,030.85	1.60		6,121,030.85
3 年以上	661,526.68	0.17		661,526.68



账龄	上年年末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
合计	383,629,153.34	100.00		383,629,153.34

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2026 年 2 月 28 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海三氟化工有限公司	212,778,939.38	30.82
山东德晟新材料科技有限公司	70,622,466.29	10.23
中铝青海西部国际贸易有限公司	31,718,115.44	4.59
杭州卓悦星空文化传媒有限公司	31,334,231.81	4.54
韶关市曲江区永盛工贸有限公司	24,771,120.47	3.59
小计	371,224,873.39	53.77

2) 2025 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国家电网有限公司及下属公司	62,551,228.06	16.31
杭州卓悦星空文化传媒有限公司	47,869,583.25	12.48
四川途通达供应链管理有限公司	41,338,272.13	10.78
中亿恒晟控股集团有限公司	25,230,744.77	6.58
内蒙古电力(集团)有限责任公司	19,993,833.61	5.21
小计	196,983,661.82	51.36

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	上年年末数
应收利息	1,935,610.99	1,932,522.48
其他应收款	247,808,818.05	249,149,307.61
合计	249,744,429.04	251,081,830.09

(2) 应收利息

项目	期末数	上年年末数
----	-----	-------



项 目	期末数	上年年末数
应收关联方利息	1,935,610.99	1,932,522.48
小 计	1,935,610.99	1,932,522.48

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	上年年末数
外部单位借款	276,924,905.90	276,924,905.90
土地及工程等项目保证金	159,872,100.00	159,872,100.00
融资保证金	32,045,000.00	32,795,000.00
应收代付款	61,988,154.19	66,142,873.42
其他保证金款项	38,938,017.52	34,009,074.47
职工备用金	6,101,242.17	5,091,499.25
其他	29,343,711.71	29,859,737.17
账面余额合计	605,213,131.49	604,695,190.21
减：坏账准备	357,404,313.44	355,545,882.60
账面价值合计	247,808,818.05	249,149,307.61

2) 账龄情况

① 本公司及其子公司

账 龄	期末数	上年年末数
1 年以内	43,450,237.46	60,239,301.44
1-2 年	24,372,166.92	15,674,107.99
2-3 年	20,206,811.81	14,362,466.28
3-4 年	165,652,158.63	164,952,072.52
4-5 年	2,013,590.10	1,520,947.00
5 年以上	52,573,691.33	52,190,717.12
账面余额小计	308,268,656.25	308,939,612.35
减：坏账准备	64,145,986.13	62,309,237.32
账面价值小计	244,122,670.12	246,630,375.03

② 东数一号及其子公司



账 龄	期末数	上年年末数
0-6 个月	1,900,883.08	761,985.70
7-12 个月	270,000.00	249,751.00
1-2 年	189,976.19	190,225.19
2-3 年	2,734,581.40	2,704,581.40
3-4 年	125,947,499.69	126,089,497.86
4-5 年	152,548,577.97	152,506,579.80
5 年以上	13,352,956.91	13,252,956.91
账面余额小计	296,944,475.24	295,755,577.86
减：坏账准备	293,258,327.31	293,236,645.28
账面价值小计	3,686,147.93	2,518,932.58

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	293,729,983.92	48.53	293,729,983.92	100.00	
按组合计提坏账准备	311,483,147.57	51.47	63,674,329.52	20.44	247,808,818.05
小 计	605,213,131.49	100.00	357,404,313.44	59.05	247,808,818.05

(续上表)

种 类	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	293,729,983.92	48.57	293,729,983.92	100.00	
按组合计提坏账准备	310,965,206.29	51.43	61,815,898.68	19.88	249,149,307.61
小 计	604,695,190.21	100.00	355,545,882.60	58.80	249,149,307.61

② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数



	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
国网某供电公司	246,980,000.00	246,980,000.00	100.00	回收存在不确定性
小 计	246,980,000.00	246,980,000.00	100.00	

(续上表)

单位名称	上年年末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
国网某供电公司	246,980,000.00	246,980,000.00	100.00	回收存在不确定性
小 计	246,980,000.00	246,980,000.00	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

A. 本公司及其子公司

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收土地及工程等项目保证金	162,562,100.00		
应收押金保证金组合	32,045,000.00		
账龄组合	95,850,510.23	46,334,940.11	48.34
其中：1年以内	39,535,237.46	790,704.76	2.00
1-2年	10,452,166.92	3,135,650.08	30.00
2-3年	3,306,811.81	1,752,610.26	53.00
3-4年	5,780,058.63	4,161,642.21	72.00
4-5年	2,013,590.10	1,731,687.49	86.00
5年以上	34,762,645.31	34,762,645.31	100.00
小 计	290,457,610.23	46,334,940.11	15.95

(续上表)

组合名称	上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收土地及工程等项目保证金	159,872,100.00		
应收押金保证金组合	32,795,000.00		
账龄组合	98,461,466.33	44,498,191.30	45.19



组合名称	上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其中：1 年以内	46,364,301.44	927,286.03	2.00
1-2 年	7,244,107.99	2,173,232.40	30.00
2-3 年	3,872,466.28	2,052,407.13	53.00
3-4 年	5,079,972.52	3,657,580.22	72.00
4-5 年	1,520,947.00	1,308,014.42	86.00
5 年以上	34,379,671.10	34,379,671.10	100.00
小 计	291,128,566.33	44,498,191.30	15.28

B. 东数一号及其子公司

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	21,025,537.34	17,339,389.41	82.47
其中：0-6 个月	1,900,883.08	9,504.42	0.50
7-12 个月	270,000.00	13,500.00	5.00
1-2 年	189,976.19	18,997.62	10.00
2-3 年	2,734,581.40	1,367,290.70	50.00
3-4 年	28,561.79	28,561.79	100.00
4-5 年	2,548,577.97	2,548,577.97	100.00
5 年以上	13,352,956.91	13,352,956.91	100.00
小 计	21,025,537.34	17,339,389.41	82.47

(续上表)

组合名称	上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	19,836,639.96	17,317,707.38	87.30
其中：0-6 个月	761,985.70	3,809.93	0.50
7-12 个月	249,751.00	12,487.55	5.00
1-2 年	190,225.19	19,022.52	10.00
2-3 年	2,704,581.40	1,352,290.70	50.00



组合名称	上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	170,559.96	170,559.96	100.00
4-5 年	2,506,579.80	2,506,579.80	100.00
5 年以上	13,252,956.91	13,252,956.92	100.00
小 计	19,836,639.96	17,317,707.38	87.30

4) 坏账准备变动情况

① 2026 年 1-2 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初数	943,583.51	2,192,254.92	352,410,044.17	355,545,882.60
期初数在本期				
--转入第二阶段	-64,173.86	64,173.86		
--转入第三阶段		-1,583,403.26	1,583,403.26	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-65,700.47	2,481,622.18	-557,490.87	1,858,430.84
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	813,709.18	3,154,647.70	353,435,956.56	357,404,313.44
期末坏账准备计 提比例 (%)	1.78	12.84	66.06	59.05

② 2025 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初数	807,665.72	2,061,662.36	348,871,652.86	351,740,980.94
期初数在本期				



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
--转入第二阶段	-94,393.42	94,393.42		
--转入第三阶段		-1,910,449.47	1,910,449.47	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	230,311.21	1,946,648.61	3,101,243.65	5,278,203.47
本期收回或转回				
本期核销			1,529,109.03	1,529,109.03
其他变动			55,807.22	55,807.22
期末数	943,583.51	2,192,254.92	352,410,044.17	355,545,882.60
期末坏账准备计 提比例（%）	1.54	13.82	66.80	58.80

5) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2026 年 2 月 28 日

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	期末坏账准备
国网某供电公司	外部单位借款	246,980,000.00	3-4 年、4-5 年	40.81	246,980,000.00
宜都市非税收入征收服务中心	土地及工程等 项目保证金	150,000,000.00	3-4 年	24.78	
贵州省遵义市桐梓县文家山煤 业有限公司	应收代付款	25,568,308.46	1-5 年、5 年以上	4.22	5,281,435.46
山西某镇人民政府	外部单位借款	18,270,837.00	3-4 年、5 年以上	3.02	18,270,837.00
桐梓县茅石乡鑫源煤矿	应收代付款	17,811,046.02	5 年及以上	2.94	17,811,046.02
小 计		458,630,191.48		75.77	288,343,318.48

② 2025 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	期末坏账准备
国网某供电公司	外部单位借款	246,980,000.00	3-4 年、4-5 年	40.84	246,980,000.00



单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
宜都市非税收入征收服务中心	土地及工程等 项目保证金	150,000,000.00	3-4年	24.81	
贵州省遵义市桐梓县文家山煤业有限公司	应收代付款	25,530,363.22	1-5年、5 年以上	4.22	5,280,676.56
山西某镇人民政府	外部单位借款	18,270,837.00	3-4年、5 年以上	3.02	18,270,837.00
桐梓县茅石乡鑫源煤矿	应收代付款	17,811,046.02	5年及以上	2.95	17,811,046.02
小计		458,592,246.24		75.84	288,342,559.58

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	857,047,352.68	34,975,628.65	822,071,724.03
原材料	616,278,334.77	7,952,703.01	608,325,631.76
自制半成品	346,778,452.03	300,283.56	346,478,168.47
发出商品	224,669,586.15	2,625,468.98	222,044,117.17
在产品	211,912,388.94	3,409,480.02	208,502,908.92
委托加工物资	1,938,603.73		1,938,603.73
低值易耗品	1,958,002.88		1,958,002.88
在途物资	963,152.22		963,152.22
合 计	2,261,545,873.40	49,263,564.22	2,212,282,309.18

(续上表)

项 目	上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	659,867,297.68	39,705,585.35	620,161,712.33
原材料	470,989,374.70	10,088,582.75	460,900,791.95
自制半成品	322,444,029.50		322,444,029.50
发出商品	298,847,919.91	4,057,924.87	294,789,995.04



项 目	上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	210,410,375.57	4,444,141.63	205,966,233.94
委托加工物资	6,417,759.60		6,417,759.60
低值易耗品	1,367,076.01		1,367,076.01
在途物资	843,961.76		843,961.76
合 计	1,971,187,794.73	58,296,234.60	1,912,891,560.13

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2026年1-2月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	39,705,585.35	17,198,554.33		21,928,511.03		34,975,628.65
在产品	4,444,141.63	3,709,763.58		4,444,141.63		3,709,763.58
原材料	10,088,582.75	4,990,640.55		7,126,520.29		7,952,703.01
发出商品	4,057,924.87	664,826.59		2,097,282.48		2,625,468.98
合 计	58,296,234.60	26,563,785.05		35,596,455.43		49,263,564.22

② 2025年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	32,764,726.07	27,157,452.09		20,216,592.81		39,705,585.35
在产品	11,235,859.18	3,904,440.10		10,696,157.65		4,444,141.63
原材料	6,898,810.45	9,797,340.54		6,607,568.24		10,088,582.75
发出商品	5,141,288.09	2,967,846.23		4,051,209.45		4,057,924.87
合 计	56,040,683.79	43,827,078.96		41,571,528.15		58,296,234.60

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用



项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货售出
发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货售出
在产品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值。		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用

### 9. 其他流动资产

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
增值税期末留抵税额	1,060,333,119.50		1,060,333,119.50	926,538,864.16		926,538,864.16
预交企业所得税	3,429,018.75		3,429,018.75	2,772,609.48		2,772,609.48
其他	11,014,334.40		11,014,334.40	11,005,790.36		11,005,790.36
合 计	1,074,776,472.65		1,074,776,472.65	940,317,264.00		940,317,264.00

### 10. 长期股权投资

#### (1) 分类情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对合营企业投资	73,829,905.97		73,829,905.97	70,535,083.45		70,535,083.45
对联营企业投资	1,052,780,430.53		1,052,780,430.53	1,012,712,158.52		1,012,712,158.52
合 计	1,126,610,336.50		1,126,610,336.50	1,083,247,241.97		1,083,247,241.97

#### (2) 明细情况

##### ① 2026年1-2月

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值 准备	追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
合营企业						



被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
乳源瑶族自治县东阳光新宙邦电子材料有限公司	15,997,910.71				-109.75	
广东新型储能国家研究院有限公司	40,440,911.83				3,547,649.08	
贵州省东阳光新能源科技有限公司	14,096,260.91				-252,716.81	
小 计	70,535,083.45				3,294,822.52	
联营企业						
乳源县立东电子科技有限公司	210,330,179.88				5,777,642.92	
湖北人形机器人创新中心有限公司	2,200,276.46				-1,793.65	
浙江芯寒智能科技有限公司	9,507,992.79				-246,574.60	
宁波勇诚东阳光创业投资基金合伙企业（有限合伙）	44,314,958.30					
优艾希杰东阳光（韶关）铝材销售有限公司	19,096,986.99				2,959,160.78	
乳源东阳光氟树脂有限公司	672,488,459.32				46,631,794.70	
河北冀综能能源发展有限公司	44,326,782.93				642,641.39	
广东深度智冷科技有限公司	10,446,521.85		34,300,000.00		-2,506,437.19	
小 计	1,012,712,158.52		34,300,000.00		53,256,434.35	
合 计	1,083,247,241.97		34,300,000.00		56,551,256.87	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
合营企业						
乳源瑶族自治县东阳光新宙邦电子材料有限公司					15,997,800.96	
广东新型储能国家研究院有限公司					43,988,560.91	
贵州省东阳光新能源科技有限公司					13,843,544.10	
小 计					73,829,905.97	
联营企业						
乳源县立东电子科技有限公司				317,309.14	216,425,131.94	



被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
湖北人形机器人创新中心有限公司					2,198,482.81	
浙江芯寒智能科技有限公司					9,261,418.19	
宁波勇诚东阳光创业投资基金合伙企业（有限合伙）					44,314,958.30	
优艾希杰东阳光（韶关）铝材销售有限公司					22,056,147.77	
乳源东阳光氟树脂有限公司	194,528.52	48,000,000.00			671,314,782.54	
河北冀综能能源发展有限公司					44,969,424.32	
广东深度智冷科技有限公司					42,240,084.66	
小 计	194,528.52	48,000,000.00		317,309.14	1,052,780,430.53	
合 计	194,528.52	48,000,000.00		317,309.14	1,126,610,336.50	

② 2025 年度

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业						
乳源瑶族自治县东阳光新宙邦电子材料有限公司			16,000,000.00		-2,089.29	
广东新型储能国家研究院有限公司	30,865,117.65				9,197,475.51	
贵州省东阳光新能源科技有限公司	15,772,170.83				-1,675,909.92	
日本光阳株式会社[注]	4,449,484.31			2,982,240.00	-1,878,307.04	
小 计	51,086,772.79		16,000,000.00	2,982,240.00	5,641,169.26	
联营企业						
乳源县立东电子科技有限公司	178,780,702.34				31,394,401.29	
湖北人形机器人创新中心有限公司			3,000,000.00		-799,723.54	
浙江芯寒智能科技有限公司			10,000,000.00		-492,007.21	
宁波勇诚东阳光创业投资基金合伙企业（有限合伙）			44,707,400.00		-392,441.70	
优艾希杰东阳光（韶关）铝材销售有限公司	23,159,220.37				16,891,986.99	



被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
乳源东阳光氟树脂有限公司	526,230,717.63				193,284,387.75	
河北冀综能能源发展有限公司	42,027,586.77				2,299,196.16	
广东深度智冷科技有限公司			14,700,000.00		-4,253,478.15	
小 计	770,198,227.11		72,407,400.00		237,932,321.59	
合 计	821,284,999.90		88,407,400.00	2,982,240.00	243,573,490.85	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
合营企业						
乳源瑶族自治县东阳光新宙邦电子材料有限公司					15,997,910.71	
广东新型储能国家研究院有限公司	378,318.67				40,440,911.83	
贵州省东阳光新能源科技有限公司					14,096,260.91	
日本光阳株式会社[注]				411,062.73		
小 计	378,318.67			411,062.73	70,535,083.45	
联营企业						
乳源县立东电子科技有限公司				155,076.25	210,330,179.88	
湖北人形机器人创新中心有限公司					2,200,276.46	
浙江芯寒智能科技有限公司					9,507,992.79	
宁波勇诚东阳光创业投资基金合伙企业(有限合伙)					44,314,958.30	
优艾希杰东阳光(韶关)铝材销售有限公司		20,954,220.37			19,096,986.99	
乳源东阳光氟树脂有限公司	973,353.94	48,000,000.00			672,488,459.32	
河北冀综能能源发展有限公司					44,326,782.93	
广东深度智冷科技有限公司					10,446,521.85	
小 计	973,353.94	68,954,220.37		155,076.25	1,012,712,158.52	
合 计	1,351,672.61	68,954,220.37		566,138.98	1,083,247,241.97	

[注]日本光阳株式会社原名阳光东洋轻金属株式会社



11. 其他权益工具投资

(1) 2026年1-2月

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
河北英维克科技有限公司	1,800,000.00				
合 计	1,800,000.00				

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
河北英维克科技有限公司	1,800,000.00		
合 计	1,800,000.00		

(2) 2025年度

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
河北英维克科技有限公司	1,800,000.00				
合 计	1,800,000.00				

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
河北英维克科技有限公司	1,800,000.00		
合 计	1,800,000.00		

12. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	上年年末数
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	2,492,024,932.49	2,682,116,863.71
其中：权益工具投资	2,492,024,932.49	2,682,116,863.71
合 计	2,492,024,932.49	2,682,116,863.71



13. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2026年1-2月

项 目	房屋及建筑物	矿井建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
账面原值							
期初数	9,831,827,920.74	321,624,789.73	7,858,675,612.19	95,730,397.07	8,961,042,289.08	320,629,239.33	27,389,530,248.14
本期增加金额	9,869,248.45		34,908,777.18	1,905,209.78	18,518,184.81	971,441.72	66,172,861.94
1) 购置	9,571,117.12		7,743,795.08	1,905,209.78	5,338,798.71	950,025.79	25,508,946.48
2) 在建工程转入	3,206,644.14		24,256,469.29		13,179,386.10	21,415.93	40,663,915.46
3) 其他增加[注]	-2,908,512.81		2,908,512.81				
本期减少金额	24,697,252.65		15,073,516.69	635,677.77	10,085,698.90	578,553.48	51,070,699.49
1) 处置或报废	24,697,252.65		14,101,752.87	635,677.77	10,085,698.90	578,553.48	50,098,935.67
2) 转入在建工程			971,763.82				971,763.82
期末数	9,816,999,916.54	321,624,789.73	7,878,510,872.68	96,999,929.08	8,969,474,774.99	321,022,127.57	27,404,632,410.59
累计折旧							
期初数	1,349,025,933.63	53,371,536.95	3,784,530,863.04	43,084,956.47	1,117,488,952.93	210,855,915.10	6,558,358,158.12
本期增加金额	49,471,797.59	151,558.60	75,547,140.56	1,396,278.19	177,469,137.22	4,359,581.48	308,395,493.64



项 目	房屋及建筑物	矿井建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
1) 计提	49,471,797.59	151,558.60	75,547,140.56	1,396,278.19	177,469,137.22	4,359,581.48	308,395,493.64
本期减少金额	2,841,053.28		11,479,269.72	586,796.46	4,331,857.99	521,339.44	19,760,316.89
1) 处置或报废	2,841,053.28		10,556,094.09	586,796.46	4,331,857.99	521,339.44	18,837,141.26
2) 转入在建工程			923,175.63				923,175.63
期末数	1,395,656,677.94	53,523,095.55	3,848,598,733.88	43,894,438.20	1,290,626,232.16	214,694,157.14	6,846,993,334.87
减值准备							
期初数	58,984,423.47						58,984,423.47
本期增加金额							
本期减少金额	21,480,711.91						21,480,711.91
1) 处置或报废	21,480,711.91						21,480,711.91
期末数	37,503,711.56						37,503,711.56
账面价值							
期末账面价值	8,383,839,527.04	268,101,694.18	4,029,912,138.80	53,105,490.88	7,678,848,542.83	106,327,970.43	20,520,135,364.16
期初账面价值	8,423,817,563.64	268,253,252.78	4,074,144,749.15	52,645,440.60	7,843,553,336.15	109,773,324.23	20,772,187,666.55

[注]其他增加系明细分类调整

2) 2025 年度



项 目	房屋及建筑物	矿井建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
账面原值							
期初数	8,923,045,200.65	321,624,789.73	7,209,539,392.52	78,385,930.38	6,956,462,737.11	292,498,028.98	23,781,556,079.37
本期增加金额	909,597,460.92		909,505,621.18	21,917,461.32	2,021,862,686.41	32,529,772.61	3,895,413,002.44
1) 购置	7,485,077.37		132,225,753.70	15,752,821.38	115,264,641.10	11,814,146.47	282,542,440.02
2) 在建工程转入	902,112,383.55		775,621,371.85	6,164,639.94	1,906,598,045.31	20,715,626.14	3,611,212,066.79
3) 企业合并[注 1]			1,658,495.63				1,658,495.63
本期减少金额	814,740.83		260,369,401.51	4,572,994.63	17,283,134.44	4,398,562.26	287,438,833.67
1) 处置或报废	727,090.87		121,246,311.76	4,572,994.63	16,560,030.81	3,763,801.78	146,870,229.85
2) 转入在建工程	87,649.96		138,811,294.87		560,315.06	556,833.27	140,016,093.16
3) 其他减少[注 2]			311,794.88		162,788.57	77,927.21	552,510.66
期末数	9,831,827,920.74	321,624,789.73	7,858,675,612.19	95,730,397.07	8,961,042,289.08	320,629,239.33	27,389,530,248.14
累计折旧							
期初数	1,056,368,799.32	46,475,251.85	3,555,458,927.18	38,880,896.68	148,836,917.87	187,457,667.16	5,033,478,460.06
本期增加金额	292,938,452.78	6,896,285.10	422,109,857.03	7,528,698.68	978,902,814.09	26,423,828.26	1,734,799,935.94
1) 计提	292,938,452.78	6,896,285.10	422,109,857.03	7,528,698.68	978,902,814.09	26,423,828.26	1,734,799,935.94
本期减少金额	281,318.47		193,037,921.17	3,324,638.89	10,250,779.03	3,025,580.32	209,920,237.88



项 目	房屋及建筑物	矿井建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合 计
1) 处置或报废	281,318.47		98,402,521.38	3,324,638.89	9,575,165.42	2,759,303.91	114,342,948.07
2) 转入在建工程			94,422,319.42		521,786.72	196,317.87	95,140,424.01
3) 其他减少[注 2]			213,080.37		153,826.89	69,958.54	436,865.80
期末数	1,349,025,933.63	53,371,536.95	3,784,530,863.04	43,084,956.47	1,117,488,952.93	210,855,915.10	6,558,358,158.12
减值准备							
期初数							
本期增加金额	58,984,423.47						58,984,423.47
1) 计提	58,984,423.47						58,984,423.47
本期减少金额							
期末数	58,984,423.47						58,984,423.47
账面价值							
期末账面价值	8,423,817,563.64	268,253,252.78	4,074,144,749.15	52,645,440.60	7,843,553,336.15	109,773,324.23	20,772,187,666.55
期初账面价值	7,866,676,401.33	275,149,537.88	3,654,080,465.34	39,505,033.70	6,807,625,819.24	105,040,361.82	18,748,077,619.31

[注 1]企业合并增加系本期非同一控制下合并日本光阳株式会社增加的固定资产

[注 2]其他减少为子公司东莞东阳光研发有限公司捐赠固定资产



## (2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值	上年年末账面价值
房屋及建筑物	137,405,411.93	131,987,674.99
机器设备	4,895,904.10	4,993,518.23
运输工具	133,468.56	137,989.02
小 计	142,434,784.59	137,119,182.24

## (3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
电池箔一期厂房车间工程	477,916,337.85	尚在办理中
机房楼 1#	283,069,347.57	尚在办理中
灵丘 220KV 变电站	168,157,925.22	尚在办理中
411#机房楼、412#机房楼	115,022,699.46	尚在办理中
存瑞 110KV 变电站	110,644,848.11	尚在办理中
3 号楼数据机房	100,472,453.93	尚在办理中
南通 110KV 变电站	98,227,938.28	尚在办理中
桑园 110KV 变电站	95,705,501.82	尚在办理中
机房楼-2 号楼数据机房	89,215,477.54	尚在办理中
总部基地 110KV 变电站	63,714,668.83	尚在办理中
机房楼 1#地下室	62,977,010.82	尚在办理中
电化厂双氧水二期与聚铝厂房	37,313,280.17	尚在办理中
深圳化成箔办公楼	33,968,607.83	尚在办理中
青岗坪房屋	29,669,296.30	尚在办理中
祝家坪房屋	20,683,833.65	尚在办理中
机房楼 5#	16,842,300.18	尚在办理中
413#动力中心	14,339,762.94	尚在办理中
动力中心楼	9,234,586.97	尚在办理中
研发中心	4,873,335.73	尚在办理中
共享中心	4,735,010.04	尚在办理中
氟化工戊类仓库	3,438,197.81	尚在办理中



项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
洋电子废品库与化工库	1,827,670.00	尚在办理中
锅炉房	2,011,211.58	尚在办理中
小 计	1,844,061,302.63	



14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
在建工程	2,020,986,014.84	1,687,321,389.30
工程物资	5,404,737.70	5,351,530.88
合 计	2,026,390,752.54	1,692,672,920.18

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
桑园 3 期	479,736,490.81		479,736,490.81	291,918,087.26		291,918,087.26
矿井及附属工程	480,684,682.64		480,684,682.64	472,111,716.69		472,111,716.69
内蒙古化成箔四期项目	417,482,177.70		417,482,177.70	383,748,266.78		383,748,266.78
庆阳 1 期	143,617,799.84		143,617,799.84	133,968,625.66		133,968,625.66
东阳电容器项目	93,668,533.48		93,668,533.48	93,548,971.35		93,548,971.35
积层箔项目	51,396,998.26		51,396,998.26	45,182,707.93		45,182,707.93
电池铝箔项目	39,968,187.43		39,968,187.43	34,523,132.12		34,523,132.12



项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东花园 2 期	31,997,906.80		31,997,906.80	10,326,109.44		10,326,109.44
其他项目	282,433,237.88		282,433,237.88	221,993,772.07		221,993,772.07
合 计	2,020,986,014.84		2,020,986,014.84	1,687,321,389.30		1,687,321,389.30

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2026 年 1-2 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
桑园 3 期	631,646,423.49	291,918,087.26	187,818,403.55			479,736,490.81
矿井及附属工程	720,000,000.00	472,111,716.69	8,572,965.95			480,684,682.64
内蒙古化成箔四期项目	937,905,100.00	383,748,266.78	49,984,765.72	16,250,854.80		417,482,177.70
小 计		1,147,778,070.73	246,376,135.22	16,250,854.80		1,377,903,351.15

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
桑园 3 期	75.95	75.95	2,603,660.03	1,246,635.90	2.91	贷款、自筹资金
矿井及附属工程	68.79	82.14	72,637,753.00			贷款、自筹资金
内蒙古化成箔四期项目	46.26	54.43	5,244,007.22	4,236,282.89	3.50	贷款、自筹资金



工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
小 计			80,485,420.25	5,482,918.79		

② 2025 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
桑园 3 期	631,646,423.49	2,828,299.33	289,089,787.93			291,918,087.26
矿井及附属工程	720,000,000.00	437,391,278.52	34,720,438.17			472,111,716.69
内蒙古化成箔四期项目	937,905,100.00	30,373,257.59	353,536,478.22	161,469.03		383,748,266.78
存瑞 3 期	682,101,220.56	596,404,225.58	30,743,415.17	627,147,640.75		
存瑞 4 期	653,502,256.95	581,406,311.41	45,493,074.49	626,899,385.90		
东花园 4 期	572,761,869.00	233,830,076.59	10,835,508.56	244,665,585.15		
灵丘 9 期	1,233,274,674.87	572,426,669.57	124,064,291.89	696,490,961.46		
总部基地 4 期	655,949,954.86	96,672,999.78	209,536,677.39	306,209,677.17		
小 计		2,551,333,118.37	1,098,019,671.82	2,501,574,719.46		1,147,778,070.73

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
桑园 3 期	46.22	46.22	1,357,024.13	1,357,024.13	3.26	贷款、自筹资金
矿井及附属工程	67.60	80.70	72,637,753.00			贷款、自筹资金



工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
内蒙古化成箔四期项目	40.93	42.82	1,007,724.33	1,007,724.33	3.50	贷款、自筹资金
存瑞 3 期	100.00	100.00	42,385,061.56	4,761,349.64	3.26	贷款、自筹资金
存瑞 4 期	100.00	100.00	28,079,374.30	5,942,322.15	3.26	贷款、自筹资金
东花园 4 期	100.00	100.00	7,665,244.44	1,765,678.32	3.26	贷款、自筹资金
灵丘 9 期	100.00	100.00	8,649,309.55	5,517,769.15	3.26	贷款、自筹资金
总部基地 4 期	100.00	100.00	3,707,769.46	2,680,235.35	3.26	贷款、自筹资金
小 计			165,489,260.77	23,032,103.07		

(3) 工程物资

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	381,368.71		381,368.71	406,035.87		406,035.87
专用设备	5,023,368.99		5,023,368.99	4,945,495.01		4,945,495.01
小 计	5,404,737.70		5,404,737.70	5,351,530.88		5,351,530.88

15. 使用权资产

(1) 2026 年 1-2 月



项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	土地使用权	合 计
账面原值					
期初数	233,197,822.06	50,326,230.99	8,921,022.07	3,615,297.94	296,060,373.06
本期增加金额	15,489,816.02	907,198.52			16,397,014.54
1) 租入	16,012,636.18	907,198.52			16,919,834.70
2) 重估调整	-522,820.16				-522,820.16
本期减少金额					
期末数	248,687,638.08	51,233,429.51	8,921,022.07	3,615,297.94	312,457,387.60
累计折旧					
期初数	69,715,988.50	11,346,740.23	7,929,797.39	516,471.14	89,508,997.26
本期增加金额	5,067,002.83	1,615,377.63	495,612.34	43,039.26	7,221,032.06
1) 计提	5,067,002.83	1,615,377.63	495,612.34	43,039.26	7,221,032.06
本期减少金额					
期末数	74,782,991.33	12,962,117.86	8,425,409.73	559,510.40	96,730,029.32
账面价值					
期末账面价值	173,904,646.75	38,271,311.65	495,612.34	3,055,787.54	215,727,358.28
期初账面价值	163,481,833.56	38,979,490.76	991,224.68	3,098,826.80	206,551,375.80

(2) 2025 年度



项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	土地使用权	合 计
账面原值					
期初数	238,399,568.53	24,480,210.90	8,921,022.07	3,615,297.94	275,416,099.44
本期增加金额	12,970,871.43	26,962,383.16			39,933,254.59
1) 租入	14,221,127.77	26,962,383.16			41,183,510.93
2) 重估调整	-1,250,256.34				-1,250,256.34
本期减少金额	18,172,617.90	1,116,363.07			19,288,980.97
1) 处置	18,172,617.90	1,116,363.07			19,288,980.97
期末数	233,197,822.06	50,326,230.99	8,921,022.07	3,615,297.94	296,060,373.06
累计折旧					
期初数	55,061,268.15	4,790,768.59	4,956,123.37	258,235.57	65,066,395.68
本期增加金额	32,827,338.25	7,672,334.71	2,973,674.02	258,235.57	43,731,582.55
1) 计提	32,827,338.25	7,672,334.71	2,973,674.02	258,235.57	43,731,582.55
本期减少金额	18,172,617.90	1,116,363.07			19,288,980.97
1) 处置	18,172,617.90	1,116,363.07			19,288,980.97
期末数	69,715,988.50	11,346,740.23	7,929,797.39	516,471.14	89,508,997.26
账面价值					



项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	土地使用权	合 计
期末账面价值	163,481,833.56	38,979,490.76	991,224.68	3,098,826.80	206,551,375.80
期初账面价值	183,338,300.38	19,689,442.31	3,964,898.70	3,357,062.37	210,349,703.76

16. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2026年1-2月

项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	采矿权	探矿权	客户关系	软件使用权及其他	合计
账面原值								
期初数	2,149,614,008.90	870,311,411.00	447,436,784.94	1,080,520,601.78	218,777,458.50	2,004,975,000.00	27,973,193.86	6,799,608,458.98
本期增加金额	35,171,522.00	40,744,217.36					812,264.50	76,728,003.86
1) 购置	35,171,522.00	40,744,217.36					812,264.50	76,728,003.86
本期减少金额								
期末数	2,184,785,530.90	911,055,628.36	447,436,784.94	1,080,520,601.78	218,777,458.50	2,004,975,000.00	28,785,458.36	6,876,336,462.84
累计摊销								
期初数	364,528,287.43	240,842,285.65	418,633,460.83	17,069,941.44		180,900,000.00	11,430,249.82	1,233,404,225.17
本期增加金额	8,152,988.65	27,325,196.43	2,767,468.14	1,140,198.40		30,150,000.00	822,727.42	70,358,579.04



项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	采矿权	探矿权	客户关系	软件使用权及其他	合计
1) 计提	8,152,988.65	27,325,196.43	2,767,468.14	1,140,198.40		30,150,000.00	822,727.42	70,358,579.04
本期减少金额								
期末数	372,681,276.08	268,167,482.08	421,400,928.97	18,210,139.84		211,050,000.00	12,252,977.24	1,303,762,804.21
减值准备								
期初数				45,663,254.47	218,777,458.50			264,440,712.97
本期增加金额								
本期减少金额								
期末数				45,663,254.47	218,777,458.50			264,440,712.97
账面价值								
期末账面价值	1,812,104,254.82	642,888,146.28	26,035,855.97	1,016,647,207.47		1,793,925,000.00	16,532,481.12	5,308,132,945.66
期初账面价值	1,785,085,721.47	629,469,125.35	28,803,324.11	1,017,787,405.87		1,824,075,000.00	16,542,944.04	5,301,763,520.84

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为 8.79%。

2) 2025 年度

项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	采矿权	探矿权	客户关系	软件使用权及其他	合计
账面原值								
期初数	2,138,594,411.79	865,974,415.26	447,436,784.94	1,080,520,601.78	218,777,458.50	2,004,975,000.00	22,161,585.34	6,778,440,257.61



项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	采矿权	探矿权	客户关系	软件使用权及其他	合计
本期增加金额	25,743,027.46	4,336,995.74					5,811,608.52	35,891,631.72
1) 购置	25,743,027.46	3,888,337.47					5,811,608.52	35,442,973.45
2) 企业合并		448,658.27						448,658.27
本期减少金额	14,723,430.35							14,723,430.35
1) 处置	14,723,430.35							14,723,430.35
期末数	2,149,614,008.90	870,311,411.00	447,436,784.94	1,080,520,601.78	218,777,458.50	2,004,975,000.00	27,973,193.86	6,799,608,458.98
累计摊销								
期初数	318,749,685.09	82,144,627.99	397,560,048.72	9,256,974.40		-	6,731,346.19	814,442,682.39
本期增加金额	46,816,236.67	158,697,657.66	21,073,412.11	7,812,967.04		180,900,000.00	4,698,903.63	419,999,177.11
1) 计提	46,816,236.67	158,697,657.66	21,073,412.11	7,812,967.04		180,900,000.00	4,698,903.63	419,999,177.11
本期减少金额	1,037,634.33							1,037,634.33
1) 处置	1,037,634.33							1,037,634.33
期末数	364,528,287.43	240,842,285.65	418,633,460.83	17,069,941.44		180,900,000.00	11,430,249.82	1,233,404,225.17
减值准备								
期初数				45,663,254.47	218,777,458.50			264,440,712.97
本期增加金额								



项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	采矿权	探矿权	客户关系	软件使用权及其他	合计
本期减少金额								
期末数				45,663,254.47	218,777,458.50			264,440,712.97
账面价值								
期末账面价值	1,785,085,721.47	629,469,125.35	28,803,324.11	1,017,787,405.87		1,824,075,000.00	16,542,944.04	5,301,763,520.84
期初账面价值	1,819,844,726.70	783,829,787.27	49,876,736.22	1,025,600,372.91		2,004,975,000.00	15,430,239.15	5,699,556,862.25

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为 8.90%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
存瑞 110KV 变电站-GS20-19 地块	10,655,793.69	尚在办理中
存瑞 110KV 变电站-GS20-20 地块	11,657,793.69	尚在办理中
小 计	22,313,587.38	

17. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
秦淮数据业务商誉	16,312,114,904.03		16,312,114,904.03	16,312,114,904.03		16,312,114,904.03



被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
收购电子材料、氯碱化工相关资产组	1,595,616.68		1,595,616.68	1,595,616.68		1,595,616.68
合 计	16,313,710,520.71		16,313,710,520.71	16,313,710,520.71		16,313,710,520.71



18. 长期待摊费用

(1) 2026年1-2月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
能源托管服务费	163,030,537.41		6,038,168.05		156,992,369.36
制冷剂生产配额	163,806,655.25		8,424,202.20		155,382,453.05
装修及维护工程款	89,622,401.32	6,663,653.23	3,198,951.32		93,087,103.23
化工生产催化剂	25,037,407.28	4,525,248.23	5,596,543.92		23,966,111.59
其他	4,768,583.98	729,337.80	396,870.74		5,101,051.04
合计	446,265,585.24	11,918,239.26	23,654,736.23		434,529,088.27

(2) 2025年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
能源托管服务费	199,259,545.72		36,229,008.31		163,030,537.41
制冷剂生产配额	189,788,082.49	23,535,054.01	49,516,481.25		163,806,655.25
装修及维护工程款	89,782,099.49	19,477,416.87	19,637,115.04		89,622,401.32
化工生产催化剂	14,566,506.39	17,082,679.90	6,611,779.01		25,037,407.28
其他	6,743,845.21	380,483.66	2,355,744.89		4,768,583.98
合计	500,140,079.30	60,475,634.44	114,350,128.50		446,265,585.24

19. 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

项目	期末数		上年年末数	
	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
可弥补亏损	1,414,295,941.28	344,676,432.33	1,455,933,106.61	333,463,504.48
租赁负债	231,672,644.02	50,664,539.25	221,802,282.64	49,513,849.08
未实现利润	288,557,378.46	45,814,318.85	256,137,313.98	50,064,291.91
递延收益中的政府补助款	208,793,839.37	31,997,171.21	222,867,286.06	33,633,087.46
坏账准备	139,620,853.29	21,524,058.55	121,102,287.68	20,305,025.74
长期资产减值准备	83,166,966.03	18,116,521.85	104,647,677.94	21,338,628.63
预计负债	55,235,474.02	13,808,868.51	56,776,846.95	14,009,120.71



项 目	期末数		上年年末数	
	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
无形资产摊销差异	55,809,263.00	12,172,482.37	56,666,124.54	12,440,815.97
存货跌价准备	38,716,242.06	5,231,969.26	37,478,663.91	4,715,882.89
以现金支付的股份支付	13,252,410.04	3,281,613.65	12,699,695.92	3,145,124.72
复原费用	4,601,918.50	1,150,479.63	4,580,898.66	1,145,224.67
财政贴息冲减固定资产	3,812,030.07	571,804.51	3,899,749.37	584,962.41
薪酬激励调整	1,414,692.20	353,673.05	1,094,938.44	273,734.61
合 计	2,538,949,652.34	549,363,933.02	2,555,686,872.70	544,633,253.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		上年年末数	
	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
固定资产折旧差异	3,085,400,261.54	759,467,596.77	2,967,338,631.84	729,981,451.40
非同一控制下企业合并资产评估增值	3,674,162,373.22	918,441,918.44	3,722,062,081.32	929,736,561.04
长期资产利息资本化	261,278,645.79	65,319,661.45	263,064,344.83	65,766,086.21
使用权资产	187,813,939.03	40,265,451.60	180,031,395.43	39,449,376.99
递延收入	42,267,489.66	10,566,872.42	44,909,225.38	11,227,306.35
预计矿山恢复治理费用而增加的固定资产	34,167,915.93	8,541,978.98	34,219,855.40	8,554,963.85
借款辅助费用资本化	4,263,076.23	1,065,769.04	4,715,622.66	1,178,905.69
公允价值变动			179,560,935.73	26,934,140.36
合 计	7,289,353,701.40	1,803,669,248.70	7,395,902,092.59	1,812,828,791.89

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		上年年末数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	273,416,031.20	275,947,901.82	248,405,292.62	296,227,960.66
递延所得税负债	273,416,031.20	1,530,253,217.50	248,405,292.62	1,564,423,499.27

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	上年年末数
-----	-----	-------



项 目	期末数	上年年末数
可弥补亏损	3,388,658,713.63	2,942,656,001.15
可抵扣暂时性差异	2,147,595,521.63	2,230,089,961.42
合 计	5,536,254,235.26	5,172,745,962.57

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	上年年末数	备注
2026 年	198,154,696.61	210,661,109.60	
2027 年	246,796,260.08	246,945,799.22	
2028 年	366,092,242.97	304,115,720.93	
2029 年	486,437,916.56	436,747,386.01	
2030 年	781,729,900.74	674,036,375.34	
2031 年	269,625,132.85	41,712,199.77	
2032 年	70,253,992.13	72,774,427.55	
2033 年	352,659,527.41	354,171,912.71	
2034 年	332,154,549.19	332,154,549.19	
2035 年	269,336,520.83	269,336,520.83	
2036 年	15,417,974.26		
小 计	3,388,658,713.63	2,942,656,001.15	

## 20. 其他非流动资产

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税期末留抵税额	644,646,390.94		644,646,390.94	716,065,777.27		716,065,777.27
预付工程设备款	227,829,268.54		227,829,268.54	204,202,566.60		204,202,566.60
预付土地款项	45,361,503.00		45,361,503.00	45,361,503.00		45,361,503.00
履约保证金	9,007,959.56		9,007,959.56	9,007,959.56		9,007,959.56
合 计	926,845,122.04		926,845,122.04	974,637,806.43		974,637,806.43

## 21. 所有权或使用权受到限制的资产



## (1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,973,928,697.25	1,973,928,697.25	质押、保证金等	保证金账户等
应收账款	1,717,905,245.23	1,682,121,324.54	质押	为借款提供质押担保
应收款项融资	76,243,009.19	76,243,009.19	质押	质押用于开具商业汇票、借款
固定资产	18,333,085,268.20	11,477,670,640.09	抵押	为借款提供抵押担保
在建工程	431,768,889.31	431,768,889.31	抵押	为借款提供抵押担保
无形资产	1,822,529,179.12	1,501,921,834.17	抵押	为借款提供抵押担保
应收票据	3,021,375.72	3,021,375.72	未终止确认的应收票据	未终止确认
合 计	24,358,481,664.02	17,146,675,770.27		

## (2) 上年末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,806,839,142.31	1,806,839,142.31	质押、保证金等	保证金账户等
应收账款	1,417,435,040.29	1,399,322,776.46	质押	为借款提供质押担保
应收款项融资	75,151,151.54	75,151,151.54	质押	质押用于开具商业汇票、借款
固定资产	18,484,153,572.84	11,791,064,704.88	抵押	为借款提供抵押担保
在建工程	398,034,978.39	398,034,978.39	抵押	为借款提供抵押担保
无形资产	1,822,529,179.12	1,507,151,905.42	抵押	为借款提供抵押担保
应收票据	1,993,677.65	1,993,677.65	未终止确认的应收票据	未终止确认
合 计	24,006,136,742.14	16,979,558,336.65		

## 22. 短期借款

项 目	期末数	上年年末数
票据贴现借款	3,257,290,000.00	3,247,220,000.00
保证借款	3,403,868,000.00	3,385,418,000.00
质押借款	464,320,000.00	522,320,000.00
质押、保证借款	430,000,000.00	435,000,000.00



项 目	期末数	上年年末数
应收账款保理借款	409,923,729.39	400,415,403.37
抵押、保证借款	360,000,000.00	360,000,000.00
质押、保证、抵押借款	329,000,000.00	255,000,000.00
信用借款	280,000,000.00	380,000,000.00
应计利息	14,043,846.95	9,232,803.20
合 计	8,948,445,576.34	8,994,606,206.57

#### 23. 应付票据

项 目	期末数	上年年末数
商业承兑汇票	2,200,000.00	2,200,000.00
银行承兑汇票	351,181,592.11	166,052,947.10
合 计	353,381,592.11	168,252,947.10

#### 24. 应付账款

项 目	期末数	上年年末数
材料及服务费	2,398,364,816.71	2,320,097,905.49
工程设备款	805,482,459.65	940,535,477.61
其他	21,365,328.91	35,805,966.72
合 计	3,225,212,605.27	3,296,439,349.82

#### 25. 预收款项

项 目	期末数	上年年末数
预收租金		500,000.00
合 计		500,000.00

#### 26. 合同负债

项 目	期末数	上年年末数
预收货款	115,316,147.58	107,787,840.61



项 目	期末数	上年年末数
合 计	115,316,147.58	107,787,840.61

## 27. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

#### 1) 2026年1-2月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	262,223,374.60	244,641,785.44	266,757,454.34	240,107,705.70
离职后福利—设定提存计划	2,290,069.14	23,824,284.33	23,628,936.61	2,485,416.86
辞退福利	8,277,321.30	2,038,779.75	9,680,393.65	635,707.40
合 计	272,790,765.04	270,504,849.52	300,066,784.60	243,228,829.96

#### 2) 2025年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	233,914,830.72	1,371,574,821.30	1,343,266,277.42	262,223,374.60
离职后福利—设定提存计划	2,222,336.68	127,423,568.79	127,355,836.33	2,290,069.14
辞退福利	97,904.60	12,539,466.36	4,360,049.66	8,277,321.30
合 计	236,235,072.00	1,511,537,856.45	1,474,982,163.41	272,790,765.04

### (2) 短期薪酬明细情况

#### 1) 2026年1-2月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	259,122,367.85	216,068,887.64	238,011,165.47	237,180,090.02
职工福利费		6,389,420.86	6,346,259.39	43,161.47
社会保险费	1,327,173.48	11,590,074.74	11,530,408.38	1,386,839.84
其中：医疗保险费	1,284,642.48	10,607,573.87	10,520,880.74	1,371,335.61
工伤保险费	38,143.58	953,088.41	978,358.03	12,873.96
生育保险费	4,387.42	29,412.46	31,169.61	2,630.27
住房公积金	205,063.76	8,470,913.84	8,371,125.56	304,852.04
工会经费和职工教育经费	1,568,769.51	2,122,488.36	2,498,495.54	1,192,762.33
小 计	262,223,374.60	244,641,785.44	266,757,454.34	240,107,705.70



2) 2025 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	231,525,459.92	1,216,733,830.74	1,189,136,922.81	259,122,367.85
职工福利费		32,026,583.23	32,026,583.23	
社会保险费	1,154,899.29	62,383,775.32	62,211,501.13	1,327,173.48
其中：医疗保险费	1,111,875.81	56,988,639.61	56,815,872.94	1,284,642.48
工伤保险费	32,787.66	5,243,022.97	5,237,667.05	38,143.58
生育保险费	10,235.82	152,112.74	157,961.14	4,387.42
住房公积金	215,907.24	45,782,005.90	45,792,849.38	205,063.76
工会经费和职工教育经费	1,018,564.27	14,648,626.11	14,098,420.87	1,568,769.51
小 计	233,914,830.72	1,371,574,821.30	1,343,266,277.42	262,223,374.60

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2026 年 1-2 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,201,982.91	22,957,784.58	22,774,063.29	2,385,704.20
失业保险费	88,086.23	866,499.75	854,873.32	99,712.66
小 计	2,290,069.14	23,824,284.33	23,628,936.61	2,485,416.86

2) 2025 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,111,248.35	122,891,536.21	122,800,801.65	2,201,982.91
失业保险费	111,088.33	4,532,032.58	4,555,034.68	88,086.23
小 计	2,222,336.68	127,423,568.79	127,355,836.33	2,290,069.14

28. 应交税费

项 目	期末数	上年年末数
企业所得税	161,715,552.29	229,758,365.85
增值税	104,806,199.14	76,889,700.87
房产税	14,120,471.79	15,893,844.27
土地使用税	3,534,437.56	4,012,695.61



项 目	期末数	上年年末数
印花税	2,379,027.47	7,112,926.04
代扣代缴个人所得税	1,920,300.50	3,374,062.07
城市维护建设税	1,598,207.83	1,585,770.21
资源税	694,381.53	2,135,089.88
其他	2,133,322.35	2,285,455.50
合 计	292,901,900.46	343,047,910.30

## 29. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
应付股利	7,754,182.98	9,494,818.98
其他应付款	207,206,452.08	1,006,765,780.61
合 计	214,960,635.06	1,016,260,599.59

### (2) 应付股利

项 目	期末数	上年年末数
普通股股利	7,754,182.98	9,494,818.98
小 计	7,754,182.98	9,494,818.98

### (3) 其他应付款

项 目	期末数	上年年末数
预提费用	131,162,212.50	123,780,844.41
押金保证金	30,930,661.88	35,788,996.46
应付股权投资款	18,500,000.00	450,000,000.00
股权激励认购款		359,509,504.44
其他	26,613,577.70	37,686,435.30
小 计	207,206,452.08	1,006,765,780.61

## 30. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	上年年末数
-----	-----	-------



项 目	期末数	上年年末数
一年内到期的长期借款	3,223,348,624.18	3,241,275,109.46
一年内到期的融资租赁借款	809,944,696.08	570,094,756.06
一年内到期的租赁负债	36,448,507.55	34,820,893.67
一年内到期的应付债券		19,958,904.11
应计利息	31,435,070.33	9,239,574.13
合 计	4,101,176,898.14	3,875,389,237.43

### 31. 其他流动负债

项 目	期末数	上年年末数
待转销项税额	14,035,136.08	9,961,762.06
未终止确认应收票据	3,021,375.72	1,993,677.65
合 计	17,056,511.80	11,955,439.71

### 32. 长期借款

项 目	期末数	上年年末数
质押及保证借款	17,960,970,881.02	17,859,835,073.51
抵押、质押及保证借款	5,259,990,326.87	5,148,673,754.58
抵押及保证借款	3,343,699,236.47	2,806,770,442.51
保证借款	264,500,072.89	251,411,813.54
质押借款	19,400,000.00	19,400,000.00
合 计	26,848,560,517.25	26,086,091,084.14

### 33. 应付债券

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
公开发行公司债券	486,075,583.64	484,733,267.48
合 计	486,075,583.64	484,733,267.48

#### (2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

##### 1) 2026年1-2月



债券名称	面值	票面利率 (%)	发行 日期	债券期限	发行金额	是否违约
25 东科 01	100.00	4.70	2025/2/24	3 年	500,000,000.00	否
小 计					500,000,000.00	

(续上表)

债券 名称	期初数	本期 发行	按面值计提 利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末数
25 东科 01	484,733,267.48		3,798,630.14	1,084,781.91	23,500,000.00	486,075,583.64
小 计	484,733,267.48		3,798,630.14	1,084,781.91	23,500,000.00	486,075,583.64

2) 2025 年度

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行 日期	债券期限	发行金额	是否违约
25 东科 01	100.00	4.70	2025/2/24	3 年	500,000,000.00	否
小 计					500,000,000.00	

(续上表)

债券 名称	期初 数	本期发行	按面值计提 利息	溢折价 摊销	其他减少	期末数
25 东科 01		500,000,000.00	19,958,904.11	4,692,171.59	19,958,904.11	484,733,267.48
小 计		500,000,000.00	19,958,904.11	4,692,171.59	19,958,904.11	484,733,267.48

注：其他减少系一年内到期应付利息重分类到一年内到期非流动负债

#### 34. 租赁负债

项 目	期末数	上年年末数
租赁付款额	294,275,235.64	288,532,401.16
减：未确认融资费用	74,187,257.40	76,243,903.39
合 计	220,087,978.24	212,288,497.77

#### 35. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
长期应付款	62,133,300.00	62,133,300.00
专项应付款	4,800,000.00	4,800,000.00



项 目	期末数	上年年末数
合 计	66,933,300.00	66,933,300.00

(2) 长期应付款

项 目	期末数	上年年末数
采矿业出让金	62,133,300.00	62,133,300.00
小 计	62,133,300.00	62,133,300.00

(3) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
国家重点技术改造 资金国债专项资金	4,800,000.00			4,800,000.00	
小 计	4,800,000.00			4,800,000.00	

36. 预计负债

项 目	期末数	上年年末数	形成原因
未决诉讼	81,551,096.52	81,551,096.52	详见本财务报表附注十四 (二)1之说明
矿山恢复治理费用	55,235,474.02	54,925,936.62	预提的矿山弃置费用以及 按照国债利率预计的利息
机房复原费用	4,601,918.50	4,580,898.66	租赁
对外提供担保	292,799.58	292,799.58	
合 计	141,681,288.62	141,350,731.38	

37. 递延收益

(1) 2026年1-2月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	324,252,606.39		6,599,689.87	317,652,916.52	未摊销完毕
合 计	324,252,606.39		6,599,689.87	317,652,916.52	

(2) 2025年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	335,265,713.35	35,479,000.00	46,492,106.96	324,252,606.39	未摊销完毕
合 计	335,265,713.35	35,479,000.00	46,492,106.96	324,252,606.39	



38. 其他非流动负债

项 目	期末数	上年年末数
融资租赁借款	1,050,701,499.92	645,965,532.98
股权回购款	209,625,400.00	209,625,400.00
合同负债	4,626,538.48	6,603,928.66
合 计	1,264,953,438.40	862,194,861.64

39. 归属于母公司所有者权益

(1) 2025 年度

项 目	2025.1.1	增加	减少	2025.12.31
本次重组前权益	9,140,365,997.36	1,106,798,011.05	988,222,906.68	9,258,941,101.73
因本次重组权益变动	6,827,865,183.21	1,695,531,809.13	890,722,656.00	7,632,674,336.34
合 计	15,968,231,180.57	2,802,329,820.18	1,878,945,562.68	16,891,615,438.07

(2) 2026 年 1-2 月

项 目	2026.1.1	增加	减少	2026.2.28
本次重组前权益	9,258,941,101.73	337,903,311.96	93,094,783.88	9,503,749,629.81
因本次重组权益变动	7,632,674,336.34	417,525,663.66	26,220,868.62	8,023,979,131.38
合 计	16,891,615,438.07	755,428,975.62	119,315,652.50	17,527,728,761.19

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2026 年 1-2 月		2025 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,379,611,634.71	2,491,488,816.15	20,680,578,414.98	14,954,800,274.14
其他业务收入	67,113,448.20	37,399,484.12	625,854,014.62	505,114,857.01
合 计	3,446,725,082.91	2,528,888,300.27	21,306,432,429.60	15,459,915,131.15
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,443,522,873.76	2,527,564,544.26	21,285,404,230.50	15,451,996,953.56

(2) 收入分解信息



1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2026年1-2月		2025年度	
	收入	成本	收入	成本
数据中心服务	1,064,565,160.80	560,556,433.22	6,347,546,762.87	3,478,958,866.36
高端铝箔	1,062,930,364.82	1,003,070,655.99	5,989,784,395.68	5,756,381,011.11
化工新材料	466,573,487.40	275,193,621.28	4,252,491,117.92	2,451,673,734.11
电子元器件	620,976,692.05	486,241,070.65	3,562,655,910.50	2,776,963,417.12
能源材料	151,082,997.63	144,746,471.63	630,575,329.38	610,464,365.90
其他	77,394,171.06	57,756,291.49	502,350,714.15	377,555,558.96
小 计	3,443,522,873.76	2,527,564,544.26	21,285,404,230.50	15,451,996,953.56

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2026年1-2月	2025年度
在某一时点确认收入	2,378,428,861.36	14,936,006,487.03
在某一时段内确认收入	1,065,094,012.40	6,349,397,743.47
小 计	3,443,522,873.76	21,285,404,230.50

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履 约义务 的时间	重要的支付条款	公司承诺 的转让商 品的性质	是否为主 要责任人	公司承担的预 期将退还给客 户的款项	公司提供的质 量保证类型及 相关义务
销售商品	商品交 付时	商品交付后收款	其他	是	无	无
提供服务	服务提 供时	按实际使用天数、机柜 数量或功率等计费,公 司按月与客户对账结 算并收取款项	IDC技术 服务	是	无	无

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2026年1-2月	2025年度
营业收入	37,098,131.79	45,604,479.98
小 计	37,098,131.79	45,604,479.98

(5) 列报于营业收入和营业成本的试运行销售收入成本

1) 试运行销售收入成本

项 目	2026年1-2月	2025年度
-----	-----------	--------



项 目	2026 年 1-2 月	2025 年度
试运行销售收入		619,620,498.84
试运行销售成本		690,701,074.61

2) 确定试运行销售相关成本时采用的重要会计估计

按照对应产品实际生产投入成本计量。

## 2. 税金及附加

项 目	2026 年 1-2 月	2025 年度
房产税	11,206,137.95	54,269,243.73
印花税	5,644,239.57	31,739,499.93
城市维护建设税	3,677,239.81	22,906,691.83
土地使用税	2,869,576.01	17,252,356.51
教育费附加	2,384,218.34	14,833,257.10
地方教育附加	1,335,259.22	8,005,179.53
资源税	619,288.35	17,015,375.44
其他	296,708.17	2,788,277.60
合 计	28,032,667.42	168,809,881.67

## 3. 销售费用

项 目	2026 年 1-2 月	2025 年度
折旧摊销	30,790,052.74	191,834,994.84
广告及服务费	28,872,050.46	154,244,975.57
股权激励费用	13,453,765.45	19,107,031.87
工资薪酬	11,272,904.41	62,013,649.16
业务招待费	6,169,499.88	29,323,941.85
差旅费	1,557,656.53	8,201,500.02
出口、报关费用	1,359,612.98	22,693,037.03
仓储及租赁费	1,147,799.61	6,025,064.84
其他	1,137,616.33	7,975,585.51



合 计	95,760,958.39	501,419,780.69
-----	---------------	----------------

#### 4. 管理费用

项 目	2026年1-2月	2025年度
股权激励费用	107,214,290.39	230,071,377.44
工资薪酬	53,665,773.72	279,422,949.21
折旧、摊销	47,472,601.96	271,366,077.28
审计及咨询、服务费	9,503,352.01	71,846,037.86
业务招待费	9,387,294.22	67,026,491.74
办公费	5,397,957.18	38,410,357.03
保险费	2,267,439.94	15,566,075.52
物料消耗	1,948,619.22	11,953,173.62
差旅费	1,881,791.31	10,158,051.03
维修费	1,569,549.69	7,341,085.22
排污费	1,220,724.65	8,132,617.25
其他	4,465,253.78	35,970,474.34
合 计	245,994,648.07	1,047,264,767.54

#### 5. 研发费用

项 目	2026年1-2月	2025年度
材料动力费	58,044,141.88	365,031,501.25
职工薪酬	41,795,218.15	218,884,204.33
折旧、摊销	6,883,638.22	33,993,667.43
股权激励费用	4,300,766.65	8,220,425.53
委外研发费	951,391.98	3,545,377.26
其他	1,156,053.07	13,632,320.22
合 计	113,131,209.95	643,307,496.02

#### 6. 财务费用



项 目	2026 年 1-2 月	2025 年度
利息支出	231,080,073.57	1,405,518,575.21
减：利息收入	2,038,282.63	52,563,947.23
手续费及其他	19,803,432.11	87,500,014.41
汇兑损益	11,199,532.93	8,805,511.62
合 计	260,044,755.98	1,449,260,154.01

#### 7. 其他收益

项 目	2026 年 1-2 月	2025 年度
与资产相关的政府补助	6,599,689.87	46,492,106.96
与收益相关的政府补助	702,517.25	257,009,255.91
代扣个人所得税手续费返还	746,202.79	1,208,947.76
增值税加计抵减	11,174,124.76	35,241,059.40
合 计	19,222,534.67	339,951,370.03

#### 8. 投资收益

项 目	2026 年 1-2 月	2025 年度
权益法核算的长期股权投资收益	56,551,256.87	243,573,490.85
债务重组产生的收益	32,982.86	646,061.67
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,881,735.76	4,042,499.96
应收款项融资贴现损失	-5,443,429.05	-95,442,114.83
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入		37,547,876.36
处置交易性金融负债取得的投资收益		252,219.72
合 计	48,259,074.92	190,620,033.73

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	2026 年 1-2 月	2025 年度
交易性金融资产	-189,949,041.22	-612,151,724.64
其中：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产生的公允价值变动收益	-190,091,931.22	-613,751,034.64



项 目	2026 年 1-2 月	2025 年度
衍生金融工具公允价值变动	142,890.00	1,599,310.00
交易性金融负债		3,964,670.21
其中：衍生金融工具公允价值变动		3,964,670.21
合 计	-189,949,041.22	-608,187,054.43

#### 10. 信用减值损失

项 目	2026 年 1-2 月	2025 年度
坏账损失	-10,482,078.44	-13,160,808.80
财务担保信用减值损失		3,112,517.60
合 计	-10,482,078.44	-10,048,291.20

#### 11. 资产减值损失

项 目	2026 年 1-2 月	2025 年度
存货跌价损失	-26,563,785.05	-43,827,078.96
固定资产减值损失		-58,984,423.47
合 计	-26,563,785.05	-102,811,502.43

#### 12. 资产处置收益

项 目	2026 年 1-2 月	2025 年度
固定资产处置收益	2,838,949.21	20,221,881.93
无形资产处置收益	-1,913.86	676,544.15
合 计	2,837,035.35	20,898,426.08

#### 13. 营业外收入

项 目	2026 年 1-2 月	2025 年度
废品处置	348,668.07	1,430,064.54
保险赔款及罚款	133,342.94	1,382,280.57
其他	195,472.86	825,761.54



合 计	677,483.87	3,638,106.65
-----	------------	--------------

#### 14. 营业外支出

项 目	2026年1-2月	2025年度
非流动资产毁损报废损失	3,549,369.27	13,883,023.49
对外捐赠	4,550,000.00	7,790,678.69
罚款及滞纳金	597,012.38	4,988,230.89
诉讼损失		5,346,767.99
碳排放权购买支出		865,034.12
其他	529,455.51	2,872,020.57
合 计	9,225,837.16	35,745,755.75

#### 15. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	2026年1-2月	2025年度
当期所得税费用	122,736,603.67	681,699,201.04
递延所得税费用	-13,890,222.93	-87,124,075.76
合 计	108,846,380.74	594,575,125.28

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2026年1-2月	2025年度
利润总额	9,647,929.77	1,834,770,551.20
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,447,189.43	275,215,582.65
子公司适用不同税率的影响	20,626,178.85	16,655,728.51
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-11,263,371.54
调整以前期间所得税的影响	2,662,321.59	-2,366,796.10
非应税收入的影响	-381,343.29	-31,921,214.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,546,125.08	22,037,628.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-958,069.99	-5,539,420.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	66,185,166.35	374,684,196.76



项 目	2026 年 1-2 月	2025 年度
或可抵扣亏损的影响		
加计扣除影响	-5,281,187.28	-42,927,207.96
所得税费用	108,846,380.74	594,575,125.28

(三) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			156,983,726.79
其中：美元	19,688,525.16	6.922800	136,299,721.98
欧元	96,289.94	8.120800	781,951.34
日元	351,811,078.00	0.044216	15,555,678.62
韩元	766,846,681.00	0.004787	3,670,895.06
港元	763,392.01	0.884840	675,479.79
应收账款			465,474,478.13
其中：美元	65,929,820.85	6.922800	456,418,963.78
欧元	610,730.79	8.120800	4,959,622.60
韩元	755,597,168.80	0.004787	3,617,043.65
港元	541,169.14	0.884840	478,848.10
应付账款			14,077,727.93
其中：美元	1,333,412.47	6.922800	9,230,947.85
欧元	110,830.51	8.120800	900,032.41
日元	79,329,307.00	0.044216	3,507,624.64
瑞士法郎	49,388.50	8.891200	439,123.03
其他应收款			1,488,226.94
其中：美元	66.36	6.922800	459.4
日元	5,400,000.00	0.044216	238,766.40
韩元	260,915,217.00	0.004787	1,249,001.14
其他应付款			5,597,770.38



项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	643,817.07	6.922800	4,457,016.81
日元	24,825,607.00	0.044216	1,097,689.04
港元	48,669.28	0.884840	43,064.53
应付职工薪酬			2,496,459.55
其中：日元	49,597,320.00	0.044216	2,192,995.10
韩元	22,135,477.00	0.004787	105,962.53
港元	223,206.37	0.884840	197,501.92
应交税费			1,966,953.49
其中：日元	44,485,107.00	0.044216	1,966,953.49

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
广东东阳光科技控股股份有限公司日本分公司	日本	人民币	母公司财务报告用户需求
广东东阳光科技控股股份有限公司韩国分公司	韩国	人民币	母公司财务报告用户需求
东阳光科技（香港）有限公司	中国香港	人民币	母公司财务报告用户需求
日本光科株式会社	日本	人民币	母公司财务报告用户需求
日本光阳株式会社	日本	人民币	母公司财务报告用户需求
GUANGDONG HEC TECHNOLOGY HOLDING KOREA CO.,LTD	韩国	人民币	母公司财务报告用户需求
THAI HEC CO.,LTD	泰国	人民币	母公司财务报告用户需求

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注六(一)15之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注四(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2026年1-2月	2025年度
短期租赁费用	1,664,227.75	9,308,812.16
合 计	1,664,227.75	9,308,812.16

3) 与租赁相关的当期损益及现金流



项 目	2026 年 1-2 月	2025 年度
租赁负债的利息费用	2,700,754.89	16,919,554.75
与租赁相关的总现金流出	18,320,913.75	70,890,254.93

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	2026 年 1-2 月	2025 年度
租赁收入	2,200,225.48	20,368,382.85
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入		

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	142,434,784.59	137,119,182.24
无形资产	10,462,181.77	10,352,876.92
小 计	152,896,966.36	147,472,059.16

经营租出固定资产详见本财务报表附注六(一)13之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	23,786,844.72	20,728,923.80
1-2 年	17,578,646.00	17,803,365.00
2-3 年	10,929,143.33	12,357,325.00
3-4 年	240,000.00	808,625.00
合 计	52,534,634.05	51,698,238.80

## 七、研发支出

(一) 研发支出

项 目	2026 年 1-2 月	2025 年度
材料动力费	58,044,141.88	365,031,501.25
职工薪酬	41,795,218.15	218,884,204.33



项 目	2026 年 1-2 月	2025 年度
折旧、摊销	6,883,638.22	33,993,667.43
股权激励费用	4,300,766.65	8,220,425.53
委外研发费	951,391.98	3,545,377.26
其他	1,156,053.07	13,632,320.22
合 计	113,131,209.95	643,307,496.02
其中：费用化研发支出	113,131,209.95	643,307,496.02
资本化研发支出		

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 重组方

#### 1. 企业集团的构成

(1) 公司将深圳市东阳光化成箔股份有限公司等 62 家子公司纳入合并财务报表范围。

#### (2) 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
乳源瑶族自治县东阳光化成箔有限公司	33,918.14	乳源	电子材料加工行业		100.00	非同一控制下企业合并
乳源东阳光新能源材料有限公司	54,500.00	乳源	锂电材料加工行业		100.00	出资设立
桐梓县狮溪煤业有限公司	21,000.00	桐梓	采矿业	60.00	40.00	同一控制下企业合并
乳源东阳光氟有限公司	36,088.89	乳源	化工行业	82.43	14.55	出资设立
乳源东阳光电化厂	24,000.00	乳源	化工行业	100.00		非同一控制下企业合并
江西蓝恒达化工有限公司	12,831.48	樟树	化工行业		100.00	非同一控制下企业合并
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	80,392.30	乳源	电子材料加工行业	51.00		非同一控制下企业合并
乳源瑶族自治县东阳光高纯新材料有限公司	20,000.00	乳源	电子材料加工行业	100.00		出资设立
浙江东阳光电子科技有限公司	43,000.00	东阳	电子材料加工行业	100.00		出资设立
宜昌东阳光电池箔有限公司	47,000.00	宜都	电子材料加工行业	100.00		出资设立



子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
乳源瑶族自治县阳之光亲水 箔有限公司	25,000.00	乳源	合金材料加 工行业	100.00		出资设立
乳源瑶族自治县东阳光瑞丰 贸易有限公司	300.00	乳源	贸易零售业	100.00		出资设立

## 2. 非同一控制下企业合并

### (1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

#### 1) 基本情况

被购买方名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例	股权取得 方式	购买日
① 2025 年度					
日本光阳株式会社	2025/4/30	2,885,100.00	50.00%[注]	非同一控制 下企业合并	2025/4/30

(续上表)

被购买方名 称	购买日的 确定依据	购买日至当期 期末被购买方 的收入	购买日至当期期 末被购买方的净 利润	购买日至期末被购买方的现金流量		
				经营活动净 流入	投资活动净 流入	筹资活动净 流入
① 2025 年度						
日本光阳株式 会社	取得控 制权		-907,608.84	878,341.65	2,978,931.80	

[注]2025年3月31日，本公司与东洋铝业株式会社（系本公司原合营企业日本光阳株式会社之股东）签订《关于终止合资经营合同及转让股份的协议书》，以2,885,100.00元收购其持有的日本光阳株式会社50.00%股权。本公司已于2025年4月30日支付全部股权转让价款，并取得对日本光阳株式会社的控制权。收购完成后，公司持有日本光阳株式会社100.00%股权。

#### (2) 合并成本及商誉

项 目	2025 年度
	日本光阳株式会社
合并成本	
现金	2,885,100.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	2,885,100.00
合并成本合计	5,770,200.00



项 目	2025 年度
	日本光阳株式会社
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,770,200.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

### 3. 其他原因的合并范围变动

#### (1) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
1) 2026 年 1-2 月				
乌兰察布东阳光投资开发有限公司	设立	2026/1/13	15,000 万元	100.00%
2) 2025 年度				
樟树市东阳光商贸有限公司	设立	2025/2/21	100 万元	100.00%
湖北光谷东智具身智能技术有限公司	设立	2025/2/26	1,400 万元	70.00%
浙江东阳光储能科技有限公司	设立	2025/8/1	10,000 万元	100.00%
韶关市东阳光化工新材料有限公司	设立	2025/8/18	5,000 万元	100.00%
浙江东阳光液冷科技有限公司	设立	2025/9/18	9,000 万元	90.00%
浙江东阳光智创科技有限公司	设立	2025/9/24	20,000 万元	100.00%
广东东阳光超容科技有限公司	设立	2025/2/25	1,200 万元	100.00%
宜昌阳之光新材料有限公司	设立	2025/10/17	8,000 万元	100.00%
宜昌东阳光数智科技有限公司	设立	2025/10/27	10,000 万元	100.00%
乌兰察布东阳光新能源开发有限公司	设立	2025/12/2	3,800 万元	76.00%
乳源东阳光环境科技有限公司	设立	2025/12/29	2,000 万元	100.00%
GUANGDONG HEC TECHNOLOGY HOLDING KOREA CO., LTD	设立	2025/9/23	20,000 万韩元	100.00%
THAI HEC CO., LTD	设立	2025/12/19	500.00 万泰铢	70.00%

2025 年 11 月，本公司子公司贵州省东阳光能源材料科技有限公司以 523.40 万元收购遵义市东阳光实业发展有限公司 100% 股权，并对其及子公司重庆东阳光煤炭销售有限公司形成控制。

2026 年 1 月，本公司子公司浙江东阳光液冷科技有限公司以 4,249.78 万元收购苏州大图热控科技有限公司 100.00% 股权，对其形成控制。

#### (2) 合并范围减少



公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
1) 2026年1-2月				
桐梓东阳光物流有限公司	注销	2026/1/14		
2) 2025年度				
韶关市东阳光新能源科技有限公司	注销	2025/9/11		-23,970.06

#### 4. 重要的非全资子公司

##### (1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益	
		2026年1-2月	2025年度
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	49.00%	13,372,743.03	59,562,703.37
乳源东阳光氟有限公司	3.02%	4,382,738.56	

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		少数股东权益余额	
	2026年1-2月	2025年度	2026.2.28	2025.12.31
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司		26,909,621.58	844,853,438.96	831,480,695.93
乳源东阳光氟有限公司			86,512,289.55	82,123,681.59

##### (2) 重要非全资子公司的主要财务信息

##### 1) 资产和负债情况

子公司名称	2026.2.28					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	2,850,771,828.85	787,719,145.30	3,638,490,974.15	1,679,005,563.86	235,294,718.54	1,914,300,282.40
乳源东阳光氟有限公司	2,763,450,069.94	1,522,368,417.21	4,285,818,487.15	1,097,959,372.31	320,594,689.44	1,418,554,061.75

(续上表)

子公司名称	2025.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	2,887,133,612.61	808,560,807.00	3,695,694,419.61	1,713,422,041.83	285,372,998.34	1,998,795,040.17



子公司名称	2025. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
限公司						
乳源东阳光氟有限公司	2, 494, 364, 353. 50	1, 517, 174, 260. 09	4, 011, 538, 613. 59	1, 063, 529, 931. 56	226, 195, 262. 11	1, 289, 725, 193. 67

2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2026年1-2月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	689, 842, 636. 29	27, 291, 312. 31	27, 291, 312. 31	-23, 523, 268. 57
乳源东阳光氟有限公司	223, 550, 601. 48	145, 256, 476. 96	145, 256, 476. 96	-742, 636, 195. 29

(续上表)

子公司名称	2025年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	3, 672, 044, 117. 16	121, 556, 537. 49	121, 556, 537. 49	3, 437, 210. 20
乳源东阳光氟有限公司	2, 573, 178, 390. 23	1, 193, 760, 407. 97	1, 193, 760, 407. 97	-145, 001, 741. 23

5. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
乳源东阳光氟树脂有限公司	乳源	乳源	化工行业		40.00	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2026. 2. 28/2026年1-2月	2025. 12. 31/2025年度
	乳源东阳光氟树脂有限公司	乳源东阳光氟树脂有限公司
流动资产	1, 832, 737, 425. 83	1, 749, 109, 938. 27
其中：现金和现金等价物	209, 523, 580. 63	409, 856, 661. 30
非流动资产	1, 094, 581, 264. 73	1, 037, 901, 154. 88



项 目	2026. 2. 28/2026 年 1-2 月	2025. 12. 31/2025 年度
	乳源东阳光氟树脂有 限公司	乳源东阳光氟树脂有 限公司
资产合计	2,927,318,690.56	2,787,011,093.15
流动负债	1,180,774,348.16	1,040,091,121.92
非流动负债	66,836,214.83	64,277,651.72
负债合计	1,247,610,562.99	1,104,368,773.64
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	1,679,708,127.57	1,682,642,319.51
按持股比例计算的净资产份额	671,883,251.03	673,056,927.80
调整事项	-568,468.48	-568,468.48
按照公允价值重新计量剩余股权产生的 损失	-568,468.48	-568,468.48
对合营企业权益投资的账面价值	671,314,782.54	672,488,459.32
存在公开报价的合营企业权益投资的公允 价值		
营业收入	445,618,368.01	1,509,303,558.31
财务费用	217,524.83	2,873,889.52
所得税费用	11,115,591.87	45,684,143.10
净利润	116,579,486.76	483,210,969.37
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	116,579,486.76	483,210,969.37
本期收到的来自合营企业的股利	48,000,000.00	48,000,000.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2026. 2. 28/2026 年 1-2 月	2025. 12. 31/2025 年度
合营企业		
投资账面价值合计	73,829,905.97	70,535,083.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	3,294,822.52	5,641,169.26
其他综合收益		



项 目	2026. 2. 28/2026 年 1-2 月	2025. 12. 31/2025 年度
综合收益总额	3, 294, 822. 52	5, 641, 169. 26
联营企业		
投资账面价值合计	336, 496, 223. 67	295, 896, 916. 27
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	5, 981, 998. 26	42, 348, 737. 68
其他综合收益		
综合收益总额	5, 981, 998. 26	42, 348, 737. 68

## (二) 被重组方

### 1. 企业集团的构成

(1) 报告期内，公司将东创未来、东数三号等 108 家子公司纳入合并财务报表范围。

#### (2) 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 地及注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宜昌东数三号投资 有限责任公司	1, 120, 000. 00	宜昌市	投资		100. 00	设立
上海东创未来数据 有限责任公司	1, 120, 000. 00	上海市	投资	100. 00		设立
北京秦准数据有限 公司	6, 000. 00	北京市	IDC 行业		100. 00	非同一控制下 企业合并
大同秦灵信息科技 有限公司	1, 000. 00	大同市	IDC 行业		100. 00	非同一控制下 企业合并
怀来秦园信息科技 有限公司	1, 000. 00	张家口市	IDC 行业		100. 00	非同一控制下 企业合并
大同秦准数据有限 公司	100, 000. 00	大同市	IDC 行业		100. 00	非同一控制下 企业合并
怀来斯达科数据有 限公司	80, 000. 00	张家口市	IDC 行业		100. 00	非同一控制下 企业合并
思达柯数据科技 (上海)有限公司	230, 000. 00	上海市	IDC 行业		100. 00	非同一控制下 企业合并
思达歌(上海)数 据有限公司	212, 199. 00	上海市	IDC 行业		100. 00	非同一控制下 企业合并
河北思达歌数据科 技有限公司	141, 466. 00	张家口市	IDC 行业		100. 00	非同一控制下 企业合并



子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 地及注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南通思达歌数据科技有限公司	141,466.00	南通市	IDC 行业		100.00	非同一控制下 企业合并
张家口思达柯数据有限公司	141,466.00	张家口市	IDC 行业		100.00	非同一控制下 企业合并
大同秦数信息技术有限公司	136,068.72	大同市	IDC 行业		100.00	非同一控制下 企业合并
上海福来科斯数据科技有限公司	56,586.40	上海市	IDC 行业		100.00	非同一控制下 企业合并
梧桐数基科技有限公司	21,219.90	北京市	IDC 行业		100.00	非同一控制下 企业合并
河北秦数信息科技有限公司	1,000.00	张家口市	IDC 行业		100.00	非同一控制下 企业合并

## 2. 其他原因的合并范围变动

### (1) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2026 年 1-2 月				
韶关秦源数据科技有限公司	设立	2026/1/28	1,000 万元	100%
韶关秦曲数据科技有限公司	设立	2026/2/5	10,000 万元	100%
韶关秦塘数据科技有限公司	设立	2026/2/5	10,000 万元	100%
北京梧桐芯投科技有限公司	设立	2026/1/14	4,000 万元	100%
(2) 2025 年度				
中卫秦宁信息技术有限公司	设立	2025/6/17	22,000 万元	100%
中卫秦中信息科技有限公司	设立	2025/4/24	10,000 万元	100%
中卫秦卫信息科技有限公司	设立	2025/4/24	10,000 万元	100%
庆阳秦阳信息科技有限公司	设立	2025/4/27	1,000 万元	100%
乌兰察布秦梧数据科技有限公司	设立	2025/11/28	1,000 万元	100%
中卫秦朗信息科技有限公司	设立	2025/11/14	1,000 万元	100%
庆阳秦庆信息技术有限公司	设立	2025/6/18	21,309 万元	100%
韶关秦韶科技有限公司	设立	2025/11/17	10,000 万元	100%
乌兰察布秦察科技有限公司	设立	2025/11/28	10,000 万元	100%

### 3. 在合营企业或联营企业中的权益



(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2026. 2. 28 /2026 年 1-2 月	2025. 12. 31 /2025 年度
联营企业		
投资账面价值合计	44,969,424.32	44,326,782.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	642,641.39	2,299,196.16
其他综合收益		
综合收益总额	642,641.39	2,299,196.16

## 九、政府补助

(一) 新增的政府补助情况

项 目	2026 年 1-2 月 新增补助金额	2025 年度 新增补助金额
与资产相关的政府补助		35,479,000.00
其中：计入递延收益		35,479,000.00
与收益相关的政府补助	702,517.25	257,009,255.91
其中：计入其他收益	702,517.25	257,009,255.91
财政贴息		26,174.31
其中：冲减财务费用		26,174.31
合 计	702,517.25	292,514,430.22

(二) 涉及政府补助的负债项目

1 2026 年 1-2 月

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	本期计入营业 外收入金额
递延收益	324,252,606.39		6,599,689.87	
小 计	324,252,606.39		6,599,689.87	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减资 产金额	其他 变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				317,652,916.52	与资产相关
小 计				317,652,916.52	



2 2025 年度

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	本期计入营业 外收入金额
递延收益	335,265,713.35	35,479,000.00	46,492,106.96	
小 计	335,265,713.35	35,479,000.00	46,492,106.96	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减 资产金额	其他变 动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				324,252,606.39	与资产相关
小 计				324,252,606.39	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2026 年 1-2 月	2025 年度
计入其他收益的政府补助金额	7,302,207.12	303,501,362.87
财政贴息对利润总额的影响金额	135,491.65	890,468.72
合 计	7,437,698.77	304,391,831.59

**十、与金融工具相关的风险**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,



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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

#### 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 2 月 28 日，本公司应收账款的 45.71%（2025 年 12 月 31 日：41.91%）源于余额前五名客户，本公司不



存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2026. 2. 28				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款 [注 1]	39,051,789,788.10	43,161,438,622.71	12,951,937,125.54	9,487,991,232.56	20,721,510,264.61
应付票据	353,381,592.11	353,381,592.11	353,381,592.11		
应付账款	3,225,212,605.27	3,225,212,605.27	3,225,212,605.27		
其他应付款	214,960,635.06	214,960,635.06	214,960,635.06		
其他流动负债	3,021,375.72	3,021,375.72	3,021,375.72		
应付债券	486,075,583.64	547,000,000.00	23,500,000.00	523,500,000.00	
长期应付款	66,933,300.00	66,933,300.00			66,933,300.00
租赁负债 [注 2]	256,536,485.79	356,499,956.35	55,935,444.11	87,949,360.09	212,615,152.15
其他非流动负债 [注 3]	2,070,271,596.00	2,210,066,770.79	912,488,407.06	1,297,578,363.73	
小 计	45,728,182,961.69	50,138,514,858.01	17,740,437,184.87	11,397,018,956.38	21,001,058,716.76

(续上表)

项 目	2025. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款 [注 1]	38,331,211,974.30	42,518,176,417.06	13,337,846,514.73	8,705,755,715.95	20,474,574,186.38



项 目	2025. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	168,252,947.10	168,252,947.10	168,252,947.10		
应付账款	3,296,439,349.82	3,296,439,349.82	3,296,439,349.82		
其他应付款	1,016,260,599.59	1,016,260,599.59	1,016,260,599.59		
其他流动负债	1,993,677.65	1,993,677.65	1,993,677.65		
应付债券 [注 4]	504,692,171.59	570,500,000.00	23,500,000.00	547,000,000.00	
长期应付款	66,933,300.00	66,933,300.00			66,933,300.00
租赁负债 [注 2]	247,109,391.44	338,366,744.37	49,476,905.90	79,473,595.59	209,416,242.88
其他非流动负债 [注 3]	1,425,685,689.04	1,522,053,936.02	630,811,363.73	891,242,572.29	
小 计	45,058,579,100.53	49,498,976,971.61	18,524,581,358.52	10,223,471,883.83	20,750,923,729.26

[注 1] 银行借款包括短期借款、一年内到期的长期借款及应计利息、长期借款

[注 2] 租赁负债包括租赁负债、一年内到期的租赁负债

[注 3] 其他非流动负债包括其他非流动负债、一年内到期的融资租赁借款、一年内到期的股权回购款

[注 4] 应付债券包括应付债券、一年内到期的应付债券

### (三) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款及融资租赁借款有关。

截至2026年2月28日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,249,733.57万元（2025年12月31日：人民币3,120,475.08万元），在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降



50个基准点,将会导致本公司2026年2月28日股东权益减少/增加人民币16,009.24万元(2025年12月31日:减少/增加人民币13,578.62万元),2026年1-2月净利润减少/增加人民币2,430.62万元(2025年度:减少/增加人民币13,578.62万元)。

## 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本备考合并财务报表附注六(三)1之说明。

### (四) 金融资产转移

#### 1. 金融资产转移基本情况

##### (1) 2026年2月28日

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
票据贴现	应收款项融资	1,760,751,570.99	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	2,124,406,940.74	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	3,021,375.72	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
应收账款保理	应收账款	405,063,729.39	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小计		4,293,243,616.84		

##### (2) 2025年12月31日

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
票据贴现	应收款项融资	2,350,699,935.08	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	1,841,006,580.36	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	1,993,677.65	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
应收账款保理	应收账款	363,007,095.30	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
小计		4,556,707,288.39		

#### 2. 因转移而终止确认的金融资产情况



(1) 2026年2月28日

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	1,760,751,570.99	-6,562,224.19
应收款项融资	背书	2,124,406,940.74	
小计		3,885,158,511.73	-6,562,224.19

(2) 2025年12月31日

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	2,350,699,935.08	-7,952,915.47
应收款项融资	背书	1,841,006,580.36	
小计		4,191,706,515.44	-7,952,915.47

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

(1) 2026年2月28日

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	3,021,375.72	3,021,375.72
应收账款	保理	405,063,729.39	405,063,729.39
小计		408,085,105.11	408,085,105.11

(2) 2025年12月31日

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	1,993,677.65	1,993,677.65
应收账款	保理	363,007,095.30	363,007,095.30
小计		365,000,772.95	365,000,772.95

**十一、公允价值的披露**

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

1. 2026年2月28日

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计



项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	248,118,925.08		2,278,235,207.22	2,526,354,132.30
(1) 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	248,118,925.08		2,278,235,207.22	2,526,354,132.30
权益工具投资	245,181,972.58		2,248,642,959.91	2,493,824,932.49
资管产品投资			29,592,247.31	29,592,247.31
衍生金融资产	2,936,952.50			2,936,952.50
2. 应收款项融资			479,376,014.12	479,376,014.12
持续以公允价值计量的资产总额	248,118,925.08		2,757,611,221.34	3,005,730,146.42

## 2. 2025年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	272,572,708.89		2,445,716,984.93	2,718,289,693.82
(1) 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	272,572,708.89		2,445,716,984.93	2,718,289,693.82
权益工具投资	267,792,126.09		2,416,124,737.62	2,683,916,863.71
资管产品投资			29,592,247.31	29,592,247.31
衍生金融资产	4,780,582.80			4,780,582.80
2. 应收款项融资			362,401,658.48	362,401,658.48
持续以公允价值计量的资产总额	272,572,708.89		2,808,118,643.41	3,080,691,352.30

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量的交易性金融资产为在活跃市场上交易的股票及期货，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。



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

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产投资包含为非上市公司股权及持有的广东东阳光药业股份有限公司的限售股。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值，对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。持有的广东东阳光药业股份有限公司的限售股，以资产负债表日股票收盘价在考虑流动性折扣的基础上计算公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为资管产品投资，本公司以基金净值报告期末组合资产净值估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

#### (四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债、长期应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
深圳市东阳光实业发展有限公司	深圳	投资兴办实业；国内贸易；经营进出口业务	109,600 万元	20.59	[注]

[注]深圳市东阳光实业发展有限公司持有本公司 20.59%的表决权股份，通过其控股子



公司宜昌东阳光药业股份有限公司持有本公司 18.11%的表决权股份，合计持有公司 38.70%的表决权，深圳市东阳光实业发展有限公司及其一致行动人合计持有本公司 52.84%的表决权

(2) 本公司最终控制方是张寓帅。

2. 本公司的子公司情况详见本备考合并财务报表附注八之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本备考合并财务报表附注八之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
广东新型储能国家研究院有限公司	本公司合营企业
贵州省东阳光新能源科技有限公司	本公司合营企业
乳源县立东电子科技有限公司	本公司联营企业
优艾希杰东阳光（韶关）铝材销售有限公司	本公司联营企业
乳源东阳光氟树脂有限公司	本公司联营企业
河北冀综能能源发展有限公司	被重组方联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭梅兰	实际控制人张寓帅之母亲
华宵一	实际控制人张寓帅之配偶
乳源阳之光铝业发展有限公司	持有本公司 4.25%股权的股东，母公司的 一致行动人
宜昌东阳光药业股份有限公司	持有本公司 18.11%股权的股东，且同受母 公司控制
宜昌山城水都大饭店有限公司	母公司之联营公司之子公司
宜都长江机械设备有限公司	同受母公司控制
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	同受母公司控制
宜昌东阳光火力发电有限公司	同受母公司控制
乳源瑶族自治县东阳光生物科技有限公司	同受母公司控制
乳源南岭好山好水化妆品有限公司	同受母公司控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
乳源南岭好山好水冬虫夏草有限公司	同受母公司控制
乳源东阳光医疗器械有限公司	同受母公司控制
乳源东阳光药业有限公司	同受母公司控制
宜昌东阳光长江药业股份有限公司	同受母公司控制
广东东阳光药业股份有限公司	同受母公司控制
东阳光药零售连锁有限公司	同受母公司控制
东莞市东阳光实业发展有限公司	同受母公司控制
东莞东阳光药物研发有限公司	同受母公司控制
东莞市东阳光后勤管理有限公司	同受母公司控制
宜都市东阳光实业发展有限公司	同受母公司控制
浙江东阳光健康药业有限公司	同受母公司控制
上海东阳光慧旭实业发展有限公司	同受母公司控制
宜昌东阳光制药有限公司	同受母公司控制
宜昌东阳光生化制药有限公司	同受母公司控制
东阳市东阳光实业发展有限公司	同受母公司控制
广东东阳光生物制剂有限公司	同受母公司控制
乳源瑶族自治县阳光湖农旅发展有限公司	同受母公司控制
浙江山城水都冬虫夏草有限公司	同受母公司控制
乳源避暑林庄温泉大饭店有限公司	同受母公司控制
浙江东阳光医药有限公司	同受母公司控制
浙江东阳光冬虫夏草销售有限公司	同受母公司控制
香港南北兄弟国际投资有限公司	子公司之少数股东
乳源瑶族自治县东阳光药用玻璃科技有限公司	母公司之联营公司
日本光阳株式会社	[注 1]
乳源瑶族自治县东阳光后勤管理有限公司	[注 2]
韶关市山城水都建筑工程有限公司	[注 2]
乳源南岭好山好水山泉水有限公司	[注 2]
乳源东阳光智能科技有限公司	[注 2]
乳源山城水都农业科技开发有限公司	[注 2]



[注 1]公司于 2025 年 4 月 30 日通过非同控合并方式将日本光阳株式会社纳入合并范围

[注 2]系深圳市东阳光实业发展有限公司受乳源瑶族自治县京伟实业发展有限公司委托经营管理单位

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2026 年 1-2 月	2025 年度
乳源县立东电子科技有限公司	接受劳务	24,002,348.14	133,872,326.62
宜昌东阳光火力发电有限公司	采购商品	9,836,271.99	112,606,751.15
优艾希杰东阳光（韶关）铝材销售有限公司	接受劳务	6,401,965.24	33,725,574.69
韶关市山城水都建筑工程有限公司	采购商品	3,519,741.96	27,791,378.64
乳源瑶族自治县东阳光后勤管理有限公司	接受劳务、采购商品	3,337,697.10	20,464,113.03
乳源东阳光氟树脂有限公司	接受劳务、采购商品	2,665,340.70	8,987,551.54
东莞市东阳光实业发展有限公司	接受劳务、采购商品	2,614,952.98	8,283,325.84
东莞市东阳光后勤管理有限公司	接受劳务、采购商品	758,707.49	3,143,740.65
宜都长江机械设备有限公司	接受劳务、采购商品	712,380.45	14,969,837.20
乳源东阳光药业有限公司	接受劳务、采购商品	547,578.95	2,935,721.39
浙江东阳光冬虫夏草销售有限公司	采购商品	234,900.00	
乳源南岭好山好水山泉水有限公司	接受劳务	63,292.04	1,051,161.95
乳源瑶族自治县阳光湖农旅发展有限公司	接受劳务、采购商品	39,311.00	213,791.58
深圳市东阳光实业发展有限公司	采购商品	12,743.36	7,428.32
乳源东阳光智能科技有限公司	采购商品	9,573.45	155,475.24
乳源山城水都农业科技开发有限公司	采购商品	1,729.66	615,997.87
乳源瑶族自治县东阳光生物科技有限公司	接受劳务、采购商品		302,752.29
深圳市东阳光实业发展有限公司	接受劳务		60,000.00
宜昌东阳光生化制药有限公司	采购商品		29,198.23
乳源东阳光医疗器械有限公司	采购商品		17,614.68



关联方	关联交易内容	2026年1-2月	2025年度
东阳光药零售连锁有限公司	采购商品		16,690.00
宜昌山城水都大饭店有限公司	接受劳务、采购商品		12,729.20
广东东阳光药业股份有限公司	接受劳务		5,483.94
宜昌东阳光长江药业股份有限公司	接受劳务		4,499.15

## 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2026年1-2月	2025年度
优艾希杰东阳光（韶关）铝材销售有限公司	电子箔、腐蚀箔、备品备件	203,302,942.70	1,416,962,438.80
乳源县立东电子科技有限公司[注]	电子箔、腐蚀箔、备品备件、水、蒸汽、代收代付电费	20,862,036.13	71,652,989.88
乳源东阳光氟树脂有限公司[注]	蒸汽、代收代付电费、印刷品、化工产品、检测费、印刷品	14,386,076.82	74,848,314.61
宜昌东阳光长江药业股份有限公司	化工产品、印刷品	4,631,774.54	38,837,240.88
乳源东阳光药业有限公司[注]	五金材料、蒸汽、化工产品、氮气、代收代付电费等	3,992,813.47	12,828,989.40
宜昌东阳光生化制药有限公司	五金材料、蒸汽、化工产品、氮气、代收代付电费	3,865,159.12	1,564,998.05
广东东阳光药业股份有限公司	印刷品	1,340,008.54	5,851,868.14
深圳市东阳光实业发展有限公司	代收代付电费、天然气、水、电器设备	1,259,613.90	6,689,762.98
乳源瑶族自治县东阳光后勤管理有限公司[注]	印刷品、电容器备品备件	372,736.41	406,918.71
乳源瑶族自治县东阳光生物科技有限公司[注]	水、代收代付电费、天然气	266,964.15	500,073.24
宜昌东阳光火力发电有限公司	化工产品	52,279.65	
乳源南岭好山好水化妆品有限公司[注]	代收代付电费	26,590.79	104,287.47
宜昌东阳光制药有限公司	五金材料	23,861.95	10,772.58
乳源瑶族自治县东阳光药用玻璃科技有限公司	水、代收代付电费、天然气	15,615.00	1,046,422.62
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	钢管	13,601.77	225,077.20
乳源东阳光智能科技有限公司	备品备件、印刷品、代收代付电费	11,071.72	671,275.41
乳源阳之光铝业发展有限公司	蒸汽、代收代付电费	2,616.98	19,369.15
广东新型储能国家研究院有限公司	技术服务、设备		32,995,605.49



关联方	关联交易内容	2026年1-2月	2025年度
贵州省东阳光新能源科技有限公司	驻在员经费		1,000,000.00
宜都长江机械设备有限公司	五金材料		377,341.25
乳源南岭好山好水冬虫夏草有限公司[注]	蒸汽、代收代付电费		168,440.38
浙江山城水都冬虫夏草有限公司	五金		140,591.56
广东东阳光生物制剂有限公司	液碱、印刷品		37,125.66
乳源南岭好山好水山泉水有限公司	运输服务		22,347.70
东莞东阳光药物研发有限公司	制冷剂		2,646.02

[注]乳源县立东电子科技有限公司、乳源东阳光氟树脂有限公司、乳源东阳光药业有限公司、乳源瑶族自治县东阳光后勤管理有限公司、乳源南岭好山好水冬虫夏草有限公司、乳源南岭好山好水化妆品有限公司、乳源东阳光智能科技有限公司、乳源瑶族自治县东阳光生物科技有限公司代收代付电费按净额法确认收入

## 2. 关联租赁情况

### (1) 明细情况

#### 1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2026年1-2月确认的租赁收入	2025年度确认的租赁收入
广东东阳光药业股份有限公司	房屋	1,481,680.73	8,890,084.40
乳源瑶族自治县东阳光后勤管理有限公司	房屋	494,623.68	3,132,879.60
深圳市东阳光实业发展有限公司	房屋	483,302.75	2,899,816.52
乳源县立东电子科技有限公司	房屋	270,336.40	1,622,018.43
宜昌东阳光长江药业股份有限公司	房屋	167,538.46	1,005,230.58
乳源东阳光智能科技有限公司	房屋	100,740.44	604,443.30
宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	房屋	62,402.88	373,303.01
韶关市山城水都建筑工程有限公司	房屋	55,570.76	340,030.09
贵州省东阳光新能源科技有限公司	车辆	25,601.85	153,611.10
宜都市东阳光实业发展有限公司	房屋	18,949.72	113,698.35
浙江东阳光医药有限公司	房屋		478,091.74
乳源瑶族自治县东阳光药用玻璃科技有限公司	房屋		54,559.99



2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2026年1-2月			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
东莞东阳光药物研发有限公司	房屋			14,500,521.73	82,700.41
深圳市东阳光实业发展有限公司	房屋、车辆		265,486.73		5,355.04
乳源东阳光药业有限公司	房屋		262,597.82		91,604.48

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2025年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
东莞东阳光药物研发有限公司	房屋		5,720,254.68		256,838.29
深圳市东阳光实业发展有限公司	房屋、车辆		2,714,867.26		126,060.99
乳源东阳光药业有限公司	房屋				579,998.14
乳源东阳光医疗器械有限公司	房屋	23,486.24			
乳源瑶族自治县东阳光生物科技有限公司	房屋	302,752.29			

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
乳源东阳光氟树脂有限公司	1,264,905.92	2025-5-23	2026-5-23	否



被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
乳源东阳光氟树脂有限公司	4,659,467.98	2025-7-25	2026-5-23	否
乳源东阳光氟树脂有限公司	2,234,409.93	2025-8-14	2026-5-22	否
乳源东阳光氟树脂有限公司	2,403,907.66	2025-8-15	2026-5-22	否
乳源东阳光氟树脂有限公司	2,110,797.18	2025-9-3	2026-5-22	否
乳源东阳光氟树脂有限公司	1,966,490.42	2025-9-19	2026-5-22	否

2) 本公司及子公司作为被担保方

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
张寓帅	150,000,000.00	2025/5/29	2026/5/29	否
张寓帅	70,000,000.00	2025/6/27	2026/6/26	否
张寓帅	37,000,000.00	2025/12/26	2028/12/26	否
张寓帅、郭梅兰	6,247,036.05	2023/3/1	2026/3/20	否
张寓帅、郭梅兰	60,080,000.00	2023/3/31	2029/3/31	否
张寓帅、郭梅兰	17,853,300.33	2023/5/8	2026/5/8	否
张寓帅、郭梅兰	10,748,118.00	2023/5/18	2026/5/18	否
张寓帅、郭梅兰	135,000,000.00	2023/6/29	2030/6/29	否
张寓帅、郭梅兰	57,850,000.00	2023/6/30	2030/6/29	否
张寓帅、郭梅兰	29,250,000.00	2023/8/24	2030/6/29	否
张寓帅、郭梅兰	21,600,000.00	2024/2/1	2030/6/29	否
张寓帅、郭梅兰	9,560,000.00	2024/2/2	2030/6/29	否
张寓帅、郭梅兰	6,250,000.00	2024/4/2	2026/4/2	否
张寓帅、郭梅兰	10,180,000.00	2024/4/30	2030/6/29	否
张寓帅、郭梅兰	4,725,000.00	2024/5/6	2030/4/21	否
张寓帅、郭梅兰	6,171,002.00	2024/9/29	2030/6/29	否
张寓帅、郭梅兰	41,103,831.84	2024/10/18	2027/10/18	否
张寓帅、郭梅兰	383,265.80	2025/3/7	2026/3/6	否
张寓帅、郭梅兰	10,000,000.00	2025/3/12	2026/3/11	否
张寓帅、郭梅兰	581,445.20	2025/3/24	2026/3/24	否
张寓帅、郭梅兰	537,724.33	2025/4/8	2026/4/8	否



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
张寓帅、郭梅兰	50,000,000.00	2025/4/17	2026/4/16	否
张寓帅、郭梅兰	584,906.71	2025/4/23	2026/4/23	否
张寓帅、郭梅兰	554,835.37	2025/5/8	2026/5/8	否
张寓帅、郭梅兰	638,776.48	2025/5/26	2026/5/26	否
张寓帅、郭梅兰	10,000,000.00	2025/5/27	2026/5/27	否
张寓帅、郭梅兰	658,552.47	2025/6/6	2026/6/5	否
张寓帅、郭梅兰	736,249.22	2025/6/25	2026/6/25	否
张寓帅、郭梅兰	886,586.45	2025/7/28	2026/7/28	否
张寓帅、郭梅兰	800,795.62	2025/8/7	2026/8/7	否
张寓帅、郭梅兰	809,453.64	2025/8/22	2026/8/21	否
张寓帅、郭梅兰	704,051.62	2025/9/5	2026/9/4	否
张寓帅、郭梅兰	705,889.40	2025/9/25	2026/9/24	否
张寓帅、郭梅兰	638,207.56	2025/10/10	2026/10/9	否
张寓帅、郭梅兰	40,000,000.00	2025/10/27	2026/11/3	否
张寓帅、郭梅兰	87,902,873.44	2025/10/28	2027/10/28	否
张寓帅、郭梅兰	675,312.78	2025/11/26	2026/11/26	否
张寓帅、郭梅兰	573,958.63	2025/12/5	2026/12/4	否
张寓帅、郭梅兰	349,840.35	2025/12/23	2026/12/23	否
张寓帅、郭梅兰、华宵一	50,000,000.00	2024/6/28	2026/6/27	否
张寓帅、郭梅兰、华宵一	50,000,000.00	2025/6/27	2026/6/27	否
张寓帅、郭梅兰、华宵一	30,000,000.00	2025/7/23	2026/7/14	否
张寓帅、郭梅兰、华宵一	20,000,000.00	2025/8/28	2026/7/14	否
张寓帅、郭梅兰、华宵一	30,000,000.00	2025/8/29	2026/8/29	否
张寓帅、郭梅兰、华宵一	80,000,000.00	2025/9/30	2026/9/28	否
张寓帅、郭梅兰、华宵一	80,000,000.00	2025/11/11	2026/5/10	否
张寓帅、郭梅兰、华宵一	50,000,000.00	2026/1/8	2027/1/8	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	15,190,000.00	2022/8/1	2029/8/1	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	23,250,000.00	2022/9/27	2029/8/1	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市东阳光实业发展有限公司	15,500,000.00	2022/10/31	2029/8/1	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	125,851,000.00	2023/1/3	2031/1/3	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	13,294,000.00	2023/3/20	2031/1/3	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	9,687,500.00	2023/3/29	2029/8/1	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	9,584,525.76	2023/4/21	2031/1/3	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	5,541,250.00	2023/6/2	2029/8/1	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	11,050,000.00	2023/6/9	2031/1/3	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	3,568,952.00	2023/6/13	2026/6/13	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	5,000,000.00	2023/6/19	2026/6/19	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	8,880,622.88	2023/6/26	2026/6/26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	3,574,441.20	2023/6/30	2028/6/30	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	4,765,147.33	2023/7/26	2026/7/26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	9,460,500.00	2023/8/4	2031/1/3	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	11,050,000.00	2023/9/15	2031/1/3	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	15,835,500.00	2023/10/25	2031/1/3	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	8,330,000.00	2024/1/1	2031/1/3	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	888,000.00	2024/1/22	2029/1/22	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	2,481,480.00	2024/3/15	2029/1/22	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	2,670,000.00	2024/5/7	2029/1/22	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	19,250,000.00	2024/6/18	2026/6/18	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	3,782,500.00	2024/7/10	2031/1/3	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	25,974,020.00	2024/8/20	2027/8/20	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	2,856,000.00	2024/9/27	2031/1/3	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	28,000,000.00	2024/11/11	2027/11/4	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	13,676,676.00	2025/1/2	2028/1/2	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	33,333,333.32	2025/1/2	2028/1/21	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	279,800,000.00	2025/1/3	2028/1/2	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	45,000,000.00	2025/2/28	2027/2/28	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市东阳光实业发展有限公司	4,998,000.00	2025/2/28	2031/1/3	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	50,000,000.00	2025/3/12	2026/3/12	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	100,700,000.00	2025/3/21	2030/3/21	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	7,850,000.00	2025/3/27	2032/3/27	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	15,000,000.00	2025/3/31	2026/4/7	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	1,000,000.00	2025/4/18	2026/4/13	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	10,000,000.00	2025/4/24	2026/4/23	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	190,000,000.00	2025/5/19	2026/5/19	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	15,000,000.00	2025/5/23	2026/5/22	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	11,300,000.00	2025/5/30	2032/3/27	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	25,000,000.00	2025/6/3	2027/11/18	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	60,000,000.00	2025/6/17	2026/6/17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	20,000,000.00	2025/6/20	2026/6/19	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	40,000,000.00	2025/6/25	2026/6/24	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	23,000,000.00	2025/6/30	2026/6/26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	40,000,000.00	2025/7/14	2026/7/14	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	279,166,666.66	2025/7/15	2028/7/15	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	10,000,000.00	2025/7/17	2026/7/16	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	15,000,000.00	2025/7/17	2030/7/10	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	30,000,000.00	2025/7/25	2026/7/24	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	150,000,000.00	2025/7/25	2026/7/25	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	20,000,000.00	2025/7/29	2026/7/24	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	150,000,000.00	2025/8/12	2026/8/12	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	14,870,000.00	2025/8/12	2032/3/27	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	100,000,000.00	2025/8/20	2026/8/19	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	30,000,000.00	2025/8/22	2026/8/12	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	20,000,000.00	2025/8/28	2026/8/27	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	6,998,000.00	2025/8/29	2026/8/28	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市东阳光实业发展有限公司	30,000,000.00	2025/9/8	2026/9/7	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	45,000,000.00	2025/9/10	2026/9/10	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	60,000,000.00	2025/9/15	2026/9/7	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	20,750,000.00	2025/9/19	2030/7/10	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	5,000,000.00	2025/9/24	2026/9/24	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	5,850,000.00	2025/10/11	2032/3/27	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	50,000,000.00	2025/10/14	2026/10/14	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	35,000,000.00	2025/10/15	2028/4/10	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	30,000,000.00	2025/10/17	2026/3/27	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	44,761,790.00	2025/10/24	2028/10/20	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	90,000,000.00	2025/10/25	2035/10/25	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	50,416,666.67	2025/10/28	2028/10/20	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	64,166,666.67	2025/11/14	2028/11/14	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	46,962,481.02	2025/11/18	2026/11/19	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	10,500,000.00	2025/11/19	2030/7/10	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	10,000,000.00	2025/11/20	2026/5/19	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	8,037,518.98	2025/11/20	2026/11/24	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	60,000,000.00	2025/12/2	2026/12/2	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	200,000,000.00	2025/12/8	2026/6/8	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	200,000,000.00	2025/12/10	2026/6/10	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	100,000,000.00	2025/12/11	2026/11/30	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	10,000,000.00	2025/12/24	2026/11/23	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	40,000,000.00	2025/12/30	2026/12/29	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	40,000,000.00	2026/1/1	2026/12/2	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	16,000,000.00	2026/1/1	2032/3/27	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	600,000,000.00	2026/1/7	2029/1/19	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	110,000,000.00	2026/1/8	2027/1/7	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	79,000,000.00	2026/1/9	2027/1/8	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市东阳光实业发展有限公司	5,000,000.00	2026/1/14	2026/10/28	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	40,000,000.00	2026/1/19	2027/1/19	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	45,000,000.00	2026/1/23	2027/1/23	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	13,000,000.00	2026/1/27	2030/7/10	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	50,000,000.00	2026/1/28	2027/1/8	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	144,400,000.00	2026/1/30	2026/9/29	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	50,000,000.00	2026/2/5	2026/8/5	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	106,250,000.00	2026/2/5	2026/10/21	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	100,000,000.00	2026/2/6	2028/2/5	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	13,165,630.27	2026/2/10	2026/8/10	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	20,000,000.00	2026/2/11	2027/2/11	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	9,580,000.00	2026/2/13	2032/3/27	否
深圳市东阳光实业发展有限公司	24,000,000.00	2026/2/28	2026/8/28	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅	4,500,000.00	2025/8/8	2026/8/8	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅	25,000,000.00	2025/8/29	2026/8/29	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅	200,000,000.00	2025/9/15	2026/9/15	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅	9,226,130.74	2025/9/30	2028/9/30	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅	85,000,000.00	2025/10/24	2026/10/23	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅	32,400,000.00	2025/10/30	2026/10/29	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅	103,250,000.00	2025/11/7	2026/11/6	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅	40,000,000.00	2026/1/13	2027/1/13	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅	35,000,000.00	2026/1/23	2027/1/23	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅	100,000,000.00	2026/2/13	2027/5/10	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	56,030,000.00	2022/3/18	2028/12/31	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	49,500,000.00	2022/3/25	2028/12/31	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	24,750,000.00	2022/6/29	2028/12/31	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	75,058,750.00	2022/9/30	2028/12/31	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	123,750,000.00	2022/10/31	2028/12/31	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	82,500,000.00	2023/1/11	2028/12/31	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	57,750,000.00	2023/9/26	2028/12/31	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	24,750,000.00	2023/9/27	2028/12/31	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	62,600,000.00	2024/2/2	2032/1/14	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	62,600,000.00	2024/2/6	2032/1/14	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	19,880,000.00	2024/5/16	2032/1/14	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	29,000,000.00	2024/8/27	2032/1/14	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	41,250,000.00	2024/11/12	2028/12/31	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	23,160,000.00	2024/11/19	2032/1/14	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	17,000,000.00	2024/11/21	2032/1/14	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	53,861,611.88	2024/11/28	2027/11/26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	27,440,000.00	2025/1/15	2032/1/14	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	27,200,000.00	2025/1/21	2032/1/14	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	50,000,000.00	2025/4/25	2026/4/24	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	50,000,000.00	2025/4/25	2026/4/25	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	10,800,000.00	2025/6/12	2032/1/14	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	11,976,000.00	2025/6/13	2032/1/14	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	113,000,000.00	2025/6/18	2026/6/17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	100,000,000.00	2025/6/18	2026/6/18	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	55,550,000.00	2025/6/19	2026/6/18	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	39,200,000.00	2025/6/28	2026/6/26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	17,000,000.00	2025/6/30	2026/6/26	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	170,000,000.00	2025/7/10	2026/6/24	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	87,000,000.00	2025/7/17	2026/7/2	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	30,000,000.00	2025/7/21	2026/6/24	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	78,000,000.00	2025/7/31	2026/7/30	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	100,000,000.00	2025/8/18	2026/8/17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	199,000,000.00	2025/9/2	2026/12/2	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	10,150,000.00	2025/9/2	2032/1/14	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	10,150,000.00	2025/9/4	2032/1/14	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	61,000,000.00	2025/9/17	2026/3/17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	13,000,000.00	2025/9/26	2026/9/18	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	23,000,000.00	2025/11/7	2026/7/7	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	42,000,000.00	2025/11/7	2026/11/7	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	38,000,000.00	2025/11/10	2026/11/10	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	136,500,000.00	2025/12/12	2026/12/11	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	71,420,000.00	2025/12/24	2026/6/24	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	50,000,000.00	2025/12/25	2026/12/24	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	10,000,000.00	2025/12/26	2026/12/25	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	71,420,000.00	2026/1/15	2026/7/15	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	56,580,810.10	2026/1/16	2026/7/13	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	13,000,000.00	2026/2/4	2032/1/14	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	100,000,000.00	2026/2/9	2027/2/9	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	13,000,000.00	2026/2/9	2032/1/14	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	61,077,315.93	2026/2/26	2026/8/24	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰	40,000,000.00	2026/2/27	2027/2/27	否
浙江东阳光健康药业有限公司、张寓帅、郭梅兰、华青一	180,000,000.00	2025/4/11	2026/4/10	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华青一	340,000.00	2021/6/7	2026/6/6	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华青一	1,800,000.00	2022/1/19	2027/1/18	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华青一	2,880,000.00	2022/1/20	2027/1/19	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华青一	2,880,000.00	2022/3/11	2026/6/6	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华青一	14,400,000.00	2022/5/31	2026/6/6	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华青一	58,560,000.00	2022/11/17	2029/11/17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华青一	138,950,000.00	2022/12/26	2029/11/17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华青一	83,840,000.00	2022/12/29	2029/11/17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华青一	10,900,000.00	2023/1/6	2026/6/6	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华青一	22,061,000.00	2023/3/24	2029/11/17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华青一	17,999,000.00	2023/4/28	2029/11/17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华青一	40,710,000.00	2023/6/5	2029/11/17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华青一	36,980,000.00	2023/6/6	2029/11/17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华青一	44,500,000.00	2023/7/25	2029/11/17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华青一	23,600,000.00	2023/8/31	2029/11/17	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一	23,590,000.00	2023/9/5	2029/11/17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一	38,080,000.00	2023/10/20	2029/11/17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一	29,340,000.00	2023/11/23	2029/11/17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一	29,330,000.00	2023/12/8	2029/11/17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一	49,059,000.00	2024/1/1	2029/11/17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一	56,990,000.00	2024/1/22	2029/11/17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一	39,220,000.00	2024/3/26	2029/11/17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一	31,370,000.00	2024/11/14	2029/11/17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一	65,659,383.84	2024/11/15	2029/11/17	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一	200,000,000.00	2024/12/24	2026/3/23	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一	50,000,000.00	2025/3/21	2026/3/19	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一	50,000,000.00	2025/3/21	2026/3/20	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一	113,164,808.76	2025/5/15	2028/5/15	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一	100,000,000.00	2025/6/24	2026/6/24	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一	610,000,000.00	2025/6/25	2028/6/23	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一	46,977,105.60	2025/9/22	2028/9/22	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一	85,000,000.00	2025/11/20	2026/6/15	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一	300,000,000.00	2025/11/26	2027/5/20	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一	96,651,682.90	2025/11/28	2035/11/28	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一	60,000,000.00	2025/12/25	2026/6/25	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一	200,000,000.00	2025/12/25	2035/11/28	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一	141,000,000.00	2026/1/4	2027/5/20	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一	71,044,088.30	2026/1/4	2035/11/28	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一	43,500,000.00	2026/1/16	2029/1/15	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、张寓帅、郭梅兰、华宵一	79,000,000.00	2026/1/19	2027/5/20	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、浙江东阳光健康药业有限公司、张寓帅、郭梅兰	100,000,000.00	2026/1/1	2027/7/1	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、浙江东阳光健康药业有限公司、张寓帅、郭梅兰	200,000,000.00	2026/1/16	2027/7/16	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、宜昌东阳光药业股份有限公司、张寓帅、郭梅兰	90,000,000.00	2025/9/23	2026/8/11	否
深圳市东阳光实业发展有限公司、宜昌东阳光药业股份有限公司、张寓帅、郭梅兰	320,000,000.00	2025/12/17	2026/4/1	否

#### 4. 关联方资产转让、债务重组情况

##### (1) 购买资产情况

关联方	关联交易内容	2026年1-2月	2025年度
宜都长江机械设备有限公司	专用设备、机械设备	8,034,734.50	14,137,883.16
韶关市山城水都建筑工程有限公司	建筑工程	3,509,528.35	2,789,150.03
乳源东阳光氟树脂有限公司	房屋及建筑物、土地使用权、氟化工设备		5,599,130.73
香港南北兄弟国际投资有限公司	购买东莞必胜电子有限公司26.03%股权		8,593,800.00
宜昌东阳光火力发电有限公司	购买遵义市东阳光实业发展有限公司100%股权		5,234,000.00

##### (2) 出售资产情况

关联方	关联交易内容	2026年1-2月	2025年度
浙江山城水都冬虫夏草有限公司	出售土地使用权		14,723,430.35
乳源县立东电子科技有限公司	出售土地使用权		2,313,394.50

#### 5. 关键管理人员报酬

项目	2026年1-2月	2025年度
关键管理人员报酬	309.16万元	1,168.02万元



注：根据《公司法》《实施规定》及证监会配套制度规则等规定，公司于2025年10月27日审议通过了《关于取消监事会暨修订〈公司章程〉的议案》，上表关键管理人员薪酬不包括本期向监事会成员支付的报酬

#### 6. 其他关联交易

2021年度至2023年度，秦淮数据与河北冀综能能源发展有限公司（以下简称冀综能）及其股东签订协议及补充协议，约定冀综能为秦淮数据提供电力输送、调控管理、用能监测等能源托管服务；基于秦淮数据与冀综能其他全体股东协商确定，由秦淮数据向冀综能累计支付服务期初至2030年6月末的能源托管服务费2.94亿元（不含税）。相关服务费金额系根据冀综能为提供能源托管服务而产生的项目建造成本等资本支出，以及各方协议约定的在项目运营整体期限内达到投资内部收益率（税后）10%的标准综合确定。秦淮数据将上述累计支付的金额作为长期待摊费用，在整个服务受益期采用直线法摊销；2025年度及2026年1-2月，相关费用摊销金额分别为36,229,008.31元和6,038,168.05元。

### （三）关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2026.2.28		2025.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	优艾希杰东阳光（韶关）铝材销售有限公司	236,618,493.75	4,732,369.88	242,522,839.85	4,850,456.80
应收账款	宜昌东阳光长江药业股份有限公司	32,656,598.15	653,131.96	29,007,558.07	580,151.16
应收账款	乳源东阳光氟树脂有限公司	18,595,283.20	371,905.66	3,967,274.66	79,345.49
应收账款	乳源东阳光药业有限公司	6,790,335.26	135,806.71	2,333,713.41	46,674.27
应收账款	乳源县立东电子科技有限公司	6,743,137.70	134,862.75	7,433,676.30	148,673.53
应收账款	宜昌东阳光生化制药有限公司	6,005,964.20	120,119.28	1,768,447.80	35,368.96
应收账款	广东东阳光药业股份有限公司	4,382,309.42	87,646.19	1,238,785.47	24,775.71
应收账款	深圳市东阳光实业发展有限公司	3,428,574.28	68,571.49		
应收账款	乳源瑶族自治县东阳光药用玻璃科技有限公司	2,084,642.45	41,692.85	1,559,597.50	31,191.95
应收账款	广东新型储能国家研究院有限公司	1,650,000.00	33,000.00	2,225,000.00	44,500.00



项目名称	关联方	2026. 2. 28		2025. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	乳源瑶族自治县东阳光后勤管理有限公司	861,856.31	17,237.13	33,733.48	674.67
应收账款	乳源瑶族自治县东阳光生物科技有限公司	613,252.73	12,265.05	314,209.91	6,284.20
应收账款	深圳市东阳光实业发展有限公司	526,800.00	10,536.00	1,721,721.52	34,434.43
应收账款	浙江东阳光医药有限公司	521,120.00	10,422.40	521,120.00	10,422.40
应收账款	乳源东阳光智能科技有限公司	220,617.53	4,412.35	131,462.80	2,629.26
应收账款	浙江山城水都冬虫夏草有限公司	158,868.47	3,177.37	158,868.47	3,177.37
应收账款	宜昌山城水都冬虫夏草有限公司	112,772.88	2,255.46	35,000.00	700.00
应收账款	宜昌东阳光火力发电有限公司	87,593.60	1,751.87		
应收账款	韶关市山城水都建筑工程有限公司	82,152.21	1,643.04		
应收账款	宜昌东阳光制药有限公司	31,174.00	623.48	4,210.00	84.20
应收账款	乳源南岭好山好水化妆品有限公司	30,507.23	610.14	8,586.00	171.72
应收账款	宜都市东阳光实业发展有限公司	18,949.72	378.99		
应收账款	宜都长江机械设备有限公司	8,751.46	175.03	67,069.13	1,341.38
应收账款	乳源阳之光铝业发展有限公司	2,774.00	55.48		
小计		322,232,528.55	6,444,650.56	295,052,874.37	5,901,057.50
预付账款	乳源东阳光氟树脂有限公司	1,500.00			
预付账款	乳源瑶族自治县东阳光后勤管理有限公司			21,438.00	
小计		1,500.00		21,438.00	
其他应收款	贵州省东阳光新能源科技有限公司	558,260.00	11,165.20	614,780.00	12,295.60
小计		558,260.00	11,165.20	614,780.00	12,295.60

## 2. 应付关联方款项



项目名称	关联方	2026. 2. 28	2025. 12. 31
应付账款	宜都长江机械设备有限公司	18,190,353.70	23,717,755.41
应付账款	乳源县立东电子科技有限公司	17,331,308.94	14,024,382.31
应付账款	宜昌东阳光火力发电有限公司	12,151,687.65	6,739,901.49
应付账款	乳源东阳光氟树脂有限公司	10,331,281.34	8,947,388.34
应付账款	优艾希杰东阳光（韶关）铝材销售有限公司	7,223,190.29	
应付账款	乳源瑶族自治县东阳光后勤管理有限公司	3,386,638.03	1,981,308.00
应付账款	韶关市山城水都建筑工程有限公司	2,978,947.20	10,068,135.68
应付账款	东莞市东阳光实业发展有限公司	1,813,634.00	1,029,720.00
应付账款	乳源东阳光药业有限公司	1,080,517.50	2,338,675.10
应付账款	东莞市东阳光后勤管理有限公司	339,443.16	400,021.61
应付账款	乳源瑶族自治县东阳光生物科技有限公司	330,000.00	330,000.00
应付账款	深圳市东阳光实业发展有限公司	300,000.00	600,000.00
应付账款	乳源南岭好山好水山泉水有限公司	241,662.00	178,752.00
应付账款	乳源东阳光智能科技有限公司	77,594.89	10,758.00
应付账款	乳源瑶族自治县阳光湖农旅发展有限公司	42,097.53	24,418.00
应付账款	深圳市东阳光实业发展有限公司	14,400.00	
应付账款	宜昌东阳光长江药业股份有限公司	5,084.05	5,084.05
应付账款	乳源避暑林庄温泉大饭店有限公司	389.53	389.53
应付账款	东莞东阳光药物研发有限公司		1,735,074.00
小 计		75,838,229.81	72,131,763.52
合同负债	乳源瑶族自治县东阳光药用玻璃科技有限公司	891,504.42	
合同负债	乳源东阳光氟树脂有限公司		34,949.19
合同负债	韶关市山城水都建筑工程有限公司		3,032.54
小 计		891,504.42	37,981.73
其他应付款	香港南北兄弟国际投资有限公司	8,593,800.00	8,593,800.00
其他应付款	韶关市山城水都建筑工程有限公司	710,000.00	710,000.00
其他应付款	乳源瑶族自治县东阳光后勤管理有限	208,140.61	136,152.12



项目名称	关联方	2026. 2. 28	2025. 12. 31
	公司		
其他应付款	上海东阳光慧旭实业发展有限公司	211,091.30	
其他应付款	东阳市东阳光实业发展有限公司	95,263.50	152,433.36
其他应付款	深圳市东阳光实业发展有限公司	20,000.00	20,000.00
小 计		9,838,295.41	9,612,385.48
租赁负债	东莞东阳光药物研发有限公司	14,583,222.14	
租赁负债	乳源东阳光药业有限公司	11,416,979.35	11,870,991.59
租赁负债	深圳市东阳光实业发展有限公司	846,554.53	850,547.09
小 计		26,846,756.02	12,721,538.68

### 十三、股份支付

#### (一) 重组方

##### 1. 股份支付总体情况

##### (1) 明细情况

##### 1) 2025 年度

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	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	66,947,476.00	451,606,335.02						
销售人员	8,667,979.00	58,471,423.60						
研发人员	2,607,529.00	17,589,559.54						
生产人员	1,393,691.00	9,401,395.28						
合 计	79,616,675.00	537,068,713.44						

##### (2) 其他说明

2025年10月11日，经过本公司2025年第二次临时股东大会审议，通过关于《广东东阳光科技控股股份有限公司2025年员工持股计划（草案）》及其摘要的议案。该员工持股计划的参与对象为公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员以及核心骨干人员，股票来源为公司回购专用证券账户中的公司A股普通股股票，合计不超过7,961.6675万股，股票购买价格为6.75元/股。公司员工持股计划分两期解锁，自公司公告最后一笔标的



股票过户至员工持股计划名下之日起 12 个月/24 个月分两期解锁，解锁条件包括业绩条件及个人绩效考核条件，其中业绩条件考核指标为营业收入或净利润。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2026 年 1-2 月	2025 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	授予股票数量乘以授予日的股价	
可行权权益工具数量的确定依据	按员工持股计划最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况、个人绩效考核情况等后续信息，修正预计可行权的股票数量	
本期估计与上期估计有重大差异的原因		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	546,650,904.18	423,383,259.43

3. 报告期内确认的股份支付费用总额

授予对象	2026 年 1-2 月		2025 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用	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	103,688,123.35		144,136,368.17	
销售人员	13,420,321.26		18,651,971.91	
研发人员	4,018,913.66		5,561,265.45	
生产人员	2,140,286.48		2,971,527.77	
合计	123,267,644.75		171,321,133.30	

(二) 被重组方

1. 股份支付总体情况

2023 年 12 月，WinTriX DC Group 完成了私有化交易，并由 BCPE Chivalry Topco Limited（以下简称 Topco）注册成为集团母公司。在此之前，Topco 的董事会设立了委员会，并授权该委员会通过了《2023 员工期权激励计划》，向符合条件的高级管理人员授予包含服务期限条件及业绩期限条件的股份期权，并作为权益工具进行会计处理；对于符合条件的其他核心人员授予包含服务期限条件的现金期权，并作为债务工具进行会计处理。

2024 年度，Topco 与公司高级管理人员签署了一份以自身价值为基准、以现金结算的期权授予协议。每股期权的行权价格为 0.00001 美元，行权条件包括：管理层服务时间、新增客户订单量、息税折旧及摊销前利润，以及 Topco 的股权回报率。

2. 以权益结算的股份支付情况



项 目	2026 年 2 月末	2025 年末
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数		
可行权权益工具数量的确定依据	结合业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票数量	
本期估计与上期估计有重大差异的原因		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	190,343,558.39	187,009,935.13

### 3. 以现金结算的股份支付情况

项 目	2026 年 2 月末	2025 年末
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	16,810,412.23	16,130,713.67

### 4. 报告期内确认的股份支付费用总额

授予对象	2026 年 1-2 月		2025 年度	
	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员	3,333,623.26		83,655,588.41	
其他人员		679,698.56		5,216,316.91
合 计	3,333,623.26	679,698.56	83,655,588.41	5,216,316.91

### 5. 股份支付的修改、终止情况

2026 年 1 月，Topco 与公司高级管理人员签署协议，约定其授予管理层的期权协议加速行权并全额归属于公司高级管理人员。

## 十四、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

##### 狮溪煤业诉讼事项

根据贵州省人民政府办公厅《关于进一步深入推进全省煤矿企业兼并重组工作的通知》（黔府办发〔2013〕46 号）及贵州省人民政府办公厅《关于进一步推进全省煤矿企业兼并重组工作的通知》（黔府办发电〔2013〕107 号）等文件精神，公司子公司桐梓县狮溪煤业有限公司（以下简称狮溪煤业）为主体分三批对桐梓县华山煤矿、桐梓县渝兴煤矿、鑫源煤



矿等 8 家煤矿企业实施兼并重组整合。在整合过程中，狮溪煤业仅受让各重组方矿权，并经贵州省国土资源厅批复同意，将参与整合煤矿的采矿权证整合后登记在狮溪煤业名下，但被整合煤矿并未办理注销手续，仍保留其独立法律主体地位而并未被吸收合并。整合期间，狮溪煤业与各煤矿企业签订了《采矿权转让合同》《兼并重组合作框架协议》和《采矿权转让合同补充协议》，约定转让方在参与整合前的债权债务、矛盾纠纷等其他遗留问题均由转让方自行承担，与狮溪煤业无关。

刘成良为鑫源煤矿的合伙人，因经营煤矿需要资金向多人借款，并由鑫源煤矿提供担保或作为共同借款人。但借款期限届满后，刘成良和鑫源煤矿没有按照约定偿还借款本金及利息，债权人向法院对刘成良、鑫源煤矿提起诉讼，同时认为由于鑫源煤矿已并入狮溪煤业，故将狮溪煤业列为共同被告，请求法院判令狮溪煤业承担连带清偿责任。

贵州省最高人民法院、遵义中级人民法院已分别对该院涉及的诉讼做出终审裁定，判决狮溪煤业对鑫源煤矿的债务承担连带清偿责任。

截至 2026 年 2 月 28 日，狮溪煤业出于谨慎性考虑，对涉及的未决诉讼和被法院驳回起诉的案件计算预计承担的或有债务本金和利息共计 81,551,096.52 元计提预计负债，并对代鑫源煤矿支付的款项全额计提坏账损失。

## 2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十二（二）3 之说明。

## 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### （一）分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### （1）2026 年 1-2 月

项 目	营业收入	营业成本	资产总额	负债总额
-----	------	------	------	------



项 目	营业收入	营业成本	资产总额	负债总额
高端铝箔	1,213,178,500.10	1,144,416,167.63	8,499,383,282.28	5,516,164,269.30
IDC 服务	1,064,565,160.80	560,556,433.22	39,096,536,063.47	27,586,852,327.87
电子元器件	641,912,516.68	502,527,172.24	11,972,694,066.26	8,643,733,171.56
化工新材料	472,548,516.36	278,717,803.22	7,393,924,398.77	3,801,572,891.92
能源材料	152,834,410.69	146,424,429.21	2,404,747,730.18	1,902,635,016.41
其他	94,465,994.79	66,951,272.97	18,530,604,446.70	12,547,314,280.47
小 计	3,639,505,099.42	2,699,593,278.49	87,897,889,987.66	59,998,271,957.53
分部间抵销	192,780,016.51	170,704,978.22	21,057,605,208.64	11,610,393,020.64
合 计	3,446,725,082.91	2,528,888,300.27	66,840,284,779.02	48,387,878,936.89

(2) 2025 年度

项 目	营业收入	营业成本	资产总额	负债总额
高端铝箔	7,251,067,853.01	6,968,516,150.52	8,549,379,948.55	5,569,987,771.47
IDC 服务	6,347,546,762.87	3,478,958,866.36	38,656,857,860.33	27,564,699,788.39
电子元器件	3,674,012,307.02	2,863,761,762.84	11,717,938,241.13	8,377,665,624.27
化工新材料	4,307,592,835.28	2,483,441,333.25	7,145,063,525.45	3,717,459,731.31
能源材料	641,036,673.01	636,143,142.11	2,299,257,376.42	1,790,505,691.23
其他	746,975,374.73	528,597,480.97	17,532,747,167.75	11,603,208,753.78
小 计	22,968,231,805.92	16,959,418,736.05	85,901,244,119.63	58,623,527,360.45
分部间抵销	1,661,799,376.32	1,499,503,604.90	20,262,604,677.37	10,794,229,216.21
合 计	21,306,432,429.60	15,459,915,131.15	65,638,639,442.26	47,829,298,144.24

(二) 狮溪煤业鑫源煤矿开采事项

根据贵州省人民政府办公厅《关于进一步深入推进全省煤矿企业兼并重组工作的通知》（黔府办发〔2013〕45号）及黔府办发电〔2013〕107号的文件精神，公司以政府为主导，狮溪煤业分三批对桐梓县华山煤矿、桐梓县渝兴煤矿、鑫源煤矿等8家煤矿企业实施兼并重组整合。2015年1月5日，狮溪煤业、鑫源煤矿和铭安煤矿签署《兼并重组合作框架协议》，约定在黔府办发电〔2013〕107号和黔府办发〔2013〕45号文精神下，狮溪煤业以所属的狮子山煤矿和鑫源煤矿所属的煤矿、铭安煤矿所属的煤矿通过组建新公司的形式进行合作经营，三方通过新公司来共同管理、经营整合后的新建矿井。

根据《贵州省煤矿企业兼并重组工作领导小组办公室会议纪要，2017年第7次》批准：



原则同意桐梓县狮溪煤业有限公司桐梓县茅石乡鑫源煤矿（以下简称狮溪煤业鑫源煤矿）恢复建设，并按程序办理，目前狮溪煤业鑫源煤矿处于生产前期准备阶段，且相关部门正在陆续进行验收，待验收完成后，方可取得安全许可证。2019年，狮溪煤业鑫源煤矿相关资产及负债全部转移给狮溪煤业成立的全资子公司贵州省遵义市桐梓县文家山煤业有限公司（以下简称文家山煤业）。

根据桐梓县狮溪煤业有限公司、桐梓县茅石乡鑫源煤矿、遵义市桐梓县铭安煤矿签订的《兼并重组合作框架协议》，由于受政策因素影响，原鑫源煤矿、铭安煤矿两方无法在新公司中持有股权，根据三方的资产状况，约定三方在新公司中的利润分配权（分红权）、资产处置权、债务及责任承担比例，最终的分配比例按三方均接受的资产评估公司的《评估报告》作调整。分红权的实现形式有现金分红、销售煤炭等三方认可的多种方式。

文家山煤业股权最终由兼并重组方在完成矿权整合后各方投入的资产价值确定股权比例，文家山煤业受三方共同控制，目前由于各方投入资产和评估结果未确定，正在协商过程中，无法确定桐梓县狮溪煤业有限公司所享有的比例，在未确定分红比例前，暂不确认投资收益，公司将积极与各方进行沟通，尽快确认各方享有的投资比例。

### （三）股东股权质押

截至2026年2月28日，控股股东深圳市东阳光实业发展有限公司累计质押所持有公司股份542,218,071股，股东乳源阳之光铝业发展有限公司累计质押所持有公司股份101,000,000股，股东乳源瑶族自治县东阳光企业管理有限公司累计质押所持有公司股份70,000,000股，股东宜昌东阳光药业股份有限公司累计质押所持有公司股份531,650,000股，深圳市东阳光实业发展有限公司及其一致行动人已质押股份合计占公司总股本的41.36%。

## 十七、其他补充资料

### （一）非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### （1）明细情况

项 目	2026年1-2月	2025年度
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	-619,858.77	7,076,897.67
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响	7,302,207.12	303,501,362.87



项 目	2026 年 1-2 月	2025 年度
响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-192,830,776.98	-566,344,458.39
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		1,932,522.48
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	95,160.56	5,108,910.09
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	32,982.86	646,061.67
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-2,234,250.39
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,091,459.17	-12,074,318.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,040,927.41	39,601,009.46
小 计	-187,070,816.97	-222,786,263.12
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,245,797.51	14,990,448.09
少数股东权益影响额（税后）	971,699.05	59,792,011.19
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-189,288,313.53	-297,568,722.40

(2) 重大非经常性损益项目说明



1) 2026年1-2月

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益-192,830,776.98元,主要包括其他非金融资产本期公允价值变动确认公允价值变动损益-190,091,931.22元。

2) 2025年度

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益-566,344,458.39元,主要包括其他非金融资产本期公允价值变动确认公允价值变动损益-613,751,034.64元。

(二) 被重组方采用的会计估计与重组方的差异及其对利润的影响说明

如财务报表附注四(十一)所述,本公司与东数一号在应收账款和其他应收款坏账准备计提使用的预期信用损失率方面的会计估计存在差异,具体差异明细如下:

会计估计内容	采用东数一号会计估计测算金额	采用本公司会计估计测算金额	对利润总额的影响	对净利润的影响	对归属于母公司所有者净利润的影响
应收账款坏账准备	23,776,061.81	58,476,778.88	-34,700,717.07	-26,198,019.34	-26,198,019.34
其他应收款坏账准备	293,258,327.31	293,033,975.01	224,352.30	242,209.08	242,209.08
合计	317,034,389.12	351,510,753.89	-34,476,364.77	-25,955,810.26	-25,955,810.26





统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

# 营业执照

(副本)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹亿玖仟柒佰叁拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 钟建国

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

登记机关



2026年02月12日

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

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

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供广东东阳光科技控股股份有限公司天健审(2026)11-484号报告后附之用，证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营。他用无效且不得擅自外传。





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月26日改制

证书序号：0019886

## 说明

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

发证机关：



2024年12月20日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供广东东阳光科技控股股份有限公司天健审（2026）11-484号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。





李元良 500300750802

证书编号: 500300750802  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 21 日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2016年 3月 3日

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



2016 年 12 月 31 日



姓名: 李元良  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1980-7-2  
Date of birth  
工作单位: 重庆天健会计师事务所四川分所  
Working unit  
身份证号码: 510521198007026955  
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天健正信会计师事务所 李元良  
CPAs

转注协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012 年 5 月 23 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天健正信会计师事务所 李元良  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

天健正信会计师事务所 李元良  
CPAs

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

- 1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



2016 年 12 月 31 日



2019 年 4 月 25 日



2019 年 12 月 31 日

年度检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



本复印件仅供广东东阳光科技控股股份有限公司天健审(2026)11-484号报告后附之用, 证明李元良是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。



姓名 **赵乙人**  
 Full name **赵乙人**

性别 **男**  
 Sex **男**

出生日期 **1993-09-25**  
 Date of birth **1993-09-25**

工作单位 **天健会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所**  
 Working unit **天健会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所**

身份证号码 **513029199309253134**  
 Identity card No. **513029199309253134**



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

证书编号:  
 No. of Certificate **330000010796**

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs **四川省注册会计师协会**

发证日期:  
 Date of Issuance **2019 08 16**

合格专用章  
 (四川)

本复印件仅供广东阳光科技控股股份有限公司天健审(2026)11-484号报告后附之用，证明赵乙人是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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




赵乙人 330000010796

年 月 日  
 /y /m /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
 /y /m /d

