

北京京运通科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2026]第 1-03740 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2026]第 1-03740 号

北京京运通科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（一）营业收入的确认

1. 事项描述

京运通主要从事新材料产品的生产与销售、新能源电力的生产与销售。如财务报表附注“五（四十五）”所述，京运通 2025 年度营业收入 311,263.29 万元，其中：新材料产品的销售收入 152,468.68 万元、新能源电力的销售收入 103,110.43 万元。

鉴于营业收入是京运通的关键业绩指标之一，且对经营成果影响重大，因此我们将京运通的营业收入，特别是新材料产品和新能源电力的销售收入作为关键审计事项。

2. 审计应对

对于收入确认，本年实施的应对措施包括：

（1）对销售与收款内部控制循环进行了解，并实施控制测试；

（2）了解收入确认政策，检查主要客户与收入确认相关的支持性文件，并分析评价收入确认政策是否适当；

（3）对收入执行分析性程序，结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，并结合行业特征与同行业比较，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

（4）对收入进行细节测试，针对新材料生产销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、出库单、签收单或验收单等与收入确认相关的支持性文件；对于新能源发电业务，获取新能源电站电力销售单价依据文件、国家和地方政府可再生能源补贴文件及审批文件等，以抽样方式检查包括购售电合同、销售发票、电费结算单等相关的支持性文件；

（5）对主要客户的销售额和应收账款情况进行函证，检查已确认收入的真实性和准确性；

（6）检查公司新增客户和销售额变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易；

（7）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，确定营业收入是否记录恰当的期间。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（二）应收账款坏账准备的计提

1. 事项描述

如财务报表附注“五（四）”所述，截至2025年12月31日应收账款账面余额391,526.28万元，应收账款坏账准备金额28,059.90万元。

由于应收账款金额较大，应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提涉及管理层的判断和估计，所以我们确定应收账款坏账准备的计提为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款坏账准备，我们实施的主要审计程序包括：

（1）获取销售与收款循环相关的内部控制制度，了解、评价并测试内部控制设计的合理性和运行的有效性；

（2）获取并检查应收账款明细表、账龄分析表、坏账准备计提表，并结合应收账款函证及期后回款检查，确认应收账款坏账准备计提的合理性；

（3）了解重要客户的经营状况及持续经营能力，评估客户的回款意愿和能力，以评估应收账款的可收回性；

（4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

（5）检查与应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（三）存货可变现净值

1. 事项描述

如财务报表附注“五（九）”所述，截至2025年12月31日，京运通存货账面余额为82,520.32万元，跌价准备为24,389.96万元，账面价值为58,130.37万元。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对期末存货实施监盘，检查存货的数量、状况、品质情况，并结合存货的实物状况考虑存货的跌价风险；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(四) 长期资产减值

1. 事项描述

如财务报表附注“五（十六）”所述，截至2025年12月31日京运通固定资产账面净值为825,475.45万元；如财务报表附注“五（十七）”所述，截至2025年12月31日京运通在建工程账面净值为75,430.36万元；如财务报表附注“五（十八）”所述，截至2025年12月31日京运通使用权资产账面净值为63,095.28万元；如财务报表附注“五（十九）”所述，截至2025年12月31日京运通无形资产账面净值为22,274.28万元。

由于固定资产、在建工程、使用权资产和无形资产等长期资产减值的确定（以下统称“长期资产”）涉及重大的管理层判断，且其对财务报表具有重要性，我们将长期资产账面价值的准确性识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对长期资产减值，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 了解与长期资产减值测试相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

- (2) 获取管理层关于长期资产是否存在减值迹象的判断依据，分析其合理性；
- (3) 实地查看了解相关资产的现状及未来安排；
- (4) 复核管理层及评估机构减值测试使用的关键假设、方法以及关键参数的合理性；
- (5) 对长期资产减值测试的披露是否充分进行复核；
- (6) 检查与长期资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们还就遵守与独立性相关的中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十七日



合并资产负债表

编制单位：北京京运通科技股份有限公司

2025-12-31

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	249,878,613.32	467,985,333.95
交易性金融资产	五（二）	58,600,000.00	58,600,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	2,060,887.25	
应收账款	五（四）	3,634,663,774.82	3,916,156,607.68
应收款项融资	五（五）	19,945,998.18	94,396,246.75
预付款项	五（六）	61,751,446.26	165,641,055.92
其他应收款	五（七）	88,425,315.67	101,462,606.28
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（八）	581,303,653.55	890,430,638.24
其中：数据资源			
合同资产	五（九）		1,882,900.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（十）	6,720,722.49	
其他流动资产	五（十一）	544,643,461.49	565,939,901.30
流动资产合计		5,247,993,873.03	6,262,495,290.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十二）	159,331,301.57	61,271,902.62
长期股权投资	五（十三）	768,029,744.51	872,690,285.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（十四）	1,051,670.62	1,051,755.58
投资性房地产	五（十五）	32,741,793.57	33,927,876.03
固定资产	五（十六）	8,254,754,498.49	9,670,351,476.63
在建工程	五（十七）	754,303,634.81	1,005,707,999.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十八）	630,952,773.21	536,339,855.16
无形资产	五（十九）	222,742,789.32	241,713,656.69
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（二十）		
长期待摊费用	五（二十一）	23,998,095.33	19,903,727.83
递延所得税资产	五（二十二）	591,261,065.43	640,932,717.77
其他非流动资产	五（二十三）	17,262,276.54	30,415,250.49
非流动资产合计		11,456,429,643.40	13,114,306,504.17
资产总计		16,704,423,516.43	19,376,801,794.29

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：北京京运通科技股份有限公司

2025-12-31

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十五）	683,205,414.66	1,310,004,426.57
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十六）		58,368,800.00
应付账款	五（二十七）	2,663,560,465.11	2,845,101,576.16
预收款项	五（二十八）		2,952,270.94
合同负债	五（二十九）	33,681,722.88	66,302,828.48
应付职工薪酬	五（三十）	27,663,014.78	31,543,845.27
应交税费	五（三十一）	41,453,238.47	32,296,620.77
其他应付款	五（三十二）	279,724,973.89	139,870,044.11
其中：应付利息		89,693,333.31	46,809,999.98
应付股利		3,660,952.12	14,442,049.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十三）	1,785,068,348.06	918,179,484.04
其他流动负债	五（三十四）	5,363,330.08	8,619,367.64
流动负债合计		5,519,720,507.93	5,413,239,263.98
非流动负债：			
长期借款	五（三十五）	360,000,000.00	485,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十六）	480,283,353.93	346,811,436.52
长期应付款	五（三十七）	2,554,347,340.17	3,901,658,293.80
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十八）	110,663,126.16	66,091,926.93
递延收益	五（三十九）	126,710,391.85	119,433,098.56
递延所得税负债	五（二十二）	99,468,896.71	82,629,347.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,731,473,108.82	5,001,624,102.84
负债合计		9,251,193,616.75	10,414,863,366.82
股东权益：			
股本	五（四十）	2,414,602,861.00	2,414,602,861.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（四十一）	4,944,784,526.72	4,944,784,526.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（四十二）	24,411,941.91	14,283,033.14
盈余公积	五（四十三）	465,940,602.06	465,940,602.06
未分配利润	五（四十四）	-300,533,411.52	1,179,560,931.45
归属于母公司股东权益合计		7,549,206,520.17	9,019,171,954.37
少数股东权益		-95,976,620.49	-57,233,526.90
股东权益合计		7,453,229,899.68	8,961,938,427.47
负债和股东权益总计		16,704,423,516.43	19,376,801,794.29

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：北京京通科技股份有限公司

2025-12-31

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,259,743.78	5,453,412.35
交易性金融资产		58,600,000.00	58,600,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六（一）	410,208,319.26	528,515,181.30
应收款项融资		764,410.71	4,636,296.30
预付款项		4,062,517.48	5,482,699.53
其他应收款	十六（二）	4,294,271,155.42	6,120,147,657.14
其中：应收利息			
应收股利		1,062,466,763.38	1,314,675,765.55
存货		187,548,073.32	249,881,461.85
其中：数据资源			
合同资产			8,021,900.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		91,273.37	85,551.54
流动资产合计		4,956,805,493.34	6,980,824,160.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		100,000,000.00	
长期股权投资	十六（三）	7,215,884,857.10	8,602,477,416.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		32,741,793.57	33,927,876.03
固定资产		259,436,204.08	401,122,718.51
在建工程		251,167,906.56	244,542,724.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		65,602,190.20	67,642,462.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		251,150,282.45	195,259,508.10
其他非流动资产			214,646.01
非流动资产合计		8,175,983,233.96	9,545,187,352.78
资产总计		13,132,788,727.30	16,526,011,512.79

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京京运通科技股份有限公司

2025-12-31

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		461,920,486.06	805,998,351.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		579,386,965.26	588,835,771.78
预收款项			
合同负债		18,321,798.23	19,409,172.59
应付职工薪酬		4,264,770.00	5,924,979.00
应交税费		3,759,458.35	342,999.06
其他应付款		2,694,445,526.58	4,235,821,159.83
其中：应付利息		89,693,333.31	46,809,999.98
应付股利		3,660,952.12	14,442,049.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			180,365,222.23
其他流动负债		2,381,833.80	2,523,192.44
流动负债合计		3,764,480,838.28	5,839,220,848.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		347,466.18	
递延收益		8,286,294.92	9,236,716.76
递延所得税负债		2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,633,761.10	11,236,716.76
负债合计		3,775,114,599.38	5,850,457,565.25
股东权益：			
股本		2,414,602,861.00	2,414,602,861.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,065,130,500.85	5,065,130,500.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		458,721,613.90	458,721,613.90
未分配利润		1,419,219,152.17	2,737,098,971.79
股东权益合计		9,357,674,127.92	10,675,553,947.54
负债和股东权益总计		13,132,788,727.30	16,526,011,512.79

公司负责人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并利润表

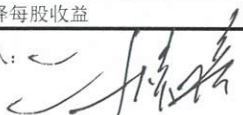
编制单位：北京京运通科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十五）	3,112,632,855.06	4,590,770,750.39
减：营业成本	五（四十五）	2,797,499,394.64	5,247,987,720.37
税金及附加	五（四十六）	50,827,375.37	52,926,620.45
销售费用	五（四十七）	16,255,818.83	34,798,101.09
管理费用	五（四十八）	155,215,546.19	218,789,232.79
研发费用	五（四十九）	37,926,920.03	95,105,242.29
财务费用	五（五十）	292,550,342.99	338,669,924.31
其中：利息费用		310,656,197.26	373,394,601.93
利息收入		18,681,824.53	37,013,701.62
加：其他收益	五（五十一）	57,129,393.27	64,017,826.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十二）	-288,094,926.12	-125,548,881.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-104,660,541.44	-126,216,027.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十三）	-84.96	7,961.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十四）	-10,601,375.18	2,398,672.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十五）	-764,419,529.21	-965,922,741.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十六）	6,686,014.56	-1,516,460.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,236,943,050.63	-2,424,069,714.86
加：营业外收入	五（五十七）	7,182,391.35	2,897,989.63
减：营业外支出	五（五十八）	156,294,937.41	11,188,185.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,386,055,596.69	-2,432,359,910.91
减：所得税费用	五（五十九）	132,781,839.87	15,627,191.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,518,837,436.56	-2,447,987,102.39
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-1,518,837,436.56	-2,447,987,102.39
（一）归属于母公司股东的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.61	-0.98
（二）稀释每股收益		-0.61	-0.98

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

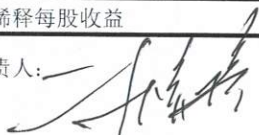
编制单位：北京京运通科技股份有限公司

2025年度

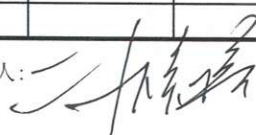
单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六（四）	161,356,471.57	915,182,547.04
减：营业成本	十六（四）	111,787,502.15	666,942,495.53
税金及附加		6,455,722.68	8,022,606.27
销售费用		5,982,382.80	12,004,636.00
管理费用		72,692,764.33	87,882,040.61
研发费用		9,373,898.78	19,691,033.88
财务费用		-45,400,703.09	-67,619,238.48
其中：利息费用		114,086,483.71	168,357,533.65
利息收入		159,358,683.26	236,951,848.56
加：其他收益		9,313,049.44	18,667,460.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	-195,638,332.39	168,272,987.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-104,660,541.44	-130,109,288.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,723,287.97	7,622,863.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,180,756,600.84	-761,338,739.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,001,029.89	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,363,339,237.95	-378,516,455.35
加：营业外收入		415,800.72	1,002,266.54
减：营业外支出		10,847,156.74	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,373,770,593.97	-377,514,188.81
减：所得税费用		-55,890,774.35	11,716,634.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,317,879,819.62	-389,230,823.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,317,879,819.62	-389,230,823.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,317,879,819.62	-389,230,823.76
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

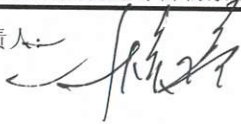
编制单位：北京京运通科技股份有限公司

2025年度

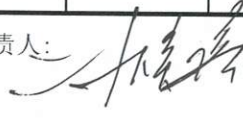
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,872,268,151.13	2,427,611,967.49
收到的税费返还		13,044,908.47	51,097,040.88
收到其他与经营活动有关的现金	五（六十）	104,218,773.36	215,357,701.27
经营活动现金流入小计		1,989,531,832.96	2,694,066,709.64
购买商品、接受劳务支付的现金		506,746,227.63	1,915,005,198.89
支付给职工以及为职工支付的现金		304,536,145.64	582,347,865.26
支付的各项税费		259,510,777.89	309,668,759.85
支付其他与经营活动有关的现金	五（六十）	61,726,329.62	116,836,987.33
经营活动现金流出小计		1,132,519,480.78	2,923,858,811.33
经营活动产生的现金流量净额		857,012,352.18	-229,792,101.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	78,000,000.00
取得投资收益收到的现金		18,277.75	987,865.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,334,856.00	5,623,247.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		496,524,514.01	
收到其他与投资活动有关的现金	五（六十）		103,551,111.11
投资活动现金流入小计		507,877,647.76	188,162,224.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,853,192.85	348,598,370.99
投资支付的现金		6,000,000.00	78,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,853,192.85	426,598,370.99
投资活动产生的现金流量净额		483,024,454.91	-238,436,146.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		476,500,000.00	2,481,644,688.89
收到其他与筹资活动有关的现金	五（六十）	6,617,714.75	1,186,538,600.10
筹资活动现金流入小计		483,117,714.75	3,668,183,288.99
偿还债务支付的现金		1,331,681,200.00	3,079,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,860,861.04	104,710,196.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（六十）	472,316,431.29	1,549,988,560.66
筹资活动现金流出小计		1,867,858,492.33	4,733,878,757.42
筹资活动产生的现金流量净额		-1,384,740,777.58	-1,065,695,468.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-428,132.94	319,308.73
五、现金及现金等价物净增加额		-45,132,103.43	-1,533,604,408.32
加：期初现金及现金等价物余额		290,388,127.84	1,823,992,536.16
六、期末现金及现金等价物余额		245,256,024.41	290,388,127.84

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

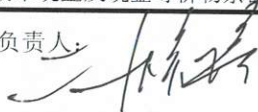
编制单位：北京京运通科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,156,936.07	581,211,819.38
收到的税费返还			19,250,748.88
收到其他与经营活动有关的现金		510,242,064.17	10,590,189,891.91
经营活动现金流入小计		512,399,000.24	11,190,652,460.17
购买商品、接受劳务支付的现金		21,161,944.21	214,663,386.41
支付给职工以及为职工支付的现金		5,949,215.83	85,629,002.51
支付的各项税费		61,076.45	25,857,976.18
支付其他与经营活动有关的现金		807,664,626.02	9,802,063,276.67
经营活动现金流出小计		834,836,862.51	10,128,213,641.77
经营活动产生的现金流量净额		-322,437,862.27	1,062,438,818.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,391,678.99	71,430,945.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			191,515,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		15,176,559.24	462,312,908.21
投资活动现金流入小计		20,568,238.23	725,258,853.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		440,265.00	31,453,582.84
投资支付的现金			1,020,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		7,350,000.00	478,730,000.00
投资活动现金流出小计		7,790,265.00	511,203,582.84
投资活动产生的现金流量净额		12,777,973.23	214,055,270.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		446,500,000.00	768,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,697,809.20	326,800,000.00
筹资活动现金流入小计		449,197,809.20	1,094,800,000.00
偿还债务支付的现金		125,680,000.82	2,442,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,591,794.86	58,862,705.37
支付其他与筹资活动有关的现金		1,578,687.79	424,251,285.08
筹资活动现金流出小计		142,850,483.47	2,925,113,990.45
筹资活动产生的现金流量净额		306,347,325.73	-1,830,313,990.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		1,214.58	212.41
五、现金及现金等价物净增加额			
		-3,311,348.73	-553,819,689.24
加：期初现金及现金等价物余额			
		3,614,754.75	557,434,443.99
六、期末现金及现金等价物余额			
		303,406.02	3,614,754.75

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项	本 期										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	2,414,602,861.00	4,944,784,526.72		14,283,033.14	465,940,602.06	1,179,560,931.45	9,019,171,954.37					-57,233,526.90	8,961,938,427.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	2,414,602,861.00	4,944,784,526.72		14,283,033.14	465,940,602.06	1,179,560,931.45	9,019,171,954.37					-57,233,526.90	8,961,938,427.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				10,128,908.77		-1,480,094,342.97	-1,469,965,434.20					-38,743,093.59	-1,508,708,527.79
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	2,414,602,861.00	4,944,784,526.72		24,411,941.91	465,940,602.06	-300,533,411.52	7,549,206,520.17					-95,976,620.49	7,453,229,899.68

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项	上期										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,414,602,861.00		4,944,631,548.23			6,056,488.29	465,940,602.06	3,571,598,427.90	11,402,829,927.48		30,105,917.48	11,432,935,844.96
加：会计政策变更	110,115,015.16											
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,414,602,861.00		4,944,631,548.23			6,056,488.29	465,940,602.06	3,571,598,427.90	11,402,829,927.48		30,105,917.48	11,432,935,844.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			152,978.49			8,226,544.85		-2,382,037,496.45	-2,383,657,973.11		-87,339,444.38	-2,470,997,417.49
（一）综合收益总额								-2,380,647,658.01	-2,380,647,658.01		-87,339,444.38	-2,467,987,102.39
（二）股东投入和减少资本			152,978.49						152,978.49			152,978.49
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			152,978.49						152,978.49			152,978.49
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积			152,978.49						152,978.49			152,978.49
2. 对股东的分配								-31,389,838.44	-31,389,838.44			-31,389,838.44
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取						8,226,544.85			8,226,544.85			8,226,544.85
2. 本期使用						23,994,522.16			23,994,522.16			23,994,522.16
（六）其他						15,767,977.31			15,767,977.31			15,767,977.31
四、本期期末余额	2,414,602,861.00		4,944,784,526.72			14,283,033.14	465,940,602.06	1,179,560,931.45	9,019,171,954.37		-57,233,526.90	8,961,938,427.47

公司负责人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2025年度

编制单位：北京京运通科技股份有限公司

项	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年期末余额	2,414,602,861.00					5,065,130,500.85				458,721,613.90	2,737,098,971.79	10,675,553,947.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,414,602,861.00					5,065,130,500.85				458,721,613.90	2,737,098,971.79	10,675,553,947.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	2,414,602,861.00					5,065,130,500.85				458,721,613.90	1,419,219,152.17	9,357,674,127.92

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项 目	上期			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积					
	优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	1461151.05			5,065,318,922.36		458,721,613.90	3,157,719,633.99	11,096,363,031.25
加：会计政策变更	2,414,602.86							
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	2,414,602.86			5,065,318,922.36		458,721,613.90	3,157,719,633.99	11,096,363,031.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-188,421.51			-420,620,662.20	-420,809,083.71
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本				-188,421.51			-389,230,823.76	-389,230,823.76
1. 股东投入的普通股								-188,421.51
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他				-188,421.51				-188,421.51
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-31,389,838.44	-31,389,838.44
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	2,414,602.86			5,065,130,500.85		458,721,613.90	2,737,098,971.79	10,675,553,947.54

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



北京京运通科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

北京京运通科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京东方科运晶体技术有限公司，于2002年8月8日经北京经济技术开发区市场监督管理局批准设立。2008年10月由北京京运通科技有限公司变更为北京京运通科技股份有限公司，2011年9月8日在上海证券交易所主板正式挂牌上市，证券代码：601908。

统一社会信用代码为911100007415849989；

注册地址：北京市北京经济技术开发区经海四路158号；

法定代表人：冯焕培；

注册资本：241,460.29万元；

本公司的母公司：北京京运通达兴科技投资有限公司；

本公司最终控制人：冯焕培与范朝霞夫妇。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司所属行业：专用设备制造业、新材料制造业以及新能源发电。

本公司主要经营活动：半导体及光伏精密设备的研发、生产与销售；新材料产品的生产与销售；新能源电力的生产与销售；

本公司主要产品：单晶硅生长炉、多晶硅铸锭炉、单晶硅棒、多晶硅锭及单(多)晶硅片、新能源电力以及无毒环保脱硝催化剂等。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2026年4月27日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企

业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上, 且金额超过 1000 万元, 或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上, 且金额超过 1000 万元, 或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上, 且金额超过 1000 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额 5%以上, 且金额超过 1000 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上, 当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上 (或期末余额占比 10%以上), 且金额超过 10000 万元
重要的资本化研发项目	研发项目预算占在研项目预算总额 5%以上, 当期资本化金额占研发项目资本化总额 10%以上 (或期末余额占比 10%以上), 且金额超过 1000 万元
重要的外购在研项目	单项外购在研项目占研发投入总额的 5%以上, 且金额超过 1000 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上, 且金额超过 1000 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上, 且金额超过 1000 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上, 且金额超过 1000 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上, 且金额超过 1000 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益, 且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上, 且金额超过 10000 万元, 或来源于合营企业或联营企业的投资收益 (损失以绝对金额计算) 占合并报表净利润 10%以上
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表 10%以上, 且绝对金额超过 1000 万元, 或对净利润影响超过 10%
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目 10%以上, 且绝对金额超过 1000 万元, 或对净利润影响超过 10%
重要的或有事项	金额超过 1000 万元, 且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的, 按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值 (或发行股份面值总额) 的差额, 应当调整资本公积; 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

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债, 在购买日以公允

价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本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（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预

期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	应与应收账款的组合划分相同

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：关联方组合	公司合并范围内关联方
组合 2：账龄组合	除关联方组合和个别认定法组合以外的应收账款
组合 3：个别认定法组合	新能源发电销售收入形成的应收电网公司电费

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，按单项计提预期信用损失。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收

款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化；⑮逾期超过 30 天。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：关联方组合	公司合并范围内的关联方
组合 2：账龄组合	除关联方组合和个别认定法组合以外的其他应收款项
组合 3：个别认定法组合	应收政府补助

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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，主要包括原材料、委托加工物资、在产

品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 待摊材料、低值易耗品和包装物的摊销方法

待摊材料按预计使用寿命平均摊销，低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法，合同资产的信用风险特征参照应收账款信用风险特征。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门

批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被

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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、新能源电站、机器设备、运输工具、办公设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	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	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
新能源电站	年限平均法	20	5.00	4.75
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

（十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十一)无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产自可供使用时点起，对原值在预计使用寿命内采用直线法进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：参与研发工作人员的职工薪酬、直接投入研发的小设备及配件、折旧费用与长期待摊费用、材料费、其他费用等。

(二十二)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产

生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十四)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司的收入主要包括专用设备销售、新材料产品（硅棒和硅片）销售、环保脱硝催化剂销售以及新能源电力销售。专用设备、新材料产品（硅棒和硅片）、环保脱硝催化剂销售的收入确认方法为：根据销售订单、出库单等并经客户收货验收后进行收入确认；新能源电力销售的收入确认方法为：以向国网电力公司的供电数量及双方确认的上网电价为收入确认的依据，销售给屋顶业主的电费收入以双方签字确认的电费确认单为收入确认的依据。

（二十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本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：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产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。

(三十) 租赁

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

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计

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。使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。电力生产企业以上年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。提取标准如下：

- (1) 上一年度营业收入不超过 1,000 万元的，按照 3%提取；
- (2) 上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；
- (3) 上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 1%提取；
- (4) 上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.8%提取；
- (5) 上一年度营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.6%提取；
- (6) 上一年度营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.2%提取。

(三十二)重要会计政策变更、会计估计变更

公司本年度不存在重要会计政策变更、会计估计变更事项。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
房产税	从价计征的按房产原值一次减除 30%后余值计缴；从租计征的按租金收入计缴。	从价计征 1.2%，从租计征 12%
土地使用税	应税土地实际占用面积	依据地区税率
城市维护建设税	实纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	实纳流转税额	3%
地方教育费附加	实纳流转税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的具体情况如下：

纳税主体名称	所得税适用税率	所得税优惠税率
北京京运通科技股份有限公司	25.00%	25.00%
无锡京运通科技有限公司（以下简称“无锡京运通科技”）	25.00%	15.00%
无锡荣能半导体材料有限公司（以下简称“无锡荣能”）	25.00%	25.00%
乌海市京运通新材料科技有限公司（以下简称“乌海新材料”）	25.00%	15.00%
乌海市京运通新能源有限公司（以下简称“乌海新能源”）	20.00%	5.00%
乐山市京运通新材料科技有限公司（以下简称“乐山新材料”）	25.00%	15.00%
乐山市京运通半导体材料有限公司（以下简称“乐山半导体”）	25.00%	15.00%
乐山市京运通硅片有限公司（以下简称“乐山硅片”）	25.00%	25.00%
北京天能运通晶体技术有限公司（以下简称“北京天能”）	25.00%	25.00%
淄博京运通光伏有限公司（以下简称“淄博光伏”）	20.00%	5.00%
宁夏盛阳新能源有限公司（以下简称“宁夏盛阳新能源”）	25.00%	15.00%
宁夏振阳新能源有限公司（以下简称“宁夏振阳新能源”）	25.00%	15.00%

纳税主体名称	所得税适用税率	所得税优惠税率
宁夏盛宇太阳能电力有限公司（以下简称“宁夏盛宇太阳能”）	25.00%	15.00%
宁夏远途光伏电力有限公司（以下简称“宁夏远途光伏”）	25.00%	15.00%
宁夏银阳光伏电力有限公司（以下简称“宁夏银阳光伏”）	25.00%	15.00%
海宁京运通新能源有限公司（以下简称“海宁新能源”）	25.00%	25.00%
泰安盛阳新能源有限公司（以下简称“泰安盛阳新能源”）	25.00%	25.00%
石嘴山市京运通新能源有限公司（以下简称“石嘴山新能源”）	25.00%	15.00%
桐乡京运通新能源有限公司（以下简称“桐乡新能源”）	25.00%	25.00%
平湖京运通新能源有限公司（以下简称“平湖新能源”）	25.00%	25.00%
嘉善京运通新能源有限公司（以下简称“嘉善新能源”）	25.00%	25.00%
海盐京运通新能源有限公司（以下简称“海盐新能源”）	25.00%	25.00%
嘉兴京运通新能源有限公司（以下简称“嘉兴新能源”）	25.00%	25.00%
嘉兴盛阳新能源有限公司（以下简称“嘉兴盛阳新能源”）	25.00%	25.00%
前郭县一明光伏科技发展有限公司（以下简称“前郭一明光伏”）	25.00%	25.00%
固阳县京运通风力发电有限公司（以下简称“固阳风电”）	25.00%	25.00%
嘉兴银阳新能源有限公司（以下简称“嘉兴银阳新能源”）	25.00%	25.00%
连云港京运通新能源有限公司（以下简称“连云港新能源”）	25.00%	25.00%
诸暨京运通新能源有限公司（以下简称“诸暨新能源”）	20.00%	5.00%
绍兴银阳新能源有限公司（以下简称“绍兴银阳新能源”）	25.00%	25.00%
台州京运通新能源有限公司（以下简称“台州新能源”）	25.00%	25.00%
芜湖京运通新能源有限公司（以下简称“芜湖新能源”）	25.00%	25.00%
珠海华达新能源科技有限公司（以下简称“珠海华达新能源”）	20.00%	5.00%
珠海昌兴新能源科技有限公司（以下简称“珠海昌兴新能源”）	20.00%	5.00%
莱州兴业太阳能科技有限公司（以下简称“莱州兴业太阳能”）	20.00%	5.00%
芜湖广聚太阳能发电有限公司（以下简称“芜湖广聚太阳能”）	25.00%	25.00%
凤台振阳新能源科技有限公司（以下简称“凤台振阳能源”）	25.00%	25.00%
德清银阳新能源有限公司（以下简称“德清银阳新能源”）	25.00%	25.00%
遂川兴业绿色能源科技有限公司（以下简称“遂川兴业能源”）	25.00%	25.00%
肥东电科光伏发电有限公司（以下简称“肥东电科光伏”）	25.00%	25.00%
淮南京运通新能源有限公司（以下简称“淮南新能源”）	25.00%	25.00%
合肥红日光伏有限公司（以下简称“合肥红日光伏”）	25.00%	25.00%
庐江泥河红日光伏发电有限公司（以下简称“庐江红日光伏”）	25.00%	25.00%
汝南县星火电力有限公司（以下简称“汝南星火电力”）	25.00%	25.00%
确山县星辉电力有限公司（以下简称“确山星辉电力”）	25.00%	25.00%
湖北鑫业绿色能源科技有限公司（以下简称“湖北鑫业能源”）	25.00%	25.00%
岳阳县浩丰绿色能源科技有限公司（以下简称“岳阳浩丰能源”）	25.00%	25.00%
濉溪县昌泰新能源科技有限公司（以下简称“濉溪昌泰新能源”）	25.00%	25.00%
安徽玖通新能源科技有限公司（以下简称“安徽玖通新能源”）	20.00%	5.00%
邢台兴乔能源科技有限公司（以下简称“邢台兴乔能源”）	25.00%	25.00%

纳税主体名称	所得税适用税率	所得税优惠税率
南通运泰新能源科技有限公司（以下简称“南通运泰新能源”）	20.00%	5.00%
济南京运通新能源有限公司（以下简称“济南新能源”）	20.00%	5.00%
泰安市启程能源有限公司（以下简称“泰安启程能源”）	20.00%	5.00%
三门银阳新能源有限公司（以下简称“三门银阳新能源”）	20.00%	5.00%
九江芯硕新能源有限公司（以下简称“九江芯硕新能源”）	20.00%	5.00%
沙河市汉玻光伏发电有限公司（以下简称“沙河汉玻光伏”）	25.00%	25.00%
宁夏佰明光伏电力有限公司（以下简称“宁夏佰明光伏”）	25.00%	15.00%
连云港远途新能源有限公司（以下简称“连云港远途新能源”）	20.00%	5.00%
滁州天智羿太阳能发电有限公司（以下简称“滁州太阳能”）	20.00%	5.00%
安庆兴发新能源科技有限公司（以下简称“安庆兴发新能源”）	20.00%	5.00%
凤阳达利华新能源科技有限公司（以下简称“凤阳达利华新能源”）	20.00%	5.00%
珠海市鼎丰新能源科技有限公司（以下简称“珠海鼎丰新能源”）	20.00%	5.00%
山西京运通新能源有限公司（以下简称“山西新能源”）	25.00%	25.00%
吕梁京运通新能源有限公司（以下简称“吕梁新能源”）	25.00%	25.00%
格尔木京运通新能源有限公司（以下简称“格尔木新能源”）	25.00%	15.00%
兰州京运通新能源有限公司（以下简称“兰州新能源”）	25.00%	25.00%
山东天璨环保科技有限公司（以下简称“山东天璨”）	25.00%	15.00%
武汉京运通环保工程有限公司（以下简称“武汉环保”）	25.00%	25.00%
无锡京运通光伏发电有限公司（以下简称“无锡光伏”）	20.00%	5.00%
京运通（香港）有限公司（以下简称“京运通（香港）”）	8.25%	8.25%
北京京运通科技发展有限公司（以下简称“京运通科技发展”）	25.00%	25.00%
京运通（天津）建设工程有限公司（以下简称“京运通（天津）”）	20.00%	5.00%
北京盛宇运通光伏科技有限公司（以下简称“北京盛宇光伏”）	25.00%	25.00%
北京运通东方科技有限公司（以下简称“北京运通东方”）	20.00%	5.00%
京运通（广州）科技有限公司（以下简称“京运通（广州）”）	20.00%	5.00%

（二）重要税收优惠及批文

1. 增值税

根据《财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发布的财税（2011）100 号》规定，自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司本年度享受上述税收优惠。

根据《财政部、国家税务总局 2015 年 6 月 12 日发布财税（2015）74 号》规定，自 2015 年 7 月 1 日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50% 的政策。本公司下属子公司固阳风电本年度享受上述税收优惠。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司及下属子公司无锡京运通科技和山东天璨本年度享受上述税收优惠。

2. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。本公司下属子公司无锡京运通科技体和山东天璨通过复审,取得了《高新技术企业证书》,本年度享受高新技术企业所得税税收优惠。

根据《财政部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)中有关西部大开发税收优惠政策的规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,按 15%的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司乌海新材料、乐山新材料、乐山半导体、宁夏盛阳新能源、宁夏振阳新能源、宁夏盛宇太阳能、宁夏远途光伏、宁夏银阳光伏、石嘴山新能源、宁夏佰明新能源和格尔木新能源本年度享受西部大开发企业所得税税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号)规定、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号)及 2025 年最新政策规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司乌海新能源、淄博光伏、诸暨新能源、珠海华达新能源、珠海昌兴新能源、莱州兴业太阳能、安徽玖通新能源、南通运泰新能源、济南新能源、泰安启程能源、三门银阳新能源、九江芯硕新能源、连云港远途新能源、滁州太阳能、安庆兴发新能源、凤阳达利华新能源、珠海鼎丰新能源、无锡光伏、京运通(天津)、北京运通东方和京运通(广州),本年度享受小微企业所得税税收优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部、国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护、节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2012〕10 号)规定,从事符合国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司下属子公司固阳风电、淄博光伏和嘉兴银阳新能源,本年度有部分电站收入在减半征收期间,享受减半征收企业所得税税收优惠。

3. 其他税种

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）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。本公司下属子公司乌海新能源、淄博光伏、诸暨新能源、珠海华达新能源、珠海昌兴新能源、莱州兴业太阳能、安徽玖通新能源、南通运泰新能源、济南新能源、泰安启程能源、三门银阳新能源、九江芯碩新能源、连云港远途新能源、滁州太阳能、安庆兴发新能源、凤阳达利华新能源、珠海鼎丰新能源、无锡光伏、京运通（天津）、北京运通东方和京运通（广州），本年度享受小微企业稅收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存現金	713,745.09	499,084.87
銀行存款	244,548,502.81	289,889,042.97
其他货币资金	4,616,365.42	177,597,206.11
合计	249,878,613.32	467,985,333.95
其中：存放在境外的款項总额	19,745,902.41	20,213,631.63

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,600,000.00	58,600,000.00	---
其中：权益工具投资	58,600,000.00	58,600,000.00	---
合计	58,600,000.00	58,600,000.00	---

（三）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑匯票	2,169,355.00	
小计	2,169,355.00	
减：坏账准备	108,467.75	
合计	2,060,887.25	

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	2,169,355.00	
合计	2,169,355.00	

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：账龄组合	2,169,355.00	100.00	108,467.75	5.00	2,060,887.25
合计	2,169,355.00	100.00	108,467.75	5.00	2,060,887.25

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

其中：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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	2,169,355.00	108,467.75	5.00			
合计	2,169,355.00	108,467.75	5.00			

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合		108,467.75				108,467.75
合计		108,467.75				108,467.75

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	912,002,255.13	1,193,759,254.71
1至2年(含2年)	792,913,002.04	1,006,816,094.99
2至3年(含3年)	668,647,825.87	778,574,929.58
3至4年(含4年)	561,020,738.44	538,253,144.05
4至5年(含5年)	423,872,450.59	398,718,871.86
5年以上	556,806,550.40	281,959,035.12
小计	3,915,262,822.47	4,198,081,330.31

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	280,599,047.65	281,924,722.63
合计	3,634,663,774.82	3,916,156,607.68

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	233,413,792.91	5.96	233,413,792.91	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,681,849,029.56	94.04	47,185,254.74	1.28	3,634,663,774.82
其中：账龄组合	240,131,178.29	6.13	47,185,254.74	19.65	192,945,923.55
个别认定法组合	3,441,717,851.27	87.91			3,441,717,851.27
合计	3,915,262,822.47	100.00	280,599,047.65	7.17	3,634,663,774.82

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	231,850,718.96	5.52	231,850,718.96	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,966,230,611.35	94.48	50,074,003.67	1.26	3,916,156,607.68
其中：账龄组合	266,207,084.22	6.34	50,074,003.67	18.81	216,133,080.55
个别认定法组合	3,700,023,527.13	88.14			3,700,023,527.13
合计	4,198,081,330.31	100.00	281,924,722.63	6.72	3,916,156,607.68

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
无锡新佳仁国际贸易有限公司	183,653,302.11	183,653,302.11	100.00	预计无法收回
合计	183,653,302.11	183,653,302.11		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
无锡新佳仁国际贸易有限公司	183,653,302.11	183,653,302.11	100.00	预计无法收回
合计	183,653,302.11	183,653,302.11		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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	161,334,815.54	8,066,740.81	5.00	140,914,031.44	7,045,701.61	5.00
1至2年	35,375,188.40	5,306,278.26	15.00	82,227,801.84	12,334,170.27	15.00
2至3年	8,016,914.43	2,405,074.32	30.00	6,481,204.71	1,944,361.43	30.00
3至4年	2,905,090.58	1,452,545.31	50.00	14,653,811.21	7,326,905.62	50.00
4至5年	12,722,766.53	10,178,213.23	80.00	2,536,851.39	2,029,481.11	80.00
5年以上	19,776,402.81	19,776,402.81	100.00	19,393,383.63	19,393,383.63	100.00
合计	240,131,178.29	47,185,254.74	19.65	266,207,084.22	50,074,003.67	18.81

②个别认定法组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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	748,392,882.95			1,059,315,600.46		
1至2年	753,387,323.47			924,293,555.81		
2至3年	659,325,116.94			765,393,610.89		
3至4年	556,903,658.03			515,270,400.01		
4至5年	401,780,464.03			394,189,269.50		
5年以上	321,928,405.85			41,561,090.46		
合计	3,441,717,851.27			3,700,023,527.13		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	231,850,718.96	10,747,156.16	500,031.20	8,684,051.01		233,413,792.91
按组合计提坏账准备的应收账款	50,074,003.67	-2,888,748.93				47,185,254.74
其中：账龄组合	50,074,003.67	-2,888,748.93				47,185,254.74
合计	281,924,722.63	7,858,407.23	500,031.20	8,684,051.01		280,599,047.65

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 8,684,051.01 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
国网电力有限公司	3,101,183,306.47		3,101,183,306.47	79.21	
内蒙古电力集团有限 责任公司	327,680,854.58		327,680,854.58	8.37	
无锡新佳仁国际贸易 有限公司	183,653,302.11		183,653,302.11	4.69	183,653,302.11
广东电网有限责任公 司珠海供电局	12,853,690.22		12,853,690.22	0.33	
安徽奇瑞绿能生态科 技有限公司	7,341,352.80		7,341,352.80	0.19	367,067.64
合计	3,632,712,506.18		3,632,712,506.18	92.79	184,020,369.75

(五) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金				1,982,000.00	99,100.00	1,882,900.00
合计				1,982,000.00	99,100.00	1,882,900.00

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	1,982,000.00	100.00	99,100.00	5.00	1,882,900.00
其中：账龄组合	1,982,000.00	100.00	99,100.00	5.00	1,882,900.00
合计	1,982,000.00	100.00	99,100.00	5.00	1,882,900.00

按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

其中：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内				1,982,000.00	99,100.00	1,882,900.00
合计				1,982,000.00	99,100.00	1,882,900.00

4. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
账龄组合	99,100.00	-99,100.00					
合计	99,100.00	-99,100.00					

5. 本期实际核销的合同资产情况

本期不存在实际核销的合同资产。

(六) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	19,945,998.18	94,396,246.75
合计	19,945,998.18	94,396,246.75

本期应收款项融资不存在计提减值准备的情况。

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		110,992,038.05
合计		110,992,038.05

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	44,130,403.88	71.46	141,705,396.15	85.55
1至2年	11,465,957.63	18.57	19,247,369.03	11.62
2至3年	3,078,693.09	4.99	2,842,964.76	1.72
3年以上	3,076,391.66	4.98	1,845,325.98	1.11
合计	61,751,446.26	100.00	165,641,055.92	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网四川省电力公司乐山市五通桥供电分公司	20,540,623.40	33.26
上海夯石商贸有限公司	7,659,036.00	12.40
上海咏翔新能源科技有限公司	6,724,557.52	10.89

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江方远力鑫真空设备有限公司	3,060,000.00	4.96
青海丽豪清能股份有限公司	2,507,970.63	4.06
合计	40,492,187.55	65.57

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	88,425,315.67	101,462,606.28
合计	88,425,315.67	101,462,606.28

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	20,985,325.63	90,479,001.45
1至2年(含2年)	61,067,827.62	7,093,462.92
2至3年(含3年)	5,903,254.23	7,459,802.14
3至4年(含4年)	7,606,506.53	833,841.29
4至5年(含5年)	831,096.69	148,000.00
5年以上	6,950,174.37	34,268,517.81
小计	103,344,185.07	140,282,625.61
减: 坏账准备	14,918,869.40	38,820,019.33
合计	88,425,315.67	101,462,606.28

2. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款、往来款	20,700,869.78	38,160,574.06
备用金	81,000.00	143,000.00
押金及保证金	18,795,568.15	21,208,254.24
应收补贴款	58,163,729.52	77,027,586.09
诉讼款	2,045,755.53	2,077,674.28
其他	3,557,262.09	1,665,536.94
小计	103,344,185.07	140,282,625.61
减: 坏账准备	14,918,869.40	38,820,019.33
合计	88,425,315.67	101,462,606.28

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	327,750.00	0.32	327,750.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	103,016,435.07	99.68	14,591,119.40	14.16	88,425,315.67
其中：账龄组合	44,852,705.55	43.40	14,591,119.40	32.53	30,261,586.15
个别认定法组合	58,163,729.52	56.28			58,163,729.52
合计	103,344,185.07	100.00	14,918,869.40	14.44	88,425,315.67

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	27,347,650.00	19.49	27,347,650.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	112,934,975.61	80.51	11,472,369.33	10.16	101,462,606.28
其中：账龄组合	35,907,389.52	25.60	11,472,369.33	31.95	24,435,020.19
个别认定法组合	77,027,586.09	54.91			77,027,586.09
合计	140,282,625.61	100.00	38,820,019.33	27.67	101,462,606.28

(1) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
北京徠特安科技有限公司	27,019,900.00	27,019,900.00	100.00	预计无法收回
合计	27,019,900.00	27,019,900.00	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	44,852,705.55	14,591,119.40	32.53
个别认定法组合	58,163,729.52		
合计	103,016,435.07	14,591,119.40	14.16

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	35,907,389.52	11,472,369.33	31.95
个别认定法组合	77,027,586.09		
合计	112,934,975.61	11,472,369.33	10.16

4. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	11,472,369.33		27,347,650.00	38,820,019.33
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,134,531.40			3,134,531.40
本期转回				
本期转销				
本期核销			27,019,900.00	27,019,900.00
其他变动	-15,781.33			-15,781.33
期末余额	14,591,119.40		327,750.00	14,918,869.40

5. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	11,472,369.33	3,134,531.40			-15,781.33	14,591,119.40
第三阶段	27,347,650.00			27,019,900.00		327,750.00
合计	38,820,019.33	3,134,531.40		27,019,900.00	-15,781.33	14,918,869.40

6. 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 27,019,900.00 元，其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京徠特安科技有限公司	代垫款、往来款	27,019,900.00	公司破产清算	内部审批流程	否
合计		27,019,900.00			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乐山市五通桥区盛发投资发展有限责任公司	押金及保证金、应收补贴款	73,636,129.52	1年以内 2415671.43 元， 1-2年 60545658.09 元， 2-3年 3859600 元， 3-4年 6815200 元，	71.25	4,565,480.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州兴业绿色能源科技有限公司	代垫款、往来款	11,991,111.57	1年以内	11.60	599,555.58
捷润德熙国际商务咨询(北京)有限公司	代垫款、往来款	3,000,000.00	1年以内	2.90	150,000.00
北京市东城区人民法院	押金及保证金	826,511.84	1年以内	0.80	41,325.59
鄯西县财政局非税收入汇缴户	代垫款、往来款	643,645.00	5年以上	0.62	643,645.00
合计	—	90,097,397.93	—	87.17	6,000,006.17

(九) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	612,965,099.43	189,560,063.95	423,405,035.48	697,019,982.82	52,015,981.55	645,004,001.27
委托加工材料	394,619.39		394,619.39	43,016,472.30	5,031,403.67	37,985,068.63
自制半成品及在产品	120,959,673.67	43,951,743.74	77,007,929.93	122,149,899.15	30,596,075.10	91,553,824.05
库存商品	85,285,538.03	7,763,119.03	77,522,419.00	126,832,331.52	32,255,102.51	94,577,229.01
发出商品	3,860,135.70	886,485.95	2,973,649.75	20,452,599.94	2,846,894.77	17,605,705.17
合同履约成本	1,738,139.30	1,738,139.30		3,704,810.11		3,704,810.11
合计	825,203,205.52	243,899,551.97	581,303,653.55	1,013,176,095.84	122,745,457.60	890,430,638.24

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	52,015,981.55	163,858,426.54		26,314,344.14		189,560,063.95
委托加工材料	5,031,403.67			5,031,403.67		
自制半成品及在产品	30,596,075.10	26,152,639.31		12,796,970.67		43,951,743.74
库存商品	32,255,102.51	21,338,180.14		45,830,163.62		7,763,119.03
发出商品	2,846,894.77	1,382,465.83		3,342,874.65		886,485.95
合同履约成本		1,738,139.30				1,738,139.30
合计	122,745,457.60	214,469,851.12		93,315,756.75		243,899,551.97

(2) 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例 (%)
按照单个存货项目计提存货跌价准备	825,203,205.52	243,899,551.97	29.56	1,013,176,095.84	122,745,457.60	12.11
合计	825,203,205.52	243,899,551.97	29.56	1,013,176,095.84	122,745,457.60	12.11

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	6,720,722.49	
合计	6,720,722.49	

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	536,061,064.75	561,539,997.56
待认证进项税额	565,588.25	
预缴所得税及其他税金	3,994,716.83	3,344,866.01
待摊费用及其他	4,022,091.66	1,055,037.73
合计	544,643,461.49	565,939,901.30

(十二) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间(%)
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款	66,052,024.06		66,052,024.06	61,271,902.62		61,271,902.62	4.78-9.03
其中：未实现 融资收益	18,572,050.44		18,572,050.44	23,300,729.18		23,300,729.18	
分期收款股 权处置款	100,000,000.00		100,000,000.00				
小计	166,052,024.06		166,052,024.06	61,271,902.62		61,271,902.62	
减：一年内到 期的长期应 收款	6,720,722.49		6,720,722.49				
合计	159,331,301.57		159,331,301.57	61,271,902.62		61,271,902.62	

(十三) 长期股权投资

长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
四川永祥能 源科技有限 公司	872,690,285.95			-104,660,541.44						768,029,744.51
小计	872,690,285.95			-104,660,541.44						768,029,744.51
合计	872,690,285.95			-104,660,541.44						768,029,744.51

(十四)其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
无锡工匠惠新管理咨询合伙企业 (有限合伙)	1,051,670.62	1,051,755.58
合计	1,051,670.62	1,051,755.58

(十五)投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	49,933,816.98	49,933,816.98
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	49,933,816.98	49,933,816.98
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	16,005,940.95	16,005,940.95
2.本期增加金额	1,186,082.46	1,186,082.46
其中：计提或摊销	1,186,082.46	1,186,082.46
3.本期减少金额		
4.期末余额	17,192,023.41	17,192,023.41
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	32,741,793.57	32,741,793.57
2.期初账面价值	33,927,876.03	33,927,876.03

(十六)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	8,254,754,498.49	9,670,351,476.63
合计	8,254,754,498.49	9,670,351,476.63

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	新能源电站	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	2,428,020,689.58	4,541,148,040.89	8,415,709,368.40	31,775,424.62	58,988,985.59	15,475,642,509.08
2. 本期增加金额	92,477,428.54	152,383,613.45	31,545,355.01	3,336,713.65	870,768.05	280,613,878.70
(1) 购置		34,208,284.93	1,473,741.67	930,961.44	147,436.77	36,760,424.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	新能源电站	运输工具	办公设备及其他	合计
(2) 在建工程转入	92,477,428.54	118,175,328.52	30,071,613.34	2,405,752.21	627,796.44	243,757,919.05
(3) 其他					95,534.84	95,534.84
3. 本期减少金额	38,404,494.65	254,818,396.07	455,940,414.16	868,830.85	45,122.17	750,077,257.90
(1) 处置或报废	17,191,666.38	81,223,685.24	18,124,105.87	648,073.72	19,652.21	117,207,183.42
(2) 其他	21,212,828.27	173,594,710.83	437,816,308.29	220,757.13	25,469.96	632,870,074.48
4. 期末余额	2,482,093,623.47	4,438,713,258.27	7,991,314,309.25	34,243,307.42	59,814,631.47	15,006,179,129.88
二、累计折旧						
1. 期初余额	313,837,164.17	1,451,639,613.73	3,364,576,918.46	19,097,326.00	38,121,258.63	5,187,272,280.99
2. 本期增加金额	56,654,484.23	350,032,331.80	385,287,204.65	3,828,422.52	5,539,888.60	801,342,331.80
其中：计提	56,654,484.23	350,032,331.80	385,287,204.65	3,828,422.52	5,539,888.60	801,342,331.80
3. 本期减少金额	6,731,723.03	148,912,142.27	169,703,034.55	412,726.36	20,776.67	325,780,402.88
(1) 处置或报废	6,731,723.03	61,878,286.99	501,381.64	257,939.00	11,686.12	69,381,016.78
(2) 其他		87,033,855.28	169,201,652.91	154,787.36	9,090.55	256,399,386.10
4. 期末余额	363,759,925.37	1,652,759,803.26	3,580,161,088.56	22,513,022.16	43,640,370.56	5,662,834,209.91
三、减值准备						
1. 期初余额	165,822,002.25	353,861,306.42	95,687,581.94	591,646.37	2,056,214.48	618,018,751.46
2. 本期增加金额	201,839,060.73	278,309,996.57	6,986,821.33	617,478.76	1,098,875.43	488,852,232.82
其中：计提	201,839,060.73	278,309,996.57	6,986,821.33	617,478.76	1,098,875.43	488,852,232.82
3. 本期减少金额		17,149,606.95	1,110,498.82	20,457.03		18,280,562.80
(1) 处置或报废		15,151,868.60	1,110,498.82	20,457.03		16,282,824.45
(2) 其他		1,997,738.35				1,997,738.35
4. 期末余额	367,661,062.98	615,021,696.04	101,563,904.45	1,188,668.10	3,155,089.91	1,088,590,421.48
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,750,672,635.12	2,170,931,758.97	4,309,589,316.24	10,541,617.16	13,019,171.00	8,254,754,498.49
2. 期初账面价值	1,948,361,523.16	2,735,647,120.74	4,955,444,868.00	12,086,452.25	18,811,512.48	9,670,351,476.63

注：截至期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 203,638,037.21 元。

2. 截至 2025 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,222,710,969.43	98,157,266.65	328,534,716.21	796,018,986.57	
机器设备	2,666,732,165.86	844,666,335.91	524,932,618.67	1,297,133,211.28	
运输工具	1,611,678.56	1,484,749.91	77,400.73	49,527.92	
办公设备及其他	13,158,029.55	10,207,258.57	2,207,581.95	743,189.03	
合计	3,904,212,843.40	954,515,611.04	855,752,317.56	2,093,944,914.80	

3. 截至2025年12月31日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	104,837,966.13
机器设备	3,451,179.59
合计	108,289,145.72

4. 截至2025年12月31日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
乐山半导体-单晶车间	435,699,085.73	待整体竣工验收后统一办理
乐山半导体-综合仓库	31,952,677.21	待整体竣工验收后统一办理
乐山半导体-机加车间	65,912,747.34	待整体竣工验收后统一办理
乐山半导体-清洗车间	31,857,863.92	待整体竣工验收后统一办理
乐山半导体-综合仓库	21,771,951.96	待整体竣工验收后统一办理
乐山半导体-废水站	35,033,243.44	待整体竣工验收后统一办理
乐山半导体-固废库	2,839,167.29	待整体竣工验收后统一办理
乐山半导体-化学品库	3,024,152.11	待整体竣工验收后统一办理
乐山半导体-危废库	974,538.52	待整体竣工验收后统一办理
乐山半导体-固废库	2,214,944.19	待整体竣工验收后统一办理
乌海新材料-单晶一车间	32,645,202.91	待整体竣工验收后统一办理
乌海新材料-单晶二车间	40,400,693.68	待整体竣工验收后统一办理
乌海新材料-多功能车间	18,457,533.70	待整体竣工验收后统一办理
乌海新材料-库房	9,817,831.15	待整体竣工验收后统一办理
乌海新材料-宿舍楼	7,268,479.74	待整体竣工验收后统一办理
乌海新材料-室外道路、配套设施	5,896,665.01	待整体竣工验收后统一办理
乌海新材料-铸锭车间	11,770,355.94	待整体竣工验收后统一办理
乌海新材料-挡土墙	5,189,807.29	待整体竣工验收后统一办理
乌海新材料-碳碳厂房	3,844,570.28	待整体竣工验收后统一办理
乌海新材料-研发楼	4,325,674.29	待整体竣工验收后统一办理
乌海新材料-洗料车间	4,238,133.78	待整体竣工验收后统一办理
乌海新材料-服务楼	3,719,140.13	待整体竣工验收后统一办理
乌海新材料-氩气回收车间	2,737,761.62	待整体竣工验收后统一办理
乌海新材料-综合动力站	2,783,968.25	待整体竣工验收后统一办理
乌海新材料-清洗车间、多晶车间等 厂房间	4,874,547.92	待整体竣工验收后统一办理
合计	784,376,189.48	—

(5) 固定资产减值准备测试情况

①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
嘉兴银阳电站项目	14,775,871.13	8,719,469.03	6,056,402.10	市场法	废品处置单价、拆除费用	市场询价
无锡荣能-房屋及建筑物	36,673,337.09	23,528,856.13	13,144,480.96	收益法	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	行业数据
无锡荣能-机器设备	83,792,796.19	53,759,728.52	30,033,067.67	收益法	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	行业数据
无锡荣能-运输工具	713,131.96	457,530.75	255,601.21	收益法	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	行业数据
无锡荣能-办公设备及其他	674,950.49	433,034.30	241,916.19	收益法	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	行业数据
乌海新材料-房屋及建筑物	297,258,500.50	159,310,069.72	137,948,430.78	收益法	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	行业数据
乌海新材料-机器设备	120,222,201.88	64,430,814.70	55,791,387.18	收益法	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	行业数据
乌海新材料-运输工具	89,937.86	48,200.49	41,737.37	收益法	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	行业数据
乌海新材料-办公设备及其他	1,215,486.55	651,417.02	564,069.53	收益法	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	行业数据
单晶炉项目	171,171,906.48	91,736,345.00	79,435,561.48	收益法	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	行业数据
合计	726,588,120.13	403,075,465.66	323,512,654.47	—	—	—

②可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
无锡京运通科技-房屋及建筑物	153,505,373.77	146,956,873.39	6,548,500.38	14年	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	营业收入增长率 0%、税前折现率 10.97%	谨慎判断营业收入增长率低于预测期最后一年
无锡京运通科技-机器设备	444,214,830.66	425,264,738.45	18,950,092.21	14年	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	营业收入增长率 0%、税前折现率 10.97%	谨慎判断营业收入增长率低于预测期最后一年
无锡京运通科技-新能源电站	21,810,237.91	20,879,818.68	930,419.23	14年	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	营业收入增长率 0%、税前折现率 10.97%	谨慎判断营业收入增长率低于预测期最后一年

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
无锡京运通科技-运输工具	760,326.63	727,891.29	32,435.34	14年	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	营业收入增长率 0%、税前折现率 10.97%	谨慎判断营业收入增长率低于预测期最后一年
无锡京运通科技-办公设备及其他	2,357,743.24	2,257,162.51	100,580.73	14年	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	营业收入增长率 0%、税前折现率 10.97%	谨慎判断营业收入增长率低于预测期最后一年
乐山半导体-房屋及建筑物	680,906,565.46	631,563,557.76	49,343,007.70	12年 3个月	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	营业收入增长率 0%、税前折现率 10.97%	谨慎判断营业收入增长率低于预测期最后一年
乐山半导体-机器设备	1,228,632,315.43	1,139,597,465.60	89,034,849.83	12年 3个月	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	营业收入增长率 0%、税前折现率 10.97%	谨慎判断营业收入增长率低于预测期最后一年
乐山半导体-运输工具	3,534,102.97	3,277,998.42	256,104.55	12年 3个月	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	营业收入增长率 0%、税前折现率 10.97%	谨慎判断营业收入增长率低于预测期最后一年
乐山半导体-办公设备及其他	1,981,441.28	1,837,852.90	143,588.38	12年 3个月	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	营业收入增长率 0%、税前折现率 10.97%	谨慎判断营业收入增长率低于预测期最后一年
合计	2,537,702,937.35	2,372,363,359.00	165,339,578.35	—	—	—	—

注：上表预测期年限与以前年度减值测试采用的不一致的，主要是以前年度是按资产组中主要设备的剩余折旧年限作为预测期年限，本年度使用经济使用年限，即折旧年限到期后还能用4年。

(十七) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	748,944,102.85	1,000,845,384.75
工程物资	5,359,531.96	4,862,614.67
合计	754,303,634.81	1,005,707,999.42

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乐山二期项目	471,758,876.92	25,826,447.52	445,932,429.40	495,554,843.76		495,554,843.76
京运通科技二期工程	248,408,941.47		248,408,941.47	243,089,109.49		243,089,109.49
贵州兴业光伏电站项目				175,305,666.08		175,305,666.08
无锡京运通科技二期项目	25,440,543.45	1,058,887.70	24,381,655.75	47,681,184.16		47,681,184.16

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乐山一期项目	6,097,767.32		6,097,767.32	7,236,262.88		7,236,262.88
乌海京运通厂房	31,326,750.05	19,159,499.16	12,167,250.89	25,058,750.26	8,623,735.97	16,435,014.29
淄博京运通电站项目				9,334,345.16	8,774,725.16	559,620.00
无锡荣能生产线扩建工程	10,207,191.23	5,959,534.94	4,247,656.29	12,666,881.21	3,586,566.33	9,080,314.88
泰安启程电站项目				2,820,076.46	2,517,750.35	302,326.11
无锡京运通科技一期设备				336,283.18		336,283.18
京运通科技风电运维平台	806,142.69		806,142.69	806,142.69		806,142.69
无锡京运通车间管理系统				782,183.99		782,183.99
ERP系统	1,952,822.40		1,952,822.40	647,472.73		647,472.73
无锡荣能车间管理系统	479,466.21	276,256.48	203,209.73	479,466.21	162,732.62	316,733.59
无锡荣能车间、厂房改造工程	129,357.80	74,595.47	54,762.33	129,357.80	44,002.29	85,355.51
淮南京运通电站项目	681,920.57	638,760.57	43,160.00	681,920.57	638,760.57	43,160.00
山东天璨环切机项目	449,345.90		449,345.90	156,027.48		156,027.48
濉溪昌泰电站项目	764,862.44		764,862.44	1,569,728.42		1,569,728.42
海宁京运通电站项目	2,709,416.48		2,709,416.48	857,955.51		857,955.51
嘉兴银阳电站项目	724,679.76		724,679.76			
合计	801,938,084.69	52,993,981.84	748,944,102.85	1,025,193,658.04	24,348,273.29	1,000,845,384.75

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
京运通科技二期工程	805,560,000.00	243,089,109.49	5,319,831.98			248,408,941.47
乐山二期项目	5,363,519,900.00	495,554,843.76	37,715,087.23	61,511,054.07		471,758,876.92
贵州兴业光伏电站项目		175,305,666.08			175,305,666.08	
合计		913,949,619.33	43,034,919.21	61,511,054.07	175,305,666.08	720,167,818.39

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
京运通科技二期工程	33.56	33.56				自筹资金

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
乐山二期项目	60.43	88.24				募集资金及自筹资金
贵州兴业光伏电站项目						自筹资金
合计						

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
乐山二期项目		25,826,447.52		25,826,447.52	可收回金额小于账面价值
乌海京运通厂房	8,623,735.97	10,535,763.19		19,159,499.16	可收回金额小于账面价值
无锡荣能生产线扩建工程	3,586,566.33	2,372,968.61		5,959,534.94	可收回金额小于账面价值
无锡京运通科技项目		1,058,887.70		1,058,887.70	可收回金额小于账面价值
淄博京运通电站项目	8,774,725.16		8,774,725.16		可收回金额小于账面价值
泰安启程电站项目	2,517,750.35		2,517,750.35		可收回金额小于账面价值
淮南京运通电站项目	638,760.57			638,760.57	可收回金额小于账面价值
MES 车间管理系统	162,732.62	113,523.86		276,256.48	可收回金额小于账面价值
车间、厂房改造工程	44,002.29	30,593.18		74,595.47	可收回金额小于账面价值
合计	24,348,273.29	39,938,184.06	11,292,475.51	52,993,981.84	

(4) 在建工程减值准备测试情况

①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
淮南京运通电站项目	681,920.57	43,160.00	638,760.57	市场法	光伏组件、电缆、支架等设备重置成本	市场询价
乌海京运通二期及厂房项目	31,326,750.05	12,167,249.31	19,159,500.74	收益法	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	行业数据
无锡荣能生产线扩建工程	10,207,191.23	4,247,657.47	5,959,533.76	收益法	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	行业数据
无锡荣能车间管理系统	479,466.21	203,209.79	276,256.42	收益法	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	行业数据
无锡荣能车间、厂房改造工程	129,357.80	54,762.35	74,595.45	收益法	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	行业数据
合计	42,824,685.86	16,716,038.92	26,108,646.94	—	—	—

②可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
乐山二期项目	471,758,876.92	445,932,429.40	25,826,447.52	12年 3个月	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率10.97%	营业收入增长率0%、税前折现率10.97%	谨慎判断营业收入增长率低于预测期最后一年
无锡京运通科技项目	25,440,543.45	24,381,656.23	1,058,887.22	14年	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率10.97%	营业收入增长率0%、税前折现率10.97%	谨慎判断营业收入增长率低于预测期最后一年
合计	497,199,420.37	470,314,085.63	26,885,334.74	—	—	—	—

注：上表预测期年限与以前年度减值测试采用的不一致的，主要是以前年度是按资产组中主要设备的剩余折旧年限作为预测期年限，本年度使用经济使用年限，即折旧年限到期后还能用4年。

2. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太阳能组件	22,001,062.91	16,641,530.95	5,359,531.96	20,033,133.81	17,240,356.92	2,792,776.89
专用设备				2,069,837.78		2,069,837.78
新材料生产设备	7,259,783.11	7,259,783.11		7,259,783.11	7,259,783.11	
合计	29,260,846.02	23,901,314.06	5,359,531.96	29,362,754.70	24,500,140.03	4,862,614.67

(十八)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	屋顶	水面	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	17,004,778.76	324,442,500.75	128,449,008.54	191,496,268.15	9,348,567.37	670,741,123.57
2. 本期增加金额		115,640,727.61	17,338,234.12	32,868,273.39		165,847,235.12
(1) 新增租赁		115,640,727.61		32,868,273.39		148,509,001.00
(2) 重估调整			17,338,234.12			17,338,234.12
3. 本期减少金额		622,290.26	16,605,448.75	3,665,366.51		20,893,105.52
(1) 处置			14,414,511.33			14,414,511.33
(2) 其他		622,290.26	2,190,937.42	3,665,366.51		6,478,594.19
4. 期末余额	17,004,778.76	439,460,938.10	129,181,793.91	220,699,175.03	9,348,567.37	815,695,253.17
二、累计折旧						
1. 期初余额	976,003.42	71,476,415.30	23,554,959.67	36,610,402.10	1,783,487.92	134,401,268.41
2. 本期增加金额	403,863.48	26,530,518.45	8,757,200.19	11,405,885.13	445,872.00	47,543,339.25
其中：计提	403,863.48	26,530,518.45	8,757,200.19	11,405,885.13	445,872.00	47,543,339.25

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	屋顶	水面	合计
3. 本期减少金额			4,386,365.19	823,767.29		5,210,132.48
(1) 处置			3,997,567.27			3,997,567.27
(2) 其他			388,797.92	823,767.29		1,212,565.21
4. 期末余额	1,379,866.90	98,006,933.75	27,925,794.67	47,192,519.94	2,229,359.92	176,734,475.18
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额		7,982,039.94	25,964.84			8,008,004.78
其中：计提		7,982,039.94	25,964.84			8,008,004.78
3. 本期减少金额						
4. 期末余额		7,982,039.94	25,964.84			8,008,004.78
四、账面价值						
1. 期末账面价值	15,624,911.86	333,471,964.41	101,230,034.40	173,506,655.09	7,119,207.45	630,952,773.21
2. 期初账面价值	16,028,775.34	252,966,085.45	104,894,048.87	154,885,866.05	7,565,079.45	536,339,855.16

2. 使用权资产的减值准备测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
无锡京运通科技-土地使用权	608,649.76	582,684.92	25,964.84	14年	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	营业收入增长率 0%、税前折现率 10.97%	谨慎判断营业收入增长率低于预测期最后一年
乐山半导体-房屋及建筑物	110,147,793.05	102,165,753.11	7,982,039.94	12年3个月	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	营业收入增长率 0%、税前折现率 10.97%	谨慎判断营业收入增长率低于预测期最后一年
合计	110,756,442.81	102,748,438.03	8,008,004.78	—	—	—	—

(十九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	水权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	301,872,879.31	16,997,407.01	7,087,929.68	11,230,870.05	8,462,680.00	345,651,766.05
2. 本期增加金额	637,233.96			876,106.19		1,513,340.15
其中：购置	637,233.96			876,106.19		1,513,340.15
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	302,510,113.27	16,997,407.01	7,087,929.68	12,106,976.24	8,462,680.00	347,165,106.20
二、累计摊销						
1. 期初余额	61,869,054.95	9,757,447.39	4,311,823.84	7,835,518.97	1,751,030.45	85,524,875.60

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	水权	合计
2. 本期增加金额	5,962,179.14		708,792.96	1,288,298.88	267,465.84	8,226,736.82
其中：计提	5,962,179.14		708,792.96	1,288,298.88	267,465.84	8,226,736.82
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	67,831,234.09	9,757,447.39	5,020,616.80	9,123,817.85	2,018,496.29	93,751,612.42
三、减值准备						
1. 期初余额	8,416,267.78	7,239,959.62		424,664.38	2,332,341.98	18,413,233.76
2. 本期增加金额	10,229,045.26			120,247.50	1,908,177.94	12,257,470.70
其中：计提	10,229,045.26			120,247.50	1,908,177.94	12,257,470.70
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	18,645,313.04	7,239,959.62		544,911.88	4,240,519.92	30,670,704.46
四、账面价值						
1. 期末账面价值	216,033,566.14		2,067,312.88	2,438,246.51	2,203,663.79	222,742,789.76
2. 期初账面价值	231,356,112.96		2,776,105.84	3,202,130.32	4,379,307.57	241,713,656.69

2. 截至 2025 年 12 月 31 日，不存在未办妥产权证书的情况

3. 无形资产的减值准备测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
乌海新材料-土地使用权	9,311,576.08	4,990,363.04	4,321,213.04	收益法	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	行业数据
乌海新材料-外购软件	106,579.06	57,119.03	49,460.03	收益法	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	行业数据
乌海新材料-水权	4,111,841.73	2,203,663.79	1,908,177.94	收益法	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	行业数据
无锡荣能-土地使用权	6,316,366.72	4,052,450.51	2,263,916.21	收益法	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	行业数据
无锡荣能-软件	150,016.09	96,247.23	53,768.86	收益法	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	行业数据
合计	19,996,379.68	11,399,843.60	8,596,536.08	—	—	—

(2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
无锡京运通科技-土地使用权	23,278,431.81	22,285,379.81	993,052.00	14年	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	营业收入增长率 0%、税前折现率 10.97%	谨慎判断营业收入增长率低于预测期最后一年
无锡京运通科技-软件	398,938.10	381,919.49	17,018.61	14年	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	营业收入增长率 0%、税前折现率 10.97%	谨慎判断营业收入增长率低于预测期最后一年
乐山半导体-土地使用权	36,580,476.05	33,929,612.04	2,650,864.01	12年3个月	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	营业收入增长率 0%、税前折现率 10.97%	谨慎判断营业收入增长率低于预测期最后一年
合计	60,257,845.96	56,596,911.34	3,660,934.62	—	—	—	—

注：上表预测期年限与以前年度减值测试采用的不一致的，主要是以前年度是按资产组中主要设备的剩余折旧年限作为预测期年限，本年度使用经济使用年限，即折旧年限到期后还能用4年。

(二十) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
山东天璨环保科技有限公司	119,813,723.34					119,813,723.34
合计	119,813,723.34					119,813,723.34

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
山东天璨环保科技有限公司	119,813,723.34					119,813,723.34
合计	119,813,723.34					119,813,723.34

(二十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
设备技改项目	11,265,301.05	7,274,690.27	2,089,997.34		16,449,993.98
其他改造项目	4,665,451.97		423,234.99		4,242,216.98
土地、屋顶费用	2,780,117.84		208,983.36	1,067,640.00	1,503,494.48
服务费	919,265.23	291,122.64	569,265.38		641,122.49
其他	273,591.74	1,346,603.24	458,927.58		1,161,267.40
合计	19,903,727.83	8,912,416.15	3,750,408.65	1,067,640.00	23,998,095.33

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	69,219,064.18	282,000,849.99	66,121,114.97	267,778,174.45
资产减值准备	119,600,069.68	566,502,136.79	68,970,336.24	290,120,506.46
递延收益				
可抵扣亏损	223,044,182.23	1,286,041,246.36	322,543,452.04	2,042,567,856.91
预计负债	8,175,110.60	35,435,447.29	9,049,487.70	37,899,665.29
租赁负债	86,987,182.47	405,685,571.12	79,342,653.69	421,979,300.27
内部交易未实现利润	84,235,456.27	555,892,261.04	94,905,673.13	628,149,876.34
小计	591,261,065.43	3,131,557,512.59	640,932,717.77	3,688,495,379.72
递延所得税负债：				
其他权益工具投资公允价值变动	2,000,000.00	8,000,000.00	2,000,000.00	8,000,000.00
固定资产加速折旧	997,359.88	6,649,065.84	1,188,625.85	7,924,172.33
使用权资产	96,471,536.83	444,599,648.18	79,440,721.18	426,684,164.88
小计	99,468,896.71	459,248,714.02	82,629,347.03	442,608,337.21

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,130,718,719.07	866,284,039.06
可抵扣亏损	3,540,766,201.05	1,840,180,008.07
合计	4,671,484,920.12	2,706,464,047.13

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025 年度		34,293,949.12	
2026 年度	67,353,767.48	59,831,095.36	
2027 年度	63,431,416.54	48,541,513.86	
2028 年度	229,490,035.08	91,795,450.87	
2029 年度	880,796,286.12	571,846,655.56	
2030 年度	1,054,930,591.03		
2031 年及以后年度（适用于高新技术企业和科技型中小企业）	1,244,764,104.80	1,033,871,343.30	
合计	3,540,766,201.05	1,840,180,008.07	

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	17,467,584.22	208,703.91	17,258,880.31	30,007,454.60		30,007,454.60
待抵扣进项税额	3,396.23		3,396.23	407,795.89		407,795.89
合计	17,470,980.45	208,703.91	17,262,276.54	30,415,250.49		30,415,250.49

(二十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,622,588.91	4,622,588.91	质押、冻结	银承和保函保证金、司法冻结存款
交易性金融资产	58,600,000.00	58,600,000.00	质押	股权质押
应收账款	3,479,445,135.40	3,377,214,780.59	质押	为公司取得融资提供质押
长期股权投资	768,029,744.51	768,029,744.51	质押	为公司取得融资提供质押
投资性房地产	49,933,816.98	32,741,793.57	抵押	为公司取得融资提供抵押
固定资产	8,957,848,641.82	5,081,855,358.40	抵押	为公司取得融资提供抵押、法院冻结、财产保全等
无形资产	274,956,056.09	197,635,285.11	抵押	为公司取得融资提供抵押
子公司股权	3,160,332,600.00	3,160,332,600.00	质押	为公司取得融资提供质押
合计	16,753,768,583.71	12,681,032,151.09		

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	177,597,206.11	177,597,206.11	质押、冻结	银承和保函保证金、司法冻结存款
交易性金融资产	58,600,000.00	58,600,000.00	质押	股权质押
应收账款	3,139,369,719.94	3,133,153,913.80	质押	为公司取得融资提供质押
应收款项融资	1,345,742.39	1,345,742.39	质押	为公司取得融资提供质押
长期股权投资	872,690,285.95	872,690,285.95	质押	为公司取得融资提供质押
固定资产	7,491,730,364.85	4,596,418,367.00	抵押	为公司取得融资提供抵押
无形资产	63,414,711.59	52,835,107.84	抵押	为公司取得融资提供抵押
子公司股权	2,889,712,600.00	2,889,712,600.00	质押	为公司取得融资提供质押
合计	14,694,460,630.83	11,782,353,223.09		

(二十五) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	251,322,230.00	302,509,713.20
保证借款		420,374,875.01

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		587,119,838.36
抵押+质押借款	89,121,416.64	
保证+质押借款	82,501,319.44	
保证+抵押借款	84,077,333.33	
保证+抵押+质押借款	176,183,115.25	
合计	683,205,414.66	1,310,004,426.57

(二十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		58,368,800.00
合计		58,368,800.00

(二十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	627,303,024.59	1,638,046,682.88
1年以上	2,036,257,440.52	1,207,054,893.28
合计	2,663,560,465.11	2,845,101,576.16

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
乐山东隆石英玻璃制品有限公司	402,810,557.48	尚未结算
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	387,516,007.71	尚未结算
乌海市海勃湾区城市建设投融资有限责任公司	159,800,000.00	尚未结算
中铁北京工程局集团北京有限公司	106,713,894.27	尚未结算
杭州奔博科技有限公司	62,627,872.85	尚未结算
高测智慧能源(上海)有限公司	54,955,958.61	尚未结算
天津雷格盛通真空装备制造有限公司	39,889,695.87	尚未结算
长沙岱勒新材料科技股份有限公司	32,265,241.95	尚未结算
江苏东方四通科技股份有限公司	31,503,688.68	尚未结算
宁夏远高绿色科技建筑有限公司	30,732,140.79	尚未结算
上海雍能机电科技有限公司	28,967,678.60	尚未结算
霸州市通兴机械设备有限公司	23,171,339.84	尚未结算
晶创铭盛电子科技(香河)有限公司	21,923,790.00	尚未结算
嘉祥县新兴电碳科技有限公司	20,968,226.90	尚未结算
上海飞帆智能科技有限公司	19,323,288.99	尚未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
无锡阳光精机股份有限公司	16,485,963.90	尚未结算
江苏墨标碳素科技有限公司	17,470,174.00	尚未结算
湖南纪璟新材料有限公司	17,056,319.63	尚未结算
常州京洋半导体材料科技有限公司	16,890,435.18	尚未结算
山东润扬石墨科技有限公司	14,515,627.61	尚未结算
宁夏晶隆石英有限公司	14,343,794.14	尚未结算
西安超码科技有限公司	12,452,615.95	尚未结算
山东驰盛新能源设备有限公司	12,314,675.10	尚未结算
沈阳隆基电磁科技股份有限公司	10,398,140.00	尚未结算
连云港保康石英制品有限公司	10,724,480.20	尚未结算
合计	1,565,821,608.25	

(二十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		79,294.72
1年以上		2,872,976.22
合计		2,952,270.94

(二十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	33,681,722.88	66,302,828.48
合计	33,681,722.88	66,302,828.48

(三十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	23,610,680.30	262,805,713.67	266,178,396.36	20,237,997.61
离职后福利-设定提存计划	1,428,155.13	31,442,302.75	31,734,498.50	1,135,959.38
辞退福利	6,505,009.84	8,733,090.36	8,949,042.41	6,289,057.79
合计	31,543,845.27	302,981,106.78	306,861,937.27	27,663,014.78

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,885,689.26	221,503,311.71	224,763,384.69	17,625,616.28
职工福利费	205,678.00	8,419,385.34	8,515,056.34	110,007.00
社会保险费	880,186.49	17,081,338.81	17,234,188.37	727,336.93

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗及生育保险费	832,550.82	15,820,454.81	15,981,481.71	671,523.92
工伤保险费	47,635.67	1,260,884.00	1,252,706.66	55,813.01
住房公积金	308,907.50	11,421,642.44	11,461,575.94	268,974.00
工会经费和职工教育经费	1,330,219.05	4,264,767.64	4,088,923.29	1,506,063.40
其他短期薪酬		115,267.73	115,267.73	
合计	23,610,680.30	262,805,713.67	266,178,396.36	20,237,997.61

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,381,483.43	30,311,142.71	30,594,114.30	1,098,511.84
失业保险费	46,671.70	1,131,160.04	1,140,384.20	37,447.54
合计	1,428,155.13	31,442,302.75	31,734,498.50	1,135,959.38

(三十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,616,229.62	9,558,762.24
企业所得税	12,883,018.55	14,958,944.71
房产税	1,242,366.62	2,823,637.58
土地使用税	2,823,256.96	2,399,134.20
个人所得税	597,439.21	775,378.54
城市维护建设税	670,171.72	390,596.09
教育费附加	499,705.00	332,180.02
地方教育附加	333,136.70	76,207.87
印花税	752,483.27	913,641.10
其他税费	35,430.82	68,138.42
合计	41,453,238.47	32,296,620.77

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	89,693,333.31	46,809,999.98
应付股利	3,660,952.12	14,442,049.12
其他应付款	186,370,688.46	78,617,995.01
合计	279,724,973.89	139,870,044.11

1. 应付利息

(1) 应付利息的分类

项目	期末余额	期初余额
其他利息	89,693,333.31	46,809,999.98

(2) 重要的逾期未付利息

单位	逾期金额	逾期原因
乐山高新投资发展（集团）有限公司	89,693,333.31	尚未结算

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,660,952.12	14,442,049.12
合计	3,660,952.12	14,442,049.12

3. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
外部往来款	146,225,796.67	59,219,784.17
押金及保证金	2,493,705.09	4,046,935.09
待付费用	12,521,901.54	12,241,274.33
违约金及利息	22,259,285.16	
其他	2,870,000.00	3,110,001.42
合计	186,370,688.46	78,617,995.01

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
中材高新材料股份有限公司	21,000,561.16	不满足结算条件
湖南兴业绿色能源股份有限公司	11,845,000.00	不满足结算条件
合计	32,845,561.16	—

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	125,518,977.52	230,900,333.09
一年内到期的长期应付款	1,580,434,864.94	643,275,341.03
一年内到期的租赁负债	79,114,505.60	44,003,809.92
合计	1,785,068,348.06	918,179,484.04

(三十四)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,281,830.08	8,619,367.64
已背书未到期未终止确认的票据	1,081,500.00	
合计	5,363,330.08	8,619,367.64

(三十五)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款		180,000,000.00	3.20%
其他条件【质押+保证借款等】	25,000,000.00	35,000,000.00	5.88%
其他条件【抵押+保证借款等】	460,000,000.00	500,000,000.00	3.40%
小计	485,000,000.00	715,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	125,000,000.00	230,000,000.00	
合计	360,000,000.00	485,000,000.00	

(三十六)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	728,484,023.51	548,228,612.59
减：未确认融资费用	169,086,163.98	157,413,366.15
减：一年内到期的租赁负债	79,114,505.60	44,003,809.92
合计	480,283,353.93	346,811,436.52

租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额
1年以内	108,422,212.90
1至2年	94,886,335.68
2至3年	94,400,575.82
3至4年	100,638,759.56
5年以上	54,998,509.29
合计	453,346,393.25

(三十七)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,554,347,340.17	3,901,658,293.80
合计	2,554,347,340.17	3,901,658,293.80

长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
乐山高新投借款	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
融资租赁款	2,934,782,205.11	3,344,933,634.83
小计	4,134,782,205.11	4,544,933,634.83
减：一年内到期的长期应付款	1,580,434,864.94	643,275,341.03
合计	2,554,347,340.17	3,901,658,293.80

(三十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
复原费	35,087,981.11	37,899,665.29	
未决诉讼	75,575,145.05	27,026,326.68	预计诉讼赔偿款
产品质量保证		1,165,934.96	
合计	110,663,126.16	66,091,926.93	

(三十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	119,433,098.56	18,498,350.00	11,221,056.71	126,710,391.85	财政拨款
合计	119,433,098.56	18,498,350.00	11,221,056.71	126,710,391.85	

(四十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,414,602,861.00						2,414,602,861.00

(四十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,944,784,526.72			4,944,784,526.72
合计	4,944,784,526.72			4,944,784,526.72

(四十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	14,283,033.14	22,267,244.34	12,138,335.57	24,411,941.91
合计	14,283,033.14	22,267,244.34	12,138,335.57	24,411,941.91

(四十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	465,940,602.06			465,940,602.06
合计	465,940,602.06			465,940,602.06

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,179,560,931.45	3,571,598,427.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,179,560,931.45	3,571,598,427.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,480,094,342.97	-2,360,647,658.01
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		31,389,838.44
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-300,533,411.52	1,179,560,931.45

(四十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,743,305,150.70	2,435,674,499.72	4,096,673,534.70	4,671,227,578.84
其他业务	369,327,704.36	361,824,894.92	494,097,215.69	576,760,141.53
合计	3,112,632,855.06	2,797,499,394.64	4,590,770,750.39	5,247,987,720.37

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	3,112,632,855.06		4,590,770,750.39	
营业收入扣除项目合计金额	335,998,416.68		473,287,430.40	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	10.79		10.31	

一、与主营业务无关的业务收入

1. 正常经营之外的其他业务收入。 如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	335,998,416.68	主要为材料收入、租赁收入和加工收入	457,466,614.22	主要为材料收入、租赁收入和加工收入
-------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------	-------------------	----------------	-------------------

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。			15,820,816.18	
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	335,998,416.68		473,287,430.40	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	2,776,634,438.38		4,117,483,319.99	

3. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	高端装备事业部		新能源发电业务分部		新材料业务分部	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型	45,530,762.14	15,487,295.64	1,033,447,607.18	512,135,779.97	1,801,361,294.57	2,081,162,929.66
设备	8,106,194.69	4,261,891.92				
硅棒					556,939,121.74	676,592,460.78
硅片					967,747,681.27	1,100,353,478.39
电力			1,031,104,386.04	509,788,776.07		
脱硝催化剂						

收入分类	高端装备事业部		新能源发电业务分部		新材料业务分部	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	37,424,567.45	11,225,403.72	2,343,221.14	2,347,003.90	276,674,491.56	304,216,990.49
按经营地区	45,530,762.14	15,487,295.64	1,033,447,607.18	512,135,779.97	1,801,361,294.57	2,081,162,929.66
境内	45,530,762.14	15,487,295.64	1,033,447,607.18	512,135,779.97	1,784,682,436.00	2,063,248,099.12
境外					16,678,858.57	17,914,830.54
合计	45,530,762.14	15,487,295.64	1,033,447,607.18	512,135,779.97	1,801,361,294.57	2,081,162,929.66

收入分类	节能环保业务分部		其他股权投资业务分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型	203,707,795.46	163,072,060.39	28,585,395.71	25,641,328.98	3,112,632,855.06	2,797,499,394.64
设备					8,106,194.69	4,261,891.92
硅棒					556,939,121.74	676,592,460.78
硅片					967,747,681.27	1,100,353,478.39
电力					1,031,104,386.04	509,788,776.07
脱硝催化剂	179,407,766.96	144,677,892.56			179,407,766.96	144,677,892.56
其他	24,300,028.50	18,394,167.83	28,585,395.71	25,641,328.98	369,327,704.36	361,824,894.92
按经营地区	203,707,795.46	163,072,060.39	28,585,395.71	25,641,328.98	3,112,632,855.06	2,797,499,394.64
境内	203,707,795.46	163,072,060.39	28,585,395.71	25,641,328.98	3,095,953,996.49	2,779,584,564.10
境外					16,678,858.57	17,914,830.54
合计	203,707,795.46	163,072,060.39	28,585,395.71	25,641,328.98	3,112,632,855.06	2,797,499,394.64

4. 履约义务的说明

本公司的收入主要包括专用设备销售、新材料产品（硅棒和硅片）销售、环保脱硝催化剂销售以及新能源电力销售。专用设备、新材料产品（硅棒和硅片）、环保脱硝催化剂销售的收入确认方法为：根据销售订单、出库单等并经客户收货验收后进行收入确认；新能源电力销售的收入确认方法为：以向国网电力公司的供电数量及双方确认的上网电价为收入确认的依据，销售给屋顶业主的电费收入以双方签字确认的电费确认单为收入确认的依据。

5. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 33,681,722.88 元。

6. 重大合同变更或重大交易价格调整

本报告期内，不涉及重大合同变更或重大交易价格调整的项目。

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	23,591,533.00	22,103,006.40
土地使用税	11,591,714.73	12,855,064.26
城市维护建设税	5,900,029.09	5,721,010.00
教育费附加	3,575,234.85	4,648,911.21
地方教育附加	2,383,847.04	1,334,616.82
车船使用税	38,721.18	40,212.28
印花税	3,247,576.28	5,681,124.12
环境保护税	138,634.92	180,503.01
水资源税	27,882.82	22,113.29
其他	332,201.46	340,059.06
合计	50,827,375.37	52,926,620.45

(四十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,308,207.22	10,546,876.89
固定资产折旧	46,573.95	43,623.96
交通差旅费	2,232,529.39	3,234,832.17
车辆使用费	23,679.68	151,114.90
业务招待费	1,413,371.71	2,318,576.83
办公费	182,134.39	402,729.54
中介费及咨询费	1,333,420.32	14,482,457.50
售后服务费	816,261.65	1,504,566.79
技术服务费	262,583.26	3,042.48
展览、宣传费	531,905.87	1,374,256.26
包装费		671,504.42
出口代理费	20,907.62	17,718.20
其他	84,243.77	46,801.15
合计	16,255,818.83	34,798,101.09

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	78,429,417.61	119,865,392.64
固定资产折旧	20,507,258.43	24,540,210.24
无形资产摊销	5,811,371.00	6,560,568.08
交通差旅费	2,084,155.62	3,798,218.83
业务招待费	3,079,983.38	11,684,885.36

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	6,175,792.80	11,629,205.85
中介服务费	8,404,149.12	9,369,696.45
服务费	7,840,112.37	6,560,568.08
诉讼费	10,555,393.69	
残疾人就业保障金	2,559,244.48	6,634,791.00
其他	9,768,667.69	18,145,696.26
合计	155,215,546.19	218,789,232.79

(四十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,687,385.26	38,753,941.46
直接材料	13,263,023.63	48,178,075.74
固定资产折旧	2,888,925.54	4,532,490.09
无形资产摊销	708,792.96	708,792.96
其他	1,378,792.64	2,931,942.04
合计	37,926,920.03	95,105,242.29

(五十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	310,656,197.26	373,394,601.93
减：利息收入	18,681,824.53	37,013,701.62
汇兑损失	488,196.76	239,204.75
减：汇兑收益	51,684.58	504,587.34
手续费支出	139,458.08	2,554,406.59
合计	292,550,342.99	338,669,924.31

(五十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	11,221,056.71	13,426,544.09	资产相关
政府补助	45,908,336.56	50,591,282.12	收益相关
合计	57,129,393.27	64,017,826.21	

(五十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-104,745,381.29	-126,216,027.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-183,346,408.24	-320,720.13

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	18,277.75	987,865.95
债务重组收益	-21,414.34	
合计	-288,094,926.12	-125,548,881.95

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-84.96	7,961.74
合计	-84.96	7,961.74

(五十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-108,467.75	
应收账款信用减值损失	-7,358,376.03	4,224,058.49
其他应收款信用减值损失	-3,134,531.40	-1,825,385.99
合计	-10,601,375.18	2,398,672.50

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-214,469,851.12	-532,636,506.87
合同资产减值损失	99,100.00	575,900.00
固定资产减值损失	-488,852,232.82	-404,289,743.75
在建工程减值损失	-40,722,365.88	-18,399,116.83
使用权资产减值损失	-8,008,004.78	
无形资产减值损失	-12,257,470.70	-11,173,274.14
其他非流动资产减值损失	-208,703.91	
合计	-764,419,529.21	-965,922,741.59

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	6,686,014.56	-1,516,460.86
合计	6,686,014.56	-1,516,460.86

(五十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		1,611.36	
非流动资产损坏报废收益	329,144.74		329,144.74
核销往来款	895,960.00	750,252.00	895,960.00
赔偿款、违约金	4,144,053.06	2,016,741.70	4,144,053.06
其他	1,813,233.55	129,384.57	1,813,233.55
合计	7,182,391.35	2,897,989.63	7,182,391.35

(五十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	240,000.00	177,400.00	240,000.00
非流动资产报废损失	122,484.14	25,412.80	122,484.14
赔偿款	148,533,990.40	6,802,014.79	148,533,990.40
罚款、滞纳金支出	2,060,032.99	1,611,773.40	2,060,032.99
其他	5,338,429.88	2,571,584.69	5,338,429.88
合计	156,294,937.41	11,188,185.68	156,294,937.41

(五十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	69,438,701.02	84,935,439.75
递延所得税费用	64,519,949.17	-74,761,963.34
调整以前期间所得税的影响	-1,176,810.32	5,453,715.07
合计	132,781,839.87	15,627,191.48

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-1,386,055,596.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-346,513,899.17
子公司适用不同税率的影响	96,964,808.85
调整以前期间所得税的影响	-1,176,810.32
非应税收入的影响	-21,720,623.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,999,106.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,353,429.77

项 目	金 额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	347,487,708.96
研发费用加计扣除	-6,158,532.02
其他	4,253,510.24
所得税费用	132,781,839.87

(六十) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,107,013.63	33,630,091.46
政府补助收入	56,206,940.55	121,327,398.04
保证金及押金	5,577,189.36	20,716,197.42
收到的合并范围外的往来款	22,590,620.05	5,435,635.01
其他	17,737,009.77	34,248,379.34
合计	104,218,773.36	215,357,701.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	50,435,955.69	78,354,580.15
保证金及押金	4,935,724.33	6,507,657.13
支付的合并范围外的往来款	2,650,880.30	29,027,624.88
其他	3,703,769.30	2,947,125.17
合计	61,726,329.62	116,836,987.33

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品及收益		78,987,865.95
定期存款及收益		103,551,111.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	496,524,514.01	
合计	496,524,514.01	182,538,977.06

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建长期资产所支付的现金	18,853,192.85	348,598,370.99

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		78,000,000.00
合计	18,853,192.85	426,598,370.99

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款		103,551,111.11
合计		103,551,111.11

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款		786,500,000.00
银行保证金		400,038,600.10
其他	6,617,714.75	
合计	6,617,714.75	1,186,538,600.10

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	444,404,490.90	1,539,319,963.34
经营租赁款	21,333,252.60	10,613,025.45
银行保证金		38,657.60
其他	6,578,687.79	16,914.27
合计	472,316,431.29	1,549,988,560.66

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,310,004,426.57	476,500,000.00	44,200,289.81	1,142,165,087.87	5,334,213.85	683,205,414.66
长期借款	715,900,333.09		22,294,666.13	252,676,021.70		485,518,977.52
融资租赁	3,344,933,634.83		149,056,312.42	434,177,188.25	122,891,517.05	2,936,921,241.95
经营租赁	390,815,246.44		260,260,401.50	38,139,243.04	53,538,545.37	559,397,859.53
其他	1,200,000,000.00					1,200,000,000.00
合计	6,961,653,640.93	476,500,000.00	475,811,669.86	1,867,157,540.86	181,764,276.27	5,865,043,493.66

(六十一)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,518,837,436.56	-2,447,987,102.39
加：资产减值准备	671,103,772.46	965,922,741.59
信用减值损失	10,601,375.18	-2,398,672.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	801,342,331.80	860,092,554.66
使用权资产折旧	47,543,339.25	40,332,276.01
无形资产摊销	8,226,736.82	8,801,428.13
长期待摊费用摊销	3,750,408.65	4,163,194.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-6,686,014.56	1,516,460.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-206,660.60	25,412.80
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	84.96	-7,961.74
财务费用（收益以“-”号填列）	310,656,197.26	373,394,601.93
投资损失（收益以“-”号填列）	288,094,926.12	125,548,881.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	45,288,940.35	-66,606,665.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	19,226,645.68	-8,155,297.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	187,972,890.32	1,155,575,979.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,504,807.74	-865,068,622.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-225,577,137.59	-1,035,556,084.52
其他	187,007,144.90	660,614,772.92
经营活动产生的现金流量净额	857,012,352.18	-229,792,101.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	245,256,024.41	290,388,127.84
减：现金的期初余额	290,388,127.84	1,823,992,536.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-45,132,103.43	-1,533,604,408.32

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	500,000,000.00
其中：贵州兴业绿色能源科技有限公司	500,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,475,485.99
其中：贵州兴业绿色能源科技有限公司	3,475,485.99
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	496,524,514.01

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	245,256,024.41	290,388,127.84
其中：库存现金	713,745.09	499,084.87
可随时用于支付的银行存款	244,542,279.32	289,889,042.97
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	245,256,024.41	290,388,127.84

(六十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			19,594,994.22
其中：美元	2,753,470.88	7.0288	5,284,649.10
欧元	217,755.31	8.2355	61,948.82
港币	1,006.98	0.90322	14,248,396.30
应收账款			773.17
其中：美元	110.00	7.0288	773.17
其他应收款			73,950.79
其中：港币	81,874.62	0.90322	73,950.79

六、租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,455,379.78
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	466,568,918.60

2. 作为出租人

经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
房屋及机器设备出租	46,464,884.63	
合计	46,464,884.63	

七、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,687,385.26	38,753,941.46
直接材料	13,263,023.63	48,178,075.74
固定资产折旧	2,888,925.54	4,532,490.09
无形资产摊销	708,792.96	708,792.96
其他	1,378,792.64	2,931,942.04
合计	37,926,920.03	95,105,242.29
其中：费用化研发支出	37,926,920.03	95,105,242.29
资本化研发支出		

八、合并范围的变更

(一) 出售子公司股权情况

存在丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面公允价值与账面价值的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
贵州兴业绿色能源科技有限公司(以下简称“贵州兴业”)	2025年10月22日	60,000,000.00	100.00	一次性处置全部股权	股权转让协议、工商变更资料、收到股权款项单据、管理权交割等相关资料	-183,346,408.24						

(二) 合并范围发生变化的其他原因

公司的下属子公司北京大创时代能源有限公司于2025年2月24日注销。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
无锡京运通科技	江苏省 无锡市	100,300.00	江苏省 无锡市	半导体材料研 发、生产及销售		100.00	设立
无锡荣能	江苏省 无锡市	668 万美元	江苏省 无锡市	硅锭、硅片生产 及销售	65.00		非同一控制下 的企业合并
乌海新材料	内蒙古 自治区 乌海市	50,000.00	内蒙古 自治区 乌海市	硅晶材料生产 及销售	99.00	1.00	设立
乌海新能源	内蒙古 自治区 乌海市	50,000.00	内蒙古 自治区 乌海市	硅晶材料生产 及销售	99.00	1.00	设立
乐山新材料	四川省 乐山市	300,000.00	四川省 乐山市	硅晶材料生产 及销售	70.00		设立
乐山半导体	四川省 乐山市	160,000.00	四川省 乐山市	硅晶材料生产 及销售	99.97	0.03	设立
乐山硅片	四川省 乐山市	10,000.00	四川省 乐山市	硅晶材料生产 及销售	100.00		设立
北京天能	北京市 通州区	32,825.00	北京市 通州区	硅晶材料生产 及销售	99.01	0.99	同一控制下的 企业合并
淄博光伏	山东省 淄博市	1,000.00	山东省 淄博市	专业技术服务 业	100.00		设立
宁夏盛阳新能源	宁夏自 治区中 卫市	18,500.00	宁夏自 治区中 卫市	光伏发电	100.00		非同一控制下 的企业合并
宁夏振阳新能源	宁夏自 治区中 卫市	31,500.00	宁夏自 治区中 卫市	光伏发电	100.00		设立
宁夏盛宇太阳能	宁夏自 治区中 卫市	200.00	宁夏自 治区中 卫市	光伏发电	100.00		非同一控制下 的企业合并
宁夏远途光伏	宁夏自 治区中 卫市	25,200.00	宁夏自 治区中 卫市	光伏发电	100.00		设立
宁夏银阳光伏	宁夏自 治区中 卫市	25,200.00	宁夏自 治区中 卫市	光伏发电	100.00		设立
海宁新能源	浙江省 嘉兴市	30,000.00	浙江省 嘉兴市	光伏发电	100.00		设立
泰安盛阳新能源	山东省 泰安市	6,100.00	山东省 泰安市	光伏发电	100.00		设立
石嘴山新能源	宁夏自 治区石 嘴山市	4,800.00	宁夏自 治区石 嘴山市	光伏发电	100.00		非同一控制下 的企业合并
桐乡新能源	浙江省 嘉兴市	10,000.00	浙江省 嘉兴市	光伏发电	100.00		设立
平湖新能源	浙江省 嘉兴市	10,500.00	浙江省 嘉兴市	光伏发电	100.00		设立
嘉善新能源	浙江省 嘉兴市	3,000.00	浙江省 嘉兴市	光伏发电	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
海盐新能源	浙江省 嘉兴市	3,000.00	浙江省 嘉兴市	光伏发电	100.00		设立
嘉兴新能源	浙江省 嘉兴市	3,000.00	浙江省 嘉兴市	光伏发电	100.00		设立
嘉兴盛阳新能源	浙江省 嘉兴市	2,500.00	浙江省 嘉兴市	光伏发电	100.00		设立
前郭一明光伏	吉林省 松原市	6,670.00	吉林省 松原市	光伏发电	98.95	1.05	非同一控制下的 企业合并
固阳风电	内蒙古 自治区 包头市	25,100.00	内蒙古 自治区 包头市	风力发电	100.00		非同一控制下的 企业合并
嘉兴银阳新能源	浙江省 嘉兴市	3,000.00	浙江省 嘉兴市	光伏发电	100.00		设立
连云港新能源	江苏省 连云港 市	1,400.00	江苏省 连云港 市	光伏发电	100.00		设立
诸暨新能源	浙江省 绍兴市	1,000.00	浙江省 绍兴市	光伏发电	100.00		设立
绍兴银阳新能源	浙江省 绍兴市	3,000.00	浙江省 绍兴市	光伏发电	100.00		设立
台州新能源	浙江省 台州市	4,500.00	浙江省 台州市	光伏发电	100.00		设立
芜湖新能源	安徽省 芜湖市	8,785.00	安徽省 芜湖市	光伏发电	99.03	0.97	设立
珠海华达新能源	广东省 珠海市	1,515.00	广东省 珠海市	光伏发电	99.01	0.99	非同一控制下的 企业合并
珠海昌兴新能源	广东省 珠海市	1,010.00	广东省 珠海市	光伏发电		100.00	非同一控制下的 企业合并
莱州兴业太阳能	山东省 烟台市	2,020.00	山东省 烟台市	光伏发电	99.01	0.99	非同一控制下的 企业合并
芜湖广聚太阳能	安徽省 芜湖市	4,645.00	安徽省 芜湖市	光伏发电	99.03	0.97	非同一控制下的 企业合并
凤台振阳能源	安徽省 淮南市	4,229.00	安徽省 淮南市	光伏发电	100.00		设立
德清银阳新能源	浙江省 湖州市	2,000.00	浙江省 湖州市	光伏发电	100.00		设立
遂川兴业能源	江西省 吉安市	5,150.00	江西省 吉安市	光伏发电	99.03	0.97	非同一控制下的 企业合并
肥东电科光伏	安徽省 合肥市	5,000.00	安徽省 合肥市	光伏发电	100.00		设立
淮南新能源	安徽省 淮南市	2,020.00	安徽省 淮南市	光伏发电	99.01	0.99	设立
合肥红日光伏	安徽省 合肥市	4,646.00	安徽省 合肥市	光伏发电	99.01	0.99	非同一控制下的 企业合并
庐江红日光伏	安徽省 合肥市	4,500.00	安徽省 合肥市	光伏发电		100.00	非同一控制下的 企业合并
汝南星火电力	河南省 驻马店 市	2,700.00	河南省 驻马店 市	光伏发电	100.00		非同一控制下的 企业合并
确山星辉电力	河南省 驻马店 市	4,300.00	河南省 驻马店 市	光伏发电	100.00		非同一控制下的 企业合并
湖北鑫业能源	湖北省 十堰市	5,500.00	湖北省 十堰市	光伏发电	100.00		非同一控制下的 企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
岳阳浩丰能源	湖南省岳阳市	3,030.00	湖南省岳阳市	光伏发电	99.01	0.99	非同一控制下的企业合并
濉溪昌泰新能源	安徽省淮北市	1,586.00	安徽省淮北市	光伏发电	98.99	1.01	非同一控制下的企业合并
安徽玖通新能源	安徽省合肥市	1,210.00	安徽省合肥市	光伏发电	99.17	0.83	非同一控制下的企业合并
邢台兴乔能源	河北省邢台市	4,450.00	河北省邢台市	光伏发电	98.88	1.12	非同一控制下的企业合并
南通运泰新能源	江苏省南通市	2,000.00	江苏省南通市	光伏发电	100.00		非同一控制下的企业合并
济南新能源	山东省济南市	500.00	山东省济南市	光伏发电	100.00		设立
泰安启程能源	山东省泰安市	2,300.00	山东省泰安市	光伏发电	100.00		非同一控制下的企业合并
三门银阳新能源	浙江省台州市	2,500.00	浙江省台州市	光伏发电	100.00		设立
九江芯硕新能源	江西省九江市	1,300.00	江西省九江市	光伏发电	100.00		非同一控制下的企业合并
沙河汉玻光伏	河北省邢台市	3,000.00	河北省邢台市	光伏发电	100.00		非同一控制下的企业合并
宁夏佰明光伏	宁夏自治区中卫市	22,000.00	宁夏自治区中卫市	光伏发电	98.86	1.14	非同一控制下的企业合并
连云港远途新能源	江苏省连云港市	200.00	江苏省连云港市	光伏发电	100.00		设立
滁州太阳能	安徽省滁州市	505.00	安徽省滁州市	光伏发电	99.01	0.99	非同一控制下的企业合并
安庆兴发新能源	安徽省安庆市	605.00	安徽省安庆市	光伏发电	99.17	0.83	非同一控制下的企业合并
凤阳达利华新能源	安徽省滁州市	1,010.00	安徽省滁州市	光伏发电	99.01	0.99	非同一控制下的企业合并
珠海鼎丰新能源	广东省珠海市	810.00	广东省珠海市	光伏发电	98.77	1.23	非同一控制下的企业合并
山西新能源	山西省吕梁市	200.00	山西省吕梁市	光伏发电	100.00		设立
吕梁新能源	山西省吕梁市	200.00	山西省吕梁市	光伏发电		100.00	设立
格尔木新能源	青海省海西蒙古族藏族自治州	2,000.00	青海省海西蒙古族藏族自治州	光伏发电	100.00	0.00	非同一控制下的企业合并
兰州新能源	甘肃省兰州市	200.00	甘肃省兰州市	发电业务	51.00	49.00	设立
山东天璨	山东省淄博市	25,000.00	山东省淄博市	环保材料生产及销售		100.00	非同一控制下的企业合并
武汉环保	湖北省武汉市	5,000.00	湖北省武汉市	环保工程设计、总承包	100.00		设立
无锡光伏	江苏省无锡市	2,000.00	江苏省无锡市	光伏产品销售	100.00		设立
京运通(香港)	中国香港	1,589.04	中国香港	国际贸易	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
京运通科技发展	北京市通州区	1,000.00	北京市通州区	物业管理	100.00		设立
京运通(天津)	天津市津南区	1,000.00	天津市津南区	工程建设	99.00		设立
北京盛宇光伏	北京市通州区	200.00	北京市通州区	技术服务	10.00	90.00	设立
北京运通东方	北京市通州区	1,000.00	北京市通州区	光伏设备销售		100.00	设立
京运通(广州)	广东省广州市	500.00	广东省广州市	专业技术服务业		100.00	设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	无锡荣能	35%	-21,748,420.79		-78,981,947.69

3. 重要的非全资子公司主要财务信息(划分为持有待售的除外)

子公司名称	期末余额					
	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
无锡荣能	292,358,137.93	88,703,163.51	381,061,301.44	650,264,060.63	5,016,156.49	655,280,217.12

子公司名称	期初余额					
	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
无锡荣能	365,356,374.27	151,088,683.38	516,445,057.65	672,953,268.78	7,016,151.44	679,969,420.22

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡荣能	191,221,220.36	-110,694,553.11	-110,694,553.11	-1,222,097.16

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡荣能	294,323,684.04	-249,541,269.67	-110,694,553.11	-121,218,505.66

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

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 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川永祥能源科技有限公司	四川省乐山市	四川省乐山市	光伏设备及元器件制造、技术服务	34.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	四川永祥能源科技有限公司	四川永祥能源科技有限公司
流动资产	2,296,993,518.61	4,914,308,586.35
其中：现金和现金等价物	223,407.06	10,416.74
非流动资产	6,650,599,823.90	6,747,473,802.84
资产合计	8,947,593,342.51	11,661,782,389.19
流动负债	5,586,129,084.59	7,104,875,573.71
非流动负债	1,102,553,244.65	1,990,170,680.33
负债合计	6,688,682,329.24	9,095,046,254.04
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,258,911,013.27	2,566,736,135.15
按持股比例计算的净资产份额	768,029,744.51	872,690,285.95
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	768,029,744.51	872,690,285.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,763,688,680.76	4,268,372,102.87
财务费用	172,873,717.44	181,662,424.70
所得税费用	-67,904,832.13	-76,371,695.86
净利润	-307,825,121.88	-382,674,376.80
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-307,825,121.88	-382,674,376.80
本期收到的来自联营企业的股利		

十、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助

项目	应收款项的期末余额	未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
乐山市五通桥区盛发投资发展有限责任公司	58,163,729.52	
合计	58,163,729.52	---

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	119,433,098.56	18,498,350.00		11,221,056.71		126,710,391.85	资产相关
合计	119,433,098.56	18,498,350.00		11,221,056.71		126,710,391.85	---

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	11,221,056.71	13,426,544.09
与收益相关	45,908,336.56	159,081,541.59
合计	57,129,393.27	172,508,085.68

十一、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 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

本公司的利率风险主要来自银行存款、银行借款和融资租赁。由于本公司大部分费用及经营现金流均与市场利率变化无重大关联，因此固定利率银行借款并不会受市场利率变化而作出敏感反应。本公司报告期内银行借款为固定利率计息，且在报告期内全额偿还，无重大利率风险。

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金和负债有关。本公司本年度不存

在进出口业务，汇率变动对公司经营情况影响较小。

(二) 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。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。

本公司的银行存款主要存放于信用评级较高的金融机构，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。截至2025年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额（未扣除坏账准备）的80.63%。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。

(三) 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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截至2025年12月31日，公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	1年以内	1年以上	合计
应付账款	627,303,024.59	2,036,257,440.52	2,663,560,465.11
其他应付款项	128,683,795.43	57,686,893.03	186,370,688.46
租赁负债	108,422,212.90	620,955,733.38	729,377,946.28
长期应付款	1,715,369,713.41	2,895,809,772.94	4,611,179,486.35
金融负债合计	2,579,778,746.33	5,610,709,839.87	8,190,488,586.20

十二、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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				
其中：交易性金融资产			58,600,000.00	58,600,000.00
应收款项融资			19,945,998.18	19,945,998.18
其他非流动金融资产		1,051,670.62		1,051,670.62
持续以公允价值计量的资产总额		1,051,670.62	78,545,998.18	79,597,668.80

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

本公司以第二层次公允价值计量的其他非流动金融资产主要系权益工具投资，以被投资方净资产确定其公允价值。

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

本公司以第三层次公允价值计量的交易性金融资产主要系股权投资，采用市场法估值，以类似资产的报价作为定性信息。

本公司以第三层次公允价值计量的应收款项融资主要系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十三、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
北京京运通达兴科技投资有限公司	北京市通州区	投资管理；资产管理 (不含金融资产)	1,187.04	28.99	28.99

本公司的最终控制方为冯焕培、范朝霞。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“九、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
四川永祥能源科技有限公司	本公司的联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
锡林浩特市京运通风力发电有限公司	本公司持有 10% 的股权
无锡工匠惠新管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司子公司无锡京运通科技有限公司持有 1.98% 的股权
山东晶导微电子股份有限公司	本公司董事长冯焕培担任董事
冯焕培	董事长、总经理
范朝霞	董事长之配偶
冯震坤	董事、副总经理、董事长之子
关树军	董事、副总经理
王楠	职工代表董事
李人洁	董事
张国铭	董事
赵磊	独立董事
江轩宇	独立董事
马建国	独立董事
赵曦瑞	董事会秘书

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川永祥能源科技有限公司	采购商品	149,112,212.39	608,024,141.42

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川永祥能源科技有限公司	销售商品	176,268.85	522,395.28
山东晶导微电子股份有限公司	销售商品	57,433.63	2,442,477.88

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
冯焕培、范朝霞	7,396.57	2019/10/31	2027/10/31	否
冯焕培、范朝霞	11,825.41	2019/10/30	2029/10/30	否
冯焕培、范朝霞	27,289.40	2019/11/19	2032/11/19	否
冯焕培、范朝霞	5,767.35	2020/3/20	2028/3/20	否
冯焕培、范朝霞	3,044.10	2020/3/20	2028/3/20	否
冯焕培、范朝霞	4,141.27	2020/3/20	2028/3/20	否
冯焕培、范朝霞	1,739.34	2020/3/20	2028/3/20	否
冯焕培	4,000.00	2025/1/17	2029/1/17	否
冯焕培	2,400.00	2025/1/20	2029/10/31	否
冯焕培	8,240.00	2025/3/15	2029/3/20	否

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	352.89	393.20

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	四川永祥能源科技有限公司			1,970,092.36	
应收账款	四川永祥能源科技有限公司	94,280.00	4,714.00		
应收款项 融资	四川永祥能源科技有限公司			43,000.00	
应收账款	锡林浩特市京运通风力 发电有限公司	19,336,645.40	15,469,316.32	19,336,645.40	9,668,322.70
合计		19,430,925.40	15,474,030.32	22,305,845.7	10,590,036.50

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	山东晶导微电子股份有限公司	732,743.36	

(七)关联方承诺

1. 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺

冯焕培于2017年6月25日出具承诺“本次股权转让完成后，本承诺人不会损害京运通的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上与京运通保持分开原则，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，保持并维护上市公司的独立性。若本承诺人违反上述承诺给京运通及其他股东造成损失，一切损失将由本承诺人承担。”

对于解决同业竞争，冯焕培于2017年6月25日出具承诺：

(1) 截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（贵公司除外，下同）均未直接或间接从事任何与贵公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(2) 自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与贵公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(3) 自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与贵公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(4) 自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与贵公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知贵公司，并尽力将该等商业机会让与贵公司。

(5) 本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与贵公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

(6) 如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向贵公司赔偿一切直接和间接损失。

对于解决关联交易，冯焕培于2017年6月25日出具承诺：

(1) 不利用自身作为京运通实际控制人之地位及控制性影响谋求京运通在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；

(2) 不利用自身作为京运通实际控制人之地位及控制性影响谋求与京运通达成交易的优先权利；

(3) 不以与市场价格相比显失公允的条件与京运通进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害京运通利益的行为。

冯焕培、范朝霞于2017年6月25日出具承诺：最近五年无行政处罚、重大诉讼或仲裁事项。

2. 解决房屋产权瑕疵的承诺

2011年首次公开发行时，公司位于北京市通州区张家湾镇开发区的房屋所属土地已经取得京运通国用（2011出）第060号的国有土地使用权证，房屋在建设过程中，未能按照相关规定履行相关审批手续，由于无法在短期内取得相关房屋的产权证书，为切实消除本公司所面临的风险，公司控股股东北京京运通达兴科技投资有限公司和实际控制人承诺：“因公司使用未取得房屋所有权证的房屋而可能导致的一切法律风险，包括但不限于在公司使用期间，该房屋被政府主管部门下令拆除、限期停止使用、改变用途、重建、罚款等，承诺方愿对公司因此而产生的一切实际损失和合理预期收入的损失以及与此相关的一切合理支出承担连带赔偿责任。”

同时，同时本公司及控股股东、实际控制人还承诺：“公司已在北京经济技术开发区F5M1地块内规划了光伏设备机械加工及配件加工生产车间、硅晶体材料加工生产车间，目前正在建设中；待上述生产车间完成竣工验收后，公司将视通州区房屋产权办理情况及公司扩大再生产需求酌情决定搬迁安排，搬迁所需全部费用由控股股东和实际控制人全部承担。”

2014年2月13日出具新的承诺“公司已在北京经济技术开发区F5M1地块内规划了光伏设备机械加工和配件加工生产车间、硅晶体材料加工生产车间，目前已经部分建设完成。根据目前公司的生产情况和通州区房屋产权的实际情况，公司无搬迁计划；未来如果发生搬迁，则搬迁所需全部费用由控股股东和实际控制人全部承担。”

上述承诺事项中触发承诺履行的条件已经达成，控股股东京运通达兴及实际控制人冯焕培、范朝霞夫妇承担的房屋拆除导致的经营损失市场价值及运输费用已履行完毕。承诺履行具体情况详见公司2026年1月31日披露的《关于控股股东、实际控制人承诺事项履行情况的公告》（临2026-003）。

3. 有关社会保险、住房公积金面临补缴和处罚时承担连带赔偿责任的承诺

2011年首次公开发行时，公司控股股东京运通达兴、实际控制人冯焕培和范朝霞夫妇承诺“对公司可能存在的因未按国家规定缴纳社会保险、住房公积金而面临补缴和处罚的风险，愿对公司因此而产生的一切实际支出（包括但不限于补缴、滞纳金、罚款）承担连带赔偿责任。对公司及北京天能运通晶体技术有限公司自设立至今所可能遭受的处罚，包括税收追缴等承担连带责任”。

4. 避免同业竞争的承诺

2011年首次公开发行时，为避免与公司未来可能出现的同业竞争，公司控股股东北京京运通达兴科技投资有限公司、实际控制人冯焕培和范朝霞夫妇、其他主要股东分别于2010年11月23日出具了《避免同业竞争承诺函》。

北京京运通达兴科技投资有限公司承诺：

(1) 截至本承诺函出具之日，公司及公司直接或间接控股的子公司（贵公司除外，以下统称“附属公司”）均未直接或间接从事任何与贵公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(2) 自本承诺函出具之日起，公司及公司的附属公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与贵公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(3) 自本承诺函出具之日起，公司将来成立之附属公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与贵公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(4) 自本承诺函出具之日起，公司或公司之附属公司从任何第三者获得的任何商业机会与贵公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，公司将立即通知贵公司，并尽力将该等商业机会让与贵公司。

(5) 公司及公司之附属公司承诺将不向其业务与贵公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

(6) 如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，公司将向贵公司赔偿一切直接和间接损失。

冯焕培和范朝霞承诺：

(1) 截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（贵公司除外，下同）均未直接或间接从事任何与贵公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(2) 自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与贵公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(3) 自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与贵公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(4) 自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与贵公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知贵公司，并尽力将该等商业机会让与贵公司。

(5) 本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与贵公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

(6) 如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向贵公司赔偿一切直接和间接损失。

5. 与再融资相关的承诺

(1) 北京京运通达兴科技投资有限公司于 2015 年 3 月 2 日出具承诺：

① 不利用自身作为京运通控股股东之地位和控制性影响谋求京运通在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；

② 不利用自身作为京运通控股股东之地位和控制性影响谋求与北京京运通达兴科技投资有限公司成交易的优先权利；

③ 不以与市场价格相比显失公允的条件与京运通进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害京运通利益的行为。

(2) 冯焕培和范朝霞于 2015 年 3 月 2 日出具承诺：

① 不利用自身作为京运通实际控制人之地位和控制性影响谋求京运通在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；

② 不利用自身作为京运通实际控制人之地位和控制性影响谋求与北京京运通达兴科技投资有限公司交易的优先权利；

③ 不以与市场价格相比显失公允的条件与京运通进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害京运通利益的行为。

6. 与股权激励相关的承诺

公司于 2019 年 11 月对未满足解锁条件的 228 万股限制性股票进行了回购注销（详见公司公告：临 2019-085），公司承诺已核实并保证本次回购注销限制性股票涉及的对象、股份数量、注销日期等信息真实、准确、完整，已充分告知相关激励对象本次回购注销事宜，且相关激励对象未就回购注销事宜表示异议。如因本次回购注销与有关激励对象产生纠纷，公司将自行承担由此产生的相关法律责任。

十四、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1. 股份回购

2021年1月12日，本公司设立乐山市京运通新材料科技有限公司（以下简称“乐山新材料”），注册资本：300,000.00万元整；法定代表人：薛城；注册地：四川省乐山市五通桥区金粟镇十字街10号。本公司持有乐山新材料70%的股权，乐山高新投资发展（集团）有限公司（以下简称“乐山高新投资”）持有乐山新材料30%的股权；双方签订的股东合作协议书面约定乐山新材料一期项目正式投产五年内的任何时间本公司有权提前3个月正式书面提出回购乐山高新投资持有乐山新材料的股权；若在上述期间本公司未发出正式书面通知，则于乐山新材料正式投产满五年后的当天回购乐山高新投资持有乐山新材料的股权；如果本公司指定第三方回购乐山高新投资持有乐山新材料的股权，则需要对第三方支付乐山高新投资股权回购款承担连带责任。

2. 租赁

单位：人民币万元

公司名称	承租事项	租赁起止期	协议约定租赁费用	2020年租赁费	2021年租赁费	2022年租赁费	2023年租赁费	2024年租赁费	2025年租赁费	出租单位	备注
宁夏盛阳新能源有限公司	中卫市沙坡头区土地 988.7405 亩, 2025 年实测面积 774.831 亩。	2015 年 7 月 27 日至 2035 年 7 月 26 日	2019 年 12 月 31 日以前租金为 90 元/亩/年; 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 10 月 26 日租金为 230 元/亩/年; 2022 年 10 月 26 日以后租金为 648 元/亩/年。	8.90	22.74	22.74	54.56	64.07	50.21	中卫市沙坡头区自然资源局	公司不能转租、转让, 不能改变租赁用途
宁夏振阳新能源有限公司	中卫市沙坡头区土地 2,812.686 亩, 2025 年实测面积 3553.016 亩	2015 年 7 月 27 日至 2035 年 7 月 26 日	2019 年 12 月 31 日以前租金为 90 元/亩/年; 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 10 月 26 日租金为 230 元/亩/年; 2022 年 10 月 26 日以后租金为 648 元/亩/年。	25.30	64.69	64.69	155.2	182.26	230.24	中卫市沙坡头区自然资源局	公司不能转租、转让, 不能改变租赁用途
宁夏盛宇太阳能电力有限公司	中卫市沙坡头区土地 953.016 亩, 2025 年实测面积 928.429 亩。	2016 年 5 月 3 日至 2036 年 5 月 2 日	2019 年 12 月 31 日以前租金为 90 元/亩/年; 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 10 月 26 日租金为 230 元/亩/年; 2022 年 10 月 26 日以后租金为 648 元/亩/年。	8.59	21.94	21.94	52.59	61.7	63.40	中卫市沙坡头区自然资源局	公司不能转租、转让, 不能改变租赁用途
宁夏银阳光伏电力有限公司	中卫市沙坡头区土地 1,499.736 亩, 2025 年实测面积 1,507.179 亩。	2016 年 5 月 5 日至 2036 年 5 月 4 日	2019 年 12 月 31 日以前租金为 90 元/亩/年; 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 10 月 26 日租金为 230 元/亩/年; 2022 年 10 月 26 日以后租金为 648 元/亩/年。	13.50	34.49	34.49	82.76	97.18	97.67	中卫市沙坡头区自然资源局	公司不能转租、转让, 不能改变租赁用途
宁夏远途光伏电力有限公司	中卫市沙坡头区土地 685.0065 亩, 2025 年实测面积 784.8445 亩	2016 年 3 月 31 日至 2036 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日以前租金为 90 元/亩/年; 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 10 月 26 日租金为 230 元/亩/年; 2022 年 10 月 26 日以后租金为 648 元/亩/年。	6.17	15.76	15.76	37.8	44.39	50.86	中卫市沙坡头区自然资源局	公司不能转租、转让, 不能改变租赁用途
宁夏佰明光伏电力有限公司	中卫市沙坡头区土地 2,721.1275 亩, 2025 年实测面积 3,091.623 亩。	2015 年 4 月 1 日至 2035 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日以前租金为 90 元/亩/年; 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 10 月 26 日租金为 230 元/亩/年; 2022 年 10 月 26 日以后租金为 648 元/亩/年。	24.49	62.59	62.59	150.15	176.33	200.34	中卫市沙坡头区自然资源局	公司不能转租、转让, 不能改变租赁用途

截至 2025 年 12 月 31 日, 除上述事项外, 本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

截至2025年12月31日不存在的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 应收新能源国家补贴事项

本公司新能源发电子公司截至2025年12月31日应收的国家补助及省补助共计342,135.04万元，目前正在履行申请手续，截至报告签发日尚有341,930.48万元未收到，具体的收到时间需进一步根据审批机关的审批进度确定。

(二) 股权质押事项

截至2025年12月31日，公司控股股东北京京运通达兴科技投资有限公司持有公司（以下简称“京运通达兴”）股份数量700,000,000股。截至2026年4月底，京运通达兴累计质押公司股份385,251,934股。

(三) 股权转让事项

截至2025年12月31日，公司控股股东北京京运通达兴科技投资有限公司持有公司股份数量700,000,000股，占公司总股本比例28.99%。2026年4月，京运通达兴与上海靖戈私募基金管理合伙企业（有限合伙）（代表“靖戈共赢尊享十六号私募证券投资基金”，以下简称“共赢十六号”）签署《股份转让协议》。京运通达兴通过协议转让的方式将其持有的京运通144,000,000股（约占京运通总股本的5.9637%）无限售流通股转让给共赢十六号。2026年4月，京运通达兴、公司实际控制人之一冯焕培与宁波维也利私募基金管理有限公司（代表“维也利战投2号私募证券投资基金”，以下简称“维也利战投2号”）签署《股份转让协议》。京运通达兴、冯焕培通过协议转让的方式将其合计持有的京运通144,000,000股（约占京运通总股本的5.9637%）无限售流通股转让给维也利战投2号，其中京运通达兴转让41,600,000股，冯焕培转让102,400,000股。京运通达兴和冯焕培为一致行动人。

(四) 诉讼事项

2025年6月，乌海市海勃湾区城市建设投融资有限责任公司（以下简称“海勃湾城投”）就与乌海市京运通新材料科技有限公司（以下简称“乌海新材料”）、北京京运通科技股份有限公司（以下简称“北京京运通”）合同纠纷向乌海市中级人民法院提起诉讼，请求乌海新材料和北京京运通连带向海勃湾城投支付代建工程款21,000.00万元，逾期利息2,241.60万元以及以代建工程款21,000.00万元为基数自2019年8月20日起至实际付清之日止按照

全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算的利息，并承担其他诉讼相关费用。

2025年11月，乌海市中级人民法院做出一审判决：北京京运通向海勃湾城投支付代建工程款21,000.00万元，逾期利息2,241.60万元及以代建工程款21,000.00万元为基数自2019年8月20日起至实际付清之日止按照全国银行间同业拆借中心公布的报价利率为标准计算所得的资金占用利息；驳回海勃湾城投对乌海新材料的诉讼请求。北京京运通已就一审判决提起上诉，2026年4月17日，内蒙古自治区高级人民法院民事判决：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费1,203,880.21元，由北京京运通承担，本判决为终审判决。公司将就本案依法向最高人民法院申请再审，并采取一切可行措施维护上市公司合法权益。

十六、其他重要事项

（一）分部报告的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为四个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了五个报告分部，分别为高端装备制造业务分部、新能源发电业务分部、新材料业务分部、节能环保业务分部、其他股权投资业务分部。这些报告分部是以各分部产品及业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为光伏及半导体、环保设备的设计研发、生产制造及销售；光伏发电和风力发电；多晶硅锭及硅片、区熔单晶硅棒的生产制造及销售；蜂窝式脱硝催化剂的供货及全寿命管理、SCR系统一体化服务、脱硝及除尘等环保工程的设计研发和安装调试运行；其他股权投资及相关咨询服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（二）分部报告的财务信息

项目	高端装备制造业务分部	新能源发电业务分部	新材料业务分部
一、营业收入	161,356,471.57	1,035,228,829.38	1,792,149,780.19
二、营业成本	111,787,502.15	518,395,293.50	2,126,352,117.69
三、对联营和合营企业的投资收益	-104,660,541.44		
四、信用减值损失	-8,723,287.97	-1,723,092.49	-2,639,380.46
五、资产减值损失	-1,180,756,600.84	-6,218,466.74	-626,286,841.05
六、利润总额	-1,373,160,331.59	289,142,010.26	-1,189,645,574.28
七、所得税费用	-55,890,774.35	76,675,962.10	125,096,671.47

项目	高端装备制造业务分部	新能源发电业务分部	新材料业务分部
八、净利润	-1,317,879,819.62	212,466,048.16	-1,314,876,334.17
九、资产总额	13,132,788,727.30	9,022,473,888.92	8,582,313,094.59
十、负债总额	3,775,114,599.38	5,376,586,540.30	5,082,360,606.28

项目	节能环保业务分部	其他股权投资业务分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	203,709,636.17	49,060,123.57	128,871,985.82	3,112,632,855.06
二、营业成本	163,015,384.93	46,116,056.84	168,166,960.47	2,797,499,394.64
三、对联营和合营企业的投资收益				-104,660,541.44
四、信用减值损失	-971,707.75	55,099.87	3,400,993.62	-10,601,375.18
五、资产减值损失	-691,117.09		1,049,533,496.51	-764,419,529.21
六、利润总额	14,887,614.29	-4,757,954.89	878,088,901.90	-1,385,445,334.31
七、所得税费用		6,507.27	-13,240,615.04	132,647,751.45
八、净利润	14,887,614.29	-4,764,462.16	891,329,516.94	-1,518,837,436.56
九、资产总额	272,171,411.03	1,190,127,933.98	15,495,451,539.39	16,704,423,516.43
十、负债总额	215,006,428.06	1,137,774,081.24	6,335,648,638.51	9,251,193,616.75

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	109,616,807.71	459,543,114.98
1至2年(含2年)	295,348,756.99	75,332,129.88
2至3年(含3年)	4,602,374.62	1,745,202.34
3至4年(含4年)	1,704,365.69	331,360.00
4至5年(含5年)	331,360.00	
5年以上	225,019,051.39	225,918,402.25
小计	636,622,716.40	762,870,209.45
减: 坏账准备	226,414,397.14	234,355,028.15
合计	410,208,319.26	528,515,181.30

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	207,045,330.81	32.52	207,045,330.81	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	429,577,385.59	67.48	19,369,066.33	4.51
其中：账龄组合	31,630,235.58	4.97	19,369,066.33	61.24
关联方组合	397,947,150.01	62.51		
合计	636,622,716.40	100.00	226,414,397.14	35.56

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	207,045,362.01	27.14	207,045,362.01	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	555,824,847.44	72.86	27,309,666.14	4.91
其中：账龄组合	76,541,826.24	10.03	27,309,666.14	35.68
关联方组合	479,283,021.20	62.83		
合计	762,870,209.45	100.00	234,355,028.15	30.72

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
无锡新佳仁国际贸易有限公司	183,653,302.11	183,653,302.11	100.00	预计无法收回
合计				

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
无锡新佳仁国际贸易有限公司	183,653,302.11	183,653,302.11	100.00	预计无法收回
合计				

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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	8,685,155.00	434,257.75	5.00	3,296,680.00	164,834.00	5.00

账龄	期末余额			期初余额		
	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至2年	4,640,000.00	696,000.00	15.00	54,040,746.00	8,106,111.90	15.00
3至4年				331,360.00	165,680.00	50.00
4至5年	331,360.00	265,088.00	80.00			
5年以上	17,973,720.58	17,973,720.58	100.00	18,873,040.24	18,873,040.24	100.00
合计	31,630,235.58	19,369,066.33	61.24	76,541,826.24	27,309,666.14	35.68

②关联方组合

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	397,947,150.01			479,283,021.20		
合计	397,947,150.01			479,283,021.20		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	207,045,362.01		31.20			207,045,330.81
按组合计提坏账准备的应收账款	27,309,666.14	-7,940,599.81				19,369,066.33
其中：账龄组合	27,309,666.14	-7,940,599.81				19,369,066.33
合计	234,355,028.15	-7,940,599.81	31.20			226,414,397.14

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乐山市京运通半导体材料有限公司	194,400,007.99		194,400,007.99	30.54	
无锡新佳仁国际贸易有限公司	183,653,302.11		183,653,302.11	28.85	183,653,302.11
无锡京运通科技有限公司	76,871,660.00		76,871,660.00	12.07	
北京京运通科技发展有限公司	54,674,156.68		54,674,156.68	8.59	
无锡荣能半导体材料有限公司	31,200,000.00		31,200,000.00	4.90	
合计	540,799,126.78		540,799,126.78	84.95	183,653,302.11

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,062,466,763.38	1,314,675,765.55
其他应收款	3,231,804,392.04	4,805,471,891.59
合计	4,294,271,155.42	6,120,147,657.14

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
合并范围内全资子公司	1,062,466,763.38	1,314,675,765.55
合计	1,062,466,763.38	1,314,675,765.55

(2) 账龄超过1年的重要应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
合并范围内全资子公司	1,039,866,763.38	尚未结算	1年以上	否，全资子公司且正常经营
合计	1,039,866,763.38			

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,002,332,519.18	3,926,688,823.39
1至2年（含2年）	1,902,713,564.37	250,556,618.61
2至3年（含3年）	78,454,302.50	240,158,173.15
3至4年（含4年）	113,051,578.80	138,053,541.72
4至5年（含5年）	34,479,757.55	75,987,133.45
5年以上	118,019,630.77	174,610,643.42
小计	3,249,051,353.17	4,806,054,933.74
减：坏账准备	17,246,961.13	583,042.15
合计	3,231,804,392.04	4,805,471,891.59

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款、往来款	3,242,587,235.77	4,801,882,134.58
押金及保证金	1,092,011.84	660,500.00
诉讼款	1,814,843.47	1,846,762.22
其他	3,557,262.09	1,665,536.94

款项性质	期末余额	期初余额
小计	3,249,051,353.17	4,806,054,933.74
减：坏账准备	17,246,961.13	583,042.15
合计	3,231,804,392.04	4,805,471,891.59

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,249,051,353.17		17,246,961.13		3,231,804,392.04
其中：账龄组合	38,638,298.16		17,246,961.13		21,391,337.03
关联方组合	3,210,413,055.01				3,210,413,055.01
合计	3,249,051,353.17		17,246,961.13		3,231,804,392.04

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,806,054,933.74		583,042.15		4,805,471,891.59
其中：账龄组合	4,172,799.16		583,042.15		3,589,757.01
关联方组合	4,801,882,134.58				4,801,882,134.58
合计	4,806,054,933.74		583,042.15		4,805,471,891.59

按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	38,638,298.16	17,246,961.13	
关联方组合	3,210,413,055.01		
合计	3,249,051,353.17	17,246,961.13	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,172,799.16	583,042.15	
关联方组合	4,801,882,134.58		
合计	4,806,054,933.74	583,042.15	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	583,042.15			583,042.15
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	16,663,918.98			16,663,918.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	17,246,961.13			17,246,961.13

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
第一层（账龄组合）	583,042.15	16,663,918.98				17,246,961.13
合计	583,042.15	16,663,918.98				17,246,961.13

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京运通科技发展有限公司	合并范围内关联方往来	919,783,088.27	1年以内, 1-2年	28.31	
无锡京运通科技有限公司	合并范围内关联方往来	903,863,061.02	1年以内, 1-2年	27.82	
无锡荣能半导体材料有限公司	合并范围内关联方往来	385,601,774.78	1年以内, 1-2年	11.87	
宁夏盛宇太阳能电力有限公司	合并范围内关联方往来	109,731,302.09	1年以内, 1-5年	3.38	
乐山市京运通新材料科技有限公司	合并范围内关联方往来	84,911,801.17	1年以内	2.61	
合计	—	2,403,891,027.33	—	73.99	—

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,172,524,523.88	1,724,669,411.29	6,447,855,112.59	8,403,533,241.88	673,746,111.29	7,729,787,130.59
对联营、合营企业投资	768,029,744.51		768,029,744.51	872,690,285.95		872,690,285.95
合计	8,940,554,268.39	1,724,669,411.29	7,215,884,857.10	9,276,223,527.83	673,746,111.29	8,602,477,416.54

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京天能	421,525,162.76	23,490,441.00					421,525,162.76	23,490,441.00
无锡荣能		38,357,239.00						38,357,239.00
宁夏振阳新能源	315,788,250.00						315,788,250.00	
宁夏盛阳新能源	185,000,000.00						185,000,000.00	
京运通(香港)	15,890,424.95						15,890,424.95	
宁夏盛宇太阳能	2,262,750.00						2,262,750.00	
宁夏远途光伏	252,105,100.00						252,105,100.00	
宁夏银阳光伏	252,210,200.00						252,210,200.00	
海宁新能源	300,630,600.00						300,630,600.00	
泰安盛阳新能源	61,210,200.00						61,210,200.00	
淄博光伏	10,000,000.00						10,000,000.00	
桐乡新能源	100,105,100.00						100,105,100.00	
嘉兴新能源	30,000,000.00						30,000,000.00	
石嘴山新能源	48,000,000.00						48,000,000.00	
海盐新能源	30,105,100.00						30,105,100.00	
平湖新能源	105,000,000.00						105,000,000.00	
合肥红日光伏	46,000,000.00						46,000,000.00	
固阳风电	251,000,000.00						251,000,000.00	
嘉善新能源	30,052,550.00						30,052,550.00	
嘉兴银阳新能源	30,105,100.00						30,105,100.00	

北京京运通科技股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少投资	计提减值准备	其他		
前郭一明 光伏	66,000,000.00						66,000,000.00	
嘉兴盛阳 新能源	25,000,000.00						25,000,000.00	
遂川兴业 能源	51,000,000.00						51,000,000.00	
贵州兴业	230,000,000.00			230,000,000.00				
湖北鑫业 能源	55,105,100.00						55,105,100.00	
连云港新 能源	14,000,000.00						14,000,000.00	
京运通科 技发展	10,000,000.00						10,000,000.00	
无锡光伏	20,000,000.00						20,000,000.00	
绍兴银阳 新能源	30,000,000.00						30,000,000.00	
诸暨新能 源	10,000,000.00						10,000,000.00	
芜湖新能 源	87,000,000.00						87,000,000.00	
珠海华达 新能源	15,000,000.00						15,000,000.00	
莱州兴业 太阳能	19,976,424.91						19,976,424.91	
台州新能 源	45,000,000.00						45,000,000.00	
凤台振阳 能源		42,290,000.00						42,290,000.00
芜湖广聚 太阳能	46,000,000.00						46,000,000.00	
德清银阳 新能源	20,000,000.00						20,000,000.00	
淮南新能 源		20,000,000.00						20,000,000.00
肥东电科 光伏	50,000,000.00						50,000,000.00	
邢台兴乔 能源	44,000,000.00						44,000,000.00	
确山星辉 电力	43,000,000.00						43,000,000.00	
汝南星火 电力	27,105,100.00						27,105,100.00	
岳阳浩丰 能源	30,000,000.00						30,000,000.00	
安徽玖通 新能源	12,000,000.00						12,000,000.00	
濉溪昌泰 新能源	15,700,000.00						15,700,000.00	
武汉环保	1,164,318.71	38,835,681.29					1,164,318.71	38,835,681.29
宁夏佰明 光伏	217,605,100.00						217,605,100.00	

北京京运通科技股份有限公司
财务报表附注
2025年1月1日—2025年12月31日

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南通运泰 新能源	20,000,000.00						20,000,000.00	
乌海新材 料		510,772,750.00						510,772,750.00
三门银阳 新能源	25,000,000.00						25,000,000.00	
九江芯硕 新能源	13,000,000.00						13,000,000.00	
济南新能 源	5,000,000.00						5,000,000.00	
泰安启程 能源	23,000,000.00						23,000,000.00	
沙河汉玻 光伏	30,000,000.00						30,000,000.00	
连云港远 途新能源	2,000,000.00						2,000,000.00	
滁州太阳 能	5,000,000.00						5,000,000.00	
安庆兴发 新能源	6,000,000.00						6,000,000.00	
凤阳达利 华新能源	10,000,000.00						10,000,000.00	
珠海鼎丰 新能源	8,000,000.00						8,000,000.00	
乌海新能 源	550,000.00						550,000.00	
乐山新材 料	2,105,517,750.00						2,105,517,750.00	
庐江红日 光伏	105,100.00						105,100.00	
京运通(天 津)	10,162,750.00						10,162,750.00	
乐山半导 体	1,777,550,000.00				1,050,923,300.00		726,626,700.00	1,050,923,300.00
格尔木新 能源	14,769,647.49						14,769,647.49	
北京盛宇 光伏	456,583.77						456,583.77	
北京大创 时代	1,008,718.00			1,008,718.00				
兰州新能 源	1,020,000.00						1,020,000.00	
合计	7,729,787,130.59	673,746,111.29		231,008,718.00	1,050,923,300.00		6,447,855,112.59	1,724,669,411.29

(2) 对联营和合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
四川永祥能 源科技有限 公司	872,690,285.95			-104,660,541.44						768,029,744.51
小计	872,690,285.95			-104,660,541.44						768,029,744.51
合计	872,690,285.95			-104,660,541.44						768,029,744.51

2. 长期股权投资减值准备测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数及确定依据	是否与以前年度或当年实际情况不一致
乐山半导体	1,777,550,000.00	726,626,700.00	1,050,923,300.00	12年 3个月	销售量、销售单价、产品成本、税前折现率 10.97%	营业收入增长率 0%、税前折现率 10.97%	谨慎判断营业收入增长率低于预测期最后一年
合计	1,777,550,000.00	726,626,700.00	1,050,923,300.00				

(三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,168,141.60	35,869,853.90	804,840,708.10	597,230,094.45
其他业务	122,188,329.97	75,917,648.25	110,341,838.94	69,712,401.08
合计	161,356,471.57	111,787,502.15	915,182,547.04	666,942,495.53

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	本期发生额	
	营业收入	营业成本
按业务类型	161,356,471.57	111,787,502.15
设备	39,168,141.60	35,869,853.90
材料销售	41,877,790.87	30,775,949.34
租赁	74,826,428.71	39,731,454.42
其他	5,484,110.39	5,410,244.49
按经营地区	161,356,471.57	111,787,502.15
境内	161,356,471.57	111,787,502.15
境外		
合计	161,356,471.57	111,787,502.15

3. 履约义务的说明

本公司的收入主要为专用设备销售。收入确认方法为：根据销售订单、出库单等并经客户收货验收后进行收入确认。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为18,321,798.23元。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

本报告期内，不涉及重大合同变更或重大交易价格调整的项目。

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	56,994,429.80	298,382,275.30
权益法核算的长期股权投资收益	-104,660,541.44	-130,109,288.11
处置长期股权投资产生的投资收益	-148,012,220.75	
债务重组收益	40,000.00	
合计	-195,638,332.39	168,272,987.19

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,686,014.56	-1,837,180.99	
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	29,188,970.25	55,110,837.37	
3. 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	14,000.00	995,827.69	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失			
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	500,031.20	8,857,548.70	
9. 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			
10. 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			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益	-21,414.34		
13. 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			
14. 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			

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 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			
17. 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			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-149,112,546.06	-8,291,807.41	
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-183,346,408.24		
减：所得税影响额	-79,374,577.36	9,295,661.94	
少数股东权益影响额（税后）	103,956.60	216,312.13	
合计	-216,820,731.87	45,323,251.29	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-17.87	-23.12	-0.61	-0.98	-0.61	-0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.25	-23.56	-0.52	-1.00	-0.52	-1.00

北京京运通科技股份有限公司

二〇二六年四月二十七日



此页无正文

第 13 页至第 112 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名：

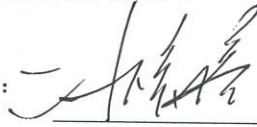


日期：

2026.4.27

主管会计工作负责人

签名：



日期：

2026.4.27

会计机构负责人

签名：



日期：

2026.4.27



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

(副本)(6-1)

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 5190万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2025年11月20日

证书序号:0017384

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:北京市财政局



二〇一一年二月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



吴育岐

姓 名 Full name
性 别 Sex
出 生 日 期 Date of birth
工 作 单 位 Working unit
身 份 证 号 码 Identity card No.

男

1972-03-19

大信会计师事务所有限公司
大信会计师事务所湖北分所

420300197203192513



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

420003204868

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2008年 月 日
2008/ 9 /d 5

陈芳

2009年 5月 08日
2009年 5月 08日



吴育岐的年检二维码.png

this renewal.



2010年 6月 10日

年 /y 月 /m 日 /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 /y 月 /m 日 /d



this renewal.



姓名：吴育岐
证书编号：420003204868

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 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 吴微微
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1986-08-20
 Date of birth _____
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit _____
 身份证号码 340825198608204825
 Identity card No. _____



吴微微的年检二维码.png

验登记
 al Registration

...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 110101410793

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2020 年 /y 07 /m 15 日 /d



姓名: 吴微微
 证书编号: 110101410793

年 /y 月 /m 日 /d