

广东省普路通供应链管理股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人郭晓鹏、主管会计工作负责人师帅及会计机构负责人(会计主管人员)叶艳梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的经营计划等前瞻性陈述，均不构成本公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司经营中可能存在的风险，详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	22
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	39
第七节 债券相关情况.....	44
第八节 财务报告	45

备查文件目录

- （一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内公司在《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- （三）载有法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本原件。
- （四）以上备查文件备置地点：公司证券部

释义

释义项	指	释义内容
公司/上市公司/母公司/普路通	指	广东省普路通供应链管理股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
董事会	指	广东省普路通供应链管理股份有限公司董事会
股东会	指	广东省普路通供应链管理股份有限公司股东会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东省普路通供应链管理股份有限公司章程》
报告期/本报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
绿色投资	指	广东省绿色投资运营有限公司，系公司控股股东
智都集团	指	广州智都投资控股集团有限公司
聚智通	指	深圳市聚智通信息技术有限公司，系公司 5%以上股东，绿色投资一致行动人
供应链管理	指	通过整合和优化供应链上各节点企业的物流、资金流、信息流等，提高供应链的运作效率，降低供应链运作成本，提升供应链参与企业的竞争力
碳达峰	指	二氧化碳排放总量在某一个时间点达到历史峰值
碳中和	指	国家、企业、产品、活动或个人在一定时间内直接或间接产生的二氧化碳或温室气体排放总量，通过植树造林、节能减排等形式，以抵消自身产生的二氧化碳或温室气体排放量，实现正负抵消，达到相对“零排放”
分布式光伏电站	指	发出电力在用户侧并网的光伏电站。分布式光伏电站发出的电力以“自发自用、余电上网”或“全额上网”的方式消纳，根据应用场景、屋顶类型和售电模式不同，分布式光伏电站一般可分为户用分布式光伏电站和工商业分布式光伏电站
组合售汇	指	商业银行针对有进出口业务需求的企业推出的将远期售汇与存贷款相结合的一项业务，旨在降低企业的汇率风险和购汇成本
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	普路通	股票代码	002769
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东省普路通供应链管理股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	普路通		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG PROLTO SUPPLY CHAIN MANAGEMENT CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Prolto		
公司的法定代表人	郭晓鹏		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	余斌
联系地址	广州市花都区雅正路 10 号之一智都数字经济产业园 3 号楼 5 楼
电话	020-36899919
传真	020-36899919
电子信箱	ir@prolto.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☒适用 ☐不适用

公司注册地址	广州市花都区雅正路 10 号之一智都数字经济产业园 3 号楼 5 楼
公司注册地址的邮政编码	510800
公司办公地址	广州市花都区雅正路 10 号之一智都数字经济产业园 3 号楼 5 楼
公司办公地址的邮政编码	510800
公司网址	http://www.prolto.com
公司电子信箱	ir@prolto.com

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	73,674,604.89	388,003,889.68	-81.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,174,187.37	33,324,261.48	-51.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	14,657,761.02	30,883,830.46	-52.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-180,921,867.62	159,269,913.58	-213.59%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.09	-55.56%
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.09	-55.56%
加权平均净资产收益率	1.36%	2.87%	-1.51%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,060,949,091.85	2,821,722,916.84	-26.96%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,184,697,323.44	1,180,774,495.66	0.33%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-157,509.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-726,412.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,000,000.00	
减：所得税影响额	808,700.01	
少数股东权益影响额（税后）	-209,047.98	
合计	1,516,426.35	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☑适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
公允变动损益	19,595,288.08	公司在对外支付外币货款时，为降低支付成本、锁定外汇风险，与金融机构签署一揽子合约，其中包括存款质押合约、贷款合约、远期外汇合约等。因此，本公司将该项目界定为经常性损益。
投资收益	13,295,558.01	同上

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所处行业发展情况

1、新质生产力为供应链高质量发展提供新动能

近年来，国家持续将产业链供应链安全与稳定提升至国家战略层面。2022 年 4 月，中共中央、国务院出台《加快建设全国统一大市场的意见》，提出推动第三方物流产业科技和商业模式创新，培育一批具有全球影响力的数字化平台企业和供应链企业，促进全社会物流降本增效。党的二十大报告将“着力提升产业链供应链韧性和安全水平”作为推动高质量发展的重要内容。

2025 年，商务部等 8 部门印发《加快数智供应链发展专项行动计划》，提出到 2030 年在重要产业和关键领域基本建立深度嵌入、智慧高效、自主可控的数智供应链体系，培育 100 家左右全国数智供应链领军企业。同年 4 月，央行、金融监管总局等 6 部门联合印发银发〔2025〕77 号文，规范供应链金融业务秩序，强化核心企业责任，更好服务中小企业融资。10 月，国家发展改革委等 10 部门印发《关于推动物流数据开放互联有效降低全社会物流成本的实施方案》，推动物流数据跨部门、跨区域、跨行业开放共享。

2026 年 3 月，《政府工作报告》明确提出“拓展智能制造，新建设一批智能工厂和智慧供应链”，并要求推动跨境电商加海外仓模式扩容升级、规范有序发展，加强国际寄递物流体系建设。

2026 年 4 月，国务院公布《国务院关于产业链供应链安全的规定》，作为我国首部专门针对产业链供应链安全的行政法规，明确推进产业链供应链数字化、智能化，提升安全可控水平，鼓励企业开拓多元化供应渠道，开展产业链供应链合作。

2026 年 4 月，国务院印发《关于推进服务业扩能提质的意见》，提出实施加快数智供应链发展专项行动，推进商贸物流数智赋能工程，建设垂直行业工业互联网平台。安徽等多地相继出台《加快数智供应链发展行动方案（2026—2028 年）》，提出数字化筑基、智能化渗透、数智化重构、生态化协同的发展路径。

随着供应链行业对国民经济和国家安全的重要性进一步凸显，行业在政策扶持、营商环境等方面迎来新的发展机遇。未来能够提供高效、安全且自主可控的供应链解决方案的企业，尤其是在数智化转型、全球化布局、高附加值服务领域具备核心竞争力的供应链企业，将拥有更为广阔的发展空间。

2、新能源市场化改革深化，构建新格局

2025 年 1 月，国家发展改革委、国家能源局联合印发《关于深化新能源上网电价市场化改革促进新能源高质量发展的通知》（136 号文），明确新能源上网电量全面进入电力市场，电价通过市场交易形成，并建立可持续发展价格结算机制。该改革标志着新能源从“政策驱动”转向“市场驱动”，通过价格信号引导资源优化配置，加速新能源技术升级，推动储能与虚拟电厂发展，重构电力市场供需格局。

2025 年 4 月，国家发展改革委、国家能源局联合印发《关于全面加快电力现货市场建设工作的通知》，明确 2025 年底前基本实现电力现货市场全国覆盖。5 月，印发《关于有序推动绿电直连发展有关事项的通知》（发改能源〔2025〕

650 号），创新推出“点对点直连”模式。9 月，出台 1192 号文优化就近消纳价格形成机制。11 月，印发发改能源〔2025〕262 号文，完善绿电绿证交易体系，扩大交易规模。

2026 年 5 月，国家发展改革委印发《关于有序推动多用户绿电直连发展有关事项的通知》（发改能源〔2026〕688 号），在 650 号文基础上进一步推动多用户绿电直连，扩大绿电就近消纳范围，支持分布式光伏通过集中汇流方式参与多用户绿电直供。7 月 1 日，多项政策同步生效：工商业光伏全电量进入电力市场交易，取消固定标杆电价，收益与现货节点电价挂钩；国家标准 GB/T 33342-2026《户用分布式光伏发电并网技术要求》正式实施，要求 15 分钟分时采集、双向电量计量、负荷实时监测，不满足标准的项目不予并网；“618 新政”废除变压器 80%反向负载率红线，改由绿、黄、红三色分区动态管理。7 月 8 日，国家发改委印发《关于第四监管周期省级电网输配电价、区域电网输配电价格及有关事项的通知》（发改价格〔2026〕1077 号），全面推行两步制输配电价（容量输配电费+电量输配电费）。9 月 1 日，首部虚拟电厂国家级技术标准 GB/T 47241-2026《虚拟电厂通用技术要求》正式实施，标志行业进入标准化、规模化发展新阶段。

行业数据方面，据国家能源局 2026 年 7 月发布数据，截至 2026 年 6 月底，全国已建成投运新型储能装机规模达 1.53 亿千瓦/3.96 亿千瓦时，同比增长 61%；2026 年上半年国网经营区新型储能等效利用小时数达 573 小时，南网经营区达 626 小时。虚拟电厂调节能力规划从 2025 年的 1685 万千瓦提升至 5000 万千瓦以上，成为电网低成本柔性调节的核心载体。新能源行业正全面进入“价值兑现时代”，市场化交易能力、精细化运营能力和多元化收益能力成为企业核心竞争力。

3、行业政策稳步推动绿色低碳转型

2024 年 5 月，国家发展改革委公布《电力市场运行基本规则》，将储能企业、虚拟电厂、负荷聚合商纳入电力市场成员，新增“容量交易”类型。2025 年 4 月，国家发展改革委、国家能源局联合印发《电力辅助服务市场基本规则》，首次将储能企业、虚拟电厂、智能微电网等新型经营主体纳入市场范围，明确其与发电企业、售电企业共同参与调峰、调频、备用、爬坡等辅助服务交易，建立“日清月结”结算机制。2025 年 10 月，国家发改委印发《节能降碳中央预算内投资专项管理办法》，对重点行业节能降碳改造项目给予中央预算内资金支持。

2026 年 2 月，国家发展改革委、国家能源局发布《关于建立健全电力容量市场机制的指导意见》（114 号文），正式建立容量电价机制，明确储能、虚拟电厂等新型主体可参与容量市场获得补偿。2026 年 7 月 1 日，国家标准 GB/T 46957-2025《电力储能系统 并网储能系统安全通用规范》与《电力重大事故隐患判定标准及治理监督管理规定》同步施行，从安全标准层面为储能行业健康发展保驾护航。随着虚拟电厂国标落地、容量市场机制完善、辅助服务市场扩容，新型电力系统建设加速推进，为新能源运营企业创造了“容量电价+电量电价+辅助服务+新业态增收”的多元收益空间和规模化发展机遇。

公司坚持以“智慧供应链+新能源”双轮驱动为核心战略，一方面依托对服务行业上下游产业链的深度理解与专业供应链管理能力和能力，以资金流、信息流为技术与金融保障，围绕商流、物流、工作流为客户提供一体化供应链解决方案并协助落地执行，帮助客户提升供应链效率、增强链上韧性、推动供应链创新升级；一方面加快布局海内外分布式光伏电站投建、电力市场化交易、新能源资产运维等核心业务，形成供应链与新能源两大板块协同并进、相互赋能的良性格局。



（二）报告期内公司从事的主要业务

1、供应链业务

报告期内，公司紧跟国家产业链供应链安全与新质生产力发展导向，推动供应链业务从传统单一通道服务向全球化、综合化、高价值化的智慧供应链管理服务商转型，实现业务结构、服务能力与盈利结构的全面优化。公司以“五流合一”为核心架构——以资金流、信息流为技术与金融保障，围绕商流、物流、工作流为客户提供从方案设计、采购执行、物流配送、资金结算到信息协同的全链路一体化服务。



（1）AI 算力与高端制造供应链：抢占高成长赛道

随着全球 AI 算力基础设施建设持续推进，AI 服务器、GPU、高带宽存储（HBM）、先进制程芯片等高端电子产品的

供应链管理需求相应增长。上述产品具有技术密集、单价高、迭代快等特点，其产业链对供应链管理的专业化、高效化要求较高。公司作为长期深耕 ICT 供应链领域的服务商，在客户资源、通关效率及资金运作方面具有一定积累，具备向 AI 算力及高端制造领域拓展的业务基础。

公司根据客户订单需求，依托与上游供应商建立的长期合作关系开展采购执行服务。在 AI 算力与高端制造供应链业务中，公司主要根据下游客户需求向上游供应商采购相关产品，重点发挥高效周转及资金运作优势，保障高价值产品的交付时效与物流安全。

相较于传统贸易型供应链业务，AI 算力领域供应链服务具有客单价更高、客户黏性更强、增值服务空间更大的特征，有望持续优化公司供应链业务的收入结构与盈利质量。



（2）中非资源进口供应链：服务国家资源安全战略

中非经贸合作持续深化，非洲作为全球铬、锂、铜、钴等关键矿产的重要供给地，与中国新能源产业及高端制造业的原材料需求形成较强互补。随着非洲多国推动矿产加工本土化及“资源换工业”政策，中非资源合作正由传统贸易向产业链深度融合方向演进。公司在中非资源进口领域已形成一定的业务规模及全链条服务能力，该板块业务以铬矿、铝锭等大宗商品为核心基础品类，已构建起覆盖海外采购、国际物流、通关清关、仓储配送、终端交付等环节的全链条大宗商品供应链管理体系，实现自非洲矿山至国内工厂的端到端供应链管理。同时，公司依托现有业务基础，具备向锂、铜、钴等新能源关键矿产品类延伸的业务条件。报告期内，公司已开展中非矿产资源进口 20 余万吨，业务规模同比实现较大幅度增长。

未来公司将进一步拓展非洲资源品类，深化与当地优质供应商的合作，构建稳定、高效、可持续的中非资源供应链通道，并顺应“资源换工业”政策导向，逐步从纯贸易服务向开采加工一体化延伸，进一步完善战略业务体系。



2、新能源业务

公司结合行业趋势与资源效率，集中核心资源聚焦分布式光伏投资运营与新能源资产运维，提升投入产出效率。公司构建了以“智慧光伏能源服务平台”和“新能源资产运维管理平台”为核心的业务体系。



图 5 公司新能源综合能源服务平台架构图

（1）智慧光伏能源服务平台

1) 分布式光伏电站投资与运营

在国内市场，公司始终坚持优先选择消纳比例好、收益率高并具备较好并网条件、政策支持和市场需求的地区作为业务重点拓展区域，目前主要集中在广东、广西、湖南、川渝等地区，持续扩大自持工商业光伏电站规模，提升经营的可持续性和竞争力。面对工商业光伏全面进入电力市场交易的新政，公司积极应对收益模式变化，通过优化选址标准、提升电站运营效率、参与电力市场化交易等方式，保障项目投资收益水平。

在海外市场，公司目前主要聚焦于东南亚地区，已在越南的河内、胡志明、岘港等地区设立分支机构和办事处，积极开展分布式光伏电站投资开发等业务，服务于国内外优质上市企业、龙头企业及大型国企等核心客户。依托供应链业务积累的海外资源和跨境服务能力，实现供应链与新能源业务的海外协同。



2) 电力市场化交易

公司积极开拓电力市场化交易业务，已获得广东省售电牌照（SD539）、广西壮族自治区售电牌照（SD0313）等资质，可为客户提供绿电交易、绿证交易、碳交易、中长期及现货交易、虚拟电厂聚合运营等多层次市场交易服务。

随着全国电力现货市场全覆盖、容量市场机制建立、辅助服务市场扩容以及虚拟电厂国标落地，公司充分把握电力市场化改革红利，拟通过专业化交易团队和智能化交易系统，为自持电站及外部客户创造增量收益，打造“发电+交易+服务”的综合能源服务模式。公司将持续提升交易策略能力和风险管理水平，扩大电力交易业务规模。



3) 综合能源服务

公司采用项目开发、EPC 总包及服务、智慧运维等有机融合的运营模式，充分发挥低成本融资、供应链运营、商务开发资源等核心优势，多维度为工商业客户提供“光伏+储能+能效管理+电力交易”的综合能源解决方案。通过能源托管、合同能源管理等灵活合作模式，帮助客户降低用能成本、提升绿电消纳比例、满足碳减排要求，稳步扩大项目储备与装机规模。

(2) 新能源资产运维管理平台

公司以自持分布式光伏、储能电站为基础，全面转向新能源资产全生命周期高效运维服务。通过专业化运维团队、智能化监控管控平台、电力市场交易优化策略，以及辅助服务与容量市场收益挖掘，全面提升存量资产运营效率与综合收益率。



二、核心竞争力分析

（一）光伏领域具备专业人才支撑、研发能力和管理优势

公司光伏业务运营主体已取得国家高新技术企业认定，并具备 EPC 资质及相关业务地区售电牌照，为公司在业务扩展及税收政策等方面提供有力支持；光伏业务团队的核心成员在电力、光伏等行业有着超过 10 年的丰富经验，是国内较早一批加入光伏行业的从业人员，是一支从业经验丰富、专业构成互补、凝聚力强的专业团队；光伏发电运维管理方面，公司制定了一系列光伏电站运营业务管理制度，从日常操作管理、工程巡检、并网操作、应急方案管理等方面对光伏电站运营进行周密的运维管理；公司拥有自己的光伏电站数据库和运维数据，为电站效率提升、电站融资和综合电力市场化交易提供真实的数据分析支持；自主研发的远程数据监控系统与集控中心平台，记录日常运维活动，实现“线上管控治理、线下维护检修”，对所有电站项目进行一站式全方位监控，保障电站的稳定运行。

（二）具备经验丰富的供应链管理团队和专业人才支撑

公司在供应链行业深耕多年，核心管理团队拥有丰富的行业经验，并通过人才引进、培养和激励机制，建立了稳定的管理团队、专业的研发团队、优秀的营销团队和可靠的服务团队，拥有了熟悉国际贸易、海关事务、物流管理、保税区管理、外汇管理等各方面实操丰富经验的专业人才。

（三）数字化供应链信息系统支持

公司基于金蝶 EAS 平台进行深度二次开发，融合 BOS 开发平台、BOTP 单据流转技术及多组织特性，构建了业财一体化的核心管理系统，实现了业务、财务与人力资源数据的全链路闭环管理。通过与用友 BIP、致远 OA 的无缝集成，系统不仅支持了财务凭证的自动生成，更全面实现了业务财务流程的 OA 线上审批，同时延伸至考勤、招聘全流程管控与薪酬智能核算，形成了从人才引入、考勤协同到工资发放的完整人力管理闭环。依托移动轻应用与办公系统的深度融合，打破了 PC 与移动端的使用边界，显著提升了供应链协同、生产运营及人力资源配置的效率。

（四）良好的银行信誉支持

公司拥有良好的银行信誉，与众多银行建立了战略合作伙伴关系，拥有充足的银行授信额度，具备强大的资金实力，满足供应链客户对各项资金的需求服务的同时，也能够为新能源业务的资本性支出提供保障。

（五）国资股东支持与保障

2024 年 3 月，公司控股股东变更为广东省绿色投资运营有限公司（以下简称“绿色投资”），实际控制人变更为广州市花都区国有资产监督管理局（以下简称“花都区国资委”），且公司于 2023 年 9 月与花都区国资委全资控股的国有企业广州智都投资控股集团有限公司签订了《战略合作协议》；智都集团在区域内具有显著的资源优势和信誉背书。依托于国资股东的坚实支持，公司将持续展现积极进取的姿态，致力于维持稳定而健康的发展趋势。国资股东不仅为公司提供了丰富的优质资源，还将通过战略协同作用和资源赋能，为公司发展注入强大动力，进一步强化了公司的核心竞争力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	73,674,604.89	388,003,889.68	-81.01%	主要系受公司业务结构调整，及基于谨慎性原则将部分业务调整为净额法核算影响所致
营业成本	27,607,604.85	211,881,327.52	-86.97%	主要系受公司业务结构调整，及基于谨慎性原则将部分业务调整为净额法核算影响所致
销售费用	2,847,441.41	3,823,493.82	-25.53%	
管理费用	45,815,179.14	41,798,296.98	9.61%	
财务费用	10,946,704.28	126,631,127.57	-91.36%	主要系已停止业务涉及的结算款项从营业收入重分类至财务费用核算及汇率波动所致
所得税费用	8,413,470.80	16,213,912.79	-48.11%	主要系递延所得税费用减少所致
研发投入	1,918,701.19	2,999,904.83	-36.04%	主要系研发人员减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-180,921,867.62	159,269,913.58	-213.59%	主要系公司营运资金投入增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-58,519,089.06	-164,992,468.62	64.53%	主要系公司固定资产投入减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	102,030,208.85	-656,210.02	15,648.41%	主要系公司取得借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-127,075,500.13	-6,624,518.47	-1,818.26%	主要系公司营运资金投入增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	73,674,604.89	100%	388,003,889.68	100%	-81.01%
分行业					
供应链	41,764,604.48	56.69%	313,842,332.24	80.89%	-86.69%
新能源	31,910,000.41	43.31%	74,161,557.44	19.11%	-56.97%
分产品					
供应链	41,764,604.48	56.69%	313,842,332.24	80.89%	-86.69%
新能源	31,910,000.41	43.31%	74,161,557.44	19.11%	-56.97%
分地区					
东北地区	6,094,922.88	8.27%			

华北地区	2,683,379.55	3.64%	144,916,127.75	37.35%	-98.15%
华东地区	11,229,484.40	15.24%	11,456,815.57	2.95%	-1.98%
华南地区	30,353,381.90	41.20%	159,203,071.05	41.03%	-80.93%
华中地区	10,673,315.60	14.49%	5,373,133.71	1.38%	98.64%
西北地区	49,764.15	0.07%	298,584.90	0.08%	-83.33%
西南地区	2,504,440.19	3.40%	2,121,544.56	0.55%	18.05%
境外	10,085,916.22	13.69%	64,634,612.14	16.66%	-84.40%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
供应链	41,764,604.48	16,445,901.62	60.62%	-86.69%	-89.63%	11.17%
新能源	31,910,000.41	11,161,703.23	65.02%	-56.97%	-79.03%	36.79%
分产品						
供应链	41,764,604.48	16,445,901.62	60.62%	-86.69%	-89.63%	11.17%
新能源	31,910,000.41	11,161,703.23	65.02%	-56.97%	-79.03%	36.79%
分地区						
华东地区	11,229,484.40	2,990,855.00	73.37%	-1.98%	-61.57%	41.30%
华南地区	30,353,381.90	7,353,734.37	75.77%	-80.93%	-94.50%	59.79%
华中地区	10,673,315.60	7,192,272.40	32.61%	98.64%	150.64%	-13.98%
境外	10,085,916.22	7,297,189.60	27.65%	-84.40%	-88.25%	23.70%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	204,460,117.71	9.92%	400,455,959.21	14.19%	-4.27%	
应收账款	78,391,454.2	3.80%	85,211,797.0	3.02%	0.78%	

	9		5			
合同资产	5,066,310.39	0.25%	5,858,317.80	0.21%	0.04%	
存货	10,175,463.52	0.49%	10,087,022.25	0.36%	0.13%	
固定资产	456,855,815.81	22.17%	424,309,421.92	15.04%	7.13%	
在建工程	31,503,059.12	1.53%	33,454,083.66	1.19%	0.34%	
使用权资产	17,255,224.15	0.84%	20,296,582.86	0.72%	0.12%	
短期借款	227,508,291.92	11.04%	194,420,929.12	6.89%	4.15%	
合同负债	23,646,828.69	1.15%	27,249,888.65	0.97%	0.18%	
长期借款	47,151,549.77	2.29%	46,197,514.77	1.64%	0.65%	
租赁负债	14,202,968.14	0.69%	15,349,435.24	0.54%	0.15%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见“第八节 财务报告”-“七、合并财务报表项目注释”-“31、所有权或使用权受到限制的资产”。

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
香港瑞通国际有限公司	子公司	一般贸易及服务	1 万元港元	2,860,612,407.09	94,795,488.11	11,070,591.38	8,484,501.44	8,324,459.50
深圳市前海普路通电子商务综合服务有限公司	子公司	一般贸易	3800 万元	195,682,435.84	38,118,334.62	8,181,304.75	3,463,849.79	3,440,343.32
深圳市普裕时代新	子公司	新能源	6000 万元	99,783,115.06	-101,180,9	4,891,688.44	-5,485,787	-5,663,676

能源有限公司					41.14		.31	.87
深圳市普钠时代新能源有限公司	子公司	新能源	10000 万元	27,405,256.32	24,066,680.95		2,827,808.61	3,092,729.13
普路通生态产业有限公司	子公司	土地整治	5000 万元	90,352,928.60	24,241,952.67		14,162,665.17	14,688,571.81
中证信用增进股份有限公司	参股公司	信用增进	4,585,980,000.00	14,594,145,235.04	9,267,595,097.21	835,011,651.22	423,336,283.36	351,951,324.25

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、新能源领域的政策及市场竞争风险

随着新能源比重不断提升，国家构建新型电力系统背景下，能源行业去补贴、规模管控、竞价机制、分时电价取代目录电价、绿电交易等指导意见陆续出台，能源行业政策调整幅度较大，对公司行业发展战略规划、预见性和敏感性、投资风险管控等工作提出了更高的要求。随着竞争的加剧，若公司无法及时提升技术研发能力及服务竞争力，更好地满足下游客户的需求，则将面临市场份额下降的风险，影响公司持续稳定发展。

应对措施：公司将紧密跟踪与分析需求响应、电力辅助服务市场、电能量交易市场、绿电及碳交易市场等政策与规则动态，认真研究源荷聚合商业模式，结合公司自身的条件、能力和可聚合资源特点，有力有序稳步推进公司商业模式的设计和持续创新迭代；同时，公司将加快扩大新能源业务规模，提高市场占有率，保证公司新能源业务持续稳定发展。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
宋海纲	董事长	离任	2026 年 06 月 16 日	个人原因

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司不断增强社会责任意识，积极履行社会责任，始终兼顾经济效益与社会效益同步，坚持以人为本，在员工、客户、供应商、投资者权益、环境保护和可持续发展等方面切实履行社会责任。

1、保护员工权益

公司依法与职工签订劳动合同，实行按劳分配制度，建立了科学的薪酬管理制度和利益共享机制。为员工提供安全、舒适的工作环境。营造良好的企业文化氛围，提升公司凝聚力，实现员工与公司共同成长。

2、保护客户及供应商权益

公司积极构建发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任，为客户提供优质的产品与服务，完善服务体系，及时有效地处理客户的问题和建议，互惠共赢，共同发展。

3、保护投资者权益

公司依法规范运作，健全法人治理结构，充分尊重和维护股东尤其是中小股东的合法权益。按照有关法律法规要求，严格履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开原则对待全体股东，真实、准确、完整、及时、公平进行信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息。公司在日常运营中积极履行社会责任，顺应国家“构建节约型社会、

发展循环经济、发展战略性新兴产业”的政策导向，意在实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的双赢发展，助力社会的可持续发展与进步。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司子公司广州普路通因买卖合同纠纷对国投物产有限公司提起诉讼	21,884.97	否	2025 年 12 月 16 日	已依法提起诉讼	案件审理中, 已向法院申请财产保全, 并完成足额首封保全	2025 年 12 月 25 日	https://www.cninfo.com.cn/
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼、仲裁事项(公司及控股子公司作为原告)	10,725.31	否	/	对报告期内公司经营无重大影响	/		/
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼、仲裁事项(公司及控股子公司作为原告)	2,161.25	否	已结案	诉讼均已审结	执行完毕		/
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼、仲裁事项(公司及控股子公司作为被告)	2,459.4	否	/	对报告期内公司经营无重大影响	/		/

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期内, 公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好, 不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

公司拟通过发行股份及支付现金的方式购买 CMC Lollipop Holdings Limited 等 16 名交易对方持有的 Legee Group Limited 100% 股份及刘楷、蒋莉莉等 6 名交易对方持有的乐麦信息技术（杭州）有限公司 8.26% 股权，并向公司关联人广州智都投资控股集团有限公司、广州花都专精特新壹号股权投资合伙企业（有限合伙）发行股份募集配套资金（以下简称“本次交易”）。本次交易构成关联交易。截至本报告披露之日，本次交易所涉及的尽职调查、审计、评估等工作尚未完成。

其他关联交易详细内容见本报告“第八节财务报告”之“十四、关联方及关联交易”之“5、关联交易情况”

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于新增 2026 年度关联交易预计额度的公告	2026 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
惠州市普华新能源有限公司	2022 年 10 月 28 日	294	2022 年 11 月 28 日	128.72	连带责任担保			额度有效期为首次提款日起七年，首次提	否	否

								款日为 2022 年 12 月 12 日，额度有效期截止日为 2029 年 12 月 12 日。保证期间为主合同下被担保债务的履行期届满之日起三年。		
东莞市普瑞时代能源科技有限公司	2022 年 10 月 28 日	518	2023 年 02 月 06 日	237.5	连带责任担保			额度有效期为 2023 年 2 月 6 日至 2029 年 2 月 6 日。保证期间为主合同下被担保债务的履行期届满之日起三年。	否	否
东莞市深国沥新能源科技有限公司	2022 年 10 月 28 日	2,000	2023 年 06 月 26 日	941.19	连带责任担保			额度有效期为 2023 年 6 月 28 日至 2024 年 6 月 27 日。保证期间为主合同下被担保债务的履行期届满之日起三年。	否	否
桂林市普瑞时代能源科技有限公司	2023 年 08 月 28 日	900	2024 年 06 月 20 日	600.48	连带责任担保			额度有效期为 2024 年 6 月 20 日至	否	否

								2030 年 6 月 20 日。保证期间为主合同下被担保债务的履行期届满之日起三年。		
汕头市普瑞时代能源科技有限公司	2023 年 08 月 28 日	416	2024 年 06 月 28 日	262	连带责任担保			额度有效期为 2024 年 6 月 28 日至 2029 年 3 月 28 日。保证期间为主合同下被担保债务的履行期届满之日起三年。	否	否
东莞市普瑞绿色能源有限公司	2023 年 08 月 28 日	200	2024 年 08 月 13 日	144	连带责任担保			额度有效期为 2024 年 8 月 15 日至 2030 年 7 月 22 日。保证期间为主合同下被担保债务的履行期届满之日起三年。	否	否
湖南省普悦新能源科技有限公司	2023 年 08 月 28 日	1,520	2024 年 09 月 09 日	1,140	连带责任担保			额度有效期为 2024 年 9 月 9 日至 2032 年 9 月 8 日。保证期间为主合同下被担保债务	否	否

								务的履行期届满之日起三年。		
湛江市普悦新能源科技有限公司	2023 年 08 月 28 日	200	2024 年 09 月 10 日	155	连带责任担保			额度有效期为 2024 年 9 月 10 日至 2025 年 9 月 9 日。保证期间为主合同下被担保债务的履行期届满之日起三年。	否	否
肇庆市普瑞时代能源科技有限公司	2023 年 08 月 28 日	400	2024 年 09 月 10 日	325	连带责任担保			额度有效期为 2024 年 9 月 10 日至 2025 年 9 月 9 日。保证期间为主合同下被担保债务的履行期届满之日起三年。	否	否
广东新运恒新能源有限公司	2024 年 08 月 28 日	480	2025 年 01 月 15 日	365.63	连带责任担保			额度有效期为 2024 年 9 月 10 日至 2031 年 9 月 10 日。保证期间为主合同下被担保债务的履行期届满之日起三年。	否	否
深圳市普瑞时	2024 年 08 月 28 日	300	2025 年 06 月 12 日	300	连带责任担保			额度有效期为	否	否

代能源有限公司	日		日					2025 年 6 月 9 日至 2026 年 5 月 19 日，保证期间为主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。		
河源市普瑞时代能源科技有限公司	2024 年 08 月 28 日	216	2025 年 06 月 17 日	189	连带责任担保			主合同下的债务履行期为主合同项下首次提款期日起 72 个月。保证期间为主债务履行期限届满之日起三年。	否	否
阳江市博时新能源科技有限公司	2024 年 08 月 28 日	406.2	2025 年 09 月 04 日		连带责任担保			主合同下的债务履行期为主合同项下首次提款期日起 72 个月。保证期间为主债务履行期限届满之日起三年。	否	否
广州市普路通供应链管理有限公司	2025 年 08 月 22 日	1,000	2025 年 10 月 11 日	1,000	连带责任担保			额度有效期为 2025 年 9 月 23 日至 2035 年 9 月 22 日。保证期间为主合同下被担保债	否	否

								务的履行期届满之日起三年。		
四川省普瑞时代能源有限公司	2025 年 08 月 22 日	240	2025 年 11 月 19 日	220.02	连带责任担保			额度有效期为 2025 年 11 月 19 日至 2031 年 11 月 19 日。保证期间为主债务履行期限届满之日起三年。	否	否
广州市普路通供应链管理有限公司	2025 年 08 月 22 日	5,000	2025 年 11 月 21 日	3,000	连带责任担保			额度有效期为 2025 年 9 月 1 日至 2037 年 8 月 31 日。保证期间为主合同下被担保债务的履行期届满之日起三年。	否	否
深圳市普瑞时代能源有限公司	2025 年 08 月 22 日	300	2025 年 11 月 24 日		连带责任担保			保证期间为自本保证书生效之日起至主合同项下债务履行期（包括展期、延期）届满之日后满三年之日止。	是	否
普路通全球供应链（深圳）有	2025 年 08 月 22 日	1,000	2025 年 11 月 24 日	1,000	连带责任担保			保证期间为自本保证书生效之日起日期	否	否

限公司								至主合同项下债务履行期（包括展期、延期）届满之日后满三年之日止。		
广州智维时代能源科技有限公司	2025 年 08 月 22 日	1,000	2026 年 01 月 29 日	1,000	连带责任担保			保证期间为从本合同生效日起直至主合同项下各具体授信的债务履行期限届满日后另加两年。	否	否
广州智维时代能源科技有限公司	2025 年 08 月 22 日	715	2026 年 01 月 29 日	700	连带责任担保			保证期间为合同生效之日起至主合同项下债务履行期（包括展期、延期）届满之日后满三年之日止。	否	否
广州市普路通供应链管理有限公司	2025 年 08 月 22 日	1,000	2026 年 03 月 18 日	1,000	连带责任担保			保证期间为主债务履行期限届满之日起三年。	否	否
深圳市普瑞时代能源有限公司	2025 年 08 月 22 日	1,000	2026 年 03 月 30 日	1,000	连带责任担保			保证期间为从本合同生效日起直至主合同项下各具体授信的债务履行期限届	否	否

								满日后另加两年。		
香港瑞通国际有限公司	2025 年 08 月 22 日	1,362	2026 年 04 月 10 日		连带责任担保			保证期间为主合同项下债务人债务履行期间届满之日起三年。	否	否
广州市普路通供应链管理有限公司	2025 年 08 月 22 日	1,000	2026 年 04 月 16 日	1,000	连带责任担保			保证期间为本合同生效日起至主合同项下的债务履行期限届满之日起三年止。	否	否
普路通全球供应链（深圳）有限公司	2025 年 08 月 22 日	1,100	2026 年 04 月 28 日	235.1	连带责任担保			保证期间为主合同下被担保债务的履行期届满之日起三年。	否	否
深圳市普瑞绿能科技有限公司	2025 年 08 月 22 日	1,800	2026 年 04 月 28 日	1,800	连带责任担保			保证期间为主合同签订之日至主合同项下债务人债务履行期限届满之日起三年。	否	否
广东大海无量新能源有限公司	2025 年 08 月 22 日	1,090	2026 年 04 月 28 日	1,090	连带责任担保			保证期间为主合同签订之日至主合同项下债务人债务履行期限届满之日起三年。	否	否
广西大	2025 年	2,640	2026 年	2,640	连带责			保证期	否	否

森林新能源科技有限公司	08 月 22 日		04 月 28 日		任担保			间为主合同签订之日至主合同项下债务人债务履行期限届满之日起三年。		
长沙新捷诚能源有限公司	2025 年 08 月 22 日	618	2026 年 04 月 28 日	618	连带责任担保			保证期间为主合同签订之日至主合同项下债务人债务履行期限届满之日起三年。	否	否
普路通全球供应链（深圳）有限公司	2025 年 08 月 22 日	1,000	2026 年 05 月 08 日		连带责任担保			保证期间为主合同下被担保债务的履行期届满之日起三年。	否	否
深圳市普瑞时代能源有限公司	2025 年 08 月 22 日	1,000	2026 年 05 月 21 日	1,000	连带责任担保			保证期间为自本保证书生效之日期至主合同项下债务履行期（包括展期、延期）届满之日后满三年之日止。	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		12,083.1				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		82,250.2		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		22,091.63				
子公司对子公司的担保情况										
担保对	担保额	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物	反担保	担保期	是否履	是否为

象名称	度相关 公告披 露日期	度	生日期	保金额	型	（如 有）	情况 （如 有）		行完毕	关联方 担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保 额度合计 （A1+B1+C1）		0	报告期内担保实际 发生额合计 （A2+B2+C2）		12,083.1					
报告期末已审批的 担保额度合计 （A3+B3+C3）		82,250.2	报告期末全部担保 余额合计 （A4+B4+C4）		22,091.63					
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			18.65%							
其中：										
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担 保对象提供的债务担保余额（E）			17,768							
上述三项担保金额合计（D+E+F）			17,768							

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内 容及提供的资 料	调研的基本情 况索引
2026 年 5 月 12 日	全景网“投资 者关系互动平 台” （https://ir .p5w.net）	网络平台线上 交流	个人	参与公司 2025 年度暨 2026 年第一季度业 绩说明会的全 体投资者	具体内容详见 《2025 年度暨 2026 年第一季 度业绩说明会 投资者关系活 动记录表》 （编号 2026- 01）	详见公司于 2026 年 5 月 12 日在巨潮资 讯网上披露的 《2025 年度暨 2026 年第一季 度业绩说明会 投资者关系活 动记录表》 （编号 2026- 01）

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

（1）关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项

根据深圳证券交易所的相关规定，经公司申请，公司股票（证券简称：普路通，证券代码：002769）自 2025 年 12 月 4 日（星期四）开市时起开始停牌。具体内容详见公司于 2025 年 12 月 4 日披露的《关于筹划发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的停牌公告》（公告编号：2025-071）。停牌期间，公司根据相关规定于 2025 年 12 月 11 日披露了《关于筹划发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的停牌进展公告》（公告编号：2025-072）。

2025 年 12 月 17 日，公司召开了第六届董事会第十二次会议，审议通过了《关于广东省普路通供应链管理股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等与本次交易相关的议案，具体内容详见公司于 2025 年 12 月 18 日披露的《广东省普路通供应链管理股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等相关公告。根据深圳证券交易所的有关规定，经公司申请，公司股票（证券简称：普路通，证券代码：002769）自 2025 年 12 月 18 日（星期四）开市起复牌。

2026 年 1 月 17 日，公司披露了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的进展公告》（公告编号：2026-004）。

2026 年 2 月 14 日，公司披露了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的进展公告》（公告编号：2026-007）。

2026 年 3 月 14 日，公司披露了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的进展公告》（公告编号：2026-008）。

2026 年 4 月 14 日，公司披露了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的进展公告》（公告编号：2026-012）。

2026 年 5 月 14 日，公司披露了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的进展公告》（公告编号：2026-030）。

2026 年 6 月 13 日，公司披露了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项暨关联交易的进展暨无法在规定时间内发出召开股东会通知的专项说明》（公告编号：2026-037）。

2026 年 7 月 13 日，公司披露了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的进展公告》（公告编号：2026-041）。

2026 年 8 月 13 日，公司披露了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的进展公告》（公告编号：2026-047）。

（2）关于变更公司注册地址事项

2026 年 1 月 4 日，公司注册地址由“广州市花都区迎宾大道 163 号高晟广场 3 栋 5 层”变更为“广州市花都区雅正路 10 号之一智都数字经济产业园 3 号楼 5 楼”，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《关于完成注册地址工商变更登记的公告》（公告编号：2026-001）。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	307,824	0.08%	0	0	0	0	0	307,824	0.08%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	307,824	0.08%	0	0	0	0	0	307,824	0.08%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	307,824	0.08%	0	0	0	0	0	307,824	0.08%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	373,010,230	99.92%	0	0	0	0	0	373,010,230	99.92%
1、人民币普通股	373,010,230	99.92%	0	0	0	0	0	373,010,230	99.92%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	373,318,054	100.00%	0	0	0	0	0	373,318,054	100.00%

股份变动的的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

截至 2025 年 1 月 24 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购公司股份 6,829,589 股，占公司总股本的 1.83%，最高成交价为 6.34 元/股，最低成交价为 4.83 元/股，成交总金额为 39,140,342.29 元（不含交易费用）。公司本次回购股份方案已实施完毕，回购金额已达到回购方案中的回购资金总额下限，且不超过回购资金总额上限，回购实施期间自董事会审议通过本次回购股份方案之日起未超过 12 个月，本次回购符合公司回购股份方案及相关法律法规的要求。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	27,257	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广东省绿色投资运营有限公司	国有法人	10.38%	38,732,834	0	0	38,732,834	不适用	0
陈书智	境内自然人	9.24%	34,489,164	0	0	34,489,164	不适用	0
深圳市聚智通信息技术有限公司	国有法人	5.29%	19,743,607	0	0	19,743,607	不适用	0
张云	境内自然人	4.91%	18,322,363	0	0	18,322,363	不适用	0
赵野	境内自然人	4.62%	17,253,300	0	0	17,253,300	不适用	0
王竹	境内自然人	1.96%	7,317,900	267,900	0	7,317,900	不适用	0
张晓峰	境内自然人	1.64%	6,137,650	-196,300	0	6,137,650	不适用	0
吴娟	境内自然人	1.43%	5,350,644	250,000	0	5,350,644	不适用	0
#杨利军	境内自然人	1.24%	4,623,000	1,993,000	0	4,623,000	不适用	0
曹廷飞	境内自然人	1.12%	4,198,636	0	0	4,198,636	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、绿色投资持有聚智通 100%股份； 2、未知上述股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	陈书智先生于 2023 年 9 月 12 日签署《表决权放弃协议》，自 2024 年 3 月 25 日起放弃其持有的公司股份所对应的全部表决权，截至目前，其持有公司 34,489,164 股，占公司股份总数的 9.24%，弃权期限截至公司完成董事会和监事会改选之日起的 24 个月。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	截至 2026 年 6 月 30 日，广东省普路通供应链管理股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 6,829,589 股，占公司总股本的 1.83%，未纳入前 10 名股东列示。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
广东省绿色投资运营有限公司	38,732,834					人民币普通股	38,732,834	
陈书智	34,489,164					人民币普通股	34,489,164	
深圳市聚智通信息技术有限公司	19,743,607					人民币普通股	19,743,607	
张云	18,322,363					人民币普通股	18,322,363	
赵野	17,253,300					人民币普通股	17,253,300	
王竹	7,317,900					人民币普通股	7,317,900	

张晓峰	6,137,650	人民币普通股	6,137,650
吴娟	5,350,644	人民币普通股	5,350,644
#杨利军	4,623,000	人民币普通股	4,623,000
曹廷飞	4,198,636	人民币普通股	4,198,636
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、绿色投资持有聚智通 100%股份；2、除此以外，公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	杨利军通过普通证券账户持有 0 股，通过客户信用交易担保证券账户持有 4,623,000 股，实际合计持有 4,623,000 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东省普路通供应链管理股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	204,460,117.71	400,455,959.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	19,681,850.71	1,603,667.11
衍生金融资产		
应收票据	5,020,309.15	4,430,067.00
应收账款	78,391,454.29	85,211,797.05
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	2,885,991.22	3,988,525.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	914,698,632.20	1,482,170,151.63
其中：应收利息		
应收股利	3,000,000.00	
买入返售金融资产		
存货	10,175,463.52	10,087,022.25
其中：数据资源		
合同资产	5,066,310.39	5,858,317.80
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	421,631.35	2,896,531.72

其他流动资产	74,520,648.77	103,849,425.87
流动资产合计	1,315,322,409.31	2,100,551,464.76
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	145,655,564.00	145,655,564.00
投资性房地产		
固定资产	456,855,815.81	424,309,421.92
在建工程	31,503,059.12	33,454,083.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,255,224.15	20,296,582.86
无形资产	799,173.41	962,670.49
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,644,324.85	2,228,438.56
递延所得税资产	87,764,795.80	92,115,255.53
其他非流动资产	1,148,725.40	2,149,435.06
非流动资产合计	745,626,682.54	721,171,452.08
资产总计	2,060,949,091.85	2,821,722,916.84
流动负债：		
短期借款	227,508,291.92	194,420,929.12
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	0.00	990,965.77
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	64,582,382.41	78,021,984.63
预收款项		
合同负债	23,646,828.69	27,249,888.65
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,897,522.19	8,506,695.30
应交税费	67,188,154.21	104,429,106.61

其他应付款	393,343,001.29	1,198,612,013.69
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,905,421.16	18,244,146.89
其他流动负债	6,280,281.37	2,327,447.13
流动负债合计	802,351,883.24	1,632,803,177.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	47,151,549.77	46,197,514.77
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,202,968.14	15,349,435.24
长期应付款	61,861,992.95	0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	499,360.05	
递延收益		
递延所得税负债	4,605,776.74	999,076.51
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	128,321,647.65	62,546,026.52
负债合计	930,673,530.89	1,695,349,204.31
所有者权益：		
股本	373,318,054.00	373,318,054.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	243,172,870.22	253,044,832.87
减：库存股	39,149,140.21	39,149,140.21
其他综合收益	-2,869,865.40	-6,354,281.53
专项储备		
盈余公积	87,880,746.49	87,880,746.49
一般风险准备		
未分配利润	522,344,658.34	512,034,284.04
归属于母公司所有者权益合计	1,184,697,323.44	1,180,774,495.66
少数股东权益	-54,421,762.48	-54,400,783.13
所有者权益合计	1,130,275,560.96	1,126,373,712.53
负债和所有者权益总计	2,060,949,091.85	2,821,722,916.84

法定代表人：郭晓鹏 主管会计工作负责人：师帅 会计机构负责人：叶艳梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	96,286,767.53	242,385,171.69
交易性金融资产	17,355,800.38	1,603,667.11
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	236,313.00	3,888,423.00
应收账款	72,711,233.48	85,835,794.12
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	2,145,023,218.17	1,369,027,831.04
其他应收款	960,464,599.36	1,696,289,655.39
其中：应收利息		
应收股利	3,000,000.00	0.00
存货	854,733.61	854,733.61
其中：数据资源		
合同资产	0.00	324,202.18
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00
流动资产合计	3,292,932,665.53	3,400,209,478.14
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	442,508,831.18	417,508,831.18
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	145,335,564.00	145,335,564.00
投资性房地产		
固定资产	1,694,002.08	1,863,021.76
在建工程	598,911.73	474,383.43
生产性生物资产		0.00
油气资产		
使用权资产	1,622,906.54	2,198,858.85
无形资产	539,806.40	663,249.06
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,272,885.83	1,578,378.41
递延所得税资产	139,507,119.48	137,251,035.17
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	733,080,027.24	706,873,321.86
资产总计	4,026,012,692.77	4,107,082,800.00
流动负债：		

短期借款	120,079,666.67	160,022,787.10
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	37,144,724.31	7,843,321.50
预收款项	0.00	0.00
合同负债	11,828,665.87	14,997,509.96
应付职工薪酬	3,364,561.00	6,657,569.86
应交税费	47,749,996.33	82,088,618.33
其他应付款	2,724,627,389.94	2,757,308,070.74
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	702,015.29	978,731.27
其他流动负债	1,046,517.48	1,434,075.39
流动负债合计	2,946,543,536.89	3,031,330,684.15
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	1,112,236.05	1,590,707.17
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	4,605,776.74	811,731.49
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	5,718,012.79	2,402,438.66
负债合计	2,952,261,549.68	3,033,733,122.81
所有者权益：		
股本	373,318,054.00	373,318,054.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	255,030,524.77	255,030,524.77
减：库存股	39,149,140.21	39,149,140.21
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备		
盈余公积	87,880,746.49	87,880,746.49
未分配利润	396,670,958.04	396,269,492.14
所有者权益合计	1,073,751,143.09	1,073,349,677.19
负债和所有者权益总计	4,026,012,692.77	4,107,082,800.00

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	73,674,604.89	388,003,889.68
其中：营业收入	73,674,604.89	388,003,889.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	89,948,131.22	393,715,758.73
其中：营业成本	27,607,604.85	211,881,327.52
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	812,500.35	6,581,608.01
销售费用	2,847,441.41	3,823,493.82
管理费用	45,815,179.14	41,798,296.98
研发费用	1,918,701.19	2,999,904.83
财务费用	10,946,704.28	126,631,127.57
其中：利息费用	6,173,419.92	3,975,266.85
利息收入	1,308,088.53	2,075,427.51
加：其他收益	50,694.45	1,136,364.37
投资收益（损失以“—”号填列）	16,295,558.01	5,511,975.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	19,595,288.08	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,344,964.53	47,000,045.45
资产减值损失（损失以“—”号填列）	65,659.04	469,320.66
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-125,310.08	548,725.42
三、营业利润（亏损以“—”号填	21,953,327.70	48,954,561.90

列)		
加：营业外收入	248, 163. 92	538, 090. 16
减：营业外支出	1, 006, 775. 45	5, 603, 550. 20
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	21, 194, 716. 17	43, 889, 101. 86
减：所得税费用	8, 413, 470. 80	16, 213, 912. 79
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	12, 781, 245. 37	27, 675, 189. 07
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	12, 781, 245. 37	27, 675, 189. 07
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）	16, 174, 187. 37	33, 324, 261. 48
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-3, 392, 942. 00	-5, 649, 072. 41
六、其他综合收益的税后净额	3, 484, 416. 13	686, 919. 81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3, 484, 416. 13	686, 919. 81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	3, 484, 416. 13	686, 919. 81
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	3, 484, 416. 13	686, 919. 81
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	16, 265, 661. 50	28, 362, 108. 88
归属于母公司所有者的综合收益总额	19, 658, 603. 50	34, 011, 181. 29
归属于少数股东的综合收益总额	-3, 392, 942. 00	-5, 649, 072. 41
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0. 04	0. 09
（二）稀释每股收益	0. 04	0. 09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：郭晓鹏 主管会计工作负责人：师帅 会计机构负责人：叶艳梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	27,840,988.95	159,121,839.64
减：营业成本	403,337.00	1,185,450.23
税金及附加	539,215.79	6,099,413.37
销售费用	693,588.28	1,387,804.33
管理费用	26,814,867.31	20,441,608.47
研发费用	0.00	0.00
财务费用	11,393,460.14	117,847,161.36
其中：利息费用	2,147,056.44	1,204,938.13
利息收入	292,501.37	1,765,637.55
加：其他收益	31,090.42	22,712.79
投资收益（损失以“—”号填列）	13,268,720.76	-201,779.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	16,294,065.27	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-9,850,322.16	15,790,338.88
资产减值损失（损失以“—”号填列）	70,797.82	39,631.32
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-7,387.41	546,888.54
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	7,803,485.13	28,358,194.34
加：营业外收入	0.00	4,646.89
减：营业外支出	245.22	0.39
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	7,803,239.91	28,362,840.84
减：所得税费用	1,537,960.94	6,384,975.63
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	6,265,278.97	21,977,865.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	6,265,278.97	21,977,865.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动		

额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	6,265,278.97	21,977,865.21
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	64,288,758.89	1,119,667,085.30
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	165,797.41	3,173,885.02
收到其他与经营活动有关的现金	2,336,757,845.63	5,902,883,498.16
经营活动现金流入小计	2,401,212,401.93	7,025,724,468.48
购买商品、接受劳务支付的现金	19,170,243.06	760,811,030.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	30,684,633.96	27,307,378.45
支付的各项税费	15,555,532.44	75,025,532.47

支付其他与经营活动有关的现金	2,516,723,860.09	6,003,310,613.31
经营活动现金流出小计	2,582,134,269.55	6,866,454,554.90
经营活动产生的现金流量净额	-180,921,867.62	159,269,913.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	346,261.21
取得投资收益收到的现金	0.00	3,606,373.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	292,978.00	1,533,047.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	70,347,317.03
投资活动现金流入小计	292,978.00	75,832,999.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,812,067.06	119,900,448.03
投资支付的现金	10,000,000.00	27,815.03
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	120,897,204.62
投资活动现金流出小计	58,812,067.06	240,825,467.68
投资活动产生的现金流量净额	-58,519,089.06	-164,992,468.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,500,000.00	270,214.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,500,000.00	270,214.80
取得借款收到的现金	330,831,000.00	11,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	11,158,716.22	30,464,082.12
筹资活动现金流入小计	345,489,716.22	42,234,296.92
偿还债务支付的现金	230,998,010.00	30,269,090.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,711,282.13	6,640,862.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,750,215.24	5,980,554.84
筹资活动现金流出小计	243,459,507.37	42,890,506.94
筹资活动产生的现金流量净额	102,030,208.85	-656,210.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,335,247.70	-245,753.41
五、现金及现金等价物净增加额	-127,075,500.13	-6,624,518.47
加：期初现金及现金等价物余额	311,596,379.09	149,409,953.10
六、期末现金及现金等价物余额	184,520,878.96	142,785,434.63

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	13,442,217.43	698,443,000.54
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,735,626,868.15	6,048,250,057.37
经营活动现金流入小计	1,749,069,085.58	6,746,693,057.91
购买商品、接受劳务支付的现金	1,667,704.27	157,908,143.19
支付给职工以及为职工支付的现金	18,764,082.57	12,383,537.66
支付的各项税费	28,531,825.36	57,429,747.25
支付其他与经营活动有关的现金	1,723,528,417.12	6,551,631,738.54

经营活动现金流出小计	1, 772, 492, 029. 32	6, 779, 353, 166. 64
经营活动产生的现金流量净额	-23, 422, 943. 74	-32, 660, 108. 73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5, 000, 000. 00	346, 261. 21
取得投资收益收到的现金	217, 623. 97	3, 000, 000. 00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0. 00	770, 178. 12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0. 00	0. 00
收到其他与投资活动有关的现金	0. 00	70, 319, 561. 25
投资活动现金流入小计	5, 217, 623. 97	74, 436, 000. 58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	203, 005. 56	585, 713. 47
投资支付的现金	30, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0. 00	0. 00
支付其他与投资活动有关的现金	0. 00	120, 708, 738. 79
投资活动现金流出小计	30, 203, 005. 56	131, 294, 452. 26
投资活动产生的现金流量净额	-24, 985, 381. 59	-56, 858, 451. 68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0. 00	0. 00
取得借款收到的现金	180, 000, 000. 00	0. 00
收到其他与筹资活动有关的现金	11, 158, 716. 22	30, 358, 245. 88
筹资活动现金流入小计	191, 158, 716. 22	30, 358, 245. 88
偿还债务支付的现金	219, 945, 920. 00	25, 000, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7, 605, 238. 68	4, 476, 189. 23
支付其他与筹资活动有关的现金	962, 763. 48	2, 171, 441. 14
筹资活动现金流出小计	228, 513, 922. 16	31, 647, 630. 37
筹资活动产生的现金流量净额	-37, 355, 205. 94	-1, 289, 384. 49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-168, 219. 40	0. 00
五、现金及现金等价物净增加额	-85, 931, 750. 67	-90, 807, 944. 90
加：期初现金及现金等价物余额	166, 202, 875. 36	102, 221, 098. 21
六、期末现金及现金等价物余额	80, 271, 124. 69	11, 413, 153. 31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	373, 318, 054. 00				253, 044, 832. 87	39, 149, 021. 14	-6, 354, 281. 53		87, 880, 746. 49		512, 034, 284. 04		1, 180, 774, 495. 66	-54, 400, 783. 13

加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	373,318,054.00				253,044,832.87	39,149,140.21	-6,354,281.53		87,880,746.49		512,034,284.04		1,180,774,495.66	-54,400,783.13	1,126,373,712.53
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-9,871,962.65		3,484,416.13				10,310,374.30		3,922,827.78	-20,979.35	3,901,848.43
（一）综合收益总额							3,484,416.13				16,174,187.37		19,658,603.50	-3,392,942.00	16,265,661.50
（二）所有者投入和减少资本														3,371,962.65	3,371,962.65
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他														3,371,962.65	3,371,962.65
（三）利润分配											-5,863,813.07		-5,863,813.07		-5,863,813.07
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配											-5,863,813.07		-5,863,813.07		-5,863,813.07

4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					- 9,871,962.65								- 9,871,962.65		- 9,871,962.65
四、本期期末余额	373,318,054.00				243,172,870.22	39,149,140.21	-2,869,865.40		87,880,746.49		522,344,658.34		1,184,697,323.44	-54,421,762.48	1,130,275,560.96

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期 末余额	373 ,31 8,0 54.				253 ,04 4,8 32.	39, 149 ,14 0.2	- 8,5 35, 197		83, 920 ,87 8.3		483 ,19 8,2 29.		1,1 45, 797 ,65	- 42, 243 ,18	1,1 03, 554 ,47

	00				87	1	.71		1		61		6.8 7	3.6 6	3.2 1
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	373 ,31 8,0 54. 00				253 ,04 4,8 32. 87	39, 149 ,14 0.2 1	- 8,5 35, 197 .71		83, 920 ,87 8.3 1		483 ,19 8,2 29. 61		1,1 45, 797 ,65 6.8 7	- 42, 243 ,18 3.6 6	1,1 03, 554 ,47 3.2 1
三、本期增减变动金额 （减少以 “—”号填 列）							686 ,91 9.8 1				33, 324 ,26 1.4 8		34, 011 ,18 1.2 9	- 8,3 32, 181 .97	25, 678 ,99 9.3 2
（一）综合 收益总额							686 ,91 9.8 1				33, 324 ,26 1.4 8		34, 011 ,18 1.2 9	- 5,6 49, 072 .41	28, 362 ,10 8.8 8
（二）所有 者投入和减 少资本														2,6 83, 109 .56	- 2,6 83, 109 .56
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他														2,6 83, 109 .56	- 2,6 83, 109 .56
（三）利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															

4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	373,318,054.00				253,044,832.87	39,140,277.1	-7,848,277.90		83,920,878.31		516,522,491.09		1,179,808,838.16	-50,575,365.63	1,129,233,472.53

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	373,318,054.00				255,030,524.77	39,149,140.21			87,880,746.49	396,269,492.14		1,073,349,677.19
加：会计政策变更												
前												

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	373,318,054.00				255,030,524.77	39,149,140.21			87,880,746.49	396,269,492.14		1,073,349,677.19
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										401,465.90		401,465.90
（一）综合收益总额										6,265,278.97		6,265,278.97
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-5,863,813.07		-5,863,813.07
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-5,863,813.07		-5,863,813.07
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动												

额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	373,318,054.00				255,030,524.77	39,149,140.21			87,880,746.49	396,670,958.04		1,073,751,143.09

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	373,318,054.00				255,030,524.77	39,149,140.21			83,920,878.31	360,630,678.54		1,033,750,995.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	373,318,054.00	0.00	0.00	0.00	255,030,524.77	39,149,140.21	0.00	0.00	83,920,878.31	360,630,678.54		1,033,750,995.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										21,977,865.21		21,977,865.21
（一）综合收益总额										21,977,865.21		21,977,865.21
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通												

股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	373,318,054.00				255,030,524.77	39,149,140.21			83,920,878.31	382,608,543.75		1,055,728,860.62

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

广东省普路通供应链管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）曾用名深圳市普路通供应链管理股份有限公司，前身为深圳市普路通供应链管理有限公司，于 2009 年 10 月 22 日依法整体变更为深圳市普路通供应链管理股份有限公司，同日在深圳市工商行政管理局办理了公司设立登记。公司于 2015 年 6 月 29 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440300783905518J 的营业执照。

经过历年的派送红股、转增股本及发行限制性股票等，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司期末累计发行股本总数 373,318,054.00 股，注册资本为 373,318,054.00 元，注册地址：广州市花都区雅正路 10 号之一智都数字经济产业园 3 号楼 5 楼，总部地址：广州市花都区雅正路 10 号之一智都数字经济产业园 3 号楼 5 楼，实际控制人为广州市花都区国有资产监督管理局。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属供应链行业，主要产品和服务为供应链的管理；国际、国内货运代理服务；兴办实业（具体项目另行申报）；信息咨询（不含人才信息咨询，不含法律、行政法规、国务院规定禁止及决定需前置审批的项目）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务；汽车的销售；钢材批发；钢材零售；建材、装饰材料批发；金属制品批发；机械设备的安装；机电设备安装服务；机电设备安装工程专业承包；销售计算机软硬件，通讯产品，电子产品，电子元器件，集成电路，家用电器；佣金代理；专用设备修理；玩具销售。；医疗器械生产、经营（二类、三类），食品流通（含定型包装食品、保健食品）；农副产品、预包装食品（不含复热）的批发；硫化镍、氢氧化镍、氢氧化钴的销售。

2021 年公司开始布局新能源业务，现已拓展海内外分布式光伏电站投建、电力市场化交易、新能源资产运维等核心业务体系，主要包括智慧光伏能源服务平台（主要包括光伏电站开发、投资、建设及运营等）、新能源资产运维管理平台（主要是公司以自持分布式光伏、储能电站为基础，全面转向新能源资产全生命周期高效运维服务）。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 94 户，详见本附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 6 户，减少 0 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 20 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项坏账准备计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项金额大于 300 万元人民币
重要的在建工程	单项在建工程期末余额大于 1000 万人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额大于 300 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额大于 300 万元人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司利润总额占合并利润总额比例≥5%或者非全资子公司营业收入占合并营业收入比例≥15%
重大诉讼事项	单个案件金额大于 500 万人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股

权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入

合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的

差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值

损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融

资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

- 1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出

售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具

6. 金融资产减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑 票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
财务公司承兑的 银行承兑汇票、 商业承兑汇票	出票人的信用评级不高，存在一定的信用损失风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具 6. 金融资产减值。

本公司对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具 6. 金融资产减值。

本公司对单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考其他应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
------	---	--

16、合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产

本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具

6. 金融资产减值。

17、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、半成品、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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，则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，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，

预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。、

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具 6. 金融资产减值。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具 6. 金融资产减值。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具 6. 金融资产减值。

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节“五、重要会计政策及会计估计 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入

其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

（1） 确认条件

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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
光伏电站	年限平均法	15-25（按合同约定）	0-5	6.67-3.80
储能设备	年限平均法	10-15（按合同约定）	0-5	10.00-6.33
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。并在年度终了，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。

25、在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	合同规定与法律规定孰低原则

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本期无使用寿命不确定的无形资产。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先

对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	2-5 年	平均年限法

32、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的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确

认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的, 如该金融工具为非衍生工具, 不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务; 如为衍生工具, 企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具, 其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配, 其回购、注销等作为权益的变动处理, 手续费、佣金等交易费用从权益中扣除;

对于归类为金融负债的金融工具, 其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理, 其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益, 手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型:

- (1) 供应链业务收入
- (2) 提供服务收入
- (3) 光伏项目业务收入
- (4) 合同能源管理业务收入

1. 收入确认的一般原则

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。

履约义务, 是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估, 识别该合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是某一时点履行。满足下列条件之一的, 属于在某一时间段内履行的履约义务, 本公司按照履约进度, 在一段时间内确认收入: (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益; (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品; (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则, 本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司根据商品和劳务的性质, 采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度 (投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度)。当履约进度不能合理确定时, 公司已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供服务收入、光伏发电收入, 合同能源管理服务收入。

(1) 销售商品收入

本公司在履行了合同中的履约义务, 商品运送至客户且客户已接受该商品, 即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

(2) 提供服务收入

在货物已运抵客户指定地点, 并由客户或客户指定其他收货人签收后确认, 即在提供供应链管理综合服务已完成时确认收入。

(3) 光伏项目收入

本公司建造并运营的光伏电站项目, 每月月末由公司与电网公司或客户双方抄表, 以此作为电力产品控制权转移时点, 根据经发改委批准的上网电价或双方约定的合同单价结算收入。

(4) 合同能源管理收入

本公司建造并运营的储能电站项目, 为客户提供合同能源管理服务, 每月按双方确认的节能差值结算单金额确认收入。

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（5）主要责任人和代理人

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，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司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确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约

义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，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下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除上述贷款贴息类外的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息类政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递

延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（2）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较

低的租赁，主要包括单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 4 万元的租赁。

本公司对上述短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）售后租回交易

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税一般纳税人：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税； 小规模纳税人：按照销售额和征收率计算应纳税额	13%、9%、6%、3%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	详见说明
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
香港普裕时代科技有限公司	16.50%
越南普新国际能源投资公司	20.00%
广东新运恒新能源有限公司	20%（2026 年免税）
阳江市博时新能源科技有限公司	20%（2026 年免税）
广东大海无量新能源有限公司	20%（2026 年免税）

汕尾旭建光电科技有限公司	20%（2026 年免税）
梅州市普瑞时代能源科技有限公司	20%（2026 年免税）
四川省普瑞聚能光伏科技有限公司	20%（2026 年免税）
广西大森林新能源科技有限公司	20%（2026 年免税）
湛江市通源新能源有限公司	20%（2026 年免税）
深圳泰源新能源有限公司	20%（2026 年免税）
佛山市光科壹号新能源有限公司	20%（2026 年免税）
深圳市普瑞聚能光伏科技有限公司	20%（2026 年免税）
芜湖市博集新能源科技有限公司	20.00%
广州美伏新能源科技有限公司	20.00%
肇庆市普瑞时代能源科技有限公司	20%（2026 年免税）
汕头市普瑞时代能源科技有限公司	20.00%
湖南省普悦新能源科技有限公司	20%（2026 年免税）
桂林市普瑞时代能源科技有限公司	20%（2026 年免税）
四川省普瑞时代能源科技有限公司	20%（2026 年免税）
湛江市普悦新能源科技有限公司	20%（2026 年免税）
重庆市普瑞时代能源科技有限公司	20%（2026 年免税）
河源市普瑞时代能源科技有限公司	20%
长沙新捷诚能源有限公司	20%（2026 年免税）
东莞市普瑞绿色能源有限公司	20.00%
珠海市普钠时代新能源有限公司	20.00%
嘉善县普裕新能源有限公司	20.00%
平湖市普裕新能源科技有限公司	20.00%
桐乡市普裕新能源科技有限公司	20.00%
浙江嘉兴清普新能源科技有限公司	20.00%
香港瑞通国际有限公司	16.50%
武汉东湖综保区普路通供应链管理有限公司	20.00%
北海市普路通供应链管理有限公司	20.00%
武汉市普路通供应链管理有限公司	20.00%
广州市普路通瑞智供应链管理有限公司	20.00%
河南特通贸易有限公司	20.00%
成都和普时代商贸有限公司	20.00%
广西普路通供应链管理有限公司	20.00%
珠海市普路通供应链管理有限公司	20.00%
深圳市丝路纪元供应链科技有限公司	20.00%
北京普路通智慧供应链科技有限公司	20.00%
惠州市普华新能源有限公司	20%（2026 年免税）
东莞市普瑞时代能源科技有限公司	20.00%
东莞市深国沥新能源科技有限公司	20.00%
香港慧通国际有限公司	16.50%
香港智通国际有限公司	16.50%
香港智慧云国际有限公司	16.50%
香港云泰国际有限公司	16.50%
香港坎普国际贸易科技有限公司	16.50%
深圳市普路通商业贸易有限公司	20.00%
嘉兴市普裕时代新能源科技有限公司	20.00%
深圳市普裕时代新能源有限公司	20.00%
惠州市普裕时代新能源有限公司	20.00%
广州智维时代能源科技有限公司	20.00%
广州市普惠百年供应链科技有限公司	20.00%
惠州市普裕时代新能源科技有限公司	20.00%
山东普路通供应链管理有限公司	20.00%
成都晶吉发科技有限公司	20%（2026 年免税）
廉江市集智光新能源有限公司	20%（2026 年免税）
宜宾市普悦新能源科技有限公司	20%
惠州市欣瑞达新能源有限公司	20%（2026 年免税）

茂名市普悦新能源科技有限公司	20.00%
越南普粤新能源有限公司	20.00%
广州市普盛农业发展有限公司	20.00%
新瑞能源科技有限公司	20.00%
新港能源科技有限公司	20.00%
新发电力有限公司	20.00%
瑞隆电力有限公司	20.00%
四川省智维光启能源科技有限公司	20.00%
成都光铄新能源有限公司	20.00%
株洲港能新能源有限公司	20.00%
深圳市普瑞绿能科技有限公司	20%（2026 年免税）
连南瑶族自治县顺祥新能源发展有限公司	20%
广州普方储存科技有限公司	20%
嘉禾智拓新能源有限公司	20%
四川珈临新能源科技有限公司	20%
海南普瑞绿色能源有限公司	20%
广东路卫通达科技有限公司	20%
广州智非贸易有限公司	20%
广东国砺科技有限公司	20%
贺州缤智新能源科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

2、税收优惠

1、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（税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

2、财政部 税务总局关于小规模纳税人减免增值税政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）第一条：对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。第二条：增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。执行期限至 2027 年 12 月 31 日。

3、财政部 国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税 营业税和企业所得税政策问题的通知财税〔2010〕110 号 第二条：对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，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，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

4、关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知（财税〔2008〕46 号）第一条：企业从事《目录》内符合相关条件和技术标准及国家投资管理相关规定、于 2008 年 1 月 1 日后经批准的公共基础设施项目，其投资经营的所得，自该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。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	161,798.38	178,689.46
银行存款	185,369,505.45	316,270,180.71
其他货币资金	18,928,813.88	84,007,089.04
合计	204,460,117.71	400,455,959.21
其中：存放在境外的款项总额	32,031,123.31	82,832,117.41

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		4,377,681.60
信用证保证金		57,184,740.72
保函保证金	15,936,635.20	22,439,416.84
其他	4,002,604.21	4,857,740.96
合计	19,939,239.41	88,859,580.12

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,681,850.71	1,603,667.11
其中：		
衍生金融资产	19,681,850.71	1,603,667.11
其中：		
合计	19,681,850.71	1,603,667.11

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,783,996.15	541,644.00
商业承兑票据	236,313.00	3,888,423.00
合计	5,020,309.15	4,430,067.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	5,022,696.15	100.00%	2,387.00	0.05%	5,020,309.15	4,469,344.00	100.00%	39,277.00	0.88%	4,430,067.00
其中：										
无风险组合	4,783,996.15	95.25%	0.00		4,783,996.15	541,644.00	12.12%			541,644.00
账龄组合	238,700.00	4.75%	2,387.00	1.00%	236,313.00	3,927,700.00	87.88%	39,277.00	1.00%	3,888,423.00
合计	5,022,696.15	100.00%	2,387.00	0.05%	5,020,309.15	4,469,344.00	100.00%	39,277.00	0.88%	4,430,067.00

按组合计提坏账准备类别名称：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	4,783,996.15	0.00	
合计	4,783,996.15	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	238,700.00	2,387.00	1.00%
合计	238,700.00	2,387.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	39,277.00	-36,890.00				2,387.00
合计	39,277.00	-36,890.00				2,387.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		4,783,996.15
商业承兑票据		238,700.00
合计		5,022,696.15

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	32,145,064.04	32,442,272.08
1 至 2 年	2,048,810.62	41,135,957.22
2 至 3 年	41,529,221.59	4,283,742.01
3 年以上	108,256,121.65	114,652,293.35
3 至 4 年	14,608,485.60	19,660,337.66
4 至 5 年	6,283,679.70	9,594,798.76
5 年以上	87,363,956.35	85,397,156.93
合计	183,979,217.90	192,514,264.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	62,534,221.05	30.99%	60,587,865.89	96.89%	1,946,355.16	61,710,048.59	32.05%	60,527,416.37	98.08%	1,182,632.22
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	121,444,996.85	60.01%	44,999,897.72	37.05%	76,445,099.13	130,804,216.07	67.95%	46,775,051.24	35.76%	84,029,164.83
其中：										
组合账龄	121,444,996.85	60.01%	44,999,897.72	37.05%	76,445,099.13	130,804,216.07	67.95%	46,775,051.24	35.76%	84,029,164.83
合计	183,979,217.90	100.00%	105,587,763.61	57.39%	78,391,454.29	192,514,264.66	100.00%	107,302,467.61	55.74%	85,211,797.05

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	26,411,371.64	26,411,371.64	26,411,371.64	26,411,371.64	100.00%	款项预计无法收回
客户二	9,747,077.04	9,747,077.04	9,747,077.04	9,747,077.04	100.00%	款项预计无法收回
客户三	5,010,585.62	5,010,585.62	5,010,585.62	5,010,585.62	100.00%	款项预计无法收回
客户四	4,484,097.65	4,484,097.65	4,484,097.65	4,484,097.65	100.00%	款项预计无法收回
客户五	3,274,550.00	3,274,550.00	3,274,550.00	3,274,550.00	100.00%	款项预计无法收回

客户六	1,139,200.00	1,139,200.00	1,139,200.00	1,139,200.00	100.00%	款项预计无法收回
客户七	1,978,000.00	1,978,000.00	1,978,000.00	1,978,000.00	100.00%	款项预计无法收回
客户八	1,976,229.50	793,597.28	2,747,666.81	801,311.65	29.16%	款项预计部分无法收回
客户九	1,871,423.01	1,871,423.01	1,871,423.01	1,871,423.01	100.00%	款项预计无法收回
客户十	1,371,269.72	1,371,269.72	1,371,269.72	1,371,269.72	100.00%	款项预计无法收回
客户十一	1,176,746.00	1,176,746.00	1,176,746.00	1,176,746.00	100.00%	款项预计无法收回
客户十二	943,851.53	943,851.53	943,851.53	943,851.53	100.00%	款项预计无法收回
客户十三	753,582.81	753,582.81	753,582.81	753,582.81	100.00%	款项预计无法收回
客户十四	488,116.49	488,116.49	488,116.49	488,116.49	100.00%	款项预计无法收回
客户十五	384,837.50	384,837.50	384,837.50	384,837.50	100.00%	款项预计无法收回
客户十六	383,224.52	383,224.52	383,224.52	383,224.52	100.00%	款项预计无法收回
客户十七	315,885.56	315,885.56	368,620.71	368,620.71	100.00%	款项预计无法收回
合计	61,710,048.59	60,527,416.37	62,534,221.05	60,587,865.89		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	29,810,428.02	297,677.31	1.00%
1—2 年	882,321.62	40,408.24	4.58%
2—3 年	40,390,021.59	4,699,019.72	11.63%
3—4 年	13,867,132.62	4,820,123.96	34.76%
4—5 年	3,141,420.00	1,788,995.49	56.95%
5 年以上	33,353,673.00	33,353,673.00	100.00%
合计	121,444,996.85	44,999,897.72	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账	60,527,416.37	60,449.52				60,587,865.89

款						
按组合计提坏账准备的应收账款	46,775,051.24	-1,676,779.61		36,873.22	61,500.69	44,999,897.72
合计	107,302,467.61	-1,616,330.09		36,873.22	61,500.69	105,587,763.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	36,873.22

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	38,105,387.09		38,105,387.09	20.13%	3,810,538.71
第二名	26,411,371.64		26,411,371.64	13.95%	26,411,371.64
第三名	9,747,077.04		9,747,077.04	5.15%	9,747,077.04
第四名	8,348,987.50		8,348,987.50	4.41%	8,348,987.50
第五名	5,010,585.62		5,010,585.62	2.65%	5,010,585.62
合计	87,623,408.89		87,623,408.89	46.29%	53,328,560.51

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	5,293,944.50	227,634.11	5,066,310.39	6,151,610.95	293,293.15	5,858,317.80
合计	5,293,944.50	227,634.11	5,066,310.39	6,151,610.95	293,293.15	5,858,317.80

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,293,944.50	100.00%	227,634.11	4.30%	5,066,310.39	6,151,610.95	100.00%	293,293.15	4.77%	5,858,317.80
其中：										
账龄组合	5,293,944.50	100.00%	227,634.11	4.30%	5,066,310.39	6,151,610.95	100.00%	293,293.15	4.77%	5,858,317.80
合计	5,293,944.50	100.00%	227,634.11	4.30%	5,066,310.39	6,151,610.95	100.00%	293,293.15	4.77%	5,858,317.80

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,846,412.39	4,464.12	0.09%
1—2 年	21,001.28	1,050.06	5.00%
2—3 年	270,219.44	128,622.82	47.60%
3 至 4 年	137,611.39	74,797.11	54.35%
4 至 5 年			
5 年以上	18,700.00	18,700.00	100.00%
合计	5,293,944.50	227,634.11	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	-65,659.04			
合计	-65,659.04			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		50,344,663.48
合计		50,344,663.48

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,000,000.00	
其他应收款	911,698,632.20	1,482,170,151.63

合计	914,698,632.20	1,482,170,151.63
----	----------------	------------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
中证信用增进股份有限公司	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付货款	986,483,302.68	1,551,597,544.15
代收代付税款	191,195,601.03	200,492,101.25
保证金及押金	16,263,685.68	13,071,233.53
其他	2,779,841.53	2,726,722.86
合计	1,196,722,430.92	1,767,887,601.79

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	808,591,073.74	1,126,021,142.23
1 至 2 年	56,194,363.00	350,211,214.14
2 至 3 年	74,011,530.68	86,259,679.61
3 年以上	257,925,463.50	205,395,565.81
3 至 4 年	55,131,284.71	3,992,853.35
4 至 5 年	4,620,852.29	7,952,172.41
5 年以上	198,173,326.50	193,450,540.05
合计	1,196,722,430.92	1,767,887,601.79

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	496,167,304.57	41.46%	245,108,735.92	49.40%	251,058,568.65	496,167,304.57	28.07%	245,108,735.92	49.40%	251,058,568.65
其中：										
按组合计提坏账准备	700,555,126.35	58.54%	39,915,062.80	5.70%	660,640,063.55	1,271,720,297.22	71.93%	40,608,714.24	3.19%	1,231,111,582.98
其中：										
账龄组合	700,555,126.35	58.54%	39,915,062.80	5.70%	660,640,063.55	1,271,720,297.22	71.93%	40,608,714.24	3.19%	1,231,111,582.98
合计	1,196,722,430.92	100.00%	285,023,798.72	23.82%	911,698,632.20	1,767,887,601.79	100.00%	285,717,450.16	16.16%	1,482,170,151.63

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	278,953,965.17	27,895,396.52	278,953,965.17	27,895,396.52	10.00%	预计部分无法收回
单位二	187,915,008.95	187,915,008.95	187,915,008.95	187,915,008.95	100.00%	预计无法收回
单位三	26,529,879.29	26,529,879.29	26,529,879.29	26,529,879.29	100.00%	预计无法收回
单位四	1,676,941.73	1,676,941.73	1,676,941.73	1,676,941.73	100.00%	预计无法收回
单位五	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计无法收回
单位六	391,509.43	391,509.43	391,509.43	391,509.43	100.00%	预计无法收回
单位七	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	496,167,304.57	245,108,735.92	496,167,304.57	245,108,735.92		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	529,637,108.57	5,304,022.01	1.00%
1—2 年	56,171,942.07	2,808,597.12	5.00%
2—3 年	46,712,562.89	4,671,256.29	10.00%
3—4 年	55,131,284.71	16,539,385.41	30.00%
4—5 年	4,620,852.29	2,310,426.15	50.00%
5 年以上	8,281,375.82	8,281,375.82	100.00%
合计	700,555,126.35	39,915,062.80	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	40,608,714.24		245,108,735.92	285,717,450.16
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-693,651.44			-693,651.44
2026 年 6 月 30 日余额	39,915,062.80		245,108,735.92	285,023,798.72

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	245,108,735.92					245,108,735.92
按组合计提坏账准备	40,608,714.24	-693,651.44				39,915,062.80
合计	285,717,450.16	-693,651.44				285,023,798.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代收代付货款	278,953,965.17	1 年以内	23.31%	27,895,396.52
第二名	代理采购税款	187,915,008.95	5 年以上	15.70%	187,915,008.95
第三名	代收代付货款	94,082,656.00	1 年以内	7.86%	940,826.56
第四名	代收代付货税款	86,142,152.83	1-4 年	7.20%	6,408,654.31
第五名	代收代付货款	70,033,043.36	1 年以内	5.85%	700,330.43
合计		717,126,826.31		59.92%	223,860,216.77

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	531, 588. 88	18. 42%	1, 822, 283. 08	45. 69%
1 至 2 年	125, 335. 82	4. 34%	264, 472. 12	6. 63%
2 至 3 年	500, 674. 72	17. 35%	178, 059. 92	4. 46%
3 年以上	1, 728, 391. 80	59. 89%	1, 723, 710. 00	43. 22%
合计	2, 885, 991. 22		3, 988, 525. 12	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	1,335,710.00	46.28	2022 年	业务未完结
第二名	339,395.59	11.76	2026 年	业务未完结
第三名	310,000.00	10.74	2019 年	业务未完结
第四名	235,853.22	8.17	2024 年	业务未完结
第五名	175,705.41	6.09	2025 年	业务未完结
合计	2,396,664.22	83.04		

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	2, 464, 694. 52	2, 381, 599. 46	83, 095. 06	2, 482, 943. 81	2, 381, 599. 46	101, 344. 35
在产品	112, 998. 98	107, 796. 98	5, 202. 00	112, 998. 98	107, 796. 98	5, 202. 00
库存商品	27, 862, 583. 0 3	20, 210, 362. 1 8	7, 652, 220. 85	27, 773, 171. 3 1	20, 213, 066. 0 4	7, 560, 105. 27
合同履约成本	6, 511. 99		6, 511. 99	6, 511. 99		6, 511. 99

发出商品	2,405,188.64		2,405,188.64	2,405,188.64		2,405,188.64
委托加工物资	3,147,322.40	3,147,322.40		3,147,322.40	3,147,322.40	
半成品	214,824.07	191,579.09	23,244.98	323,316.36	314,646.36	8,670.00
合计	36,214,123.63	26,038,660.11	10,175,463.52	36,251,453.49	26,164,431.24	10,087,022.25

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,381,599.46					2,381,599.46
在产品	107,796.98					107,796.98
库存商品	20,213,066.04			2,703.86		20,210,362.18
半成品	314,646.36			123,067.27		191,579.09
委托加工物资	3,147,322.40					3,147,322.40
合计	26,164,431.24			125,771.13		26,038,660.11

按组合计提存货跌价准备

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
当前合同	6,511.99				6,511.99
其中：					
运输费	6,511.99				6,511.99
工程成本					
小计	6,511.99				6,511.99
减：摊销期限超过一年的合同履约成本					
合计	6,511.99				6,511.99

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	421,631.35	2,896,531.72
合计	421,631.35	2,896,531.72

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	16,208,909.40	29,474,473.30
待抵扣进项税额	57,386,557.07	56,023,758.77
预缴企业所得税	905,758.37	18,351,193.80
预缴个人所得税	19,423.93	
合计	74,520,648.77	103,849,425.87

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	145,655,564.00	145,655,564.00
合计	145,655,564.00	145,655,564.00

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	456,855,815.81	424,309,421.92
合计	456,855,815.81	424,309,421.92

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	光伏电站	储能设备	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	364,973,407.51	85,781,210.26	29,989,854.11	7,244,439.73	2,283,470.27	490,272,381.88
2. 本期增加金额	44,773,343.26	-865,585.24	-117.33	108,938.13	172,667.35	44,189,246.18
(1) 购置				120,387.06	173,309.88	293,696.94
(2) 在建工程转入	44,773,343.26	-865,585.24				43,907,758.02
(3) 企业合并增						

加						
外币报表折算 差额			-117.33	-11,448.92	-642.53	-12,208.78
其他增加						
3. 本期减少 金额	-49,134.23	93,242.18	149,495.58	245,449.58	173,309.88	612,362.99
(1) 处置或报废	-49,134.23	93,242.18	149,495.58	245,449.58	173,309.88	612,362.99
外币报表折算 差额						
其他减少						
4. 期末余 额	409,795,884. 99	84,822,382.8 5	29,840,241.2 0	7,107,928.28	2,282,827.75	533,849,265. 06
二、累计折旧						
1. 期初余 额	18,045,650.1 7	10,280,625.9 8	4,989,176.41	3,927,306.46	1,033,945.13	38,276,704.1 5
2. 本期增 加金额	8,171,698.26	2,203,246.70	1,007,626.05	437,572.23	343,224.32	12,163,367.5 7
(1) 计提	8,171,698.26	2,203,246.70	1,007,626.05	442,294.11	343,224.32	12,168,089.4 4
外币报表折算 差额				-4,721.88		-4,721.88
在建工程转入						
3. 本期减少 金额	3,888.75		36,350.96	229,470.56	161,984.39	431,694.66
(1) 处置或报废	3,888.75		36,350.96	229,470.56	161,984.39	431,694.66
外币报表折算 差额						
其他减少						
4. 期末余 额	26,213,459.6 8	12,483,872.6 8	5,960,451.50	4,135,408.13	1,215,185.06	50,008,377.0 6
三、减值准备						
1. 期初余 额		17,977,661.4 8	9,561,134.22	142,892.91	4,567.20	27,686,255.8 1
2. 本期增 加金额		-694,603.24				-694,603.24
(1) 计提		-694,603.24				-694,603.24
外币报表折算 差额						
其他增加						
3. 本期减少 金额			6,580.37			6,580.37
(1) 处置或报废			6,580.37			6,580.37
外币报表折算 差额						
4. 期末余 额		17,283,058.2 4	9,554,553.85	142,892.91	4,567.20	26,985,072.2 0
四、账面价值						

1. 期末账面价值	383,582,425.31	55,055,451.93	14,325,235.85	2,829,627.24	1,063,075.49	456,855,815.81
2. 期初账面价值	346,927,757.34	57,522,922.80	15,439,543.48	3,174,240.36	1,244,957.94	424,309,421.92

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
运输设备	26,000.00

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,346,716.14	26,979,565.09
工程物资	156,342.98	6,474,518.57
合计	31,503,059.12	33,454,083.66

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

光伏电站建设项目	30,747,804.41		30,747,804.41	26,505,181.66		26,505,181.66
分布式储能项目						
用友财务系统	598,911.73		598,911.73	474,383.43		474,383.43
合计	31,346,716.14		31,346,716.14	26,979,565.09		26,979,565.09

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
光伏电站建设项目	131,895,447.34	26,505,181.66	49,133,218.37	44,890,595.62		30,747,804.41	57.17%	57.17%	767,066.28	63,434.78	6.00%	其他
合计	131,895,447.34	26,505,181.66	49,133,218.37	44,890,595.62		30,747,804.41			767,066.28	63,434.78	6.00%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光伏电站建设项目	156,342.98		156,342.98	6,474,518.57		6,474,518.57
合计	156,342.98		156,342.98	6,474,518.57		6,474,518.57

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	29,426,531.70	29,426,531.70
2. 本期增加金额	360,186.44	360,186.44
租赁	542,967.30	542,967.30
非同一控制下企业合并		
股东投入		
外币报表折算差额	-182,780.86	-182,780.86
其他增加		
3. 本期减少金额	4,380,057.49	4,380,057.49
退租或免租	4,380,057.49	4,380,057.49
租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额	25,406,660.65	25,406,660.65
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,129,948.84	9,129,948.84
2. 本期增加金额	3,346,483.78	3,346,483.78
(1) 计提	3,429,805.60	3,429,805.60
非同一控制下企业合并		
外币报表折算差额	-83,321.82	-83,321.82
其他增加		
3. 本期减少金额	4,324,996.12	4,324,996.12
(1) 处置		

退租或免租	4,324,996.12	4,324,996.12
租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额	8,151,436.50	8,151,436.50
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
退租或免租		
租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	17,255,224.15	17,255,224.15
2. 期初账面价值	20,296,582.86	20,296,582.86

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		58,252.43		5,423,311.11	5,481,563.54
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
外币报表折算差额					
其他原因增加					
3. 本期减少金额				184,267.34	184,267.34
(1) 处置				184,267.34	184,267.34

外币报表折算差额					
其他原因减少					
4. 期末余额		58,252.43		5,239,043.77	5,297,296.20
二、累计摊销					
1. 期初余额		1,213.59		4,517,679.46	4,518,893.05
2. 本期增加金额		1,456.32		162,040.76	163,497.08
(1) 计提		1,456.32		162,040.76	163,497.08
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
其他原因增加					
3. 本期减少金额				184,267.34	184,267.34
(1) 处置				184,267.34	184,267.34
外币报表折算差额					
转让					
其他原因减少					
4. 期末余额		2,669.91		4,495,452.88	4,498,122.79
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
外币报表折算差额					
其他原因减少					
其他转出					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		55,582.52		743,590.89	799,173.41
2. 期初账面价值		57,038.84		905,631.65	962,670.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	2,228,438.56	3,484,006.16	1,068,119.87		4,644,324.85
合计	2,228,438.56	3,484,006.16	1,068,119.87		4,644,324.85

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	349,244,931.95	87,311,232.96	365,105,855.53	91,276,463.87
租赁负债	1,814,251.34	453,562.84	3,355,166.64	838,791.66
公允价值变动				
合计	351,059,183.29	87,764,795.80	368,461,022.17	92,115,255.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,622,906.54	405,726.64	2,948,238.93	737,059.73
公允价值变动	16,800,200.38	4,200,050.10	1,048,067.11	262,016.78
合计	18,423,106.92	4,605,776.74	3,996,306.04	999,076.51

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		87,764,795.80		92,115,255.53
递延所得税负债		4,605,776.74		999,076.51

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	98,425,947.30	85,181,955.23
可抵扣亏损	224,794,577.20	220,279,539.43
合计	323,220,524.50	305,461,494.66

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	697,184.47	2,151,563.56	
2027 年	3,182,109.24	4,029,055.23	
2028 年	73,252,805.02	74,057,969.92	
2029 年	61,071,412.64	61,202,718.74	
2030 年	57,442,749.40	78,838,231.98	
2031 年	29,148,316.43		
合计	224,794,577.20	220,279,539.43	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	1,148,725.40		1,148,725.40	2,149,435.06		2,149,435.06
合计	1,148,725.40		1,148,725.40	2,149,435.06		2,149,435.06

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,939,239.41	19,939,239.41		保证金，账户受限	88,859,580.12	88,859,580.12		保证金，账户受限

固定资产	38,582,06 8.04	34,637,89 9.27		抵押的光 伏电站	38,582,06 8.04	34,864,82 1.19		抵押的光 伏电站
应收账款	7,694,192 .12	6,478,480 .72		质押的光 伏电站收 款权	5,965,187 .13	4,818,973 .58		质押的光 伏电站收 款权
合计	66,215,49 9.57	61,055,61 9.40			133,406,8 35.29	128,543,3 74.89		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	217,351,000.00	179,945,920.00
未到期应付利息	157,291.92	97,327.52
票据贴现		4,377,681.60
合计	227,508,291.92	194,420,929.12

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定为以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债		990,965.77
其中：		
衍生金融负债		990,965.77
合计	0.00	990,965.77

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	21,646,035.05	22,810,985.08
工程款	34,468,846.48	45,589,509.40
设备款	1,616,427.92	1,292,736.37
其他	6,851,072.96	8,328,753.78
合计	64,582,382.41	78,021,984.63

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	6,929,646.44	尚未付款
供应商二	5,015,344.87	尚未付款
供应商三	4,524,556.82	尚未付款
供应商四	3,244,151.41	尚未付款
合计	19,713,699.54	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	393,343,001.29	1,198,612,013.69
合计	393,343,001.29	1,198,612,013.69

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	392,949,838.38	1,197,888,409.94
个人往来	393,162.91	723,603.75
合计	393,343,001.29	1,198,612,013.69

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	96,819,032.68	业务未完结
单位二	66,523,853.75	业务未完结
单位三	8,160,333.33	业务未完结
单位四	6,010,163.94	业务未完结
单位五	3,311,439.61	业务未完结
合计	180,824,823.31	

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同价款	23,646,828.69	27,249,888.65
合计	23,646,828.69	27,249,888.65

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,655,960.72	22,245,804.39	25,006,957.59	3,894,807.52
二、离职后福利-设定提存计划	9,769.08	2,431,596.67	2,438,651.08	2,714.67
三、辞退福利	1,840,965.50	403,905.04	2,244,870.54	
合计	8,506,695.30	25,081,306.10	29,690,479.21	3,897,522.19

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,649,515.54	19,473,394.20	22,234,116.44	3,888,793.30
2、职工福利费		315,367.35	315,367.35	
3、社会保险费	4,245.18	878,890.16	881,682.12	1,453.22
其中：医疗保险费	3,777.08	777,045.15	779,401.77	1,420.46
工伤保险费	299.77	54,986.56	55,253.57	32.76
生育保险费	168.33	46,858.45	47,026.78	
4、住房公积金	2,200.00	1,576,236.24	1,573,875.24	4,561.00
5、工会经费和职工教育经费		1,916.44	1,916.44	
合计	6,655,960.72	22,245,804.39	25,006,957.59	3,894,807.52

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,232.08	2,001,073.50	2,007,685.26	2,620.32
2、失业保险费	537.00	103,496.59	103,939.24	94.35
3、企业年金缴费		327,026.58	327,026.58	
合计	9,769.08	2,431,596.67	2,438,651.08	2,714.67

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	66,040,319.24	99,740,940.49
企业所得税	271,286.82	1,090,288.24
个人所得税	541,896.77	389,899.63
城市维护建设税	126,526.84	1,785,401.21
教育费附加	54,225.80	765,171.99
地方教育费附加	36,150.52	510,114.64
印花税	112,076.97	134,236.52
其他	5,671.25	13,053.89
合计	67,188,154.21	104,429,106.61

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,155,712.09	12,164,254.92
一年内到期的长期应付款	549,250.59	799,030.47
一年内到期的租赁负债	3,200,458.48	5,280,861.50
合计	15,905,421.16	18,244,146.89

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,496,285.22	1,883,843.13
已背书尚未到期的应收票据	4,783,996.15	443,604.00
合计	6,280,281.37	2,327,447.13

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	34,945,424.77	46,197,514.77
抵押借款	5,200,000.00	
保证借款	7,000,000.00	
未到期应付利息	6,125.00	
合计	47,151,549.77	46,197,514.77

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	14,202,968.14	15,349,435.24
合计	14,202,968.14	15,349,435.24

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,054,378.34	5,143,586.29
1-2 年	2,282,596.68	3,091,101.00
2-3 年	683,204.39	1,220,596.49
3-4 年	1,204,639.25	1,204,639.25
4-5 年	595,818.14	595,818.14
5 年以上	15,019,247.89	15,143,057.41
租赁付款额总额小计	22,839,884.69	26,398,798.58
减：未确认融资费用	5,436,458.07	5,768,501.84
租赁付款额现值小计	17,403,426.62	20,630,296.74
减：一年内到期的租赁负债	3,200,458.48	5,280,861.50
合计	14,202,968.14	15,349,435.24

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	61,861,992.95	
合计	61,861,992.95	0.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁额	61,861,992.95	

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	499,360.05		
合计	499,360.05		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	373,318,054.00						373,318,054.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	253,044,832.87			253,044,832.87
其他资本公积			9,871,962.65	-9,871,962.65
合计	253,044,832.87		9,871,962.65	243,172,870.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	39,149,140.21			39,149,140.21
合计	39,149,140.21			39,149,140.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 6,354,281 .53	3,484,416 .13				3,484,416 .13		- 2,869,865 .40
外币 财务报表 折算差额	- 6,354,281 .53	3,484,416 .13				3,484,416 .13		- 2,869,865 .40
其他综合 收益合计	- 6,354,281 .53	3,484,416 .13				3,484,416 .13		- 2,869,865 .40

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	87,880,746.49			87,880,746.49
合计	87,880,746.49			87,880,746.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	512,034,284.04	483,198,229.61
调整后期初未分配利润	512,034,284.04	483,198,229.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,174,187.37	32,795,922.61
减：提取法定盈余公积		3,959,868.18
应付普通股股利	5,863,813.07	
期末未分配利润	522,344,658.34	512,034,284.04

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,674,604.89	27,607,604.85	387,833,838.35	211,881,327.52
其他业务			170,051.33	0.00
合计	73,674,604.89	27,607,604.85	388,003,889.68	211,881,327.52

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间								

分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

营业收入按照产品分类如下：

项目		本期金额		上期金额	
		营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
供应链	交易类业务			139,501,965.61	136,758,431.95
	服务类业务	41,764,604.48	16,445,901.62	163,619,747.06	14,388,665.22
	其他			10,720,619.57	7,508,132.65
新能源		31,910,000.41	11,161,703.23	74,161,557.44	53,226,097.70
合计		73,674,604.89	27,607,604.85	388,003,889.68	211,881,327.52

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	265, 142. 22	3, 644, 288. 91
教育费附加	115, 621. 92	1, 562, 305. 17
车船使用税	460. 88	460. 88
印花税	352, 906. 07	329, 918. 08
地方教育附加	77, 081. 30	1, 041, 536. 80

营业税		1,668.90
水利基金	1,287.96	1,429.27
合计	812,500.35	6,581,608.01

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,193,216.08	25,257,858.10
业务招待费	433,745.15	953,070.73
租赁费	1,846,834.16	442,501.90
汽车费用	145,734.34	163,168.43
装修费	1,022,729.52	1,554,405.05
办公费用	297,943.65	498,869.12
差旅费	1,248,191.34	688,999.42
电话通讯费	150,477.97	215,079.41
审计费	4,616,423.54	2,031,362.87
律师费	1,268,960.11	692,784.38
使用权资产折旧	1,013,222.67	4,300,632.97
咨询服务费	2,860,450.12	1,338,942.17
其他	6,717,250.49	3,660,622.43
合计	45,815,179.14	41,798,296.98

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,862.18	287,730.09
咨询服务费		602,044.60
使用权资产折旧费	1,378,791.13	1,383,744.90
服务费	29,427.90	-31,047.14
仓储费		8,584.88
运维费	837,426.64	33,990.02
保险费	62,850.84	585,732.68
其他	479,082.72	952,713.79
合计	2,847,441.41	3,823,493.82

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,034,763.93	2,062,318.66
直接投入		0.00
折旧与摊销	619,538.81	642,766.98
差旅费	43,455.68	66,681.80
其他	220,942.77	228,137.39
合计	1,918,701.19	2,999,904.83

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,173,419.94	3,975,266.85
减：利息收入	1,308,088.50	2,075,427.51
汇兑损益	5,863,914.68	124,469,409.44
银行手续费及其他	217,458.16	201,677.53
贴现息		60,201.26
合计	10,946,704.28	126,631,127.57

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		1,082,518.28
其他	50,694.46	53,846.09
合计	50,694.46	1,136,364.37

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	16,294,065.27	
交易性金融负债	3,301,222.81	
合计	19,595,288.08	0.00

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,411,613.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-277,751.19	-58,007.59
其他非流动金融资产持有期间的股利收入	3,000,000.00	3,000,000.00
衍生金融工具	13,573,309.20	1,166,660.08

其他方式取得子公司产生的投资收益		-8,290.57
合计	16,295,558.01	5,511,975.05

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	36,890.00	
应收账款坏账损失	1,616,330.09	1,840,026.69
其他应收款坏账损失	691,744.44	45,160,018.76
合计	2,344,964.53	47,000,045.45

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	65,659.04	469,320.66
合计	65,659.04	469,320.66

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得或损失	-14,504.62	1,836.88
固定资产处置利得或损失	-110,805.46	546,888.54
合计	-125,310.08	548,725.42

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	248,163.92	538,090.16	248,163.92
合计	248,163.92	538,090.16	248,163.92

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	32,199.54	5,495,295.21	32,199.54
滞纳金	454.43	4,679.77	454.43

诉讼赔偿	968,708.90		968,708.90
其他	5,412.58	103,575.22	270,333.10
合计	1,006,775.45	5,603,550.20	302,987.07

其他说明：

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	456,310.85	391,199.84
递延所得税费用	7,957,159.95	15,822,712.95
合计	8,413,470.80	16,213,912.79

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	21,194,716.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,298,679.04
子公司适用不同税率的影响	-2,704,321.37
调整以前期间所得税的影响	58,984.55
非应税收入的影响	-750,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,806.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-795,416.79
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	8,002,010.94
减免税额	-698,272.11
所得税费用	8,413,470.80

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款	2,309,000,849.92	5,900,932,625.51
个人往来款	94,239.96	173,253.41

政府补助		982,518.28
其他	27,662,755.75	795,100.96
合计	2,336,757,845.63	5,902,883,498.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款	2,496,731,371.07	5,978,727,505.54
咨询服务费	6,884,451.67	3,600,164.18
运费及汽车费用	515,646.57	156,224.73
租赁费	1,669,166.82	153,024.29
个人往来	281,954.42	1,699,573.93
业务招待费	425,677.39	785,788.65
其他	10,215,592.15	18,188,331.99
合计	2,516,723,860.09	6,003,310,613.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司		27,755.81
收回理财产品		70,319,561.22
合计	0.00	70,347,317.03

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
转让子公司股权		897,204.62
购买理财产品		120,000,000.00
合计	0.00	120,897,204.62

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇组合产品收益	10,981,609.17	27,656,339.27
利息收入		2,807,742.85
其他	177,107.05	
合计	11,158,716.22	30,464,082.12

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期外汇组合产品损失	424,708.99	
银行手续费		128,516.31
租赁负债	2,325,506.25	5,852,038.53
合计	2,750,215.24	5,980,554.84

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	26,398,798.61		680,590.94	2,316,934.80	1,922,570.05	22,839,884.70
短期借款	194,420,929.12	262,351,000.00	157,291.92	229,414,079.81	6,849.31	227,508,291.92
长期借款	58,361,769.69	7,000,000.00	57,657.09	6,052,090.00	60,074.92	59,307,261.86
合计	279,181,497.42	269,351,000.00	895,539.95	237,783,104.61	1,989,494.28	309,655,438.48

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,781,245.37	27,675,189.07
加：资产减值准备	-2,410,623.57	-47,469,366.11
固定资产折旧、油气资产折	12,168,089.44	8,748,460.96

耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	3,429,805.60	5,860,536.82
无形资产摊销	163,497.08	253,661.72
长期待摊费用摊销	3,484,006.16	1,551,201.36
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）	125,310.08	-548,725.42
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	32,199.54	5,495,295.21
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-19,595,288.08	
财务费用（收益以“—”号填列）	15,804,885.60	54,087,737.35
投资损失（收益以“—”号填列）	-16,295,558.01	-5,511,975.05
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	4,350,459.73	16,300,356.46
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	3,606,700.23	-598,849.44
存货的减少（增加以“—”号填列）	37,329.86	38,222,317.26
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	594,063,733.33	4,923,106,882.61
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-792,667,659.98	-4,867,902,809.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-180,921,867.62	159,269,913.58
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	184,520,878.96	142,785,434.63
减：现金的期初余额	311,596,379.09	149,409,953.10
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	-127,075,500.13	-6,624,518.47

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	184,520,878.96	311,596,379.09
其中：库存现金	161,798.38	178,689.46
可随时用于支付的银行存款	184,359,080.58	311,417,689.63
三、期末现金及现金等价物余额	184,520,878.96	311,596,379.09

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款中受限	1,010,425.53	4,852,491.08	账户状态受限
其他货币资金	18,928,813.88	84,007,089.04	保证金
合计	19,939,239.41	88,859,580.12	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,776,127.13	6.81090	25,718,824.27
欧元	150,224.56	7.76710	1,166,809.18
港币	4,217,706.34	0.86855	3,663,288.84
日元	185,381.00	0.04205	7,795.27
英镑	2.55	9.01450	22.99
瑞士法郎	21.35	8.42280	179.83
越南盾	37,178,343,869.00	0.00026	9,666,369.41
泰铢	72,165.17	0.20424	14,739.01
应收账款			
其中：美元	418,160.74	6.81090	2,848,050.98
欧元			
港币	133,154.94	0.86855	115,651.72
越南盾	3,883,629,559.00	0.00026	1,009,743.69
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	29,362,913.55	6.81090	199,987,867.90
港币	1,511,918.20	0.86855	1,313,176.55
越南盾	3,571,873,065.00	0.00026	928,687.00
交易性金融资产			
美元	341,518.79	6.81090	2,326,050.33
应付账款			
其中：美元	352,732.06	6.81090	2,402,422.79
越南盾	35,541,277,625.00	0.00026	9,240,732.18
其他应付款			
其中：美元	26,517,633.97	6.81090	180,608,953.21
港币	2,696,937.56	0.86855	2,342,425.12
日元	39,366,000.00	0.04205	1,655,340.30
欧元	0.00	7.76710	0.00
越南盾	148,730,275,478.00	0.00026	38,669,871.62

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

□适用 □不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 16. 使用权资产、注释 31. 租赁负债和注释 54. 现金流量表补充资料。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	313,160.78	530,918.31
短期租赁费用	1,846,834.16	442,501.90

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变 租赁付款额相关的收入
融资租赁收入		130,496.23	
合计		130,496.23	

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,034,763.93	2,062,318.66
直接投入		
折旧与摊销	619,538.81	642,766.98
差旅费	43,455.68	66,681.80
其他	220,942.77	228,137.39
合计	1,918,701.19	2,999,904.83
其中：费用化研发支出	1,918,701.19	2,999,904.83

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

1、新设子公司

1) 2026 年 3 月 6 日，公司发起设立一级子公司广东路卫通达科技有限公司，持股比例 100%。

2) 2026 年 3 月 9 日，公司通过深圳市前海普路通电子商务综合服务有限公司发起设立二级子公司广州智非贸易有限公司，深圳市前海普路通电子商务综合服务有限公司直接持股 100%。

- 3) 2026 年 3 月 10 日，公司通过广东路卫通达科技有限公司发起设立二级子公司广东国砺科技有限公司，广东路卫通达科技有限公司直接持股 100%。
- 4) 2026 年 4 月 30 日，公司通过广州智维时代能源科技有限公司发起设立二级子公司贺州缤智新能源科技有限公司，广州智维时代能源科技有限公司直接持股 100%。

2、并购无业务的子公司

- 1) 2026 年 2 月 2 日，公司通过广州智维时代能源科技有限公司并购二级子公司嘉禾智拓新能源有限公司，广州智维时代能源科技有限公司直接持股嘉禾智拓新能源有限公司 100%。
- 2) 2026 年 2 月 2 日，公司通过广州智维时代能源科技有限公司并购二级子公司四川珈临新能源科技有限公司，广州智维时代能源科技有限公司直接持股四川珈临新能源科技有限公司 100%。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广州智维时代能源科技有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	新能源	100.00%		设立
香港普裕时代科技有限公司	500,000.00	香港	香港	新能源		60.00%	设立
越南普新国际能源投资公司	24,500,000,000.00	越南	越南	新能源		100.00%	设立
广东新运恒新能源有限公司	5,000,000.00	东莞市	东莞市	新能源		100.00%	并购
阳江市博时新能源科技有限公司	1,000,000.00	阳江市	阳江市	新能源		100.00%	并购
广东大海无量新能源有限公司	5,000,000.00	佛山市	佛山市	新能源		100.00%	并购
汕尾旭建光电科技有限公司	2,000,000.00	汕尾市	汕尾市	新能源		100.00%	并购
梅州市普瑞时代能源科技有限公司	1,000,000.00	梅州市	梅州市	新能源		100.00%	设立
四川省普瑞聚能光伏科技有限公司	2,000,000.00	眉山市	眉山市	新能源		100.00%	设立

广西大森林 新能源科技 有限公司	50,000,000 .00	南宁市	南宁市	新能源		100.00%	并购
湛江市通源 新能源有限 公司	5,000,000. 00	湛江市	湛江市	新能源		100.00%	并购
深圳泰源新 能源有限公 司	1,000,000. 00	深圳市	深圳市	新能源		100.00%	并购
佛山市光科 壹号新能源 有限公司	1,000,000. 00	佛山市	佛山市	新能源		100.00%	并购
成都晶吉发 科技有限公 司	1,000,000. 00	成都市	成都市	新能源		100.00%	并购
深圳市普纳 时代新能源 有限公司	100,000,00 0.00	深圳市	深圳市	新能源	60.00%		设立
广东艾瑞科 能源工程有 限公司	40,800,000 .00	广州市	广州市	新能源		100.00%	并购
深圳市普瑞 绿科技有限 公司	10,000,000 .00	深圳市	深圳市	新能源		100.00%	设立
深圳市普瑞 聚能光伏科 技有限公司	5,000,000. 00	深圳市	深圳市	新能源		80.00%	设立
芜湖市博集 新能源科技 有限公司	1,000,000. 00	芜湖市	芜湖市	新能源		60.00%	并购
广州美伏新 能源科技有 限公司	1,000,000. 00	广州市	广州市	新能源		60.00%	并购
普路通生态 (乐陵)有 限公司	10,000,000 .00	德州市	德州市	土地整治		100.00%	设立
肇庆市普瑞 时代能源科 技有限公司	1,000,000. 00	肇庆市	肇庆市	新能源		100.00%	设立
汕头市普瑞 时代能源科 技有限公司	1,800,000. 00	汕头市	汕头市	新能源		100.00%	设立
湖南省普悦 新能源科技 有限公司	2,000,000. 00	邵阳市	邵阳市	新能源		100.00%	设立
桂林市普瑞 时代能源科 技有限公司	1,000,000. 00	桂林市	桂林市	新能源		100.00%	设立
四川省普瑞 时代能源科 技有限公司	1,000,000. 00	成都市	成都市	新能源		90.00%	设立
湛江市普悦 新能源科技 有限公司	1,000,000. 00	湛江市	湛江市	新能源		100.00%	设立
重庆市普瑞 时代能源科 技有限公司	1,000,000. 00	重庆市	重庆市	新能源		100.00%	设立

河源市普瑞时代能源科技有限公司	1,000,000.00	河源市	河源市	新能源		100.00%	设立
长沙新捷诚能源有限公司	1,000,000.00	长沙市	长沙市	新能源		100.00%	并购
东莞市普瑞绿色能源有限公司	6,000,000.00	东莞市	东莞市	新能源		100.00%	并购
珠海市普纳时代新能源有限公司	10,000,000.00	珠海市	珠海市	新能源		60.00%	设立
连南瑶族自治县顺祥新能源发展有限公司	2,000,000.00	清远市	清远市	新能源		60.00%	并购
嘉善县普裕新能源有限公司	12,000,000.00	嘉兴市	嘉兴市	新能源		60.00%	设立
平湖市普裕新能源科技有限公司	12,000,000.00	嘉兴市	嘉兴市	新能源		60.00%	设立
桐乡市普裕新能源科技有限公司	12,000,000.00	嘉兴市	嘉兴市	新能源		60.00%	设立
浙江嘉兴清普新能源科技有限公司	5,000,000.00	嘉兴市	嘉兴市	新能源		60.00%	设立
惠州市普裕时代新能源有限公司	12,000,000.00	惠州市	惠州市	新能源		60.00%	设立
香港瑞通国际有限公司	10,000.00	香港	香港	一般贸易及服务	100.00%		并购
武汉东湖综保区普路通供应链管理有限公司	10,000,000.00	武汉市	武汉市	一般贸易	100.00%		设立
北海市普路通供应链管理有限公司	1,000,000.00	北海市	北海市	一般贸易	100.00%		设立
武汉市普路通供应链管理有限公司	10,000,000.00	武汉市	武汉市	一般贸易	100.00%		设立
广州市普路通瑞智供应链管理有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	一般贸易	100.00%		设立
普路通全球供应链（深圳）有限公司	50,000,000.00	深圳市	深圳市	一般贸易	100.00%		设立
河南特通贸易有限公司	10,000,000.00	郑州市	郑州市	一般贸易	100.00%		设立
成都和普时代商贸有限公司	10,000,000.00	成都市	成都市	一般贸易	100.00%		设立
深圳市前海	38,000,000	深圳市	深圳市	一般贸易	100.00%		设立

普路通商务 综合服务有 限公司	.00						
广西普路通 供应链管理 有限公司	5,000,000. 00	钦州市	钦州市	一般贸易	100.00%		设立
珠海市普路 通供应链管 理有限公司	10,000,000 .00	珠海市	珠海市	一般贸易	100.00%		设立
深圳市丝路 纪元供应链 科技有限公 司	10,000,000 .00	深圳市	深圳市	一般贸易	100.00%		设立
广州市普路 通供应链管 理有限公司	100,000,00 0.00	广州市	广州市	一般贸易	100.00%		设立
北京普路通 智慧供应链 科技有限公 司	10,000,000 .00	北京市	北京市	一般贸易	100.00%		设立
深圳市普瑞 时代能源有 限公司	60,000,000 .00	深圳市	深圳市	新能源	100.00%		设立
普路通生态 产业有限公 司	500,000,00 0.00	济南市	济南市	土地整治	100.00%		设立
深圳市普裕 时代新能源 科技有限公 司	60,000,000 .00	深圳市	深圳市	新能源	60.00%		设立
惠州市普华 新能源有限 公司	1,300,000. 00	惠州市	惠州市	新能源		100.00%	设立
东莞市普瑞 时代能源科 技有限公司	10,100,000 .00	东莞市	东莞市	新能源	0.99%	99.01%	设立
东莞市深国 沥新能源科 技有限公司	11,500,000 .00	东莞市	东莞市	新能源		70.00%	并购
香港慧通国 际有限公司	10,000.00	香港	香港	一般贸易		100.00%	设立
香港智通国 际有限公司	10,000.00	香港	香港	一般贸易		100.00%	设立
香港智慧云 国际有限公 司	1,000,000. 00	香港	香港	一般贸易		100.00%	设立
香港云泰国 际有限公司	10,000.00	香港	香港	一般贸易		100.00%	设立
深圳市瑞智 租赁有限公 司	30,000,000 .00	深圳市	深圳市	融资租赁		100.00%	设立
香港坎普国 际贸易科技 有限公司	10,000.00	香港	香港	一般贸易		100.00%	并购
深圳市普路 通商业贸易 有限公司	10,000,000 .00	深圳市	深圳市	一般贸易		100.00%	并购

嘉兴市普裕时代新能源科技有限公司	12,000,000.00	嘉兴市	嘉兴市	新能源		60.00%	设立
深圳市普裕时代新能源有限公司	12,000,000.00	深圳市	深圳市	新能源		60.00%	设立
惠州市普裕时代新能源科技有限公司	10,000,000.00	惠州市	惠州市	新能源		60.00%	设立
广州市普惠百年供应链科技有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	新能源	65.00%	3.50%	设立
广州普方储存科技有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	新能源	100.00%		设立
四川省智维光启能源科技有限公司	1,000,000.00	德阳市	德阳市	新能源		100.00%	设立
广州市普盛农业发展有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	批发业		100.00%	设立
EASTERNZENITHINDUSTRIESCO.,LTD.	50,000.00	缅甸	缅甸	新能源		100.00%	设立
山东普路通供应链管理股份有限公司	10,000,000.00	济南市	济南市	一般贸易		100.00%	设立
宜宾市普悦新能源科技有限公司	7,500,000.00	宜宾市	宜宾市	新能源		100.00%	设立
茂名市普悦新能源科技有限公司	1,000,000.00	茂名市	茂名市	新能源		100.00%	设立
海南普瑞绿色能源有限公司	1,000,000.00	海口市	海口市	新能源		100.00%	设立
成都光铄新能源有限公司	100,000.00	成都市	成都市	新能源		100.00%	并购
株洲港能新能源有限公司	1,000,000.00	株洲市	株洲市	新能源		100.00%	并购
越南普粤新能源有限公司	2,000,000.00	越南	越南	新能源		100.00%	并购
新瑞能源科技有限公司	17,900,000,000.00	越南	越南	新能源		100.00%	并购
新港能源科技有限公司	100,000,000.00	越南	越南	新能源		100.00%	并购
瑞隆电力有限公司	8,900,000,000.00	越南	越南	新能源		100.00%	并购
新发电力有限公司	8,900,000,000.00	越南	越南	新能源		100.00%	并购

普国电力有 限责任公司	100,000,00 0.00	越南	越南	新能源		100.00%	并购
越南国合新 能源有限公 司	100,000,00 0.00	越南	越南	新能源		100.00%	并购
廉江市集智 光新能源有 限公司	2,000,000. 00	湛江市	湛江市	新能源		100.00%	并购
惠州市欣瑞 达新能源有 限公司	1,000,000. 00	惠州市	惠州市	新能源		100.00%	并购
广东路卫通 达科技有限 公司	10,000,000 .00	广州市	广州市	一般贸易		100.00%	设立
嘉禾智拓新 能源有限公 司	1,000,000. 00	郴州市	郴州市	新能源		100.00%	并购
四川珈临新 能源科技有 限公司	5,000,000. 00	成都市	成都市	新能源		100.00%	并购
贺州缤智新 能源科技有 限公司	1,000,000. 00	贺州市	贺州市	新能源		100.00%	设立
广东国砺科 技有限公司	10,000,000 .00	广州市	广州市	一般贸易		100.00%	设立
广州智非贸 易有限公司	10,000,000 .00	广州市	广州市	一般贸易		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市普裕时代新 能源科技有限公司（以 下简称“普裕时 代”）	40.00%	-2,265,470.75		-53,672,662.37
深圳市普钠时代新 能源有限公司（以下简 称“普钠时代”）	40.00%	-1,237,091.65		-10,773,327.62

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
普裕时代	38,495,692.14	61,287,422.92	99,783,115.06	200,957,817.95	6,238.25	200,964,056.20	38,321,606.72	64,401,361.37	102,722,968.09	198,171,256.97	69,494.95	198,240,751.92
普钠时代	18,133,411.11	9,271,845.21	27,405,256.32	3,338,575.37	0.00	3,338,575.37	19,463,163.67	10,953,423.79	30,416,587.46	3,257,177.38	0.00	3,257,177.38

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
普裕时代	4,891,688.44	-5,663,676.87	-5,663,157.31	765,726.69	43,638,518.19	-5,695,000.76	-5,695,000.76	2,055,838.30
普钠时代	0.00	-3,092,729.13	-3,092,729.13	76,795.60	0.00	-5,785,509.26	-5,785,509.26	639,794.00

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2026 年 3 月，普路通与汪征、深圳市光普联合投资合伙企业（有限合伙）、深圳市光普捷诚创新管理合伙企业（有限合伙）签署深圳市普瑞时代能源有限公司股权转让合同，合同约定将深圳市普瑞时代能源有限公司 40%的股份转让给普路通，深圳市普瑞时代能源有限公司的持股比例由 60%变更为 100%，2026 年 3 月已完成工商变更手续。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	10,000,000.00
--现金	10,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	10,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	128,037.35

差额	-9,871,962.65
其中：调整资本公积	-9,871,962.65
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		

下列各项按持股比例计算的合计数		
-----------------	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☐适用 ☒不适用

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付

款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	5,022,696.15	2,387.00
应收账款	183,979,217.90	105,587,763.61
其他应收款	1,196,722,430.92	285,023,798.72
长期应收款（含一年内到期的款项）		
合计	1,385,724,344.97	390,613,949.33

本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。

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。

本公司购买的银行组合售汇产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属风险控制管理部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可以通过银行提供的组合售汇产品进行贷款结算降低外币贷款的支付成本。无论人民币升值、波动或者贬值，只要存在人民币即期远期汇率差与不同币种存款贷款利率差合计为正的情况，公司就可以通过购买银行提供的组合售汇产品降低外币贷款支付成本。

公司通过银行提供的组合售汇产品进行贷款结算可取得无风险收益，但由于组合售汇要受人民币即期远期汇差及不同币种存款贷款利率差影响，若汇差和利差的波动区间较窄可能导致公司组合售汇收益减少，甚至可能出现不能通过组合售汇获取收益的情况。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低

利率风险。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（3）衍生金融资产	19,681,850.71			19,681,850.71
其他非流动金融资产			145,655,564.00	145,655,564.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场可比公司模型。估值技术的输入值主要包括类似证券的股票价格、财务报表数据等。

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。由于本公司以到期承兑的方式管理的应收票据是主要方式，因此其公允价值与账面价值无重大差异。

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

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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东省绿色投资运营有限公司	广州市	投资运营	249,504.95 万人民币	15.66%	15.66%

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东为广东省绿色投资运营有限公司，直接持有公司 38,732,834 股股份，通过深圳市聚智通信息技术有限公司间接持有公司 19,743,607 股股份，合计占公司股份总数的 15.66%。

本企业最终控制方是广州市花都区国有资产监督管理局。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郭晓鹏	本公司董事长
倪伟雄	本公司董事、总经理
师帅	本公司董事、副总经理、财务总监
江为	本公司董事
彭吉福	本公司董事
常笑言	本公司董事
陈建华	本公司独立董事
龙子午	本公司独立董事
柳向东	本公司独立董事
张锐	本公司副总经理
陈晓三	本公司副总经理
余斌	本公司董事会秘书

宋海纲	本公司原董事长（报告期内任期从 2026.1.1 至 2026.6.16）
陈书智	持有本公司 5%以上股份
广东省绿色投资运营有限公司	本公司控股股东，持有本公司 10.38%股份
深圳市聚智通信息技术有限公司	本公司控股股东控制的公司；持有本公司 5.29%股份
广州智鲜餐饮管理有限公司	受同一实际控制人控制
广州智都现代农业发展有限公司	受同一实际控制人控制
广州花都万物城市运营服务有限公司	受同一实际控制人控制
广州智都新能源有限公司	受同一实际控制人控制
广州市花都区新华书店有限公司	受同一实际控制人控制
广州花都产城建设投资有限公司	受同一实际控制人控制
广州智都文旅发展有限公司	受同一实际控制人控制
广州花都绿色融资担保有限公司	受同一实际控制人控制
广东喜百年供应链科技有限公司	本公司董事、总经理倪伟雄曾担任董事的公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东喜百年供应链科技有限公司	运输服务				7,981.65
广州智鲜餐饮管理有限公司	餐费	382,165.00			
广州智都现代农业发展有限公司	采购农产品	51,984.00			
广州花都万物城市运营服务有限公司	物业费	265,305.75			
广州市花都区新华书店有限公司	办公用品	4,962.75			
广州花都产城建设投资有限公司	停车费	3,600.00			
广州智都文旅发展有限公司	业务宣传费	45,871.56			
广州花都绿色融资担保有限公司	保函服务费	6,603.77			
合计		760,492.83			7,981.65

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东喜百年供应链科技有限公司	运输服务	1,160,653.18	
广州智都新能源有限公司	光伏发电收益	1,778.30	
合计		1,162,431.48	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广东省绿色投资运营有限公司	10,000,000.00	2025 年 08 月 08 日		未还款
广东省绿色投资运营有限公司	10,000,000.00	2025 年 09 月 02 日		未还款
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,584,381.55	1,818,884.78

(8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省绿色投资运营有限公司	利息费用	351,944.44	
合计		351,944.44	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东喜百年供应链科技有限公司			5,631,403.98	56,314.04
应收账款	广州智都新能源有限公司	232.50	2.30		
其他应收款	广东喜百年供应链科技有限公司	21,480,630.32	214,806.30		
其他应收款	广州智鲜餐饮管理有限公司	6,090.00	60.90		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广东省绿色投资运营有限公司	20,609,583.33	20,257,638.89
其他应付款	广州智都现代农业发展有限公司	920.00	920.00
其他应付款	广州花都万物城市运营服务有限公司		34,631.32

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

广东省普路通供应链管理股份有限公司与深圳市汇海置业有限公司签订了房屋租赁合同，租赁期限为 2025 年 8 月 1 日至 2028 年 7 月 31 日，租赁建筑面积共计 699.09 平方米，截至 2026 年 6 月 30 日，已支付租金 69.91 万元，尚未支付租金 188.75 万元。该公司主要用作公司的办公经营。

香港瑞通国际有限公司与 Goodman DCC investments Limited 签订了房屋租赁合同，租赁期限为 2025 年 2 月 8 日

至 2027 年 2 月 7 日，租赁建筑面积共计 17,462 平方英尺，截至 2026 年 6 月 30 日，已支付租金 370.10 万元，尚未支付租金 133.50 万元。该场地主要用作公司的仓储用地。

湖南省普悦新能源科技有限公司与邵阳纺织机械有限责任公司签订屋顶租赁合同，租赁期限为 2024 年 1 月 26 日至 2044 年 1 月 25 日，租赁建筑面积共计 25,438.8 平方米，截至 2026 年 6 月 30 日，已支付租金 20.35 万元，尚未支付租金 183.16 万元。该场地主要用作公司的分布式光伏项目。

深圳市普瑞绿能科技有限公司与广东青龙管业有限公司签订屋顶租赁合同，租赁期限为 2025 年 3 月 21 日至 2045 年 3 月 20 日，租赁建筑面积共计 11,922.5 平方米，截至 2026 年 6 月 30 日，已支付租金 5.86 万元，尚未支付租金 174.02 万元。该场地主要用作公司的分布式光伏项目。

深圳市普瑞绿能科技有限公司与新会江裕信息产业有限公司签订屋顶租赁合同，租赁期限为 2024 年 1 月 1 日至 2043 年 12 月 31 日，租赁建筑面积共计 7236 平方米，截至 2026 年 6 月 30 日，已支付租金 7.24 万元，尚未支付租金 65.12 万元。该场地主要用作公司的分布式光伏项目。

广东大海无量新能源有限公司与鹤山市辉隆机械有限公司、鹤山市东村包装材料有限公司签订屋顶租赁合同，租赁期限为 2025 年 1 月 1 日至 2049 年 12 月 1 日，租赁建筑面积共计 31,000 平方米，截至 2026 年 6 月 30 日，已支付租金 9.52 万元，尚未支付租金 228.57 万元。该场地主要用作公司的分布式光伏项目。

佛山市光科壹号新能源有限公司与江门市明星窗帘制品有限公司签订屋顶租赁合同，租赁期限为 2024 年 2 月 1 日至 2049 年 2 月 1 日，租赁建筑面积共计 18,800 平方米，截至 2026 年 6 月 30 日，已支付租金 26 万元，尚未支付租金 284.76 万元。该场地主要用作公司的分布式光伏项目。

廉江市集智光新能源有限公司与株洲湘江电焊条有限公司湛江分公司签订屋顶租赁合同，租赁期限为 2025 年 5 月 31 日至 2048 年 5 月 31 日，租赁建筑面积共计 17,784.06 平方米，截至 2026 年 6 月 30 日，已支付租金 13.34 万元，尚未支付租金 293.44 万元。该场地主要用作公司的分布式光伏项目。

茂名市普悦新能源科技有限公司与广东昌华海利科技有限公司签订屋顶租赁合同，租赁期限为 2025 年 6 月 1 日至 2045 年 5 月 31 日，租赁建筑面积共计 11,922.5 平方米，截至 2026 年 6 月 30 日，已支付租金 14.31 万元，尚未支付租金 271.83 万元。该场地主要用作公司的分布式光伏项目。

广西大森林新能源科技有限公司与柳州万达广场商业物业管理有限公司柳南分公司、南宁星光万达广场商业管理有限公司、南宁滨湖万达广场商业管理有限公司、桂林万达广场商业管理有限公司、柳州万达广场商业物业管理有限公司、桂林临桂万达广场商业管理有限公司、南宁安吉万达广场商业管理有限公司等 7 家公司签订屋顶租赁合同，租赁期限为 2023 年 12 月 1 日至 2048 年 11 月 30 日，租赁建筑面积共计 65729.23 平方米，截至 2026 年 6 月 30 日，已支付租金 81.89 万元，尚未支付租金 449.03 万元。该场地主要用作公司的分布式光伏项目。

除存在上述承诺事项外，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、重大资产重组

2025 年 12 月 17 日，公司第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关法律法规之规定的议案》等与本次交易相关的议案。

2026 年 8 月 13 日，公司披露了《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的进展公告》（公告编号：2026-047）。截至该公告披露之日，本次交易涉及的尽职调查、审计和评估等工作尚未完成。待相关工作完成后，公司将再次召开董事会审议本次交易相关的议案，并按照相关法律法规的规定履行后续有关程序及信息披露义务。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

（一）期末未到期不可撤销保函

项目名称	2026.6.30（万元）	2025.12.31（万元）
海关关税保函	11,000.00	13,000.00
质量保函	3.66	883.66
履约保函	500.00	500.00
合计	11,503.66	14,383.66

说明：2026 年 6 月 30 日公司存在海关关税保函，系用于公司进口货物而向海关开立的关税保付保函；授信机构为中国建设银行股份有限公司深圳宝安支行、上海浦东发展银行股份有限公司深圳市分行。

（二）重大诉讼事项

1. 广东省普路通供应链管理股份有限公司与湖北龙腾汽车贸易有限公司（以下简称“龙腾公司”）在多个政府采购项目中进行合作。2022 年 6 月至 2023 年 6 月期间，龙腾公司在收到普路通十余个项目的大额预付货款后，拒不履行合同交付货物，导致普路通公司被最终用户方解除合同并索赔违约金，遭受大额损失。普路通于 2024 年 10 月 18 日提起诉讼，深圳市福田区人民法院于 2024 年 10 月 21 日立案，2025 年 10 月 27 日判决龙腾公司向普路通返还货款 37,219,864.00 元及支付违约金和赔偿损失。2025 年 11 月 24 日，普路通向深圳市福田区人民法院申请强制执行，申请返还货款 37,219,864.00 元，支付违约金和赔偿损失 6,487,688.95 元，支付延迟履行期间债务利息 65,134.76 元，暂合计 43,772,687.71 元。截至 2026 年 6 月 30 日止，尚未回款，相关应收账款账面余额 26,529,879.29 元，已单项计提坏账准备。
2. 广东省普路通供应链管理股份有限公司与北京轩宇万通科技有限公司、河南通博医疗器械有限公司（以下简称：“北京轩宇”、“河南通博”），于 2017 年分别签订编号为 PLT201708-358 及 PLTYL202002-043 的协议和签订编号为 PLT201709-357 的协议，以上合同约定相关的合同价款、付款条款、违约金等事项。经多次催收仍未支付，普路通于 2022 年 5 月 17 日提起诉讼，涉诉金额 811.28 万元，深圳市福田区人民法院于 2022 年 7 月 8 日立案，案号（2022）粤 0304 民初 31376 号，2023 年 7 月 3 日判决北京轩宇应于判决生效之日起十日内向普路通支付货款人民币 4,561,577.66 元、资金服务费人民币 1,617,346.09 元，河南通博应于判决生效之日起十日内向普路通支付货款人民币 307,350.29 元、资金服务费人民币 551,789.97 元（资金服务费暂计至 2022 年 5 月 18 日，后续以货款为基数，按年利率 14% 的标准，自 2022 年 5 月 19 日起计至款项实际清偿之日止）。于 2023 年 10 月 27 日执行回款 77,480.02 元，截至 2026 年 6 月 30 日，该应收账款账面余额 4,484,097.65 元，已单项计提坏账准备。
3. 广东省普路通供应链管理股份有限公司因买卖合同纠纷起诉上海奇航科贸有限公司，案号（2022）粤 0304 民初 29569 号，涉诉金额 991.47 万元，于 2022 年 09 月 07 日达成调解协议，被告上海奇航科贸有限公司按照约定支付普路通调解款项共计 637.81 万元。根据调解书约定，截止 2022 年 12 月 31 日前，需支付调解款 80.00 万元，但上海奇航科贸有限公司仅支付了 33.00 万元。2024 年 12 月 24 日，普路通向深圳市福田区人民法院申请强制执行，回款 2,852.79 元。截至 2026 年 6 月 30 日，该应收账款账面余额 5,010,585.62 元，已单项计提坏账准备。
4. 广东省普路通供应链管理股份有限公司与河南万可做商贸有限公司（以下简称“万可做公司”），于 2016 年 9 月 23 日和 2018 年 9 月 23 日，分别签订编号为 PLT201609-311 和 PITYL202005-184 的协议，以上合同约定相关的合同价款、付款条款、违约金等事项。2021 年 12 月 6 日，普路通与万可做公司、河南佳时圣得医院管理有限公司（以下简称“佳时圣得”）签订《三方还款协议》。经多次催收仍未按照承诺的付款计划如期足额履行支付义务，普路通提起诉讼，涉诉金额 550.44 万元，广州市天河区人民法院于 2025 年 1 月 8 日立案，案号（2025）粤 0304 民初 2229 号。2025 年 9 月 19 日判决佳时圣得 10 日内向普路通支付未付货款 1,796,805.03 元，律师费 170,000.00 元。2025 年 9 月 29 日，普路通收到佳时圣得向广东省深圳市中级人民法院的上诉材料。截至 2026 年 6 月 30 日，普路通对万可做公司应收账款 1,795,166.65 元，已全额计提坏账准备。
5. 广东省普路通供应链管理股份有限公司、广州市普路通供应链管理有限公司及普路通全球供应链（深圳）有限公司（以下简称“普路通”）于 2025 年 2 月 28 日与国投物产有限公司（以下简称“国投物产”）签订《精矿长期购销合同》，约定 2025 年 2 月 28 日至 2026 年 12 月 31 日期间向卖方购买锌精矿约 5 万吨，买卖双方于每批次交货前在《交货

确认函》上盖章确认交货数量、检斤等相关信息，2025 年度广州普路通先后与国投物产签订多份《交货确认函》，广州普路通已履行了合同项下的供货等义务，而国投公司尚未足额支付货款，广州普路通于 2025 年 12 月 12 日提起诉讼，涉诉金额 21,884.97 万元，天津市第三中级人民法院于 2025 年 12 月 22 日立案，案号（2025）津 03 民初 157 号，2025 年 12 月 24 日普路通向天津市第三中级人民法院申请财产保全，保全内容为冻结国投物产银行存款 21,884.97 万元，冻结期限为一年，即 2026 年 1 月 8 日至 2027 年 1 月 7 日；冻结国投物产持有国投物产（青海）有限公司 3,000 万元人民币的投资股权，冻结期限为三年，即 2026 年 1 月 12 日至 2029 年 1 月 11 日。2026 年 1 月 20 日天津市第三中级人民法院对保全结果进行了反馈。截至 2026 年 6 月 30 日，普路通对国投物产公司的其他应收款账面余额为 278,953,965.17 元，已单项计提坏账准备。

6. 普路通与徐闻县农业农村局于 2022 年 8 月签订关于“徐闻县美丽乡村生活垃圾处理设施建设项目（设备及工器具购置）”采购项目，编号为 GDFL2202A06N133 的《广东省政府采购合同书》。合同签订后，普路通已按约定完成全部货物的交付义务，案涉车辆、垃圾桶及配套设备均已由被告签收并实际投入使用。徐闻县农业农村局仅支付了部分货款，剩余货款未付，且拒绝履行货物验收义务。普路通于 2026 年 4 月 24 日提起诉讼。涉诉金额 906.54 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，普路通对徐闻县农业农村局的应收款项账面余额为 497.33 万元，已计提坏账准备 190.97 万元。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
1 年以内（含 1 年）	10,014,817.87		14,849,005.24	
1 至 2 年	17,305,659.22		10,603,471.46	
2 至 3 年	5,179,101.52		22,018,248.61	
3 年以上	312,617,844.46		308,101,882.33	
3 至 4 年	43,446,651.06		53,289,914.09	
4 至 5 年	28,202,791.65		17,754,232.63	
5 年以上	240,968,401.75		237,057,735.61	
合计	345,117,423.07		355,572,607.64	

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	57,893,896.03	16.78%	57,893,896.03	100.00%		57,893,896.03	16.28%	57,893,896.03	100.00%	

的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	287,223,527.04	83.22%	214,512,293.56	74.68%	72,711,233.48	297,678,711.61	83.72%	211,842,917.49	71.16%	85,835,794.12
其中：										
账龄组合	287,223,527.04	83.22%	214,512,293.56	74.68%	72,711,233.48	297,678,711.61	83.72%	211,842,917.49	71.16%	85,835,794.12
合计	345,117,423.07	100.00%	272,406,189.59	78.93%	72,711,233.48	355,572,607.64	100.00%	269,736,813.52	75.86%	85,835,794.12

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	26,411,371.64	26,411,371.64	26,411,371.64	26,411,371.64	100.00%	款项预计无法收回
客户二	9,747,077.04	9,747,077.04	9,747,077.04	9,747,077.04	100.00%	款项预计无法收回
客户三	5,010,585.62	5,010,585.62	5,010,585.62	5,010,585.62	100.00%	款项预计无法收回
客户四	4,484,097.65	4,484,097.65	4,484,097.65	4,484,097.65	100.00%	款项预计无法收回
客户五	3,274,550.00	3,274,550.00	3,274,550.00	3,274,550.00	100.00%	款项预计无法收回
客户六	1,978,000.00	1,978,000.00	1,978,000.00	1,978,000.00	100.00%	款项预计无法收回
客户七	1,871,423.01	1,871,423.01	1,871,423.01	1,871,423.01	100.00%	款项预计无法收回
客户八	1,371,269.72	1,371,269.72	1,371,269.72	1,371,269.72	100.00%	款项预计无法收回
客户九	1,176,746.00	1,176,746.00	1,176,746.00	1,176,746.00	100.00%	款项预计无法收回
客户十	943,851.53	943,851.53	943,851.53	943,851.53	100.00%	款项预计无法收回
客户十一	753,582.81	753,582.81	753,582.81	753,582.81	100.00%	款项预计无法收回
客户十二	488,116.49	488,116.49	488,116.49	488,116.49	100.00%	款项预计无法收回
客户十三	383,224.52	383,224.52	383,224.52	383,224.52	100.00%	款项预计无法收回
合计	57,893,896.03	57,893,896.03	57,893,896.03	57,893,896.03		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	10,014,817.87	100,200.59	1.00%
1—2 年	17,305,659.22	865,282.96	5.00%
2—3 年	5,179,101.52	517,910.15	10.00%
3—4 年	42,705,298.08	13,448,650.48	31.49%
4—5 年	25,060,531.95	12,622,130.98	50.37%
5 年以上	186,958,118.40	186,958,118.40	100.00%
合计	287,223,527.04	214,512,293.56	

确定该组合依据的说明：
如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：
单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	57,893,896.03					57,893,896.03
按组合计提坏账准备的应收账款	211,842,917.49	2,669,376.07				214,512,293.56
合计	269,736,813.52	2,669,376.07				272,406,189.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：
单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	234,268,197.70		234,268,197.70	67.88%	187,510,137.53
第二名	26,411,371.64		26,411,371.64	7.65%	26,411,371.64
第三名	10,144,080.41		10,144,080.41	2.94%	278,334.37
第四名	9,747,077.04		9,747,077.04	2.82%	9,747,077.04
第五名	5,916,861.42		5,916,861.42	1.71%	193,125.28
合计	286,487,588.21		286,487,588.21	83.00%	224,140,045.86

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,000,000.00	0.00
其他应收款	957,464,599.36	1,696,289,655.39
合计	960,464,599.36	1,696,289,655.39

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中证信用增进股份有限公司	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付货款	261,180,250.97	1,021,109,080.60
代收代付税款	191,195,601.03	200,492,101.25
关联方往来	781,491,680.25	744,414,699.98
押金及保证金	5,394,248.82	5,018,206.85
其他	723,920.84	558,833.17
合计	1,239,985,701.91	1,971,592,921.85

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	452,936,155.22	1,108,346,662.97
1 至 2 年	439,816,596.17	568,801,170.19
2 至 3 年	84,924,658.92	95,105,235.47
3 年以上	262,308,291.60	199,339,853.22
3 至 4 年	64,272,631.14	2,696,707.13
4 至 5 年	2,272,737.41	5,023,146.71
5 年以上	195,762,923.05	191,619,999.38
合计	1,239,985,701.91	1,971,592,921.85

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏	299,206,502.23	24.13%	224,700,297.20	75.10%	74,506,205.03	299,206,502.23	15.18%	224,700,297.20	75.10%	74,506,205.03

账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	940,779,199.68	75.87%	57,820,805.35	6.15%	882,958,394.33	1,672,386,419.62	84.82%	50,602,969.26	3.03%	1,621,783,450.36
其中：										
其中：账龄组合	940,779,199.68	75.87%	57,820,805.35	6.15%	882,958,394.33	1,672,386,419.62	84.82%	50,602,969.26	3.03%	1,621,783,450.36
合计	1,239,985,701.91	100.00%	282,521,102.55	22.78%	957,464,599.36	1,971,592,921.85	100.00%	275,303,266.46	13.96%	1,696,289,655.39

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	187,915,008.95	187,915,008.95	187,915,008.95	187,915,008.95	100.00%	预计无法收回
单位二	82,784,672.26	8,278,467.23	82,784,672.26	8,278,467.23	10.00%	预计部分无法收回
单位三	26,529,879.29	26,529,879.29	26,529,879.29	26,529,879.29	100.00%	预计无法收回
单位四	1,676,941.73	1,676,941.73	1,676,941.73	1,676,941.73	100.00%	预计无法收回
单位五	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	299,206,502.23	224,700,297.20	299,206,502.23	224,700,297.20		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	370,151,482.96	3,700,246.11	1.00%
1—2 年	439,794,175.24	21,989,708.76	5.00%
2—3 年	58,417,200.56	5,841,720.06	10.00%
3—4 年	64,272,631.14	19,281,789.34	30.00%
4—5 年	2,272,737.41	1,136,368.71	50.00%
5 年以上	5,870,972.37	5,870,972.37	100.00%
合计	940,779,199.68	57,820,805.35	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	50,602,969.26		224,700,297.20	275,303,266.46
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	7,217,836.09			7,217,836.09
2026 年 6 月 30 日余额	57,820,805.35		224,700,297.20	282,521,102.55

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	224,700,297.20					224,700,297.20
按组合计提坏账准备	50,602,969.26	7,217,836.09				57,820,805.35
合计	275,303,266.46	7,217,836.09				282,521,102.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	母子公司	208,878,385.47	0-2 年	16.85%	8,766,112.74
第二名	代理采购税款	187,915,008.95	5 年以上	15.15%	187,915,008.95
第三名	母子公司	181,287,890.17	0-2 年	14.62%	4,202,242.09

第四名	母子公司	171,451,503.38	0-2 年	13.83%	8,009,400.06
第五名	代收代付货款	86,092,152.83	1-3 年	6.94%	6,395,010.11
合计		835,624,940.80		67.39%	215,287,773.95

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	442,508,831.18		442,508,831.18	417,508,831.18		417,508,831.18
合计	442,508,831.18		442,508,831.18	417,508,831.18		417,508,831.18

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
香港瑞通国际有限公司	8,831.18						8,831.18	
武汉东湖综保区普路通供应链管理有 限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
北海市普路通供应链管理有 限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
武汉市普路通供应链管理有 限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
广州市普路通瑞智供应链管理有 限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
普路通全球供应链（深圳）有 限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
河南特通贸易有限	10,000,000.00						10,000,000.00	

公司								
成都和普时代商贸有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳市前海普路通电子商务有限公司	38,000,000.00						38,000,000.00	
广西普路通供应链管理有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
珠海市普路通供应链管理有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳市丝路纪元供应链科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广州市普路通供应链管理有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
北京普路通智慧供应链科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳市普瑞时代能源有限公司	36,000,000.00						36,000,000.00	
普路通生态产业有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
深圳市普钠时代新能源有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
深圳市普裕时代新能源科技有限公司	33,000,000.00						33,000,000.00	
广州智维时代能源科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广州市普惠百年供应链科技有限公司	6,500,000.00						6,500,000.00	
广州普方储存科技有限公司			15,000,000.00				15,000,000.00	
广东路卫通达科技			10,000,000.00				10,000,000.00	

有限公司								
合计	417,508,831.18		25,000,000.00				442,508,831.18	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,776,367.62	403,337.00	149,436,389.58	1,176,414.23
其他业务	15,064,621.33		9,685,450.06	9,036.00
合计	27,840,988.95	403,337.00	159,121,839.64	1,185,450.23

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客								

户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
交易类业务			1,047,079.65	-488,317.88
服务类业务	27,840,988.95	403,337.00	158,065,723.99	1,664,732.11
其他			9,036.00	9,036.00
合计	27,840,988.95	403,337.00	159,121,839.64	1,185,450.23

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	217,623.97	-637,679.49
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,000,000.00	3,000,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-140,978.44	
衍生金融工具	10,192,075.23	-2,564,099.58
合计	13,268,720.76	-201,779.07

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-157,509.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-726,412.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,000,000.00	
减：所得税影响额	808,700.01	
少数股东权益影响额（税后）	-209,047.98	
合计	1,516,426.35	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
公允变动损益	19,595,288.08	公司在对外支付外币货款时，为降低支付成本、锁定外汇风险，与金融机构签署一揽子合约，其中包括存款质押合约、贷款合约、远期外汇合约等。因此，本公司将该项目界定为经常性损益。
投资收益	13,295,558.01	同上

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.36%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.23%	0.04	0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他

法定代表人：郭晓鹏
广东省普路通供应链管理股份有限公司
2026 年 8 月 20 日