

株洲旗滨集团股份有限公司

审 计 报 告

政旦志远审字第 260001671 号

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

Zandar Certified Public Accountants LLP

株洲旗滨集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-7
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-115

审 计 报 告

政旦志远审字第260001671号

株洲旗滨集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了株洲旗滨集团股份有限公司(以下简称旗滨集团)财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于旗滨集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最

为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确定

（一）事项描述

如财务报表附注五、注释 44 所述，旗滨集团本期营业收入金额为人民币 1,573,730.33 万元，比 2024 年度增加 0.56%。由于收入是旗滨集团的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，故将收入确认识别为关键审计事项。

（二）审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解了管理层与销售相关的内部控制制度设计合理性，测试并评价其运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权风险转移相关合同条款和条件，评价旗滨集团收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；

（3）对本年度记录的收入交易选取样本，核对销售合同或订单、销售发票、出库单和发货清单，针对外销收入，取得了装船单及报关单，检查上述单据的一致性，关注发货清单或出库单是否经客户签收确认，评价收入确认是否符合企业会计准则和旗滨集团收入确认的会计政策；

（4）对营业收入进行了月度毛利、产品毛利分析、年度对比分析，查询玻璃行业信息网站公布的行业价格，分析价格是否存在异常；

（5）对本期新增重要客户，向管理层了解并查询全国工商登记

信息网站，核查是否为关联方；

(6) 结合银行大额收款检查，核对收款银行回单的付款人是否与销售业务结算客户一致；

(7) 选取样本对客户销售额及往来余额实施函证，对未回函客户实施替代程序；

(8) 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本实施截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

2. 固定资产、在建工程减值

(一) 事项描述

截止至 2025 年 12 月 31 日，旗滨集团固定资产、在建工程原值合计为 2,927,693.69 万元，减值准备合计为 44,288.55 万元，账面价值合计 2,116,725.29 万元，固定资产、在建工程占资产总额 61.82%。管理层根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定对固定资产、在建工程是否存在减值迹象进行了评估，对于识别出减值迹象的固定资产、在建工程，管理层按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》相关要求进一步测算可回收金额。其中，预测可收回金额涉及对未来现金流量现值的预测，管理层在预测时需要作出重大判断和假设。由于固定资产、在建工程对财务报表的重要性，同时在评估潜在减值时涉及管理层的重大判断和估计，其中可能存在错误及潜在的管理层偏向的情况，因此我们将固定资产、在建工程减值作为关键审计事项。

(二) 审计应对

我们针对固定资产、在建工程减值执行的审计程序主要为：

(1) 了解与固定资产、在建工程减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行

有效性；

(2)实地勘察相关固定资产与在建工程，并实施监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题，以及产能利用率等状况；

(3)评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4)评价管理层在减值测试中使用的重大假设的适当性、一贯性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等一致；

(5)测试管理层在减值测试中使用的数据的适当性、相关性和可靠性；

(6)分析减值测试评估报告对相关资产组按公允价值减处置费用与预计未来现金流量现值计算的各参数合理性，两种评估方法存在差异是否合理；

(7)检查与固定资产、在建工程减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

旗滨集团管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情

况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督旗滨集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就旗滨集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些

事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

政旦志远（深圳）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·深圳

中国注册会计师：

（项目合伙人）

李启有



中国注册会计师：

易倩



二〇二六年七月二十四日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注五	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释1	2,855,442,958.82	3,202,961,064.34
交易性金融资产	注释2	221,467,495.88	31,573,740.32
衍生金融资产			
应收票据	注释3	180,282,640.48	125,672,669.76
应收账款	注释4	1,974,050,169.08	1,956,710,221.28
应收款项融资	注释5	206,517,129.40	280,203,101.42
预付款项	注释6	307,971,212.56	215,900,172.67
其他应收款	注释7	73,184,604.64	56,381,798.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货	注释8	2,510,137,496.95	2,072,866,794.81
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释9	950,226,747.52	1,212,036,014.66
流动资产合计		9,279,280,455.33	9,154,305,578.15
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	注释10	45,950,012.67	45,370,806.02
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释11	18,691,299,928.28	18,562,452,906.77
在建工程	注释12	2,475,952,969.38	3,394,063,989.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释13	190,124,520.86	191,292,075.24
无形资产	注释14	2,107,252,796.16	2,147,924,207.59
开发支出	注释15		
商誉	注释16	2,998,190.02	2,998,190.02
长期待摊费用	注释17	247,942,126.03	224,413,956.46
递延所得税资产	注释18	596,838,193.53	477,011,015.70
其他非流动资产	注释19	600,593,182.88	428,093,945.77
非流动资产合计		24,958,951,919.81	25,473,621,092.75
资产总计		34,238,232,375.14	34,627,926,670.90

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	注释21	1,477,598,924.29	954,867,756.70
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释22	641,373,092.87	359,804,666.64
应付账款	注释23	2,615,707,970.72	2,996,614,814.14
预收款项			
合同负债	注释24	171,816,838.72	117,414,893.36
应付职工薪酬	注释25	247,293,236.12	333,980,435.54
应交税费	注释26	128,236,070.47	176,955,548.64
其他应付款	注释27	499,483,783.38	1,244,305,093.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释28	2,401,748,463.01	2,094,399,312.89
其他流动负债	注释29	41,576,447.64	53,429,798.88
流动负债合计		8,224,834,827.22	8,331,772,319.85
非流动负债：			
长期借款	注释30	9,254,450,470.55	9,677,802,141.63
应付债券	注释31	-	1,376,728,789.88
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释32	12,848,327.67	13,774,832.99
长期应付款	注释33	3,000,000.00	3,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释34	49,642,913.19	35,167,034.17
递延收益	注释35	596,072,883.77	571,919,232.44
递延所得税负债	注释18	179,505,300.89	224,299,764.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,095,519,896.07	11,902,691,795.50
负债合计		18,320,354,723.29	20,234,464,115.35
股东权益：			
股本	注释36	2,958,653,728.00	2,683,516,763.00
其他权益工具	注释37		250,522,419.80
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释38	3,777,238,739.70	2,644,527,935.94
减：库存股	注释39	379,605,772.57	183,476,587.74
其他综合收益	注释40	121,504,581.01	51,170,921.05
专项储备	注释41	5,371,462.30	1,195,641.46
盈余公积	注释42	1,344,548,001.53	1,279,742,244.24
未分配利润	注释43	7,049,702,941.48	6,615,072,003.72
归属于母公司股东权益合计		14,877,413,681.45	13,342,271,341.47
少数股东权益		1,040,463,970.40	1,051,191,214.08
股东权益合计		15,917,877,651.85	14,393,462,555.55
负债和股东权益总计		34,238,232,375.14	34,627,926,670.90

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2025年度

编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2025年度	2024年度
一、营业总收入		15,737,303,302.36	15,649,216,718.88
其中：营业收入	注释44	15,737,303,302.36	15,649,216,718.88
二、营业总成本		15,432,203,920.56	15,294,734,676.92
其中：营业成本	注释44	13,673,476,667.44	13,222,456,817.50
税金及附加	注释45	190,222,794.44	170,700,960.79
销售费用	注释46	188,728,024.51	189,727,287.97
管理费用	注释47	412,668,578.15	797,521,612.59
研发费用	注释48	579,343,750.19	584,885,306.84
财务费用	注释49	387,764,105.83	329,442,691.23
其中：利息费用		403,716,788.69	358,739,478.37
利息收入		30,428,980.53	46,008,688.33
加：其他收益	注释50	189,216,876.56	223,660,360.88
投资收益（损失以“-”号填列）	注释51	3,845,388.22	11,785,901.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,258,864.89	2,902,992.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-14,681,767.66	
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）	注释52	-106,244.44	97,202.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释53	-21,830,120.09	-42,091,075.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释54	-348,560,542.86	-256,525,778.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释55	524,960,072.58	743,359.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		652,624,811.77	292,152,012.22
加：营业外收入	注释56	11,034,284.92	16,714,420.48
减：营业外支出	注释57	43,081,707.31	48,126,833.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		620,577,389.38	260,739,599.18
减：所得税费用	注释58	594,390.48	-3,271,241.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		619,982,998.90	264,010,841.12
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		619,982,998.90	264,010,841.12
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		619,048,036.91	382,587,012.47
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		934,961.99	-118,576,171.35
六、其他综合收益的税后净额		70,333,659.96	49,782,204.67
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		70,333,659.96	49,782,204.67
（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净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		70,333,659.96	49,782,204.67
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		70,333,659.96	49,782,204.67
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		690,316,658.86	313,793,045.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		689,381,696.87	432,369,217.14
归属于少数股东的综合收益总额		934,961.99	-118,576,171.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2287	0.1435
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2287	0.1435

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年度

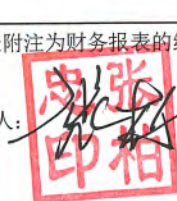
编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

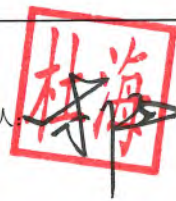
项目	附注五	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,859,210,320.75	11,987,638,873.24
收到的税费返还		185,620,938.50	433,732,723.38
收到其他与经营活动有关的现金	注释59、1、（1）	231,319,800.09	384,404,416.55
经营活动现金流入小计		14,276,151,059.34	12,805,776,013.17
购买商品、接受劳务支付的现金		9,280,788,987.26	8,652,029,902.35
支付给职工以及为职工支付的现金		2,012,824,573.90	1,967,782,751.75
支付的各项税费		750,128,098.89	759,522,290.59
支付其他与经营活动有关的现金	注释59、1、（2）	468,993,472.01	514,620,688.82
经营活动现金流出小计		12,512,735,132.06	11,893,955,633.51
经营活动产生的现金流量净额		1,763,415,927.28	911,820,379.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		18,065,016.69	7,833,366.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		331,346,948.68	290,268,762.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	注释59、2、（3）	8,846,183,009.98	4,535,382,374.07
投资活动现金流入小计		9,195,594,975.35	4,833,484,503.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,991,418,082.41	3,131,676,648.07
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释59、2、（4）	9,089,196,172.94	4,823,368,338.04
投资活动现金流出小计		11,080,614,255.35	7,955,044,986.11
投资活动产生的现金流量净额		-1,885,019,280.00	-3,121,560,483.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,557,873,954.05	6,396,139,354.77
收到其他与筹资活动有关的现金	注释59、3、（1）	30,681,260.37	154,540,145.68
筹资活动现金流入小计		6,588,555,214.42	6,550,679,500.45
偿还债务支付的现金		6,139,207,037.88	2,998,489,909.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		428,167,375.13	1,215,031,305.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释59、3、（2）	253,164,239.18	606,566,235.97
筹资活动现金流出小计		6,820,538,652.19	4,820,087,450.35
筹资活动产生的现金流量净额		-231,983,437.77	1,730,592,050.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,465,856.43	-27,584,506.23
五、现金及现金等价物净增加额		-360,052,646.92	-506,732,559.56
加：期初现金及现金等价物余额		3,052,905,839.59	3,559,638,399.15
六、期末现金及现金等价物余额		2,692,853,192.67	3,052,905,839.59

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2025年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2025年度					2024年度				
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	2,583,516,763.00	250,522,419.80	2,644,527,935.94	183,476,587.74	51,170,921.05	1,195,641.46	1,279,742,244.24	6,615,072,003.72	1,051,191,214.08	14,383,462,555.55
加: 会计政策变更	275,136,965.00	-250,522,419.80	1,132,710,803.76	196,129,184.83	70,333,659.96	4,175,920.84	64,805,757.29	434,630,937.76	-10,727,243.68	1,524,415,096.30
前期差错更正										
二、本年年初余额	2,858,652,728.00		3,777,238,739.70	379,605,772.57	121,504,581.01	5,371,462.30	1,344,548,001.53	7,049,702,941.48	1,040,463,970.40	15,917,877,551.85
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	275,136,965.00	-250,522,419.80	1,132,710,803.76	196,129,184.83	70,333,659.96	4,175,920.84	64,805,757.29	-184,417,098.15	-11,662,205.67	949,533,958.46
(一) 综合收益总额										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(二) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	2,958,653,728.00		3,777,238,739.70	379,605,772.57	121,504,581.01	5,371,462.30	1,344,548,001.53	7,049,702,941.48	1,040,463,970.40	15,917,877,551.85

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张林

张林

张林

合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

2025年度

2024年度

编制单位：株洲航发集团股份有限公司



项目	归属于母公司股东权益					未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股			
		永续债						
一、上年年末余额	2,683,501,941.00		250,572,221.46	2,471,052,219.20	246,553,841.98	7,182,128,448.16	1,383,463,053.84	14,932,904,586.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	2,683,501,941.00		250,572,221.46	2,471,052,219.20	246,553,841.98	7,182,128,448.16	1,383,463,053.84	14,932,904,586.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,822.00		-49,801.66	173,475,716.74	-63,077,254.24	-667,056,444.44	-332,271,839.76	-939,442,031.28
（一）综合收益总额						72,513,617.28	-118,576,171.35	313,793,045.79
（二）股东投入和减少资本						382,587,012.47	-213,695,668.41	22,822,322.91
1. 股东投入的普通股	14,822.00		-49,801.66	173,475,716.74	-63,077,254.24			-34,979.66
2. 其他权益工具持有者投入资本								172,927,473.83
3. 股份支付计入股东权益的金额								-150,070,171.26
4. 其他								-877,129,839.63
（三）利润分配								-877,129,839.63
1. 提取盈余公积						72,513,617.28		
2. 对股东的分配						72,513,617.28		
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	2,683,516,763.00		250,522,419.80	2,644,527,935.94	183,476,587.74	6,615,072,003.72	1,051,191,214.08	14,393,462,555.55

1,072,439.65
7,192,441.02
6,120,001.37

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

企业法定代表人：

张印松

郭海

李一燕

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注十七	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		573,147,394.34	3,274,629.61
交易性金融资产		140,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	注释1	1,263,257,383.93	1,020,882,305.90
其中：应收利息			5,564,498.69
应收股利		27,900,000.00	159,900,000.00
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,976,404,778.27	1,024,156,935.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			661,210,185.26
长期股权投资	注释2	10,578,301,192.97	10,994,671,850.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,468.06	27,808.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,854.81	26,803.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		164,786,522.01	76,437,049.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,743,141,037.85	11,732,373,696.02
资产总计		12,719,545,816.12	12,756,530,631.53

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十七	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		17,394,686.76	106,789,951.32
应交税费		2,541,788.51	10,855,981.03
其他应付款		711,925,371.91	803,958,068.13
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		53,570.83	10,982,926.51
其他流动负债			
流动负债合计		731,915,418.01	932,586,926.99
非流动负债：			
长期借款		89,900,000.00	
应付债券			1,376,728,789.88
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			30,433,127.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		89,900,000.00	1,407,161,917.71
负债合计		821,815,418.01	2,339,748,844.70
股东权益：			
股本		2,958,653,728.00	2,683,516,763.00
其他权益工具			250,522,419.80
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,528,691,745.35	3,404,674,725.47
减：库存股		379,605,772.57	183,476,587.74
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,274,712,960.66	1,209,907,203.37
未分配利润		3,515,277,736.67	3,051,637,262.93
股东权益合计		11,897,730,398.11	10,416,781,786.83
负债和股东权益总计		12,719,545,816.12	12,756,530,631.53

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2025年度

编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	2025年度	2024年度
一、营业收入	注释3	62,017,765.83	73,391,515.10
减：营业成本	注释3		
税金及附加		731,946.31	1,078,710.97
销售费用			
管理费用		-222,565,336.61	88,554,490.54
研发费用			
财务费用		56,415,928.36	61,750,223.37
其中：利息费用		56,812,689.72	66,052,693.95
利息收入		419,198.05	4,325,195.87
加：其他收益		1,014,433.41	5,865,708.29
投资收益（损失以“-”号填列）	注释4	696,043,823.82	801,471,041.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,201,803.81	2,902,992.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		156,232.84	58,490.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-377,013,911.51	-1,019,050.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		547,635,806.33	728,384,280.50
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		547,635,806.33	728,384,280.50
减：所得税费用		-100,421,766.56	3,248,107.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		648,057,572.89	725,136,172.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		648,057,572.89	725,136,172.77
（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净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		648,057,572.89	725,136,172.77

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：张柏

主管会计工作负责人：林海

会计机构负责人：海燕

母公司现金流量表

2025年度

编制单位：株洲旗滨集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,731,505.15	80,009,995.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,064,116.82	11,328,465.28
经营活动现金流入小计		68,795,621.97	91,338,461.21
购买商品、接受劳务支付的现金		112,261,003.82	106,270,383.52
支付给职工以及为职工支付的现金		3,565,200.27	4,424,859.77
支付的各项税费		25,761,857.60	19,650,075.78
支付其他与经营活动有关的现金		141,588,061.69	130,345,319.07
经营活动现金流出小计		-72,792,439.72	-39,006,857.86
经营活动产生的现金流量净额			
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		827,084,054.84	938,668,049.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,410,000,000.00	1,020,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,237,084,054.84	1,958,668,049.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,343.57	892.82
投资支付的现金		4,927,156.95	571,393,277.43
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,550,000,000.00	1,020,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,554,931,500.52	1,591,394,170.25
投资活动产生的现金流量净额		682,152,554.32	367,273,879.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		90,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		2,431,955,727.32	3,881,422,738.97
筹资活动现金流入小计		2,521,955,727.32	3,881,422,738.97
偿还债务支付的现金		4,501,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,939,946.94	880,416,589.77
支付其他与筹资活动有关的现金		2,422,002,128.36	3,440,667,740.70
筹资活动现金流出小计		2,561,443,075.30	4,321,084,330.47
筹资活动产生的现金流量净额		-39,487,347.98	-439,661,591.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1.89	
五、现金及现金等价物净增加额		569,872,764.73	-111,394,570.35
加：期初现金及现金等价物余额		3,274,629.61	114,669,199.96
六、期末现金及现金等价物余额		573,147,394.34	3,274,629.61

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

张松

主管会计工作负责人：

杜海

会计机构负责人：

海英

母公司股东权益变动表

2025年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



编制单位: 柳州康成医药股份有限公司

项目	2024年度						股东权益合计
	股本	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	2,683,501,941.00		250,572,221.46	3,235,815,764.29	246,553,841.98		10,336,874,217.93
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	2,683,501,941.00		250,572,221.46	3,235,815,764.29	246,553,841.98		10,336,874,217.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,822.00		-49,801.66	168,858,961.18	-63,077,254.24		79,907,568.90
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本	14,822.00		-49,801.66	168,858,961.18	-63,077,254.24		231,901,235.76
1. 股东投入的普通股							-34,979.66
2. 其他权益工具持有者投入资本							168,858,961.18
3. 股份支付计入股东权益的金额							63,077,254.24
4. 其他							-877,129,839.63
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	2,683,516,763.00		250,522,419.80	3,404,674,725.47	183,476,587.74		10,416,781,786.83

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

张林海印

主管会计工作负责人:

林海

会计机构负责人:

海英

株洲旗滨集团股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

株洲旗滨集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为株洲旗滨玻璃集团有限公司,由福建旗滨集团有限公司（原漳州旗滨置业有限公司）、俞其兵、建银国际资本管理（天津）有限公司共同发起设立以截至 2010 年 1 月 31 日止原株洲旗滨玻璃集团有限公司股权所对应的净资产按照 1:0.96729 的比例折合出资设立的股份有限公司。公司于 2011 年 8 月 4 日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91430200776779744R 的营业执照。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司股本总数 295865.3728 万股，注册资本为 295865.3728 万元，注册地址：湖南醴陵经济开发区东富工业园，总部地址：深圳市宝安区新桥街道象山社区丰达三路 9 号旗滨集团总部大厦，母公司为福建旗滨集团有限公司，公司最终实际控制人为俞其兵先生。

(二)公司业务性质和主要经营活动

公司行业性质：本公司属于制造业-非金属矿物制品业。

公司经营范围玻璃及制品生产、销售；建筑材料、原辅材料批零兼营；货运代理服务；企业管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

实际从事的主要经营活动：定位于高档优质浮法玻璃、节能玻璃、光伏太阳能玻璃、超薄电子玻璃及中性硼硅药用玻璃等市场，目前生产和销售主要包含为 1.1-19mm 优质浮法玻璃、超白浮法玻璃、着色（绿、蓝、灰）玻璃等玻璃原片；各种在线镀膜玻璃、离线阳光控制镀膜玻璃、离线 LOW-E 低辐射镀膜玻璃、钢化玻璃、夹层玻璃、中空玻璃等深加工节能玻璃；高铝超薄电子玻璃等等，主要劳务：提供普通货运、在港区内从事普通货运装卸、仓储、堆码、货运代理等服务。

(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 56 户，详见附注八、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 1 户，减少 1 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 7 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

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。

(二)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。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一)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（附注三、（十三）、坏账准备计提的方法（附注三（十二）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三、（十七）和附注三、（二十一））、收入的确认时点（附注三、（三十））等。

(二)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。

(三)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四)营业周期

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

(五)记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(六)重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于 2000 万元或者预计无法收回
本期重要的应收款项核销	金额大于 500 万元
重要的在建工程	当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上(或期末余额占比 10%以上)
重要的账龄超过一年的应付账款	单项金额占应付账款总额 10%以上，且金额超过 1000 万元
重要的账龄超过一年的合同负债	金额大于 1000 万元
重要的账龄超过一年的其他应付款	单项金额占其他应付账款总额 10%以上
重要的固定资产和在建工程减值	当年实际发生减值且金额大于 1000 万元
收到或支付的重要的与投资活动有关的现金	单笔收到或支付的现金占收到或支付投资活动有关的现金总额 $\geq$ 50%
重要的非全资子公司	占合并营业收入或合并资产总额 $\geq$ 10%

(七)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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本。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在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进行会计处理。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

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。

(八)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

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。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同

的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

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。

(九)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。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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。

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

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

(十)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将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。

(十一)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，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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。

(十二)金融工具

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

1. 金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（三十）收入中的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2. 金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司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；

该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。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；

该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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3. 金融资产的后续计量

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2)以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(4)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4. 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5. 金融资产及金融负债的列报

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

本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；

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。

6. 金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 该金融资产已转移, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的, 本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值;

-因转移金融资产而收到的对价;

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

7. 金融资产的减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息, 以发生违约的风险为权重, 计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额, 确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款, 本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具, 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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低, 本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 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; 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具), 在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不减少该金融资产在资产负债表中列

示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	应收外部客户银行承兑汇票	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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	商业承兑汇票	应收外部客户商业承兑汇票	
应收款项融资	银行承兑汇票	应收外部客户银行承兑汇票	
	数字平台票据	应收外部客户数字化应收账款债权凭证	
	信用证	应收外部客户开具信用证	
应收账款	组合 1（账龄组合）	除单项计提、组合 2、组合 3 之外的应收款项	
	组合 2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项	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预测，根据金融工具自初始确认后信用风险是否显著增加或发生信用减值情况分为第一、二及三阶段，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	组合 3（光伏玻璃销售业务组合）	光伏板块中因销售光伏玻璃而产生的应收款项	
	组合 4（信用证组合）	款项性质为信用证项下应收账款	
其他应收款	组合 1（押金、保证金组合）	日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。	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预测，根据金融工具自初始确认后信用风险是否显著增加或发生信用减值情况分为第一、二及三阶段，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项、代收代付员工社保	
	组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项	
	组合 4（其他款项）	除以上外的其他款项	

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。

8. 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(十三) 存货

1. 存货的确认条件

在满足存货定义的基础上，持有的存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；；

(2) 该存货的成本能够可靠地计量。

2. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

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。主要包括在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、发出商品、自制半成品和在产品等种类。

(2) 存货发出计价方法

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) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用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. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

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。

(十四)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。

与本公司应收账款预期信用损失的确定方法一致，详见附注三（十二）金融资产减值、

7。

(十五)持有待售的非流动资产或处置组

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，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。

(十六)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，具体会计政策详见附注三（七）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为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积、未分配利润;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。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

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。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,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。

同时，与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，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。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，计入该固定资产成本。本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值，固定资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-25	5	3.8-19
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，根据不同情况分别在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

（3）固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十二）长期资产减值。

（4）固定资产处置

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

(十八)在建工程

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。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十二）长期资产减值。

(十九)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期初期末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。

(二十)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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见附注三（二十二）长期资产减值。

(二十一)无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、海域使用权、专利权、非专利技术、砂矿采矿权、软件等。

1. 无形资产的确认条件

无形资产需要符合无形资产的上述定义，同时还需要同时满足下列确认条件：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 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。

同一控制下的企业合并中，取得的无形资产按照被合并方合并日无形资产在最终控制方财务报表中的账面价值计量；非同一控制下的企业合并中，取得的无形资产以其在购买日的公允价值计量。

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。

3. 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

① 土地使用权、海域使用权

土地使用权、海域使用权按相关权证载明的使用年限平均摊销。

② 专利权

专利权按合同约定或相关权证载明的使用年限平均摊销。

③ 非专利技术

非专利技术按合同约定的使用年限平均摊销。

④ 砂矿采矿权

砂矿采矿权按相关权证载明的使用年限或者预计受益期平均摊销。公司所属的马来西亚沙巴州之沙巴砂矿所属土地目的是用于开采硅砂，按照反映与该项无形资产有关的经济利益的预期消耗方式确定。

⑤ 软件

软件按合同约定、相关权证载明的使用年限或者预计受益期平均摊销。

(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。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十二）长期资产减值。

4. 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。

5. 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、内部数据资源研究开发项目的支出，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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十二)长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产，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，则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。

(二十三)长期待摊费用

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。

(二十四)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。

(二十五)职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

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分类为设定提存计划。

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。

3. 辞退福利

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

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。

(二十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与诉讼、债务担保等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很

可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。

(二十七)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。

(二十八)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。

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

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，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。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公

允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

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。

职工自愿退出股权激励计划的，本公司作为加速行权处理，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。

（二十九）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。

(三十)收入

本公司的收入主要来源于玻璃生产及加工、物流装卸服务等业务类型。

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。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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

属于在某一时点履行的履约义务：本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。根据内外销方式不同，收入确认的具体原则如下：

（1）国内销售：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，由买方

确认接收后，确认收入。

（2）出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单的相关要求，完成货物的发运、报关，在办妥出口报关手续后，公司凭经核准后的出口报关单确认收入。

属于某一时段内履行的履约义务：

属于在某一时点履行的履约义务：本公司依据服务合同，提供相应的物流装卸服务，按合同结算条款约定，根据结算周期内的工作量确认收入。

(三十一)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。

(三十二)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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本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

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。本公司对政府补助采用总额法进行会计处理。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。

(三十三)递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(三十四)租赁

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

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 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。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注三（二十）和（二十七）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(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。

(三十五) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费, 计入相关产品的成本或当期损益, 同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时, 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备。形成固定资产的, 通过“在建工程”科目归集所发生的支出, 待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产; 同时, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十六) 债务重组

1. 作为债务人记录债务重组义务

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

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

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

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的, 本公司按照前述方法确认和计量权

益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

2. 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。本公司以资产或处置组清偿债务，且在取得日未将受让的相关资产或处置组作为非流动资产和非流动负债核算，将其划分为持有待售类别的，本公司在初始计量时，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，公允价值减去出售费用后的净额低于不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额的差额记入“资产减值损失”科目。

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

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

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

(三十七)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、

不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率（%）	备注
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、5	
马来西亚销售与服务税(SST)	马来西亚 2018 年 9 月 1 日执行，国内采购应税货物按照 10% 缴纳 SST、采购应税服务按照 6% 缴纳 SST	5、6、8、10	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7,5,1	
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3	
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2	
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25,24,17,16.5,15	
资源税	原矿、精砂销售价格	2-6	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	25
株洲醴陵旗滨玻璃有限公司	15
漳州旗滨玻璃有限公司	15
绍兴旗滨玻璃有限公司	15
长兴旗滨玻璃有限公司	15
平湖旗滨玻璃有限公司	15
河源旗滨硅业有限公司	15
湖南旗滨光能科技有限公司	15
广东旗滨节能玻璃有限公司	15
漳州旗滨光伏新能源科技有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率（%）
宁波旗滨光伏科技有限公司	15
旗滨集团（新加坡）有限公司	17
南方节能玻璃（马来西亚）有限公司	24
旗滨集团（马来西亚）有限公司	24
旗滨矿业（马来西亚）有限公司	24
湖南旗滨电子玻璃股份有限公司	15
湖南旗滨节能玻璃有限公司	15
沙巴旗滨光伏新材料（马来西亚）有限公司	24
沙巴旗滨硅材料（马来西亚）有限公司	24
沙巴旗滨物流服务（马来西亚）有限公司	24
沙巴旗滨建筑有限公司	24
长兴旗滨节能玻璃有限公司	15
天津旗滨节能玻璃有限公司	15
昭通旗滨光伏科技有限公司	15
旗滨香港实业发展有限公司	16.5
旗滨香港有限公司	16.5
彝良旗滨硅业有限公司	15
湖南旗滨医药材料科技有限公司	15

注：除上述公司外，本公司其他主要纳税主体所得税税率均为 25%。

(二) 税收优惠政策及依据

（1）本公司一级子公司株洲醴陵旗滨玻璃有限公司于 2024 年 11 月 1 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202443001640，有效期三年，公司 2024-2026 年企业所得税按 15% 的税率缴纳。

（2）本公司二级子公司漳州旗滨玻璃有限公司于 2025 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202535000264，有效期三年，公司 2025-2027 年企业所得税按 15% 的税率缴纳。

（3）本公司一级子公司绍兴旗滨玻璃有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202333001097，有效期三年，公司 2023-2025 年企业所得税按 15% 的税率缴纳。

（4）本公司一级子公司长兴旗滨玻璃有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202333013282，有效期三年，公司 2023-2025 年企业所得税按 15% 的税率缴纳。

(5) 本公司一级子公司平湖旗滨玻璃有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书, 证书编号: GR202533003085, 有效期三年, 公司 2025-2027 年企业所得税按 15% 的税率缴纳。

(6) 本公司一级子公司河源旗滨硅业有限公司于 2024 年 11 月 19 日取得高新技术企业证书, 证书编号: GR202444001086, 有效期三年, 公司 2024-2026 年企业所得税按 15% 的税率缴纳。

(7) 本公司一级子公司湖南旗滨光能科技有限公司于 2025 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书, 证书编号: GR202543000149, 有效期三年, 公司 2025-2027 年企业所得税按 15% 的税率缴纳。

(8) 本公司二级子公司广东旗滨节能玻璃有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书, 证书编号: GR202544001113, 有效期三年, 公司 2025-2027 年企业所得税按 15% 的税率缴纳。

(9) 本公司二级子公司漳州旗滨光伏新能源科技有限公司于 2025 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书, 证书编号: GR202535000301, 有效期三年, 公司 2025-2027 年企业所得税按 15% 的税率缴纳。

(10) 本公司二级子公司宁波旗滨光伏科技有限公司于 2024 年 12 月 6 日取得高新技术企业证书, 证书编号: GR202433102216, 有效期三年, 公司 2024-2026 年企业所得税按 15% 的税率缴纳。

(11) 本公司一级子公司湖南旗滨电子玻璃股份有限公司于 2024 年 12 月 16 日取得高新技术企业证书, 证书编号: GR202443002527, 有效期三年, 公司 2024-2026 年企业所得税按 15% 的税率缴纳。

(12) 本公司一级子公司湖南旗滨节能玻璃有限公司于 2024 年 11 月 1 日取得高新技术企业证书, 证书编号: GR202443000922, 有效期三年, 公司 2024-2026 年企业所得税按 15% 的税率缴纳。

(13) 本公司一级子公司长兴旗滨节能玻璃有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书, 证书编号: GR202533004467, 有效期三年, 公司 2025-2027 年企业所得税按 15% 的税率缴纳。

（14）本公司一级子公司天津旗滨节能玻璃有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202312003434，有效期三年，公司 2023-2025 年企业所得税按 15%的税率缴纳。

（15）本公司二级子公司昭通旗滨光伏科技有限公司于 2025 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202553000243，有效期三年，公司 2025-2027 年企业所得税按 15%的税率缴纳。

（16）本公司三级子公司彝良旗滨硅业有限公司于 2025 年 4 月 14 日取得昭通市发展和改革委员会关于彝良旗滨硅业有限公司主营业务属于西部地区鼓励类产业项目的确认函，享受企业所得税按 15%的税率缴纳。

（17）本公司二级子公司湖南旗滨医药材料科技有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202343005236，有效期三年，公司 2023-2025 年企业所得税按 15%的税率缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1. 货币资金

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	1,790.21	1,385,182.55
银行存款	2,543,095,386.48	2,973,336,159.79
其他货币资金	312,345,782.13	228,239,722.00
合计	2,855,442,958.82	3,202,961,064.34
其中：存放在境外的款项总额	392,431,901.33	142,300,006.96
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	162,589,766.15	150,055,224.75

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	受限金额	受限原因
被冻结的银行存款	9,072,332.86	诉讼受限
保证金	153,517,433.29	票据保证金、信用证保证金、复垦保证金和保函保证金，使用受限
合计	162,589,766.15	

注释 2. 交易性金融资产

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	221,467,495.88	31,573,740.32

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	221,467,495.88	31,573,740.32
其中：股票	382,027.88	488,272.32
结构性存款及银行理财产品等	220,000,000.00	30,000,000.00
信托	1,085,468.00	1,085,468.00
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
合计	221,467,495.88	31,573,740.32

注释 3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	111,801,688.76	125,247,691.44
商业承兑汇票	68,480,951.72	424,978.32
合计	180,282,640.48	125,672,669.76

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	192,890,968.89	100.00	12,608,328.41	6.54	180,282,640.48
其中：银行承兑汇票	111,801,688.76	57.96			111,801,688.76
商业承兑汇票	81,089,280.13	42.04	12,608,328.41	15.55	68,480,951.72
合计	192,890,968.89	100.00	12,608,328.41	6.54	180,282,640.48

续：

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	125,695,037.04	100.00	22,367.28	0.02	125,672,669.76
其中：银行承兑汇票	125,247,691.44	99.64			125,247,691.44
商业承兑汇票	447,345.60	0.36	22,367.28	5.00	424,978.32
合计	125,695,037.04	100.00	22,367.28	0.02	125,672,669.76

按单项计提坏账准备

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在按单项计提坏账准备的应收票据。

按组合计提坏账准备

组合名称	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	111,801,688.76		
商业承兑汇票	81,089,280.13	12,608,328.41	15.55
合计	192,890,968.89	12,608,328.41	6.54

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他 变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	22,367.28	12,585,961.13				12,608,328.41
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	22,367.28	12,585,961.13				12,608,328.41
合计	22,367.28	12,585,961.13				12,608,328.41

4. 本期无实际核销的应收票据

5. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,979,874.18
商业承兑汇票	1,120,000.00
合计	16,099,874.18

6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2025 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		14,979,874.18
商业承兑汇票		1,120,000.00
合计		16,099,874.18

7. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释 4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	2,003,908,064.86	2,006,559,034.66
1—2 年	32,656,693.73	18,132,421.06
2—3 年	11,659,065.97	8,659,346.94
3—4 年	4,645,682.98	845,649.93
4—5 年	2,559,610.15	1,713,960.22
5 年以上		
小计	2,055,429,117.69	2,035,910,412.81
减：坏账准备	81,378,948.61	79,200,191.53
合计	1,974,050,169.08	1,956,710,221.28

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,739,892.80	0.86	17,739,892.80	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,037,689,224.89	99.14	63,639,055.81	3.12	1,974,050,169.08
其中：组合 1（账龄组合）	419,317,505.64	20.40	22,631,429.79	5.40	396,686,075.85
组合 3（光伏玻璃销售业务组合）	1,515,070,597.53	73.71	41,007,626.02	2.71	1,474,062,971.51
组合 4（信用证组合）	103,301,121.72	5.03			103,301,121.72
合计	2,055,429,117.69	100.00	81,378,948.61	3.96	1,974,050,169.08

续：

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,406,796.43	0.61	12,406,796.43	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,023,503,616.38	99.39	66,793,395.10	3.30	1,956,710,221.28
其中：组合 1（账龄组合）	376,891,182.43	18.51	20,426,075.48	5.42	356,465,106.95
组合 3（光伏玻璃销售业务组合）	1,646,612,433.95	80.88	46,367,319.62	2.82	1,600,245,114.33
组合 4（信用证组合）					
合计	2,035,910,412.81	100.00	79,200,191.53	3.89	1,956,710,221.28

按单项计提坏账准备

单位名称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	2,662,518.64	2,662,518.64	100.00	涉及项目逾期时间长，经评估回收难度大，存在回收风险
客户 2	1,911,808.05	1,911,808.05	100.00	已胜诉，客户无力支付
客户 3	1,441,394.33	1,441,394.33	100.00	涉及项目逾期时间长，经评估回收难度大，存在回收风险
客户 4	1,201,255.31	1,201,255.31	100.00	已胜诉，客户无力支付
客户 5	1,148,719.45	1,148,719.45	100.00	涉及项目逾期时间长，经评估回收难度大，存在回收风险
其他客户	9,374,197.02	9,374,197.02	100.00	涉及项目逾期时间长，经评估回收难度大，存在回收风险
合计	17,739,892.80	17,739,892.80		

按组合计提坏账准备

（1）组合 1（账龄组合）

账龄组合	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	398,993,827.68	19,881,406.76	5.00
1—2 年	14,143,286.07	1,414,328.62	10.00
2—3 年	5,221,053.51	1,044,210.71	20.00
3—4 年	940,927.46	282,278.24	30.00
4—5 年	18,410.92	9,205.46	50.00
5 年以上			
合计	419,317,505.64	22,631,429.79	5.40

续上表

账龄组合	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	356,055,384.15	17,768,381.39	5.00
1—2 年	17,172,022.06	1,717,202.21	10.00
2—3 年	2,803,017.14	560,603.42	20.00
3—4 年	310,867.87	99,635.80	30.00
4—5 年	549,891.21	280,252.66	50.00
5 年以上			
合计	376,891,182.43	20,426,075.48	5.42

（3）组合 3（光伏玻璃销售业务组合）

光伏玻璃销售业务组合	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账期内	1,222,679,791.92	12,226,797.91	1.00

光伏玻璃销售业务组合	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
逾期 0-3 月（含 3 月）	258,050,169.38	12,902,508.46	5.00
逾期 3-12 月（含 12 月）	26,374,737.97	7,912,421.39	30.00
逾期 1 年以上	7,965,898.26	7,965,898.26	100.00
合计	1,515,070,597.53	41,007,626.02	2.71

续上表

光伏玻璃销售业务组合	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账期内	1,284,293,174.66	12,843,165.01	1.00
逾期 0-3 月（含 3 月）	300,686,492.70	15,034,324.63	5.00
逾期 3-12 月（含 12 月）	61,632,766.59	18,489,829.98	30.00
逾期 1 年以上			
合计	1,646,612,433.95	46,367,319.62	2.82

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,406,796.43	7,731,670.66		2,432,170.21	33,595.92	17,739,892.80
按组合计提坏账准备的应收账款	66,793,395.10		3,449,806.86	93,901.96	389,369.53	63,639,055.81
合计	79,200,191.53	7,731,670.66	3,449,806.86	2,526,072.17	422,965.45	81,378,948.61

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,526,072.17

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	2025 年 12 月 31 日				
	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 (%)	已计提应收账款和 合同资产坏账准备 余额
客户 1	322,459,336.93		322,459,336.93	15.69	4,380,571.59
客户 2	180,818,096.10		180,818,096.10	8.80	5,640,068.19
客户 3	102,029,329.08		102,029,329.08	4.97	1,020,293.30

单位名称	2025 年 12 月 31 日				
	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 (%)	已计提应收账款和 合同资产坏账准备 余额
客户 4	73,417,953.67		73,417,953.67	3.57	738,582.32
客户 5	63,395,279.19		63,395,279.19	3.08	658,160.31
合计	742,119,994.97		742,119,994.97	36.11	12,437,675.71

注释 5. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	133,540,121.84	116,062,503.32
数字平台票据	2,202,376.04	4,023,332.48
信用证	70,774,631.52	160,117,265.62
合计	206,517,129.40	280,203,101.42

2. 按坏账计提方法分类披露

应收款项融资参考历史信用损失经验，按照预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司应收款项融资考虑目前经济状况和前瞻性信息，结合历史信用损失经验，均无明显减值迹象，预期信用损失率为 0。

3. 本期无实际核销的应收款项融资情况

4. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,548,284,643.14	
信用证	335,037,410.62	
合计	3,883,322,053.76	

6. 期末公司无已质押的应收款项融资

注释 6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	256,304,589.05	83.22	213,105,622.89	98.71
1 至 2 年	51,545,712.34	16.74	2,360,771.16	1.09
2 至 3 年	93,741.26	0.03	306,878.82	0.14
3 年以上	27,169.91	0.01	126,899.80	0.06
合计	307,971,212.56	100.00	215,900,172.67	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	2025 年 12 月 31 日余额	账龄	未及时结算原因
供应商 2	48,594,424.13	1 至 2 年	预付天然气款，根据使用量结算，待后续使用。
合计	48,594,424.13		

3. 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	2025 年 12 月 31 日余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商 1	81,651,580.97	26.51
供应商 2	48,594,424.13	15.78
供应商 3	38,845,477.72	12.61
供应商 4	24,783,394.99	8.05
供应商 5	23,469,055.42	7.62
合计	217,343,933.23	70.57

注释 7. 其他应收款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	73,184,604.64	56,381,798.89
合计	73,184,604.64	56,381,798.89

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	63,146,190.39	41,478,938.98
1—2 年	7,010,358.53	9,875,053.08
2—3 年	5,935,873.68	9,462,968.79

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
3—4 年	7,080,487.34	707,061.71
4—5 年	80,242.00	50,510.00
5 年以上	252,498.26	201,988.26
小计	83,505,650.20	61,776,520.82
减：坏账准备	10,321,045.56	5,394,721.93
合计	73,184,604.64	56,381,798.89

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证金/押金	39,477,189.77	36,555,938.69
员工借款		1,500,000.00
代收代付款项	5,467,359.85	10,623,784.15
出口退税		451,968.03
其他	38,561,100.58	23,862,979.79
小计	83,505,650.20	72,994,670.66
减：坏账准备	10,321,045.56	16,612,871.77
合计	73,184,604.64	56,381,798.89

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,512,660.79	4.20	3,512,660.79	100.00	-
按组合计提坏账准备	79,992,989.41	95.79	6,808,384.77	8.51	73,184,604.64
其中：组合 1（押金、保证金组合）	39,457,189.77	47.25	4,181,104.97	10.60	35,276,084.80
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	4,347,710.53	5.21	285,478.33	6.57	4,062,232.20
组合 4（其他款项）	36,188,089.11	43.34	2,341,801.47	6.47	33,846,287.64
合计	83,505,650.20	100.00	10,321,045.56	12.36	73,184,604.64

续：

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,218,149.84	15.37	11,218,149.84	100.00	-

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	61,776,520.82	84.63	5,394,721.93	8.73	56,381,798.89
其中：组合 1（押金、保证金组合）	28,047,858.76	38.43	1,600,742.37	5.71	26,447,116.39
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	13,907,323.41	19.05	2,178,072.56	15.66	11,729,250.85
组合 4（其他款项）	19,821,338.65	27.15	1,615,907.00	8.15	18,205,431.65
合计	72,994,670.66	100.00	16,612,871.77	22.76	56,381,798.89

按单项计提坏账准备

单位名称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南旗滨湘鑫气体有限公司	3,492,660.79	3,492,660.79	100.00	逾期时间长经评估回收难度大，存在回收风险
京汉置业集团有限责任公司	20,000.00	20,000.00	100.00	逾期时间长，经评估回收难度大，存在回收风险
合计	3,512,660.79	3,512,660.79	100.00	

按组合计提坏账准备

组合名称	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合 1（押金、保证金组合）	39,457,189.77	4,181,104.97	10.60
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	4,347,710.53	285,478.33	6.57
组合 4（其他应收暂付款项）	36,188,089.11	2,341,801.47	6.47
合计	79,992,989.41	6,808,384.77	8.51

续

组合名称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1（押金、保证金组合）	28,047,858.76	1,600,742.37	5.71
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	13,907,323.41	2,178,072.56	15.66
组合 4（其他应收暂付款项）	19,821,338.65	1,615,907.00	8.15
合计	61,776,520.82	5,394,721.93	8.73

组合中，以账龄为基础计提坏账准备的其他应收款

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	63,146,190.39	3,212,529.20	5.00

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 至 2 年(含 2 年)	7,010,358.53	700,447.53	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	2,443,212.89	488,642.57	20.00
3 至 4 年(含 4 年)	7,080,487.34	2,124,146.21	30.00
4 至 5 年(含 5 年)	60,242.00	30,121.00	50.00
5 年以上	252,498.26	252,498.26	100.00
合计	79,992,989.41	6,808,384.77	8.51

续

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	41,478,938.98	2,073,959.65	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	9,875,053.08	987,505.35	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	9,462,968.79	1,892,593.76	20.00
3 至 4 年(含 4 年)	707,061.71	213,419.91	30.00
4 至 5 年(含 5 年)	50,510.00	25,255.00	50.00
5 年以上	201,988.26	201,988.26	100.00
合计	61,776,520.82	5,394,721.93	8.73

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	2,073,959.65	3,118,774.02	11,420,138.10	16,612,871.77
2025 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,138,569.55	280,554.84	3,543,170.77	4,962,295.16
本期转回				
本期转销				
本期核销		57,300.00	11,198,149.82	11,255,449.82
其他变动		1,328.45		1,328.45
2025 年 12 月 31 日余额	3,212,529.20	3,343,357.31	3,765,159.05	10,321,045.56

注：其他变动系外币报表折算差额

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	11,218,149.84	3,492,660.77		11,198,149.82		3,512,660.79
按组合计提坏账准备	5,394,721.93	1,448,023.66		57,300.00	22,939.18	6,808,384.77
合计	16,612,871.77	4,940,684.43	-	11,255,449.82	22,939.18	10,321,045.56

5. 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,255,449.82

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款的比例(%)	坏账准备
K.K.I.P.SDN BHD	押金及保证金	13,262,890.20	1 年以内	15.88	663,144.51
绍兴柯桥经济技术开发区管理委员会	押金及保证金	6,983,600.00	3-4 年	8.36	2,095,080.00
CHINA COMMUNICATIONS CONSTRUCTION COMPANY(M)SDN BHD	其他	3,588,055.15	1 年以内	4.30	179,402.76
湖南旗滨湘鑫气体有限公司	其他	3,492,660.79	2-3 年	4.18	3,492,660.79
JABATAN KERJA RAYA KOTA KINABALU	押金及保证金	3,281,084.55	1 年以内	3.93	164,054.23
合计		30,608,290.69		36.65	6,594,342.29

7. 本期无涉及政府补助的其他应收款

注释 8. 存货

1. 存货分类

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	976,481,244.43	67,736,216.31	908,745,028.12	1,060,876,898.20	86,597,005.82	974,279,892.38
库存商品	1,547,790,375.74	76,648,889.58	1,471,141,486.16	1,144,659,502.27	140,368,919.67	1,004,290,582.60
周转材料	3,341,068.41		3,341,068.41	2,480,808.53		2,480,808.53
发出商品	116,530,241.73	179,271.18	116,350,970.55	85,663,959.64	319,972.57	85,343,987.07
在产品	10,558,943.71		10,558,943.71	6,471,524.23		6,471,524.23

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
合计	2,654,701,874.02	144,564,377.07	2,510,137,496.95	2,300,152,692.87	227,285,898.06	2,072,866,794.81

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2025 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	86,597,005.82	25,189,563.42			44,050,352.93		67,736,216.31
库存商品	140,368,919.67	65,071,990.14			128,792,020.23		76,648,889.58
发出商品	319,972.57	583,916.42			724,617.81		179,271.18
合计	227,285,898.06	90,845,469.98			173,566,990.97		144,564,377.07

3. 存货及合同履约成本跌价准备计提依据、转回或转销原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料 包装物	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出/领用耗出
库存商品、在产品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出/领用耗出

续

项目	期末原值	本期转销或转回存货跌价准备	占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	976,481,244.43	44,050,352.93	4.51
库存商品	1,547,790,375.74	128,792,020.23	8.32
发出商品	116,530,241.73	724,617.81	0.62

4. 存货期末余额中无利息资本化率的情况

5. 期末存货无受限情况

注释 9. 其他流动资产

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待认证进项税额	45,690,119.72	74,018,695.76
增值税留抵税额	76,427,879.68	71,377,738.53
预缴税金	20,603,412.85	244,655,331.30
一年内摊销的费用	24,653,750.89	14,709,820.35
玻璃液和锡液	782,851,584.38	789,568,103.19
其他		17,706,325.53

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
合计	950,226,747.52	1,212,036,014.66

注释 10. 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位	2024 年 12 月 31 日（账面 价值）	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投 资	减少投资	权益法确认的投资 损益	其他综合 收益调整
联营企业						
河源南玻旗滨光伏 新能源有限公司	21,342,259.83				1,607,195.36	
绍兴南玻旗滨新能 源有限公司	4,650,131.27				-25,464.34	
深圳前海励珀商业 保理有限公司	-	10,588,754.79				
漳州南玻旗滨光伏 新能源有限公司	17,378,414.92				1,620,072.79	
宁海昆仑旗滨综合 能源有限公司	2,000,000.00				57,061.08	
湖南旗滨湘鑫气体 有限公司		10,007,299.26				
合计	45,370,806.02	20,596,054.05			3,258,864.89	

续：

被投资单位	本期增减变动				2025 年 12 月 31 日 （账面价值）	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
河源南玻旗滨光伏新能源有限 公司					22,949,455.19	
绍兴南玻旗滨新能源有限公司		2,678,677.07			1,945,989.86	
深圳前海励珀商业保理有限公 司						10,588,754.79
漳州南玻旗滨光伏新能源有限 公司					18,998,487.71	
宁海昆仑旗滨综合能源有限公 司		981.17			2,056,079.91	
湖南旗滨湘鑫气体有限公司						10,007,299.26
合计		2,679,658.24			45,950,012.67	20,596,054.05

注释 11. 固定资产

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	18,687,813,499.28	18,298,497,968.80
固定资产清理	3,486,429.00	263,954,937.97
合计	18,691,299,928.28	18,562,452,906.77

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备 及其他	运输工具	合计
一. 账面原值					
1. 2024 年 12 月 31 日	10,845,581,985.04	13,341,126,916.59	966,836,564.60	59,717,212.03	25,213,262,678.26
2. 本期增加金额	764,777,341.55	1,835,762,191.27	139,428,503.57	9,461,745.02	2,749,429,781.41
（1）购置	23,555,436.06	21,958,761.45	47,809,045.87	9,338,674.75	102,661,918.13
（2）在建工程转入	720,237,128.72	1,798,459,747.11	60,488,573.82		2,579,185,449.65
（3）非同一控制下并入					-
（4）其他	20,984,776.77	15,343,682.71	31,130,883.88	123,070.27	67,582,413.63
3. 本期减少金额	379,159,375.02	778,648,248.92	84,039,535.36	3,622,080.00	1,245,469,239.30
（1）处置或报废	6,562,107.27	243,968,155.62	27,084,153.26	3,622,080.00	281,236,496.15
（2）固定资产改良转入在建工程	372,597,267.75	534,680,093.30	56,955,382.10		964,232,743.15
（3）其他					-
4. 2025 年 12 月 31 日	11,231,199,951.57	14,398,240,858.94	1,022,225,532.81	65,556,877.05	26,717,223,220.37
二. 累计折旧					
1. 2024 年 12 月 31 日	2,758,682,325.27	3,414,028,984.45	535,822,785.45	40,240,765.64	6,748,774,860.81
2. 本期增加金额	556,007,802.28	1,137,670,344.12	138,936,223.81	6,219,474.02	1,838,833,844.23
（1）计提	543,763,420.86	1,133,176,097.04	124,547,722.62	6,004,680.62	1,807,491,921.14
（2）非同一控制下并入					-
（3）其他	12,244,381.42	4,494,247.08	14,388,501.19	214,793.40	31,341,923.09
3. 本期减少金额	188,772,571.38	506,900,350.00	70,071,150.97	3,265,034.50	769,009,106.85
（1）处置或报废	1,016,996.27	212,061,091.76	23,036,656.60	3,265,034.50	239,379,779.13
（2）固定资产改良转入在建工程	187,755,575.11	294,839,258.24	47,034,494.37		529,629,327.72
（3）其他					-
4. 2025 年 12 月 31 日	3,125,917,556.17	4,044,798,978.57	604,687,858.29	43,195,205.16	7,818,599,598.19
三. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输工具	合计
1. 2024 年 12 月 31 日	87,545,324.40	76,974,926.23	1,394,293.62	75,304.40	165,989,848.65
2. 本期增加金额	3,385.71	46,345,134.97	3,874,037.30	-	50,222,557.98
(1) 计提	3,385.71	44,969,407.30	3,874,037.30		48,846,830.31
(2) 在建工程转入					-
(3) 其他		1,375,727.67			1,375,727.67
3. 本期减少金额	113,613.15	4,898,041.19	390,238.64	390.75	5,402,283.73
(1) 处置或报废	113,613.15	4,686,753.51	161,803.97	390.75	4,962,561.38
(2) 固定资产改良转入在建工程		211,287.68	228,434.67		439,722.35
4. 2025 年 12 月 31 日	87,435,096.96	118,422,020.01	4,878,092.28	74,913.65	210,810,122.90
四. 账面价值					
1. 2025 年 12 月 31 日	8,017,847,298.44	10,235,019,860.36	412,659,582.24	22,286,758.24	18,687,813,499.28
2. 2024 年 12 月 31 日	7,999,354,335.37	9,850,123,005.91	429,619,485.53	19,401,141.99	18,298,497,968.80

2. 固定资产减值测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
药玻中性硼硅药用玻璃生产线	94,803,255.83	45,968,603.97	48,834,651.86	采用市场法确认其公允价值进行评估。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、交易代理费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等，根据评估对象实际情况和设定处置方案分析确定。	公允价值、处置费用	对不同类别固定资产，以相关资产的特点和当前情况下可合理取得的最佳信息为基础，通过资产市场价格进行调整修正确定公允价值
合计	94,803,255.83	45,968,603.97	48,834,651.86			

注：公司在对药玻中性硼硅药用玻璃生产线进行减值测试时，参考了同致信德(北京)资产评估有限公司出具的同致信德评报字（2026）第 100023 号《湖南旗滨医药材料科技有限公司拟以财务报告为目的进行资产减值测试涉及其持有的中性硼硅药用玻璃生产线资产评估报告》中的可收回金额。

3. 期末无暂时闲置的固定资产

4. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2025 年 12 月 31 日账面价值
房屋及建筑物	65,568,149.21

项目	2025 年 12 月 31 日账面价值
合计	65,568,149.21

5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
株洲醴陵旗滨玻璃有限公司	28,675,143.35	正在办理
湖南旗滨医药材料科技有限公司	5,245,040.83	正在办理
绍兴旗滨玻璃有限公司	481,231,862.34	正在办理
绍兴旗滨电子玻璃有限公司	128,972,544.53	正在办理
彝良旗滨硅业有限公司	10,511,607.96	正在办理
漳州旗滨玻璃有限公司	4,818,810.72	正在办理
漳州旗滨玻璃有限公司东山物流分公司	36,466,095.63	正在办理
合计	695,921,105.36	

6. 固定资产的其他说明

报告期末固定资产抵押情况详见附注五、注释 19 所有权或使用权受限资产。

(二) 固定资产清理

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
非流动资产处置	3,486,429.00	263,954,937.97
合计	3,486,429.00	263,954,937.97

注释 12. 在建工程

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
在建工程	2,327,638,351.68	3,162,372,971.74
工程物资	148,314,617.70	231,691,017.44
合计	2,475,952,969.38	3,394,063,989.18

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,559,713,724.83	232,075,373.15	2,327,638,351.68	3,186,530,298.10	24,157,326.36	3,162,372,971.74
合计	2,559,713,724.83	232,075,373.15	2,327,638,351.68	3,186,530,298.10	24,157,326.36	3,162,372,971.74

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2025 年 12 月 31 日
醴陵三线冷修技改	136,448,799.04	65,168,174.13	201,616,973.17		-
醴陵四线冷修技改		200,365,884.66	199,312,580.24	1,053,304.42	-
醴陵二线冷修技改		87,806,253.65			87,806,253.65
沙巴物流码头工程项目	254,828,784.42	17,853,976.15	272,682,760.57		-
漳玻 3、4#泊位建设工程	48,158,230.55	34,955,034.58	-	-	83,113,265.13
漳玻八线冷修	59,887,358.05	107,461,158.31	165,924,288.51	1,424,227.85	-
深圳研发基地	60,539,837.31	182,415,379.91	21,000.00	525.75	242,933,691.47
宁波物流码头建设工程	73,949,918.94	54,350,568.57		235,310.10	128,065,177.41
长兴三线冷修技改工程	156,449,023.53	3,863,606.58	158,579,354.24	1,638,585.60	94,690.27
长兴四线冷修技改工程		43,091,349.00	-	-	43,091,349.00
云南昭通光伏高透基材项目	491,127,068.15	32,824,325.17	472,429,569.94	63,735.91	51,458,087.47
沙巴高透基材项目	907,250,400.89		671,831,716.00	-	235,418,684.89
沙巴光伏三线扩建项目	154,150,586.58	609,991,520.00	-		764,142,106.58
沙巴砂厂建设	228,930,621.56	53,326,154.20	149,034,795.03	1,806,861.07	131,415,119.66
其他项目	614,809,669.08	465,118,042.17	287,752,411.95		792,175,299.30
合计	3,186,530,298.10	1,958,591,427.08	2,579,185,449.65	6,222,550.70	2,559,713,724.83

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
醴陵三线冷修技改	12,776.09	71.92	100.00				自筹
醴陵四线冷修技改	13,628.58	74.88	100.00				自筹
醴陵二线冷修技改	12,270.99	20.00	30.00				自筹
沙巴物流码头工程项目	30,112.10	91.56	100.00	555,440.67	297,864.30		自筹+借款
漳玻 3、4#泊位建设工程	11,596.69	77.00	80.00				自筹
漳玻八线冷修	11,876.33	95.00	100.00				自筹
深圳研发基地	30,000.00	80.98	85.00	1,564,413.30	1,246,515.26		自筹+借款
宁波物流码头建设工程	16,109.43	60.00	80.00				自筹
长兴三线冷修技改工程	12,370.97	88.80	99.00				自筹
长兴四线冷修技改工程	13,743.53	5.00	12.50				自筹
云南昭通光伏高透基材项目	199,885.42	95.00	95.00	30,290,204.77	5,106,753.40		自筹+贷款

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
沙巴高透基材项目	312,062.00	91.17	97.00	75,381,697.63	19,687,219.00	2.80	自筹+贷款
沙巴光伏三线扩建项目	145,000.00	58.00	95.00	7,700,626.85	7,700,626.85		自筹+贷款
沙巴砂厂建设	85,045.00	73.46	98.00	13,682,420.95	1,774,776.84		自筹+贷款
其他项目							
合计		--	--	129,174,804.17	35,813,755.65		

注 1：预算金额不包括利旧资产。

3. 本期计提在建工程减值准备情况

项目名称	2024 年 12 月 31 日	本期计提金额	2025 年 12 月 31 日	计提原因
湖南药玻一线建设项目	22,948,551.41	11,009,990.21	33,958,541.62	存在减值 迹象，评估 减值
高性能电子玻璃生产二线项目		197,858,252.36	197,858,252.36	存在减值 迹象，评估 减值
合计	22,948,551.41	208,868,242.57	231,816,793.98	

4. 在建工程减值测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费 用的确定方式	关键 参数	关键参数的 确定依据
湖南药玻 一线建设 项目	59,126,945.34	25,168,403.72	33,958,541.62	采用市场法确认其 公允价值进行评估。 处置费用包括与资 产处置有关的法律 费用、相关税费、交 易代理费以及为使 资产达到可销售状 态所发生的直接费 用等，根据评估对象 实际情况和设定处 置方案分析确定。	公允 价值、 处置 费用	对在建工 程，以相关 资产的特点 和当前情况 下可合理取 得的最佳信 息为基础， 通过资产市 场价格进行 调整修正确 定公允价 值。
高性能电 子玻璃生 产二线项 目	323,749,652.36	125,891,400.00	197,858,252.36			
合计	382,876,597.70	151,059,803.72	231,816,793.98			

注 1：公司在对湖南药玻一线建设项目进行减值测试时，参考了同致信德(北京)资产评估有限公司出具的同致信德评报字（2026）第 100023 号《湖南旗滨医药材料科技有限公司拟以财务报告为目的进行资产减值测试涉及其持有的中性硼硅药用玻璃生产线资产评估报告》中的可收回金额。

注 2：公司在对高性能电子玻璃生产二线项目进行减值测试时，参考了同致信德(北京)资产评估有限公司出具的同致信德评报字（2026）第 100026 号《绍兴旗滨玻璃有限公司拟

以财务报告为目的进行资产减值测试涉及持有的高性能电子玻璃生产二线资产评估报告》中的可收回金额。

(二) 工程物资

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	148,314,617.70		148,314,617.70	231,691,017.44		231,691,017.44
合计	148,314,617.70		148,314,617.70	231,691,017.44		231,691,017.44

工程物资的说明：期末工程物资不存在减值。

注释 13. 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	电子设备	运输设备	海域使用权	合计
一. 账面原值						
1. 2024 年 12 月 31 日	40,878,820.49	187,184,931.20	633,185.49	7,721,900.00	876,295.84	237,295,133.02
2. 本期增加金额	13,731,965.62	16,234,734.05	-	550,585.29	60,604.26	30,577,889.22
（1）新增	1,104,534.82	16,234,734.05				17,339,268.87
（2）其他	12,627,430.80			550,585.29	60,604.26	13,238,620.35
3. 本期减少金额	4,206,667.45	26,032,071.11	-	-	-	30,238,738.56
（1）处置	4,206,667.45	3,092,930.39				7,299,597.84
（2）其他		22,939,140.72				22,939,140.72
4. 2025 年 12 月 31 日	50,404,118.66	177,387,594.14	633,185.49	8,272,485.29	936,900.10	237,634,283.68
二. 累计折旧						
1. 2024 年 12 月 31 日	20,794,425.97	17,047,582.61	477,423.37	7,637,376.84	46,248.99	46,003,057.78
2. 本期增加金额	16,314,479.79	7,295,117.78	77,471.06	584,394.57	34,444.24	24,305,907.44
（1）计提	16,314,479.79	7,295,117.78	77,471.04	33,809.28	30,178.22	23,751,056.11
（2）其他			0.02	550,585.29	4,266.02	554,851.33
3. 本期减少金额	12,429,183.22	10,367,810.60	2,208.58	-	-	22,799,202.40
（1）处置	4,143,522.43	427,516.29	2,208.58			4,573,247.30
（2）其他	8,285,660.79	9,940,294.31				18,225,955.10
4. 2025 年 12 月 31 日	24,679,722.54	13,974,889.79	552,685.85	8,221,771.41	80,693.23	47,509,762.82
三. 减值准备						
1. 2024 年 12 月 31 日						

项目	房屋建筑物	土地使用权	电子设备	运输设备	海域使用权	合计
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 其他						
4. 2025 年 12 月 31 日						
四. 账面价值						
1. 2025 年 12 月 31 日	25,724,396.12	163,412,704.35	80,499.64	50,713.88	856,206.87	190,124,520.86
2. 2024 年 12 月 31 日	20,084,394.52	170,137,348.59	155,762.12	84,523.16	830,046.85	191,292,075.24

注释 14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	海域使用权	专利权	非专利技术	砂矿采矿权	软件及其他	合计
一. 账面原值							
1. 2024 年 12 月 31 日	2,025,662,087.17	3,561,466.97	21,031,193.82	21,407,357.47	401,440,106.60	33,099,011.35	2,506,201,223.38
2. 本期增加金额	9,007,289.20	-	-	-	21,745,119.90	1,267,721.86	32,020,130.96
(1) 购置					11,890,852.98	1,030,028.72	12,920,881.70
(2) 企业合并增加							-
(3) 内部研发							-
(4) 其他	9,007,289.20				9,854,266.92	237,693.14	19,099,249.26
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	3,902.12	3,902.12
(1) 转让							-
(2) 处置							-
(3) 失效且终止确认的部分							-
(4) 其他						3,902.12	3,902.12
4. 2025 年 12 月 31 日	2,034,669,376.37	3,561,466.97	21,031,193.82	21,407,357.47	423,185,226.50	34,362,831.09	2,538,217,452.22

项目	土地使用权	海域使用权	专利权	非专利技术	砂矿采矿权	软件及其他	合计
二. 累计摊销							
1. 2024 年 12 月 31 日	245,951,733.29	388,028.70	14,333,264.09	21,390,333.63	58,364,796.47	17,848,859.61	358,277,015.79
2. 本期增加金额	41,737,723.52	164,627.40	1,866,968.10	14,591.87	26,901,367.33	2,007,310.25	72,692,588.47
（1）计提	41,737,723.52	164,627.40	1,862,019.90	14,591.87	26,901,367.33	1,876,576.92	72,556,906.94
（2）企业合并增加							-
（3）其他			4,948.20			130,733.33	135,681.53
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	4,948.20	4,948.20
（1）转让							-
（2）处置							-
（3）其他						4,948.20	4,948.20
4. 2025 年 12 月 31 日	287,689,456.81	552,656.10	16,200,232.19	21,404,925.50	85,266,163.80	19,851,221.66	430,964,656.06
三. 减值准备							
1. 2024 年 12 月 31 日							
2. 本期增加金额							
（1）计提							
3. 本期减少金额							
（1）处置							
4. 2025 年 12 月 31 日							
四. 账面价值							
1. 2025 年 12 月 31 日	1,746,979,919.56	3,008,810.87	4,830,961.63	2,431.97	337,919,062.70	14,511,609.43	2,107,252,796.16
2. 2024 年 12 月 31 日	1,779,710,353.88	3,173,438.27	6,697,929.73	17,023.84	343,075,310.13	15,250,151.74	2,147,924,207.59

2. 无形资产说明

- (1) 本报告期不存在通过公司内部研发形成的无形资产。
- (2) 本公司期末抵押的无形资产情况详见附注五、注释 19 所有权或使用权受限资产。

3. 无未办妥产权证书的土地使用权情况

4. 无形资产减值情况

公司无形资产主要为土地使用权，由于不存在其给公司带来未来经济利益的能力降低、市价大幅下跌并导致其预计可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

注释 15. 开发支出

本公司开发支出情况详见附注六、研发支出。

注释 16. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
		企业合并形成	处置	
彝良永昌矿电开发投资有限公司	2,998,190.02			2,998,190.02
合计	2,998,190.02			2,998,190.02

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
		计提	处置	
彝良永昌矿电开发投资有限公司				
合计				

注释 17. 长期待摊费用

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2025 年 12 月 31 日
排污权有偿使用费	46,555,732.65	162,913.00	18,396,527.89		28,322,117.76
矿山补偿费	119,297,628.47	-	11,794,786.97		107,502,841.50
废石清理及山皮采剥工程	2,135,913.32	-	2,135,913.32		-
催化剂	10,611,791.32	13,579,900.88	10,276,426.48		13,915,265.72
高可靠性接电费	892,265.81	-	377,358.52		514,907.29
除尘布袋	2,109,718.94	4,631,743.57	3,814,109.30		2,927,353.21

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2025 年 12 月 31 日
排水沟及道路修筑工程	136,745.25	-	136,745.25		-
其他待摊支出	42,674,160.70	58,053,425.46	5,967,945.61		94,759,640.55
合计	224,413,956.46	76,427,982.91	52,899,813.34		247,942,126.03

注释 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	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
股权激励成本				
内部交易未实现利润	188,658,853.47	37,121,578.56	147,233,577.54	29,516,101.35
可抵扣亏损	1,961,491,257.31	348,441,274.82	1,490,387,964.59	249,742,330.84
资产减值准备	664,891,114.88	95,705,585.68	435,533,704.45	74,626,080.39
递延收益	484,889,256.57	76,965,295.45	352,138,999.68	68,029,829.48
预提费用	23,859,832.31	4,933,074.42	134,136,704.35	31,855,585.85
租赁负债	17,666,930.34	3,643,739.42	27,244,858.84	5,830,237.79
试生产损益	6,472,112.33	970,816.85	7,482,608.46	1,122,391.27
预计负债	49,618,006.03	11,710,390.36		
节能节水设备	173,463,424.31	17,346,437.97	162,884,587.31	16,288,458.73
合计	3,571,010,787.55	596,838,193.53	2,757,043,005.22	477,011,015.70

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并评估增值	8,398,878.78	2,099,719.70	10,416,406.08	2,604,101.52
使用权资产	20,303,038.38	4,476,281.05	24,123,496.78	5,871,322.13
加速折旧	991,162,042.88	159,252,730.63	1,036,071,183.79	181,303,572.61
试生产损益	25,519,145.26	3,999,803.94	25,779,410.19	4,073,059.95
可转换债券			121,719,210.12	30,433,127.83
弃置费用	40,883,608.39	9,676,765.57		
公允价值变动			97,202.36	14,580.35
合计	1,086,266,713.69	179,505,300.89	1,218,206,909.32	224,299,764.39

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	87,526,029.77	69,862,385.37
可抵扣亏损	374,867,452.02	343,345,164.08
合计	462,393,481.79	413,207,549.45

注：报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损系二级子公司湖南旗滨医药材料科技有限公司累计未弥补亏损 281,827,358.92 元，四级子公司马来旗滨矿业有限公司累计未弥补亏损 45,084,801.13 元，二级子公司绍兴旗滨电子玻璃有限公司累计未弥补亏损 38,300,812.08 元，四级子公司沙巴旗滨物流服务（马来西亚）有限公司累计未弥补亏损 3,518,405.64 元，二级子公司福建旗滨医药材料科技有限公司累计未弥补亏损 6,136,074.25 元。根据马来西亚国税局 2022 年 6 月 30 日发布的最新税法税前可弥补亏损期限由原来的 7 年延长至 10 年。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	备注
2026	15,643,476.71		
2027	44,542,774.17	2,216,858.47	
2028	55,502,904.49		
2029	92,878,371.22	1,419,339.08	
2030	117,696,718.66	2,955,548.29	
2031	2,040,188.55	17,683,665.26	
2032	5,481,830.09	47,807,745.79	
2033	4,809,795.73	57,825,559.35	
2034	18,172,785.11	105,970,790.64	
2035	11,123,718.99	107,465,657.20	
2036	6,974,888.30		
合计	374,867,452.02	343,345,164.08	

注释 19. 其他非流动资产

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	273,874,127.99		273,874,127.99	119,330,617.17		119,330,617.17
预付工程款和工程物资款	90,632,526.25		90,632,526.25	94,115,613.72		94,115,613.72
预付土地款	197,139,311.11		197,139,311.11	213,997,343.16		213,997,343.16
预付矿山采矿权款	9,097,315.00		9,097,315.00			

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付浮法产能款	29,455,654.74		29,455,654.74			
其他	394,247.79		394,247.79	650,371.72		650,371.72
合计	600,593,182.88		600,593,182.88	428,093,945.77		428,093,945.77

注释 20. 所有权或使用权受到限制资产

项目	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	162,589,766.15	162,589,766.15	承兑汇票\信用证\贷款保证金\复垦保证金等	承兑汇票\信用证\贷款保证金\复垦保证金等
应收票据	16,099,874.18	16,089,874.18	质押	已背书未到期银行承兑汇票及商业承兑汇票
在建工程	25,053,970.71	25,053,970.71	抵押	抵押借款
固定资产	530,457,227.58	294,680,648.28	抵押	抵押借款
无形资产	378,813,158.40	355,129,317.47	抵押	抵押借款
使用权资产	178,105,467.52	156,413,581.16	抵押	抵押借款
合计	1,291,119,464.54	1,009,957,157.95		

续:

项目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	150,055,224.75	150,055,224.75	承兑汇票\信用证\贷款保证金\复垦保证金	承兑汇票\信用证\贷款保证金\复垦保证金等
应收票据	42,393,427.37	42,393,427.37	质押	已背书未到期银行承兑汇票及商业承兑汇票
在建工程	28,502,464.68	28,502,464.68	抵押	抵押借款
固定资产	545,590,958.64	315,813,595.12	抵押	抵押借款
无形资产	386,504,272.96	348,429,834.35	抵押	抵押借款
使用权资产	177,310,919.38	161,520,942.95	抵押	抵押借款
合计	1,330,357,267.78	1,046,715,489.22		

注释 21. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,477,598,924.29	954,867,756.70
信用借款		

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
合计	1,477,598,924.29	954,867,756.70

2. 无已逾期未偿还的短期借款

注释 22. 应付票据

种类	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	641,373,092.87	359,804,666.64
合计	641,373,092.87	359,804,666.64

期末无已到期未支付的应付票据。

注释 23. 应付账款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
材料款	1,510,545,549.09	1,076,639,136.11
设备款	205,540,466.68	278,476,380.09
工程款	899,621,954.95	1,641,499,297.94
合计	2,615,707,970.72	2,996,614,814.14

1. 本公司期末无账龄超过一年的重要应付账款

注释 24. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收货款	171,816,838.72	117,414,893.36
合计	171,816,838.72	117,414,893.36

本公司期末无账龄超过 1 年的重要合同负债

注释 25. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
短期薪酬	333,495,492.87	1,896,337,419.03	1,983,197,310.50	246,635,601.40
离职后福利-设定提存计划	484,942.67	121,383,947.38	121,314,988.93	553,901.12
辞退福利		14,149,769.23	14,046,035.63	103,733.60
一年内到期的其他福利				

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
合计	333,980,435.54	2,031,871,135.64	2,118,558,335.06	247,293,236.12

2. 短期薪酬列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	328,022,014.25	1,685,325,429.04	1,771,130,473.50	242,216,969.79
职工福利费	82,386.19	65,359,999.08	65,352,737.18	89,648.09
社会保险费	661,252.54	68,437,355.47	68,338,547.51	760,060.50
其中：医疗保险费	236,812.74	53,141,857.05	53,152,624.89	226,044.90
工伤保险费	424,439.80	12,593,546.53	12,483,970.73	534,015.60
生育保险费		2,701,951.89	2,701,951.89	-
住房公积金	442,022.57	56,334,152.92	56,376,935.46	399,240.03
工会经费和职工教育经费	4,287,817.32	13,080,848.13	14,198,982.46	3,169,682.99
短期累积带薪缺勤		7,799,634.39	7,799,634.39	
合计	333,495,492.87	1,896,337,419.03	1,983,197,310.50	246,635,601.40

3. 设定提存计划列示

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
基本养老保险	456,724.39	116,827,558.49	116,763,296.69	520,986.19
失业保险费	28,218.28	4,556,388.89	4,551,692.24	32,914.93
合计	484,942.67	121,383,947.38	121,314,988.93	553,901.12

注释 26. 应交税费

税费项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
增值税	34,184,341.17	55,761,591.05
城市维护建设税	970,004.78	1,640,321.41
企业所得税	23,860,954.17	33,457,811.17
代扣代缴个人所得税	6,862,901.32	16,346,562.35
印花税	3,721,906.49	3,975,384.67
房产税	29,620,775.64	28,194,160.01
教育费附加	925,690.92	1,544,307.06
土地使用税	14,965,961.50	15,415,087.45
资源税	1,626,305.39	1,060,873.92
环保税	2,572,963.81	2,748,463.47
其他	8,924,265.28	16,810,986.08
合计	128,236,070.47	176,955,548.64

注释 27. 其他应付款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	499,483,783.38	1,244,305,093.06
合计	499,483,783.38	1,244,305,093.06

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
质保金/保证金	427,556,274.98	427,748,026.41
其他	71,927,508.40	816,557,066.65
合计	499,483,783.38	1,244,305,093.06

注释 28. 一年内到期的非流动负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	2,390,209,337.78	2,072,827,690.47
一年内到期的应付债券		10,982,926.51
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	11,539,125.23	10,588,695.91
合计	2,401,748,463.01	2,094,399,312.89

注释 29. 其他流动负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税额	9,532,913.33	8,394,716.78
期末已背书未终止确认的应收票据	16,099,874.18	42,393,427.37
其他	15,943,660.13	2,641,654.73
合计	41,576,447.64	53,429,798.88

注释 30. 长期借款

借款类别	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
抵押+保证借款	1,726,500,000.00	1,820,000,000.00
保证借款	7,438,050,470.55	7,857,802,141.63
信用借款	89,900,000.00	
合计	9,254,450,470.55	9,677,802,141.63

注释 31. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
优先股		
永续债		
可转换公司债券		1,376,728,789.88
其他应付债券		
减：一年内到期的应付债券		
合计		1,376,728,789.88

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)

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2024 年 12 月 31 日
旗滨转债	100.00	见注释	2021 年 4 月 9 日	6 年	1,500,000,000.00	1,376,728,789.88
合计	100.00				1,500,000,000.00	1,376,728,789.88

续：

债券名称	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	2025 年 12 月 31 日	是否 违约
旗滨转债	20,379,029.71	101,340,180.41	4,401,000.00	1,494,047,000.00		否
合计	20,379,029.71	101,340,180.41	4,401,000.00	1,494,047,000.00		

3. 可转换公司债券的说明

可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

票面利率：第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.60%、第四年 1.00%、第五年 1.80%、第六年 2.00%；每年付息一次，到期归还本金和支付最后一年利息；

转股期起止日期：2021 年 10 月 15 日至 2027 年 4 月 8 日

转股条件：持有人可以将自己账户内的“旗滨转债”全部或部分申请转为本公司股票；可转债转股申报单位为首，一手为 100 元面额，转换成股份的最小单位为一股；同一交易日内多次申报转股的，将合并计算转股数量。转股时不足转换 1 股的可转债部分，本公司将于转股申报日的次一个交易日通过中国证券登记结算有限责任公司以现金兑付。本年可转债转股 1,494,047,000.00 元，赎回 4,401,000.00 元，2025 年 12 月 3 日，旗滨转债已摘牌。

注释 32. 租赁负债

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
长期租赁负债	24,387,452.90	24,363,528.90

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
减：一年内到期的租赁负债	11,539,125.23	10,588,695.91
合计	12,848,327.67	13,774,832.99

注释 33. 长期应付款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
长期应付款		
专项应付款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

（一）专项应付款

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	形成原因
市级技改政府补助	3,000,000.00			3,000,000.00	见注释
合计	3,000,000.00			3,000,000.00	

注：市级技改政府补助系根据东源县财政局文件东财工[2018]26 号文《关于下达 2017 年市级工业技改创新专项资金的通知》，2018 年 8 月 15 日子公司广东旗滨节能玻璃有限公司与东源县城乡建设投资有限公司签订《市级工业技改创新专项资金股权投资协议书》；协议规定：本次股权投资资金为 300 万元，此笔技改创新资金全部用于企业智能化改造项目；投资年限为 10 年；股权投资项目达到投资期限或约定投资条件时，应适时开展项目验收（完工评价），进行股权转让、减持、其他股东回购以及清算等，实现财政资金退回。

注释 34. 预计负债

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	形成原因
复垦费用	35,167,034.17	17,036,101.55	2,560,222.53	49,642,913.19	根据复垦方案预提
合计	35,167,034.17	17,036,101.55	2,560,222.53	49,642,913.19	

注释 35. 递延收益

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	571,919,232.44	95,716,260.43	71,562,609.10	596,072,883.77	按资产使用年限分摊或需验收项目
合计	571,919,232.44	95,716,260.43	71,562,609.10	596,072,883.77	

1. 与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助详见附注九、政府补助（二）涉及政府补助的负债项目。

注释 36. 股本

项目	2024 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2025 年 12 月 31 日
		发行 新股	送股	可转债转股	其 他	小计	
股份总数	2,683,516,763.00			275,136,965.00		275,136,965.00	2,958,653,728.00

股本变动情况说明：

本年增减变动主要系旗滨转债本年转股所致，已经由信永中和会计师事务所出具 XYZH/2026CSAA1B0007 验资报告鉴证。

注释 37. 其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在 外的金 融工具	2024 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日	
	数量	账面价值	数量	账面 价值	数量	账面价值	数量	账面 价值
可转换 债券	14,984,480.00	250,522,419.80			14,984,480.00	250,522,419.80		
合计	14,984,480.00	250,522,419.80			14,984,480.00	250,522,419.80		

2. 其他权益工具本期增减变动情况及原因说明

截止至 2025 年 12 月 31 日，旗滨转债转股 1,494,047,000.00 元债券转股 275,136,965.00 股，赎回 4,401,000.00 元债券，减少其他权益工具 250,522,419.80 元。

注释 38. 资本公积

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	2,348,611,317.71	1,430,071,623.99	1,444,202.00	3,777,238,739.70
其他资本公积	295,916,618.23	-295,916,618.23		
合计	2,644,527,935.94	1,134,155,005.76	1,444,202.00	3,777,238,739.70

资本公积的说明：

注 1：本期资本公积股本溢价增加系可转换债券本年转股增加资本公积股本溢价 1,430,071,205.11 元，本年减少系收购本公司一级子公司福建旗滨医药材料科技有限公司少数股权导致资本公积减少所致。

注 2：股权激励成本变动详见系因公司事业合伙人持股计划未能达成设定的长期发展目标（2022-2024 年）考核目标，合伙人持有的份额归属于零，前期计提费用冲回所致。

注释 39. 库存股

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
二级市场流通股回购	183,476,587.74	196,129,184.83		379,605,772.57
合计	183,476,587.74	196,129,184.83		379,605,772.57

库存股情况说明：

注 1：库存股本期增加主要系公司从二级市场回购流通股所致。

注释 40．其他综合收益

项目	2024 年 12 月 31 日	本期发生额									2025 年 12 月 31 日
		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 转入以摊余成本 计量的金融资产	减：套期储 备转入相 关资产或 负债	减：所得 税费用	税后归属于母公 司	税后归属 于少数股 东	减：结转重 新计量设定 受益计划变 动额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益											
1.重新计量设定受益计划变动额											
2.权益法下不能转损益的其他综合收益											
3.其他权益工具投资公允价值变动											
4.企业自身信用风险公允价值变动											
二、将重分类进损益的其他综合收益	51,170,921.05	70,333,659.96					70,333,659.96				121,504,581.01
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.外币报表折算差额	51,170,921.05	70,333,659.96					70,333,659.96				121,504,581.01
7.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益											
8.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产											
其他综合收益合计	51,170,921.05	70,333,659.96					70,333,659.96				121,504,581.01

注释 41. 专项储备

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
安全生产费	1,195,641.46	8,514,069.44	4,338,248.60	5,371,462.30
合计	1,195,641.46	8,514,069.44	4,338,248.60	5,371,462.30

注释 42. 盈余公积

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,279,742,244.24	64,805,757.29		1,344,548,001.53
合计	1,279,742,244.24	64,805,757.29		1,344,548,001.53

注释 43. 未分配利润

项目	2025 年	2024 年
调整前上期期末未分配利润	6,615,072,003.72	7,182,128,448.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,615,072,003.72	7,182,128,448.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	619,048,036.91	382,587,012.47
减：提取法定盈余公积	64,805,757.29	72,513,617.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	119,611,341.86	877,129,839.63
期末未分配利润	7,049,702,941.48	6,615,072,003.72

注释 44. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,564,002,696.12	13,568,483,575.64	15,354,844,871.37	13,030,319,731.29
其他业务	173,300,606.24	104,993,091.80	294,371,847.51	192,137,086.21
合计	15,737,303,302.36	13,673,476,667.44	15,649,216,718.88	13,222,456,817.50

2. 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类:				
优质浮法玻璃	5,898,509,031.98	5,003,016,616.93	6,861,261,674.20	5,434,415,591.46
节能建筑玻璃	2,291,706,092.82	1,918,197,435.74	2,426,482,465.09	1,972,256,977.99
超白光伏玻璃	6,963,260,252.72	6,255,361,029.53	5,753,190,180.43	5,234,973,049.35
其他功能玻璃	405,230,765.34	388,666,121.58	301,800,248.63	380,282,257.25
物流	5,296,553.26	3,242,371.86	12,110,303.02	8,391,855.24
合计	15,564,002,696.12	13,568,483,575.64	15,354,844,871.37	13,030,319,731.29
按经营地区分类:				
内销	12,188,957,291.89	10,645,185,396.79	13,533,408,968.07	11,379,512,536.25
外销	3,375,045,404.23	2,923,298,178.85	1,821,435,903.30	1,650,807,195.04
合计	15,564,002,696.12	13,568,483,575.64	15,354,844,871.37	13,030,319,731.29
按收入确认时间分类:				
在某一时段内确认收入	5,296,553.26	3,242,371.86	12,110,303.02	8,391,855.24
在某一时点确认收入	15,558,706,142.86	13,565,241,203.78	15,342,734,568.35	13,021,927,876.05
合计	15,564,002,696.12	13,568,483,575.64	15,354,844,871.37	13,030,319,731.29

3. 履约义务的说明

公司销售优质浮法玻璃、节能建筑玻璃、光伏玻璃、其他功能玻璃等产品的履约义务，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

公司销售物流收入的履约义务，根据销售合同约定属于在某一时段内履行的履约义务，公司在履行履约义务的期间确认收入。

4. 主营业务收入前五名

项目	2025 年度	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 1	677,795,689.04	4.31
客户 2	669,776,251.11	4.26
客户 3	617,405,538.35	3.92
客户 4	592,783,121.52	3.77
客户 5	574,483,952.63	3.65
合计	3,132,244,552.65	19.91

注释 45. 税金及附加

项目	2025 年度	2024 年度
房产税	78,611,672.34	71,721,443.48
车船使用税	33,184.52	37,454.76
土地使用税	31,667,811.96	28,819,258.86
印花税	16,057,905.60	16,621,604.09
城市维护建设税	18,198,119.22	15,166,346.77
教育费附加	16,057,854.72	14,191,790.05
资源税	19,156,546.64	12,987,770.93
环保税	10,325,032.62	10,066,048.96
其他	114,666.82	1,089,242.89
合计	190,222,794.44	170,700,960.79

注释 46. 销售费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	108,648,931.18	111,467,132.62
差旅费	15,158,684.21	13,850,564.99
电话费	248,682.78	229,708.23
办公费及会务费	3,247,723.98	2,481,698.89
小车费及调车费	5,804,845.93	6,755,463.41
业务招待费	17,400,958.92	19,150,434.57
运输及装卸	379,343.22	684,282.14
折旧及摊销	1,423,710.83	1,990,548.50
租赁费	4,371,047.61	3,457,270.26
其他	32,044,095.85	29,660,184.36
合计	188,728,024.51	189,727,287.97

注释 47. 管理费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	441,136,524.79	427,658,003.44
差旅费	17,081,304.00	19,823,297.88
办公费	7,091,888.89	12,042,652.60
折旧及摊销	86,217,870.94	78,651,265.80
业务招待费	43,081,492.66	47,133,173.13
环保费用	6,166,528.74	5,322,490.94
水电、电话及会务费	12,909,533.07	10,052,959.27
物料消耗	13,388,300.38	14,957,341.09
修理、检测及维护费	3,205,322.48	5,963,653.38

项目	2025 年度	2024 年度
小车费	7,887,450.74	8,594,444.11
咨询费	41,821,709.40	33,060,335.34
股权激励成本	-306,095,450.30	92,322,205.42
保安服务费	14,224,060.77	8,683,040.20
存货盘亏	-36,123,669.77	-24,143,527.42
其他	60,675,711.36	57,400,277.41
合计	412,668,578.15	797,521,612.59

管理费用说明：

注 1：股权激励成本变动详见系因公司事业合伙人持股计划未能达成设定的长期发展目标（2022-2024 年）考核目标，合伙人持有的份额归属于零，前期计提费用冲回所致。

注释 48. 研发费用

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	209,198,384.16	186,951,951.61
折旧费	62,562,708.98	58,115,427.43
无形资产摊销	1,583,889.66	1,691,304.58
物料消耗(原材料及燃动费等)	295,784,683.61	329,956,014.68
其他	10,214,083.78	8,170,608.54
合计	579,343,750.19	584,885,306.84

注释 49. 财务费用

项目	2025 年度	2024 年度
利息支出	403,716,788.69	358,739,478.37
减：利息收入	30,428,980.53	46,008,688.33
汇兑损益	3,756,505.00	9,920,370.73
银行手续费等	10,719,792.67	6,791,530.46
合计	387,764,105.83	329,442,691.23

注释 50. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2025 年度	2024 年度
与资产相关的政府补助确认的其他收益：	71,562,609.10	86,931,852.87
其中：递延收益转入	71,562,609.10	86,931,852.87
与收益相关的政府补助确认的其他收益	49,376,113.88	51,704,498.95
其中：研发投入奖励资金	11,002,700.00	2,790,600.00

产生其他收益的来源	2025 年度	2024 年度
科技投入奖励资金	5,322,197.58	
税收、社保、排污费返还款	5,484,422.91	6,022,330.95
其他奖励	27,566,793.39	42,342,811.29
与收益相关的政府补助中递延收益转入		548,756.71
其他	68,278,153.58	85,024,009.06
其中：增值税进项加计抵减	67,108,432.12	84,918,827.92
合计	189,216,876.56	223,660,360.88

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

注释 51. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2025 年度	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,258,864.89	2,902,992.31
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	14,831,648.75	8,102,320.12
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
本期终止确认的其他权益工具股利收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-14,681,767.66	
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组收益		780,588.74
其他	436,642.24	
合计	3,845,388.22	11,785,901.17

注释 52. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年度	2024 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-106,244.44	97,202.36

产生公允价值变动收益的来源	2025 年度	2024 年度
合计	-106,244.44	97,202.36

注释 53. 信用减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
应收票据坏账损失	-12,585,961.13	321,606.83
其他应收款坏账损失	-4,962,295.16	-4,900,470.32
应收账款坏账损失	-4,281,863.80	-37,512,211.60
合计	-21,830,120.09	-42,091,075.09

注释 54. 资产减值损失

项目	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失	-90,845,469.98	-237,654,347.43
固定资产减值损失	-48,846,830.31	-6,630,335.06
在建工程减值损失	-208,868,242.57	-9,321,934.86
长期股权投资减值损失		-2,919,161.53
合计	-348,560,542.86	-256,525,778.88

注释 55. 资产处置收益

项目	2025 年度	2024 年度
处置固定资产利得	520,253,462.13	743,429.48
处置在建工程利得	4,706,610.45	-69.66
合计	524,960,072.58	743,359.82

注释 56. 营业外收入

项目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助	3,022,578.88	3,135,912.93	3,022,578.88
罚没收入	1,598,173.32	3,531,121.75	1,598,173.32
索赔收入	176,563.34	628,343.26	176,563.34
往来款税差	14,973.47	381,052.56	14,973.47
无法支付的款项利得	2,090,991.51	5,826,387.40	2,090,991.51
其他	4,131,004.40	3,211,602.58	4,131,004.40
合计	11,034,284.92	16,714,420.48	11,034,284.92

1. 计入当期损益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

注释 57. 营业外支出

项目	2025 年度	2024 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	38,039,167.03	14,783,879.28	38,039,167.03
其中：固定资产报废损失	38,039,167.03	14,783,879.28	38,039,167.03
无形资产报废损失			
违约金、赔偿金等支出	85,962.39	149,629.59	85,962.39
捐赠支出	1,916,959.51	1,830,000.00	1,916,959.51
其他支出	3,039,618.38	31,363,324.65	3,039,618.38
合计	43,081,707.31	48,126,833.52	43,081,707.31

注释 58. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	145,885,046.48	86,933,786.03
递延所得税费用	-145,290,656.00	-90,205,027.97
合计	594,390.48	-3,271,241.94

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年度
利润总额	620,577,389.38
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	155,180,215.06
子公司适用不同税率的影响	-44,471,368.43
调整以前期间所得税的影响	18,169,735.15
非应税收入的影响	-761,670.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,540,550.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,639,853.27
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	30,978,442.98
额外可扣除费用的影响	-155,401,661.21
所得税费用	594,390.48

注释 59. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
收到政府补助款	140,543,192.86	243,573,964.21
收到利息收入	30,428,980.53	51,247,193.49
收到往来款与其他	60,347,626.70	89,583,258.85
合计	231,319,800.09	384,404,416.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
差旅费	43,227,652.33	42,081,197.63
办公费	12,068,257.57	12,738,006.94
电话费	4,156,395.19	4,733,621.26
交通费	16,405,280.75	15,918,160.24
业务招待费	61,507,455.30	61,266,273.15
运费	251,876.16	381,619.69
咨询费	36,681,896.16	29,019,081.59
往来和其他	294,694,658.55	348,482,728.32
合计	468,993,472.01	514,620,688.82

2. 与投资活动有关的现金

(1) 本期无收到的重要的与投资活动有关的现金

(2) 本期无支付的重要的与投资活动有关的现金

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
基建项目投标和履约保证金	53,183,009.98	38,296,022.59
理财产品	8,793,000,000.00	4,497,086,351.48
合计	8,846,183,009.98	4,535,382,374.07

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
基建项目投标和履约保证金退回	98,122,238.36	197,144,211.29
预缴处置长期资产税金		97,721,097.95
理财产品	8,985,700,000.00	4,527,599,318.80
其他	5,373,934.58	903,710.00
合计	9,089,196,172.94	4,823,368,338.04

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
保证金	29,777,399.11	74,820,520.72
持股计划取消收益等		79,719,624.96
其他	903,861.26	
合计	30,681,260.37	154,540,145.68

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年度	2024 年度
保证金、融资费用、手续费等	40,391,501.78	155,348,246.52
股份回购相关款项	196,129,184.83	119,123,020.96
租赁付款额	13,716,395.62	10,384,219.06
购买少数股权转让款	2,927,156.95	321,710,749.43
合计	253,164,239.18	606,566,235.97

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	954,867,756.70	2,143,757,888.82	8,537,278.34	1,629,563,999.57		1,477,598,924.29
长期借款	11,761,612,758.61	4,414,116,065.23	282,729,056.07	4,813,798,071.58		11,644,659,808.33
租赁负债	24,363,528.90	-	13,740,319.62	13,716,395.62	-	24,387,452.90
应付债券	1,376,728,789.88	-	-	4,401,000.00	1,372,327,789.88	-
应付股利	-	-	119,611,341.86	119,611,341.86	-	-
合计	14,117,572,834.09	6,557,873,954.05	424,617,995.89	6,581,090,808.63	1,372,327,789.88	13,146,646,185.52

注释 60. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2025 年度	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	619,982,998.90	264,010,841.12
加：资产减值准备	348,560,542.86	256,525,778.88
信用减值损失	21,830,120.09	42,091,075.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,793,953,645.05	1,520,251,792.44
使用权资产折旧	21,150,476.27	17,413,928.30
无形资产摊销	69,691,325.20	72,720,906.31
长期待摊费用摊销	52,899,813.34	55,632,027.84

项目	2025 年度	2024 年度
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)	-524,960,072.58	-743,359.82
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	38,039,167.03	14,783,879.28
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	106,244.44	-97,202.36
财务费用(收益以“—”号填列)	407,473,293.69	368,659,849.10
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,845,388.22	-11,785,901.17
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-119,827,177.83	-55,738,938.02
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-25,463,478.17	-36,648,573.72
存货的减少(增加以“—”号填列)	-528,309,570.68	-159,772,366.88
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-584,739,014.62	-1,113,329,784.03
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	580,914,789.31	-313,675,278.15
其他	-404,041,786.80	-8,478,294.55
经营活动产生的现金流量净额	1,763,415,927.28	911,820,379.66
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		
新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,692,853,192.67	3,052,905,839.59
减: 现金的期初余额	3,052,905,839.59	3,559,638,399.15
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	-360,052,646.92	-506,732,559.56

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 37,628,206.46 元(上期:人民币 39,558,137.42 元)

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	2,692,853,192.67	3,052,905,839.59
其中: 库存现金	1,790.21	1,385,182.55
可随时用于支付的银行存款	2,534,023,053.62	2,973,336,159.79
可随时用于支付的其他货币资金	158,828,348.84	78,184,497.25
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,692,853,192.67	3,052,905,839.59
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 61. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2025 年 12 月 31 日		
	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	57,006,873.00	7.0288	400,689,908.94
欧元	5,393.83	8.2355	44,420.89
林吉特	30,621,110.23	1.7319	53,032,700.81
港元	142,842.88	0.9032	129,015.69
日元	2,754,608.00	0.0448	123,406.44
新加坡元	77,729.77	5.4564	424,124.72
澳币	1,856.79	4.6892	8,706.86
应收账款			
其中：美元	63,367,944.35	7.0288	445,400,607.25
林吉特	15,174,901.80	1.7319	26,281,412.43
新加坡元	740,499.23	5.4586	4,042,089.10
一年内到期的长期借款			
其中：美元	3,750,000.00	7.0288	26,358,000.00
长期借款			
其中：美元	10,500,000.00	7.0288	73,802,400.00
欧元			
其他应付款			
其中：美元	260,718.69	7.0288	1,832,539.53
林吉特	2,002,760.15	1.7319	3,468,580.30
新加坡元	9,760.00	5.4586	53,275.94
其他应收款			
其中：美元	16,857.63	7.0288	118,488.91
林吉特	14,369,924.19	1.7319	24,887,271.70
新加坡元	36,643.73	5.4586	200,023.46
澳币	593.83	4.6892	2,784.59
应付账款			
其中：美元	51,708.87	7.0288	363,451.31
欧元	303,700.02	8.2355	2,501,121.51
林吉特	46,152,844.21	1.7319	79,932,110.89
印尼卢比	9,840,000.00	0.0004	3,936.00
日元	38,950,366.36	0.0448	1,744,976.41

2. 境外经营实体说明

境外子公司	注册地址	记账本位币	选择依据
KIBINGGROUP(SINGAPORE)PTE.LTD.	24RafflesPlace,#25-04A,CLIFFORDCENTRE,SINGAPORE(048621)	美元	主营业务计价和结算使用货币
KIBINGGROUP(M)SDN.BHD	LOT635&660,KAWASANPERINDUSTRIANTUAN K UJAAFAR,71450SUNGAIGADUT,NEGERISEMBILAN,MALAYSIA.	林吉特	主营业务计价和结算使用货币
CSECOGLASS(M)SDNBHD	LOT635&660,KAWASANPERINDUSTRIANTUAN K UJAAFAR,71450SUNGAIGADUT,NEGERISEMBILAN,MALAYSIA.	林吉特	主营业务计价和结算使用货币
KIBINGMINERALS(M)SDNBHD	LOT635&660,KAWASANPERINDUSTRIANTUAN K UJAAFAR,71450SUNGAIGADUT,NEGERISEMBILAN,MALAYSIA.	林吉特	主营业务计价和结算使用货币
SBHKIBINGLOGISTICSSERVICE(M)SDN BHD	Sabah,Malaysia	林吉特	主营业务计价和结算使用货币
SBH KIBING SOLAR NEW MATERIALS(M)SND.BHD	NO.1-2-1B,2ND FLOOR,BLOCK B,KOLAM CENTRE PHASE II,JALANLINTAS,LUYANG 88300 KOTA KINABALU SABAH MALAYSIA	人民币	主营业务计价和结算使用货币
SBH KIBING SILICON MATERIALS(M)SND.BHD	NO.1-2-1B,2ND FLOOR,BLOCK B,KOLAM CENTRE PHASE II,JALANLINTAS,LUYANG 88300 KOTA KINABALU SABAH MALAYSIA	人民币	主营业务计价和结算使用货币
SBH Kibing Construction(M)Sdn.Bhd	Industrial Zone 7,Phase 2,Jalan 7 KKIP Timur,Kota Kinabalu Industrial Park(KKIP),88460 Kota Kinabalu,Sabah,Malaysia;	人民币	主营业务计价和结算使用货币

境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报表项目	折算汇率
资产负债表的所有资产、负债项目	资产负债表日人民银行公布的即期汇率
实收资本	实际出资日汇率
利润表项目	OANDACorporation 公布的月平均汇率

注释 62. 租赁

（一）作为承租人的披露

本公司作为承租人的租赁情况：

项目	2025 年度	2024 年度
选择简化处理方法的短期租赁费用	23,613,588.86	29,173,918.36
选择简化处理方法的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
售后租回交易及判断依据		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	37,628,206.46	39,558,137.42

（二）作为出租人的披露

1. 与经营租赁有关的信息

与经营租赁相关的收益如下：

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
办公楼租赁	545,791.73	
住宅租赁	4,323,418.74	
工业厂房租赁	3,219,478.49	
其他	7,823.00	
合计	8,096,511.96	

六、研发支出

(一)按费用性质列示

项目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	209,198,384.16	186,951,951.61
折旧费	62,562,708.98	58,115,427.43
无形资产摊销	1,583,889.66	1,691,304.58
物料消耗(原材料及燃动费等)	295,784,683.61	329,956,014.68
其他	10,214,083.78	8,170,608.54
合计	579,343,750.19	584,885,306.84
其中：费用化研发支出	579,343,750.19	584,885,306.84
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一)其他原因的合并范围变动

2025 年 6 月 13 日，本公司设立全资二级子公司福建旗滨节能玻璃有限公司，经东山县市场监督管理局核准，取得统一社会信用代码证：91350626MAELLECJ6P 营业执照，注册地址：福建省东山县腾飞路 2 号旗滨玻璃集团 124 幢 102 室；法定代表人：魏建树；注册资本 3000 万人民币；经营许可范围：一般项目：玻璃制造；技术玻璃制品制造；技术玻璃制品销售；新材料技术研发；功能玻璃和新型光学材料销售；日用玻璃制品制造；日用玻璃制品销售；玻璃、陶瓷和搪瓷制品生产专用设备制造；真空镀膜加工；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；门窗制造加工；门窗销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；泵及真空设备制造；泵及真空设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司二级全资子公司绍兴旗滨贸易有限公司于 2025 年 06 月 24 日注销。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	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	
湖南旗滨电子玻璃股份有限公司	60000 万人民币	醴陵市	醴陵市经济开发区东富工业园	光电玻璃、高铝玻璃、电子玻璃基板、屏蔽电磁波及微电子用材料基板生产、销售；以及相关制造设备的研发、设计、制造和销售、安装及相关技术咨询与服务；经营上述产品、设备及技术咨询与服务的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	88.8652		设立
河源旗滨硅业有限公司	45000 万人民币	东源县	广东省东源县蓝口镇	硅产品及玻璃制品生产、销售，货物装卸、堆放（不含危险化学品），露天玻璃用脉石英开采（由分支机构经营）；燃料油销售；国内贸易；经营进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		设立
绍兴旗滨玻璃有限公司	30000 万人民币	绍兴市	浙江省绍兴市柯桥区滨海工业区钱滨线与九七丘塘路交叉口	玻璃生产、加工、销售；批发、零售：轻纺原料、建材（除危险化学品外）、重油、机电产品、防霉纸、金属材料（除贵稀金属）；货物进出口；实业投资；为船舶提供码头设施；在港区内提供石英砂等玻璃原材料装卸服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		同一控制下企业合并
株洲醴陵旗滨玻璃有限公司	70000 万人民币	醴陵市	湖南省醴陵市经济开发区东富工业园	一般项目：玻璃制造；技术玻璃制品制造；日用玻璃制品制造；功能玻璃和新型光学材料销售；日用玻璃制品销售；技术玻璃制品销售；新材料技术研发；余热余压余气利用技术研发；余热发电关键技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100.00		设立

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
深圳市新旗滨科技有限公司	115000 万人民币	深圳市	深圳市宝安区新桥街道象山社区丰达三路 9 号 1 栋一层	一般经营项目：平板玻璃、工程玻璃及柔性基材产品的研发、设计、技术咨询、技术转让和销售；供应链管理及相关配套服务；物流信息咨询；国内贸易；计算机软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询；企业管理咨询；网络技术的研发；计算机技术开发、技术服务；工业设计；燃料油销售；经营进出口业务。（以上法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）许可经营项目：工程技术咨询；工程材料咨询；工程造价咨询；工程监理；仓储服务。	100.00		设立
湖南旗滨光能科技有限公司	321826 万人民币	郴州市	湖南省郴州市资兴市唐洞街道资五产业园江高路 9 号	一般项目：光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；玻璃制造；技术玻璃制品制造；技术玻璃制品销售；光学玻璃制造；非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；热力生产和供应；人造板销售；选矿；矿物洗选加工；工程和技术研究和试验发展；矿山机械销售；建筑装饰材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；化工产品销售（不含许可类化工产品）；油墨销售（不含危险化学品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：非煤矿山矿产资源开采；发电业务、输电业务、供（配）电业务；危险化学品经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	71.2156		设立

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
浙江旗滨节能玻璃有限公司	12000 万人民币	绍兴市	浙江省绍兴市越城区陶堰街道白塔头村 1 幢 3 层	生产、加工、销售：节能环保玻璃、低辐射镀膜玻璃、热反射镀膜玻璃、导电膜玻璃、玻璃机械设备、玻璃附框制品；特种玻璃技术服务、技术开发、技术转让；从事相关货物、设备及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		设立
湖南旗滨节能玻璃有限公司	11000 万人民币	醴陵市	醴陵市经济开发区东富工业园	生产、加工、销售：节能环保玻璃、低辐射镀膜玻璃、热反射镀膜玻璃、导电膜玻璃、玻璃机械设备、玻璃附框制品；特种玻璃技术服务、技术开发、技术转让；从事相关货物、设备及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		设立
长兴旗滨节能玻璃有限公司	20000 万人民币	湖州市	浙江省湖州市长兴县李家巷镇石泉村	节能环保玻璃、低辐射镀膜玻璃、热反射镀膜玻璃、导电膜玻璃、玻璃机械设备、玻璃附框制品的生产、销售及相关生产技术服务、技术开发、技术转让；货物及技术的进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		设立
天津旗滨节能玻璃有限公司	28000 万人民币	天津市	天津市滨海新区京津合作示范区首弘路 88 号	一般项目：技术进出口；货物进出口；玻璃制造；建筑材料生产专用机械制造；技术玻璃制品制造；玻璃、陶瓷和搪瓷制品生产专用设备制造；门窗制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；建筑材料批发；工程和技术研究和试验发展。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	100.00		设立
福建旗滨医药材料科技有限公司	40000 万人民币	东山县	福建省东山县康美镇城垵路	一般项目：玻璃仪器制造；技术玻璃制品制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100.00		设立

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
醴陵旗滨硅业有限公司	13000 万人民币	醴陵市	醴陵市 浦口镇 仙石村 老虎坡组	许可项目：非煤矿山矿产资源开采（除稀土、放射性矿产、钨）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：选矿（除稀土、放射性矿产、钨）；非金属废料和碎屑加工处理；非金属矿及制品销售；采矿行业高效节能技术研发；地质勘查技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100.00		非同一控制下企业合并
南方节能玻璃（马来西亚）有限公司	17000 万人民币	马来西亚	马来西亚森美兰州旗滨工业园区	生产、加工、销售：节能环保玻璃、低辐射镀膜玻璃、热反射镀膜玻璃、导电膜玻璃、玻璃机械设备、玻璃附框制品；特种玻璃技术服务、技术开发、技术转让。	100.00		设立
长兴旗滨玻璃有限公司	90000 万人民币	湖州市	长兴县李家巷镇沈湾村	玻璃原片、玻璃制品生产、销售。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（凭有效资质证书经营）；实业投资。	100.00		设立
平湖旗滨玻璃有限公司	30000 万人民币	平湖市	平湖市独山港镇兴港路 345 号	浮法玻璃生产、销售；实业投资；从事各类商品及技术的进出口业务。	100.00		设立
旗滨香港实业发展有限公司	7101.2 万人民币	中国香港	中国香港	玻璃销售、贸易服务、经营进出口业务、物流信息咨询等（以当地主管机构注册登记为准）	100.00		设立

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
深圳市旗滨新材料科技有限公司	10000 万人民币	深圳市	深圳市宝安区西乡街道铁岗社区桃花源科技创新生态园 B9 栋 3 层、4 层	一般经营项目：非金属矿物制品制造；玻璃制造；技术玻璃制品制造；光学玻璃制造；玻璃仪器制造；软件开发；计算机系统服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；工业设计服务；新材料技术推广服务；电子专用材料制造；电子专用材料研发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；国内贸易代理；供应链管理服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；销售代理；石油制品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程管理服务；石油天然气技术服务；企业管理；企业管理咨询；以自有资金从事投资活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可经营项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	100.00		设立

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
宁波旗滨建设有限公司	4000 万人民币	宁海县	浙江省宁波市宁海县宁波南部滨海新区南滨南路168-1号（自主申报）	许可项目：建设工程施工；建设工程监理；住宅室内装饰装修；电气安装服务；建筑劳务分包；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；建设工程设计(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；对外承包工程；园林绿化工程施工(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。	100.00		设立

注：以上披露的系本公司一级子公司

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
湖南旗滨光能科技有限公司	28.7844	8,968,763.07		989,307,766.14	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
	湖南旗滨光能科技有限公司	
流动资产	4,251,625,452.59	3,573,175,735.16
非流动资产	13,027,285,870.88	12,921,231,485.30
资产合计	17,278,911,323.47	16,494,407,220.46
流动负债	5,950,531,870.03	5,124,660,418.42
非流动负债	7,891,421,357.60	7,934,214,540.92
负债合计	13,841,953,227.63	13,058,874,959.34
营业收入	7,173,251,100.23	5,811,398,106.68
净利润	31,158,415.92	-270,967,332.95
综合收益总额	31,158,415.92	-270,967,332.95
经营活动现金流量	936,415,690.10	-511,785,802.94

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但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

2025 年 7 月，株洲旗滨集团股份有限公司通过自有资金收购福建旗滨医药材料科技有限公司少数股东（4 家员工跟投合伙企业）所持有福建旗滨医药材料科技有限公司的部分股

权（合计持股比例 1.0024%）。本次股份转让款总额为人民币 2,927,156.95 元，本次交易完成后，本公司的投资比例由 98.9976%增加至 100.0000%。

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

项目	福建旗滨医药材料科技有限公司
现金	2,927,156.95
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	
购买成本合计	2,927,156.95
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,483,373.60
差额	1,443,783.35
其中：调整资本公积	1,443,783.35
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三)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

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
深圳前海励珀商业保理有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）	一般经营项目是：保付代理（非银行融资类）；信用风险管理软件的开发；供应链管理咨询；股权投资；受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；网络产品的技术开发；投资管理、经济信息咨询、投资咨询（以上均不含限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。	49.00		权益法

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
深圳市鹤裕供应链管理有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）	一般经营项目是：供应链管理及相关配套服务；物流信息咨询；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品），经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。	49.00		权益法
漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司	漳州市	东山县康美镇城垵村	太阳能光伏电站的开发、建设及营运管理；光伏系统运用及系统开发；光伏系统工程施工及集成。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	25.00		权益法
河源南玻旗滨光伏新能源有限公司	河源市	广东省河源市东源县蓝口镇土陂村	太阳能光伏电站的开发、建设及营运管理；光伏系统运用及系统开发；光伏系统工程施工及集成。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	25.00		权益法
绍兴南玻旗滨新能源有限公司	绍兴市	浙江省绍兴市越城区陶堰街道白塔头村、泾口村15幢	太阳能光伏电站工程设计、施工；电力供应（凭有效许可证及资质证书经营）；动力电池的技术研发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	25.00		权益法
湖南旗滨湘鑫气体有限公司	株洲市	醴陵市经济开发区东富工业园	气体分离设备及纯净设备制造及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	21.00		权益法
宁海昆仑旗滨综合能源有限公司	宁波市	浙江省宁波市宁海县西子国际写字楼1403	许可项目：燃气经营；燃气汽车加气经营；发电业务、输电业务、供（配）电业务；检验检测服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：石油天然气技术服务；太阳能发电技术服务；储能技术服务；合同能源管理；新兴能源技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；燃气器具生产；五金产品制造；非金属矿及制品销售；安防设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	20.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2025 年 12 月 31 日/2025 年度		
	漳州南玻旗滨光伏新 能源有限公司	绍兴南玻旗滨新能源 有限公司	河源南玻旗滨光伏新 能源有限公司
流动资产	40,140,547.92	7,786,432.27	49,190,952.11
非流动资产	40,477,136.69	2,244.21	49,806,427.23
资产合计	80,617,684.61	7,788,676.48	98,997,379.34
流动负债	1,242,664.79	4,717.06	4,479,720.29
非流动负债	3,381,068.96		2,719,838.26
负债合计	4,623,733.75	4,717.06	7,199,558.55
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	75,993,950.86	7,783,959.42	91,797,820.79
按持股比例计算的净资产份额	18,998,487.71	1,945,989.86	22,949,455.19
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	18,998,487.71	1,945,989.86	22,949,455.19
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	12,554,848.31		13,507,779.40
净利润	6,465,863.91	-101,857.36	6,417,261.30
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	6,465,863.91	-101,857.36	6,417,261.30
企业本期收到的来自联营企业的股利		2,678,677.07	

续：

项目	2024 年 12 月 31 日/2024 年度		
	漳州南玻旗滨光伏新 能源有限公司	绍兴南玻旗滨新能源 有限公司	河源南玻旗滨光伏新 能源有限公司
流动资产	64,153,883.47	23,282,207.41	45,278,003.59
非流动资产	43,867,216.45	6,110.09	53,750,868.20
资产合计	108,021,099.92	23,288,317.50	99,028,871.79
流动负债	34,983,382.76	4,687,792.44	10,831,706.89
非流动负债	3,524,057.53		2,828,125.57
负债合计	38,507,440.29	4,687,792.44	13,659,832.46
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	69,513,659.63	18,600,525.06	85,369,039.33
按持股比例计算的净资产份额	17,378,414.92	4,650,131.27	21,342,259.83
调整事项			

项目	2024 年 12 月 31 日/2024 年度		
	漳州南玻旗滨光伏新 能源有限公司	绍兴南玻旗滨新能源 有限公司	河源南玻旗滨光伏新 能源有限公司
—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	17,378,414.92	4,650,131.27	21,342,259.83
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	11,647,871.03	443,628.77	12,602,812.09
净利润	5,548,457.35	329,045.43	5,734,466.43
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	5,548,457.35	329,045.43	5,734,466.43
企业本期收到的来自联营企业的股利			

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2025 年 12 月 31 日/2025 年度	2024 年 12 月 31 日/2024 年度
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	2,056,079.91	2,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

4. 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：无。
5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。
6. 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。
7. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

(四)重要的共同经营

本公司无需披露的重要的共同经营。

九、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司应收政府补助款项 0 元。

（二）涉及政府补助的负债项目

会计科目	2024 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他收 益金额	本期冲 减成本 费用金 额	加：其他变 动	2025 年 12 月 31 日	与资产相 关/与收益 相关
递延收益	571,919,232.44	95,716,260.43		71,562,609.10			596,072,883.77	与资产相 关
合计	571,919,232.44	95,716,260.43		71,562,609.10				

（1）涉及政府补助项目明细

补助项目	2024 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期 计入 营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2025 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相 关
产业发展资金	4,218,042.92			4,218,042.92			与资产相关
醴陵市公租房 建设资金	4,843,333.33			478,500.00		4,364,833.33	与资产相关
母公司搬迁补 偿	170,015,601.15			28,837,223.78		141,178,377.37	与资产相关
购置智能化装 备补助	8,364,899.18	4,710,000.00		913,570.66		12,161,328.52	与资产相关
醴陵一线环保 改造补助	4,774,037.78	2,280,000.00		647,204.67		6,406,833.11	与资产相关
湖南省专项资 金补贴	37,288,225.42	15,844,000.00		2,444,022.60		50,688,202.82	与资产相关
标准厂房建设 补助资金	3,086,422.14			138,343.56		2,948,078.58	与资产相关
产业引导资金		18,070,155.00		201,300.50		17,868,854.50	与资产相关
先进制造业高 地建设		1,000,000.00		62,500.00		937,500.00	与资产相关
东山港区城垵 作业区公共航 道项目	968,916.37			77,000.04		891,916.33	与资产相关
码头配套设施 补助资金	43,050,000.00			4,200,000.00		38,850,000.00	与资产相关
设备改造补助	27,379,605.45	2,453,700.00		4,168,876.58		25,664,428.87	与资产相关
东山财政局发 展专项切块资 金	477,610.55	4,500,000.00		347,550.36		4,630,060.19	与资产相关
经济奖励补贴	258,983,788.60	34,596,351.43		20,068,928.49		273,511,211.54	与资产相关
碳排放指标补 助	910,416.72			910,416.72			与资产相关
生产性设备补 助		10,301,100.00		1,797,962.44		8,503,137.56	与资产相关

补助项目	2024 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2025 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相 关
保障性安居工 程补助	947,976.56			243,954.28		704,022.28	与资产相关
长兴建设补助 资金	456,348.28			456,348.28			与资产相关
排放指标补助 资金	6,154,007.99			1,230,801.60		4,923,206.39	与资产相关
大工业专项资 金		1,960,954.00		120,061.62		1,840,892.38	与资产相关
合计	571,919,232.44	95,716,260.43		71,562,609.10		596,072,883.77	

（三）计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025 年度	2024 年度	与资产相关/ 与收益相关
其他收益	49,376,113.88	51,704,498.95	收益相关
营业外收入	3,022,578.88	3,135,912.93	收益相关
合计	52,398,692.76	54,840,411.88	

十、与金融工具相关的风险披露

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、应付款项及可转换债券等。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）金融工具产生的各类风险

1. 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、其他应收款等，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。除附注十二、7 所载本公司对集团内子公司作出的财务担保外，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 2025 年 12 月 31 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	192,890,968.89	12,608,328.41
应收款项融资	206,517,129.40	
应收账款	2,055,429,117.69	81,378,948.61
其他应收款	83,505,650.20	10,321,045.56
合计	2,538,342,866.18	104,308,322.58

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司对外提供财务担保的金额为 0 万元。

由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测，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。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 2,406,460.00 万元，其中：已使用授信金额为 1,404,772.43 万元。

3. 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和林吉特）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。

1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2）截止至 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的主要外币金融资产和主要外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2025 年 12 月 31 日		
	美元项目	林吉特项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	400,689,908.94	53,032,700.81	453,722,609.75
应收账款	445,400,607.25	26,281,412.43	471,682,019.68
其他应收款	118,488.91	24,887,271.70	25,005,760.61
小计	846,209,005.10	104,201,384.94	950,410,390.04
外币金融负债：			
长期借款	73,802,400.00		73,802,400.00
应付账款	363,451.3	79,932,110.89	80,295,562.19
其他应付款	1,832,539.53	3,468,580.30	5,301,119.83
小计	75,998,390.83	83,400,691.19	159,399,082.02

（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，这些调整可能是通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款安排来降低利率风险。

（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、股票市场指数以及其他风险变量的变化。

(二) 金融资产

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票及商业承兑汇票	16,099,874.18	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，商业承兑汇票是由企业承兑，已背书或贴现的承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	2,204,272,497.30	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，因此判断票据可以终止确认。
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	1,344,012,145.84	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，因此判断票据可以终止确认。
贴现	应收款项融资中尚未到期的信用证	335,037,410.62	终止确认	由于应收款项融资中的信用证信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，并且信用证相关的利率风险已转移给银行，因此判断信用证可以终止确认。
贴现	应收账款中尚未到期的电子债权凭据	84,670,752.01	终止确认	由于应收账款中未到期的电子债权凭据与银行签订转让合同已将商业风险与信用风险转移给银行，因此判断电子债权凭据可以终止确认。
合计	-	3,984,092,679.95	-	-

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	2,204,272,497.30	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	1,344,012,145.84	-4,938,768.84
应收款项融资中尚未到期的信用证	贴现	335,037,410.62	-4,351,733.08
应收账款中尚未到期的电子债权凭据	贴现	84,670,752.01	-1,240,767.52
合计	-	3,967,992,805.77	-10,531,269.44

十一、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止至 2025 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各

重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2025 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	382,027.88		221,085,468.00	221,467,495.88
（二）应收款项融资			206,517,129.40	206,517,129.40
（三）其他权益工具投资				

（三）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的第一层次公允价值计量的交易性金融资产，以在公开市场上的报价作为市价的确定依据。

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

无

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

1. 估值技术、输入值说明

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。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、

长期应付款、长期借款等。

十二、关联方及关联交易

(一) 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 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
福建旗滨集团有限公司	漳州市	实业投资;投资咨询;太阳能电池组件及其应用产品生产、销售;太阳能电站设计、咨询及 EPC 总包、运营。房地产开发经营;土地一级整理;商业贸易;物业服务与租赁。	52000	23.02	23.02

截止至 2025 年 12 月 31 日, 福建旗滨集团有限公司持有本公司 23.02%的股份, 为本公司第一大股东, 其法定代表人俞其兵先生同时持有本公司 12.89%的股份, 俞其兵先生是本公司实际控制人, 俞其兵及其一致行动人直接及间接持有公司股份的比例为 37.60%。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
董事、总裁、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
宁波旗滨投资有限公司	同一实际控制人
旗滨新能源发展（深圳）有限责任公司	本公司实际控制人间接控制的企业
MUYU(MALAYSIA)SDN BHD	本公司实际控制人的直系亲属间接控制的企业
漳州旗滨新能源发展有限责任公司	本公司实际控制人间接控制的企业

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
河源南玻旗滨光伏新能源有限公司	采购原材料	1,609,660.52	1,860,052.42
绍兴南玻旗滨新能源有限公司	采购原材料		245,207.54
宁海昆仑旗滨综合能源有限公司	采购原材料	1.170.595.46	

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
河源南玻旗滨光伏新能源有限公司	转供水电收入	5,935.92	7,406.31
漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司	转供水电收入	1,216.40	1,159.61
绍兴南玻旗滨新能源有限公司	转供水电收入		2,574.29
旗滨新能源发展（深圳）有限责任公司	转供水电收入		1,037,414.98
漳州旗滨新能源发展有限责任公司	转供水电收入	3,521,260.26	1,148,568.13

4. 关联托管情况

（1）本公司受托管理情况

本公司无受托管理/承包情况。

（2）本公司委托管理情况

本公司无委托管理/出包情况。

5. 关联承包情况

（1）本公司受托承包情况

本公司无受托承包情况。

（2）本公司委托出包情况

本公司无委托出包情况

6. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

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
漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司	屋顶	400,949.98	400,950.03
河源南玻旗滨光伏新能源有限公司	屋顶	317,889.96	317,889.96
旗滨新能源发展（深圳）有限责任公司	实验场地、宿舍	545,791.73	687,338.55
漳州旗滨新能源发展有限责任公司	厂房	1,528,412.00	519,934.98

注：2016 年，本公司全资二级子公司漳州旗滨玻璃有限公司将位于厂区内可利用建筑物屋顶场地 133650 平方米租赁给漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司，租期 20 年，从 2016 年 5 月 1 日起至 2036 年 5 月 1 日止，年租金前三年按 3 元/平方，后面每 5 年增长 5%。

2016 年，本公司全资一级子公司河源旗滨硅业有限公司将位于厂区内可利用建筑物屋顶场地约 11 万平方米租赁给河源南玻旗滨光伏新能源有限公司，租期 20 年，从 2016 年 7 月 1 日起至 2036 年 7 月 1 日止，年租金前五年按 3 元/平方，后面每 5 年增长 5%。

2024 年 12 月，本公司全资一级子公司深圳市旗滨新材料科技有限公司将其可利用建筑物租赁给旗滨新能源发展(深圳)有限责任公司，面积约 460 平方米，租期 1 年，自 2024 年 12 月 1 日至 2025 年 11 月 30 日，每月结算一次。

2024 年 7 月，本公司二级子公司漳州旗滨玻璃有限公司将其厂区内的 30 间宿舍(以实际入住间数为准)租赁给漳州旗滨新能源发展有限责任公司，面积约 918.7 平方米，租期自 2024 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。2024 年 9 月，公司二级子公司漳州旗滨玻璃有限公司给漳州旗滨新能源发展有限责任公司提供场地，总面积 8303.5 平方米，租期 5 年，自 2024 年 9 月 1 日至 2029 年 8 月 31 日。

(2) 本公司作为承租方
本公司无对外承租情况。

7. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方
本公司无对外担保业务。

(2) 本公司作为被担保方
本公司无被担保业务。

(3) 本公司集团内子公司担保

2025 年集团对子公司担保总额为 2,068,795 万元，是根据公司及子公司报告期内签署的及尚未履行完毕的担保合同金额汇总数，2025 年末公司实际承担责任的对外担保余额 1,473,899 万元。

8. 关联方资金拆借

本期无关联资金拆借

9. 关联方资产转让、债务重组情况

本公司无资产转让、债务重组情况。

10. 关键管理人员薪酬

项目	2025 年度	2024 年度
关键管理人员薪酬	37,790,214.91	43,249,874.29

11. 其他关联交易

无

12. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	绍兴南玻旗滨新能源有限公司	1,221.99	122.20	1,221.99	61.10
其他应收款	湖南旗滨湘鑫气体有限公司	3,492,660.79	3,492,660.79	3,492,660.79	349,266.08

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款	深圳市鹤裕供应链管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款	绍兴南玻旗滨新能源有限公司		2,000,000.00
应付账款	河源南玻旗滨光伏新能源有限公司	100,752.56	96,239.55
应付账款	宁海昆仑旗滨综合能源有限公司	919,091.69	6,266.50
其他应付款	河源南玻旗滨光伏新能源有限公司		100.00
其他应付款	漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司	450.10	
其他应付款	旗滨新能源发展（深圳）有限责任公司		105,494.00

13. 关联方承诺情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需披露的关联方承诺。

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 各项权益工具明细情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司及子公司高管和核心人员							54,588,800.00	320,165,600.99
合计							54,588,800.00	320,165,600.99

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	①事业合伙人持股计划：公司层面 2023 年中期发展目标以 2016-2018 年营业收入平均值为基数，2023 年营业收入复合增长率不低于 10%，2023 年净资产收益率不低于同行业对标企业 80 分位值水平；2024 年长期发展目标以 2016-2018 年营业收入平均值为基数，2024 年营业收入复合增长率不低于 10%，2024 年净资产收益率不低于同行业对标企业 80 分位值水平，综合个人绩效考评分值确认；②根据公司相关《考核办法》，和事业合伙人持股计划在对应的年报披露后，董事会将对多维的综合指标进行考核认定，按《考核办法》的规定进行股份（份额）分配、归属和解锁。

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	965,549,383.82
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-306,095,450.30

（三）以现金结算的股份支付情况

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确定方法	无
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重要参数	无
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
以现金结算的股份支付确认的费用总额	无

（四）股份支付的修改、终止情况

2025 年 5 月 14 日，公司事业合伙人持股计划管理委员会召开 2025 年第一次会议，审议通过了《关于公司事业合伙人持股计划权益归属的议案》，事业合伙人计划未能达成设定的长期发展目标（2022-2024 年）考核条件，事业合伙人计划长期权益可归属份额为 0。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司控股子公司湖南旗滨光能科技有限公司下属全资子公司沙巴旗滨光伏新材料(马来西亚)有限公司在马来西亚沙巴州亚庇工业园沙巴区拟投资新建 1200 吨/日光伏高透基材三线项目，项目计划拟投资约 14.5 亿元，截至 2025 年 12 月 31 日，已投资 7.6 亿元，项目尚处于建设中。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

在资产负债表日后未发生重要的非调整事项。

（二）销售退回

在资产负债表日后未发生重要的销售退回。

（三）其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项说明

（一）股权质押

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需披露的股权质押事项。

（二）分部信息

本公司母子公司主营业务均为玻璃制品的生产和销售，不需进行分部信息披露。

（三）其他重要事情

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 其他应收款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息		5,564,498.69
应收股利	27,900,000.00	159,900,000.00
其他应收款	1,235,357,383.93	855,417,807.21
合计	1,263,257,383.93	1,020,882,305.90

（一）应收利息

1. 应收利息分类

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
资金占用利息收入		5,564,498.69
合计		5,564,498.69

2. 重要逾期利息

本公司不存在逾期应收利息

（二）应收股利

1. 应收股利

被投资单位	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
湖南旗滨节能玻璃有限公司	17,900,000.00	59,900,000.00
河源旗滨硅业有限公司		100,000,000.00
平湖旗滨玻璃有限公司	10,000,000.00	
合计	27,900,000.00	159,900,000.00

（三）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,102,220,932.39	855,059,102.73
1—2 年	133,120,467.95	20,000.00
2—3 年	20,000.00	
3—4 年		498,953.73
4—5 年		
5 年以上		
小计	1,235,361,400.34	855,578,056.46
减：坏账准备	4,016.41	160,249.25
合计	1,235,357,383.93	855,417,807.21

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
与子公司内部往来	1,235,341,072.06	854,887,840.17
其他往来款项	20,328.28	690,216.29
小计	1,235,361,400.34	855,578,056.46
减：坏账准备	4,016.41	160,249.25
合计	1,235,357,383.93	855,417,807.21

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,235,361,400.34	100.00	4,016.41		1,235,357,383.93
其中：组合 1（押金、保证金组合）					
组合 3（合并范围内关联方组合）	1,235,341,072.06	99.99			1,235,341,072.06
组合 4（其他款项）	20,328.28	0.01	4,016.41	19.76	16,311.87
合计	1,235,361,400.34	100.00	4,016.41	19.76	1,235,357,383.93

续：

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	855,578,056.46	100.00	160,249.25	0.02	855,417,807.21

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：组合 1（押金、保证金组合）	165,494.00	0.02	8,274.70	5.00	157,219.30
组合 3（合并范围内关联方组合）	854,887,840.17	99.92			854,887,840.17
组合 4（其他款项）	524,722.29	0.06	151,974.55	28.96	372,747.74
合计	855,578,056.46	100.00	160,249.25	0.02	855,417,807.21

（1）组合中，以账龄为基础计提坏账准备的其他应收款

其他款项	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	328.28	16.41	5.00
1—2 年	-	-	
2—3 年	20,000.00	4,000.00	20.00
3—4 年	-	-	
4—5 年	-	-	
5 年以上	-	-	
合计	20,328.28	4,016.41	19.76

4. 其他应收款坏账准备计提情况

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	8,563.13	151,686.12		160,249.25
2025 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	8,546.72	147,686.12		156,232.84
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	16.41	4,000.00		4,016.41

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：组合 1（押金、 保证金组合）	8,274.70		8,274.70			
组合 3（合并范围内关 联方组合）						
组合 4（其他款项）	151,974.55		147,958.14			4,016.41
合计	160,249.25		156,232.84			4,016.41

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
绍兴旗滨玻璃有限公司	内部往来	610,472,127.52	1 年以内	49.42	
绍兴旗滨电子玻璃有限公司	内部往来	165,182,215.53	1 年以内	13.37	
宁波旗滨物流有限公司	内部往来	137,424,088.30	1 年以内	11.12	
福建旗滨医药材料科技有限 公司	内部往来	102,900,976.49	1 年以内	8.33	
深圳市旗滨新材料科技有限 公司	内部往来	85,667,754.90	1 年以内	6.93	
合计		1,101,647,162.74		89.17	

8. 本期无涉及政府补助的其他应收款

9. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

10. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释 2. 长期股权投资

款项性质	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	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	10,911,421,171.72	377,013,911.51	10,534,407,260.21	10,951,301,044.20		10,951,301,044.20
对联营、合 营企业投 资	54,482,687.55	10,588,754.79	43,893,932.76	53,959,560.81	10,588,754.79	43,370,806.02
合计	10,965,903,859.27	387,602,666.30	10,578,301,192.97	11,005,260,605.01	10,588,754.79	10,994,671,850.22

1. 对子公司投资

被投资单位	2024 年 12 月 31 日（账面 价值）	减值准 备 期初余 额	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日（账面 价值）	本期计提减值 准备	减值准备 期末余额
株洲醴陵旗滨玻璃有限公司	1,488,524,861.70				1,488,524,861.70		
河源旗滨硅业有限公司	473,331,180.63				473,331,180.63		
绍兴旗滨玻璃有限公司	463,711,623.72				463,711,623.72		
长兴旗滨玻璃有限公司	1,255,789,760.28				1,255,789,760.28		
平湖旗滨玻璃有限公司	536,435,044.76				536,435,044.76		
湖南旗滨电子玻璃股份有限公司	725,890,738.56			9,683,594.86	716,207,143.70		
福建旗滨医药材料科技有限公司	403,750,747.66		2,927,156.95	3,633,600.00	403,044,304.61	377,013,911.51	377,013,911.51
湖南旗滨光能科技有限公司	2,397,379,642.37			31,489,834.57	2,365,889,807.80		
深圳市新旗滨科技有限公司	2,024,265,588.67				2,024,265,588.67		
浙江旗滨节能玻璃有限公司	130,884,721.00				130,884,721.00		
南方节能玻璃（马来西亚）公司	120,000,000.00				120,000,000.00		
湖南旗滨节能玻璃有限公司	110,000,000.00				110,000,000.00		
长兴旗滨节能玻璃有限公司	200,000,000.00				200,000,000.00		
天津旗滨节能玻璃有限公司	280,000,000.00				280,000,000.00		
宁波旗滨建设有限公司	8,000,000.00		2,000,000.00		10,000,000.00		
醴陵旗滨硅业有限公司	161,224,214.85				161,224,214.85		
深圳市旗滨新材料科技有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00		
旗滨香港实业发展有限公司	72,112,920.00				72,112,920.00		
合计	10,951,301,044.20		4,927,156.95	44,807,029.43	10,911,421,171.72	377,013,911.51	377,013,911.51

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2024 年 12 月 31 日（账面价 值）	减值准备期初余 额	本期增减变动			
			追加 投资	减少 投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收 益调整
一．联营企业						
河源南玻旗滨光伏新能源有限公司	21,342,259.83				1,607,195.36	

被投资单位	2024 年 12 月 31 日（账面价 值）	减值准备期初余 额	本期增减变动			
			追加 投资	减少 投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收 益调整
绍兴南玻旗滨新能源有限公司	4,650,131.27				-25,464.34	
深圳前海励珀商业保理有限公司		10,588,754.79				
漳州南玻旗滨光伏新能源有限公 司	17,378,414.92				1,620,072.79	
合计	43,370,806.02	10,588,754.79			3,201,803.81	

续：

被投资单位	本期增减变动				2025 年 12 月 31 日（账面价值）	减值准备期末余额
	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		
二．联营企业						
河源南玻旗滨光伏新能源有限公司					22,949,455.19	
绍兴南玻旗滨新能源有限公司		2,678,677.07			1,945,989.86	
深圳前海励珀商业保理有限公司					-	10,588,754.79
漳州南玻旗滨光伏新能源有限公司					18,998,487.71	
合计		2,678,677.07			43,893,932.76	10,588,754.79

注释 3．营业收入及营业成本

1．营业收入、营业成本

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	62,017,765.83		73,391,515.10	
合计	62,017,765.83		73,391,515.10	

注：本公司收入主要系对各子公司收取的商标使用费。

注释 4．投资收益

项目	2025 年度	2024 年度
权益法核算的长期股权投资收益	3,201,803.81	2,902,992.31
成本法核算的长期股权投资收益	690,000,000.00	796,400,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,405,377.77	2,168,049.26
其他	436,642.24	
合计	696,043,823.82	801,471,041.57

十八、补充资料

（一）非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

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	486,920,905.55	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	123,961,301.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	14,725,404.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,969,165.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	103,032,822.84	
少数股东权益影响额（税后）	9,545,233.17	
合计	515,998,721.47	

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.57	0.2287	0.2287
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.76	0.0381	0.0381

株洲旗滨集团股份有限公司
(公章)
二〇二六年七月二十四日