



甘肃金刚光伏股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月 26 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中详细描述了公司经营中可能存在的各项风险因素以及应对措施，敬请广大投资者关注和阅读相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 7

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 公司治理、环境和社会 24

第五节 重要事项 26

第六节 股份变动及股东情况 32

第七节 债券相关情况 38

第八节 财务报告 39

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文件原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

释义

释义项	指	释义内容
发行人、本公司、公司、金刚光伏	指	甘肃金刚光伏股份有限公司
报告期、本报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
苏州金刚	指	苏州金刚光伏科技有限公司
苏州型材	指	苏州金刚防火钢型材系统有限公司
金刚羿德	指	甘肃金刚羿德新能源发展有限公司
欧昊电力	指	欧昊新能源电力（甘肃）有限责任公司
金刚数智	指	北京金刚数海智算科技有限公司
欧昊集团	指	广东欧昊集团有限公司
太阳能电池、太阳能电池片	指	太阳能发电单元，通过在硅片上生长各种薄膜，形成半导体 P-N 结，把太阳光能转换为电能，是光电转换的最小单元
光伏组件	指	具有封装及内部联结的，能单独提供直流电输出的，最小不可分割的光伏电池组合装置
HJT/异质结	指	Heterojunction with Intrinsic Thinlayer，在硅衬底表面依次插入本征非晶硅层和掺杂非晶硅层构成 PN 异质结，且通过插入的本征非晶硅层进行表面钝化来提高转化效率的技术
转换效率	指	电池的输出功率占入射光功率百分比，采用一定功率密度的太阳光照射电池，电池吸收光子以后会激发材料产生载流子，对电池性能有贡献的载流子最终要被电极收集，在收集的同时会伴有电流、电压特性，即对应一个输出功率，以该产生的功率除以入射光的功率即为转换效率
N 型单晶电池、N 型电池	指	以 N 型单晶硅片为原料的太阳能电池。在单晶硅生产过程中掺入五价元素（如磷），使之取代硅原子，形成 N 型单晶硅
人工智能、AI	指	人工智能（Artificial Intelligence），英文缩写为 AI。是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新技术科学
算力	指	计算机系统处理数据的能力。它通常用 FLOPS（每秒浮点运算次数）来衡量，表示计算机在一秒内可以执行多少次浮点运算。常见的单位包括 TFLOPS（万亿次浮点运算/秒）和 PFLOPS（千万亿次浮点运算/秒）
IDC	指	互联网数据中心（Internet Data Center，简称 IDC）是指一种拥有完善的设备（包括高速互联网接入带宽、高性能局域网络、安全可靠的机房环境等）、专业化的管理、完善的应用服务平台
AIDC	指	AIDC（Artificial Intelligence Data Center），即人工智能数据中心，是指集成了高性能计算能力、大数据处理能力、人工智能算法和云计算服务的综合信息处理中心
云计算	指	云计算（cloud computing）是分布式计算的一种，指的是通过网络“云”将巨大的数据计算处理程序分解成无数个小程序，然后，通过多部服务器组成的系统进行处理和分析这些小程序得到结果并返回给用户
绿电直连	指	风电、太阳能发电、生物质发电等新能源不直接接入公共电网，通过直连线路向单一电力用户供给绿

		电，可实现供给电量清晰物理溯源的模式。
东数西算	指	即东数西算工程。“东数西算”中的“数”，指的是数据，“算”指的是算力，即对数据的处理能力。“东数西算”是通过构建数据中心、云计算、大数据一体化的新型算力网络体系，将东部算力需求有序引导到西部，优化数据中心建设布局，促进东西部协同联动
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金刚光伏	股票代码	300093
变更前的股票简称（如有）	*ST 金刚		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	甘肃金刚光伏股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金刚光伏		
公司的外文名称（如有）	Gansu Golden Solar Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Golden Solar		
公司的法定代表人	王泽春		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	90,598,950.96	139,761,454.62	-35.18%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-111,212,952.95	-281,922,153.25	60.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-135,428,434.11	-281,666,885.03	51.92%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,773,574.18	-81,414,652.20	96.59%
基本每股收益（元/股）	-0.2059	-1.3052	84.22%
稀释每股收益（元/股）	-0.2059	-1.3052	84.22%
加权平均净资产收益率	-567.81%	不适用	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,940,389,220.65	2,769,103,705.43	6.19%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,916,503,672.21	2,006,116,104.10	-4.47%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-15,280.55	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司	602,406.91	

损益产生持续影响的政府补助除外)		
债务重组损益	17,839,553.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	128,367.23	
破产重整相关费用	5,660,433.90	
合计	24,215,481.16	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主营业务包括太阳能电池片、太阳能组件的研发、生产和销售，以及为科研和企业用户提供安全、易用、高性价比的智算算力服务。2025 年，为优化业务结构、培育新的增长动能，公司积极布局第二增长曲线，开展算力服务业务，逐步形成“光伏主业+智算服务”双轮驱动发展，有利于公司提升抗风险能力、拓宽盈利空间。

（一）公司所属行业情况

1、光伏行业情况

2026 年上半年，全球光伏行业处于产能结构性错配、产品价格持续下行、行业加速优胜劣汰的结构性调整周期。全球能源转型及碳中和的行业长期成长逻辑未发生改变，但行业阶段性供需错配导致市场竞争加剧，行业发展由过往规模扩张的粗放模式，转向以 N 型高效技术迭代、精细化降本、全球化经营、光储协同发展为核心的高质量发展阶段。行业落后低效产能持续出清，具备差异化技术壁垒、高端产能结构及细分场景优势的企业，市场竞争力持续增强。

行业需求端呈现显著结构性分化。国内光伏市场受 2025 年抢装高基数、电网消纳资源趋紧、新增项目强制配储抬升初始投资等因素影响，上半年新增装机同比有所回落，根据国家能源局发布数据，2026 年上半年光伏新增装机 72.07GW，比去年同期下降 66%。海外市场成为行业主要增长支撑，欧洲市场需求基本平稳，中东、拉美、非洲等新兴市场凭借光伏平价优势实现快速装机增长。同时，全球贸易保护态势持续加剧，各国加速推进本土光伏产业链建设，行业出海经营及合规风险有所上升。出口结构持续优化，海外本土产能建设带动硅片、电池等中间品出口增长显著，终端组件市场竞争进一步加剧。此外，2026 年 4 月起国内取消光伏产品出口退税，进一步压缩制造企业盈利空间，倒逼行业加速技术升级与全球化本土化布局。

供给端全产业链产能结构性错配格局延续，前期行业集中扩产导致硅料、硅片、电池、组件各环节产能大幅超过全球终端需求，市场同质化竞争激烈。报告期内，行业企业普遍采取减产、控库存策略，全产业链产量同比回落，中小尾部产能持续出清，行业整体产能结构持续优化。随着 2027 年 1 月光伏能效强制性国家标准正式实施，低效 P 型产能出清节奏加快，N 型高效电池替代进程全面提速，行业技术升级与产能结构优化同步推进。

技术迭代层面，N 型电池替代传统 P 型 PERC 电池已成为行业确定趋势。目前 TOPCon 电池为行业量产主流技术，异质结（HJT）电池凭借转换效率高、衰减率低、温度系数优异、双面率高、生产工序简洁等多项核心优势，属于行业重点发展的高效电池技术路线，同时也是钙钛矿叠层电池产业化的核心基底技术，具备长期技术迭代与成长空间。报告期内，行业持续落地薄片化、银包铜、无银浆料等降本工艺，HJT 量产成本持续优化，与主流技术的成本差距不断收窄，差异化技术价值逐步显现。

2、算力服务行业情况

2026 年上半年，人工智能大模型、智能应用持续落地带动算力基础设施需求稳步扩张，国家持续推进“东数西算”工程与算力网络建设，算电协同、绿色低碳算力成为行业核心发展方向。算力市场呈现结构性分化特征：高端智能算力需求保持旺盛，通用算力供给相对充裕；东部地区算力建设受到能耗、电力指标约束，西部算力枢纽依托清洁能源资源禀赋迎来发展机遇。

政策层面，相关部门持续完善数据中心监管体系，新建大型、超大型算力中心对 PUE、绿电消纳比例设置硬性管控指标，低碳化成为算力项目准入的重要条件。绿电直连、源网荷储一体化相关政策持续落地，鼓励算力设施就近消纳风电、光伏等新能源，推动算力与电力系统协同发展，绿色算力逐步从行业加分项转变为必备要素。

需求端，生成式 AI、智能体应用不断丰富，带动智算租赁、算力托管业务需求增长。下游客户选择算力资源时，除算力性能、服务稳定性外，逐步将电力成本、碳足迹、绿电占比纳入评估体系，具备低成本稳定绿电供给能力的算力项目竞争优势持续凸显。

供给端，行业资本持续向智算中心倾斜，但市场竞争逐步加剧。算力项目前期设备、土建投入规模较大，运营成本中电力支出占比较高；同时市场呈现结构性供需错配，高端异构算力资源偏紧，部分缺乏电力资源支撑的算力机柜面临利用率不足的压力。在此背景下，依托西部风光资源实现光伏绿电配套算力中心的算电协同模式，具备独特的成本与低碳差异

化优势。

行业同时面临多重挑战：算力硬件采购价格波动较大，项目初始投资压力较高；风光发电存在间歇性，如何保障算力 7×24 小时稳定供电对储能、负荷调度能力提出更高要求；行业客户订单存在不确定性，若下游 AI 应用落地节奏放缓，可能影响算力上架率与项目收益。

中长期看，数字经济与人工智能产业发展长期趋势明确，绿色算力、算电协同是行业确定主线。西部算力枢纽区域具备丰富新能源资源，能够形成“新能源发电+算力负荷消纳”产业闭环，相关赛道具备持续发展空间。

（二）公司主要业务

公司聚焦高效异质结（HJT）光伏新能源+绿色算力双主业协同发展，是国内专注于 N 型 HJT 高效电池、组件研发、生产与销售的特色企业。公司核心业务涵盖高效 HJT 电池片、高功率光伏组件的研发、制造及销售，同时布局绿色算力业务，形成双轮驱动的经营格局。公司光伏产品可广泛应用于地面集中电站、工商业分布式、户用光伏等通用场景，并依托自主可控的超薄 HJT 技术，拓展航空航天、特种光伏等高端差异化应用场景。

光伏业务方面，公司长期深耕 HJT 单一高效技术赛道，具备完整的 HJT 产品研发与规模化量产能力。公司核心生产基地布局甘肃酒泉，掌握成熟的超薄 HJT 量产工艺，可稳定实现 50-90 μm 超薄电池量产，产品具备轻量化、高效率、高可靠性特点，适配高端差异化应用场景。公司主力量产 210mm 大尺寸高功率 HJT 电池及 570W+、700W+双面双玻高效组件，产品通过 IEC、TUV、MCS 等多项国际权威认证，远销欧洲、中东、东南亚等全球市场，具备良好的市场口碑与产品竞争力。

算力业务方面，公司依托区域绿电资源优势布局绿色算力服务，实现新能源产业与数字算力产业深度融合，构建公司第二成长曲线。双主业布局有效对冲单一光伏制造的周期性波动风险，显著提升公司整体经营稳定性与抗风险能力。

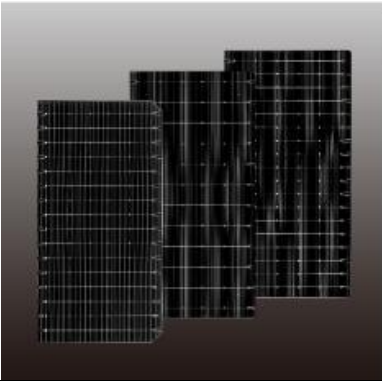
报告期内，公司主营业务、经营模式及核心产品未发生重大变化。公司持续聚焦 HJT 技术迭代、产能精益优化、海内外市场拓展及绿色算力业务稳步落地，持续夯实公司差异化竞争壁垒。

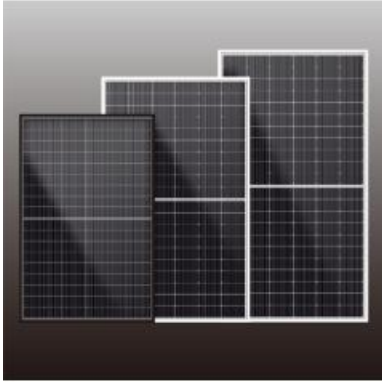
（三）公司主要产品及其用途

报告期内，公司主要产品和服务包括太阳能电池片、太阳能组件及智算算力服务。

1、光伏主要产品

公司聚焦异质结电池片及组件主营业务，报告期内向市场提供高品质、高效能异质结电池片及组件。公司已连续向市场推出 210/182 大尺寸 SMBB、0BB 电池片产品，0BB 擎天系列和御风系列集中式电站高效组件产品，210-90B 分布式屋顶组件产品，JGDN-108B+欧洲组件产品以适用多场景需求，公司产品获得了国内外客户的高度认可，主要产品如下：

产品类别	主要产品名称	图片	产品优势
太阳能电池	N 型异质结电池		异质结太阳能电池具有更高的效率、降本路线明确和制程简单等优势。 采用大尺寸，0BB 工艺，银包铜等技术，量产的异质结电池平均效率达 26%，并可兼容半片、双面等组件技术，有效提高封装成组件后产品的光电转换效率。

太阳能组件	N 型异质结组件		公司生产的异质结组件具备更低衰减、更低温度系数等优势，最终可实现发电量提升、LCOE 下降及更高收益率的优异表现。
-------	----------	--	---

公司主要产品为异质结电池片及组件，采用 N 型技术路线，公司规模化量产的 N 型异质结电池转换效率可达到 26%，组件功率最高可达 735W+。公司生产的异质结电池片及组件已实现了市场化销售并获得了客户的认可。

2、算力服务

算力作为实现全面人工智能的重要生产力工具，市场前景广阔，基于对智能算力行业发展前景的看好，公司设立子公司在北京、新疆、酒泉等区域开展算力业务，将高性能算力服务器及组网、运维等相关服务为运营商提供算力资源综合服务，并最终通过运营商向市场终端客户提供算力综合服务，以帮助客户实现大规模 AI 训练、推理及研究等。后续公司积极探索以 IDC、AIDC 提供互联网大数据服务的服务商模式，与客户、运营商、绿电企业探索绿电直连合作，推动算电协同落地，未来公司将向更广泛的客户提供高质量的互联网云计算与大数据综合性服务。公司算力主要业务包括高性能服务器算力集群管理及运维、小型数据中心业务。

（四）公司经营模式

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

2025 年开始，基于对智能算力行业发展前景的看好，公司设立子公司在北京、新疆、酒泉等区域开展算力业务，将高性能算力服务器及组网、运维等相关服务为运营商提供算力资源综合服务，以帮助客户实现大规模 AI 训练、推理及研究等，该业务板块商业模式与公司传统产品生产销售业务存在较大不同。

1、研发模式

（1）光伏业务

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

公司目前已经搭建了强大的太阳能光伏行业专业技术研发团队并积极布局高效异质结太阳能电池技术研发，围绕高效异质结电池降本增效，制定了“硅片薄片化”、“银浆单耗优化”、“叠层 TCO 技术”、“精度焊接技术”、“电池技术效率 25%以上工艺”、“贱金属浆料应用”等十余项降本增效实施路线，正加速推进高效异质结电池大规模产业化。

（2）算力服务业务

公司在算力服务业务方面的研发目前主要针对算力服务过程中 GPU 算力资源管理、算力集群运行监控、IDC 机房保障和基础运维管理开展。研发需求通常都是由算力运营部根据数据中心运营过程中的管理、节能、安全等方面的实际情况提出，经技术支持部及产品研发中心讨论立项后进入研发流程。研发结束后，由算力运营部进行实际检验以提高技术的可用性，同时缩短技术研发流程。

2、采购模式

（1）光伏业务

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

（2）算力服务业务

公司主要根据数据中心的新建、改造以及运维需求发生采购行为，采购的主要内容分为设备类采购及软件。设备类采购主要包括针对共建集群和部分行业项目所需的设备采购，包括服务器、存储、交换机等网络设备；软件采购主要包括云管理平台、并行存储等。

为了确保采购物资质量满足经营要求，公司严格按照《采购管理程序》《供方管理控制程序》《算力采购模式说明》《算力业务采购、供方与存货管理制度及实施情况》对供应商的能力进行评估，选择合格的供方，实现对采购信息及产品的有效控制。采购过程主要包括采购申请、供应商选择、询比价、采购执行等。

3、生产模式

（1）光伏业务

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

（2）算力服务业务

公司通过持有或者管理的高性能算力集群，在自建或租赁的数据中心为客户提供算力租赁及运维服务，根据客户使用的 DCIM（数据中心基础设施管理系统）、智算管理平台、网络流量等资源数量进行计费。

公司算力服务业务目前按照“设备采购及优化-算力中心建设-算力出租-技术支持和运维服务”的业务流程实施，包括直租和转租两种模式。直租模式下，公司通过自有资金、银行借款等方式购置服务器，结合相关软件、电信资源等搭建算力服务运营系统，向客户提供算力云服务。转租模式下，公司租入算力（对应的算力设备为第三方持有）再转租给客户。无论直租或者转租，都由公司独立提供技术支持与运维服务。

算力运维服务是向客户提供算力业务相关的增值服务，主要为客户提供信息系统相关的硬件设备、操作系统和其他信息系统的运行维护服务，保证用户现有的信息系统的正常运行，降低整体管理成本。

4、销售模式

（1）光伏业务

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

（2）算力服务业务

公司向客户提供算力服务主要有智能算力服务、高密机柜租赁服务、网络与增值服务以及其他算力增值服务。公司采用直销为主的销售模式，以国内市场为重点的销售策略，销售客户主要面向大模型研发企业、头部互联网与云厂商、电信运营商、SaaS 与财务软件及金融科技客户、量化基金及资产管理公司、央国企及政企客户、科研机构与高校等。

（五）公司市场地位

异质结光伏电池片技术由于核心工序较少、良品率优势、降本路线清晰等优势，加速在 N 型光伏电池片中广泛推广使用。公司是目前少数能实现异质结电池片规模化量产的企业之一，公司对异质结电池片领域的提前布局具备了先发优势，领先的规模化能力使公司具备了优先获得海外市场、获得海外客户的竞争优势。

（六）主要的业绩驱动因素

1、光伏业务

（1）行业 N 型替代与高效产品需求提升

随着 2027 年光伏能效强制性国家标准落地，低效 P 型产能加速退出，N 型高效电池渗透率持续上行。HJT 凭借转换效率高、温度系数优异、低衰减、双面率高等发电性能优势，在高温区域、分布式、海上光伏等场景具备发电量溢价，推动海内外终端客户对高效 HJT 组件采购需求增长。

（2）技术工艺迭代带来成本持续下行

薄片化、银包铜、无银金属化、OBB 等工艺持续落地，有效降低硅耗与低温银浆消耗，持续收窄 HJT 与主流技术路线的成本差距。公司依托超薄 HJT 量产工艺优势，持续推进良率提升、生产能耗优化，不断改善产品单位盈利水平，是 HJT 业务减亏、盈利能力修复的核心内生驱动。

（3）差异化高端细分市场拓展

常规地面光伏市场竞争激烈，公司发挥超薄 HJT 轻量化、抗辐射、高可靠性独有特性，持续开拓特种光伏、航空航天光伏等高附加值细分赛道，形成区别于通用 HJT 产品的差异化市场空间，规避同质化低价竞争，提升产品溢价空间。

（4）海外市场需求与渠道拓展

海外新兴市场高温环境对 HJT 产品适配性更强；欧洲、中东等区域电站业主逐步加大高效 N 型组件采购比例。依托完善的国际产品认证体系，持续拓展海外直销与渠道客户，扩大 HJT 电池、组件海外出货规模，对冲国内市场需求波动。

（5）产能利用率与订单交付水平

HJT 产线固定折旧较高，产能利用率直接影响单位制造成本。稳定的在手订单、有序的排产交付，能够提升稼动水平、摊薄固定成本；同时合理的库存管控、产销匹配，减少存货减值压力，改善经营成果。

2、算力服务业务

（1）AI 产业带动算力需求持续扩张，绿色算力需求溢价显现

人工智能大模型、智能应用持续落地推动智能算力需求稳步增长。随着双碳监管趋严，下游客户对算力资源的绿电占比、碳足迹指标愈发重视，具备高比例绿色电力供给的算力项目具备差异化竞争优势，更容易获取长期稳定订单，形成一定租金溢价。

（2）客户结构与长期合同落地情况

算力业务收入稳定性高度依赖中长期框架订单。持续拓展互联网企业、AI 服务商、政企机构等优质客户，落地长周期锁定算力合同，平滑行业短期需求波动，保障现金流与收入可预见性。

（3）“算电协同”带来持续成本优势，构建核心护城河

公司依托酒泉区域丰富风光资源，结合自有光伏产业布局推进算电协同模式。电力成本是算力运营最主要支出，通过绿电资源配套、优化电力采购结构，有效控制用电成本；依托风光资源特性，合理调度算力任务匹配新能源出力时段，持续改善运营成本水平，提升业务毛利率。

（4）政策红利支撑西部算力枢纽发展机遇

“东数西算”工程持续推进，东部地区算力建设受到能耗、电力指标约束，西部算力枢纽迎来发展窗口期。地方针对绿色算力、数字经济相关扶持政策，有助于项目落地、降低综合建设与运营成本。

二、核心竞争力分析

公司深耕光伏能源领域多年，坚持自主研发创新与长期技术积累，聚焦异质结电池片及组件赛道，沉淀了丰富的绿色能源制造经验。当前“算电协同”逐步成为 IDC 及 AIDC 行业重要发展趋势，公司光伏、风电能源与算力业务具备天然协同属性。“能源+算力”一体化协同能力，是独立算力运营商难以复制的差异化壁垒，也是公司把握新一轮算力基础设施建设机遇的重要根基。公司核心竞争优势具体如下：

1、光伏制造技术优势

公司具备异质结电池及组件规模化生产能力，组建成熟的光伏专业研发团队，持续开展高效异质结电池技术攻关。围绕异质结电池降本增效目标，公司制定硅片薄片化、银浆单耗优化等十余项工艺升级路线，持续形成专利等自主知识产权，推动高效异质结电池产业化落地。公司积累成熟的异质结量产工艺，光伏产品拥有海内外完善认证体系，先后取得 CQC、TUV CE、英国 MCS、意大利防火、迪拜、日本等多项权威认证，获评 PVEL 强化老化 TOP PERFORMER 列名，并顺利通过组件扩展应力、八级盐雾、沙尘 LC2、PID 288 认证，LETID 168 三倍强化认证等多项严苛测试。针对大尺寸半片超高效异质结电池及组件，公司持续研发硅片薄片化、低银浆料优化、叠层 TCO 技术、镍网印刷、0BB 电池设计、光转膜封装等关键技术，保障产能建设顺利投产运营。同时，公司建立完善质量管理体系，保障产品质量稳定，从研发、生产、品控全链条构筑光伏制造领域竞争优势。

2、算力业务拓展优势

公司在破产重整阶段布局算力服务新赛道，目前相关业务稳步落地并形成一定运营规模。公司有序推进项目布局，在酒泉、新疆、北京等地布局高性能算力集群、人工智能智算中心等项目，算力业务布局框架初步成型。

3、算电协同差异化优势

公司长期深耕光伏产业，积累了清洁能源项目资源与运营管理经验。随着算电协同成为 IDC 行业发展重要方向，公司光伏资源禀赋与算力业务形成天然协同空间。数据中心属于高耗能业态，公司依托自有光伏资源，探索绿电直供模式，实现清洁能源就地消纳，在降低算力中心用电成本的同时，满足日趋严格的低碳、绿电相关监管要求。公司“光伏+算力”协同优势，是单纯算力服务商难以复刻的核心竞争力。

4、优化后的资产负债结构优势

公司破产重整计划已执行完毕。重整期间，公司通过引入重整投资人、实施出资人权益调整等举措，有效化解历史债务风险，大幅优化资产负债结构，充分保障债权人合法权益。重整完成后，公司得以集中资源聚焦主业发展，持续提升核心竞争力与盈利水平，推动公司步入良性、可持续发展轨道。

5、专业化管理与技术团队优势

公司核心管理及技术团队拥有深厚实业运营背景，对全球光伏产业技术路线、市场格局与发展趋势具备深刻认知与专业判断。同时，公司已搭建算力业务专业运营团队。依托团队丰富的产业经验与专业研判能力，公司能够精准把握光伏与算力两大行业发展机遇，推动双主业协同发展，力争实现良好经营效益。

三、主营业务分析

概述

报告期内，公司持续深化破产重整后战略转型工作，公司股票成功撤销退市风险警示，企业债务压力得到大幅缓解，资产负债率实现显著优化。经营风险的出清与财务结构的改善，为公司战略落地筑牢基础，公司坚定推进高效异质结光伏+智能算力双主业发展格局，聚焦新能源核心赛道与新兴算力产业，持续优化业务结构、产能布局与市场结构，稳步推动整体经营质量改善提升。

2026 年 1-6 月，公司实现营业收入约 9,060 万元；归属于母公司的净利润亏损约 1.11 亿元，较上年同期亏损减少约 60.55%，亏损幅度大幅收窄。报告期内，公司深耕精细化经营，全面落实降本增效举措，严控各项费用支出，期间费用显著下降，整体经营韧性持续增强，经营基本面呈现稳步修复态势。受光伏行业整体供需结构性错配、产品价格持续下行的结构性调整周期影响，公司光伏产品营业收入及毛利率有所承压。与此同时，公司新兴算力业务实现规模化落地，报告期内算力业务实现营业收入约 2,816 万元，占同期营业收入比重达 31.09%，业务结构优化成效显著。算力业务已初步形成公

司第二增长曲线，新兴业务收入贡献稳步提升，有效丰富公司营收体系，大幅增强公司整体经营抗风险能力。后续公司将持续抢抓人工智能产业发展机遇，稳步推进算力资源布局、市场开拓与客户深耕，持续扩大算力业务规模，为公司长期业绩增长持续赋能。

（一）主营业务整体概况

当前公司已形成双主业协同发展的核心业务体系，主要分为光伏制造核心业务与智能算力新兴业务两大板块，同时持续布局清洁能源资产，构建一体化产业闭环。其中，异质结光伏电池、光伏组件的研发、生产与销售为公司核心主业，是公司现阶段经营发展的核心基本盘；智能算力服务为公司重点培育的新兴增长业务，涵盖算力集群租赁、智算中心运维、算力资源综合运营等核心服务，是公司未来业绩增长的核心引擎。

为深度赋能双主业协同发展，公司持续完善清洁能源资产布局，夯实算电协同发展核心优势。报告期内，公司以 7,074.57 万元收购金塔吴颍新能源电力有限公司 70% 股权，并逐步推进 40 万千瓦风电项目投资建设。该项目落地实施后，将进一步扩充公司绿电资产规模，完善清洁能源自主供给体系，持续强化“能源+算力”一体化战略布局，探索低成本绿电资源赋能算力业务降本增效，构建行业差异化竞争壁垒，助力公司实现新能源制造、绿电供给与智能算力运营的深度协同。

（二）核心光伏业务经营情况

1、核心产品与技术优势

公司长期深耕 HJT 异质结光伏赛道，聚焦 N 型高效光伏技术路线，主营大尺寸高效光伏电池与光伏组件产品。公司核心产品具备转换效率高、弱光响应性能优异、温度系数优良、衰减率低等核心优势，可广泛适配高端分布式光伏、大型地面电站、海外高端光伏应用等多元化场景，产品市场适配性与竞争力突出。报告期内，公司持续推进 HJT 工艺迭代升级，落地低银工艺、0BB 无主栅、超薄硅片应用等多项降本增效技术，持续提升量产电池转换效率，优化产品发电性能与性价比，不断夯实公司 N 型高效光伏产品的核心技术壁垒与市场竞争力。

2、产能布局与生产运营

报告期内，结合光伏行业供需格局及市场价格走势，公司推行“以销定产、以销定采”的精细化生产经营模式，严格管控原材料采购与库存规模，有效规避硅片、组件价格波动引发的资产减值风险与存货积压压力。同时，公司充分依托酒泉生产基地的区域能源成本优势，持续优化生产工艺流程，降低生产制造环节能耗与综合生产成本，稳步提升产线精细化运营水平。现阶段光伏行业整体处于供需结构性错配、产品价格持续承压的调整周期，行业同质化竞争日趋激烈，行业整体盈利水平被持续压缩。受行业大环境影响，公司产能利用率未得到实质性改善，规模化生产优势未能有效释放，光伏制造业务整体仍处于亏损修复、稳步提质的经营承压阶段。

3、市场与客户拓展情况

报告期内，公司持续优化市场布局，构建差异化的海内外市场发展体系。其中，海外市场为公司战略核心市场，重点深耕欧洲、东南亚等优质区域市场。依托 HJT 高效产品的高发电、高稳定性、长质保等核心优势，公司产品高度契合海外高端分布式光伏市场需求，以直销模式为核心，与海外优质 EPC 企业、新能源电站投资机构建立长期稳定的合作关系，海外订单整体盈利水平优于国内市场。国内光伏组件市场竞争趋于白热化，行业产能持续释放导致产品价格持续下行，整体盈利空间大幅压缩，对公司国内光伏业务的盈利表现形成较大压力。

（三）算力服务新兴业务经营情况

报告期内，公司持续深耕智能算力新兴赛道，聚焦 AI 训练、AI 推理算力资源供给与智算中心综合运维服务，核心业务涵盖高性能算力集群租赁、专业机房运维、算力资源整合与输出等，主要服务于人工智能企业、互联网科技公司、专业算力服务商等优质客户群体。

在算力项目布局方面，公司已实现多区域算力项目落地运营，其中新疆 2000P 算力集群、酒泉 500P 智算中心已正式投入商业运营。同时，公司重点推进北京通州智算中心项目建设，精准对接京津冀区域高端算力市场需求，持续完善全国化、多层次的算力业务布局。报告期内，公司持续推进算力客户招商、资源上架与市场拓展工作，不断提升算力集群上架率与业务规模化运营能力，算力营收规模稳步增长。报告期内，公司客户结构持续优化，为算力业务持续增收奠定坚实基础。

凭借算力业务的快速规模化发展，公司战略上构建“光伏制造+绿电供给+算力运营”的算电协同产业闭环，未来将依托自有新能源及绿电资源实现差异化发展，有效对冲传统光伏业务周期压力，持续优化公司整体营收结构与盈利模型。未来公司将持续抢抓 AI 产业发展机遇，稳步扩大算力资源规模，深化客户合作，持续提升新兴业务业绩贡献。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	90,598,950.96	139,761,454.62	-35.18%	本期光伏行业销售较同期有所下降
营业成本	131,604,721.43	233,900,982.78	-43.73%	收入下降，成本也对应下降
销售费用	8,467,459.36	15,095,778.98	-43.91%	市场推广等中介费用有所下降
管理费用	46,761,589.27	28,088,948.18	66.48%	折旧导致管理费用增加
财务费用	17,790,942.26	94,870,292.90	-81.25%	借款减少，相应的融资成本减少
所得税费用	57,871.78	-94,957.35	160.95%	递延所得税费用变动导致的影响
研发投入	6,144,189.55	1,820,306.87	237.54%	本期增加光伏研发投入
经营活动产生的现金流量净额	-2,773,574.18	-81,414,652.20	96.59%	算力销售回款增加，光伏销售减少，相应光伏付现成本减少
投资活动产生的现金流量净额	-29,301,442.74	-208,155,561.11	85.92%	本期购建固定资产等长期资产支付的现金流减少
筹资活动产生的现金流量净额	25,278,009.53	284,254,918.29	-91.11%	本期新增筹资较上期减少，偿还筹资较上期增加
现金及现金等价物净增加额	-7,532,012.88	-4,324,409.17	-74.17%	经营活动、投资活动现金流量净额较上期增加，筹资活动现金流量金额较上期减少导致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
太阳能电池及组件	45,155,302.71	97,929,607.19	-116.87%	-66.10%	-57.57%	-43.59%
算力服务	28,162,965.98	30,307,329.40	-7.61%			

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

1) 营业收入整体情况

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

营业收入合计	90,598,950.96	100%	139,761,454.62	100%	-35.18%
分行业					
光伏行业	45,155,302.71	49.84%	133,188,456.18	95.30%	-66.10%
算力行业	28,162,965.98	31.09%			
其他	17,280,682.27	19.07%	6,572,998.44	4.70%	162.90%
分产品					
太阳能电池及组件	45,155,302.71	49.84%	133,188,456.18	95.30%	-66.10%
算力服务	28,162,965.98	31.09%			
其他	17,280,682.27	19.07%	6,572,998.44	4.70%	162.90%
分地区					
境内	49,547,622.48	54.69%	16,400,534.48	11.73%	202.11%
境外	41,051,328.48	45.31%	123,360,920.14	88.27%	-66.72%

2) 不同技术类别产销情况

单位：元

技术类别	销售量	销售收入	毛利率	产能	产量	在建产能	计划产能
光伏技术	121.85MW	45,155,302.71	-116.87%	2.8GW/年	84.97MW	0	2.8GW/年

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	38,005,204.62	1.29%	56,391,411.27	2.04%	-0.75%	
应收账款	46,862,184.73	1.59%	36,474,735.72	1.32%	0.27%	
合同资产	196,511.67	0.01%	196,511.67	0.01%	0.00%	
存货	12,653,339.08	0.43%	29,409,296.26	1.06%	-0.63%	
投资性房地产	53,685,656.84	1.83%	54,825,919.76	1.98%	-0.15%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	2,065,698,417.75	70.25%	2,151,450,352.02	77.69%	-7.44%	
在建工程	351,461,631.84	11.95%	128,909,295.68	4.66%	7.29%	
使用权资产	1,723,798.29	0.06%		0.00%	0.06%	
短期借款	600,000.00	0.02%	0.00	0.00%	0.02%	
合同负债	10,246,954.10	0.35%	16,727,171.58	0.60%	-0.25%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	1,075,533.75	0.04%		0.00%	0.04%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资							117,961.62	117,961.62
上述合计	0.00						117,961.62	117,961.62
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	196,318.62	196,318.62	冻结	司法冻结
固定资产	394,315,584.59	340,979,759.37	抵押、查封	抵押、司法查封
投资性房地产	27,324,211.96	11,114,297.57	抵押	抵押
应收账款	13,184,000.00	12,524,800.00	质押	应收账款质押

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
13,053,915.18	167,432,267.34	-92.20%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固	投资项目	本报告期	截至报告	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告	未达到计	披露日期	披露索引
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

		定资产投资	涉及行业	投入金额	期末累计实际投入金额				期末累计实现的收益	划进度和预计收益的原因	(如有)	(如有)
北京通州区人工智能智算中心项目	自建	是	算力	13,053,915.18	226,559,047.44	自有资金及借款	14.90%	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	--	--	--	13,053,915.18	226,559,047.44	--	--	不适用	不适用	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
苏州金刚光伏科技有限公司	子公司	光伏电池组件及安防玻璃	2200 万美元	507,506,098.31	17,008,471.17	4,295,173.11	13,378,573.97	13,349,965.38
苏州金刚防火钢型材系统有限公司	子公司	钢门窗防火型材及安装工程	5200 万美元	271,842,558.67	85,064,496.83	8,644,330.62	151,599.77	192,886.69
北京金刚数海智算科技有限公司	子公司	算力相关服务	1000 万人民币	253,718,786.82	13,888,515.43	19,856,540.36	7,984,828.85	7,984,828.85
北京超维智算信息技术有限公司	子公司	算力相关服务	5000 万人民币	274,643,605.99	27,393,822.84		5,297,693.43	5,306,886.94
甘肃金刚羿德新能源发展有限公司	子公司	光伏电池组件	10000 万人民币	1,583,915,234.25	1,115,958,577.25	59,568,298.67	67,868,530.43	67,869,655.07

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
酒泉数海科技合伙企业（有限合伙）	新设	拓展算力领域相关业务
北京超维智算信息技术有限公司	并购	拓展算力领域相关业务
酒泉金刚智算科技有限公司	新设	拓展算力领域相关业务
西安金数海智算科技有限公司	新设	拓展算力领域相关业务
西安银数海智算科技有限公司	新设	拓展算力领域相关业务
金信昊达（甘肃）科技有限公司	新设	拓展算力领域相关业务
北京康银科技有限公司	并购	拓展算力领域相关业务
北京嘉润辰旭科技有限公司	并购	拓展算力领域相关业务
北京金刚智屿科技有限公司	新设	拓展算力领域相关业务
北京金刚擎速科技有限公司	新设	拓展算力领域相关业务
酒泉金智赛域科技有限公司	新设	拓展算力领域相关业务
酒泉金智云算科技有限公司	新设	拓展算力领域相关业务

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）宏观经济周期性波动风险

全球光伏市场长期保持增长空间，但光伏行业景气度与全球宏观经济环境高度相关。若宏观经济出现周期性下行，将影响海内外光伏电站投资意愿、终端装机需求，进而造成电池产品需求波动，对公司光伏主营业务收入与盈利水平形成冲击。

应对措施：公司持续跟踪宏观形势、能源产业政策及行业供需变化，灵活动态调整生产、销售与经营策略；持续推进新技术、新产品研发落地，夯实主营业务基本盘，同时依托算力新业务优化营收结构，提升整体经营韧性，对冲行业周期波动影响。

（二）市场竞争加剧风险

光伏行业发展前景广阔，持续吸引各类资本持续加码布局。行业头部企业依托资金、规模、品牌优势持续扩张产能，产业链供给持续释放，行业价格竞争持续加剧。公司主营 HJT 异质结太阳能电池片，在产品性能、核心客户、品牌及管理团队方面具备竞争优势。若后续行业竞争持续白热化，公司无法充分发挥自身优势巩固市场地位，可能面临产品价格承压、毛利率下滑、市场份额下降的风险。

应对措施：持续加大技术升级力度，不断优化电池转换效率、推进全流程降本，持续提升客户综合服务能力；持续稳定研发投入，加快新产品、新工艺市场化落地，打造差异化产品竞争力；积极开拓海内外多元化客户，优化客户结构，稳固市场份额。

（三）原材料价格波动风险

公司光伏业务主要原材料包括硅片、银浆及各类化工辅料，其中硅片采购占原材料成本比重较高。上游硅片产能投放节奏、供需格局变化容易引发采购价格大幅波动。原材料价格剧烈波动若无法有效向下游传导，将直接推高生产成本，挤压盈利空间。

应对措施：全面推进全链条降本增效；持续跟踪大宗商品与光伏辅材价格走势，择机优化采购节奏；积极拓展多元化供应商渠道，保障原材料稳定供应；强化采购精细化管理，通过商务谈判锁定采购价格；深化与上游头部厂商合作，建立长期稳定供货关系，平抑原材料价格波动风险。

（四）技术迭代路线风险

光伏电池技术迭代速度较快，当前 TOPCon、HJT、XBC、钙钛矿叠层等多条技术路线并行发展。公司聚焦 HJT 异质结高效电池赛道，持续投入工艺优化。若未来行业出现颠覆性新技术路线，或 HJT 路线降本进度不及市场预期、产业化渗透速度放缓，同时公司研发创新、工艺升级未能跟上行业发展节奏，公司现有产线、产品竞争力将会削弱，存在资产效益不及预期的风险。

应对措施：密切跟踪全球光伏技术演进趋势，持续布局 HJT 金属化、薄片化等降本技术，同步开展前沿高效电池技术预研；保持稳定研发投入，加快新工艺量产转化；加强产学研合作，持续巩固异质结技术优势，提升产线柔性制造能力，应对技术路线变化。

（五）国际贸易摩擦与汇率波动风险

公司光伏产品面向全球市场开展销售，海外收入占比较高。当前国际贸易保护主义有所抬头，部分国家及地区持续出台关税、准入限制等贸易壁垒政策，若海外贸易政策持续收紧，可能影响海外市场拓展。同时境外销售主要采用美元等外币结算，人民币兑外币汇率波动，将带来汇兑损益，对公司经营业绩产生不确定性影响。

应对措施：坚持市场多元化战略，均衡布局欧洲、东南亚、中东等海内外市场，降低单一区域市场依赖；持续研判各国贸易政策变化，提前调整市场开拓策略；合理运用结算方式、外汇避险工具管控汇率风险；优化海外订单定价机制，缓释汇率波动带来的盈利压力。

（六）算力新业务拓展与经营风险

报告期内，公司算力服务新业务实现规模化营收，成为重要增长板块。AI 算力行业处于快速发展阶段，市场竞争逐步加剧，算力需求、客户采购预算存在周期性波动，存在采购成本波动、机房运维、电力成本上涨风险；重大长期算力服务合同履行周期较长，若下游客户经营状况发生变化，存在订单履行不及预期风险。同时算力业务属于公司新兴板块，业务运营、市场拓展、客户开发模式仍持续完善。

应对措施：坚持“绿电+算力”协同战略，依托自有光伏资源形成差异化竞争优势；审慎开展项目投资评估，精细化管控算力项目建设、运维成本；积极拓展长期稳定优质客户，优化订单结构；持续完善算力业务内部运营管理制度，强化项目全流程风险管控；根据市场需求动态调整算力资源布局，稳步推进业务规模有序扩张。

（七）持续资本投入压力风险

风电项目、算力智算中心建设均属于资本密集型业务，后续公司在产能优化、算力集群扩建、研发创新方面仍存在持续资金投入需求。若行业环境变化、外部融资环境收紧，公司融资渠道、融资成本出现不利变化，可能制约公司产能升级、新业务拓展进度。

应对措施：合理统筹资金规划，优化投融资安排，优先聚焦高回报项目投入；持续拓宽多元化融资渠道，积极优化债务结构，严控财务成本；强化经营性现金流管理，提升内部资金使用效率；稳步推进双主业协同发展，提升盈利能力与自我造血能力。

（八）核心人才流失风险

光伏高效电池研发制造、AI 算力运营均属于技术密集型领域，核心研发、生产管理、算力运营专业人才是公司核心竞争力。随着行业持续扩张，行业人才竞争日趋激烈，若公司无法持续完善激励机制，存在核心技术与管理人才流失风险，影响技术研发与新业务持续推进。

应对措施：持续完善人才引进、培养与激励体系，建立多层次绩效考核与激励机制；营造稳定的科研与经营环境，加强人才梯队建设；搭建光伏与算力业务人才交流平台，保障核心团队稳定。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 15 日	价值在线 (www.ironline.cn)	网络平台线上交流	其他	参与公司 2025 年度业绩网上说明会的投资者	2025 年度业绩情况	巨潮资讯网《300093*ST 金刚投资者关系管理信息 20260416》（公告编号：2026-001）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

(1) 2026 年 6 月 15 日，公司召开的第八届董事会第五次会议审议通过了《关于公司〈2026 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2026 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东会授权董事会办理公司 2026 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。董事会薪酬与考核委员会对本次激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见。

(2) 2026 年 6 月 17 日至 2026 年 6 月 26 日，公司对本次激励计划拟首次授予激励对象名单在公司内部进行了公示。截至公示期满，董事会薪酬与考核委员会未收到任何对本次拟激励对象名单的异议，无反馈记录。2026 年 7 月 2 日，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《甘肃金刚光伏股份有限公司董事会薪酬与考核委员会关于公司 2026 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

(3) 2026 年 7 月 7 日，公司召开的 2026 年第三次临时股东会审议通过了《关于公司〈2026 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2026 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东会授权董事会办理公司 2026 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。公司于 2026 年 7 月 7 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《甘肃金刚光伏股份有限公司关于 2026 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票的自查报告》。

(4) 2026 年 7 月 10 日，公司召开的第八届董事会第七次会议审议通过了《关于调整 2026 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2026 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。董事会薪酬与考核委员会审议通过了上述事项并发表了相关意见。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	欧昊新能源电力（甘肃）有限责任公司	https://zwfw.sthj.gansu.gov.cn/thirdist/gatewayApi/revealApi/core-api/eemp/v1/eempFastdfs/getPic?filePath=group1/M00/C4/65/CqgGFGncy0iAIoNfAAunKQA-nQ8062.pdf

五、社会责任情况

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

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
投资者诉讼	7,354.76	是	已判决	判决金额约	履行中, 已	2024 年 07	巨潮资讯

				4,161.09 万元。	执行金额约 249.44 万元，将通过公司重整计划申报债权审核后清偿。	月 24 日	网：《关于投资者诉讼事项的公告》（公告编号：2021-071）、《关于投资者诉讼事项的补充公告》（公告编号：2021-072）、《关于投资者诉讼事项的进展公告》（公告编号：2023-015、2023-017、2023-019、2024-044、2024-054）
--	--	--	--	--------------	-------------------------------------	--------	---

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒是 ☐否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
-----	------	------	--------------	----------	------------	------------	----	----------	----------

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
广东欧昊集团有限公司及其关联方	控股股东	借款	19,862.41	881.44	4,793.86	5.50%	531.44	15,950
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		本期计入财务费用金额 531.44 万元						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
金刚光伏（苏州）有限公司	2024 年 03 月 09 日	100,000	2024 年 07 月 19 日	136.22	抵押	土地房产	无	2028 年 7 月 19 日	否	否
金刚光伏（苏州）有限公司	2024 年 03 月 09 日	100,000	2024 年 07 月 23 日	530	抵押	土地房产	无	2028 年 7 月 23 日	否	否
西安金数海智算科技有限公司、北京金刚数海智算科技有限公司	2026 年 01 月 17 日	11,322.74	2026 年 06 月 23 日	11,322.74	连带责任担保、抵押	土地房产	无	2031 年 6 月 23 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			300,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		31,322.74				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			300,000	报告期末对子公司担保余额合计（B4）		11,988.96				
子公司对子公司的担保情况										
担保对	担保额	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物	反担保	担保期	是否履	是否为

象名称	度相关 公告披 露日期	度	生日期	保金额	型	(如 有)	情况 (如 有)		行完毕	关联方 担保
无										
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计(C2)		0				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计(C3)		0		报告期末对子公司 担保余额合计 (C4)		0				
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)		300,000		报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)		31,322.74				
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)		300,000		报告期末全部担保 余额合计 (A4+B4+C4)		11,988.96				
全部担保余额(即 A4+B4+C4)占公司净资 产的比例				6.26%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额(D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担 保对象提供的债务担保余额(E)				11,988.96						
担保总额超过净资产 50%部分的金额(F)				0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				11,988.96						
对未到期担保合同,报告期内发生担保责 任或有证据表明有可能承担连带清偿责任 的情况说明(如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明(如 有)				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、日常经营重大合同

单位: 元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行的 进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的 各项条件是否发生 重大变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
算力服务	江苏**大 数据有限 公司 ¹	39,936.00	已于 2026 年 6 月 30 日已解除	1,853.58	2,515.67	催款中	否	否
算力服务	北京**** 科技有限 公司 ¹	61,440.00	2026 年 7 月 1 日起 履行			正常	否	否
电池片	南亚客户 ²		已履行完	3,534.60	10,515.29	正常	否	否

			毕					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

注：1、已豁免披露算力客户的具体名称。

2、已豁免披露南亚客户具体名称及交易金额。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	261,343,200	48.40%						261,343,200	48.40%
1、国家持股									
2、国有法人持股	8,300,000							8,300,000	1.54%
3、其他内资持股	253,043,200	46.86%						253,043,200	46.86%
其中：境内法人持股	226,300,000	41.91%						226,300,000	41.91%
境内自然人持股	26,743,200	4.95%						26,743,200	4.95%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	278,656,800	51.60%						278,656,800	51.60%
1、人民币普通股	278,656,800	51.60%						278,656,800	51.60%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

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

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		19,340		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态		数量		
广东欧昊集团有限公司	境内非国有法人	18.83%	101,679,045	0	54,000,000	47,679,045	质押		101,498,448		
广东欧昊集团	境内非国有法	18.83%	101,679,045	0	54,000,000	47,679,045	冻结		43,148,448		

有限公司	人							
广东欧昊集团有限公司	境内非国有法人	18.83%	101,679,045	0	54,000,000	47,679,045	标记	4,350,000
虞仲灿	境内自然人	4.89%	26,400,000	0	26,400,000	0	不适用	0
北京粤雅春芽科技发展有限公司（有限合伙）	境内非国有法人	3.37%	18,220,000	0	18,220,000	0	不适用	0
北京威正同信商务服务企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.26%	17,600,000	0	17,600,000	0	不适用	0
北京兴陇致远科技发展有限公司（有限合伙）	境内非国有法人	3.15%	17,000,000	0	17,000,000	0	不适用	0
上海弘琪云创科技集团有限公司	境内非国有法人	3.00%	16,200,000	0	16,200,000	0	质押	16,200,000
湖北华楚国科九号投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.75%	14,840,000	0	14,840,000	0	不适用	0
南京润智通科技合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.59%	14,000,000	0	14,000,000	0	不适用	0
湖北华楚国科七号投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.18%	11,760,000	0	11,760,000	0	不适用	0
苏州迈为科技股份有限公司	境内非国有法人	2.11%	11,410,421	0	0	11,410,421	不适用	0
战略投资者或一般		无						

法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	湖北华楚国科七号投资合伙企业（有限合伙）与湖北华楚国科九号投资合伙企业（有限合伙）实际控制人同为李上吉，存在一致行动关系。除此之外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广东欧昊集团有限公司	47,679,045	人民币普通股	47,679,045
苏州迈为科技股份有限公司	11,410,421	人民币普通股	11,410,421
甘肃金刚光伏股份有限公司破产企业财产处置专用账户	10,709,616	人民币普通股	10,709,616
赵晓东	6,071,578	人民币普通股	6,071,578
董长霞	5,548,882	人民币普通股	5,548,882
夏科农	3,375,000	人民币普通股	3,375,000
李静	3,082,741	人民币普通股	3,082,741
新余澎湃资产管理有限公司	2,840,570	人民币普通股	2,840,570
齐强	2,524,200	人民币普通股	2,524,200
广州旷视管理咨询有限公司	2,324,432	人民币普通股	2,324,432
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	赵晓东先生与广东欧昊集团有限公司互为一致行动人关系。除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。公司未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	赵晓东通过信用账户持有 6,071,578 股公司股份。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：甘肃金刚光伏股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	38,005,204.62	56,391,411.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		2,876,998.65
应收账款	46,862,184.73	36,474,735.72
应收款项融资	117,961.62	
预付款项	3,241,451.84	10,760,940.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,801,137.73	5,323,668.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	12,653,339.08	29,409,296.26
其中：数据资源		
合同资产	196,511.67	196,511.67
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	193,217,283.39	188,560,127.12
流动资产合计	306,095,074.68	329,993,689.79

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	3,176,139.77	
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	53,685,656.84	54,825,919.76
固定资产	2,065,698,417.75	2,151,450,352.02
在建工程	351,461,631.84	128,909,295.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,723,798.29	
无形资产	89,364,080.53	41,789,116.11
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	8,411,617.72	
长期待摊费用	1,578,243.59	2,136,816.85
递延所得税资产	56,911,737.10	56,753,756.71
其他非流动资产	2,282,822.54	3,244,758.51
非流动资产合计	2,634,294,145.97	2,439,110,015.64
资产总计	2,940,389,220.65	2,769,103,705.43
流动负债：		
短期借款	600,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	405,093,746.46	212,008,476.34
预收款项		
合同负债	10,246,954.10	16,727,171.58
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,417,770.97	10,306,482.07
应交税费	1,523,770.06	3,019,168.83
其他应付款	330,378,559.24	347,582,938.74

其中：应付利息		19,126,923.24
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,608,347.93	
其他流动负债	2,140,728.75	5,243,355.37
流动负债合计	774,009,877.51	594,887,592.93
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,075,533.75	
长期应付款	85,705,891.26	
长期应付职工薪酬		
预计负债	57,671,388.40	61,159,737.49
递延收益	18,288,472.00	18,722,728.00
递延所得税负债	70,798,694.53	70,372,176.04
其他非流动负债	18,915,822.81	20,592,058.24
非流动负债合计	252,455,802.75	170,846,699.77
负债合计	1,026,465,680.26	765,734,292.70
所有者权益：		
股本	540,000,000.00	540,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,181,708,237.83	3,181,671,249.99
减：库存股	165,142,278.72	181,198,322.88
其他综合收益	-3,836,703.33	-9,344,192.39
专项储备		
盈余公积	55,825,738.31	55,825,738.31
一般风险准备		
未分配利润	-1,692,051,321.88	-1,580,838,368.93
归属于母公司所有者权益合计	1,916,503,672.21	2,006,116,104.10
少数股东权益	-2,580,131.82	-2,746,691.37
所有者权益合计	1,913,923,540.39	2,003,369,412.73
负债和所有者权益总计	2,940,389,220.65	2,769,103,705.43

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	35,854,132.75	33,803,361.41
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	92,194,407.93	94,944,394.86
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	795,414,684.86	880,797,052.33
其中：应收利息		
应收股利		
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	29,248,589.45	30,549,339.39
流动资产合计	952,711,814.99	1,040,094,147.99
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,828,805,095.28	1,776,327,245.86
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	52,354,986.86	53,480,113.76
固定资产	170,676,344.77	180,662,600.89
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	120,800.00	
非流动资产合计	2,051,957,226.91	2,010,469,960.51
资产总计	3,004,669,041.90	3,050,564,108.50

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	23,102,991.49	147,427,726.44
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	524,475.37	566,751.04
应交税费	247,878.31	711,938.18
其他应付款	78,597,025.55	7,906,235.40
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		
其他流动负债	71,476.17	72,561.89
流动负债合计	102,543,846.89	156,685,212.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	43,535,675.57	43,535,675.57
递延收益	4,207,500.00	4,290,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	11,434,008.48	11,819,075.50
非流动负债合计	59,177,184.05	59,644,751.07
负债合计	161,721,030.94	216,329,964.02
所有者权益：		
股本	540,000,000.00	540,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,175,579,163.59	3,175,582,359.09
减：库存股	165,142,278.72	181,198,322.88
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,825,738.31	55,825,738.31
未分配利润	-763,314,612.22	-755,975,630.04
所有者权益合计	2,842,948,010.96	2,834,234,144.48

负债和所有者权益总计	3,004,669,041.90	3,050,564,108.50
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	90,598,950.96	139,761,454.62
其中：营业收入	90,598,950.96	139,761,454.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	214,482,816.31	377,370,587.10
其中：营业成本	131,604,721.43	233,900,982.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,713,914.44	3,594,277.39
销售费用	8,467,459.36	15,095,778.98
管理费用	46,761,589.27	28,088,948.18
研发费用	6,144,189.55	1,820,306.87
财务费用	17,790,942.26	94,870,292.90
其中：利息费用	12,303,927.30	93,398,416.11
利息收入	23,086.84	99,777.03
加：其他收益	602,406.91	479,361.96
投资收益（损失以“—”号填列）	17,839,553.67	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,095,883.84	-759,750.36
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,748,087.51	-43,359,797.08
资产处置收益（损失以“—”	784.29	

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-111,285,091.83	-281,249,317.96
加：营业外收入	169,811.07	487,766.48
减：营业外支出	57,508.68	1,222,396.66
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-111,172,789.44	-281,983,948.14
减：所得税费用	57,871.78	-94,957.35
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-111,230,661.22	-281,888,990.79
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-111,230,661.22	-281,888,990.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-111,212,952.95	-281,922,153.25
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-17,708.27	33,162.46
六、其他综合收益的税后净额	5,531,940.22	2,229,602.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,507,489.06	2,219,394.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	5,507,489.06	2,219,394.90
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	5,507,489.06	2,219,394.90
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	24,451.16	10,207.14
七、综合收益总额	-105,698,721.00	-279,659,388.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	-105,705,463.89	-279,702,758.35
归属于少数股东的综合收益总额	6,742.89	43,369.60
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	-0.2059	-1.3052
（二）稀释每股收益	-0.2059	-1.3052

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	11,250,490.82	11,204,198.51
减：营业成本	11,243,505.73	13,455,338.25
税金及附加	284,840.12	277,650.45
销售费用	252,197.06	4,109,494.54
管理费用	1,240,547.72	4,433,550.48
研发费用		
财务费用	5,653,097.85	22,480,447.44
其中：利息费用	611,219.17	26,903,765.93
利息收入	16,216.97	6,744,681.89
加：其他收益	84,487.44	87,321.02
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	507.05	-713,026,886.71
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-397,727.44
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-7,338,703.17	-746,889,575.78
加：营业外收入	581.84	59,000.00
减：营业外支出	860.85	15,950.63
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-7,338,982.18	-746,846,526.41
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-7,338,982.18	-746,846,526.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-7,338,982.18	-746,846,526.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他		

综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-7,338,982.18	-746,846,526.41

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	122,256,403.05	101,090,059.20
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	749,162.67	
收到其他与经营活动有关的现金	10,669,517.95	4,871,472.18
经营活动现金流入小计	133,675,083.67	105,961,531.38
购买商品、接受劳务支付的现金	87,117,468.39	105,813,512.44
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	31,039,933.26	47,503,334.77
支付的各项税费	6,269,347.67	2,169,629.08

支付其他与经营活动有关的现金	12,021,908.53	31,889,707.29
经营活动现金流出小计	136,448,657.85	187,376,183.58
经营活动产生的现金流量净额	-2,773,574.18	-81,414,652.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	16,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,407,253.38	208,155,561.11
投资支付的现金	15,222,500.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,687,689.36	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	29,317,442.74	208,155,561.11
投资活动产生的现金流量净额	-29,301,442.74	-208,155,561.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	200,000.00	
取得借款收到的现金	183,550,000.00	293,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	92,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	276,250,000.00	293,000,000.00
偿还债务支付的现金	112,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,159,104.30	7,826,630.14
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	105,212,886.17	918,451.57
筹资活动现金流出小计	250,971,990.47	8,745,081.71
筹资活动产生的现金流量净额	25,278,009.53	284,254,918.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-735,005.49	990,885.85
五、现金及现金等价物净增加额	-7,532,012.88	-4,324,409.17
加：期初现金及现金等价物余额	45,340,898.88	12,520,046.02
六、期末现金及现金等价物余额	37,808,886.00	8,195,636.85

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,727,932.03	1,418,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	295,931,810.56	99,608,235.53
经营活动现金流入小计	297,659,742.59	101,026,235.53
购买商品、接受劳务支付的现金		66,284.90

支付给职工以及为职工支付的现金	1,721,950.82	1,507,171.37
支付的各项税费	796,008.33	200,442.85
支付其他与经营活动有关的现金	269,761,511.58	193,391,650.44
经营活动现金流出小计	272,279,470.73	195,165,549.56
经营活动产生的现金流量净额	25,380,271.86	-94,139,314.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	120,800.00	204,500.00
投资支付的现金	36,421,805.26	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	36,542,605.26	204,500.00
投资活动产生的现金流量净额	-36,542,605.26	-204,500.00
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	30,500,000.00	103,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,500,000.00	103,000,000.00
偿还债务支付的现金	15,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	516,904.11	7,826,630.14
支付其他与筹资活动有关的现金	3,195.50	
筹资活动现金流出小计	15,720,099.61	7,826,630.14
筹资活动产生的现金流量净额	14,779,900.39	95,173,369.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5.52	2.83
五、现金及现金等价物净增加额	3,617,561.47	829,558.66
加：期初现金及现金等价物余额	32,235,071.28	4,695,375.32
六、期末现金及现金等价物余额	35,852,632.75	5,524,933.98

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年	540				3, 1	181	-		55,		-		2, 0	-	2, 0

末余额	,00 0,0 00. 00				81, 671 ,24 9.9 9	,19 8,3 22. 88	9,3 44, 192 .39		825 ,73 8.3 1		1,5 80, 838 ,36 8.9 3		06, 116 ,10 4.1 0	2,7 46, 691 .37	03, 369 ,41 2.7 3
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	540 ,00 0,0 00. 00				3,1 81, 671 ,24 9.9 9	181 ,19 8,3 22. 88	- 9,3 44, 192 .39		55, 825 ,73 8.3 1		- 1,5 80, 838 ,36 8.9 3		2,0 06, 116 ,10 4.1 0	- 2,7 46, 691 .37	2,0 03, 369 ,41 2.7 3
三、本期增 减变动金额 （减少以 “-”号填 列）					36, 987 .84	- 16, 056 ,04 4.1 6	5,5 07, 489 .06				- 111 ,21 2,9 52. 95		- 89, 612 ,43 1.8 9	166 ,55 9.5 5	- 89, 445 ,87 2.3 4
（一）综合 收益总额							5,5 07, 489 .06				- 111 ,21 2,9 52. 95		- 105 ,70 5,4 63. 89	6,7 42. 89	- 105 ,69 8,7 21. 00
（二）所有 者投入和减 少资本					36, 987 .84	- 16, 056 ,04 4.1 6							16, 093 ,03 2.0 0	159 ,81 6.6 6	16, 252 ,84 8.6 6
1. 所有者 投入的普通 股														200 ,00 0.0 0	200 ,00 0.0 0
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他					36, 987 .84	- 16, 056 ,04 4.1 6							16, 093 ,03 2.0 0	- 40, 183 .34	16, 052 ,84 8.6 6
（三）利润															

分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	540 ,00 0,0 00. 00				3,1 81, 708 ,23 7.8 3	165 ,14 2,2 78. 72	- 3,8 36, 703 .33		55, 825 ,73 8.3 1		- 1,6 92, 051 ,32 1.8 8		1,9 16, 503 ,67 2.2 1	- 2,5 80, 131 .82	1,9 13, 923 ,54 0.3 9

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公	减： 库存	其他综合	专项储	盈余公	一般风险	未分配利	其他			小计
		优先	永续	其他											

		股	债		积	股	收 益	备	积	准 备	润			益	合 计
一、上年年末余额	216,000.00				729,771.26		-13,082,299.55		55,825,738.31		-1,783,904,985.86		-795,363,828.84	-2,818,554.61	-798,182,383.45
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	216,000.00				729,771.26	0.00	-13,082,299.55	0.00	55,825,738.31	0.00	-1,783,904,985.86		-795,363,828.84	-2,818,554.61	-798,182,383.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-95,555.44		2,219,394.90				-281,922,153.25		-279,798,313.79	43,369.60	-279,754,944.19
（一）综合收益总额							2,219,394.90				-281,922,153.25		-279,702,758.35	43,369.60	-279,659,388.75
（二）所有者投入和减少资本					-95,555.44								-95,555.44		-95,555.44
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					-95,555.44								-95,555.44		-95,555.44
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一															

般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	216 ,00 0,0 00. 00				729 ,70 2,1 62. 82		- 10, 862 ,90 4.6 5		55, 825 ,73 8.3 1		- 2,0 65, 827 ,13 9.1 1		- 1,0 75, 162 ,14 2.6 3	- 2,7 75, 185 .01	- 1,0 77, 937 ,32 7.6 4

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	540,0 00,00				3,175 ,582,	181,1 98,32			55,82 5,738	- 755,9		2,834 ,234,

	0.00				359.0 9	2.88			.31	75,63 0.04		144.4 8
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	540,000,000.00				3,175,582,359.09	181,198,322.88			55,825,738.31	-755,975,630.04		2,834,234,144.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,195.50	-16,056,044.16				-7,338,982.18		8,713,866.48
（一）综合收益总额										-7,338,982.18		-7,338,982.18
（二）所有者投入和减少资本					-3,195.50	-16,056,044.16						16,052,848.66
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					-3,195.50	-16,056,044.16						16,052,848.66
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	540,0 00,00 0.00				3,175 ,579, 163.5 9	165,1 42,27 8.72			55,82 5,738 .31	- 763,3 14,61 2.22		2,842 ,948, 010.9 6

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	216,0 00,00 0.00	0.00	0.00	0.00	723,7 08,82 7.36				55,82 5,738 .31	- 1,115 ,073, 974.7 7		- 119,5 39,40 9.10
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	216,0 00,00 0.00				723,7 08,82 7.36				55,82 5,738 .31	- 1,115 ,073, 974.7 7		- 119,5 39,40 9.10
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填										- 746,8 46,52 6.41		- 746,8 46,52 6.41

列)												
(一) 综合收益总额										- 746,846,526.41		- 746,846,526.41
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使												

用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	216,000,000.00				723,708,827.36				55,825,738.31	-1,861,920,501.18		-866,385,935.51

三、公司基本情况

1、公司概况

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

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

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

2022 年 9 月 29 日，公司名称变更为甘肃金刚光伏股份有限公司。截止 2025 年 12 月 31 日公司股本总数为 54,000.00 万股，广东欧昊集团有限公司持有本公司 10,167.9045 万股股份，占公司股份的 18.83%，为本公司第一大股东。

2、公司注册地址、总部办公地址

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

公司总部地址：甘肃省酒泉经济技术开发区昆仑路 9 号。

3、主要经营活动

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

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

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2026 年 8 月 26 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项、合同资产及合同负债账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%，且金额超过 1000 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额占现有固定资产规模比例超过 10%，且期末余额占在建工程 10%以上。

账龄超过 1 年以上的重要预付账款、预收账款、合同负债、应付账款及其他应付款	占相应余额 10%以上，且金额超过 1000 万元
重要的非全资子公司	少数股东持有 5%以上股权，且净利润占合并净利润 10%以上
重要的预计负债	金额超过资产总额 0.5%且金额超过 1500 万元的预计负债。
重要的或有事项	金额超过资产总额 1%且金额超过 1500 万元的或有事项
重要的资产置换、资产转让	金额超过资产总额 1%且金额超过 3000 万的资产置换、资产转让

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

（3）企业合并中相关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

①增加子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

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

B. 分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

②处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理：在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

（2）外币报表折算的会计处理方法

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

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

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

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

①金融资产的分类

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

②金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

③金融资产的后续计量

A. 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计

错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

金融负债的分类、确认依据和计量方法

①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；C. 不属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D. 以摊余成本计量的金融负债。

②金融负债的初始计量

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

③金融负债的后续计量

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益；其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

D. 以摊余成本计量的金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬给转入方的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金

融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（4）金融负债的终止确认条件

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

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

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注三、12。

（6）衍生金融工具

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

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

②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（8）金融资产减值

①减值准备的确认方法

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

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

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

A. 应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产具体划分组合情况如下：

a. 应收票据组合

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

b. 应收账款及合同资产组合

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

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

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

c. 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金
额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

B. 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

②信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

③已发生减值的金融资产

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

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

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

④金融资产减值的会计处理方法

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

二、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

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

12、应收票据

参照五、11 金融工具

13、应收账款

参照五、11 金融工具

14、应收款项融资

参照五、11 金融工具

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参照五、11 金融工具

16、合同资产

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

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

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

17、存货

（1）存货的分类

存货分为原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度:

存货采用永续盘存制, 并定期盘点存货。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法: 低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法: 包装物采用一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;

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

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

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

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

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

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

19、长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

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

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

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

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

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

（3）后续计量和损益确认方法

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

②权益法核算：

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

B. 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C. 本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值，在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

D. 本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③处置长期股权投资

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

A. 因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

B. 因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对

被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产：包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

21、固定资产

（1） 确认条件

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

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

（2） 折旧方法

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

22、在建工程

（1）在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点：

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

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法:

具体详见附注五、25。

23、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定为专门借款利息费用的资本化金额,并应当在资本化期间内,将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化,除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

24、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产的计价方法:

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产,其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销,来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产,其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限;合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证

据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

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

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注五、25。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

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

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

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

25、长期资产减值

（1）长期资产的适用范围

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

（2）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

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

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、长期待摊费用

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

27、合同负债

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

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

不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相

关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

①设定提存计划

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

②设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

29、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

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

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

30、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付是为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

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

成本或费用和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

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

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

31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

质保义务

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

（2）按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

①销售商品收入

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

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

ii. 出口业务：根据合同约定的交货方式在履行完交货义务后确认收入。

②建造业务收入

本公司提供的建造服务，由于本公司履约过程中所提供的建造服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

③算力服务收入

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不涉及

32、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的,且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

33、政府补助

(一) 政府补助的确认

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

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

(2) 政府补助的会计处理

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

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

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益/冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

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

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

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

（3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

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

35、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司进行如下评估：①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁的分拆和合并

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）本公司作为承租人

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

①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

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

②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：A. 固定付款额及实质固定

付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（5）本公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

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

（5）租赁变更

①本公司作为承租人

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

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

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

②本公司作为出租人

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

属于融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通

过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

（6）售后租回交易

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

①本公司作为承租人

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

②本公司作为出租人

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

36、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

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

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

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

（2）套期会计

①套期会计的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

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

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

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

②套期会计方法及套期工具

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

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

A. 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

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

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

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

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

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

③套期会计确认和计量

A. 公允价值套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

（A）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益；

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

B. 现金流量套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

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

a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

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

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

a. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负

债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

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

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

C. 境外经营净投资套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

（A）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益；

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

（B）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

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

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

（3）债务重组

①本公司作为债务人

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

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

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

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

②本公司作为债权人

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

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

业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2025 年 12 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 19 号》(财会[2025]32 号，以下简称解释 19 号)自 2026 年 1 月 1 日起施行。	执行解释 19 号的相关规定未对本公司财务报表产生影响。	

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、19%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15.825%、12%、15%、20%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
欧昊新能源电力（甘肃）有限责任公司	15%
广东金刚玻璃科技（香港）有限公司	16.5%
凤凰高科技投资有限公司	16.5%
广东金刚玻璃科技（澳门）有限公司	12%
卓悦金刚玻璃工程有限公司	12%
Goldensolar GmbH	15.825%
酒泉金刚数海智算科技有限公司	20%
西安金数海智算科技有限公司	20%
西安银数海智算科技有限公司	20%
北京康银科技有限公司	20%
北京嘉润辰旭科技有限公司	20%
北京金刚智屿科技有限公司	20%
北京金刚擎速科技有限公司	20%
广东金刚特种玻璃工程有限公司	20%
深圳市金刚绿建科技有限公司	20%
金刚光伏（苏州）有限公司	20%
上海金刚玻璃防火科技有限公司	20%
金信昊达（甘肃）科技有限公司	20%
酒泉金刚智算科技有限公司	20%
酒泉金刚智算科技有限公司北京分公司	20%
酒泉金智赛域科技有限公司	20%
酒泉金智云算科技有限公司	20%
北京金刚盾防爆科技有限公司	20%

2、税收优惠

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,348.29	43,635.30
银行存款	37,962,852.73	53,018,908.94
其他货币资金	3.60	3,328,867.03
合计	38,005,204.62	56,391,411.27
其中：存放在境外的款项总额	1,411,660.22	7,677,833.55

其他说明

注 1：受限货币资金参见本附注七、20。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		2,876,998.65
合计		2,876,998.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						2,876,998.65	100.00%		0.00%	2,876,998.65
其中：										
银行承兑汇票						2,876,998.65	100.00%		0.00%	2,876,998.65
合计	0.00					2,876,998.65	100.00%		0.00%	2,876,998.65

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00%
合计	0.00	0.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	152,242.00	
合计	152,242.00	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	46,618,453.42	38,083,664.40
1 至 2 年	5,429,138.11	4,974,143.50
2 至 3 年	7,598,906.23	8,913,691.42
3 年以上	7,615,338.35	2,711,648.18
3 至 4 年	7,615,338.35	2,711,648.18
合计	67,261,836.11	54,683,147.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,382,330.90	24.36%	16,382,330.90	100.00%		15,932,839.27	29.14%	15,932,839.27	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	50,879,505.21	75.64%	4,017,320.48	7.90%	46,862,184.73	38,750,308.23	70.86%	2,275,572.51	5.87%	36,474,735.72
其中：										
光伏、算力业务	41,837,706.31	62.20%	2,270,046.61	5.43%	39,567,659.70	37,116,836.07	67.88%	1,860,456.03	5.01%	35,256,380.04
传统业务	9,041,798.90	13.44%	1,747,273.87	19.32%	7,294,525.03	1,633,472.16	2.99%	415,116.48	25.41%	1,218,355.68
合计	67,261,836.11	100.00%	20,399,651.38	30.33%	46,862,184.73	54,683,147.50	100.00%	18,208,411.78	33.30%	36,474,735.72

按单项计提坏账准备类别名称：传统业务按单项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收客户 1	1,464,903.59	1,464,903.59	1,464,903.59	1,464,903.59	100.00%	预计无法收回
应收客户 2	1,251,604.87	1,251,604.87	1,251,604.87	1,251,604.87	100.00%	预计无法收回
应收客户 3	1,196,860.99	1,196,860.99	1,196,860.99	1,196,860.99	100.00%	预计无法收回
应收客户 4	1,095,546.66	1,095,546.66	1,095,546.66	1,095,546.66	100.00%	预计无法收回
应收客户 5	1,013,934.65	1,013,934.65	1,013,934.65	1,013,934.65	100.00%	预计无法收回
其他客户	9,909,988.51	9,909,988.51	10,359,480.14	10,359,480.14	100.00%	预计无法收回

合计	15,932,839.27	15,932,839.27	16,382,330.90	16,382,330.90		
----	---------------	---------------	---------------	---------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称：光伏、算力业务按账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	38,348,824.45	1,917,441.23	5.00%
1-2 年	3,451,709.98	345,171.00	10.00%
2-3 年	37,171.88	7,434.38	20.00%
合计	41,837,706.31	2,270,046.61	

确定该组合依据的说明：

按太阳能电池、组件及算力业务计提坏账准备的应收账款：

按组合计提坏账准备类别名称：传统业务按账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,839,684.04	1,266,892.94	16.16%
1-2 年	727,755.31	257,407.05	35.37%
2-3 年	200,000.00	86,480.00	43.24%
3-4 年	274,359.55	136,493.88	49.75%
合计	9,041,798.90	1,747,273.87	

确定该组合依据的说明：

按玻璃门窗业务计提坏账准备的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	18,208,411.78	2,191,239.60				20,399,651.38
合计	18,208,411.78	2,191,239.60				20,399,651.38

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

应收客户 6	14,336,000.00		14,336,000.00	21.24%	716,800.00
应收客户 7	13,184,000.00		13,184,000.00	19.54%	659,200.00
应收客户 8	5,908,154.00		5,908,154.00	8.76%	295,407.70
应收客户 9	3,580,021.72		3,580,021.72	5.31%	351,586.59
应收客户 10	2,951,728.45		2,951,728.45	4.37%	476,999.32
合计	39,959,904.17		39,959,904.17	59.22%	2,499,993.61

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	218,346.30	21,834.63	196,511.67	218,346.30	21,834.63	196,511.67
合计	218,346.30	21,834.63	196,511.67	218,346.30	21,834.63	196,511.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	218,346.30	100.00%	21,834.63	10.00%	196,511.67	218,346.30	100.00%	21,834.63	10.00%	196,511.67
其中：										
账龄组合	218,346.30	100.00%	21,834.63	10.00%	196,511.67	218,346.30	100.00%	21,834.63	10.00%	196,511.67
合计	218,346.30	100.00%	21,834.63	10.00%	196,511.67	218,346.30	100.00%	21,834.63	10.00%	196,511.67

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：光伏账龄组合

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	117,961.62	
合计	117,961.62	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	117,961.62	100.00%		0.00%	117,961.62					
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项融资	117,961.62	100.00%		0.00%	117,961.62					
合计	117,961.62	100.00%		0.00%	117,961.62					

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项融资

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项融资	117,961.62		
合计	117,961.62		

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,801,137.73	5,323,668.85
合计	11,801,137.73	5,323,668.85

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来	5,194,465.67	5,276,451.31
员工	970,076.77	822,749.93
保证金	11,506,896.89	4,190,124.97
合计	17,671,439.33	10,289,326.21

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,036,616.29	1,682,006.21
1 至 2 年	310,782.99	923,806.78
2 至 3 年	782,574.78	2,970,330.16
3 年以上	7,541,465.27	4,713,183.06
3 至 4 年	2,866,568.05	692,797.11
4 至 5 年	1,734,628.22	1,263,300.00
5 年以上	2,940,269.00	2,757,085.95
合计	17,671,439.33	10,289,326.21

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	872,820.48	4.94%	872,820.48	100.00%		872,820.48	8.48%	872,820.48	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	16,798,618.85	95.06%	4,997,481.12	29.75%	11,801,137.73	9,416,505.73	91.52%	4,092,836.88	43.46%	5,323,668.85
其中：										
账龄组合	16,798,618.85	95.06%	4,997,481.12	29.75%	11,801,137.73	9,416,505.73	91.52%	4,092,836.88	43.46%	5,323,668.85
合计	17,671,439.33	100.00%	5,870,301.60	33.22%	11,801,137.73	10,289,326.21	100.00%	4,965,657.36	48.26%	5,323,668.85

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	4,965,657.36			4,965,657.36
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	904,644.24			904,644.24
2026 年 6 月 30 日余额	5,870,301.60			5,870,301.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	4,965,657.36	904,644.24				5,870,301.60
合计	4,965,657.36	904,644.24				5,870,301.60

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
其他应收客户 1	保证金	6,988,800.00	1 年以内	39.55%	349,440.00
其他应收客户 2	其他往来	1,536,756.00	3-4 年	8.70%	384,189.00
其他应收客户 3	其他往来	1,123,564.00	3-4 年	6.36%	280,891.00
其他应收客户 4	其他往来	817,000.00	1 年以内	4.62%	40,850.00
其他应收客户 5	其他往来	550,000.00	4-5 年	3.11%	275,000.00
合计		11,016,120.00		62.34%	1,330,370.00

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,381,610.23	73.47%	9,909,312.90	92.09%

1 至 2 年	168,791.04	5.21%	134,337.04	1.25%
2 至 3 年	155,040.57	4.78%	181,280.31	1.68%
3 年以上	536,010.00	16.54%	536,010.00	4.98%
合计	3,241,451.84		10,760,940.25	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	比例	原因
预付供应商 1	663,800.99	20.48%	未发货
预付供应商 2	536,010.00	16.54%	未发货
预付供应商 3	292,240.04	9.02%	未结算
预付供应商 4	254,004.93	7.84%	未结算
预付供应商 5	230,000.00	7.10%	未结算
合计	1,976,055.96	60.98%	

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	10,175,279.09	380,339.70	9,794,939.39	11,003,072.58	380,446.18	10,622,626.40
库存商品	4,228,623.92	1,504,404.94	2,724,218.98	11,731,790.53	383,851.92	11,347,938.61
发出商品	85,701,863.77	85,606,705.42	95,158.35	107,776,314.30	100,376,605.41	7,399,708.89
委托加工物资	40,648.29	1,625.93	39,022.36	40,648.29	1,625.93	39,022.36
合计	100,146,415.07	87,493,075.99	12,653,339.08	130,551,825.70	101,142,529.44	29,409,296.26

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	380,446.18			106.48		380,339.70
库存商品	383,851.92	1,560,387.69		439,834.67		1,504,404.94
发出商品	100,376,605.41	1,207,246.52		15,977,146.51		85,606,705.42
委托加工物资	1,625.93					1,625.93

合计	101,142,529.44	2,767,634.21		16,417,087.66		87,493,075.99
----	----------------	--------------	--	---------------	--	---------------

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	193,141,459.94	188,478,910.98
预缴个人所得税	72,487.26	77,879.95
预缴企业所得税	540.07	540.07
预缴其他税费	2,796.12	2,796.12
合计	193,217,283.39	188,560,127.12

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	3,176,139.77		3,176,139.77				
其中： 未实现融资收益	- 1,823,860.23		- 1,823,860.23				
合计	3,176,139.77		3,176,139.77				

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	118,912,068.42	18,861,164.00		137,773,232.42
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转				

出				
4. 期末余额	118,912,068.42	18,861,164.00		137,773,232.42
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	48,745,789.91	7,745,115.07		56,490,904.98
2. 本期增加金额	901,175.28	239,087.64		1,140,262.92
(1) 计提或摊销	901,175.28	239,087.64		1,140,262.92
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	49,646,965.19	7,984,202.71		57,631,167.90
三、减值准备				
1. 期初余额	26,456,407.68			26,456,407.68
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	26,456,407.68			26,456,407.68
四、账面价值				
1. 期末账面价值	42,808,695.55	10,876,961.29		53,685,656.84
2. 期初账面价值	43,709,870.83	11,116,048.93		54,825,919.76

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
汕头厂房及宿舍	26,968,944.51	相关法律手续尚未办理齐全

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,065,698,417.75	2,151,450,352.02

合计	2,065,698,417.75	2,151,450,352.02
----	------------------	------------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	交通工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,140,978,593.77	1,705,321,188.29	3,425,536.04	11,115,920.50	2,860,841,238.60
2. 本期增加金额	3,384,908.34		429,867.26	44,485.84	3,859,261.44
(1) 购置			429,867.26	20,592.92	450,460.18
(2) 在建工程转入	3,384,908.34				3,384,908.34
(3) 企业合并增加				23,892.92	23,892.92
3. 本期减少金额		535,486.26	356,034.00		891,520.26
(1) 处置或报废		535,486.26	356,034.00		891,520.26
4. 期末余额	1,144,363,502.11	1,704,785,702.03	3,499,369.30	11,160,406.34	2,863,808,979.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	115,577,532.59	318,233,319.73	1,491,931.25	5,544,812.55	440,847,596.12
2. 本期增加金额	16,932,133.83	71,866,038.21	116,206.04	575,696.38	89,490,074.46
(1) 计提	16,932,133.83	71,866,038.21	116,206.04	575,065.87	89,489,443.95
(2) 企业合并增加				630.51	630.51
3. 本期减少金额		321,511.52	320,431.20		641,942.72
(1) 处置或报废		321,511.52	320,431.20		641,942.72
4. 期末余额	132,509,666.42	389,777,846.42	1,287,706.09	6,120,508.93	529,695,727.86
三、减值准备					
1. 期初余额	77,100,807.81	190,236,466.88	183,809.12	1,022,206.65	268,543,290.46
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		106,228.49	22,227.80		128,456.29
(1) 处		106,228.49	22,227.80		128,456.29

置或报废					
4. 期末余额	77,100,807.81	190,130,238.39	161,581.32	1,022,206.65	268,414,834.17
四、账面价值					
1. 期末账面价值	934,753,027.88	1,124,877,617.22	2,050,081.89	4,017,690.76	2,065,698,417.75
2. 期初账面价值	948,300,253.37	1,196,851,401.68	1,749,795.67	4,548,901.30	2,151,450,352.02

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	214,070,098.70	24,052,931.86	26,184,071.07	163,833,095.77	
机器设备	554,696,887.82	180,687,147.54	77,616,125.15	296,393,615.13	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
甘肃厂房及行政楼等	125,514,190.11	相关法律手续尚未办理齐全
苏州型材厂房	19,519,078.44	相关法律手续尚未办理齐全
济南绿地华隆大厦商品房	699,073.20	相关法律手续尚未办理齐全
丰泽区万科-城市之光商品房	429,812.06	相关法律手续尚未办理齐全
知识城双珑原著项目停车位	313,367.94	相关法律手续尚未办理齐全

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	351,461,631.84	128,909,295.68
合计	351,461,631.84	128,909,295.68

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汕头十二期厂房	8,165,277.12	8,165,277.12		8,165,277.12	8,165,277.12	
高效异质结太阳能电池及组件生产项目	131,378,857.40	9,210,101.85	122,168,755.55	132,055,048.14	9,210,101.85	122,844,946.29
供热系统改造工程				3,644,964.52		3,644,964.52
丁基胶打胶机	1,902,654.87	136,070.87	1,766,584.00	1,902,654.87	136,070.87	1,766,584.00
其他零星在建	1,002,052.51	34,807.66	967,244.85	687,608.53	34,807.66	652,800.87
北京通州区人工智能智算中心项目	226,559,047.44		226,559,047.44			

合计	369,007,889.34	17,546,257.50	351,461,631.84	146,455,553.18	17,546,257.50	128,909,295.68
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
北京通州区人工智能智算中心项目注	1,704,150,600.00		226,559,047.44			226,559,047.44	14.90%	14.90%				其他
高效异质结电池片及组件项目	3,446,270,000.00	132,055,048.14	465,346.54		1,141,537.28	131,378,857.40	55.64%	55.64%	57,621,776.59			其他
合计	5,150,420,600.00	132,055,048.14	227,024,393.98		1,141,537.28	357,937,904.84			57,621,776.59			

注：北京通州区人工智能智算中心项目本期增加的 226,559,047.44 元中，213,505,132.26 元为公司 2026 年 3 月收购北京超维智算信息技术有限公司在收购日其在建工程金额。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
汕头十二期厂房	8,165,277.12			8,165,277.12	
高效异质结太阳能电池及组件生产项目	9,210,101.85			9,210,101.85	
丁基胶打胶机	136,070.87			136,070.87	
其他零星在建	34,807.66			34,807.66	
合计	17,546,257.50			17,546,257.50	--

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	使用权资产房屋	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,870,523.79	1,870,523.79
(1) 租入	1,870,523.79	1,870,523.79
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,870,523.79	1,870,523.79
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	146,725.50	146,725.50
(1) 计提	146,725.50	146,725.50
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	146,725.50	146,725.50
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,723,798.29	1,723,798.29
2. 期初账面价值		

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1. 期初余额	50,196,937.54			1,259,498.58	51,456,436.12
2. 本期增加 金额	50,569,368.92				50,569,368.92
(1) 购 置					
(2) 内 部研发					
(3) 企 业合并增加	50,569,368.92				50,569,368.92
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	100,766,306.46			1,259,498.58	102,025,805.04
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,386,638.02			1,259,498.58	9,646,136.60
2. 本期增加 金额	2,994,404.50				2,994,404.50
(1) 计 提	1,345,194.58				1,345,194.58
(2) 企业合并增 加	1,649,209.92				1,649,209.92
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	11,381,042.52			1,259,498.58	12,640,541.10
三、减值准备					
1. 期初余额	21,183.41				21,183.41
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	21,183.41				21,183.41
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	89,364,080.53				89,364,080.53
2. 期初账面	41,789,116.11				41,789,116.11

价值					
----	--	--	--	--	--

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
非同一控制企业合并北京超维		8,411,617.72				8,411,617.72
合计		8,411,617.72				8,411,617.72

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京超维智算信息技术有限公司	由北京超维智算信息技术有限公司的经营性长期资产构成。该资产组能够独立产生现金流入。		是

(3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(4) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	1,869,899.18	92,738.09	585,162.51		1,377,474.76
产品认证费	5,240.92		5,240.92		
其他	261,676.75		60,907.92		200,768.83
合计	2,136,816.85	92,738.09	651,311.35		1,578,243.59

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	378,358,378.08	56,753,756.71	378,358,378.08	56,753,756.71
租赁负债	1,682,759.60	157,980.39		
合计	380,041,137.68	56,911,737.10	378,358,378.08	56,753,756.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,363,118.56	634,638.75	2,288,894.04	366,082.62
重整收益	466,001,736.90	69,900,260.54	466,001,736.90	69,900,260.54
单价小于 500 万元设备允许税前扣除	385,632.44	96,408.11	423,331.52	105,832.88
使用权资产	1,723,798.29	167,387.13		
合计	471,474,286.19	70,798,694.53	468,713,962.46	70,372,176.04

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上的合同资产	8,663,624.08	8,663,624.08	0.00	8,683,170.78	8,683,170.78	0.00
设备工程款	2,282,822.54		2,282,822.54	3,244,758.51		3,244,758.51
合计	10,946,446.62	8,663,624.08	2,282,822.54	11,927,929.29	8,683,170.78	3,244,758.51

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	196,318.62	196,318.62	冻结	司法冻结	11,050,512.38	11,050,512.38	冻结、保证金	司法冻结、银行承兑保证金利息、保函保证金
固定资产	394,315,584.59	340,979,759.37	抵押、查封	抵押、司法查封	966,308,867.35	696,907,820.01	抵押	抵押、司法查封
无形资产					50,196,93	41,789,11	抵押	司法查封

					7.54	6.11		
投资性房地 产	27,324,21 1.96	11,114,29 7.57	抵押	抵押	20,742,40 9.75	8,503,774 .63	抵押	抵押
应收账款	13,184,00 0.00	12,524,80 0.00	质押	应收账款 质押	7,118,895 .36	6,762,950 .59	质押	应收账款 质押
合计	435,020,1 15.17	364,815,1 75.56			1,055,417 ,622.38	765,014,1 73.72		

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	600,000.00	
合计	600,000.00	

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	271,512,315.67	34,771,386.84
1-2 年	16,987,282.77	32,568,078.32
2-3 年	9,651,301.05	33,484,881.93
3 年以上	106,942,846.97	111,184,129.25
合计	405,093,746.46	212,008,476.34

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付供应商 1	67,421,874.53	待筹集资金支付
合计	67,421,874.53	

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		19,126,923.24
其他应付款	330,378,559.24	328,456,015.50
合计	330,378,559.24	347,582,938.74

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业间借款利息		19,126,923.24
合计		19,126,923.24

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,379,000.00	919,000.00
借款及利息	314,221,561.64	310,658,215.24
其他往来	12,019,896.26	14,370,993.12
预提费用	349,570.41	1,088,441.06
投资者索赔	1,408,530.93	1,419,366.08
合计	330,378,559.24	328,456,015.50

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东昊信科达智算科技有限公司	159,500,000.00	未到期
其他应付供应商 1	88,332,195.26	未到期
合计	247,832,195.26	

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,246,954.10	16,727,171.58
合计	10,246,954.10	16,727,171.58

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,255,232.97	27,844,285.13	29,718,443.97	8,381,074.13
二、离职后福利-设定提存计划	14,181.10	2,620,470.78	2,597,955.04	36,696.84
三、辞退福利	37,068.00	243,115.52	280,183.52	0.00
合计	10,306,482.07	30,707,871.43	32,596,582.53	8,417,770.97

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,831,947.03	23,209,073.49	24,849,633.55	8,191,386.97
2、职工福利费	408,983.41	2,101,696.17	2,369,864.92	140,814.66
3、社会保险费	8,594.60	1,396,143.42	1,382,497.52	22,240.50
其中：医疗保险费	8,422.72	1,217,578.10	1,204,205.10	21,795.72
工伤保险费	171.88	147,176.55	146,903.65	444.78
生育保险费	0.00	31,388.77	31,388.77	0.00
4、住房公积金	0.00	980,465.00	953,833.00	26,632.00
5、工会经费和职工教育经费	5,707.93	156,907.05	162,614.98	0.00
合计	10,255,232.97	27,844,285.13	29,718,443.97	8,381,074.13

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,751.36	2,525,465.56	2,503,632.12	35,584.80
2、失业保险费	429.74	95,005.22	94,322.92	1,112.04
合计	14,181.10	2,620,470.78	2,597,955.04	36,696.84

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		534,719.08
个人所得税	269,448.83	167,281.50
房产税	1,013,482.50	855,081.56
城镇土地使用税	178,201.72	80,951.27
印花税	47,049.49	1,381,135.42
环境保护税	15,587.52	
合计	1,523,770.06	3,019,168.83

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	15,001,122.08	
一年内到期的租赁负债	607,225.85	
合计	15,608,347.93	

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内合同负债中税金重分类与待转销项税额	2,140,728.75	2,366,356.72
已背书未到期票据	0.00	2,876,998.65
合计	2,140,728.75	5,243,355.37

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债款项	1,682,759.60	
一年内到期的租赁负债	-607,225.85	
合计	1,075,533.75	

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	85,705,891.26	
合计	85,705,891.26	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	100,707,013.34	
一年内到期的长期应付款	-15,001,122.08	

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	44,257,869.12	48,161,469.12	未决诉讼产生预计损失
产品质量保证	13,413,519.28	12,998,268.37	售后保修条款
合计	57,671,388.40	61,159,737.49	

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,722,728.00		434,256.00	18,288,472.00	与资产相关的政府补助

合计	18,722,728.00		434,256.00	18,288,472.00	
----	---------------	--	------------	---------------	--

33、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	18,915,822.81	20,592,058.24
合计	18,915,822.81	20,592,058.24

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	540,000,000.00						540,000,000.00

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,181,671,249.99	40,183.34	3,195.50	3,181,708,237.83
合计	3,181,671,249.99	40,183.34	3,195.50	3,181,708,237.83

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	181,198,322.88		16,056,044.16	165,142,278.72
合计	181,198,322.88		16,056,044.16	165,142,278.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他	-9,344,192.39					5,507,489.06	24,451.16	-3,836,703.33

综合收益								
外币 财务报表 折算差额	- 9,344,192 .39					5,507,489 .06	24,451.16	- 3,836,703 .33
其他综合 收益合计	- 9,344,192 .39					5,507,489 .06	24,451.16	- 3,836,703 .33

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,186,891.74			37,186,891.74
任意盈余公积	18,638,846.57			18,638,846.57
合计	55,825,738.31			55,825,738.31

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,580,838,368.93	-1,783,904,985.86
调整后期初未分配利润	-1,580,838,368.93	-1,783,904,985.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-111,212,952.95	203,066,616.93
期末未分配利润	-1,692,051,321.88	-1,580,838,368.93

调整期初未分配利润明细：

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

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,815,687.81	129,100,298.32	133,815,023.56	230,761,532.88
其他业务	8,783,263.15	2,504,423.11	5,946,431.06	3,139,449.90
合计	90,598,950.96	131,604,721.43	139,761,454.62	233,900,982.78

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,934.65	7,791.71
教育费附加	6,661.98	3,339.30
房产税	2,469,236.93	2,680,529.41
土地使用税	796,668.72	753,571.57
车船使用税	480.00	1,230.00
印花税	245,615.81	145,589.20
地方教育附加	4,013.64	2,226.20
环境保护税	15,587.52	
其他税费	160,715.19	
合计	3,713,914.44	3,594,277.39

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,773,304.25	14,561,072.43
股权激励	0.00	-95,555.44
折旧与摊销	28,002,425.36	4,591,076.86
中介服务费	2,315,598.96	4,039,981.53
办公费	583,365.38	230,681.38
租赁费	1,046,694.15	552,345.38
董事会费用	77,547.38	96,261.83
业务招待费	554,866.96	2,195,583.57
交通差旅费	605,832.66	235,275.53
物业公共管理费	693,204.95	1,382,842.42
诉讼费	43,720.93	160,501.88
其他	65,028.29	138,880.81
合计	46,761,589.27	28,088,948.18

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,128,948.04	5,982,465.60
交通差旅费	183,298.24	329,159.44
业务招待费	185,814.79	953,740.91
租赁费	95,235.97	62,475.01
销售样品	7,446.73	49,042.08
市场推广费	781,938.90	1,970,412.13
办公费	11,454.47	102,401.64
折旧与摊销	148,306.90	401,487.81
中介服务费	2,923,425.86	4,901,164.44
其他	1,589.46	343,429.92
合计	8,467,459.36	15,095,778.98

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	2,452,709.57	1,459,370.83
材料费	3,651,746.74	314,839.33
其他	39,733.24	46,096.71
合计	6,144,189.55	1,820,306.87

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,303,927.30	93,398,416.11
减：利息收入	23,086.84	99,777.03
汇兑损失	5,443,601.23	1,545,549.02
手续费	66,500.57	26,104.80
合计	17,790,942.26	94,870,292.90

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	563,756.00	437,256.00
其中：与递延收益相关的政府补助	434,256.00	434,256.00
直接计入当期损益的政府补助	129,500.00	3,000.00
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	38,650.91	42,105.96
其中：三代手续费	38,650.91	42,105.96

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	17,839,553.67	
合计	17,839,553.67	

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		84,614.28
应收账款坏账损失	-2,191,239.60	-669,435.06
其他应收款坏账损失	-904,644.24	-174,929.58
合计	-3,095,883.84	-759,750.36

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,767,634.21	-7,170,857.16

四、固定资产减值损失		-34,268,360.08
六、在建工程减值损失		-1,920,579.84
十二、其他	19,546.70	
合计	-2,748,087.51	-43,359,797.08

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	784.29	

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		329,000.00	
无法支付款项	103,390.60		103,390.60
其他	66,420.47	158,766.48	66,420.47
合计	169,811.07	487,766.48	169,811.07

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	16,064.84	1,086,290.88	16,064.84
诉讼、罚款及滞纳金	41,443.84	136,105.78	41,443.84
合计	57,508.68	1,222,396.66	57,508.68

53、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	62,601.33	
递延所得税费用	-4,729.55	-94,957.35
合计	57,871.78	-94,957.35

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-111,172,789.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-27,793,197.36

子公司适用不同税率的影响	7,192,038.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,000.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-655,288.45
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	23,017,612.70
研发费用加计扣除的影响	-921,628.43
未实现内部交易损益及内部合并抵消损益影响	-844,666.10
所得税费用	57,871.78

54、其他综合收益

详见附注七、37

55、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收取政府补贴款	168,608.22	377,806.87
利息收入	23,108.06	69,818.36
往来及其他	10,477,801.67	4,423,846.95
合计	10,669,517.95	4,871,472.18

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	7,769,410.26	21,628,323.73
往来款及其他	4,252,498.27	10,261,383.56
合计	12,021,908.53	31,889,707.29

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁相关款项	92,500,000.00	
合计	92,500,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债相关款项	209,690.67	918,451.57
股票登记费	3,195.50	
融资租赁相关款项	105,000,000.00	
合计	105,212,886.17	918,451.57

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-111,230,661.22	-281,888,990.79
加：资产减值准备	5,843,971.35	44,119,547.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,629,706.87	80,234,910.56
使用权资产折旧	146,725.50	725,506.96
无形资产摊销	1,345,194.58	523,867.50
长期待摊费用摊销	651,311.35	959,851.83
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）	-784.29	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	16,064.84	1,086,290.88
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	13,038,932.79	93,398,416.11
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,839,553.67	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-157,980.39	115,907.28
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	426,518.49	-210,864.63
存货的减少（增加以“－”号填列）	13,988,322.97	14,531,044.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,014,096.86	-41,557,687.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,645,440.21	6,547,547.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,773,574.18	-81,414,652.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	37,808,886.00	8,195,636.85
减：现金的期初余额	45,340,898.88	12,520,046.02
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	-7,532,012.88	-4,324,409.17

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,000,000.00
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	312,310.64
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	4,687,689.36

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	37,808,886.00	45,340,898.88
其中：库存现金	42,348.29	43,635.30
可随时用于支付的银行存款	37,766,534.11	45,297,237.29
可随时用于支付的其他货币资金	3.60	26.29
三、期末现金及现金等价物余额	37,808,886.00	45,340,898.88

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	196,318.62	91,398,188.07	司法冻结
其他货币资金		194,188.03	保证金
合计	196,318.62	91,592,376.10	

57、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,723.44	6.8109	113,901.68
欧元	49,131.79	7.7671	381,611.52
港币	1,054,348.64	0.8686	915,807.23
澳门元	86.60	0.8432	73.02
迪拉姆币	25.00	1.8512	46.28
应收账款			
其中：美元	57,200.75	6.8109	389,588.59
应付账款			
其中：美元	404,341.34	6.8109	2,753,928.44
欧元	668,901.22	7.7671	5,195,422.68
港币	443,022.00	0.8686	384,808.91
澳门元	299,575.70	0.8432	252,602.23
其他应付款			
其中：美元			
欧元	100.00	7.7671	776.71
澳门元	289,606.50	0.8432	244,196.20

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

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

凤凰高科技投资有限公司成立于 2010 年 8 月 20 日，注册地在香港特别行政区，因生产经营场所、主要客户及供应商均在境外，记账本位币为港币。2026 年未开展经营活动。

广东金刚玻璃科技（澳门）有限公司成立于 2016 年 10 月 27 日，注册地在澳门特别行政区，因生产经营场所、主要客户均在境外，记账本位币为澳门币。2026 年未开展经营活动。

2024 年度，公司新设子公司 Golden solar Gmbh、孙公司 Golden solar (The Netherlands)B.V、Golden solar (Europe) Holding B.V、Golden solar DMCC、除 Golden solar Gmbh 外，其他本年度新设公司尚未开展经营活动。Golden solar (The Netherlands)B.V 于 2024 年 12 月 31 日注销。

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

59、租赁

(1) 本公司作为承租方

☐适用 ☒不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
吴江房产	6,440,209.89	
青岛房产	37,155.97	
汕头房产	1,281,142.86	
合计	7,758,508.72	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,452,709.57	1,459,370.83
材料费	3,651,746.74	314,839.33
其他	39,733.24	46,096.71
合计	6,144,189.55	1,820,306.87
其中：费用化研发支出	6,144,189.55	1,820,306.87

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

北京超维智算信息技术有限公司	2026 年 03 月 16 日	20,222,500.00	100.00%	购买	2026 年 03 月 16 日	已进行股权变更、取得对被购买方财务和经营政策的控制权。		- 2,895,173.17	- 279,763.72
北京康银科技有限公司	2026 年 04 月 23 日		100.00%	购买	2026 年 04 月 23 日	已进行股权变更、取得对被购买方财务和经营政策的控制权。			
北京嘉润辰旭科技有限公司	2026 年 04 月 30 日		100.00%	购买	2026 年 04 月 30 日	已进行股权变更、取得对被购买方财务和经营政策的控制权。			

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	20,222,500.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	20,222,500.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,084,149.93
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	8,411,617.72

合并成本公允价值的确定方法：

根据深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的字号为鹏信资评报字[2026]第 S0087 号确定公允价值。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	312,310.64	312,310.64
应收款项		
存货		

固定资产	23,262.41	23,262.41
无形资产	48,920,159.00	47,827,088.41
预付款项	618,233.32	618,233.32
其他应收款	23,280.00	23,280.00
其他流动资产	87,038.98	87,038.98
在建工程	213,461,983.16	213,461,983.16
负债：		
借款		
应付款项	203,849,557.51	203,849,557.51
递延所得税负债		
应交税费	8,326.67	8,326.67
其他应付款	37,894,233.40	37,894,233.40
长期应付款	9,610,000.00	9,610,000.00
净资产	12,084,149.93	10,991,079.34
减：少数股东权益		
取得的净资产	12,084,149.93	10,991,079.34

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的字号为鹏信资评报字[2026]第 S0087 号确定公允价值。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

3、其他原因的合并范围变动

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

酒泉数海科技合伙企业（有限合伙），于 2026 年 2 月 12 日设立；

北京超维智算信息技术有限公司，于 2026 年 3 月 16 日并购；

酒泉金刚智算科技有限公司，于 2026 年 3 月 13 日设立；

西安金数海智算科技有限公司，于 2026 年 3 月 26 日设立；

西安银数海智算科技有限公司，于 2026 年 3 月 26 日设立；

金信昊达（甘肃）科技有限公司，于 2026 年 3 月 30 日设立；

北京康银科技有限公司，于 2026 年 4 月 23 日并购；

北京嘉润辰旭科技有限公司，于 2026 年 4 月 30 日并购；

北京金刚智屿科技有限公司，于 2026 年 6 月 2 日设立；

北京金刚擎速科技有限公司，于 2026 年 6 月 3 日设立；

酒泉金智赛域科技有限公司，于 2026 年 6 月 2 日设立；

酒泉金智云算科技有限公司，于 2026 年 6 月 2 日设立。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
苏州金刚光伏科技有限公司	2200 万美元	苏州市	苏州市	生产	75.00%	25.00%	设立
苏州金刚防火钢型材系统有限公司	5200 万美元	苏州市	苏州市	生产	60.00%	40.00%	设立
广东金刚特种玻璃工程有限公司	1000 万人民币	汕头市	汕头市	销售	70.00%	30.00%	非同一控制下企业合并
北京金刚盾防爆科技有限公司	100 万人民币	北京市	北京市	销售	100.00%		设立
深圳市金刚绿建科技有限公司	100 万人民币	深圳市	深圳市	销售	100.00%		设立
上海金刚玻璃防火科技有限公司	1000 万人民币	上海市	上海市	销售	100.00%		设立
凤凰高科技投资有限公司	3121 万港币	香港	香港	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
广东金刚玻璃科技（澳门）有限公司	10 万澳门币	澳门	澳门	销售	99.00%		设立
广东金刚玻璃科技（香港）有限公司	4300 万港币	香港	香港	销售	100.00%		同一控制下企业合并
卓悦金刚玻璃工程有限公司	10 万澳门币	澳门	澳门	销售		51.00%	设立
甘肃金刚羿德新能源发展有限公司	10000 万人民币	酒泉市	酒泉市	生产	100.00%		设立

欧昊新能源电力（甘肃）有限责任公司	30000 万人民币	酒泉市	酒泉市	生产		100.00%	同一控制下企业合并
金刚光伏（苏州）有限公司	10 万人民币	苏州市	苏州市	销售	100.00%		设立
金刚光伏（酒泉）有限公司	10 万人民币	酒泉市	酒泉市	销售	100.00%		设立
Goldensolar GmbH	2.65 万欧元	德国	德国	销售	100.00%		设立
北京金刚数海智算科技有限公司	1000 万人民币	北京市	北京市	信息技术		100.00%	设立
酒泉金刚数海智算科技有限公司	1000 万人民币	酒泉市	酒泉市	信息技术		100.00%	设立
GOLDEN SOLAR (UK) LIMITED	5 万英镑	英国	英国	销售	100.00%		设立
GOLDEN SOLAR DMCC	5 万迪拉姆	阿联酋	阿联酋	销售		100.00%	设立
Golden Solar (Europe) Holding B.V.	10 万欧元	荷兰	荷兰	销售		100.00%	设立
酒泉数海科技合伙企业（有限合伙）	200 万人民币	酒泉市	酒泉市	信息技术		99.00%	设立
北京超维智算信息技术有限公司	5000 万人民币	北京市	北京市	信息技术	90.00%	10.00%	非同一控制下企业合并
酒泉金刚智算科技有限公司	1000 万人民币	酒泉市	酒泉市	信息技术	40.00%	19.80%	设立
西安金数海智算科技有限公司	1000 万人民币	西安市	西安市	信息技术		100.00%	设立
西安银数海智算科技有限公司	1000 万人民币	西安市	西安市	信息技术		100.00%	设立
金信昊达（甘肃）科技有限公司	1000 万人民币	酒泉市	酒泉市	投资		100.00%	设立
北京康银科技有限公司	5000 万人民币	北京市	北京市	信息技术		59.80%	非同一控制下企业合并
北京嘉润辰旭科技有限公司	5000 万人民币	北京市	北京市	信息技术		59.80%	非同一控制下企业合并
北京金刚智屿科技有限公司	1000 万人民币	北京市	北京市	信息技术		59.80%	设立

北京金刚擎速科技有限公司	1000 万人民币	北京市	北京市	信息技术		59.80%	设立
酒泉金智赛域科技有限公司	3000 万人民币	酒泉市	酒泉市	信息技术		59.80%	设立
酒泉金智云计算科技有限公司	1000 万人民币	酒泉市	酒泉市	信息技术		59.80%	设立

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	18,722,728.00			434,256.00		18,288,472.00	与资产相关的政府补助

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
营业外收入		329,000.00
其他收益	602,406.91	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

（1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、

利率风险和其他价格风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

公司承受外汇风险主要与美元、港币、澳门币、欧元有关，除本公司及几家子公司以美元、欧元、港币、澳门币进行采购和销售外；本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。除 2026 年 6 月 30 日附注七、58 所列项目为外币外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，可能增加公司的融资成本。

(2) 信用风险

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

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

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

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司金融资产的情况详见财务报表注释相关科目的披露情况。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	具有较高信用的商业银行承兑的未到期银行承兑汇票	152,242.00	终止确认	承兑银行信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，票据所有权上的主要风险和报酬已经转移
合计		152,242.00		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据-银行承兑汇票	背书或贴现	152,242.00	
合计		152,242.00	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

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

不适用

3、其他

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。截至 2026 年 6 月 30 日，公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东欧昊集团有限公司	广州市南沙区海滨路 185 号	家居装饰	950000 万元	18.83%	18.83%

本企业的母公司情况的说明

本公司母公司为广东欧昊集团有限公司成立于 2015 年，是聚焦产业投资与运营，以实体制造为支撑、综合服务业态为核心的多元化产业集团，设北京、上海、粤港澳大湾区三总部，集团历经多年稳健发展，主营业务聚焦“家居装饰装修、新能

源”两大核心领域，双线协同构建核心产业生态。

本企业最终控制方是张栋梁。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十二、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州广信普惠小额贷款有限公司	控股股东直接或间接控制的企业
广东欧昊电力新能源有限公司	控股股东直接或间接控制的企业
广东昊信科达智算科技有限公司	控股股东直接或间接控制的企业
张栋梁	最终控制方广东欧昊集团有限公司董事长
广东中梁建筑工程有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员曾经担任高管的企业，目前已经离职
博洛尼家居装饰（北京）有限公司	最终控制方董监高担任董监高的企业
广州千摩卫浴有限公司	最终控制方董监高担任董监高的企业
Ourhouse International Corp.	控股股东董高合计持股 100%的企业
北京欧昊科技有限公司	控股股东董高曾任该企业董高

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州千摩卫浴有限公司	采购服务	1,200.00		否	
广东中梁建筑工程有限公司	采购工程	92,738.09		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Ourhouse International Corp.	销售组件	283,919.50	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京欧昊科技有限公司	住宅					84,000.00		3,382.35		442,893.90	

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广东昊信科达智算科技有限公司	159,500,000.00	2025 年 06 月 30 日	2026 年 07 月 30 日	
广东昊信科达智算科技有限公司	300,000.00	2025 年 06 月 30 日	2026 年 01 月 04 日	已还款
广东昊信科达智算科技有限公司	30,200,000.00	2025 年 06 月 30 日	2026 年 06 月 30 日	已还款
广东昊信科达智算科技有限公司	1,300,000.00	2026 年 02 月 04 日	2026 年 06 月 30 日	已还款
广东欧昊集团有限公司	2,200,000.00	2026 年 03 月 06 日	2026 年 06 月 30 日	已还款
拆出				

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东欧昊集团有限公司	破产重整债权偿还	3,254,002.65	

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董监高职工薪酬	2,058,843.40	993,894.66

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Ourhouse International Corp.	318,404.40	15,920.22		
其他应收款	北京欧昊科技有限公司	14,000.00	700.00		
预付账款	博洛尼家居装饰（北京）有限公司	30,000.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款本金	广东昊信科达智算科技有限公司	159,500,000.00	190,000,000.00
其他应付款利息	广东昊信科达智算科技有限公司		5,370,138.89
其他应付款	广东欧昊电力新能源有限公司	10,904,964.95	10,681,042.19
应付账款	广东中梁建筑工程有限公司	100,794.41	1,268,733.62
应付利息	广东欧昊集团有限公司		3,254,002.65

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、债务重组

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例（%）	或有应付/有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
职工债权	现金	1,079,540.00						
普通债权	现金及股票偿付	35,227,895.39	17,839,553.67	1,041,248.00		0.19%		按照股票发行日2025年

								11 月 20 日的收盘价 15.42 元作为发行股票的公允价值
合计		36,307,435.39	17,839,553.67	1,041,248.00		0.19%		/

注：2026 年 4 月公司根据甘肃省酒泉市中级人民法院对第二批债权的裁定进行了破产债权的支付，确认了相关的重组利得。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	0.00	16,308.94
1 至 2 年	0.00	343,623.09
2 至 3 年	91,077.89	4,050,736.46
3 年以上	92,199,407.61	90,629,803.94
3 至 4 年	4,059,845.07	7,340,956.35
4 至 5 年	7,526,930.59	484,265.52
5 年以上	80,612,631.95	82,804,582.07
合计	92,290,485.50	95,040,472.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	96,077.57	0.10%	96,077.57	100.00%		96,077.57	0.10%	96,077.57	100.00%	
其中：										
按组合	92,194,	99.90%		0.00%	92,194,	94,944,	99.90%		0.00%	94,944,

计提坏账准备的应收账款	407.93				407.93	394.86				394.86
其中：										
关联方组合	92,194,407.93	99.90%		0.00%	92,194,407.93	94,944,394.86	99.90%		0.00%	94,944,394.86
合计	92,290,485.50	100.00%	96,077.57	0.10%	92,194,407.93	95,040,472.43	100.00%	96,077.57	0.10%	94,944,394.86

按单项计提坏账准备类别名称：传统业务单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收客户 11	91,077.89	91,077.89	91,077.89	91,077.89	100.00%	预计无法收回
应收客户 12	4,999.68	4,999.68	4,999.68	4,999.68	100.00%	预计无法收回
合计	96,077.57	96,077.57	96,077.57	96,077.57		

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3-4 年	4,054,845.39		
4-5 年	7,526,930.59		
5 年以上	80,612,631.95		
合计	92,194,407.93		

确定该组合依据的说明：

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	96,077.57					96,077.57
合计	96,077.57					96,077.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余	合同资产期末余	应收账款和合同	占应收账款和合	应收账款坏账准
------	---------	---------	---------	---------	---------

	额	额	资产期末余额	同资产期末余额 合计数的比例	备和合同资产减 值准备期末余额
广东金刚玻璃科技（澳门）有限公司	60,885,023.87		60,885,023.87	65.96%	0.00
深圳市金刚绿建科技有限公司	26,818,215.77		26,818,215.77	29.06%	0.00
上海金刚玻璃防火科技有限公司	4,491,168.29		4,491,168.29	4.87%	0.00
应收客户 11	91,077.89		91,077.89	0.10%	91,077.89
应收客户 12	4,999.68		4,999.68	0.01%	4,999.68
合计	92,290,485.50		92,290,485.50	100.00%	96,077.57

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	795,414,684.86	880,797,052.33
合计	795,414,684.86	880,797,052.33

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方	794,613,034.86	879,955,768.38
保证金	122,000.00	122,000.00
其他往来	817,000.00	857,141.00
员工	78,225.28	78,225.28
合计	795,630,260.14	881,013,134.66

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	131,164,945.61	166,719,089.92
1 至 2 年	664,265,089.25	714,138,044.74
2 至 3 年	68,225.28	34,000.00
3 年以上	132,000.00	122,000.00
3 至 4 年	10,000.00	
4 至 5 年	0.00	
5 年以上	122,000.00	122,000.00
合计	795,630,260.14	881,013,134.66

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	48,225.28	0.01%	48,225.28	100.00%		48,225.28	0.01%	48,225.28	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	795,582,034.86	99.99%	167,350.00	0.02%	795,414,684.86	880,964,909.38	99.99%	167,857.05	0.02%	880,797,052.33
其中：										
账龄组合	969,000.00	0.12%	167,350.00	17.27%	801,650.00	1,009,141.00	0.11%	167,857.05	16.63%	841,283.95
关联方及其他无风险组合	794,613,034.86	99.87%		0.00%	794,613,034.86	879,955,768.38	99.88%		0.00%	879,955,768.38
合计	795,630,260.14	100.00%	215,575.28	0.03%	795,414,684.86	881,013,134.66	100.00%	216,082.33	0.02%	880,797,052.33

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	216,082.33			216,082.33
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-507.05			-507.05
2026 年 6 月 30 日余额	215,575.28			215,575.28

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	216,082.33	-507.05				215,575.28
合计	216,082.33	-507.05				215,575.28

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州金刚光伏科技有限公司	合并范围关联方	383,220,776.18	2 年以内	48.17%	0.00
甘肃金刚羿德新能源发展有限公司	合并范围关联方	272,098,544.34	2 年以内	34.20%	0.00
广东金刚玻璃科技（香港）有限公司	合并范围关联方	53,521,850.19	2 年以内	6.73%	0.00
广东金刚特种玻璃工程有限公司	合并范围关联方	26,180,709.04	2 年以内	3.29%	0.00
凤凰高科技投资有限公司	合并范围关联方	23,928,222.76	2 年以内	3.01%	0.00
合计		758,950,102.51		95.40%	0.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,176,433,407.95	347,628,312.67	1,828,805,095.28	2,123,955,558.53	347,628,312.67	1,776,327,245.86
合计	2,176,433,407.95	347,628,312.67	1,828,805,095.28	2,123,955,558.53	347,628,312.67	1,776,327,245.86

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州金刚光伏科技有限公司	559,107,948.20	109,072,267.46	4,691,018.92				563,798,967.12	109,072,267.46
苏州金刚防火钢型材系统有限公司	46,373,240.13	129,850,000.00				-511,207.93	45,862,032.20	129,850,000.00
广东金刚特种玻璃有限公司	0.00	9,997,499.00					0.00	9,997,499.00
北京金刚盾防爆科技有限公司	0.00	1,000,000.00					0.00	1,000,000.00
上海金刚玻璃科技	0.00	10,000,000.00					0.00	10,000,000.00

有限公司								
甘肃金刚 羿德新能 源发展有 限公司	1,170,787 ,343.90	51,071,66 6.58	10,399,87 1.76				1,181,187 ,215.66	51,071,66 6.58
深圳市金 刚绿建科 技有限公 司	0.00	1,000,000 .00					0.00	1,000,000 .00
广东金刚 玻璃科技 (香港) 有限公司	0.00	35,492,02 8.21					0.00	35,492,02 8.21
Golden solar Gmbh	58,713.63	144,851.4 2					58,713.63	144,851.4 2
北京超维 智算信息 技术有限 公司			37,498,16 6.67				37,498,16 6.67	
酒泉金刚 智算科技 有限公司			400,000.0 0				400,000.0 0	
合计	1,776,327 ,245.86	347,628,3 12.67	52,989,05 7.35			- 511,207.9 3	1,828,805 ,095.28	347,628,3 12.67

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	11,250,490.82	11,243,505.73	11,204,198.51	13,455,338.25
合计	11,250,490.82	11,243,505.73	11,204,198.51	13,455,338.25

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-15,280.55	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	602,406.91	
债务重组损益	17,839,553.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	128,367.23	
破产重整相关费用	5,660,433.90	

合计	24,215,481.16	--
----	---------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-567.81%	-0.2059	-0.2059
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-691.45%	-0.2508	-0.2508

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用