

东方日升新能源股份有限公司

2026 年半年度报告



股票简称：东方日升

股票代码：300118

披露时间：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。

公司负责人林海峰、主管会计工作负责人张徐李及会计机构负责人(会计主管人员)吕雪娇声明：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。

本半年度报告所涉及的公司未来发展的展望，经营计划等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，请投资者认真阅读，注意投资风险。

本报告第三节“管理层讨论与分析-公司未来发展的展望”中已详述公司面临的风险因素，敬请投资者特别关注！

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.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理、环境和社会.....	37
第五节 重要事项	40
第六节 股份变动及股东情况.....	57
第七节 债券相关情况.....	65
第八节 财务报告	66

备查文件目录

一、载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本；

二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告文本；

三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

东方日升新能源股份有限公司

法定代表人：

年 月 日

释义

释义项	指	释义内容
东方日升、公司、本公司	指	东方日升新能源股份有限公司
日升香港	指	RISEN ENERGY(HONGKONG)CO.,LTD, 系公司全资子公司
日升电力	指	东方日升（宁波）电力开发有限公司，系公司全资子公司
日升常州	指	东方日升（常州）新能源有限公司，系公司全资子公司
日升义乌	指	东方日升（义乌）新能源有限公司，系公司全资子公司
浙江双宇、双宇电子	指	浙江双宇电子科技有限公司，系公司全资子公司
日升融资租赁	指	东方日升融资租赁有限公司，系公司全资子公司
日升安徽	指	东方日升（安徽）新能源有限公司，系公司全资子公司
日升马来西亚	指	Risen Solar Technology Sdn. Bhd.，系公司全资子公司
日升江苏	指	东方日升（江苏）新能源有限公司，系公司全资子公司
日升宁波光伏	指	东方日升（宁波）光伏科技有限公司，系公司全资子公司
宁波双一力	指	双一力（宁波）电池有限公司，系公司全资子公司
公司章程	指	东方日升新能源股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
平价上网	指	包括发电侧平价与用户侧平价两层含义：发电侧平价是指光伏发电即使按照传统能源的上网电价收购（无补贴）也能实现合理利润；用户侧平价是指光伏发电成本低于售电价格，根据用户类型及其购电成本的不同，又可分为工商业、户用侧平价。
太阳能	指	一种可再生能源，是指太阳的热辐射能
太阳能电池片/光伏电池片	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
太阳能组件/光伏组件	指	具有封装及内部连接的、能单独提供直流电输出的、不可分割的最小太阳能电池组合装置，其功能是将功率较小的太阳能发电单元放大成为可以单独使用的光电器件
太阳能电站	指	通过太阳能电池方阵将太阳能辐射能转换为电能，太阳能电站按照运行方式可分为独立太阳能光伏电站和并网太阳能光伏电站
PERC 电池技术	指	Passivated Emitter and Rear Cell, 钝化发射极和背面电池技术，太阳能电池的一种技术
HJT 电池 /异质结电池	指	Heterojunction with Intrinsic Thinlayer, 即本征薄层异质结电池，一种高效晶硅太阳能电池结构
BIPV	指	光伏建筑一体化，即 Building Integrated PV, PV 即 Photovoltaic。是一种将太阳能光伏产品应用到建筑上的技术
TOPCon 电池技术	指	一种电池技术，该技术既可以改善电池表面钝化又可以促进多数载流子传输，进而提升电池的开路电压和填充因子

210mm 电池	指	采用硅片 M12（硅片边长 210mm，最大对角线长度 295mm）生产的电池
P 型、N 型	指	P 型硅片即在本征硅晶体中掺入三价元素（如硼），使之取代晶格中硅原子的位置，就形成 P 型半导体硅片；N 型硅片即在本征硅晶体中掺入五价元素（如磷），使之取代晶格中硅原子的位置，就形成了 N 型半导体硅片
EPC	指	Engineering Procurement Construction，即工程总承包，是指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下，对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责
晶硅	指	晶体硅材料，晶体硅为最主要的光伏材料，包括单晶硅、多晶硅等晶体形式
硅棒	指	将晶体硅料在单晶炉中融化后再经过一系列工序制成的棒状中间产品
硅锭	指	硅料定向凝固做成的产品
硅片	指	单晶硅棒或多晶硅锭切割而成的薄片
MW	指	兆瓦，功率单位，1MW=1000KW
GW	指	吉瓦，功率单位，1GW=1000MW
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	东方日升	股票代码	300118
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	东方日升新能源股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东方日升		
公司的外文名称（如有）	RISEN ENERGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	RISEN ENERGY		
公司的法定代表人	林海峰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周银宁	
联系地址	浙江省宁波市宁海县梅林街道塔山工业园区东方日升新能源股份有限公司董事会办公室	
电话	0574-65173983	
传真	0574-59953338	
电子信箱	ir@risen.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、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。

注：公司于 2026 年 8 月 25 日变更公司电子信箱为 ir@risen.com，具体内容详见同日披露于巨潮资讯网的《东方日升关于公司电子邮箱变更的公告》。

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）	4,021,292,757.96	7,443,372,782.07	-45.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-820,149,432.25	-678,851,167.60	-20.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-877,222,133.02	-851,700,633.61	-3.00%
经营活动产生的现金流量净额（元）	117,347,078.27	413,899,041.41	-71.65%
基本每股收益（元/股）	-0.7313	-0.6053	-20.82%
稀释每股收益（元/股）	-0.7313	-0.6053	-20.82%
加权平均净资产收益率	-9.97%	-6.09%	-3.88%
	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）	27,878,258,961.97	31,507,876,128.25	-11.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,813,247,843.42	8,631,449,021.70	-9.48%

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）	6,161,841.82	
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）	73,304,614.73	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,562,800.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,947,598.39	
减：所得税影响额	14,883,357.35	
合计	57,072,700.77	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
转让电站项目的投资收益及资产处置收益	2,322,424.65	电站项目的股权及资产转让为公司日常经营业务

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所处行业发展情况

根据中国证监会发布的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所处行业属于电气机械和器材制造业（CH38）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于电气机械和器材制造业（C38）大类下的输配电及控制设备制造（C382）下的光伏设备及元器件制造（C3825）。

一）行业发展概况

1、光伏行业整体情况

进入 21 世纪以来，随着全球性能源短缺、气候异常和环境污染等问题的日益突出，积极推动新能源战略、加快新能源推广应用已成为全世界普遍关注的焦点，包括中国在内的世界诸国都在加快对各种可再生资源的开发和利用。

在目前世界上已开发利用的可再生能源中，水能、风能、潮汐能的可用量较小，满足不了人类的客观需求；核裂变虽然产生的能量巨大，但存在不可控性及安全风险，切尔诺贝利及福岛核事件的警钟仍然长鸣；地热能虽然就理论研究而言颇具潜力，但于技术和安全性上存在较多可行性问题。相较之下，在可合理预期的期间内，太阳能作为人类取之不尽、用之不竭的可再生能源，具有清洁性、安全性、广泛性、持久性、充足性、免维护性及潜在的经济性等诸多优点。因此，太阳能是目前人类已知可利用的、清洁安全且能够满足人类未来需求的最佳能源选择。整体上看，人类直接利用太阳能还处于初级阶段，未来具有巨大的发展潜力。

全球光伏行业在发展过程中，虽然部分时期由于受到宏观经济波动、产业投资过热、国际贸易政策等因素影响，经历了一定的行业调整，但光伏整体需求仍保持增长趋势。目前，光伏市场的参与者以眼光长远、深耕行业的产业资本为主，短期逐利的金融资本较少；行业转向涵盖性能、功能及技术研发实力的多维度竞争策略，形成以市场驱动为导向的良好发展模式。在此背景下，各国近年来对光伏发电的投资建设稳步提升，根据中国光伏行业协会数据，2025 年，全球光伏新增装机达到 580GW，同比增长 9.4%，累计光伏电站装机量约 2,656GW。

受大规模新增光伏产能全面释放以及全球新能源发电占比持续提升所引发的电网稳定性问题等多重因素影响，光伏行业供需结构性失衡持续加剧，致使行业内企业经营业绩普遍承压。当前行业正经历以技术迭代加速与落后产能出清为驱动核心的深度调整期，行业短期内仍处于低端产能淘汰整合的关键阶段，部分企业通过成本管控与专利壁垒逐步主导整合进程。

2、我国光伏行业发展情况

（1）政策利好，为我国未来能源长期发展方向之一

可再生能源的广泛使用是未来的长期发展趋势，尽管我国已经发展成为全球第一大光伏应用市场，但现阶段我国能源结构仍以传统能源为主，大力发展光伏等可再生能源，促进可持续发展仍然是国家重要的发展目标，近年来我国陆续出台多个利好政策，推动光伏行业健康快速发展。

2018 年 5 月，为促进光伏产业平稳发展，国家发改委、财政部、国家能源局联合发布《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知》，虽然“531”光伏新政包括“暂停普通地面电站指标发放”、“分布式光伏规模受限”、“调低上网电价”等较为严苛的内容，但经历政策变动后，2018 年我国光伏发电新增装机仍高达 44.26GW，仅次于 2017 年，创历史第二高水平，远超业界预期。

2020 年 9 月，国家领导人在联合国大会上表示：“中国将提高国家自主贡献力度，采取更加有力的政策和措施，二氧化碳排放力争于 2030 年前达到峰值，争取在 2060 年前实现碳中和”。中国由此成为迄今为止世界各国中作出最大减少全球变暖预期的气候承诺的国家。2020 年 12 月，国家领导人在气候雄心峰会上进一步表示：“到 2030 年，中国单位国内生产总值二氧化碳排放将比 2005 年下降 65%以上，非化石能源占一次能源消费比重将达到 25%左右，森林蓄积量将比 2005 年增加 60 亿立方米，风电、太阳能发电总装机容量将达到 12 亿千瓦以上。”2021 年 10 月，中共中央、国务院发布《关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》，明确指出到 2025 年非化石能源消费比重达到 20%左右，到 2030 年非化石能源消费比重达到 25%左右，风电、太阳能发电总装机容量达到 12 亿千瓦以上。

2021 年 6 月，国家发改委发布《关于 2021 年新能源上网电价政策有关事项的通知》（发改价格〔2021〕833 号），指

出 2021 年起，对新备案集中式光伏电站、工商业分布式光伏项目和新核准陆上风电项目，中央财政不再补贴，实行平价上网。

2023 年 6 月，国家能源局发布《新型电力系统发展蓝皮书》，全面阐述新型电力系统的发展理念、内涵特征，制定“三步走”发展路径，并提出构建新型电力系统的总体架构和重点任务。当前至 2030 年为加速转型期，新能源坚持集中式开发与分布式开发并举，通过提升功率预测水平、配置调节性电源、储能等手段提升新能源可调可控能力，推动新能源成为发电量增量主体，装机占比超过 40%，发电量占比超过 20%。

2024 年 1 月，国家能源局发布《2024 年能源监管工作要点》，文件提到一方面，保障新能源和新型主体接入电网。监管电网企业公平无歧视地向新能源项目提供接网服务，开展分布式光伏备案接网推进情况专项监管，重点跟踪分布式光伏备案、并网、交易、结算等情况。指导电网企业进一步优化并网流程、提高并网时效，推动“沙戈荒”风光基地、分布式电源、储能、充电桩等接入电网。另一方面，有序推进新能源参与市场交易。加强市场机制创新，逐步扩大新能源市场化交易比例，实现新能源发展与市场建设协调推进，更好发挥市场促进消纳作用。建立健全绿色电力交易机制，研究出台绿电交易有关规定，逐步扩大绿电交易规模，着力解决企业购买绿电需求量大、绿电跨省跨区交易难等问题。加快推进绿电、绿证市场建设，培育绿色电力消费市场。

2025 年 2 月，国家发改委、国家能源局联合发布《关于深化新能源上网电价市场化改革促进新能源高质量发展的通知》，推动新能源上网电量参与市场交易。新能源项目（风电、太阳能发电，下同）上网电量原则上全部进入电力市场，上网电价通过市场交易形成。新能源项目可报量报价参与交易，也可接受市场形成的价格。鼓励新能源发电企业与电力用户签订多年期购电协议，提前管理市场风险，形成稳定供求关系。指导电力交易机构在合理衔接、风险可控的前提下，探索组织开展多年期交易。

2025 年 7 月，中央财经委员会第六次会议明确，要聚焦重点难点，依法依规治理企业低价无序竞争，引导企业提升产品质量，推动落后产能有序退出。当月，工信部组织光伏行业协会及 14 家光伏企业召开座谈会，与会企业就反内卷作出积极表态。

2026 年 7 月，工业和信息化部、国家发展改革委、市场监管总局联合发布三项强制性国家标准。包括《硅单晶单位产品能源消耗限额》《晶体硅光伏组件和逆变器能效限定值及能效等级》《硅多晶和锗单位产品能源消耗限额》，三项强制性国家标准将于 2027 年 1 月 1 日起实施。标准覆盖多晶硅、硅片、组件、逆变器等光伏产业链关键环节，对产业链关键环节设定能耗能效“硬门槛”，分等级设定相关产品能耗能效指标，严控各环节高耗能低效产能。针对组件，创新纳入耦合环境应力衰减率评价指标。

政策的出台有助于重塑光伏行业竞争格局和优化市场竞争环境，为我国下一步能源结构转型奠定了坚实的基础。太阳能作为可再生能源重要组成部分，为我国未来能源发展的主要方向之一。

（2）产业下游新装机量稳定增长，连续多年位居世界第一

我国为太阳能资源最为丰富的国家之一，全国总面积 2/3 以上地区年日照时数大于 2,000 小时，为太阳能光伏发电提供了良好的基础。我国的光伏产业起步于二十世纪七十年代，2005 年起，随着一批多晶硅项目建成投产，我国太阳能光伏产业进入高速发展时期。

2013 年以来，在国家政策支持及行业技术水平提高的驱动下，我国逐步发展成为全球最重要的太阳能光伏应用市场之一。根据中国光伏行业协会数据，2013 年，我国新增装机容量 10.95GW，首次超越德国成为全球第一大光伏应用市场，并在此后保持持续增长，尽管受到 2018 年“531 光伏新政”以及 2019 年竞价政策出台较晚影响，我国 2018 年和 2019 年新增装机容量同比有所下降，但仍分别达到 44.26GW 和 30.11GW，始终居于世界第一。根据国家能源局数据，2020 年至 2025 年，我国新增光伏发电并网装机容量分别达 48.2GW、54.88GW、87.41GW、216.30GW、277.57GW、316.57GW，新增光伏装机容量连续多年位居世界第一。

（3）规模与技术不断突破，产业竞争力持续提升

经过多年的发展，光伏行业已成为我国少有的形成国际竞争优势、实现端到端自主可控、并有望率先成为高质量发展典范的战略性新兴产业，也是推动我国能源变革的重要引擎。目前我国光伏产业在制造业规模、产业化技术水平、应用市场拓展、产业体系建设等方面均位居全球前列。根据中国光伏行业协会，“中国光伏产业已有多项技术取得全球领先水平，产品性价比全球最优，各环节产能规模全球第一，产业自给率最强，基本上实现国产化”。

根据 CPIA 的数据，从规模上看，2025 年，中国多晶硅、硅片、电池片、组件占全球的产量占比分别为 92.1%、

96.9%、91.0%和 82.8%，其中多晶硅产量约 136.7 万吨，同比下降 25.0%；硅片产量 719.3GW，同比下降 7.3%；电池片产量 689GW，同比下降 0.9%；组件产量 574.5GW，同比下降 8.4%，中国光伏行业全球竞争力依旧维持。

从技术上看，我国光伏企业在高效晶硅电池生产技术上先后取得突破，半片、双面、叠瓦、多主栅、大尺寸等相关技术也相继成熟并逐渐被应用，持续进行提升和创新。新技术、新方案的推陈出新带来光伏电池转换效率迅速提升，同版型光伏组件功率不断增长，光伏电站度电成本持续优化，光伏发电的应用场景快速拓展、全球需求增速强劲。

近年来，从硅材料、电池、组件到系统的优化创新，中国光伏产业链中各个环节的技术水平及工艺水平均有较大提升，并进而推动光伏发电成本的持续下降。随着光伏上网电价逐步趋近常规电力的上网电价，中国光伏行业竞争力持续提升。

二）行业竞争格局、市场集中情况、公司产品的市场地位

1、行业竞争格局、市场集中情况

光伏电池及组件行业均属于技术密集型、资金密集型行业，虽然进入门槛较高，但经过多年的快速发展，行业已经成为开放性行业。过去十年中，光伏组件行业集中度逐渐提高，行业龙头企业不断扩大产能，逐渐夯实市场地位。其中我国企业电池片和组件的产能、产量等在全球占比均高于 75%。已成为光伏电池及组件的全球产业中心。

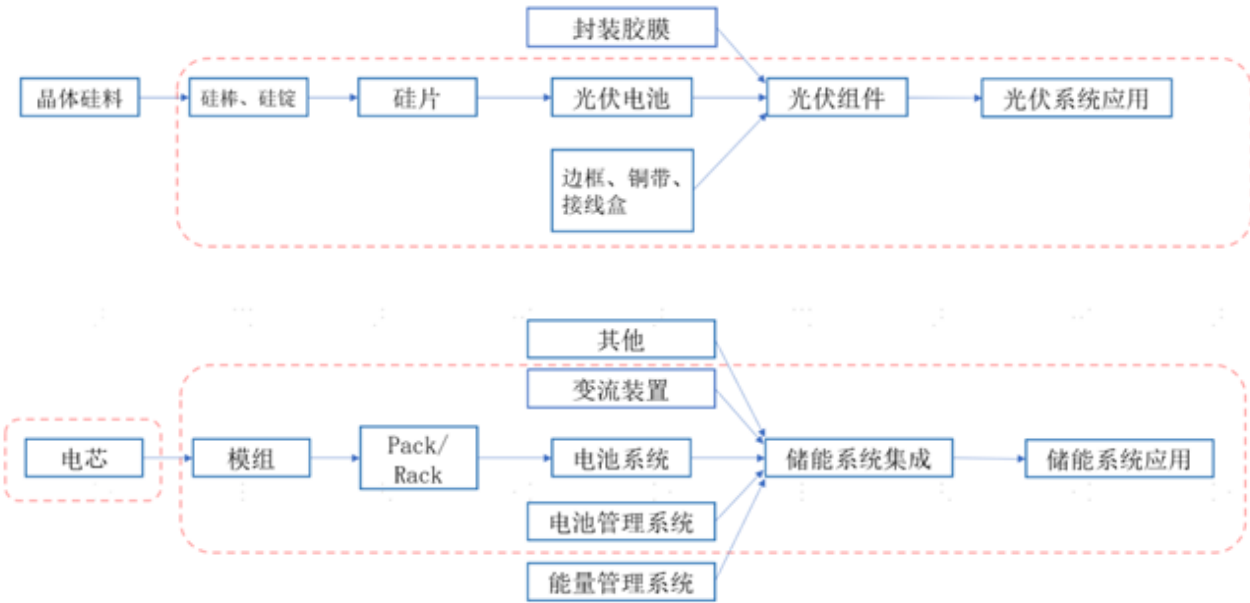
根据中国光伏行业协会数据，2025 年全球组件前 10 名企业产量总额约 468.9GW，较 2024 年同比下降 1.9%，占全球组件产量比例为 64.3%。随着行业技术迭代的加快、下游市场对于高效产品的需求增加、行业规模扩张、市场竞争烈度加剧等，中小厂商易因缺乏产能、技术资源等而被加速淘汰，具备较大的生产规模、出色的研发技术以及完善的销售网络等优势头部企业将更为受益，从而引领未来市场并占据更多份额，行业集中度将进一步提升。

2、公司产品的市场地位

报告期内，公司始终锚定技术创新与工艺革新双轮驱动战略，深度聚焦伏曦异质结产品的研发与升级。通过优化生产工艺与核心技术迭代，产品转换效率、良率等核心指标持续优化异质结技术，目前公司异质结电池非硅制造成本低至 0.15 元/W；凭借卓越的产品性能与稳定的质量表现，品牌影响力持续增强，在行业头部客户群体中的美誉度与合作黏性显著提升，进一步巩固了公司在异质结光伏领域的领先地位。

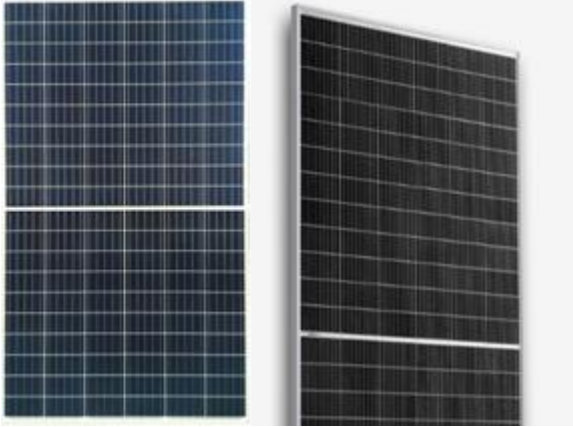
（二）公司主营业务及介绍

报告期内，公司主营业务以太阳能电池组件的研发、生产、销售为主，业务亦涵盖了光伏电站 EPC、光伏电站运营、储能领域等，主要处于光伏产业链的中游位置，并涉足光伏产业链的上游和下游，具体如下图所示：



公司主要产品包括太阳能电池组件、太阳能光伏电站以及储能系统集成，主要产品的功能与用途简要介绍如下：

主要产品	功能与用途
------	-------

太阳能电池组件		由太阳能电池片组成，通过将太阳能转化为电能，达到发电的目的。主要用于太阳能发电站以及家用和商用独立发电系统，为世界提供清洁、无污染的新型能源。
太阳能光伏电站		利用太阳光能，采用特殊材料如晶硅板、逆变器等电子元件组成的发电体系，与电网相连并向电网输送电力的光伏发电系统。
储能系统集成		集成储能电池柜、逆变器及中压等设备，连接电网实现快速频率响应以及能源套利的目的。

一）太阳能电池组件

太阳能电池片、组件的研发、生产和销售是报告期内公司的主要业务。太阳能电池片既可单独销售，也可以作为下游组件生产的原材料。公司的电池片、组件研发成果显著，取得多项专利，产品转换率屡创新高。截至本报告出具日，异质结电池片转换效率突破 27%；异质结组件转换效率突破 24.70%，首年衰减率不超过 1.00%，次年至第 30 年每年功率衰减不超过 0.3%。报告期内，公司不断优化产品结构，加速 N 型高效产能快速迭代，不断提升核心竞争力，满足客户要求，紧扣市场需求，依托异质结电池技术推出超低碳 210 HJT 伏羲系列产品，在工艺上采用了独特的低温双面钝化接触、异连接无应力互联技术、双面微晶技术；在材料上采用了 210 半片薄硅片、低银含浆料、钢边框等材料；在拥有高功率和高转换效率的同时，伏羲系列产品应用异连接无应力互联技术、薄硅片、低银含浆料等降本手段控制其成本，使该系列产品的度电成本有着较大的优势。

二）太阳能光伏电站

公司的光伏电站业务以集中式和户用光伏电站为主，通过子公司日升香港、日升电力和点点云智能科技有限公司拓

展海内外电站的开发、建设、运营及转让，业务模式涵盖 EPC、持有运营、BOT 等。秉持“适当持有、滚动开发”的总体思路，公司在巩固原有电站投建区域的同时，积极根据全球各地收益需求变化情况开拓集中式与户用光伏电站的建设、运营和转让，并加速拓展工商业分布式光伏电站业务。此外，公司大力推进储能业务发展，形成“光储”、“光储充”、“光储算”一体化解决方案及智能微电网方案并已部分实现商业化应用，同时推动已有光伏电站的多形式处置，提升电站建设资金使用效率。

三）储能系统集成

公司的储能系统集成业务以大型储能系统产品为主。公司控股子公司宁波双一力是一家集研发、生产、销售、服务为一体的高新技术企业，致力于成为全球领先的全场景储能系统解决方案服务商。旗下产品涵盖从 BMS、PCS、EMS、直流侧集成系统到中压集成系统，可通过全栈自研产品为客户提供高安全、高能量密度、高可靠性的垂直一体化解决方案。在新能源消纳、平抑电网波动、调峰调频、工商业、微电网等应用领域，东方日升储能凭借 eTron 5MWh、eFlex 836kWh、iCon 125kW/261kWh 工商业一体机、RisenStack 系列堆叠式、Erect 家用储能电池等储能产品，Gurap 组串逆变器、Barq 家用混合逆变器等光储融合产品以及 Helix 微电网整体解决方案取得了不菲的业绩。已成功交付全球 900 多个项目，其中包括多个百兆瓦级大型储能项目，市场覆盖欧美、亚太、非洲等多个区域，并始终保持 0 安全事故的卓越记录，产品的可靠性、安全性以及交付与服务能力获得了海内外客户的普遍认可。

（三）公司经营模式

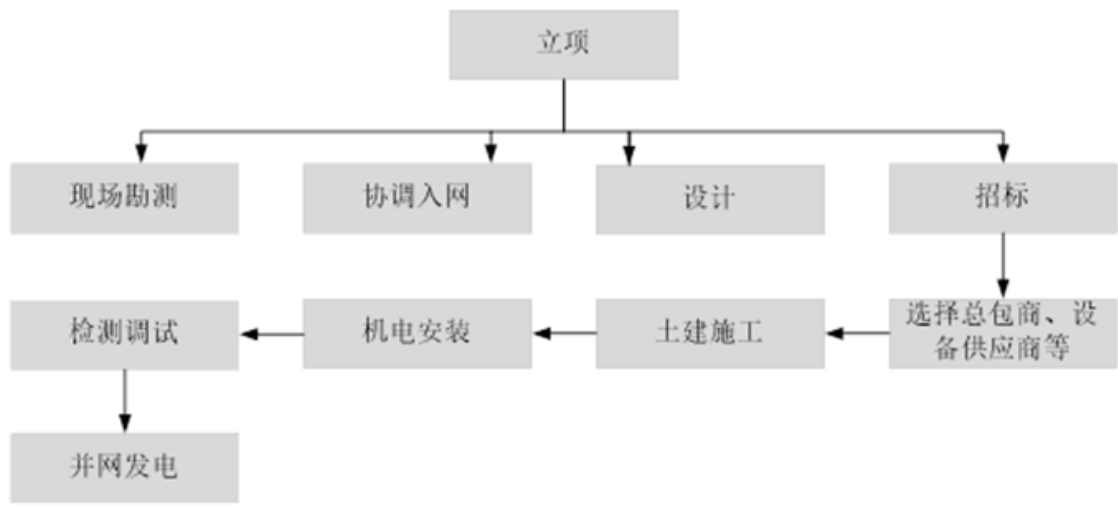
一）生产模式

公司的产品主要为自主生产，建立“以销定产”的生产模式。公司根据接受的订单和预付款情况，及时组织安排实施生产并于较短时间内陆续安排发货，保障客户所需产品的按时交货。具体生产流程如下：

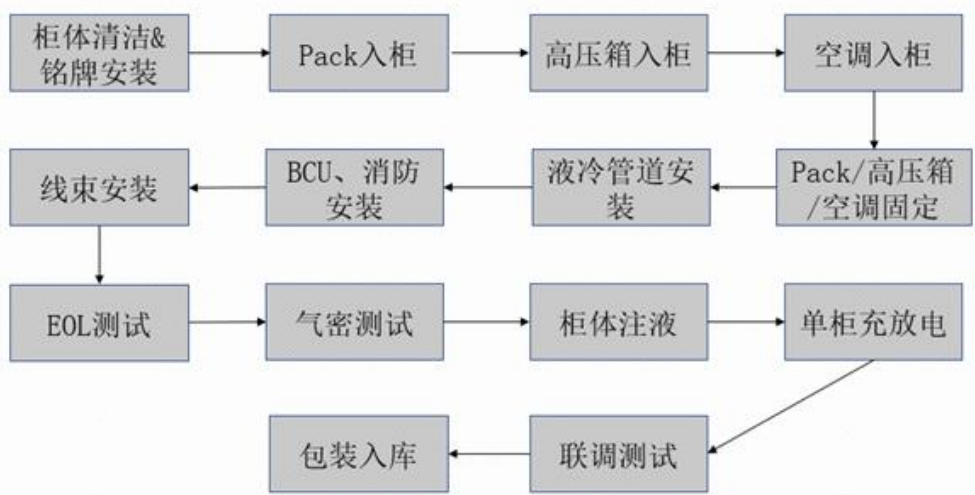
1、太阳能电池组件的生产流程



2、太阳能光伏电站建设流程



3、储能系统集成制造流程



二）采购模式

公司设立运营制造中心，对原辅材料进行集中式统一采购。运营制造中心负责采购计划编制、供应商的开发与管理、采购流程审批等工作。公司采用订单式采购模式，根据客户的订货需求和实际库存情况制定采购计划并实施采购。客户订单主要分成标准订单和非标准订单，两类订单均采用订单式采购。报告期内，公司有多家关系稳定的原辅材料供应商，为公司的生产经营提供持续可靠的保障。

三）研发模式

公司重视技术研发投入和自主创新能力的提高，研发模式以自主研发、自主创新为主，通过引进人才，联合高校和科研院所等方式形成专业稳定的科研队伍。

四）销售模式

公司设立营销中心，采用直销为主，分销为辅的销售模式。营销中心分设国内销售部、海外销售部和市场部。其中，国内、海外销售部负责客户开发与维护，包括处理订单，执行销售政策和信用政策等。国内销售部和海外销售部采用区域团队制，公司总部统一限定该区域的战略性重要客户，各区域中小型客户的挖掘以“自由竞争，报备评估”为原则，鼓励销售团队积极开发客户。市场部主要负责公司产品的市场推广、展会宣传、市场信息收集等。公司设立全球质量及客户服务中心，负责产品的售后服务工作。

（四）公司未来发展的展望

本节将从行业趋势、公司发展战略以及公司经营计划三个方面，对公司未来进行展望。

一）行业格局和趋势

1、行业格局

近年来，世界各国逐步对碳中和达成共识，将加速淘汰化石能源，构建以光伏为代表的新能源主体。2021 年 11 月 10 日，中国和美国在联合国气候变化格拉斯哥大会期间发布《中美关于在 21 世纪 20 年代强化气候行动的格拉斯哥联合宣言》，宣告“碳达峰、碳中和”目标；据 Net Zero Tracker 统计，全球已有约 150 个国家或地区提出了“零碳”或“碳中和”的气候目标，且减排目标陆续进入实施阶段，低碳新能源市场规模持续扩大。

根据 PV Infolink 数据，多晶硅价格从 2022 年末的 300 元/千克左右已经下探至 2026 年 6 月的 33 元/千克左右，带动整体光伏产业链成本处于低位，光伏发电经济性持续释放，全球装机热情高涨。同时，随着新能源产业链降本增效的发展提速，我国“双碳”建设决心愈发坚定，资本纷纷涌入光伏行业，跨界光伏的企业数量迅速上升。一方面，新的竞争者的涌入为光伏行业的技术迭代和转型升级注入新的活力，原有的头部企业在新冲击下亦凭借技术、规模、成本、渠道及品牌、资金等方面的优势不断巩固竞争力，专注研发创新，持续推出具备更高转换效率、更低度电成本和更低碳足迹的高效新型绿色产品，完善产品结构，加速高端产能落地和低端产能的出清；另一方面，根据中国光伏产业年度报告，2025 年，我国多晶硅、硅片、电池片和组件的产量分别达到 136.7 万吨、719.3GW、688.9GW 和 574.5GW，同比分别下降 25%、7.3%、0.9%和 8.4%，各环节的扩产产能集中落地导致了各环节再次呈现一定程度的结构性供需矛盾，产业链价格持续承压，各环节的利润空间维持，部分落后产能的开工率下降，产业链整体面临业绩承压，光伏行业竞争格局尚处于重构阶段。

2、行业趋势

据 IRENA、彭博社等数据统计，2010 年至 2023 年光伏发电度电成本由 0.3397 USD/KWh 下降至 0.0356 USD/KWh，累计已下降 89.52%，光伏发电性价比对照传统发电方式有着持续稳定的提升，光伏发电度电成本已低于煤电发电成本水平，相关产品的海内外客户认可度、需求量持续升高，行业内企业百花齐放，竞争激烈程度持续提高。

（1）光伏产业链价格波动下行，光伏投资经济性凸显，全球光伏需求将长期保持高景气状态

短期来看，随着光伏产业链各环节扩产产能逐渐释放，光伏产业链呈现出结构性的产能错配，加剧行业“内卷”竞争，企业盈利普遍承压，行业竞争格局重塑正在推动低端产能出清与行业集中度提升，光伏电池组件厂商盈利能力将逐渐趋稳。中长期来看，产业链价格波动下行带动光伏终端装机成本显著下降，光伏投资收益率维持高位，下游光伏装机需求稳定增长。根据光伏行业协会统计，2025 年全球光伏装机达到 580GW，同比增长 9.4%，全球光伏电站装机潜在需求将长期维持高景气状态。

（2）光伏行业技术不断升级迭代，“光伏+”不断拓宽下游应用场景

电池技术处于持续迭代期，N 型电池的转化效率不断攀升。随着电池效率的不断提高，电池制造工艺的不断提升，光伏类产品的应用场景被不断拓宽，与其他行业的跨界融合例子不断增多，农光互补、渔光互补、林光互补、水光互补等应用模式不断推广，未来光伏发电应用场景将更加广泛：i. 光伏+5G，5G 技术不断成熟、普及化，按照各运营商 5G 规模和数量计算能耗总量，5G 宏基站能耗量大概是 4G 的 9 倍以上，整体更高的总耗能，相对更高的基站密度，其非常契合光伏发电的使用场景，光伏和 5G 产业可以进行优势互补，相互推动产业的进一步发展。ii. 光伏+新能源基建，公安部统计数据显示，截至 2026 年 6 月，我国新能源车保有量达 4897 万辆，未来，随着新能源汽车应用模式更加普及，新型基建，例如：光伏充电桩等，相关的建设业务需求也将逐渐扩大。iii. 光伏+建筑，随着国家对建筑能耗标准、绿色水平的要求越来越高，以清洁安全高效的光伏发电系统作为建筑能源形式的“光伏建筑一体化”，将成为越来越多光伏企业差异化发展的契机。iv. 光伏+制氢，实现清洁能源生产清洁能源，能有效解决光伏发电消纳问题，实现两种新能源之间的有效应用。随着光伏发电和电解水制氢技术的不断发展，光伏+制氢将成为我国能源安全和能源结构调整的新选择。

二）公司发展战略

1、公司继续专注于光伏制造主业，依托高效光伏产品体系和全球营销体系，大力保障技术研发和工艺改进的投入，加速推进国际化，为全球客户提供高效光伏能源解决方案。

（1）巩固光伏组件领先地位，打造新能源行业全球龙头企业

我们的光伏组件业务处于光伏行业全球领先地位，光伏组件年产能达到 30GW，我们将持续聚焦光伏电池组件主业，

有序推进在浙江宁海、江苏金坛、安徽滁州等地区的高效太阳能电池组件生产基地建设和规划，在北美洲、欧洲、南美洲等全球主要销售地区以及中东、非洲等新兴市场持续提升销售规模，满足持续增长的全球市场需求，巩固我们在全球光伏组件领域领先的市场地位，稳健提升公司光伏组件产能在全球的市场占比。

（2）加大以异质结高效电池组件为代表的前沿技术研发投入，持续创新提升光伏技术工艺

我们计划持续增加研发投入，加大以异质结以及钙钛矿为代表的前沿技术开发和产业应用力度，保障我们的技术研发实力和产品先进性均保持在行业前列，以技术进步驱动公司成长。我们将以“降本增效”为产品技术原则，重点发展高效异质结电池组件技术等行业前沿技术，提升自产光伏组件的转换效率、使用寿命周期和安全性。同时，我们将密切关注行业风向变化，加速新技术电池产业化，将技术实力转化为公司业绩。

（3）提升产业链一体化率，加码布局储能业务

我们已经形成了太阳能电池制造和深加工、太阳能组件加工、光伏电站建设运营等产业链条基础。未来，我们将完善产业链布局，在广阔的全球光伏产业链生态中寻找一体化发展机遇。我们将进一步夯实光伏产业链基础，与上游供应链伙伴和下游客户加强互动合作，建立战略联盟。同时，我们将加强行业趋势研判，通过供应商联合开发、长单采购锁量、优化物流等措施，优化增强供应链稳定性和抗风险能力。

此外，我们将持续加强在储能业务研发方面的投入，从能量密度、系统效率、系统成本及安全性等方面实现系统集成综合优势，进一步优化整体的产品结构，打造一体化的综合产业链布局，提升我们服务客户的能力和规模经济效益。

（4）加速推进智能化转型，实现高效精益生产

智能制造是先进生产制造技术与新一代信息技术、新一代人工智能等新技术深度融合形成的新型生产方式和制造技术。在智能化制造时代，我们将在现有产能优势的基础上，紧跟行业的智慧化节奏，将人工智能、大数据技术融入现有的生产线建设中，在全球建设新的智慧工厂的同时，加速进行现有工厂的智能化改造升级。我们的智能生产线将实现较大的工艺技术进步和精度提升，从而提升产品品质稳定性与生产经营效率，保障产品技术领先、品质优越。

公司坚持“思进思变思发展，创新创业创一流”的经营理念 and “以科技创新持续改善能源格局，提高人类生活品质”的使命，本着“重质量、守诚信、抓安全、求发展、讲环保、铸辉煌”的方针，依托“国家级光伏实验室”，继续加强研发力度，致力于生产高效率的新能源绿色产品，满足国内外市场不断增长的需求，成为国际领先的新能源绿色解决方案提供商。

2、保障措施

为了保障战略目标的有效达成，公司以技术领先和品质领先为核心，大力保障技术研发和工艺改进的投入，推动产线工艺持续提升优化和成本下降，加快新产品研发和产业化，快速推进高效产能建设，进一步强化和提升营销能力，加速全球化市场布局。

三）经营计划

光伏行业尚处于全产业链承压阶段，行业“反内卷”挑战形势严峻。公司将依托领先的异质结技术和深厚的光储融合应用经验制定经营计划，严守经营现金流与成本底线，以“技术溢价+场景创新+现金流安全线”三维战略破解低价内卷僵局。

电池片、组件方面：技术上，当前光伏市场已进入以科技创新引领的高效电池及组件时代。公司通过联合高校和科研院所等方式培养和引进人才，形成了专业稳定的科研队伍，技术部门将从研发、试验等多维度综合提高光伏产品转换效率和产品质量，使公司在技术领先方面持续保持优势。产能上，2026 年下半年公司将在现有产能的基础上，按计划有序推进浙江宁海年产 15GW N 型超低碳高效异质结电池片与 15GW 高效太阳能组件项目、江苏金坛 4GW 高效太阳能电池片和 6GW 高效太阳能组件项目等异质结高效先进产能投产，完善优化现有公司产能；销售上，根据光伏市场行情以及光伏技术发展情况，合理规划公司经营计划。

光储项目集成业务方面，公司在巩固原有欧洲、墨西哥、澳大利亚、越南等海外电站投建区域外，根据国家“一带一路”建设规划，提升了包括西班牙、意大利、孟加拉、菲律宾、尼泊尔等在内的全球范围的光伏电站开发建设规模，根据公司“适当持有、滚动开发”的总体电站思路，推动已有光伏电站的多形式处置，提高资金的使用效率。其次，针对工商业建筑屋顶和民用建筑屋顶，公司推出相对应的 BIPV 产品，产品应用场景广泛，包含工业厂房新建和返修屋顶、大型公建新建屋顶、民用建筑新建和返修屋顶等。同时公司与建筑行业相关企业积极接洽，意在提供完善的全套光伏建筑屋顶系统，打造安全、适用、经济、美观、可靠、便捷的绿色建材发电产品，拓展 BIPV 蓝海市场。此外，公司继续大

力推进储能业务发展，专注于锂离子电池储能系统的研发、生产、集成、销售、服务的一体化经营，凭借领先的储能电池技术和电力电子技术为辅助新能源并网、电力调频调峰、微电网、应急备用、削峰填谷、黑启动等提供整套储能系统解决方案，推动公司“光储”、“光储充”、“光储算”一体化解决方案、智能微电网解决方案进行商业化应用。

太阳能小系统业务、智能灯具及 LED 产品方面，公司全资公司浙江双宇电子科技有限公司将加强管理提升，重点推进太阳能小系统、智能灯具、LED 产品业务的研发、生产、销售，完成年度指标。

二、核心竞争力分析

（一）科学的战略决策能力和高效的战略执行能力

公司专注于新能源、新材料的全球化事业，主要从事的业务包括太阳能电池片、组件、新材料、光伏电站、储能集成系统及智能灯具等业务。公司光伏组件业务处于光伏行业全球领先地位。

公司经营团队拥有丰富的光伏行业经营管理经验，对太阳能光伏行业的发展趋势具有良好的专业判断，对行业变化有敏锐的捕捉力，具备科学的战略决策能力和高效的战略执行能力。公司始终以客户为中心，紧扣市场需求，优化产品结构，在科技研发、高效产品推广、工艺改进、精益生产和成本控制等方面不断提升核心竞争力，经过多年的摸索，公司已逐步建立起涵盖新产品开发、原材料采购、生产运营、质量控制、成本管理、财务管理、市场营销和品牌建设等方面的现代科学管理体系。

在物联网、5G、大数据等新一代信息技术加速融合的趋势下，公司深入实施智能制造工程，通过推行产线设备/车间/生产基地自动化、可视化、数字化，促进信息化与工业化深度融合，打造了多个绿色工厂、智能化数字车间、数字工厂，实现生产流程优化、效率提升、质量提高、成本降低，加速我们低碳生产效率，提升产业核心竞争力，优化运营模式，实现更高效、绿色生产。

截至报告期末，公司光伏组件年产能为 30GW，产能主要分布于浙江宁波、江苏金坛、浙江义乌、安徽滁州、马来西亚和内蒙古包头等生产基地。此外，“浙江宁海 5GW N 型超低碳高效异质结电池片与 10GW 高效太阳能组件项目”、“江苏金坛 4GW 高效太阳能电池片和 6GW 高效太阳能组件项目”等项目有序推进中。

（二）领先的 HJT 技术实力和丰富的技术储备

一）n 型 HJT

通过自有专利 OBB 电池技术、210 超薄硅片技术、纯银用量小于 3.0mg/W 及昇连接无应力电池互联技术四个行业内首家量产技术。2026 年下半年纯银用量目标降至 2.5mg/W，核心材料成本持续优化。

基于自有技术支持、全 HJT 产业链整合以及一体化平台助力，东方日升已成功量产 G12 半片、110 μ m 的硅片、90 μ m 的异质结（HJT）电池片；金坛二期 HJT 电池 4GW 量产线日平均效率可达 26.40%，可利用良率 98.32%，碎片率低于 0.28%。近期，南滨 HJT 电池产线平均效率可达 26.42%，可利用良率 98.77%，碎片率低于 0.28%。

公司持续深化技术迭代，将无主栅技术与 HJT 工艺深度融合，构建起兼具高效、高可靠的产品体系。无主栅技术通过取消传统电池片表面的主栅线设计，有效减少光遮挡面积，大幅降低电池串联过程中的功率损耗，同时搭配高迁移率靶材、钢网印刷技术及高可靠性、高转化率光转膜，多技术协同发力，不仅进一步提升了电池片的光电转换效率，更有效降低了组件封装过程中的功率损失，实现了产品性能的全方位升级。

截至 2026 年一季度，伏羲 Pro 组件量产功率达 740W+，最佳批次平均电池效率达 26.4%，系列组件累计出货量超 12GW，遍布全球 80 多个国家和地区。在高温、高地面反射率场景下发电增益超 6%，完美适配中东、东南亚等增量市场。

在全球光伏权威媒体 TaiyangNews 发布的 TOP SOLAR MODULES 榜单中，东方日升伏羲 Pro 异质结组件以硬核实力强势登榜，公司排名跃居全球前三，在顶级太阳能组件榜单中创下有史以来的最高功率纪录。

二）p 型 HJT

东方日升在 HJT 技术路线上持续深化布局，已形成特种应用与常规量产双线并行、协同突破的发展格局。

2026 年 6 月 SNEC 期间，公司正式发布适用于特种用途的 Risen Flex Nova 新星产品：p 型异质结电池 70 μ m 厚度，电池尺寸 210mm $\times$ 105mm，BOL 效率 21%，AM0 空间标准光谱下效率最高达 22.2%，可应用于特定环境条件的项目。

公司依托自研的特型超薄柔性 p 型 HJT 电池形成差异化优势，自研 70 μm 超薄 HJT 电池已实现小批量交付，<70 μm 超薄产品同步推进。公司规划 2027 年形成 GW 级规模化量产能力，凭借轻量化、高抗辐射、高比功率等特性持续巩固在特种应用方向的先发优势。

与此同时，公司并未局限于现有技术布局，同步加速推进下一代高效叠层电池研发，其钙钛矿 HJT 叠层电池实验室效率已突破 31.95%，为未来更高转换效率、更高功率组件的产业化落地储备核心技术。在集团战略指引下，东方日升协同多家产业链核心合作伙伴，在特型超薄柔性 p-HJT 技术产业化瓶颈展开攻坚并成功突破。

公司 p 型 HJT 业务呈现出量产稳步爬坡、成本持续优化、应用场景不断拓展、技术迭代持续领先的全方位推进态势，与 n 型 HJT 形成技术互补与产品矩阵，进一步夯实其在全球 HJT 技术领域的龙头地位。

三）低碳制造与知识产权

当前，光伏产业正加速迈入绿色制造与低碳竞争的全新发展阶段。据中国光伏行业协会（CPIA）发布的《中国光伏产业发展路线图（2025-2026 年）》数据显示，p 型 PERC 电池电耗降至 4.2 万 kWh/MW，水耗 312t/MW；n 型 TOPCon 电池电耗约 5.0 万 kWh/MW，水耗 515t/MW；n 型 HJT 电池电耗约 4.3 万 kWh/MW，不含吸杂工艺下水耗仅约 219t/MW；XBC 电池因工序复杂、激光应用占比高，电耗约 6.1 万 kWh/MW、水耗约 600t/MW，能耗水平相对偏高。

HJT 凭借低温工艺（ $\leq 200^{\circ}\text{C}$ ）、4 道极简工序、硅片薄片化三大核心优势，成为能耗与碳排控制的标杆路线。在低碳产品认证领域，公司已取得一系列标志性成果，凭借突出的低碳与高效性能获得多项权威认证认可：产品碳足迹认证达 301.765 kg CO_2 eq/kWc；斩获 TÜV 南德全球首张 210 尺寸的 HJT 高效薄片化组件认证证书、TÜV 莱茵 HJT 电池片首张认证证书，同时获得 TÜV 南德颁发的 3 倍 IEC 测试证书，全方位验证了公司产品在高效发电、长期可靠及低碳环保方面的核心竞争力。

公司秉持专利战略与技术路线双螺旋发展理念，以专利布局定义技术标准，以技术迭代重塑竞争规则，现已构建涵盖无主栅技术、低温无应力电池互联技术等在内的五百余项授权专利组合。公司深入开展 HJT 亚稳态机理研究，主导编制稳定化处理标准提案，掌握技术定义话语权。未来，公司将依托核心技术优势与完备知识产权布局，持续引领行业技术革新，拓展全球市场空间。

（三）以市场为导向的研发理念和完善的研发体系

公司一贯重视对技术研发的投入和自主创新能力的提高，通过联合高校和科研院所以及上下游产业链的研发互动等方式形成了专业稳定的科研队伍，通过内部挖潜以及外部联动，并配备完善的研发激励制度，促进公司内部形成积极开展技术创新和产品升级的良好氛围。

公司通过积极引进和合理配置人才，组建专业研发团队，建立了电池研发中心、组件研发中心和新材料研发中心，拥有国家级 CNAS 实验室、国家级企业技术中心、国家级博士后科研工作站以及江苏省半导体（异质结）叠层新能源产业创新中心，获得了新能源行业龙头企业、全球新能源 500 强、国家级绿色工厂、国家级绿色供应链企业、国家级智能光伏试点示范企业、国家级 5G 工厂、国家智能制造示范工厂、中国驰名商标等称号和荣誉，构建了具备全球竞争力的研发体系。

公司旗下的超低碳 210 HJT 伏羲系列产品，在工艺上采用了独特的低温双面钝化接触、异连接无应力电池互联技术、双面微晶技术；在材料上采用了 210 半片薄片、低银含浆料、钢边框等材料。在拥有高功率和高转换效率的同时，伏羲系列产品应用异连接无应力电池互联技术、薄片、低银含浆料等降本手段控制其成本，使该系列产品的度电成本有着较大的优势。公司基于异质结前沿技术推出特型超薄柔性 p-HJT 电池，该型产品在轻量化、比功率、抗辐射性能、性价比等方面展现出显著的综合优势。此外，公司针对住宅和工商业屋顶用户量身打造 BIPV 超能系列产品，在功率、易安装、可靠性及安全性等方面均具备明显优势，不仅可满足市场需求，也将为用户带来更好的体验、更高的回报。

（四）以品质为保障的卓越品牌优势

作为全球光伏行业龙头企业之一，在长期的生产经营中，积累了丰富的行业经验，并在全球范围内建立了稳定高效的产供销体系，公司持续推进生产自动化、智能化，通过工艺技术进步和生产布局优化来保障产品技术领先、品质优越，打造电池组件研发制造领域的领先品牌。通过过硬的产品品质，公司先后获得德国 TÜV、美国 UL、英国 MCS、欧盟 CE、澳大利亚 CEC、国家 CQC 等产品行销全球需要的认证；同时，凭借优秀的产品品质、专业的服务质量和优异的市场表现，公司多年位列彭博新能源财经一级光伏组件制造商、储能厂商排名分级目录（BloombergNEF PV Module Maker/Storage

Tier 1 List），被 EUPD Research 认定为智利、东欧地区的“Top Brand PV 2026”，是公司技术实力和质量可靠性的重要体现。

（五）光伏产业集群及全球化布局优势

公司在浙江宁波、江苏金坛、浙江义乌、安徽滁州、内蒙古包头等地设立了生产基地，并以此为带动形成初具规模的产业集群。上述生产基地大部分位于长三角地区，海陆空港均较为发达，地理位置优越，交通便捷，运输成本和海外拓展优势显著。通过参与、带动并形成初具规模的产业集群，公司大部分的原材料采购都可以在该区域内实现，极大地降低了采购、销售过程中的运输成本。同时，马来西亚生产基地作为公司积极开拓海外市场的战略支点，可以为公司的国际化战略提供宝贵的管理经验和人才储备。

此外，公司通过在全球范围内设立分子公司、办事处等构建起全球化网络，努力打造四个全球化，即市场全球化、制造全球化、资本全球化和人才全球化，彼此相互促进，以市场趋向合理布局全球化制造、资本和人才，赢得全球的认可，公司始终以客户需求为中心，创造性地为客户提供有价值的服务，并在科技研发、高效产品推广、工艺改进、精益生产和成本控制等方面不断提升核心竞争力，助力全球清洁能源的应用与普及，努力践行“让东方日升点亮世界每一个角落”的公司理念。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	4,021,292,757.96	7,443,372,782.07	-45.97%	受行业周期波动影响，市场需求阶段性承压，导致公司上半年销售规模同比下降。
营业成本	3,859,110,173.72	7,212,942,686.83	-46.50%	受行业周期波动影响，市场需求阶段性承压，导致公司上半年销售规模同比下降。
销售费用	117,513,729.24	159,768,981.75	-26.45%	
管理费用	450,391,661.36	534,255,746.93	-15.70%	
财务费用	300,267,915.22	159,386,352.45	88.39%	主要系本期汇兑损失增加所致。
所得税费用	-129,248,065.81	-177,538,276.84	27.20%	
研发投入	118,356,486.40	167,091,399.01	-29.17%	
经营活动产生的现金流量净额	117,347,078.27	413,899,041.41	-71.65%	主要系受行业周期性影响，上半年业务规模下降导致销售回款同比减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-346,907,434.27	-326,615,030.44	-6.21%	
筹资活动产生的现金流量净额	-650,302,605.84	-1,433,342,196.92	54.63%	主要系公司根据资金安排，本期偿还债务支付的现金较上年同期减少所致。

现金及现金等价物净增加额	-906,578,155.62	-1,298,906,910.55	30.20%	主要系公司本期销售规模同比下降，采购支出减少，偿还债务支付的现金减少等原因所致。
--------------	-----------------	-------------------	--------	--

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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	2,087,099,244.06	2,154,898,953.24	-3.25%	-45.15%	-45.83%	1.29%
太阳能电站 EPC 与转让	1,096,066,469.48	1,089,979,989.83	0.56%	-58.51%	-55.92%	-5.83%
储能系统、灯具及辅助光伏产品	674,062,536.86	441,027,645.64	34.57%	41.63%	13.27%	16.38%

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	4,021,292,757.96	100%	7,443,372,782.07	100%	-45.97%
分行业					
工业	3,953,892,341.25	98.32%	7,212,964,253.26	96.90%	-45.18%
其他	67,400,416.71	1.68%	230,408,528.81	3.10%	-70.75%
分产品					
太阳能电池及组件	2,087,099,244.06	51.90%	3,805,157,662.40	51.12%	-45.15%
太阳能电站 EPC 与转让	1,096,066,469.48	27.26%	2,641,672,150.38	35.49%	-58.51%
光伏电站电费收入	96,664,090.85	2.40%	290,215,526.28	3.90%	-66.69%
储能系统、灯具及辅助光伏产品	674,062,536.86	16.76%	475,918,914.20	6.39%	41.63%
其他	67,400,416.71	1.68%	230,408,528.81	3.10%	-70.75%
分地区					
中国境外销售	1,826,747,822.48	45.43%	2,599,875,072.36	34.93%	-29.74%
中国境内销售	2,194,544,935.48	54.57%	4,843,497,709.71	65.07%	-54.69%
分销售方式					
直销	3,442,134,833.8	85.60%	5,765,854,171.5	77.46%	-40.30%

	4		9		
分销	579, 157, 924. 12	14. 40%	1, 677, 518, 610. 48	22. 54%	-65. 48%

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/年	产量/年	在建产能/年	计划产能/年
太阳能组件	2, 984. 66MW	2, 062, 780, 730. 93	-1. 87%	30, 000MW	2, 688. 19MW	0MW	11, 000MW

3) 对主要收入来源国的销售情况

单位：元

主要收入来源国	销售量	销售收入	当地光伏行业政策或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
中国（电站 EPC）	371. 94MW	1, 018, 151, 356. 00	
中国（组件）	1, 571. 01MW	1, 015, 815, 511. 91	
奥地利（组件）	245. 58MW	188, 898, 377. 53	

4) 光伏电站的相关情况

集中式光伏电站

序号	项 目	所在地	规 模(MW)	业务模式	进展情况	年限(年)	并网电价 (元/度)	实际电量2026年1-6月 (度)	并网电量2026年1-6月 (度)	电费收入 2026年1-6月 (元)	营业利润 2026年1-6月 (元)	自产产品供应
1	包头源网荷储一体化项目	内蒙古	300	持有运营	设计、建设中	--	--	--	--	--	--	组件
2	双盘涂300MW滩涂光伏项目	浙江	300	EPC	设计、建设中	--	--	--	--	--	--	组件
3	大庆二期150MW项目	黑龙江	150	持有运营	设计、建设中	--	--	--	--	--	--	组件
4	澳洲昆士兰州121.5MW光伏电站项目	澳大利亚昆士兰州	121.5	持有运营	已并网	30	0.16	96,594,580.00	96,594,580.00	15,204,695.46	-9,896,368.98	组件
5	芮城三期100MW地面项目	山西	100	持有运营	已并网	20	0.33	20,839,302.00	20,839,302.00	6,807,905.03	-6,785,753.84	组件
6	墨西哥杜兰戈州100MW集中式光伏发电项目	墨西哥	100	持有待售	已并网	20	0.18	109,938,841.57	109,938,841.57	19,610,275.13	4,301,653.14	组件
7	池州宁升20MW地面项目	安徽	20	持有运营	已并网	20	0.43	7,265,038.00	7,194,320.00	3,101,137.03	-140,305.73	组件
8	池州瑞升20MW地面项目	安徽	20	持有运营	已并网	20	0.43	7,232,190.00	7,114,240.00	3,068,833.05	86,184.98	组件

分布式光伏电站

序号	项 目	所在地	规 模(MW)	业务模式	进展情况	年限(年)	并网电价 (元/度)	实际电量2025年1-12月 (度)	并网电量2025年1-12月 (度)	电费收入 2025年1-12月 (元)	营业利润 2025年1-12月 (元)	利息支出 2025年1-12月 (元)	营业利润+利息支出 (披露稿中的营业利润)
1	分布式项目	浙江	123.9231	持有运营	部分并网	--	基本电价	46,284,921.12	45,920,387.56	24,790,536.93	6,979,703.25	8,208,510.86	15,188,214.11
2	分布式项目	江苏	53.6444	持有运营	部分并网	--	基本电价	24,418,941.80	24,418,941.00	12,262,780.74	4,343,641.01	2,189,688.27	6,533,329.28
3	分布式项目	安徽	49.1007	持有运营	部分并网	--	基本电价	20,365,709.20	20,312,971.00	7,278,553.24	2,350,000.63	1,204,845.64	3,554,846.27
4	分布式项目	山东	16.9400	EPC	部分并网	--	--	--	--	--	--	--	--
5	分布式项目	湖北	16.9264	持有运营	部分并网	--	基本电价	6,793,305.90	6,781,560.00	4,301,663.36	-393,911.39	1,498,891.15	1,104,979.76
6	分布式项目	福建	14.0000	EPC	部分并网	--	--	--	--	--	--	--	--
7	分布式项目	浙江	8.4894	EPC	部分并网	--	--	--	--	--	--	--	--
8	分布式项目	河北	8.2400	EPC	部分并网	--	--	--	--	--	--	--	--
9	分布式项目	江苏	6.0287	EPC	部分并网	--	--	--	--	--	--	--	--
10	分布式项目	河南	4.7301	EPC	部分并网	--	--	--	--	--	--	--	--
	国内其他持有运营	--	4.9038	持有运营	--	--	基本电价	2,154,036.65	2,153,938.85	903,806.87	336,382.18	17,765.60	354,147.78
	国内其他EPC	--	7.0549	EPC	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	国外其他持有运营	--	2.1250	持有运营	--	--	基本电价	842,778.68	842,778.68	1,239,154.00	-2,222,115.58	35328.59	-2,186,786.99
出售分布式电站项目的情况			本报告期共出售的分布式电站约350.55MW，平均交易含税价格约2.78元/W，出售的分布式电站由客户委托我司子公司（点点云智能科技有限公司）运维。分布式电站项目的质保分别按照设备和工程等行业标准执行，本报告期末公司对已出售的EPC项目不提供融资担保。										
持有电站项目的情况			本报告期新增已运营分布式电站发电量约10,043.06万kWh，确认的发电收入约5,077.65万元，电费收益全部由公司所有。										

注：1、上表为截至报告期末公司光伏电站相关情况。

2、电站收入确认和计量所采用的会计政策详见“第八节 财务报告-五、重要会计政策及会计估计-37、收入”。

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-5,303,846.56	0.56%	主要系处置境外子公司所致	
公允价值变动损益	-1,837,356.38	0.19%	主要系外汇远期产品公允价值波动产生盈利所致	
资产减值	-135,518,852.97	14.28%	主要系计提的存货跌价损失所致	
营业外收入	5,514,215.66	-0.58%	主要系收到的赔偿收入所致	
营业外支出	10,461,814.05	-1.10%	主要系发生的赔偿支出所致	
信用减值损失	-58,930,219.55	6.21%	主要系计提的应收款项坏账准备所致	
资产处置收益	6,161,841.82	-0.65%	主要系处置非流动资产收益所致	
其他收益	97,046,404.19	-10.22%	主要系收到与生产经营相关的政府补助所致	

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	1,651,333,508.64	5.92%	3,158,029,545.28	10.02%	-4.10%	
应收账款	2,422,900,670.72	8.69%	2,601,223,453.48	8.26%	0.43%	
合同资产	24,994,723.88	0.09%	13,899,300.93	0.04%	0.05%	
存货	1,551,477,627.03	5.57%	1,471,629,763.53	4.67%	0.90%	
长期股权投资	791,930,181.90	2.84%	789,510,971.97	2.51%	0.33%	
固定资产	11,997,393,315.67	43.03%	13,412,050,845.06	42.57%	0.46%	
在建工程	3,122,217,257.86	11.20%	3,383,175,179.71	10.74%	0.46%	
使用权资产	1,494,487,88	5.36%	1,804,576,02	5.73%	-0.37%	

	2. 53		2. 61			
短期借款	6, 830, 006, 78 7. 56	24. 50%	6, 541, 320, 01 8. 00	20. 76%	3. 74%	
合同负债	896, 006, 585. 56	3. 21%	850, 000, 136. 79	2. 70%	0. 51%	
长期借款	2, 032, 764, 08 6. 05	7. 29%	1, 949, 613, 61 2. 17	6. 19%	1. 10%	
租赁负债	984, 632, 160. 84	3. 53%	1, 795, 277, 82 5. 84	5. 70%	-2. 17%	

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具 体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产 安全性的 控制措施	收益状况	境外资产 占公司净 资产的比 重	是否存在 重大减值 风险
马来西亚 工厂	境外投资	1, 716, 356, 389. 9 0	马来西亚	制造工厂	财产保 险、完善 的内部控 制	- 67, 597, 75 9. 87	21. 97%	否
双宇越南 工厂	境外投资	159, 283, 5 95. 02	越南	制造工厂	财产保 险、完善 的内部控 制	- 723, 153. 3 4	2. 04%	否
其他情况 说明	截止报告期末，除上述境外生产基地外，公司其他主要境外资产为太阳能电站，详见“第三节管理层讨论与分析-四、主营业务分析-光伏电站的相关情况”。							

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								
1. 交易性 金融资产 (不含衍 生金融资 产)	8, 385, 120 . 00	- 1, 912, 320 . 00						6, 472, 800 . 00
2. 衍生金 融资产	754, 523. 8 3	- 65, 914. 09			88, 689. 95			777, 299. 6 9
金融资产	9, 139, 643 . 83	- 1, 978, 234			88, 689. 95			7, 250, 099 . 69

小计		. 09						
上述合计	9, 139, 643 . 83	- 1, 978, 234 . 09			88, 689. 95			7, 250, 099 . 69
金融负债	9, 760. 00	-7, 538. 48						2, 221. 52

其他变动的内容

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	1, 041, 359, 026. 95	1, 041, 359, 026. 95	质押	银行承兑 汇票及保函保 证金
固定资产	7, 746, 895, 249. 36	5, 673, 891, 800. 30	抵押	借款抵押
无形资产	716, 990, 022. 48	613, 346, 912. 82	抵押	借款抵押
长期股权投资	272, 215, 757. 09	272, 215, 757. 09	质押	借款抵押
合计	9, 777, 460, 055. 88	7, 600, 813, 497. 16		

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
0. 00	0. 00	0. 00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
------	--------	------------	--------------	----------	----------	--------	------	------	------

			动						
股票	74,750,000.00	- 1,912,320.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,172,800.00	自筹
合计	74,750,000.00	- 1,912,320.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,172,800.00	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023	向特定对象发行股票	2023年02月13日	500,000	496,853.57	2,183.95	351,387.9	70.72%	0	0	0.00%	151,760.02	1、2026年6月8日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于延期归还闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金的议	50,000

												案》。同公司在确 保不影响募集 资金投资项目 建设、不影响 正常生产经营 和确保资金安 全的情况下， 延期归还不超 过 150,000.00 万元（含本 数）闲置募集 资金并继续用 于暂时补充流 动资金，使用 期限自本次董 事会审议通过 之日起 12 个 月内，到期将 归还至募集	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

												资金专户。2、截至2026年6月30日，公司募集资金账户余额合计为17,600,203.30万元，均存放于募集资金专户中。	
合计	--	--	500,000	496,853.57	2,183.95	351,387.9	70.72%	0	0	0.00%	151,760.02	--	50,000

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意东方日升新能源股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2161号）同意，公司向特定对象发行人民币普通股（A股）248,138,957股，每股发行价格为人民币20.15元，本次募集资金总额为人民币4,999,999,983.55元，扣除发行费用（不含增值税）人民币31,464,281.93元，实际募集资金净额为人民币4,968,535,701.62元。上述募集资金到位情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了大华验字〔2023〕000038号《东方日升新能源股份有限公司验资报告》。经公司第三届董事会第四十一次会议决议授权，公司及东方日升（宁波）光伏科技有限公司分别在中国建设银行股份有限公司宁海支行、兴业银行股份有限公司宁波宁海支行、中国农业银行股份有限公司宁海县支行、中国工商银行股份有限公司宁海支行以及中国银行股份有限公司宁海支行开设共计8个募集资金专用账户。公司、保荐机构中信建投证券股份有限公司与上述银行共同签订《募集资金三方监管协议》。该等协议与深圳证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异，本半年度，各方严格按照三方监管协议执行，无违约情形。截至2026年6月30日，直接投入项目资金3,513,878,974.09元，利息扣除手续费净额为63,279,193.73元，使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金1,500,000,000.00元，募集资金账户余额为17,600,203.30元。

（2）募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超	项目性质	是否已变更项目	募集资金承诺投资	调整后投资总额	本报告期投入	截至期末累计投入	截至期末投资进度	项目达到预定可使	本报告期实现的效	截止报告期末累计	是否达到预计	项目可行性是否发
--------	--------	----------	------	---------	----------	---------	--------	----------	----------	----------	----------	----------	--------	----------

		募 资 金 投 向		(含 部 分 变 更)	总 额	(1)	金 额	金 额 (2)	(3) = (2)/ (1)	用 状 态 日 期	益	实 现 的 效 益	效 益	生 重 大 变 化
承诺投资项目														
5GW N 型 超低 碳高 效异 质结 电池 片与 10GW 高效 太阳 能组 件项 目	2023 年 02 月 13 日	5GW N 型 超低 碳高 效异 质结 电池 片与 10GW 高效 太阳 能组 件项 目	生产 建设	否	330, 000	330, 000	2, 18 3. 95	234, 568	71. 0 8%	2026 年 12 月 31 日			不适 用	否
全球 高效 光伏 研发 中心 项目	2023 年 02 月 13 日	全球 高效 光伏 研发 中心 项目	生产 建设	否	50, 0 00	50, 0 00				2026 年 12 月 31 日			不适 用	否
补充 流动 资金	2023 年 02 月 13 日	补充 流动 资金	补流	否	120, 000	116, 853. 57		116, 819. 9	99. 9 7%	2026 年 12 月 31 日			不适 用	否
承诺投资项目小计				--	500, 000	496, 853. 57	2, 18 3. 95	351, 387. 9	--	--			--	--
超募资金投向														
合计				--	500, 000	496, 853. 57	2, 18 3. 95	351, 387. 9	--	--	0	0	--	--
分项目说明 未达到计划 进度、预计 收益的情况 和原因（含 “是否达到 预计效益” 选择“不适 用”的原 因）	“5GW N 型超低碳高效异质结电池片与 10GW 高效太阳能组件项目”的“是否达到预计效益”选择“不适用”主要系因为该项目尚未达到预定可使用状态； “全球高效光伏研发中心项目”和“补充流动资金项目”的“是否达到预计效益”选择“不适用”主要系因为其不属于生产类项目，无法单独进行效益核算。													
项目可行性 发生重大变 化的情况说 明	不适用													
超募资金的 金额、用途 及使用进展 情况	不适用													
存在擅自变	不适用													

更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 公司于 2024 年 8 月 26 日召开第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，将“全球高效光伏研发中心项目”的实施地点变更至宁波南部滨海新区。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2025 年 6 月 9 日，公司第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设、不影响正常生产经营和确保资金安全的情况下，使用不超过 150,000 万元（含本数）闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自本次董事会审议通过之日起 12 个月内，到期将归还至募集资金专户。 2026 年 6 月 8 日，公司第五届 董事会第五次会议审议通过了《关于延期归还闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金的议案》。同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设、不影响正常生产经营和确保资金安全的情况下，延期归还不超过 150,000.00 万元（含本数）闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金，使用期限自本次董事会审议通过之日起 12 个月内，到期将归还至募集资金专户。 截至 2026 年 6 月 30 日，使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的金额为 150,000.00 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	1、2026 年 6 月 8 日，公司第五届 董事会第五次会议审议通过了《关于延期归还闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金的议案》。同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设、不影响正常生产经营和确保资金安全的情况下，延期归还不超过 150,000.00 万元（含本数）闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金，使用期限自本次董事会审议通过之日起 12 个月内，到期将归还至募集资金专户。 2、截至 2026 年 6 月 30 日，公司募集资金账户余额合计为 17,600,203.30 元，均存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已及时、真实、准确、完整披露了募集资金的使用及其相关信息，不存在募集资金管理违规情形。

（3） 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结售汇、外汇期权	573.54	140.58	-183.74	0	74,060.51	58,840.42	15,352.69	1.98%
合计	573.54	140.58	-183.74	0	74,060.51	58,840.42	15,352.69	1.98%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用							
报告期实际损益情况的说明	报告期内，公允价值变动损失 183.74 万元，交割损失 0.00 万元。							
套期保值效果的说明	2026 年汇率变动对公司经营成果有一定影响，公司当年汇兑损失为 8,807.05 万元，当年因套期保值产生公允价值变动损失 183.74 万元，交割损失 0.00 万元。							
衍生品投资资金来源	公司开展远期结售汇及外汇期权业务的资金来源于公司自有资金。							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	（一）风险分析 1、汇率波动风险：在汇率行情波动较大的情况下，若远期结售汇协议约定的汇率低于交割日实时汇率时，将造成汇兑损失，反之将会有汇兑收益。2、操作风险：公司在开展上述业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地执行相关业务，将可能导致交易损失或丧失交易机会。3、回款预测风险：公司根据销售订单确定的回款时间预测回款，实际执行过程中，可能遇到应收款逾期、订单发生变更等情况造成公司回款预测不准，导致远期结汇延期交割风险。4、法律风险：公司与银行等金融机构签订远期结售汇、外汇期权业务协议，需严格按照协议要求办理业务，同时应当关注公司资金头寸等财务状况，避免出现违约情形造成公司损失。 （二）风险控制措施 1、为防止远期结售汇业务及外汇期权业务延期交割，公司将持续加强应收账款的管理，加强应收款的催收，从而避免出现应收账款逾期的现象，降低客户拖欠和违约的风险。2、在签订远期结售汇业务及外汇期权业务合同时，严格按照公司预测的收汇期间和金额进行交易，所有远期结售汇业务均有真实交易背景。3、公司财务部门和审计部门作为公司相关责任部门，严格落实岗位职责，分级管控风险，不断完善风险应对制度和措施。4、公司将选择结构简单、流动性强、风险可控的远期结售汇、外汇期权业务开展，并在授权额度范围内进行，严格控制其交易规模。公司选择的交易对手必须是经中国人民银行或中国							

	银行保险监督管理委员会批准的具备远期结售汇业务及外汇期权业务经营资格的金融机构。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司衍生品投资包括但不限于远期结售汇、期权，计量公允价值的相关参数直接采用主办银行的远期结售汇及期权合约牌价。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 04 月 24 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2026 年 05 月 20 日

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

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
东方日升（安徽）新能源有限公司	子公司	硅太阳能电池片和组件等产品的生产和销售	1,600,000,000.00	2,826,579,819.41	529,251,438.38	899,420,030.66	-147,218,934.41	-106,747,993.92
东方日升（江苏）新能源有限公司	子公司	光伏设备及元器件制造销售；技术服务、开发、咨询等	750,000,000.00	2,099,657,855.15	-333,026,650.64	336,056,020.93	-150,175,348.76	-129,516,011.61
Risen (HongKong) Import and Export Co., Limited	子公司	贸易、投资	595,706,477.39	2,225,500,463.29	1,367,806,459.86	423,968,767.28	-87,443,910.90	-88,021,907.80

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
Dritte Solarinvest GmbH	注销	

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

一）宏观经济风险

自“双碳”目标确立以来，光伏产业经历了爆发式增长，但随之而来的是产业链各环节的剧烈扩产。当前，光伏行业正处于从“供需错配”向“结构性过剩”调整的关键周期。虽然长期需求向好，但短期内，上游硅料、硅片产能的集中释放与下游终端装机增速的阶段性的不匹配，导致全产业链价格中枢下移，行业进入“去库存”与“磨底”阶段。

此外，全球经济复苏乏力及大宗商品价格波动，给光伏企业的成本控制带来巨大挑战。若未来宏观经济环境发生逆转，或光伏产业链价格战持续恶化，导致原材料采购与产成品销售价差进一步压缩，将直接冲击公司的盈利空间，甚至引发经营战略层面的风险。同时，境外市场面临复杂的法律、税收及监管环境，若公司无法有效应对国际规则的变动，可能面临境外业务拓展受阻的风险。

公司将建立宏观经济与产业链价格监测预警机制，强化对行业周期的预判能力。通过灵活调整库存策略与采购节奏，平抑原材料价格波动带来的冲击。同时，深化全球化布局，提升对国际规则的运用能力，增强抗风险韧性。

二）进出口贸易保护政策风险

海外市场是公司营收的重要板块，产品广泛出口至欧洲、美国、印度、巴西等地区。然而，随着全球光伏制造本土化趋势加剧，贸易保护主义抬头。部分国家通过关税壁垒、反规避调查或推行本土制造补贴政策，试图重构供应链格局。

地缘政治的紧张局势可能导致相关国家政策出现不连续性，甚至出现针对中国光伏企业的非理性竞争策略。若公司主要出口国调整贸易政策，或发生极端的地缘政治冲突，可能导致公司面临关税激增、市场准入受限等风险，进而影响海外业务的稳定性与盈利能力。

对此，公司将密切关注全球贸易政策动向，通过优化全球产能布局、加强海外本土化运营合作等方式规避贸易壁垒。同时，持续加大高附加值产品的研发，以技术优势对冲贸易保护带来的成本压力，并积极拓展“一带一路”沿线等新兴市场，分散单一市场风险。

三）毛利率波动风险

在全球经济放缓的大背景下，新能源产业尤其是光伏产业作为为数不多高速增长的产业，不仅行业内各环节的龙头企业积极地进行产能扩张，同时亦吸引其他行业企业跨界进入以打造企业发展第二增长极，供给端不再是制约光伏行业发展的重要因素。近年来，伴随各环节扩产项目集中投产，产业终端需求增速滞后于产能扩张速度，导致光伏产业链阶段性出现结构性供需失衡。与此同时，技术迭代加速引发的市场竞争日趋激烈，使得光伏产业链整体盈利能力波动加剧，各环节利润空间均面临不同程度的压缩。在此环境下，公司产品毛利率存在波动风险。

对此，公司坚持“技术降本”与“管理增效”双轮驱动。一方面，通过垂直一体化整合与供应链深度合作，锁定优质低价原材料，降低生产成本；另一方面，优化产品结构，重点推广高功率、高效率的 N 型组件及光储一体化解决方案，提升产品溢价能力，确保在激烈的市场竞争中保持合理的毛利率水平。

四）应收账款回收风险

随着经营规模不断扩张，公司应收款项规模保持较高水平。一方面，由于行业竞争加剧、落后产能出清、政府支持政策收紧以及产业集中度趋势提升，未来部分光伏企业可能出现资金流动性困难导致退出市场或者申请破产，若未来出现销售回款不顺利或客户财务状况恶化的情况，则公司应收账款的回收风险将增加，可能给公司带来坏账并直接影响公司盈利水平。另一方面，随着公司业务的发展和规模的扩张，应收账款可能进一步增加，若公司不能严格控制风险、制定合理信用政策、加强应收账款管理、建立有效的催款责任制，将会影响资金周转速度和经营活动的现金流量，从而影响公司的日常经营。

对此，公司将严格控制风险，对客户进行资信调查，制定合理信用政策，加强合同管理，建立催款责任制及与保险公司签订保险合同等措施，针对海外客户基本采用信用证的销售方式进行，以减少客户退出市场或破产对公司业绩的影响。

五）技术迭代与研发创新风险

太阳能光伏行业属于高新技术产业，存在着较高的技术壁垒，行业内的公司需要具备深厚的技术积累、快速响应能力及持续研发能力，尽可能准确地把握新技术发展动向和趋势并且能够快速进行产业化落地。若未来太阳能电池组件领域发生重大技术变革或出现能为客户带来更低 LCOE（度电成本）的新技术路线，而公司未能准确把握技术、产品及市场的发展动向和趋势，或未能投入足够的研发力度以掌握前沿技术，从而无法及时推出符合市场需求的技术或产品，将可能使公司丧失技术优势，面临技术被赶超或替代的风险，进而导致公司失去市场先机影响进一步的经营发展。

对此，公司将保持高强度的研发投入，构建“量产一代、研发一代、储备一代”的技术创新体系。在巩固 N 型电池技术优势的同时，积极推动钙钛矿叠层、特型超薄柔性 p-HJT 电池等前沿技术布局，并加强与科研院所的产学研合作。通过多元化的技术储备，降低单一技术路线依赖风险，确保公司始终处于行业技术领先地位。

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 05 月 19 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	广大投资者	300118 东方日升投资者关系管理信息 20260519	http://www.cninfo.com.cn/

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

1、公司于 2025 年 4 月 22 日召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于制订〈市值管理制度〉的议案》，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《东方日升新能源股份有限公司市值管理制度》。

2、公司于 2025 年 8 月 27 日召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于修订〈公司章程〉以及修订、新增相关制度的议案》，具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《东方日升新能源股份有限公司市值管理制度》。

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

（一）持续深耕新能源主业，以创新驱动高质量发展

经过二十余载的风雨兼程，东方日升已经发展成为全球领先的新能源绿色解决方案提供商。公司主营业务为太阳能电池组件的研发、生产和销售，业务亦涵盖了光伏电站 EPC、光伏电站运营、储能等领域。东方日升始终秉承“以科技创新持续改善能源格局，提高人类生活品质”的使命，深耕光伏技术研发和光伏产品开发及制造领域，凭借太阳能电池组件、光伏电站、储能等产品，引领全球能源革新，并不断致力于为全球近 90 个国家和地区客户提供清洁、高效的新能源绿色解决方案及一体化服务，助推全社会步入碳中和时代。

1、聚焦前沿技术，赋能光伏产品经济价值与绿色价值齐增长

在光伏行业一轮又一轮的技术革新浪潮中，东方日升不断坚持以科技创新驱动高质量发展，聚焦光伏行业前沿技术，率先布局异质结技术并进行产业化落地，充分发挥异质结技术工艺流程简化、技术延展性佳、降本提效路径清晰等优势。凭借着强大的研发实力及资源优势，东方日升多次刷新异质结技术最高功率世界纪录，并于 2022 年正式推出首款高效异质结产品——Hyper-ion 伏曦组件。得益于薄片化叠加双面微晶技术、低银含浆料、异连接无应力互联等多项前沿核心技术，伏曦组件产品性能水平处于行业前列，组件最高功率可达 741W，转换效率可达 23.90%。同时，凭借行业领先的超薄电池技术和低温工艺及配套使用的高强度合金钢边框，伏曦组件整体碳足迹数值可低于 376.5kg eq CO₂/kWc。公司未来将继续提升研发实力，打造拥有更低的 LCOE（度电成本）和更低的碳足迹的光伏产品，通过技术创新不断赋能光伏产品经济价值与绿色价值齐增长。

2、加深产业链纵向布局，通过垂直一体化构筑竞争壁垒

东方日升以电池和组件制造作为公司业务发展的基点，通过收购、新设以及战略合作的方式，不断向上游产业链进行扩展延伸，加深公司业务的垂直一体化程度，均衡公司产业链各环节产能配比，减少供应链价格波动的影响，目前公司已经完成硅棒、硅片、电池及组件的全产业链布局，同时公司亦不断拓宽光伏下游应用场景，积极响应国内外鼓励或强制配储的政策方针，通过电站应用继续向下延伸至储能电站业务，打造光储一体化综合服务，进一步打开公司盈利空间。未来，公司将长期坚定一体化布局，充分发挥各环节业务协同效应，增强风险抵御能力，构筑行业竞争壁垒，提升公司盈利能力，持续提升股东回报水平。

3、加速全球化布局，打造值得信赖的国际化品牌

东方日升经过多年的全球化布局，搭建了专业化、标准化、协同化的营销体系，于欧洲、南美洲、东南亚、中东、美国以及澳洲等地共设有 24 家营销服务中心，并拥有专业的技术服务团队及技术支持体系，从而能够对客户需求和问题形成快速反应。同时，公司在马来西亚以及越南均设有生产基地，能够辐射全球市场需求，最小化国际贸易摩擦对行业带来的不利影响。未来，公司将继续通过在全球范围内设立分子公司、办事处等构建起全球化网络，努力打造四个全球化，即市场全球化、制造全球化、资本全球化和人才全球化，彼此相互促进，以客户需求为中心，创造性地为客户提供

有价值的服务，并在科技研发、高效产品推广、工艺改进、精益生产和成本控制等方面不断提升核心竞争力，助力全球清洁能源的应用与普及，努力践行“让东方日升点亮世界每一个角落”的公司理念。

4、加快推进智能化转型，实现高人效精益生产

在物联网、5G、大数据等新一代信息技术加速融合的趋势下，公司深入实施智能制造工程，通过推行产线设备/车间/生产基地自动化、可视化、数字化，促进信息化与工业化深度融合，打造了多个绿色工厂、智能化数字车间、数字工厂，其中以联合浙江移动携手打造的“5G+未来工厂”为代表，能够实现跨基地网络化协同、全量设备纳管、创新应用赋能、可视化管理四大子任务，从而实现生产流程优化、效率提升、质量提高和成本降低。未来公司将持续推进供应链的智能化，运用大数据技术推行精益生产管理，促进降本增效。同时，将新型信息技术融入现有的生产线建设中，打造以智能工厂、数字化车间为主体的新型智造体系，促进企业生产方式转型，为企业生产经营提供数字化赋能。

（二）以投资者为本，与投资者共享发展成果

公司自 2010 年上市以来，始终牢固树立以投资者为本的理念，通过持续聚焦主业，提升公司业绩，夯实行业领先地位，积极传递公司价值等多种途径提振资本市场表现，并充分利用现金分红和股份回购等措施与全体股东分享公司高速发展的红利。

公司于 2023 年 4 月 21 日和 2023 年 5 月 17 日召开了第三届董事会第四十四次会议和 2022 年年度股东会，审议通过了《东方日升 2022 年度利润分配预案的议案》：公司以 1,140,013,863 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共分配现金红利 228,002,772.60 元（含税），占 2022 年度归属于上市公司股东净利润的 24.14%。

公司于 2024 年 4 月 26 日和 2024 年 5 月 21 日召开了第四届董事会第八次会议和 2023 年年度股东会，审议通过了《东方日升 2023 年度利润分配预案的议案》：公司以 1,128,196,063 股（总股本 1,140,013,863 股扣除已回购股份 11,817,800 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共分配现金红利 225,639,212.60 元（含税），占 2023 年度归属于上市公司股东净利润的 16.55%。

公司分别于 2023 年 8 月 18 日和 2023 年 9 月 6 日召开了第四届董事会第三次会议和 2023 年第三次临时股东会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的方案的议案》，公司拟以集中竞价方式回购股份，回购资金总额不低于（含）人民币 15,000.00 万元且不超过（含）人民币 30,000.00 万元。截至 2024 年 9 月 5 日，公司通过股票回购专用账户以集中竞价方式实施回购公司股份 18,517,400 股，占公司总股本的 1.62%，成交总金额为 280,823,390.04 元（不含交易费用）。

公司后续将结合市场情况和公司未来战略规划持续实施相关股份回购方案，并根据相关规定及时履行信息披露义务。同时，公司将继续坚定以投资者为本的发展理念，统筹好公司发展、业绩增长与股东回报的动态平衡，不断提升股东回报水平，与投资者共享公司高速发展的成果，切实增强投资者的获得感。

（三）夯实公司治理，提升公司规范运作水平

公司将不断夯实公司治理基础，持续规范“两会一层”治理机制，充分发挥股东会最高权力机构、董事会重大决策、管理层执行，以及专门委员会为董事会重大决策专业把关的作用。规范公司及股东的权利义务，防止滥用股东权利、管理层优势地位损害中小投资者权益。引导中小投资者积极参加股东会，为各类投资者主体参与重大事项决策创造便利，增强投资者的话语权和获得感。

公司将不断完善法人治理结构、健全内部控制体系建设、强化风险管理，提升决策水平，实现公司进入良性发展的快车道，为公司股东合法权益提供有力保障。公司管理层将进一步提升经营管理水平，加强对现有管理团队的全方位自主培养，并持续吸纳海内外优秀管理人才，不断加强管理队伍对全球各地区新能源行业发展的理解和判断、全产业链业务拓展和运营的能力以及对新能源技术趋势的把握，紧跟行业发展潮流、提升经营管理效率，打造国际一流的管理团队。同时，不断提高公司核心竞争力、盈利能力和全面风险管理能力，以期实现长足发展，回馈广大投资者。

（四）提高公司信息披露水平，有效传递公司价值

公司将严格遵守各项法律法规和监管机构规定，坚守企业合规经营底线，突出信息披露的重要性、针对性，主动披露对投资者投资决策有用的信息，强化行业竞争、公司业务、风险因素等关键信息披露，减少冗余信息披露。公司亦将坚持以投资者需求为导向，保证信息披露真实、准确、完整、及时、公平，简明清晰，通俗易懂。

公司将积极建立公开、公平、透明、多维度、多样化的投资者沟通渠道，继续通过“互动易”平台、总裁信箱、投资者专线、业绩说明会等各种形式与投资者积极沟通，加深投资者对于公司生产经营、未来发展战略规划等情况的了解，更好地传达公司的投资价值，增强投资者对公司的认同感，树立市场信心。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
伍学纲	董事	任期满离任	2026 年 04 月 10 日	换届
王翼飞	董事	任期满离任	2026 年 04 月 10 日	换届
霍佳震	独立董事	任期满离任	2026 年 04 月 10 日	换届
陈柳	独立董事	任期满离任	2026 年 04 月 10 日	换届
吴瑛	独立董事	任期满离任	2026 年 04 月 10 日	换届
王根娣	董事	被选举	2026 年 04 月 10 日	换届
王海飞	董事	被选举	2026 年 04 月 10 日	换届
戴建君	独立董事	被选举	2026 年 04 月 10 日	换届
刘岳辉	独立董事	被选举	2026 年 04 月 10 日	换届
叶开封	独立董事	被选举	2026 年 04 月 10 日	换届
伍学纲	总裁	任期满离任	2026 年 05 月 14 日	换届
王翼飞	副总裁	任期满离任	2026 年 05 月 14 日	换届
雪山行	董事会秘书、副总裁	任期满离任	2026 年 05 月 14 日	换届
邱新	总裁	聘任	2026 年 05 月 14 日	换届
王根娣	副总裁	聘任	2026 年 05 月 14 日	换届
王海飞	副总裁	聘任	2026 年 05 月 14 日	换届
杨伯川	副总裁	聘任	2026 年 05 月 14 日	换届
陈必华	副总裁	聘任	2026 年 05 月 14 日	换届
周银宁	董事会秘书	聘任	2026 年 05 月 14 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		7
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	东方日升（宁波）光伏科技有限公司	浙江省生态环境厅 https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/ 全国排污许可证管理信息平台 https://permit.mee.gov.cn/
2	东方日升（宁波）新能源有限公司	浙江省生态环境厅 https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/ 全国排污许可证管理信息平台 https://permit.mee.gov.cn/
3	东方日升（义乌）新能源有限公司	浙江省生态环境厅 https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/ 全国排污许可证管理信息平台 https://permit.mee.gov.cn/
4	东方日升（江苏）新能源有限公司	常州市生态环境局 https://sthjj.changzhou.gov.cn/ 全国排污许可证管理信息平台 https://permit.mee.gov.cn/
5	东方日升（常州）新能源有限公司	常州市生态环境局 https://sthjj.changzhou.gov.cn/ 全国排污许可证管理信息平台 https://permit.mee.gov.cn/
6	东方日升（安徽）新能源有限公司	滁州市生态环境局 https://sthjj.chuzhou.gov.cn/ 全国排污许可证管理信息平台 https://permit.mee.gov.cn/
7	东方日升（包头）硅业有限公司	包头市生态环境局 http://sthjj.baotou.gov.cn/ 全国排污许可证管理信息平台 https://permit.mee.gov.cn/

五、社会责任情况

东方日升将“以科技创新持续改善能源格局，提升人类生活品质”作为企业使命，切实履行社会责任，追求公司与社会、自然环境的和谐统一、可持续发展，让绿色新能量创造人类新生活。公司主要从事太阳能及节能事业，通过新能源产品的提供，为节能减排贡献力量，提供就业岗位，使其产生较好的社会和经济效益。公司在追求企业发展的同时，积极参与地方文化、教育、卫生事业，扶贫济困，赈灾救危。

东方日升严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规和中国证监会、交易所的相关要求，建立健全《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事专门会议议事规则》《独立董事工作制度》《董事会秘书工作细则》等管理制度和程序，促进公司规范运作，持续稳健发展。

作为负责任的组织，东方日升严格遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》《禁止使用童工规定》以及各运营所在地的劳动法律法规及要求，恪守联合国全球契约组织（UNGC）十项原则，承诺遵守基于（符合）联合国人权宣言、国际劳工组织（ILO）和其它国际人权惯例及社会责任的行为守则，保障所有员工及供应商/分包商的生产或服务人员等的基本权益，在确保招聘流程合规的基础上，为员工提供完善的薪酬激励与福利保障体系，营造公平、安全、和谐的工作环境，确保每位员工的合法权益得到尊重和保障。东方日升通过了 SA8000 认证，且本报告期内未发生任何涉及雇佣童工、强迫劳动、歧视骚扰等有关违反人权、违反各个国家与地区的现代奴役相关法案的事件。

东方日升关注员工的成长和发展，积极的培训管理工作能有效提升员工的知识和技能水平。为构建完善的人才梯队，公司打造了覆盖全员、分层次的培训体系，针对不同培训对象（含新入职员工、不同序列和职能员工、中高层管理者及全体非挂职兼职工）提供定制化培训，且培训计划适用于全体员工（包括合同制或兼职工），助力公司提升人才竞争力。培训结束后，培训对象需填写培训评估反馈表，以便公司及时收集课程反馈并验证培训效果。

东方日升更是关心员工的切身利益，从员工角度出发，为员工提供全面的福利保障。公司在遵守相关法律法规的基础之上，鼓励员工工作生活平衡，落实各项福利举措，提供如食堂、住宿、生日礼品、班车等福利，开展摄影比赛、演讲比赛、主播大赛等多元化的企业文化活动，营造舒适、积极的工作氛围。公司同样关心员工的身体健康，通过设立健身中心和举办职工运动会，鼓励员工积极参与体育锻炼，不断提升员工的幸福感和凝聚力。

东方日升始终高度重视员工的职业健康安全，倡导“以人为本、安全为天”的安全理念，以健全的管理体系、有效的实践项目和全员的安全文化，为员工、承包商提供安全的工作环境。为了加强全体员工对职业健康安全的认知，集团和各个基地均开展了一系列的 EHS 相关培训，包含针对全员的基础培训以及针对各部门、各岗位的针对性培训。除此以外，公司还导入了“安全道场项目”，应用了模拟实操、虚拟现实等技术，使得安全培训不再局限于传统的理论培训，更能有效提升安全课程培训效果，帮助员工提升安全技能与意识。

东方日升高度重视能源绩效的持续改进，不断致力于降低公司的能源成本，依据 GB/T23331-2020 能源管理体系标准要求，制定了《能源体系管理手册》，界定了公司自上而下的能源治理结构以及各层级的职责和权限，明确了能源方针，梳理了识别和应对能源风险和机遇的措施，规定了确定和实现能源目标、指标的策划程序、能源管理实施方案、能源评审、能源绩效参数、能源基准、能源数据收集等内容，并制定了能源管理体系的绩效评价和改进管理规定。以实现能源管理体系的“策划、实施、检查、改进”动态循环，有效推动公司能源管理水平提升。

东方日升坚持“开源与节流并重，将水资源节约列为重要事项”的水资源管理方针，在公司生产运营中加强水资源的节约、保护和科学利用，致力于提高水资源的重复利用率，扩大非传统水资源在工业中的利用，创建节水型工业企业。在内部制度方面，我们持续完善水资源管理的制度保障，正式发布了《集团水资源管理办法》，为水资源管理工作的规范化和标准化提供了明确指导和依据。为切实落地可持续发展战略，报告期内，我们设计并发布了集团 ESG 考核办法——“5S”评价模型，该模型涵盖公司所有 ESG 议题，包括水资源管理。“5S”评价模型从评估、治理、实践、结果和改善五个维度对水资源管理的考核项进行评分，确保从制度建立、目标设定到措施落地的全过程得到有效监督与激励。

东方日升坚持尊重自然、顺应自然、保护自然，倡导和谐守望，严守生态红线。公司在项目开发、建设和运营活动中贯彻生物多样性保护，并规定了制造板块建设项目和电站板块建设项目的生物多样性保护要求。

东方日升在践行低碳生产运营的同时积极把握清洁能源机遇，发挥光伏研发与创新引领作用，为全球减碳目标达成和国家“双碳”战略落地贡献力量。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	林海峰	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为避免与本公司出现同业竞争情形，维护本公司的利益和长期发展，本公司控股股东、实际控制人林海峰出具《避免同业竞争承诺函》。 承诺： “本人、本人的配偶、父母、子女以及本人控制的其他企业未直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务，未对任何与股份公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。本人不再对任何与股份公司从事相同或相近业务的其他企业进行投资或进行控制。本人将持续促使本人的配偶、父母、子女以及本人控制的其他企业、经营实体在未来不直接或间接从事、参与或进行与股份公司的生产、经营相竞争的任何活动。本人将不利用对股份公司的控制关系进行损害公司及公司其他股	2010 年 09 月 02 日	长期有效	截至本报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。

			东利益的经营 活动。			
	东方日升、林 海峰	关于同业竞 争、关联交 易、资金占用 方面的承诺	发行人及其控 股股东、实际 控制人林海峰 已出具承诺： 待与首次公开 发行前与关联 方已签署的交 易合同执行完 毕后，发行人 将不与林海峰 任何关联方发 生任何形式的 购销关联交 易。	2010 年 09 月 02 日	长期有效	截至本报告期 末，上述承诺 人严格信守承 诺，未出现违 反承诺的情况 发生。
	东方日升、林 海峰	关于同业竞 争、关联交 易、资金占用 方面的承诺	发行人已出具 书面承诺：承 诺其今后将不 再通过与关联 方的资金互借 方式解决公司 发展过程中面 临的资金压 力。发行人实 际控制人林海 峰承诺：对于 公司以往发生 的资金互借行 为，如需承担 任何责任，由 林海峰个人承 担。	2010 年 09 月 02 日	长期有效	截至本报告期 末，上述承诺 人严格信守承 诺，未出现违 反承诺的情况 发生。
承诺是否按时 履行	是					

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒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
合同纠纷等诉讼事项汇总	46,903.34	是,部分形成预计负债	部分审理中,部分已撤诉、部分已判决/裁决/和解/调解	对公司无重大影响	部分执行中、部分已执行完毕		未达披露标准

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	----------	--------	------------	------------	-----------	----------	----------	-----------	------	------

								元)					
义乌 威克 新材 有限 公司	义乌 威克 由江 苏斯 威克 新材 股份 有限 公司 (以 下简 称 “江 苏斯 威克 ”) 100% 持 股。公 司董 事王 根娣 女士 是江 苏斯 威克 的董 事,公 司与 义乌 威克 符合 《深 圳证 券交 易所 创业 板股 票上 市规 则》 第 7.2.3 (三) 规 定 的 关 联 关 系 情 形, 故其 为公	向关 联人 采购 原材 料	胶膜	参考 市价	4.623	9,895 .67	56.08 %	60,00 0	否	电汇 或承 兑	4.721	2026 年 04 月 24 日	www.c ninfo .com. cn

	司的 关联 法人。												
常州 斯克 克光 伏新 材料 有限 公司	常州 斯克 克由 江苏 斯克 100% 持 股， 公 司 董 事 王 根 娣 女 是 江 苏 斯 威 克 的 董 事， 公 司 与 常 州 斯 威 克 符 合 《深 圳 证 券 交 易 所 创 业 板 股 票 上 市 规 则》 第 7.2.3 （三 ） 规 定 的 关 联 关 系 情 形， 故 其 为 公 司 的 关 联 法 人。	向 关 联 人 采 购 原 材 料	胶膜	参考 市价	0				否	电汇 或承 兑	/	2026 年 04 月 24 日	www. c ninfo . com. cn
宿迁 威科 新材 有限 公司	宿迁 威科 由江 苏斯 威克 100%	向 关 联 人 采 购 原 材 料	胶膜	参考 市价	0				否	电汇 或承 兑	/	2026 年 04 月 24 日	www. c ninfo . com. cn

	持股，公司董事王根娣女士是江苏威克的董事，公司与宿迁威科符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第 7.2.3（三）规定的关联关系情形，故其为公司的关联法人。												
盐城威克新材料有限公司	盐城威克由江苏威克 100% 持股，公司董事王根娣女士是江苏威克的	向关联人采购原材料	胶膜	参考市价	0				否	电汇或承兑	/	2026 年 04 月 24 日	www. cninfo. com. cn

	董事，公司与盐城斯威克符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第 7.2.3（三）规定的关联关系情形，故其为公司的关联法人。												
合计				--	--	9,895.67	--	60,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司分别于 2026 年 4 月 24 日、2026 年 5 月 20 日召开第五届第二次董事会、2025 年年度股东会，审议通过了《关于 2026 年度日常关联交易预计的议案》，预计公司及子公司 2026 年度与关联人发生日常关联交易总额不超过 60,000 万元，实际发生金额为 9,895.67 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司与存在关联关系的财务公司、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
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

	露日期						有)			
公司为合并报表范围内下属公司提供担保剩余可用额度(经公司 2025 年年度股东大会审议通过)	2026 年 04 月 25 日	810,000								
公司为合并报表范围内下属公司提供担保剩余可用额度(经公司 2024 年年度股东大会审议通过)	2025 年 04 月 23 日	0								
吉安昇升新能源开发有限公司、点点云智能科技有限公司	2025 年 04 月 23 日	120,000	2026 年 03 月 20 日	0	连带责任担保			主债务履行届满之日起 36 个月	是	
东方日升(常州)新能源有限公司	2025 年 04 月 23 日	14,000	2026 年 02 月 26 日	9,355.3	连带责任担保			主债务履行届满之日起 36 个月	否	
双一力(宁波)电池有限公司	2025 年 04 月 23 日	5,000	2026 年 01 月 13 日	5,000	连带责任担保			主债务履行届满之日起 36 个月	否	
双一力(宁波)电池有限公司	2025 年 04 月 23 日	6,000	2025 年 12 月 11 日	0	连带责任担保			主债务履行届满之日起 36 个月	否	
东方日升(义乌)新能源有	2025 年 04 月 23 日	18,000	2025 年 12 月 11 日	18,000	连带责任担保			主债务履行届满之日起 36 个	否	

限公司								月		
点点云 智能科 技有限 公司	2025 年 04 月 23 日	13,000	2025 年 10 月 17 日	10,800	连带责 任担保			主债务 履行届 满之日 起 36 个 月	否	
双一力 (宁 波) 电 池有限 公司	2025 年 04 月 23 日	10,000	2025 年 10 月 17 日	10,000	连带责 任担保			主债务 履行届 满之日 起 36 个 月	否	
东方日 升(安 徽)新 能源有 限公司	2025 年 04 月 23 日	5,500	2025 年 09 月 11 日	0	连带责 任担保			主债务 履行届 满之日 起 36 个 月	否	
东方日 升(滁 州)新 能源有 限公司	2025 年 04 月 23 日	8,000	2025 年 09 月 11 日	0	连带责 任担保			主债务 履行届 满之日 起 36 个 月	否	
双一力 (宁 波) 电 池有限 公司	2025 年 04 月 23 日	5,000	2025 年 07 月 01 日	0	连带责 任担保			主债务 履行届 满之日 起 36 个 月	是	
双一力 (宁 波) 电 池有限 公司	2025 年 04 月 23 日	40,000	2025 年 06 月 26 日	13,889	连带责 任担保			主债务 履行届 满之日 起 36 个 月	否	
双一力 (宁 波) 电 池有限 公司	2025 年 04 月 23 日	16,000	2025 年 06 月 20 日	15,850	连带责 任担保			主债务 履行届 满之日 起 36 个 月	是	
宁海日 升能源 电力开 发有限 公司	2025 年 04 月 23 日	2,498.1	2025 年 05 月 22 日	2,132.3 7	连带责 任担保	股权质 押、电 费收益 权质 押、动 产抵押		主债务 履行届 满之日 起 36 个 月	否	
Risen Solar Technol ogy SDN. BHD .	2024 年 04 月 27 日	6,810.9 1	2025 年 04 月 22 日	0	连带责 任担保			主债务 履行届 满之日 起 36 个 月	否	
浙江双 宇电子 科技有 限公司	2024 年 04 月 27 日	22,000	2025 年 01 月 16 日	4,317	连带责 任担保			主债务 履行届 满之日 起 36 个 月	否	
双一力 (宁 波) 电 池有限	2024 年 04 月 27 日	20,000	2024 年 12 月 12 日	19,886. 29	连带责 任担保			主债务 履行届 满之日 起 36 个	否	否

公司								月		
东方日升（常州）新能源有限公司	2024 年 04 月 27 日	17,000	2024 年 12 月 12 日	0	连带责任担保			主债务履行届满之日起 36 个月	是	否
东方日升（常州）新能源有限公司	2024 年 04 月 27 日	15,000	2024 年 11 月 07 日	4,504.42	连带责任担保			主债务履行届满之日起 24 个月	否	否
宁海汇升新能源科技有限公司	2024 年 04 月 27 日	14,686.92	2024 年 10 月 25 日	10,031.67	连带责任担保	股权质押、电费收益权质押、动产抵押		主债务履行届满之日起 36 个月	否	否
东方日升（常州）新能源有限公司	2024 年 04 月 27 日	17,000	2024 年 08 月 08 日	50	连带责任担保			主债务履行届满之日起 36 个月	否	否
常州金坛宁升电力开发有限公司	2024 年 04 月 27 日	6,198.61	2024 年 06 月 20 日	2,385.69	连带责任担保	电费收益权质押		主债务履行届满之日起 36 个月	否	否
滁州鼎升电力开发有限公司	2024 年 04 月 27 日	6,762.12	2024 年 06 月 20 日	2,602.57	连带责任担保	电费收益权质押		主债务履行届满之日起 36 个月	否	否
东方日升（安徽）新能源有限公司	2024 年 04 月 27 日	18,000	2024 年 06 月 21 日	0	连带责任担保			主债务履行届满之日起 36 个月	是	否
泰州龙乾能源开发有限公司、余姚永恒新能源科技有限公司、缙云方升电力开发有限公司、三门县盛鑫新能源科技有限公司、宁海宁	2024 年 04 月 27 日	4,543.96	2024 年 05 月 30 日	3,619.57	连带责任担保	股权质押		主债务履行届满之日起 36 个月	否	否

升新能源科技有限公司、舟山宁升电力开发有限公司、阜阳宇升新能源有限公司、芜湖昊昇新能源有限公司、孝昌县甬升新能源开发有限公司、常州市耀昇光伏新能源有限公司、甬升（丽水）新能源开发有限公司、绍兴宁升新能源开发有限公司										
肇源县旭辉太阳能发电有限公司	2023 年 04 月 22 日	58,000	2024 年 04 月 12 日	35,178.57	连带责任担保	股权质押、电费收益权质押		主债务履行届满之日起 36 个月	否	否
双一力（宁波）电池有限公司	2023 年 04 月 22 日	20,000	2024 年 04 月 12 日	8,819	连带责任担保			主债务履行届满之日起 36 个月	否	否
芮城云升新能源有限公司	2023 年 04 月 22 日	10,800	2024 年 03 月 07 日	5,122.91	连带责任担保	股权质押、电费收益权质押		主债务履行届满之日起 36 个月	否	否
芮城云升新能源有限公司	2023 年 04 月 22 日	31,200	2024 年 03 月 07 日	24,762.22	连带责任担保	股权质押、电费收益权质押		主债务履行届满之日起 36 个月	否	否
东方日	2023 年	25,000	2024 年	10,000	连带责			主债务	否	否

升（安徽）新能源有限公司	04 月 22 日		02 月 01 日		任担保			履行届满之日起 36 个月		
东方日升（宁波）电力开发有限公司	2023 年 04 月 22 日	24,000	2024 年 02 月 01 日	24,000	连带责任担保			主债务履行届满之日起 36 个月	否	否
池州瑞升能源电力开发有限公司	2023 年 04 月 22 日	7,895.54	2024 年 01 月 19 日	4,394.51	连带责任担保	股权质押、电费收益权质押		主债务履行届满之日起 36 个月	否	否
池州市宁升电力开发有限公司	2023 年 04 月 22 日	7,895.54	2024 年 01 月 19 日	4,394.51	连带责任担保	股权质押、电费收益权质押		主债务履行届满之日起 36 个月	否	否
吉安昇升新能源开发有限公司	2023 年 04 月 22 日	56,500	2024 年 01 月 19 日	0	连带责任担保	股权质押、应收款质押		主债务履行届满之日起 36 个月	是	否
衢州新升光伏能源有限公司	2023 年 04 月 22 日	737	2023 年 11 月 23 日	587	连带责任担保			主债务履行届满之日起 36 个月	否	否
金华新升光伏能源有限公司	2023 年 04 月 22 日	451.9	2023 年 11 月 23 日	346.9	连带责任担保			主债务履行届满之日起 36 个月	否	否
东方日升（安徽）新能源有限公司	2023 年 04 月 22 日	35,064	2023 年 11 月 22 日	10,956	连带责任担保			主债务履行届满之日起 36 个月	否	否
东方日升（包头）新材料有限公司	2023 年 04 月 22 日	80,000	2023 年 11 月 22 日	6,250	连带责任担保			主债务履行届满之日起 36 个月	否	否
吉安昇升新能源开发有限公司	2023 年 04 月 22 日	43,500	2023 年 11 月 22 日	0	连带责任担保	股权质押、应收款质押		主债务履行届满之日起 36 个月	是	否
东方日升（安徽）新能源有限公司	2023 年 04 月 22 日	60,000	2023 年 09 月 21 日	37,270.91	连带责任担保			主债务履行届满之日起 36 个月	否	否
双一力（宁	2023 年 04 月 22 日	7,700	2023 年 09 月 21 日	0	连带责任担保			主债务履行届	否	否

波) 电 池有限 公司	日		日					满之日 起 36 个 月		
双一力 (宁 波) 电 池有限 公司	2023 年 04 月 22 日	10,000	2023 年 09 月 20 日	9,000	连带责 任担保			主债务 履行届 满之日 起 36 个 月	否	否
东方日 升(宁 波)新 材料有 限公司	2023 年 04 月 22 日	10,000	2023 年 09 月 20 日	10,000	连带责 任担保			主债务 履行届 满之日 起 36 个 月	否	否
东方日 升(宁 波)电 力开发 有限公 司	2023 年 04 月 22 日	10,000	2023 年 09 月 20 日	10,000	连带责 任担保			主债务 履行届 满之日 起 36 个 月	否	否
东方日 升(宁 波)电 力开发 有限公 司	2023 年 04 月 22 日	30,000	2023 年 07 月 28 日	19,710	连带责 任担保			主债务 履行届 满之日 起 36 个 月	否	否
常州金 坛宁升 电力开 发有限 公司	2023 年 04 月 22 日	4,200	2023 年 07 月 13 日	2,686	连带责 任担保			主债务 履行届 满之日 起 36 个 月	否	否
东方日 升(义 乌)新 能源有 限公司	2023 年 04 月 22 日	15,520	2023 年 07 月 13 日	11,000	连带责 任担保			主债务 履行届 满之日 起 36 个 月	否	否
东方日 升(宁 波)电 力开发 有限公 司	2023 年 04 月 22 日	10,000	2023 年 06 月 28 日	0	连带责 任担保			主债务 履行届 满之日 起 36 个 月	是	否
浙江双 宇电子 科技有 限公司	2023 年 04 月 22 日	18,000	2023 年 06 月 02 日	18,000	连带责 任担保			主债务 履行届 满之日 起 36 个 月	否	否
东方日 升(安 徽)新 能源有 限公司	2022 年 04 月 23 日	60,000	2023 年 03 月 31 日	40,440	连带责 任担保			主债务 履行届 满之日 起 36 个 月	否	否
东方日 升(江 苏)新 能源有 限公司	2023 年 03 月 14 日	21,730	2023 年 03 月 27 日	0	连带责 任担保			主债务 履行届 满之日 起 36 个 月	是	否
东方日	2023 年	150,000	2023 年	0	连带责			主债务	是	否

升（宁波）光伏科技有限公司	03 月 14 日		04 月 10 日		任担保				履行届满之日起 36 个月		
东方日升（安徽）新能源有限公司	2022 年 04 月 23 日	13,500	2023 年 03 月 09 日	1,900	连带责任担保				主债务履行届满之日起 36 个月	否	否
东方日升（宁波）光伏科技有限公司	2022 年 10 月 25 日	280,000	2022 年 12 月 19 日	92,000	连带责任担保				主债务履行届满之日起 36 个月	否	否
东方日升（安徽）新能源有限公司	2022 年 04 月 23 日	20,000	2022 年 09 月 29 日	7,000	连带责任担保				主债务履行届满之日起 36 个月	否	否
东方日升（安徽）新能源有限公司	2021 年 04 月 27 日	50,000	2021 年 09 月 01 日	22,823	连带责任担保				主债务履行届满之日起 36 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		810,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		14,355.3					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		2,392,694.59		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		549,065.41					
子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	
宁波北仑瑞升电力开发有限公司、浙江颖川新能源科技有限公司、池州市宁升电力开发有限公司、池州瑞升能源电力开发有限公	2023 年 01 月 19 日	30,000	2023 年 01 月 19 日	3,825.22	连带责任担保	电费收益权质押		主债务履行届满之日起 36 个月	否	否	

司、扬州宇升光伏科技有限公司、新沂甬升光伏电力有限公司、常州威能光伏科技有限公司									
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）	30,000	报告期末对子公司担保余额合计（C4）	3,825.22						
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）	810,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	14,355.3						
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	2,422,694.59	报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）	552,890.63						
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		70.76%							
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）		419,728.59							
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）		2,032,032.20							
上述三项担保金额合计（D+E+F）		2,451,760.79 ²							

注：1 实际为 1,000 万美元，此为换算成人民币的金额。

2 上述合计数包括重复计算被担保对象提供的担保金额。

采用复合方式担保的具体情况说明

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
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

4、其他重大合同

☒适用 ☐不适用

合同 订立 公司 名称	合同 订立 对方 名称	合同 标的	合同 签订 日期	合同 涉及 资产 的账 面价 值（万 元） （如 有）	合同 涉及 资产 的评 估价 值（万 元） （如 有）	评估 机构 名称 （如 有）	评估 基准 日（如 有）	定价 原则	交易 价格 （万 元）	是否 关联 交易	关联 关系	截至 报告 期末 的执 行情 况	披露 日期	披露 索引
东方 日升 新能 源股 份有 限公 司	青 岛 高测 科技 股份 有限 公司	N 型 异质 结超 薄半 片切 片领 域， 截、 开、 磨、 切装 备及 金刚 线领 域以 及技 术领 域	2023 年 01 月 03 日			-		以双 方后 期实 际订 单为 准		否	无	正常 履行 中	2023 年 01 月 03 日	www. cnin fo.c om.c n

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	213,194,283	18.70%				300,000	300,000	213,494,283	18.73%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	213,194,283	18.70%				300,000	300,000	213,494,283	18.73%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	213,194,283	18.70%				300,000	300,000	213,494,283	18.73%
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	926,819,580	81.30%				-300,000	-300,000	926,519,580	81.27%
1、人民币普通股	926,819,580	81.30%				-300,000	-300,000	926,519,580	81.27%
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	1,140,013,863	100.00%				0	0	1,140,013,863	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

1、高管锁定

(1) 每年的第一个交易日以其上年最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25%计算其本年度可转让股份法定额度。

(2) 离职后半年内，不得转让其所持本公司股份。

(3) 《公司法》对董监高股份转让的其他规定。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

1、高管锁定

(1) 每年的第一个交易日以其上年最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25%计算其本年度可转让股份法定额度。

(2) 离职后半年内，不得转让其所持本公司股份。

(3) 《公司法》对董监高股份转让的其他规定。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
林海峰	212,248,783			212,248,783	高管锁定股	高管锁定股： 每年的第一个交易日以其上年最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25%计算其本年度可转让股份法定额度。
雪山行	919,500		306,500	1,226,000	高管锁定股	高管锁定股： 1、每年的第

						一个交易日以其上年最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。 2、离职后半年内，不得转让其所持本公司股份。公司于 2026 年 5 月 14 日完成第五届董事会高管换届聘任，雪山行先生不再担任公司董事会秘书、副总裁。
曾学仁	26,000	6,500		19,500	高管锁定股	高管锁定股： 1、每年的第一个交易日以其上年最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度。 2、离职后半年内，不得转让其所持本公司股份。公司于 2025 年 9 月 16 日调整公司管理架构，不再设置监事会和监事，曾学仁先生不再担任公司监事。
合计	213,194,283	6,500	306,500	213,494,283	--	--

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	103,591	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	0
-------------	---------	------------------------------	---	--------------	---

						总数 (如有)	
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
林海峰	境内自然人	24.82%	282,998,377	0	212,248,783	70,749,594	质押 69,900,000
光华阳光资产管理有限公司一宁波兴泰合股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	3.42%	39,011,239	-10,616,552	0	39,011,239	不适用 0
香港中央结算有限公司	境外法人	2.87%	32,764,570	14,558,037	0	32,764,570	不适用 0
银华基金—中国人寿保险股份有限公司—万能 A—银华基金国寿股份成长股票型组合万能 A 可供出售单一资产管理计划	其他	1.02%	11,578,346	11,578,346	0	11,578,346	不适用 0
何迅	境内自然人	0.55%	6,214,405	789,705	0	6,214,405	不适用 0
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞中证光伏产业交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.45%	5,177,562	-3,745,500	0	5,177,562	不适用 0

中信建投证券股份有限公司一天弘中证光伏产业指数型发起式证券投资基金	其他	0.42%	4,821,534	— 1,825,700	0	4,821,534	不适用	0
高盛国际一自有资金	境外法人	0.39%	4,455,957	394,931	0	4,455,957	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.37%	4,268,425	302,160	0	4,268,425	不适用	0
上海浦东发展银行股份有限公司一银华数字经济股票型发起式证券投资基金	其他	0.30%	3,476,626	3,476,626	0	3,476,626	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东之间是否与其他股东存在关联关系或一致行动人的情况不详。							
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）	报告期末，东方日升新能源股份有限公司回购专用证券账户持有公司股票 18,517,400 股，占公司总股本的 1.62%。							
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					
林海峰	70,749,594	人民币普通股	70,749,594					
光华阳光资产管理有限公司一宁海兴泰合股权投资合伙企业（有限合伙）	39,011,239	人民币普通股	39,011,239					
香港中央结算有限公司	32,764,570	人民币普通股	32,764,570					
银华基金一中国人	11,578,346	人民币普通股	11,578,346					

寿保险股份有限公司—万能 A—银华基金国寿股份成长股票型组合万能 A 可供出售单一资产管理计划			
何迅	6,214,405	人民币普通股	6,214,405
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞中证光伏产业交易型开放式指数证券投资基金	5,177,562	人民币普通股	5,177,562
中信建投证券股份有限公司—天弘中证光伏产业指数型发起式证券投资基金	4,821,534	人民币普通股	4,821,534
高盛国际—自有资金	4,455,957	人民币普通股	4,455,957
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	4,268,425	人民币普通股	4,268,425
上海浦东发展银行股份有限公司—银华数字经济股票型发起式证券投资基金	3,476,626	人民币普通股	3,476,626
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	前 10 名股东之间是否与其他股东存在关联关系或一致行动人的情况不详。		
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）	无		

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：东方日升新能源股份有限公司

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	1,651,333,508.64	3,158,029,545.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	7,250,099.69	9,139,643.83
衍生金融资产		
应收票据	107,564,155.44	120,482,285.75
应收账款	2,422,900,670.72	2,601,223,453.48
应收款项融资	48,805,381.97	38,775,023.12
预付款项	81,069,682.58	92,890,549.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	442,128,669.38	424,408,683.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,551,477,627.03	1,471,629,763.53
其中：数据资源		
合同资产	24,994,723.88	13,899,300.93
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	7,052,481.34	7,622,057.68
其他流动资产	891,074,539.85	1,026,644,069.82
流动资产合计	7,235,651,540.52	8,964,744,376.26
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	45,030,267.99	49,183,908.62
长期股权投资	791,930,181.90	789,510,971.97
其他权益工具投资	50,000.00	50,000.00
其他非流动金融资产	28,082,400.00	28,135,200.00
投资性房地产		
固定资产	11,997,393,315.67	13,412,050,845.06
在建工程	3,122,217,257.86	3,383,175,179.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,494,487,882.53	1,804,576,022.61
无形资产	983,734,353.10	1,048,862,511.40
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	180,157,584.72	208,923,763.65
递延所得税资产	1,867,631,120.59	1,702,464,618.39
其他非流动资产	131,893,057.09	116,198,730.58
非流动资产合计	20,642,607,421.45	22,543,131,751.99
资产总计	27,878,258,961.97	31,507,876,128.25
流动负债：		
短期借款	6,830,006,787.56	6,541,320,018.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	2,221.52	9,760.00
衍生金融负债		
应付票据	1,743,551,065.74	2,892,650,759.50
应付账款	4,185,995,696.86	4,202,160,195.67
预收款项	7,929,904.10	8,433,934.92
合同负债	896,006,585.56	850,000,136.79
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	110,214,962.07	100,820,161.80
应交税费	97,173,586.20	120,932,302.21
其他应付款	234,168,833.34	289,125,222.99
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,453,511,488.70	1,356,559,490.63
其他流动负债	143,948,312.28	203,197,316.39
流动负债合计	15,702,509,443.93	16,565,209,298.90
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,032,764,086.05	1,949,613,612.17
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	984,632,160.84	1,795,277,825.84
长期应付款	728,873,937.28	1,796,955,090.77
长期应付职工薪酬		
预计负债	149,590,456.94	251,652,029.45
递延收益	422,505,797.54	479,015,728.49
递延所得税负债	62,354,868.65	57,249,956.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,380,721,307.30	6,329,764,243.28
负债合计	20,083,230,751.23	22,894,973,542.18
所有者权益：		
股本	1,140,013,863.00	1,140,013,863.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,870,804,328.12	9,870,804,328.12
减：库存股	280,823,390.04	280,823,390.04
其他综合收益	-109,096,867.41	-111,045,121.38
专项储备		
盈余公积	388,697,716.80	388,697,716.80
一般风险准备		
未分配利润	-3,196,347,807.05	-2,376,198,374.80
归属于母公司所有者权益合计	7,813,247,843.42	8,631,449,021.70
少数股东权益	-18,219,632.68	-18,546,435.63
所有者权益合计	7,795,028,210.74	8,612,902,586.07
负债和所有者权益总计	27,878,258,961.97	31,507,876,128.25

法定代表人：林海峰 主管会计工作负责人：张徐李 会计机构负责人：吕雪娇

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	814,392,627.15	1,602,614,222.42
交易性金融资产	300,000.00	300,000.00

衍生金融资产		
应收票据	123,040,438.86	77,515,627.94
应收账款	3,150,746,003.57	3,539,002,489.09
应收款项融资	29,192,747.62	10,653,985.08
预付款项	29,652,055.33	47,165,524.65
其他应收款	3,103,439,510.40	2,543,317,895.61
其中：应收利息		
应收股利	100,000,000.00	100,000,000.00
存货	18,183,087.06	36,310,239.40
其中：数据资源		
合同资产		13,279,529.31
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,271,949.67	2,271,949.67
其他流动资产	21,960,784.17	33,891,994.14
流动资产合计	7,293,179,203.83	7,906,323,457.31
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	15,269,062.79	15,269,062.79
长期股权投资	15,216,177,789.18	15,197,233,682.31
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	297,501,111.47	306,089,930.58
固定资产	300,607,586.58	316,835,888.56
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	172,121.61	191,246.25
无形资产	104,787,140.00	110,094,659.77
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,719,981.25	3,700,626.46
递延所得税资产	735,932,117.38	663,313,778.71
其他非流动资产		25,000.00
非流动资产合计	16,673,166,910.26	16,612,753,875.43
资产总计	23,966,346,114.09	24,519,077,332.74
流动负债：		
短期借款	3,873,381,950.65	3,695,386,942.89
交易性金融负债	2,221.52	
衍生金融负债		

应付票据	1,195,924,728.27	1,859,207,227.63
应付账款	2,317,847,418.28	1,800,559,997.08
预收款项		
合同负债	1,228,443,533.51	1,156,055,712.94
应付职工薪酬	62,397,682.53	60,600,711.27
应交税费	4,836,804.74	17,063,744.39
其他应付款	1,865,102,451.13	2,320,694,645.48
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	192,954,505.94	357,122,136.66
其他流动负债	253,379,646.47	160,157,752.17
流动负债合计	10,994,270,943.04	11,426,848,870.51
非流动负债：		
长期借款	147,900,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	131,945.62	175,341.60
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	50,228,030.40	124,439,787.69
递延收益	8,377,770.78	9,189,184.38
递延所得税负债	43,030.40	47,811.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	206,680,777.20	133,852,125.23
负债合计	11,200,951,720.24	11,560,700,995.74
所有者权益：		
股本	1,140,013,863.00	1,140,013,863.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,930,991,209.69	9,930,991,209.69
减：库存股	280,823,390.04	280,823,390.04
其他综合收益	39,696.22	39,696.22
专项储备		
盈余公积	388,697,716.80	388,697,716.80
未分配利润	1,586,475,298.18	1,779,457,241.33
所有者权益合计	12,765,394,393.85	12,958,376,337.00
负债和所有者权益总计	23,966,346,114.09	24,519,077,332.74

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	4,021,292,757.96	7,443,372,782.07

其中：营业收入	4,021,292,757.96	7,443,372,782.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,867,162,812.87	8,257,117,903.42
其中：营业成本	3,859,110,173.72	7,212,942,686.83
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	21,522,846.93	23,672,736.45
销售费用	117,513,729.24	159,768,981.75
管理费用	450,391,661.36	534,255,746.93
研发费用	118,356,486.40	167,091,399.01
财务费用	300,267,915.22	159,386,352.45
其中：利息费用	220,103,446.81	287,681,557.33
利息收入	17,397,358.63	26,029,319.25
加：其他收益	97,046,404.19	257,871,691.50
投资收益（损失以“—”号填列）	-5,303,846.56	-16,877,146.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,419,209.93	3,572,520.75
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）	-1,837,356.38	2,940,550.72
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-58,930,219.55	-168,124,432.31
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-135,518,852.97	-94,998,445.24
资产处置收益（损失以“—”号填列）	6,161,841.82	2,392,741.99
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-944,252,084.36	-830,540,161.02
加：营业外收入	5,514,215.66	6,255,761.92
减：营业外支出	10,461,814.05	29,758,614.20
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-949,199,682.75	-854,043,013.30

减：所得税费用	-129,248,065.81	-177,538,276.84
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-819,951,616.94	-676,504,736.46
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-819,951,616.94	-676,504,736.46
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）	-820,149,432.25	-678,851,167.60
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	197,815.31	2,346,431.14
六、其他综合收益的税后净额	-8,407,510.67	-64,195,006.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-8,536,498.31	-37,492,671.05
（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	-8,536,498.31	-37,492,671.05
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	-8,536,498.31	-37,492,671.05
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	128,987.64	-26,702,335.85
七、综合收益总额	-828,359,127.61	-740,699,743.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	-828,685,930.56	-716,343,838.65
归属于少数股东的综合收益总额	326,802.95	-24,355,904.71
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.7313	-0.6053
（二）稀释每股收益	-0.7313	-0.6053

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

法定代表人：林海峰 主管会计工作负责人：张徐李 会计机构负责人：吕雪娇

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	2,769,678,564.76	2,898,760,750.26
减：营业成本	2,734,724,209.06	2,883,182,807.83
税金及附加	1,840,338.23	2,029,415.53
销售费用	42,839,727.45	59,892,713.64
管理费用	95,488,434.25	147,749,964.63
研发费用	34,405,537.60	35,299,763.33
财务费用	115,193,453.36	8,334,414.90
其中：利息费用	66,563,969.58	68,346,278.11
利息收入	16,401,812.51	11,144,089.84
加：其他收益	10,275,957.53	18,167,406.32
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,714,225.28	42,538,990.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,312,258.19	18,016.24
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）	-0.01	8,915,355.49
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-18,499,436.25	-73,431,683.92
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,247,955.89	-109,351.43
资产处置收益（损失以“—”号填列）	192,202.93	1,203,792.37
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-265,806,592.16	-240,443,820.08
加：营业外收入	222,903.96	437,061.05
减：营业外支出	21,374.78	3,670,002.79
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-265,605,062.98	-243,676,761.82
减：所得税费用	-72,623,119.83	-71,558,613.38
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-192,981,943.15	-172,118,148.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-192,981,943.15	-172,118,148.44
（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	-192,981,943.15	-172,118,148.44
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,920,702,029.14	7,829,860,135.26
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	226,919,592.08	235,860,816.53
收到其他与经营活动有关的现金	218,855,890.72	370,379,246.69
经营活动现金流入小计	4,366,477,511.94	8,436,100,198.48
购买商品、接受劳务支付的现金	3,397,897,563.01	5,887,211,623.07
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	357,718,746.00	459,582,891.85
支付的各项税费	131,238,015.83	202,137,147.81
支付其他与经营活动有关的现金	362,276,108.83	1,473,269,494.34
经营活动现金流出小计	4,249,130,433.67	8,022,201,157.07
经营活动产生的现金流量净额	117,347,078.27	413,899,041.41
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	714,041.20	6,659,950.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,483,499.48	48,320,966.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		183,089,591.16
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	55,197,540.68	238,070,508.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	359,809,512.12	552,776,759.44
投资支付的现金		
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		
支付其他与投资活动有关的现金	42,295,462.83	11,908,779.09
投资活动现金流出小计	402,104,974.95	564,685,538.53
投资活动产生的现金流量净额	-346,907,434.27	-326,615,030.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,044,850,711.08	5,421,641,711.51
收到其他与筹资活动有关的现金	1,733,268,052.46	2,072,452,154.70
筹资活动现金流入小计	6,778,118,763.54	7,494,093,866.21
偿还债务支付的现金	6,029,246,673.85	7,394,156,012.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	178,592,766.28	247,986,230.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,408,826.98
支付其他与筹资活动有关的现金	1,220,581,929.25	1,285,293,819.33
筹资活动现金流出小计	7,428,421,369.38	8,927,436,063.13
筹资活动产生的现金流量净额	-650,302,605.84	-1,433,342,196.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-26,715,193.78	47,151,275.40
五、现金及现金等价物净增加额	-906,578,155.62	-1,298,906,910.55
加：期初现金及现金等价物余额	1,516,552,637.31	3,026,199,761.97
六、期末现金及现金等价物余额	609,974,481.69	1,727,292,851.42

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	2,984,939,935.43	2,055,964,582.13
收到的税费返还	91,309,472.96	88,010,467.57
收到其他与经营活动有关的现金	534,481,963.66	2,895,186,190.58
经营活动现金流入小计	3,610,731,372.05	5,039,161,240.28
购买商品、接受劳务支付的现金	2,019,785,197.28	2,964,448,142.65
支付给职工以及为职工支付的现金	105,658,736.52	141,559,453.71
支付的各项税费	12,702,256.94	17,750,597.68
支付其他与经营活动有关的现金	1,439,324,674.65	516,086,310.23
经营活动现金流出小计	3,577,470,865.39	3,639,844,504.27
经营活动产生的现金流量净额	33,260,506.66	1,399,316,736.01
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	90,205,513.72	54,624,510.86

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,288.40	3,186,074.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	98,211,802.12	57,810,585.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	861,295.58	20,775,188.55
投资支付的现金	19,960,000.00	84,550,180.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	20,821,295.58	105,325,368.55
投资活动产生的现金流量净额	77,390,506.54	-47,514,782.72
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	2,690,400,000.00	2,758,029,450.51
收到其他与筹资活动有关的现金	1,477,690,641.86	1,444,780,058.85
筹资活动现金流入小计	4,168,090,641.86	4,202,809,509.36
偿还债务支付的现金	3,644,649,219.69	4,336,650,529.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	66,065,045.06	70,169,227.90
支付其他与筹资活动有关的现金	990,719,465.82	1,011,890,833.46
筹资活动现金流出小计	4,701,433,730.57	5,418,710,591.14
筹资活动产生的现金流量净额	-533,343,088.71	-1,215,901,081.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,541,454.51	-2,066,503.00
五、现金及现金等价物净增加额	-429,233,530.02	133,834,368.51
加：期初现金及现金等价物余额	526,000,303.94	294,350,445.34
六、期末现金及现金等价物余额	96,766,773.92	428,184,813.85

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、上年年末余额	1,140,013,863.00				9,870,804,328.12	280,823,390.04	-111,045,121.38		388,697,716.80		-2,376,198,374.80		8,631,449,021.70	-18,546,435.63	8,612,902,586.07
加：会计政策变更															
前															

期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,140,013,863.00				9,870,804,328.12	280,823,390.04	-111,045,121.38		388,697,716.80		-2,376,198,374.80		8,631,449,021.70	-18,546,435.63	8,612,902,586.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,948,253.97				-820,149,432.25		-818,201,178.28	326,802.95	-817,874,375.33
（一）综合收益总额							1,948,253.97				-820,149,432.25		-818,201,178.28	326,802.95	-817,874,375.33
（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．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								2,7 94, 587 .80					2,7 94, 587 .80		2,7 94, 587 .80
2. 本期使 用								- 2,7 94, 587 .80					- 2,7 94, 587 .80		- 2,7 94, 587 .80
(六) 其他															
四、本期期 末余额	1,1 40, 013 ,86 3.0 0				9,8 70, 804 ,32 8.1 2	280 ,82 3,3 90. 04	- 109 ,09 6,8 67. 41		388 ,69 7,7 16. 80		- 3,1 96, 347 ,80 7.0 5		7,8 13, 247 ,84 3.4 2	- 18, 219 ,63 2.6 8	7,7 95, 028 ,21 0.7 4

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东 权益
	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		所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年 末余额	1,1 40, 013 ,86 3.0 0				9,8 70, 796 ,86 6.8 6	280 ,82 3,3 90. 04	- 72, 088 ,82 2.1 3		386 ,79 3,5 39. 81		452 ,36 0,8 80. 39		11, 497 ,05 2,9 37. 89	21, 172 ,81 4.2 5	11, 518 ,22 5,7 52. 14
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其															

他															
二、本年期初余额	1,140,013,863.00				9,870,796,866.86	280,823,390.04	-72,088,822.13		386,793,539.81		452,360,880.39		11,497,052,937.89	21,172,814.25	11,518,225,752.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-37,492,671.05				-678,851,167.60		-716,343,838.65	-27,764,731.68	-744,108,570.33
（一）综合收益总额							-37,492,671.05				-678,851,167.60		-716,343,838.65	-27,764,731.68	-744,108,570.33
（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．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								17,981,937.60					17,981,937.60		17,981,937.60
2. 本期使用								-17,981,937.60					-17,981,937.60		-17,981,937.60
（六）其他															
四、本期期末余额	1,140,013,863.00				9,870,796,866.86	280,823,390.04	-109,581,493.18	386,793,539.81		-226,490,287.21		10,780,709,099.24	-6,591,917.43		10,774,117,181.81

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	1,140,013,863.00				9,930,991,209.69	280,823,390.04	39,696.22		388,697,716.80	1,779,457,241.33		12,958,376,337.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,140,013,863.00				9,930,991,209.69	280,823,390.04	39,696.22		388,697,716.80	1,779,457,241.33		12,958,376,337.00

	0				9					3		00
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）										－ 192,9 81,94 3.15		－ 192,9 81,94 3.15
（一）综合 收益总额										－ 192,9 81,94 3.15		－ 192,9 81,94 3.15
（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	1,140,013,863.00				9,930,991,209.69	280,823,390.04	39,696.22		388,697,716.80	1,586,475,298.18		12,765,394,393.85

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	1,140,013,863.00				9,930,991,209.69	280,823,390.04	39,696.22		386,793,539.81	1,762,319,648.39		12,939,334,567.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,140,013,863.00				9,930,991,209.69	280,823,390.04	39,696.22		386,793,539.81	1,762,319,648.39		12,939,334,567.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-172,118,148.44		-172,118,148.44
（一）综合收益总额										-172,118,148.44		-172,118,148.44
（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	1,140,013,863.00				9,930,991,209.69	280,823,390.04	39,696.22		386,793,539.81	1,590,201,499.95		12,767,216,418.63

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

东方日升新能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为宁海县日升电器有限公司，成立于2002年12月2日。公司以整体变更发起设立方式设立，于2009年5月由林海峰、仇华娟、深圳市创新投资集团有限公司、深圳市麦瑞投资管理有限公司、上海科升投资有限公司、汇金立方资本管理有限公司、陈漫、四川中物创业投资有限公司、

杨增荣、宁海和兴投资咨询有限公司共同发起设立。公司注册地址：浙江省宁波市宁海县梅林街道塔山工业园区。公司的社会统一信用代码：913302001449739014。

2010 年 9 月 2 日公司在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2026 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,140,013,863 股，注册资本为 1,140,013,863.00 元。

注册地址：宁海县梅林街道塔山工业园区。总部地址：宁海县梅林街道塔山工业园区。公司实际控制人为林海峰。

（二）公司业务性质和主要经营活动

一般项目：光伏设备及元器件制造；家用电器制造；照明器具制造；塑料制品制造；橡胶制品制造；光电子器件制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；光伏发电设备租赁；太阳能发电技术服务；住房租赁；合同能源管理；对外承包工程；货物进出口；进出口代理；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。（分支机构经营场所设在：宁海县兴科中路 23 号）。

本公司属于电气机械和器材制造业行业，主要产品和服务为太阳能电池组件以及太阳能灯具等产品的生产和销售、太阳能光伏电站的建造、运营和出售。（以上项目不涉及国家规定实施准入特别管理措施）。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 212 户，详见附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 5 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 26 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

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
重要的应收账款核销	公司将单项应收账款核销金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的核销应收账款。
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	公司将单项应收账款坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的预收款项	公司将单项账龄超过 1 年的预收款项金额超过资产总额 0.5%的预收款项认定为重要的账龄超过 1 年的预收款项。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项账龄超过 1 年的合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的预计负债	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的预计负债认定为重要的预计负债。
重要的与投资活动有关的现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程。
重要的非全资子公司	公司将利润总额超过集团利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。

重要的合营安排或联营企业	公司将投资金额超过资产总额 1%的合营企业、联营企业认定为重要的合营企业、联营企业。
重要的境外经营实体	公司将利润总额超过集团利润总额的 15%的境外经营实体确定为重要的境外经营实体。
重要的承诺事项	公司将承诺金额超过资产总额 0.5%的承诺事项确定为重要的承诺事项。
重要的或有事项	公司将单项或有事项金额超过 1000 万元的或有事项认定为重要或有事项。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进行会计处理。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

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，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

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

2. 合并范围

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

3. 合并程序

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

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

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

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

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

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

- （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

2）分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

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

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

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

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	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，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
低风险银行承兑票据组合	承兑人为地方性银行，综合考虑其信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	银行承兑汇票外的票据，信用等级较低，风险相对较高	按照应收账款坏账计提方式

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合 2：合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合 3：低风险组合	保证金、退税、应收电网电费（含补）等具有低风险信用特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项融资单独确定其信用损失。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合 2：合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合 3：低风险组合	保证金、退税、应收电网电费（含补）等具有低风险信用特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合 2：合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合 3：低风险组合	保证金、退税、应收电网电费（含补）等具有低风险信用特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

17、存货

1. 存货的确认条件

在满足存货定义的基础上，持有的存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该存货的成本能够可靠地计量。

2. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

（2）存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

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

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1） 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
太阳能电站	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.5-19%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19-31.67%
运输工具	年限平均法	4-5	5%	19-23.75%

25、在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注长期资产减值。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件。

1. 无形资产的确认条件

无形资产需要符合无形资产的上述定义，同时还需要同时满足下列确认条件：

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

2. 无形资产的初始计量

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

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

3. 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权受益年限
专利权	10 年	专利权受益年限
特许经营权	20-25 年	电站预计使用期限

项目	预计使用寿命	依据
商标权	10 年	商标权受益年限
软件	10 年	合理估计

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注长期资产减值。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出、内部数据资源研究开发项目的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

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

31、长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3-10 年	依据受益年限

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相

关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

35、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允

价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。

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

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

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

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

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

（3）股份支付取消的会计处理

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

职工自愿退出股权激励计划的，本公司作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

36、优先股、永续债等其他金融工具

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

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

3. 会计处理方法

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

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

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 太阳能电池组件、储能等产品销售；
- (2) 太阳能电站 EPC 与转让；
- (3) 光伏电站电费收入；

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2. 收入确认的具体方法

(1) 产品销售收入

①境内销售：

在同时具备下列条件后确认内销收入：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的控制权已转移；销售产品的单位成本能够合理计算。

②境外销售：

针对 CFR、CIF、CIP、FOB、FCA 业务结算模式，在同时具备下列条件后确认外销收入：本公司已根据合同约定将产品报关、取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的控制权已转移，商品的法定所有权已转移；出口产品的单位成本能够合理计算。

针对 DAP、DAT、DDP 业务结算模式，在同时具备下列条件后确认外销收入：本公司已根据合同约定将产品送到约定地点、取得签收单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的控制权已转移，商品的法定所有权已转移；出口产品的单位成本能够合理计算。

针对 EXW 业务结算模式，在同时具备下列条件后确认外销收入：本公司已根据合同约定将产品送到约定地点、取得签收单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的控制权已转移，商品的法定所有权已转移；出口产品的单位成本能够合理计算。

（2）电站发电收入

光伏电站发电收入，在光伏电站已经并网发电，与发电交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入。

（3）电站建设及服务收入

本集团对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备（详见三、（十三））；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

（4）附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

1. 合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	房屋建筑物
低价值资产租赁	电子设备、办公设备

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

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

(2) 对融资租赁的会计处理

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

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

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

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

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在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息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，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

2. 回购股份

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

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

3. 债务重组

1. 作为债务人记录债务重组义务

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

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

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

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

2. 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。本公司以资产或处置组清偿债务，且在取得日未将受让的相关资产或处置组作为非流动资产和非流动负债核算，将其划分为持有待售类别的，本公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额的差额记入“资产减值损失”科目。

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

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

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

4. 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十六）长期资产减值。

5. 租赁负债

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

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

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	5%，6%、9%、10%、13%、20%、21%、22%
消费税	应税消费品销售额	4%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、16.5%、17%、20%、24%、25%、30%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	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
东方日升（宁波）光伏科技有限公司	15.00%
东方日升（江苏）新能源有限公司	15.00%
东方日升（义乌）新能源有限公司	15.00%
浙江双宇电子科技有限公司	15.00%
双一力（宁波）电池有限公司	15.00%
东方日升绿建（浙江）建设工程有限公司	5.00%
东方日升绿电（浙江）建设工程有限公司	5.00%
Risen Holdings Pty Ltd	30.00%
Risen Energy Solar Project GmbH	15.00%

Risen (HongKong) Import and Export Co., Limited	16.50%
Risen Energy Projekt D2 GmbH & Co. KG	15.00%
Iberia Renovables Durango, S.A.P.I.de C.V.	30.00%
Risen Energy Inc.	23.20%
Risen Energy (HongKong) Co., Limited	16.50%
Risen (HongKong) Electric Power Co., Limited	16.50%
Risen Energy Singapore Holding PTE.LTD.	17.00%
Risen Mexico, S.A. DE C.V.	30.00%
Risen Project, S.A. DE C.V.	30.00%
RISEN MANUFACTURA S.A. DE C.V	30.00%
RISEN ENERGY (AUSTRALIA) PTY LTD	30.00%
Risen Energy America Inc.	21.00%
Risen RISI Holding Limited	16.50%
Yarranlea Solar Pty Ltd	30.00%
Merredin Solar Farm Nominee Pty Ltd	30.00%
Twinsel International Holding PTE.LTD.	17.00%

2、税收优惠

1. 孙公司浙江双宇电子科技有限公司 2015 年 10 月 29 日被认定为高新技术企业，并于 2024 年 12 月 6 日重新取得了编号为 GR202433103077 的高新技术企业证书，证书有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，孙公司浙江双宇电子科技有限公司 2025 年企业所得税减按 15% 计征。

2. 子公司双一力（宁波）电池有限公司 2021 年 12 月 10 日被认定为高新技术企业，并于 2024 年 12 月 6 日重新取得了编号为 GR202433102375 的高新技术企业证书，证书有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，子公司双一力（宁波）电池有限公司 2025 年企业所得税减按 15% 计征。

3. 子公司东方日升（义乌）新能源有限公司 2021 年 12 月 16 日被认定为高新技术企业，并于 2024 年 12 月 6 日重新取得了编号为 GR202433005236 的高新技术企业证书，证书有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，子公司东方日升（义乌）新能源有限公司 2025 年企业所得税减按 15% 计征。

4. 子公司东方日升（宁波）光伏科技有限公司 2024 年 12 月 6 日被认定为高新技术企业，并取得了编号为 GR202433100855 的高新技术企业证书，证书有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，东方日升（宁波）光伏科技有限公司 2025 年企业所得税减按 15% 计征。

5. 子公司东方日升（江苏）新能源有限公司 2024 年 11 月 19 日被认定为高新技术企业，并取得了编号为 GR202432005846 的高新技术企业证书，证书有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，东方日升（江苏）新能源有限公司 2025 年企业所得税减按 15% 计征。

6. 根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80 号），部分子公司因所投资的光伏电站项目列入《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》（2008 版）而享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，明细情况如下：

宁海日升能源电力开发有限公司	[注 1]
汕头宁升新能源有限公司	2023 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日
衢州新升光伏能源有限公司	2023 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日
宁海宁升新能源科技有限公司	2023 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日
义乌璟廷新能源有限公司	2020 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
浙江宁升新能源有限公司	2022 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日

金华新升光伏能源有限公司	2023 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日
甬升（丽水）新能源开发有限公司	2023 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日
阜阳宇升新能源有限公司	2023 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日
芜湖昊昇新能源有限公司	2023 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日
宁海兴升新能源科技有限公司	2023 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日
宁海汇升新能源科技有限公司	2024 年 1 月 1 日至 2029 年 12 月 31 日
舟山宁升电力开发有限公司	2023 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日
孝昌县宁升新能源开发有限公司	2024 年 1 月 1 日至 2029 年 12 月 31 日
三门县盛鑫新能源科技有限公司	2023 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日
常州市耀昇光伏新能源有限公司	2023 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日
绍兴宁升新能源开发有限公司	2023 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日
蒙城瑞升新能源有限公司	2024 年 1 月 1 日至 2029 年 12 月 31 日
宁波港升新能源有限公司	2024 年 1 月 1 日至 2029 年 12 月 31 日
重庆宁升新能源有限公司	2024 年 1 月 1 日至 2029 年 12 月 31 日
安康新宁昇新能源有限公司	2024 年 1 月 1 日至 2029 年 12 月 31 日
滁州鼎升电力开发有限公司	2024 年 1 月 1 日至 2029 年 12 月 31 日
昆明睿昇新能源有限公司	2024 年 1 月 1 日至 2029 年 12 月 31 日
常州金坛宁升电力开发有限公司	2024 年 1 月 1 日至 2029 年 12 月 31 日
芮城云升新能源有限公司	2024 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日
宁波平焱新能源有限公司湘潭分公司	2026 年 1 月 1 日至 2031 年 12 月 31 日

注 1：该公司梅桥二期光伏和储能项目优惠期间 2023 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日，该公司双宇储能项目 2023 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日，该公司梅林储能项目 2023 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日，该公司宁海党校项目 2024 年 1 月 1 日至 2029 年 12 月 31 日，该公司梅桥一期增容项目 2025 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日。

7. 根据国家税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），部 分子公司按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕 32 号）被认定为高新技术企业而享受先进制造业企业增值税加计抵减政策，明细情况如下：

子公司名称	优惠期间
东方日升（义乌）新能源有限公司	2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 5 日
浙江双宇电子科技有限公司	2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 5 日
双一力（宁波）电池有限公司	2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 5 日
东方日升（宁波）光伏科技有限公司	2024 年 12 月 6 日至 2027 年 12 月 5 日
东方日升（江苏）新能源有限公司	2024 年 11 月 19 日至 2027 年 11 月 18 日

8. 根据财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。部分 子公司可享受该政策，主要公司如下：

纳税主体名称	所得税税率
衢州东升电力开发有限公司	5%
缙云县柏科太阳能科技有限公司	5%
缙云方升电力开发有限公司	5%
衢州新升光伏能源有限公司	5%
宁海宁升新能源科技有限公司	5%
余姚永恒新能源科技有限公司	5%
义乌璟廷新能源有限公司	5%
浙江宁升新能源有限公司	5%

慈溪欣洁电力发展有限公司	5%
宁海鸿云光伏科技有限公司	5%
慈溪永升电力开发有限公司	5%
宁波北仑瑞升电力开发有限公司	5%
扬州宇升光伏科技有限公司	5%
余姚宁升电力开发有限公司	5%
泰州龙乾能源开发有限公司	5%
常州威能光伏科技有限公司	5%
芮城县新电电力开发有限公司	5%
宁波平焱新能源有限公司	5%
宁波平焱新能源有限公司湘潭分公司	5%
西藏宁升电力开发有限公司	5%
新沂甬升光伏电力有限公司	5%
余姚瑞升电力开发有限公司	5%
宁波日升德健农业科技有限公司	5%

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	104,034.74	105,441.94
银行存款	625,962,971.91	1,589,990,165.13
其他货币资金	1,025,266,501.99	1,567,933,938.21
合计	1,651,333,508.64	3,158,029,545.28
其中：存放在境外的款项总额	346,463,299.74	503,645,430.45

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	803,190,737.99	1,337,198,352.01
信用证保证金	4,587,500.00	---
保函保证金	212,146,695.16	223,268,534.14
贷款保证金	16,448,518.82	2,500,000.00
金融工具保证金	-	66,159.83
冻结资金	658,342.86	75,985,585.61

其他保证金	2,729,386.10	1,798,695.71
定期存款	1,597,846.02	659,580.67
合计	1,041,359,026.95	1,641,476,907.97

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,250,099.69	9,139,643.83
其中：		
权益工具投资	6,472,800.00	8,385,120.00
衍生金融资产	777,299.69	754,523.83
其中：		
合计	7,250,099.69	9,139,643.83

其他说明：

本公司交易性金融资产主要为股权投资、期权及远期结售汇业务形成。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	107,564,155.44	119,464,231.27
商业承兑票据		1,018,054.48
合计	107,564,155.44	120,482,285.75

(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	107,564	100.00%			107,564	120,535	100.00%	53,581.	0.04%	120,482

计提坏账准备的应收票据	, 155. 44				, 155. 44	, 867. 57		82		, 285. 75
其中：										
商业承兑汇票						1, 071, 636. 30	0. 89%	53, 581. 82	5. 00%	1, 018, 054. 48
低风险银行承兑票据组合	107, 564, 155. 44	100. 00%			107, 564, 155. 44	119, 464, 231. 27	99. 11%		0. 00%	119, 464, 231. 27
合计	107, 564, 155. 44	100. 00%			107, 564, 155. 44	120, 535, 867. 57	100. 00%	53, 581. 82	0. 04%	120, 482, 285. 75

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票			
低风险银行承兑票据组合	107, 564, 155. 44		
合计	107, 564, 155. 44		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：本期计提坏账准备-53, 581. 82 元，收回坏账准备 0. 00 元，其他变动减少坏账准备 0. 00 元。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	53, 581. 82	-53, 581. 82				
合计	53, 581. 82	-53, 581. 82				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		95,109,363.88
合计		95,109,363.88

说明:本公司根据准则相关规定，结合公司票据业务的实际情况，谨慎评估出票人信用情况，对于信用风险和利率风险均不重大、在背书时可以转移所有权上的几乎所有风险和报酬的应收票据，在背书转让时终止确认，不符合条件的不予终止确认。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,049,748,503.02	1,182,829,872.24
1 至 2 年	830,764,897.68	972,032,238.36
2 至 3 年	757,415,409.53	689,497,257.55
3 年以上	854,233,542.50	782,804,905.30
3 至 4 年	160,393,993.45	171,008,160.62
4 至 5 年	118,307,683.35	18,042,576.81
5 年以上	575,531,865.70	593,754,167.87
合计	3,492,162,352.73	3,627,164,273.45

(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	116,334,208.38	3.33%	116,334,208.38	100.00%		118,658,270.07	3.27%	118,604,224.40	99.95%	54,045.67

账准备的 的应收 账款										
其中：										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	3,375,828,144.35	96.67%	952,927,473.63	28.23%	2,422,900,670.72	3,508,506,003.38	96.73%	907,336,595.57	25.86%	2,601,169,407.81
其中：										
账龄分 析组合	3,303,723,724.34	94.61%	952,927,473.63	28.84%	2,350,796,250.71	3,427,931,390.19	94.51%	907,336,595.57	26.47%	2,520,594,794.62
低风险 组合	72,104,420.01	2.06%			72,104,420.01	80,574,613.19	2.22%			80,574,613.19
合计	3,492,162,352.73	100.00%	1,069,261,682.01	30.62%	2,422,900,670.72	3,627,164,273.45	100.00%	1,025,940,819.97	28.28%	2,601,223,453.48

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提预期信用损失的应收账款组合

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
RCR O’ DONNELL GRIFFIN PTY LTD	1,923,751.21	1,923,751.21	1,864,112.95	1,864,112.95	100.00%	预计无法收回
REAL GOODS ENERGY TECH INC	10,221,433.77	10,221,433.77	9,904,558.85	9,904,558.85	100.00%	预计无法收回
河南森源集团有限公司	5,036,722.22	5,036,722.22	5,036,722.22	5,036,722.22	100.00%	预计无法收回
九江盛朝欣业科技有限公司	506,216.89	506,216.89	506,216.89	506,216.89	100.00%	预计无法收回
中广日升（鄱县）新能源有限公司	670,000.00	670,000.00	670,000.00	670,000.00	100.00%	预计无法收回
COMERCIALIZA DORA INTERNACIONA L MAYAB LEGAL S DE RL DE CV	16,659,733.94	16,659,733.94	16,143,523.94	16,143,523.94	100.00%	预计无法收回
山西华富星辰科技有限公司	25,631,168.75	25,631,168.75	25,631,168.75	25,631,168.75	100.00%	预计无法收回
内蒙古熔化华科技有限公司	3,836,820.80	3,836,820.80	3,836,820.80	3,836,820.80	100.00%	预计无法收回
SYMPA SOLAR POWER LIMITED	1,371,713.83	1,371,713.83	1,329,189.29	1,329,189.29	100.00%	预计无法收回
ATTAIN ENGINEERING	1,405,760.00	1,405,760.00	1,362,180.00	1,362,180.00	100.00%	预计无法收回

& ENERGY COMPANY LIMITED						
DISTRIBUIDOR A TAMEX S. A. P. I DE C. V.	1, 504, 644. 25	1, 504, 644. 25	1, 457, 998. 74	1, 457, 998. 74	100. 00%	预计无法收回
ESO Anlagenbau GmbH	2, 600, 929. 85	2, 600, 929. 85	2, 453, 000. 09	2, 453, 000. 09	100. 00%	预计无法收回
GSE(电力公 司)	7, 917, 719. 31	7, 917, 719. 31	7, 467, 393. 32	7, 467, 393. 32	100. 00%	预计无法收回
HICKORY SOLAR LLC	10, 121, 472. 0 0	10, 121, 472. 0 0	9, 807, 696. 00	9, 807, 696. 00	100. 00%	预计无法收回
Menlo Electric S. A.	1, 789, 067. 55	1, 789, 067. 55	2, 877, 812. 23	2, 877, 812. 23	100. 00%	预计无法收回
OEKOSOLAR PV GMBH	8, 340, 667. 34	8, 340, 667. 34	7, 866, 285. 87	7, 866, 285. 87	100. 00%	预计无法收回
PRIWATT GMBH	4, 318, 414. 71	4, 318, 414. 71	4, 072, 801. 76	4, 072, 801. 76	100. 00%	预计无法收回
SOLAR SERVICE MC S DE RL DE CV	929, 978. 71	929, 978. 71	901, 148. 41	901, 148. 41	100. 00%	预计无法收回
SONNENSOL S. A. S.	45, 462. 27	45, 462. 27	49, 468. 93	49, 468. 93	100. 00%	预计无法收回
宝鸡日升瑞能 光伏农业科技 有限公司	1, 725, 741. 37	1, 725, 741. 37	1, 725, 741. 37	1, 725, 741. 37	100. 00%	预计无法收回
常山凯晶玻璃 科技有限公司	154, 450. 11	154, 450. 11	154, 450. 11	154, 450. 11	100. 00%	预计无法收回
孚尧电力工程 设计（上海） 有限公司	1, 362, 333. 60	1, 362, 333. 60	1, 362, 333. 60	1, 362, 333. 60	100. 00%	预计无法收回
江西宁升电力 开发有限公司	768, 413. 59	768, 413. 59	768, 413. 59	768, 413. 59	100. 00%	预计无法收回
宁波方辰新能 源科技有限公 司	554, 831. 13	554, 831. 13	554, 831. 13	554, 831. 13	100. 00%	预计无法收回
宁波建工建乐 工程有限公司	2, 877, 256. 05	2, 877, 256. 05	2, 877, 256. 05	2, 877, 256. 05	100. 00%	预计无法收回
宁波江北永升 电力开发有限 公司	276, 611. 30	276, 611. 30	276, 611. 30	276, 611. 30	100. 00%	预计无法收回
宁海龙辉能源 开发有限公司	543, 190. 90	543, 190. 90	543, 190. 90	543, 190. 90	100. 00%	预计无法收回
永济海东光伏 能源有限公司	566, 490. 48	566, 490. 48	566, 490. 48	566, 490. 48	100. 00%	预计无法收回
长兴旗滨光电 科技有限公司	1, 286, 790. 79	1, 286, 790. 79	1, 286, 790. 79	1, 286, 790. 79	100. 00%	预计无法收回
浙江爱康光电 科技有限公司	730, 483. 33	676, 437. 66				
中国电力工程 顾问集团中南 电力设计院有 限公司	2, 980, 000. 02	2, 980, 000. 02	2, 980, 000. 02	2, 980, 000. 02	100. 00%	预计无法收回

合计	118,658,270.07	118,604,224.40	116,334,208.38	116,334,208.38		
----	----------------	----------------	----------------	----------------	--	--

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,003,792,316.75	50,189,615.85	5.00%
1—2 年	804,275,031.60	80,427,503.16	10.00%
2—3 年	725,348,372.55	145,069,674.51	20.00%
3—4 年	142,214,752.63	71,107,376.32	50.00%
4—5 年	109,799,735.11	87,839,788.09	80.00%
5 年以上	518,293,515.70	518,293,515.70	100.00%
合计	3,303,723,724.34	952,927,473.63	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：低风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收国网电费款	72,104,420.01		
合计	72,104,420.01		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	118,604,224.40				- 2,270,016.02	116,334,208.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	907,336,595.57	45,590,878.06				952,927,473.63
合计	1,025,940,819.97	45,590,878.06			- 2,270,016.02	1,069,261,682.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

				性
--	--	--	--	---

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	145,993,694.73		145,993,694.73	4.15%	7,299,684.74
第二名	141,209,808.00		141,209,808.00	4.01%	141,209,808.00
第三名	140,898,584.42		140,898,584.42	4.00%	140,898,584.42
第四名	136,409,642.58		136,409,642.58	3.88%	36,638,828.08
第五名	119,965,714.16		119,965,714.16	3.41%	11,996,571.42
合计	684,477,443.89		684,477,443.89	19.45%	338,043,476.66

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	27,188,133.72	2,193,409.84	24,994,723.88	14,630,843.09	731,542.16	13,899,300.93
合计	27,188,133.72	2,193,409.84	24,994,723.88	14,630,843.09	731,542.16	13,899,300.93

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	27,188,133.72	100.00%	2,193,409.84	8.07%	24,994,723.88	14,630,843.09	100.00%	731,542.16	5.00%	13,899,300.93
其中：										
合同资产	27,188,133.72	100.00%	2,193,409.84	8.07%	24,994,723.88	14,630,843.09	100.00%	731,542.16	5.00%	13,899,300.93
合计	27,188,133.72	100.00%	2,193,409.84	8.07%	24,994,723.88	14,630,843.09	100.00%	731,542.16	5.00%	13,899,300.93

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：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
质保金	27,188,133.72	2,193,409.84	8.07%
合计	27,188,133.72	2,193,409.84	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产	1,461,867.68			
合计	1,461,867.68			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,521,935.86	15,356,814.49
应收账款	40,283,446.11	23,418,208.63
合计	48,805,381.97	38,775,023.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	351,241,140.23	
合计	351,241,140.23	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

本集团持有票据具有收取现金流量和出售的双重目的，对于未到期且信用等级较高的银行承兑汇票应计入应收款项融资，采用公允价值计量，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备；对于未到期且信用等级不高的银行承兑汇票和商业承兑汇票，由于转让难度较大，出售目的难以实现，则计入应收票据，按摊余成本计量，期末进行减值测试，根据测试结果计提减值准备。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	442,128,669.38	424,408,683.63
合计	442,128,669.38	424,408,683.63

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	305,255,817.62	318,013,601.34
应收退税款	1,005,515.12	1,006,031.17
备用金等	4,123,064.04	4,032,250.89
其他	107,180,224.18	127,719,650.43
股权转让款	518,793,709.57	518,880,608.94
电站往来款	245,024,775.36	182,556,179.74
合计	1,181,383,105.89	1,152,208,322.51

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）	190,221,244.90	213,512,718.34
1 至 2 年	83,006,773.39	20,845,202.06
2 至 3 年	87,254,399.22	83,524,128.77
3 年以上	820,900,688.38	834,326,273.34
3 至 4 年	41,783,385.07	78,431,798.69
4 至 5 年	557,755,634.66	558,221,444.38
5 年以上	221,361,668.65	197,673,030.27
合计	1,181,383,105.89	1,152,208,322.51

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	126,749,450.57	10.73%	125,944,812.14	99.37%	804,638.43	126,780,267.52	11.00%	125,970,085.36	99.36%	810,182.16
其中：										
按组合计提坏账	1,054,633,655.32	89.27%	613,309,624.37	58.15%	441,324,030.95	1,025,428,054.99	89.00%	601,829,553.52	58.69%	423,598,501.47

账准备										
其中：										
账龄分析组合	1,023,099,525.32	86.60%	613,309,624.37	59.95%	409,789,900.95	993,893,924.99	86.26%	601,829,553.52	60.55%	392,064,371.47
低风险组合	31,534,130.00	2.67%			31,534,130.00	31,534,130.00	2.74%			31,534,130.00
合计	1,181,383,105.89	100.00%	739,254,436.51	62.58%	442,128,669.38	1,152,208,322.51	100.00%	727,799,638.88	63.17%	424,408,683.63

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提预期信用损失的其他应收款组合

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
意大利SURANO-1MW	10,463,202.75	10,463,202.75	9,868,100.55	9,868,100.55	100.00%	预计无法收回
Eren Development Asia Pte Ltd.	5,821,333.83	5,821,333.83	5,640,866.52	5,640,866.52	100.00%	预计无法收回
意大利ALESSANO-1MW	7,992,552.75	7,992,552.75	7,537,970.55	7,537,970.55	100.00%	预计无法收回
意大利Snaidero 4 个 1MW (其中 3 个)	1,600,111.86	1,600,111.86	1,509,104.34	1,509,104.34	100.00%	预计无法收回
其他	4,762,133.39	4,762,133.39	4,635,695.55	4,635,695.55	100.00%	预计无法收回
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	1,253,444.98	1,253,444.98	1,253,444.98	1,253,444.98	100.00%	预计无法收回
仙桃楚能新能源有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
德令哈市绿洲农牧发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计无法收回
神木市神光新能源电力有限公司	15,925,656.98	15,925,656.98	15,925,656.98	15,925,656.98	100.00%	预计无法收回
江苏省建筑工程集团（香港）有限公司	8,403,269.96	8,403,269.96	9,821,646.83	9,821,646.83	100.00%	预计无法收回
江苏博威石英科技有限公司	1,208,554.36	398,372.20	1,206,957.61	402,319.18	33.33%	预计无法收回
长峡清洁能源有限公司	43,710,000.00	43,710,000.00	43,710,000.00	43,710,000.00	100.00%	预计无法收回
乌海宁升电力开发有限公司	20,640,006.66	20,640,006.66	20,640,006.66	20,640,006.66	100.00%	预计无法收回
合计	126,780,267.52	125,970,085.36	126,749,450.57	125,944,812.14		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	188,621,244.90	9,431,062.24	5.00%

1—2 年	79,997,643.39	7,999,764.34	10.00%
2—3 年	64,734,870.75	12,946,974.15	20.00%
3—4 年	12,925,385.12	6,462,692.56	50.00%
4—5 年	501,756,250.41	401,405,000.33	80.00%
5 年以上	175,064,130.75	175,064,130.75	100.00%
合计	1,023,099,525.32	613,309,624.37	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：低风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
融资租赁保证金	15,025,000.00		
其他保证金	16,509,130.00		
合计	31,534,130.00		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额		601,829,553.52	125,970,085.36	727,799,638.88
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		11,480,070.85	-25,273.22	11,454,797.63
2026 年 6 月 30 日余额		613,309,624.37	125,944,812.14	739,254,436.51

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	727,799,638.88	11,454,797.63				739,254,436.51
合计	727,799,638.88	11,454,797.63				739,254,436.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	300,403,228.15	4-5 年	25.43%	240,322,582.52
第二名	股权转让款	107,501,780.00	4-5 年	9.10%	86,001,424.00
第三名	电站往来款、股权转让款	105,658,555.66	3 年以上	8.94%	85,333,926.16
第四名	保证金、押金	98,693,355.81	2 年以内	8.35%	7,925,149.97
第五名	保证金、押金	78,780,879.00	5 年以上	6.67%	78,780,879.00
合计		691,037,798.62		58.49%	498,363,961.65

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	69,984,712.37	86.33%	82,424,265.04	88.73%
1 至 2 年	2,807,662.93	3.46%	9,566,562.34	10.30%

2 至 3 年	7,746,984.62	9.56%	93,752.35	0.10%
3 年以上	530,322.66	0.65%	805,969.48	0.87%
合计	81,069,682.58		92,890,549.21	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	12,385,314.43	15.28%	2026 年	根据合同预付款
第二名	12,087,204.79	14.91%	2026 年	根据合同预付款
第三名	7,670,800.00	9.46%	2023 年	根据合同预付款
第四名	4,339,289.31	5.35%	2026 年	根据合同预付款
第五名	3,952,023.09	4.87%	2026 年	根据合同预付款
合计	40,434,631.62	49.88%		

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	448,363,234.02	41,492,603.64	406,870,630.38	397,759,263.92	39,850,261.01	357,909,002.91
在产品	3,641,459.50		3,641,459.50	23,689,650.47		23,689,650.47
库存商品	949,864,920.13	190,154,037.25	759,710,882.88	740,103,118.15	157,566,523.86	582,536,594.29
周转材料	191,668,508.18	77,097,725.61	114,570,782.57	187,924,921.16	77,465,323.61	110,459,597.55
合同履约成本	139,220,516.53	25,156,675.18	114,063,841.35	264,925,933.37	25,156,675.18	239,769,258.19
发出商品	110,122,980.48	1,844,449.13	108,278,531.35	113,830,694.57	980,054.61	112,850,639.96
委托加工物资	10,784,882.02		10,784,882.02	2,978,766.03	17,312.83	2,961,453.20

自制半成品	40,666,050.6 9	7,109,433.71	33,556,616.9 8	46,789,334.9 6	5,335,768.00	41,453,566.9 6
合计	1,894,332,55 1.55	342,854,924. 52	1,551,477,62 7.03	1,778,001,68 2.63	306,371,919. 10	1,471,629,76 3.53

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	39,850,261.0 1	19,950,462.7 4		18,308,120.1 1		41,492,603.6 4
库存商品	157,566,523. 86	194,084,883. 89		161,497,370. 50		190,154,037. 25
周转材料	77,465,323.6 1	1,403,126.43		1,770,724.43		77,097,725.6 1
合同履约成本	25,156,675.1 8					25,156,675.1 8
发出商品	980,054.61	2,037,210.89		1,172,816.37		1,844,449.13
委托加工物资	17,312.83			17,312.83		
自制半成品	5,335,768.00	1,802,701.88		29,036.17		7,109,433.71
合计	306,371,919. 10	219,278,385. 83		182,795,380. 41		342,854,924. 52

确定存货可变现净值的依据及转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将部分计提存货跌价准备的存货售出或领用
自制半成品		
在产品		
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	
发出商品		

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应收融资租赁款	7,052,481.34	7,622,057.68
合计	7,052,481.34	7,622,057.68

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣税金	828,397,870.09	953,448,486.57
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	5,402,644.24	15,636,451.10
预缴增值税	3,424,054.22	3,394,805.72
待抵扣税金（海外电站部分）	53,849,971.30	54,164,326.43
合计	891,074,539.85	1,026,644,069.82

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
宁波甬明会知识产权有限公司	50,000.00						50,000.00	
合计	50,000.00						50,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	53,064,227.53	8,033,959.54	45,030,267.99	57,249,433.36	8,065,524.74	49,183,908.62	
合计	53,064,227.53	8,033,959.54	45,030,267.99	57,249,433.36	8,065,524.74	49,183,908.62	

(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	
按单项	23,303,	43.91%	8,033,9	34.48%	15,269,	23,303,	40.70%	8,033,9	34.48%	15,269,

计提坏账准备	022.33		59.54		062.79	022.33		59.54		062.79
其中：										
按组合计提坏账准备	29,761,205.20	56.09%			29,761,205.20	33,946,411.03	59.30%	31,565.20	0.09%	33,914,845.83
其中：										
应收融资租赁款						615,446.14	1.08%	31,565.20	5.13%	583,880.94
应收租金	29,761,205.20	56.09%			29,761,205.20	33,330,964.89	58.22%			33,330,964.89
合计	53,064,227.53	100.00%	8,033,959.54	15.14%	45,030,267.99	57,249,433.36	100.00%	8,065,524.74	14.09%	49,183,908.62

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提预期信用损失的长期应收款组合

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
城步善能新能源有限责任公司	23,303,022.33	8,033,959.54	23,303,022.33	8,033,959.54	34.48%	按预计不可收回金额计提
合计	23,303,022.33	8,033,959.54	23,303,022.33	8,033,959.54		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收租金	29,761,205.20		
合计	29,761,205.20		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
布拖宁升新能源有限公司	210,820.48				-25.49						210,794.99	
安徽云升新能源有限公司	5,091,044.77				-62,290.59						5,028,754.18	
甬升（浙江）新能源有限公司	22,722,338.68				723,126.00						23,445,464.68	

司												
郑州市郑东新区永升新能源开发有限公司	10,391,092.85				566,555.86						10,957,648.71	
Solar Stand Solutions LLC	11,662,578.88				-120,414.04						11,542,164.84	
Risen Peak Power SPV AMC Inc		161,343.15										161,343.15
江苏斯威克新材料股份有限公司	739,433,096.31				1,312,258.19						740,745,354.50	
小计	789,510,971.97	161,343.15			2,419,209.93						791,930,181.90	161,343.15
合计	789,510,971.97	161,343.15			2,419,209.93						791,930,181.90	161,343.15

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	28,082,400.00	28,135,200.00

合计	28,082,400.00	28,135,200.00
----	---------------	---------------

其他说明：

债务工具投资系全资孙公司 Risen Holdings Pty Ltd 持有的以 613 St Kilda Pty Ltd 作为受托管理人的信托基金，持有份额为 600 万份。

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,996,124,663.41	13,409,513,998.54
固定资产清理	1,268,652.26	2,536,846.52
合计	11,997,393,315.67	13,412,050,845.06

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	太阳能电站	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	6,151,192,690.46	10,422,842,119.58	89,932,659.91	420,657,872.92	4,151,207,895.49	21,235,833,238.36
2. 本期增加金额	35,279,275.53	301,270,049.46	116,343.92	23,050,799.87		359,716,468.78

(1) 购置		5,968,217.51	116,343.92	23,050,799.87		29,135,361.30
(2) 在建工程转入	35,279,275.53	295,301,831.95				330,581,107.48
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		31,831,692.27	275,505.84	11,391,499.62	1,083,845.979.47	1,127,344,677.20
(1) 处置或报废		31,831,692.27	275,505.84	11,391,499.62		43,498,697.73
处置子公司					1,083,845.979.47	1,083,845.979.47
4. 期末余额	6,186,471,965.99	10,692,280,476.77	89,773,497.99	432,317,173.17	3,067,361,916.02	20,468,205,029.94
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,109,036,883.10	3,846,071,296.55	65,992,622.58	325,462,425.87	704,858,086.27	6,051,421,314.37
2. 本期增加金额	138,729,926.70	536,789,160.55	5,439,452.18	26,273,609.05	80,729,427.83	787,961,576.31
(1) 计提	138,729,926.70	536,789,160.55	5,439,452.18	26,273,609.05	80,729,427.83	787,961,576.31
3. 本期减少金额		26,434,392.40	274,503.54	1,534,276.98	110,257,909.42	138,501,082.34
(1) 处置或报废		26,434,392.40	274,503.54	1,534,276.98		28,243,172.92
处置子公司					110,257,909.42	110,257,909.42
4. 期末余额	1,247,766,809.80	4,356,426,064.70	71,157,571.22	350,201,757.94	675,329,604.68	6,700,881,808.34
三、减值准备						
1. 期初余额	3,731,139.85	1,345,371,178.07	103,428.91	451,462.31	425,240,716.31	1,774,897,925.45
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		3,297,307.56		5,092.09	396,967.61	3,699,367.26
(1) 处置或报废		3,170,686.73		5,092.09		3,175,778.82
其他		126,620.83			396,967.61	523,588.44
4. 期末余额	3,731,139.85	1,342,073,870.51	103,428.91	446,370.22	424,843,748.70	1,771,198,558.19
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,934,974,016.34	4,993,780,541.56	18,512,497.86	81,669,045.01	1,967,188,562.64	11,996,124,663.41
2. 期初账面价值	5,038,424,667.51	5,231,399,644.96	23,836,608.42	94,743,984.74	3,021,109,092.91	13,409,513,998.54

(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
机器设备	4,782,860,460.42	1,836,616,208.04	1,148,326,019.51	1,797,918,232.87	车间技术改造，暂时闲置
电子设备	83,365,645.32	70,001,404.30	482,988.70	12,881,252.32	车间技术改造，暂时闲置
运输设备	21,937,589.87	16,883,987.30	178,432.27	4,875,170.30	车间技术改造，暂时闲置
合计	4,888,163,695.61	1,923,501,599.64	1,148,987,440.48	1,815,674,655.49	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	233,051,701.47	89,543,041.88	45,999,033.23	97,509,626.36
电子设备	689,705.47	654,263.75	274.34	35,167.38
太阳能设备	2,434,405,462.19	568,249,484.06	225,931,008.32	1,640,224,969.81
合计	2,668,146,869.13	658,446,789.69	271,930,315.89	1,737,769,763.55

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	851,822,822.33	正在办理中
合计	851,822,822.33	

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	1,268,652.26	2,536,846.52
合计	1,268,652.26	2,536,846.52

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,122,217,257.86	3,383,175,179.71
合计	3,122,217,257.86	3,383,175,179.71

(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
太阳能电站项目	1,223,059,944.00	13,127,433.92	1,209,932,510.08	1,122,642,040.90	13,946,846.95	1,108,695,193.95
待安装设备	1,317,230,702.71	10,929,671.39	1,306,301,031.32	1,631,904,871.41	10,929,671.39	1,620,975,200.02
厂房	515,358,589.45	15,509,582.97	499,849,006.48	564,343,211.47	15,509,582.97	548,833,628.50
其他	106,423,688.32	288,978.34	106,134,709.98	104,960,135.58	288,978.34	104,671,157.24
合计	3,162,072,924.48	39,855,666.62	3,122,217,257.86	3,423,850,259.36	40,675,079.65	3,383,175,179.71

(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(万元)	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
包头源网荷储一体化项目工业硅（1期）及固阳基地组件	210,193.76	1,752,524,588.02		99,961,910.79	6,700,199.83	1,645,862,477.40	97.00%	97%	18,330,182.78			其他
5GW N型超低碳高效异质结电池片	740,108.03	774,932,129.69	677,876.10	248,777,809.36	130,502.57	526,701,693.86	53.17%	86.62%				募集资金

与 10GW 高效 太阳 能组 件												
大庆 二期 150MW	58,70 0.00	502,9 81,56 8.21	8,387 ,951. 94			511,3 69,52 0.15	87.12 %	88.96 %	5,941 ,915. 75			其他
合计	1,009 ,001. 79	3,030 ,438, 285.9 2	9,065 ,828. 04	348,7 39,72 0.15	6,830 ,702. 40	2,683 ,933, 691.4 1			24,27 2,098 .53			

说明：公司进行有效的成本控制，叠加生产设备的市场价格下降，使“5GWN 型超低碳高效异质结电池与 10GW 高效太阳能组件项目”项目的“工程累计投入占预算比例”低于“工程进度”。

(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
太阳能电站项目	13,946,846.95		819,413.03	13,127,433.92	
待安装设备	10,929,671.39			10,929,671.39	
厂房	15,509,582.97			15,509,582.97	
其他	288,978.34			288,978.34	
合计	40,675,079.65		819,413.03	39,855,666.62	--

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	土地使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,434,629,445.15	301,748,737.98	951,508.31	529,264,694.48	2,266,594,385.92
2. 本期增加金额	146,210.72				146,210.72
租赁	146,210.72				146,210.72
3. 本期减少金额	265,951,156.80		951,508.31	3,469,197.25	270,371,862.36
租赁到期			951,508.31	3,469,197.25	4,420,705.56
处置子公司	265,951,156.80				265,951,156.80
4. 期末余额	1,168,824,499.07	301,748,737.98		525,795,497.23	1,996,368,734.28
二、累计折旧					
1. 期初余额	268,856,339.76	129,911,769.77	716,664.99	62,533,588.79	462,018,363.31
2. 本期增加金额	44,194,030.84	25,150,585.44		986,282.86	70,330,899.14
(1) 计提	44,194,030.84	25,150,585.44		986,282.86	70,330,899.14
3. 本期减少金额	29,751,745.71		716,664.99		30,468,410.70
(1) 处置					
租赁到期			716,664.99		716,664.99
处置子公司	29,751,745.71				29,751,745.71
4. 期末余额	283,298,624.89	155,062,355.21		63,519,871.65	501,880,851.75
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	885,525,874.18	146,686,382.77		462,275,625.58	1,494,487,882.53
2. 期初账面价值	1,165,773,105.39	171,836,968.21	234,843.32	466,731,105.69	1,804,576,022.61

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	特许经营权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	1,106,242,693.25	11,719,442.63		77,960,098.76	788,921.12	20,159,259.65	1,216,870,415.41
2. 本期增加金额	996,191.61			493,010.21			1,489,201.82
（1）购置	996,191.61			493,010.21			1,489,201.82
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额	49,695,543.39	39,897.00			40,876.85	3,507,861.23	53,284,178.47
（1）处置	49,695,543.39	39,897.00			40,876.85	3,507,861.23	53,284,178.47
4. 期末余额	1,057,543,341.47	11,679,545.63		78,453,108.97	748,044.27	16,651,398.42	1,165,075,438.76
二、累计摊销							
1. 期初余额	120,650,931.06	3,514,691.55		32,573,417.68	261,901.99	11,006,961.73	168,007,904.01
2. 本期增加金额	10,246,756.81	890,475.12		4,005,109.45	13,448.88	1,941,536.94	17,097,327.20
（1）计提	10,246,756.81	890,475.12		4,005,109.45	13,448.88	1,941,536.94	17,097,327.20
3. 本期减少金额	2,153,473.55	39,897.00				1,570,775.00	3,764,145.55
（1）处置	2,153,473.55	39,897.00				1,570,775.00	3,764,145.55
4. 期末余额	128,744,214.32	4,365,269.67		36,578,527.13	275,350.87	11,377,723.67	181,341,085.66
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	928,799,127.15	7,314,275.96		41,874,581.84	472,693.40	5,273,674.75	983,734,353.10
2. 期初账面价值	985,591,762.19	8,204,751.08		45,386,681.08	527,019.13	9,152,297.92	1,048,862,511.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
乌海	11,001,784.87	集团计划变更，原投资计划暂停
肇源旭辉	1,709,066.07	消防备案验收未完成
合计	12,710,850.94	

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费等	208,923,763.65	1,823,435.70	30,589,614.63		180,157,584.72
合计	208,923,763.65	1,823,435.70	30,589,614.63		180,157,584.72

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	149,715,530.24	37,428,882.56	70,432,979.78	16,487,872.55
信用、资产减值准备	2,990,082,119.49	729,355,757.22	2,859,612,857.79	701,698,251.69
预计负债	147,507,955.35	28,877,613.16	246,692,238.25	54,974,933.64
公允价值变动			9,760.00	1,464.00
税前可弥补亏损	4,675,080,328.64	987,184,879.45	4,066,147,837.76	855,576,841.19
递延收益影响	193,410,588.98	36,739,856.92	236,915,812.77	46,994,463.94
租赁负债	1,019,347,837.67	216,335,078.95	1,734,718,173.78	312,026,966.52
固定资产闲置折旧差异	82,316,870.30	15,180,277.78	85,515,023.92	15,660,000.82
合计	9,257,461,230.67	2,051,102,346.04	9,300,044,684.05	2,003,420,794.35

(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	5,654,351.08	1,413,587.77	5,747,299.36	1,436,824.84
公允价值变动				
成本法转权益法公允价值调整	223,252,526.88	55,813,131.72	223,252,526.88	55,813,131.72
固定资产加速折旧差异	60,969,479.03	9,145,421.85	101,310,222.78	18,301,536.11
使用权资产	750,625,732.64	179,453,952.76	1,542,380,232.01	282,654,639.85
合计	1,040,502,089.63	245,826,094.10	1,872,690,281.03	358,206,132.52

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	183,471,225.45	1,867,631,120.59	300,956,175.96	1,702,464,618.39
递延所得税负债	183,471,225.45	62,354,868.65	300,956,175.96	57,249,956.56

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,703,601,845.43	4,165,722,996.77
预计负债	2,082,501.59	4,959,791.20
资产减值准备	1,013,795,550.53	1,055,300,195.35
合计	5,719,479,897.55	5,225,982,983.32

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	113,049,648.25	113,194,897.90	
2027	662,717,118.75	662,717,118.75	
2028	622,185,344.93	622,185,344.93	
2029	1,084,691,423.78	1,084,691,423.78	
2030	813,346,193.43	818,636,810.55	
2031 及以后	1,407,612,116.29	864,297,400.86	
合计	4,703,601,845.43	4,165,722,996.77	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产类款项	131,893,057.09		131,893,057.09	116,198,730.58		116,198,730.58
合计	131,893,057.09		131,893,057.09	116,198,730.58		116,198,730.58

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,041,359,026.95	1,041,359,026.95	质押	银行承兑汇票及保函保证金	1,641,476,907.97	1,641,476,907.97	质押	银行承兑汇票及保函保证金
固定资产	7,746,895,249.36	5,673,891,800.30	抵押	借款抵押	7,833,664,650.06	6,307,977,453.64	抵押	借款抵押
无形资产	716,990,022.48	613,346,912.82	抵押	借款抵押	716,990,022.48	619,040,599.41	抵押	借款抵押
长期股权投资	272,215,757.09	272,215,757.09	质押	借款抵押	282,215,757.09	282,215,757.09	质押	借款质押
合计	9,777,460,055.88	7,600,813,497.16			10,474,347,337.60	8,850,710,718.11		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,018,546,020.40	636,213,000.00
抵押借款	2,476,565,982.43	2,055,426,575.81
保证借款	1,706,490,000.00	1,956,080,000.00
信用借款	1,622,018,753.03	1,887,018,753.03
短期借款利息	6,386,031.70	6,581,689.16
合计	6,830,006,787.56	6,541,320,018.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	2,221.52	9,760.00
其中：		
衍生金融负债	2,221.52	9,760.00
其中：		
合计	2,221.52	9,760.00

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	517,105,836.16	753,580,226.10
银行承兑汇票	1,226,445,229.58	2,139,070,533.40
合计	1,743,551,065.74	2,892,650,759.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一般采购款	2,834,207,433.28	2,286,361,963.38
应付 EPC 款	54,672,702.25	52,139,474.98
设备采购款	534,165,142.58	1,041,801,646.43
应付工程款	762,950,418.75	821,857,110.88
合计	4,185,995,696.86	4,202,160,195.67

(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
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	234,168,833.34	289,125,222.99
合计	234,168,833.34	289,125,222.99

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	171,378,815.54	217,746,493.35
未付股权收购款	6,801,794.58	6,801,794.58
非关联方往来款	13,888,232.10	16,398,929.15
其他	42,099,991.12	48,178,005.91
合计	234,168,833.34	289,125,222.99

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
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	170,343.40	122,268.40
预收电站相关款项		27,724.00
预收租赁款	7,759,560.70	8,283,942.52
合计	7,929,904.10	8,433,934.92

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收一般货款	822,753,958.30	790,441,315.45
预收电站相关款项	73,252,627.26	59,558,821.34
合计	896,006,585.56	850,000,136.79

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	98,145,739.42	343,141,468.71	334,761,805.68	106,525,402.45
二、离职后福利-设定提存计划	2,674,422.38	30,928,317.73	29,913,180.49	3,689,559.62
三、辞退福利		4,205,214.44	4,205,214.44	
合计	100,820,161.80	378,275,000.88	368,880,200.61	110,214,962.07

(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	91,565,311.09	310,844,366.13	304,537,457.86	97,872,219.36
2、职工福利费		8,606,463.05	8,606,463.05	
3、社会保险费	1,569,651.63	15,518,206.86	15,112,014.97	1,975,843.52
其中：医疗保险费	1,407,799.75	13,754,605.21	13,401,504.35	1,760,900.61
工伤保险费	145,018.50	1,672,312.62	1,625,965.49	191,365.63
生育保险费	16,833.38	91,289.03	84,545.13	23,577.28
4、住房公积金	647,526.12	5,762,200.32	5,533,457.74	876,268.70
5、工会经费和职工教育经费	4,363,250.58	2,410,232.35	972,412.06	5,801,070.87
合计	98,145,739.42	343,141,468.71	334,761,805.68	106,525,402.45

(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	2,568,651.59	30,049,620.95	29,064,273.06	3,553,999.48
2、失业保险费	105,770.79	878,696.78	848,907.43	135,560.14
合计	2,674,422.38	30,928,317.73	29,913,180.49	3,689,559.62

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	55,993,479.44	48,513,977.74
企业所得税	27,711,530.31	13,036,762.91
个人所得税	4,590,475.85	4,699,455.23
城市维护建设税	143,890.37	360,944.59
印花税	2,332,814.01	3,804,782.12
残疾人保障基金	2,005,099.25	1,607,535.05
教育费附加	77,179.98	197,982.82
地方教育附加	51,453.32	140,718.20
房产税	1,757,570.45	38,803,840.82
土地使用税	526,768.44	7,712,811.02
水利建设基金	91,977.30	225,195.94
其他	1,891,347.48	1,828,295.77
合计	97,173,586.20	120,932,302.21

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	606,672,191.04	932,512,623.57
一年内到期的长期应付款	221,127,938.69	354,006,497.27
一年内到期的租赁负债	625,099,575.17	66,948,336.82
一年内到期的长期借款利息	611,783.80	3,092,032.97
合计	1,453,511,488.70	1,356,559,490.63

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
背书未终止确认的票据	73,014,641.87	166,644,365.42
预收账款中税金重分类	70,933,670.41	36,552,950.97
合计	143,948,312.28	203,197,316.39

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	847,799,000.00	913,249,000.00
保证借款	1,035,462,261.78	1,036,364,612.17
信用借款	147,900,000.00	
长期借款利息	1,602,824.27	
合计	2,032,764,086.05	1,949,613,612.17

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

								提利	销			
合计												

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	1,014,054,611.79	1,264,476,060.30
机器设备	301,616,846.28	301,737,055.92
土地使用权	294,060,277.94	296,013,046.44
减：一年内到期的租赁负债	-625,099,575.17	-66,948,336.82
合计	984,632,160.84	1,795,277,825.84

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	728,873,937.28	1,796,955,090.77
合计	728,873,937.28	1,796,955,090.77

(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
----	------	------

应付长期借款	28,025,775.60	34,415,105.45
应付融资租赁款	921,976,100.37	2,116,546,482.59
减：一年内到期的长期应付款	221,127,938.69	354,006,497.27
合计	728,873,937.28	1,796,955,090.77

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

未决诉讼	27,322,884.34	25,448,345.74	
产品质量保证	100,992,576.86	93,233,992.57	
待执行的亏损合同	21,274,995.74	132,603,825.51	
其他		365,865.63	
合计	149,590,456.94	251,652,029.45	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	461,627,731.99	3,000,000.00	42,121,934.45	422,505,797.54	
与收益相关政府补助	17,387,996.50		17,387,996.50		
合计	479,015,728.49	3,000,000.00	59,509,930.95	422,505,797.54	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,140,013,863.00						1,140,013,863.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,789,733,263.71			9,789,733,263.71
其他资本公积	81,071,064.41			81,071,064.41
合计	9,870,804,328.12			9,870,804,328.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	280,823,390.04			280,823,390.04
合计	280,823,390.04			280,823,390.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	808,846.14							808,846.14
其他	808,846.1							808,846.1

	4							4
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 111,853,967.52					1,948,253.97		- 109,905,713.55
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	39,696.22							39,696.22
外币财务报表折算差额	- 111,893,663.74					1,948,253.97		- 109,945,409.77
其他综合收益合计	- 111,045,121.38					1,948,253.97		- 109,096,867.41

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,794,587.80	2,794,587.80	
合计		2,794,587.80	2,794,587.80	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期根据规定，对特定行业子公司计提安全生产费。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	388,697,716.80			388,697,716.80
合计	388,697,716.80			388,697,716.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,376,198,374.80	452,360,880.39
调整后期初未分配利润	-2,376,198,374.80	452,360,880.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-820,149,432.25	-2,826,655,078.20
减：提取法定盈余公积		1,904,176.99
期末未分配利润	-3,196,347,807.05	-2,376,198,374.80

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,953,892,341.25	3,791,167,014.93	7,212,964,253.26	7,047,947,406.42
其他业务	67,400,416.71	67,943,158.79	230,408,528.81	164,995,280.41
合计	4,021,292,757.96	3,859,110,173.72	7,443,372,782.07	7,212,942,686.83

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
按经营地区分类						
其中：						
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计						

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	328,269.45	
城市维护建设税	1,465,955.39	2,902,568.40
教育费附加	871,791.86	1,719,510.04
房产税	6,574,079.71	6,367,143.58
土地使用税	3,517,576.87	3,198,076.07
车船使用税	20,267.96	21,748.34
印花税	5,003,640.15	7,954,448.86
水利建设基金	934,701.53	290,088.18
地方教育费附加	581,194.56	1,148,839.99
环境保护税	46,006.51	6,609.53
其他	2,179,362.94	63,703.46
合计	21,522,846.93	23,672,736.45

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	185,385,347.17	237,232,506.28
办公费	3,841,766.70	4,975,093.95
保险费	9,821,562.50	15,209,845.42
折旧与摊销	175,012,244.78	173,554,290.19
租赁费	9,076,943.26	8,724,870.57
招待费	1,934,513.02	3,056,889.52
咨询服务费	15,146,454.02	27,095,015.84
水电费	7,141,360.88	9,560,837.82
差旅费	2,889,436.48	5,095,548.00
维修费	3,942,395.96	9,198,445.57
工会经费	2,393,611.71	3,042,547.47
信息化费用	1,249,799.10	3,987,443.31
其他	32,556,225.78	33,522,412.99
合计	450,391,661.36	534,255,746.93

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
展览广告费	8,318,920.94	18,708,633.01
佣金	6,289,727.06	13,238,584.65
职工薪酬	52,831,380.81	69,460,457.01
差旅费	10,664,116.04	16,812,436.26
咨询服务费	23,049,490.61	16,137,843.64
业务招待费	2,174,908.15	3,070,225.59
办公费	414,622.62	992,486.19
保险费	981,844.65	1,724,559.96
其他	12,788,718.36	19,623,755.44
合计	117,513,729.24	159,768,981.75

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	44,700,247.29	72,075,424.02
直接投入	48,192,310.84	63,664,775.88
折旧费用与长期费用摊销	16,299,448.20	14,254,538.24
其他费用	9,164,480.07	17,096,660.87
合计	118,356,486.40	167,091,399.01

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	220,103,446.81	287,681,557.33
减：利息收入	17,397,358.63	26,029,319.25
汇兑损益	88,070,536.78	-118,618,602.13
其他（银行手续费等）	9,491,290.26	16,352,716.50
合计	300,267,915.22	159,386,352.45

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	84,792,808.07	235,470,710.52
个税返还	155,986.67	1,262,427.49
进项税加计扣除	12,097,609.45	21,138,553.49
合计	97,046,404.19	257,871,691.50

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,837,356.38	-16,354,473.61
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-11,493,033.61
交易性金融负债		19,295,024.33
合计	-1,837,356.38	2,940,550.72

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,419,209.93	3,572,520.75
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,997,612.83	-5,304,853.16
交易性金融资产在持有期间的投资收益	26,714.00	192,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,574,036.38
卖出看涨期权的投资收益	-752,157.66	-16,910,850.30
合计	-5,303,846.56	-16,877,146.33

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-58,930,219.55	-168,124,432.31
合计	-58,930,219.55	-168,124,432.31

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-135,518,852.97	-94,998,445.24
合计	-135,518,852.97	-94,998,445.24

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	3,621,629.66	1,551,217.25
无形资产处置利得或损失	2,540,212.16	
使用权资产处置利得或损失		841,524.74
合计	6,161,841.82	2,392,741.99

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	336,619.61	1,531,056.39	336,619.61
保险赔偿利得	3,732,112.60	1,339,811.28	3,732,112.60
其他	1,445,483.45	3,384,894.25	1,445,483.45
合计	5,514,215.66	6,255,761.92	5,514,215.66

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		500,000.00	
非流动资产毁损报废损失	61,443.76	10,487.91	61,443.76
违约支出	1,497,559.37	4,570,251.75	1,497,559.37
未决诉讼	5,867,938.60	23,072,195.41	5,867,938.60
其他	3,034,872.32	1,605,679.13	3,034,872.32
合计	10,461,814.05	29,758,614.20	10,461,814.05

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,468,308.99	83,203,775.92
递延所得税费用	-159,716,374.80	-260,742,052.76
合计	-129,248,065.81	-177,538,276.84

(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	-949,199,682.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-237,299,920.69
子公司适用不同税率的影响	28,509,635.11
调整以前期间所得税的影响	5,021,999.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,897,229.66
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	87,662,890.88
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	-3,411,397.84
研发费用加计扣除	-17,628,502.76
所得税费用	-129,248,065.81

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到财政补贴	27,789,475.59	159,321,940.31
利息收入	8,727,556.77	23,122,241.30
往来款项等	182,338,858.36	187,935,065.08
合计	218,855,890.72	370,379,246.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	202,582,250.68	354,969,416.55
往来性支出	159,693,858.15	1,118,300,077.79
合计	362,276,108.83	1,473,269,494.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期权、远期结售汇业务产生的交割损失	747,000.00	9,963,106.64
出售子公司的现金净流出	41,548,462.83	1,945,672.45
合计	42,295,462.83	11,908,779.09

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
到期保证金退回	1,733,268,052.46	2,072,452,154.70
合计	1,733,268,052.46	2,072,452,154.70

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

存出保证金	1,216,512,501.18	1,250,150,354.79
其他	4,069,428.07	35,143,464.54
合计	1,220,581,929.25	1,285,293,819.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	6,541,320,018.00	5,138,665,597.97	3,866,368.23	4,237,787,216.63	616,057,980.01	6,830,006,787.56
长期借款（含一年内到期的长期借款）	2,885,218,268.71	229,244,668.11	39,401,105.89	460,315,981.82	53,500,000.00	2,640,048,060.89
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	2,150,961,588.04		27,767,378.80	337,485,984.47	891,241,106.40	950,001,875.97
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,862,226,162.66	4,640.24	18,350,037.63	16,491,113.77	254,357,990.75	1,609,731,736.01
合计	13,439,726,037.41	5,367,914,906.32	89,384,890.55	5,052,080,296.69	1,815,157,077.16	12,029,788,460.43

（4）以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-819,951,616.94	-676,504,736.46
加：资产减值准备	194,449,072.52	263,122,877.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	787,961,576.31	889,130,527.55
使用权资产折旧	70,330,899.14	91,454,175.41
无形资产摊销	17,097,327.20	15,044,742.07

长期待摊费用摊销	30,589,614.63	36,710,508.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-6,161,841.82	-2,392,741.99
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-61,443.76	-126,175.37
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,837,356.38	-2,940,550.72
财务费用（收益以“－”号填列）	220,103,446.81	287,681,557.33
投资损失（收益以“－”号填列）	5,303,846.56	16,877,146.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-165,166,502.20	-230,188,013.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,104,912.09	-13,306,671.32
存货的减少（增加以“－”号填列）	-299,126,249.33	531,924,368.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	198,423,058.38	925,562,761.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-123,386,377.70	-1,718,150,733.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	117,347,078.27	413,899,041.41
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	609,974,481.69	1,727,292,851.42
减：现金的期初余额	1,516,552,637.31	3,026,199,761.97
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	-906,578,155.62	-1,298,906,910.55

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	609,974,481.69	1,516,552,637.31
其中：库存现金	104,034.74	105,441.94
可随时用于支付的银行存款	609,414,780.16	1,515,589,389.19
可随时用于支付的其他货币资金	455,666.79	857,806.18
三、期末现金及现金等价物余额	609,974,481.69	1,516,552,637.31

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

供应商融资安排

供应商融资安排的条款和条件

本公司在报告期内进行了供应商融资安排，具体条款和条件如下：

供应商融资安排：第三方公司供应链合作

本公司与第三方供应链公司签订《采购合作协议》，为本公司向指定供应商采购货物。本公司向第三方供应链公司提供《供应商、采购产品名录》。第三方供应链公司收到本公司提供的信息，与原始债权人（本公司供应商）签订《产品采购合同》，对其按约付款。具体条款和条件如下：本公司在合同签订后 5 个工作日内向第三方供应链公司支付产品销售合同总金额的 5%作为预付货款，剩余 95%货款在第三方供应链公司向本公司供应商付款之日起 90 天内付清。

资产负债表中的列报项目和相关信息

列报项目	2026 年 06 月 30 日
应付账款	1, 045, 043, 298. 05
其中：供应商已收到款项	580, 259, 832. 89

付款到期日区间

项目	2026 年 06 月 30 日
属于供应商融资安排的金融负债	预付 5%，代付款 90 天后支付剩余 95%
不属于供应商融资安排的可比应付账款	100%款到发货

不涉及现金收支的当期变动

本公司上述金融负债变动中不涉及重大的因企业合并、汇率变动而导致的当期变动。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			511, 378, 050. 04
其中：美元	25, 610, 282. 03	6. 8109	174, 429, 069. 85
欧元	11, 365, 131. 63	7. 7671	88, 274, 113. 90
港币	4, 435, 466. 67	0. 8686	3, 852, 646. 33
澳元	31, 866, 683. 78	4. 6804	149, 148, 826. 74
韩元	895, 348, 765. 00	0. 0044	3, 939, 534. 57
墨西哥比索	50, 490, 533. 84	0. 3897	19, 676, 161. 04
马来西亚林吉特	4, 000, 411. 73	1. 6734	6, 694, 288. 99
新加坡元	23, 935. 77	5. 2605	125, 914. 14
越南盾	178, 870, 995, 457. 00	0. 0002698	48, 259, 394. 59
坚戈	15, 759, 755. 43	0. 0140	220, 636. 58
印度卢比	9, 682, 237. 62	0. 0719	696, 152. 89
日元	208, 907, 292. 00	0. 0420	8, 783, 507. 10
尼泊尔卢比	40, 612, 890. 01	0. 0450	1, 827, 580. 05
英镑	43, 494. 37	9. 0145	392, 080. 00
菲律宾比索	8, 670. 00	0. 1110	962. 37
泰铢	114, 715. 00	0. 2042	23, 424. 80
乌克兰格里夫纳	207. 46	0. 1519	31. 51
孟加拉塔卡	76, 660, 533. 43	0. 0552	4, 231, 661. 45
离岸人民币	799, 664. 15	1. 0030	802, 063. 14
应收账款			1, 269, 770, 918. 99
其中：美元	88, 369, 011. 36	6. 8109	601, 872, 678. 12
欧元	71, 224, 871. 59	7. 7671	552, 874, 930. 23
港币			
澳元	14, 356, 442. 17	4. 6804	67, 193, 891. 94

韩元	2,307,657,094.00	0.0044	10,153,691.21
墨西哥比索	11,132,650.40	0.3897	4,338,393.86
马来西亚币	16,461.00	1.6734	27,465.77
越南盾	8,133,138,284.90	0.0002698	2,194,320.71
日元	164,854,200.15	0.0420	7,296,099.84
英镑	2,642,348.14	9.0145	23,819,447.31
应收款项融资			23,116,486.11
其中：美元	3,394,042.80	6.8109	23,116,486.11
其他应收款			168,947,780.40
其中：美元	12,348,774.15	6.8109	84,106,265.84
欧元	3,043,811.44	7.7671	23,641,587.85
澳元	7,693,456.57	4.6804	36,008,454.14
韩元	10,000,000.00	0.0044	44,000.00
墨西哥比索	13,655,262.23	0.3897	5,321,455.70
马来西亚林吉特	1,273,158.72	1.6734	2,124,308.89
新加坡元	8,830.00	5.2605	46,450.22
越南盾	64,165,545,048.00	0.0002698	17,311,864.07
印度卢比	1,937,492.99	0.0719	139,305.75
日元	3,423,000.00	0.0420	143,920.04
尼泊尔卢比	1,337,064.40	0.0450	60,167.90
应付账款			95,536,153.94
其中：美元	7,724,824.74	6.8109	52,620,594.16
欧元	1,248,922.05	7.7671	9,700,502.49
澳元	1,604,012.13	4.6804	7,507,418.41
韩元	15,243,089.00	0.0044	67,069.59
墨西哥比索	47,586,558.92	0.3897	18,544,482.01
马来西亚林吉特	835,040.62	1.6734	1,393,293.88
越南盾	19,355,660,088.31	0.0002698	5,222,157.09
日元	4,146,500.65	0.0420	174,339.62
尼泊尔卢比	892,000.00	0.0450	40,140.00
英镑	11,230.00	9.0145	101,232.84
乌克兰格里夫纳	1,085,739.66	0.1519	164,923.85
其他应付款			26,901,462.36
其中：美元	1,413,901.80	6.8109	9,629,943.77
欧元	1,763,320.92	7.7671	13,695,889.93
澳元	114,850.64	4.6804	537,546.96
韩元	951,563.00	0.0044	4,186.88
墨西哥比索	1,140,672.81	0.3897	444,520.18
马来西亚林吉特	19,864.00	1.6734	33,143.75
越南盾	1,210,040,425.00	0.0002698	326,468.91
坚戈	124,134,000.00	0.0140	1,737,876.00
印度卢比	731,774.31	0.0719	52,614.58
日元	6,350,200.00	0.0420	266,994.16
英镑	19,111.16	9.0145	172,277.24
长期借款			175,735,384.12
其中：美元			
欧元			
港币			
澳元	37,547,086.60	4.6804	175,735,384.12

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

重要境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
RISEN SOLAR TECHNOLOGY SDN. BHD.	马来西亚	美元	主要业务收支的计价和计算货币

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☒适用 ☐不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见 附注三、（三十八）租赁。

项目	本期发生额
选择简化处理方法的短期租赁费用	3,017,502.31
选择简化处理方法的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	103,846.01

涉及售后租回交易的情况

公司售后回租业务不满足销售，实质上为抵押借款。

与租赁相关的总现金流出

单位：元

项目	合计
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	16,573,912.48
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	2,395,812.33

(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
租赁收入	4,564,820.40	
合计	4,564,820.40	

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

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	4,815,820.00	4,989,964.75
第二年	4,589,820.00	4,989,964.75
第三年	4,589,820.00	4,989,964.75
第四年	4,589,820.00	4,989,964.75
第五年	4,589,820.00	4,989,964.75
五年后未折现租赁收款额总额	36,718,560.00	41,308,380.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

合计								

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	
-----------------------------	--

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☒是 ☐否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
吉安昇升新能源开发有限公司	10,000.00	100.00%	转让	2026年03月27日	工商变更登记	2,322,424.65	0.00%				不适用	

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

名称	变更原因
宁夏东昇电力科技有限公司	注销
东方日升（包头）电力开发有限公司	注销
宁波市宇峥电子商务有限公司	注销
Dritte Solarinvest GmbH	注销

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
东方日升（宁波）半导体有限公司	300,000,000.00	浙江	浙江	电子材料制造；半导体、光伏器件专用设备制造销售等	100.00%		投资设立
东方日升（滁州）新能源有限公司	1,000,000,000.00	安徽	安徽	光伏设备及元器件制造销售；技术服务、开发、咨询等	100.00%		投资设立
东方日升（江苏）新能源有限公司	750,000,000.00	江苏	江苏	光伏设备及元器件制造销售；技术服务、开发、咨询等	100.00%		投资设立
东方日升（包头）新材料有限公司	500,000,000.00	内蒙古	内蒙古	电子材料制造；半导体、光伏器件专用设备制造销售等	100.00%		投资设立
东方日升（宁波）光	2,215,000,000.00	浙江	浙江	工程和技术研究和试验	100.00%		投资设立

伏科技有限公司				发展；光伏设备及元器件制造等			
东方日升（包头）硅业有限公司	500,000,000.00	内蒙古	内蒙古	非金属矿物制品及常用有色金属冶炼、制造、销售；电子材料制造；半导体、光伏器件专用设备制造销售等	100.00%		投资设立
东方日升（包头）新能源有限公司	200,000,000.00	内蒙古	内蒙古	光伏设备及元器件制造销售；技术服务、开发、咨询等	100.00%		投资设立
东方日升绿电（浙江）建材有限公司	50,000,000.00	浙江	浙江	新材料技术研发；光伏设备及元器件制造；太阳能发电技术服务、技术服务、开发、咨询等	100.00%		投资设立
点点云智能科技有限公司	100,000,000.00	浙江	浙江	智能家居设备、太阳能光伏技术等研发	100.00%		投资设立
Risen (HongKong) Import and Export Co., Limited	595,706,477.39	香港	香港	贸易、投资	100.00%		投资设立
RISEN ENERGY (HONGKONG) CO., LIMITED	871,836,712.24	香港	香港	贸易、投资	100.00%		投资设立
Risen Energy America Inc.	0.71	美国	美国	组件销售	100.00%		投资设立
RISEN MANUFACTURA S.A. DE C.V	212,481,000.00	墨西哥	墨西哥	光电子器件、户用终端系统、太阳能电池组件及其配套产品研发、生产、销售	100.00%		投资设立
Risen Mexico, S.A. DE C.V.	119,575.00	墨西哥	墨西哥	贸易、投资	70.00%		投资设立
Risen Project,	119,575.00	墨西哥	墨西哥	设计、建造、运营太	100.00%		投资设立

S. A. DE C. V.				阳能光伏电站			
Risen RISI Holding Limited	675,737,600.00	香港	香港	投资	100.00%		投资设立
东方日升（安徽）新能源有限公司	1,600,000,000.00	安徽	安徽	硅太阳能电池片和组件等产品的生产和销售	100.00%		投资设立
东方日升（常州）进出口有限公司	100,000.00	江苏	江苏	自营和代理各类商品及技术的进出口业务；太阳能电池、组件、户用系统销售等	100.00%		投资设立
东方日升（常州）新能源有限公司	2,500,000,000.00	江苏	江苏	硅太阳能电池片和组件等产品的生产和销售	100.00%		投资设立
东方日升（洛阳）新能源有限公司	785,000,000.00	河南	河南	硅太阳能电池片和组件等产品的生产和销售	100.00%		收购
东方日升（宁波）电力开发有限公司	500,000,000.00	浙江	浙江	电力项目开发	100.00%		投资设立
东方日升（宁波）企业管理咨询有限公司	1,000,000.00	浙江	浙江	商务服务业	100.00%		投资设立
东方日升（宁波）新能源有限公司	500,000,000.00	浙江	浙江	光伏设备及元器件制造销售；技术服务、开发、咨询等	100.00%		投资设立
东方日升（乌海）新能源有限公司	50,000,000.00	内蒙古	内蒙古	销售太阳能电池、太阳能系列产品。	100.00%		收购
东方日升（义乌）新能源有限公司	1,000,000,000.00	浙江	浙江	新能源科技研发、硅太阳能电池片和组件等产品的生产和销售	100.00%		投资设立
东方日升（郧县）光伏农业科技有限公司	100,000,000.00	湖北	湖北	农业	51.00%		投资设立
东方日升（浙江）新能源有限公司	10,000,000.00	浙江	浙江	硅太阳能电池片和组件等产品的生产和销售	100.00%		投资设立
东方日升融资租赁有限	500,000,000.00	上海	上海	融资租赁业务	100.00%		投资设立

公司							
东方日升（宁波）新材料有限公司	50,000,000.00	浙江	浙江	电子材料制造；半导体、光伏器件专用设备制造销售等	100.00%		投资设立
双一力（宁波）电池有限公司	300,000,000.00	浙江	浙江	锂离子电池（含聚合物）和电池模数（系数）的设计、开发、制造、销售并提供相关技术咨询和服务	100.00%		投资设立
双一力（天津）新能源有限公司	115,300,000.00	天津	天津	锂离子电池（含聚合物）、锂电池配套产品设计、开发、制造、销售并提供相关技术咨询和服务	100.00%		收购
浙江博鑫投资有限公司	60,000,000.00	浙江	浙江	投资	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江苏斯威克新材料股份有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	EVA 薄膜生产	14.27%	0.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	江苏斯威克新材料股份有限公司	江苏斯威克新材料股份有限公司
流动资产	3,733,637,806.27	3,846,418,727.75
非流动资产	1,207,305,408.89	1,211,674,645.94
资产合计	4,940,943,215.16	5,058,093,373.69
流动负债	1,615,721,605.28	2,047,771,893.00
非流动负债	599,321,426.57	292,397,731.94
负债合计	2,215,043,031.85	2,340,169,624.94
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,725,900,183.31	2,717,923,748.75
按持股比例计算的净资产份额	388,852,387.05	387,847,718.95
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	740,745,354.50	739,433,096.31
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,422,416,537.13	1,938,281,818.16
净利润	9,199,081.59	126,295.92
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	9,199,081.59	126,295.92
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

投资账面价值合计	51,184,827.40	50,077,875.66
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,106,951.74	3,554,504.51
--综合收益总额	1,106,951.74	3,554,504.51

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

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	479,015,728.49	3,000,000.00		59,509,930.95		422,505,797.54	
合计	479,015,728.49	3,000,000.00		59,509,930.95		422,505,797.54	

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
其他收益	84,318,390.74	235,470,710.52

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

（1）信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二、（一）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2026 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	107,564,155.44	
应收账款	3,492,162,352.73	1,069,261,682.01
其他应收款	1,181,383,105.89	739,254,436.51
长期应收款（含一年内到期的款项）	60,135,931.97	8,033,959.54
合计	4,841,245,546.03	1,816,550,078.06

截止 2026 年 06 月 30 日，本公司对外提供财务担保合同的具体情况详见附注十三、（一）。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估。

（2）市场风险

1）汇率风险

但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元、美元、港元和澳大利亚元）存在一定的汇率风险。本集团财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

2）利率风险

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

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

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

套期风险类型
套期类别

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

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
票据背书	应收款项融资	351,241,140.23	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	95,109,363.88	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
合计		446,350,504.11		

(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
应收款项融资	票据背书	351,241,140.23	
合计		351,241,140.23	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书/贴现	95,109,363.88	95,109,363.88
合计		95,109,363.88	95,109,363.88

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（2）权益工具投资	6,472,800.00			6,472,800.00
（3）衍生金融资产	777,299.69			777,299.69
应收款项融资	48,805,381.97			48,805,381.97
其他非流动金融资产			28,082,400.00	28,082,400.00
持续以公允价值计量的资产合计	56,055,481.66		28,082,400.00	84,137,881.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债小计				
衍生金融负债	2,221.52			2,221.52
持续以公允价值计量的负债合计	2,221.52			2,221.52
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

（1）在计量日以公开报价的远期外汇牌价确定 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价。

（2）在计量日以公开报价的股票价格确定 持续和非持续第一层次其他权益工具投资公允价值计量项目市价。

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

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

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

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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层级之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是林海峰先生。

其他说明：

名称	截至 2026 年 06 月 30 日持股数	占本公司总股本比例	本公司任职
林海峰	282,998,377.00	24.82%	董事长

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
常州斯威克光伏新材料有限公司	本公司具有重大影响的参股公司的子公司
义乌威克新材料有限公司	本公司具有重大影响的参股公司的子公司
常州市金坛景维光伏科技有限公司	本公司具有重大影响的参股公司的子公司
常州永辉光伏科技有限公司	本公司具有重大影响的参股公司的子公司
江苏斯威克新材料股份有限公司	本公司具有重大影响的参股公司
日升电力（云南）有限公司	本公司具有重大影响的参股公司
安徽云升新能源有限公司	本公司具有重大影响的参股公司
甬升（浙江）新能源有限公司	本公司具有重大影响的参股公司
郑州市郑东新区永升新能源开发有限公司	本公司具有重大影响的参股公司

布拖宁升新能源有限公司	本公司具有重大影响的参股公司
浙江融澄投资管理有限公司	本公司具有重大影响的参股公司
浙江升澄投资管理有限公司	本公司具有重大影响的参股公司
Solar Standard Solutions LLC	本公司具有重大影响的参股公司
盐城斯威克新材料有限公司	本公司具有重大影响的参股公司的子公司
鹤山斯威克新材料有限公司	本公司具有重大影响的参股公司的子公司
鄂尔多斯市斯威克新材料科技有限公司	本公司具有重大影响的参股公司的子公司
宿迁景维光伏科技有限公司	本公司具有重大影响的参股公司的子公司
义乌昕晟光伏科技有限公司	本公司具有重大影响的参股公司的子公司
禄丰日升电力有限公司	本公司具有重大影响的参股公司的子公司
禄丰华储电力有限公司	本公司具有重大影响的参股公司的子公司
宿迁威科新材料有限公司	本公司具有重大影响的参股公司的子公司

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
常州斯威克光伏新材料有限公司	采购材料		600,000,000.00	否	30,849,911.26
义乌威克新材料有限公司	采购材料	98,956,709.06			24,831,328.58
宿迁威科新材料有限公司	采购材料				5,479,597.09
合计		98,956,709.06	600,000,000.00	否	61,160,836.93

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
常州斯威克光伏新材料有限公司	销售材料		24,414.82
义乌威克新材料有限公司	销售材料		1,982,087.58
郑州市郑东新区永升新能源开发有限公司	电站运维	630,057.92	5,758,986.64
甬升（浙江）新能源有限公司	电站运维	5,570,326.96	8,489,068.14
安徽云升新能源有限公司	电站运维	1,412,392.30	4,237,518.89
合计		7,612,777.18	20,492,076.07

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

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	安徽云升新能源有限公司	15,900,609.82	2,757,870.03	27,449,007.70	5,348,747.56
应收账款	甬升（浙江）新能源有限公司	37,817,467.95	6,002,327.96	39,631,558.43	7,192,868.44
应收账款	郑州市郑东新区永升新能源开发有限公司	75,102,972.59	14,208,850.68	76,793,430.22	15,162,697.25
其他应收款	甬升（浙江）新能源有限公司	10,020.00	501.00	10,020.00	501.00

(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
应付账款	常州斯威克光伏新材料有限	835,922.06	944,170.07

	公司		
应付账款	义乌威克新材料有限公司	66,668,029.58	83,027,132.14
应付账款	宿迁威科新材料有限公司		9,073.70
应付票据	常州斯威克光伏新材料有限公司	109,400.22	12,751,821.62
应付票据	义乌威克新材料有限公司	50,805,066.14	47,989,681.81
应付票据	宿迁威科新材料有限公司		5,486,185.32
其他应付款	安徽云升新能源有限公司	939,354.60	999,354.60
其他应付款	甬升（浙江）新能源有限公司	1,894,656.02	1,894,656.02
其他应付款	郑州市郑东新区永升新能源开发有限公司	3,864,672.78	3,864,672.78
其他流动负债	常州斯威克光伏新材料有限公司		359,148.70
其他流动负债	义乌威克新材料有限公司		

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司为子公司已审批的担保额度为人民币 2,392,694.59 万元，不含保证金担保的担保余额为人民币 549,065.41 万元；子公司为本公司已审批的担保额度为人民币 237,300.00 万元，不含保证金担保的担保余额为人民币 123,996.00 万元；子公司为子公司提供担保额度为人民币 30,000.00 万元，不含保证金担保的担保余额为人民币 3,825.22 万元；本公司以不动产权作为抵押的抵押额度为人民币 120,607.00 万元，借款余额为人民币 116,581.00 万元；子公司以不动产权作为抵押的抵押额度为人民币 482,641.00 万元，借款余额为人民币 324,226.64 万元；

其中重大承诺事项如下：

1. 本公司 2021 年与中国建设银行股份有限公司滁州市分行、上海浦东发展银行股份有限公司滁州分行签订银团贷款保证合同，为子公司东方日升（安徽）新能源有限公司向中国建设银行股份有限公司滁州市分行提供不超过人民币 50,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为人民币 22,830.00 万元；
2. 本公司 2022 年与中国建设银行股份有限公司滁州市分行签订保证合同，为子公司东方日升（安徽）新能源有限公司提供不超过人民币 20,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为人民币 7,000.00 万元；
3. 本公司 2022 年与中国建设银行股份有限公司宁海支行签订最高额保证合同，为子公司东方日升（宁波）光伏科技有限公司提供不超过人民币 280,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为人民币 92,000.00 万元；
4. 本公司 2023 年与兴业银行股份有限公司宁波分行签订最高额保证合同，为子公司东方日升（宁波）光伏科技有限公司提供不超过人民币 150,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 0 万元，该承诺事项已履行完毕；
5. 本公司 2023 年与浦银金融租赁股份有限公司签订最高额保证合同，为子公司东方日升（江苏）新能源有限公司提供不超过人民币 21,730.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 0 万元，该承诺事项已履行完毕；
6. 本公司 2023 年与平安银行股份有限公司合肥分行签订最高额保证合同，为子公司东方日升（安徽）新能源有限公司提供不超过人民币 60,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为人民币 40,440.00 万元；
7. 本公司 2023 年与兴业银行股份有限公司宁波分行签订最高额保证合同，为子公司浙江双宇电子科技有限公司提供不超过人民币 18,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为人民币 18,000.00 万元；
8. 本公司 2023 年与上海浦东发展银行股份有限公司义乌分行签订最高额保证合同，为子公司东方日升（义乌）新能源有限公司提供不超过人民币 15,520.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为人民币 11,000.00 万元；
9. 本公司 2023 年与中国农业银行股份有限公司宁海县支行签订最高额保证合同，为子公司东方日升（宁波）电力开发有限公司提供不超过人民币 30,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 19,710.00 万元，该担保事项于 2026 年 7 月 17 日解除；
10. 本公司 2023 年与中国建设银行股份有限公司滁州光明路支行签订最高额保证合同，为子公司东方日升（安徽）新能源有限公司提供不超过人民币 60,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 37,270.91 万元；
11. 本公司 2023 年与交银金融租赁有限责任公司签订最高额保证合同，为子公司吉安昇升新能源开发有限公司提供不超过人民币 43,500.00 万元的连带责任保证担保，同时点点云智能科技有限公司 2023 年与交银金融租赁有限

责任公司签订质押合同，以该公司拥有的吉安昇升新能源开发有限公司 100%股权质押给交银金融租赁有限责任公司。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 0 万元，该承诺事项已履行完毕；

12. 本公司 2023 年与兴业银行股份有限公司宁波分行签订最高额保证合同，为子公司东方日升（包头）新材料有限公司提供不超过人民币 80,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 6,250.00 万元；
13. 本公司 2023 年与上海浦东发展银行股份有限公司滁州分行签订最高额保证合同，为子公司东方日升（安徽）新能源有限公司提供不超过人民币 35,064.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 10,956.00 万元；
14. 本公司 2024 年与交银金融租赁有限责任公司签订最高额保证合同，为子公司吉安昇升新能源开发有限公司提供不超过人民币 56,500.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 0 万元，该承诺事项已履行完毕；
15. 本公司 2024 年与兴业银行股份有限公司宁波分行签订最高额保证合同，为子公司东方日升（宁波）电力开发有限公司提供不超过人民币 24,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 24,000.00 万元；
16. 本公司 2024 年与中国银行股份有限公司滁州分行签订最高额保证合同，为子公司东方日升（安徽）新能源有限公司提供不超过人民币 25,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 10,000.00 万元；
17. 本公司 2024 年与招商局融资租赁有限公司签订最高额保证合同，为子公司芮城云升新能源有限公司提供不超过人民币 31,200.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 24,762.22 万元；
18. 本公司 2024 年与中国银行股份有限公司宁海支行签订最高额保证合同，为子公司双一力（宁波）电池有限公司提供不超过人民币 20,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为人民币 8,819.00 万元；
19. 本公司 2024 年与华润融资租赁有限公司签订最高额保证合同，为子公司肇源县旭辉太阳能发电有限公司提供不超过人民币 58,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 35,178.57 万元；
20. 本公司 2024 年与中国工商银行股份有限公司滁州琅琊支行签订最高额保证合同，为子公司东方日升（安徽）新能源有限公司提供不超过人民币 18,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 0 万元；
21. 本公司 2024 年与上海浦东发展银行股份有限公司常州分行签订最高额保证合同，为子公司东方日升（常州）新能源有限公司提供不超过人民币 17,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 50.00 万元；
22. 本公司 2024 年与上海越秀融资租赁有限公司签订最高额保证合同，为子公司宁海汇升新能源科技有限公司提供不超过人民币 14,686.92 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 10,031.67 万元；
23. 本公司 2024 年与金华市通济新能源科技有限公司签订最高额保证合同，为子公司东方日升（常州）新能源有限公司提供不超过人民币 15,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 4,504.42 万元；
24. 本公司 2024 年与中国银行股份有限公司金坛支行签订最高额保证合同，为子公司东方日升（常州）新能源有限公司提供不超过人民币 17,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 0 万元，该承诺事项已履行完毕；
25. 本公司 2024 年与中国建设银行股份有限公司宁海支行签订最高额保证合同，为子公司双一力（宁波）电池有限公司提供不超过人民币 20,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 19,886.29 万元；
26. 本公司 2025 年与中国银行股份有限公司宁海支行签订最高额保证合同，为子公司浙江双宇电子科技有限公司提供不超过人民币 22,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 4,317.00 万元；
27. 本公司 2025 年与兴业银行股份有限公司宁波分行签订最高额保证合同，为子公司双一力（宁波）电池有限公司提供不超过人民币 16,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 15,850 万元；

28. 本公司 2025 年与北京银行股份有限公司宁波分行签订最高额保证合同，为子公司双一力（宁波）电池有限公司提供不超过人民币 40,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 13,889.00 万元，该担保事项于 2026 年 7 月 9 日解除；
29. 本公司 2025 年与中国建设银行股份有限公司义乌分行签订最高额保证合同，为子公司东方日升（义乌）新能源有限公司提供不超过人民币 18,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 18,000.00 万元；
30. 本公司 2026 年与中国银行股份有限公司金坛支行签订最高额保证合同，为子公司东方日升（常州）新能源有限公司提供不超过人民币 14,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 9,355.30 万元；
31. 本公司 2026 年与天津信租户光六租赁有限公司签订最高额保证合同，为子公司吉安昇升新能源开发有限公司、点点云智能科技有限公司提供不超过人民币 120,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 0 万元，该承诺事项已履行完毕；
32. 东方日升（宁波）电力开发有限公司 2023 年与兴业银行股份有限公司宁波分行签订最高额保证合同，为本公司提供不超过人民币 50,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为人民币 47,200.00 万元；
33. 东方日升（宁波）电力开发有限公司 2023 年与恒丰银行股份有限公司宁波宁海支行签订最高额保证合同，为本公司提供不超过人民币 30,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 0 万元，该承诺事项已履行完毕；
34. 东方日升（宁波）电力开发有限公司 2024 年与中国光大银行股份有限公司宁波分行签订最高额保证合同，为本公司提供不超过人民币 35,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为 0 万元，该承诺事项已履行完毕；
35. 东方日升（宁波）电力开发有限公司、双一力（宁波）电池有限公司 2025 年与平安银行股份有限公司宁波分行签订最高额保证合同，为本公司提供不超过人民币 20,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为人民币 18,000.00 万元；
36. 东方日升（义乌）新能源有限公司 2024 年与广发银行股份有限公司宁波分行签订最高额保证合同，为本公司提供不超过人民币 22,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为人民币 14,300.00 万元；
37. 东方日升（常州）新能源有限公司 2025 年与中国进出口银行宁波分行签订最高额保证合同，为本公司提供不超过人民币 45,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为人民币 22,000.00 万元；
38. 东方日升（宁波）电力开发有限公司 2023 年与浙江浙银金融租赁股份有限公司签订最高额保证合同，为宁波北仑瑞升电力开发有限公司、浙江颍川新能源科技有限公司、池州市宁升电力开发有限公司、池州瑞升能源电力开发有限公司、扬州宇升光伏科技有限公司、新沂协鑫光伏电力有限公司、常州威能光伏科技有限公司提供不超过人民币 30,000.00 万元的连带责任保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日，担保余额为人民币 3,825.22 万元；
39. 本公司以位于梅桥区块不动产（浙（2019）宁海县不动产第 0004476 号）向中国农业银行股份有限公司宁海县支行进行抵押借款，抵押时间为 2024 年 9 月 5 日至 2029 年 9 月 4 日，抵押额度为人民币 49,939.00 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 49,939.00 万元；
40. 本公司向中国进出口银行宁波分行进行借款，以子公司东方日升（常州）新能源有限公司位于水南路 1 号的不动产（苏（2020）金坛区不动产第 0027475 号、苏（2022）金坛区不动产第 0095768 号、苏（2022）金坛区不动产第 0095821 号、苏（2022）金坛区不动产第 0095822 号、苏（2022）金坛区不动产第 0095824 号、苏（2022）金坛区不动产第 0095848 号、苏（2022）金坛区不动产第 0096036 号）作为抵押，抵押日期为 2022 年 6 月 8 日至 2027 年 6 月 7 日，抵押额度为人民币 45,000.00 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 22,000.00 万元；
41. 本公司以位于梅林街道兴科中路 1 号的不动产（浙（2022）宁海县不动产第 0027454 号）向兴业银行股份有限公司宁波分行进行抵押借款，抵押时间为 2023 年 1 月 19 日至 2028 年 1 月 18 日，抵押额度为人民币 50,000.00 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 47,200.00 万元；

42. 子公司东方日升（包头）新材料有限公司、东方日升（宁波）电力开发有限公司、浙江双宇电子科技有限公司、双一力（宁波）电池有限公司向兴业银行股份有限公司宁波分行进行借款，以子公司东方日升（包头）新材料有限公司位于包头金山工业园区的不动产（蒙（2022）固阳县不动产权第 0170147 号、蒙（2024）固阳县不动产权第 0044413 号、蒙（2025）固阳县不动产权第 0030098 号）及在建工程作为抵押，抵押日期为 2025 年 5 月 13 日至 2027 年 4 月 21 日，抵押额度为人民币 33,485 万元；以子公司东方日升（包头）新材料有限公司价值 51,397.00 万元的设备作为抵押，抵押日期为 2025 年 5 月 13 日至 2027 年 4 月 21 日，抵押额度为人民币 58,000.00 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，借款余额为人民币 64,100.00 万元；
43. 本公司与宁波市宁海县国际贸易有限公司开展供应链合作业务，以子公司东方日升（宁波）光伏科技有限公司所有的宁海县宁东新城 22-H 地块的土地使用权、公共配套设施、在建工程（浙（2025）宁海县不动产权第 0004190 号）提供最高额抵押担保，抵押担保的主债权为 2025 年 3 月 26 日至 2026 年 8 月 10 日期间供应链合作产生由债权人享有的系列债权，最高抵押额度为人民币 120,000.00 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，供应链合作业务担保余额为人民币 119,119.64 万元。

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

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1.MeridianumSoleS.r.l.（以下简称“Meridianum”）诉 RISENENERGYSINGAPOREHOLDINGPTE.LTD. 和 SpvApulia2002s.r.l.（以下简称“SpvApulia”）股权转让纠纷案

2024 年 7 月 Meridianum 起诉日升新加坡和 SpvApulia（共同被告），其诉由是 2023 年 9 月至 2024 年 3 月之间双方虽然没有签订最终的股权转让协议，但是应当认定股权协定已经达成。起诉状中诉求：1）日升新加坡将项目公司股权转让给开发商；2）或者赔偿开发商前期项目开发全部损失共计 3,820,000.00 欧元；3）承担本案全部诉讼费。

2024 年 11 月，日升新加坡从法院取得正式文书。

2024 年 12 月 12 日，日升新加坡向法院提交应诉函。

2024 年 12 月 18 日，日升新加坡委托 Dentons 代理本案，并完成了对律所的相关授权文件。

2025 年 4 月 1 日，完成首次庭审听证会。

2025 年 10 月进行二次庭审，庭审后双方进行了和解方案的讨论，双方分歧较大，始终未形成和解方案。

案件将于 2027 年再次开庭审理。案件正在审理中。本公司判断不会对公司造成额外损失，因此未计提预计负债。

2.潮州市潮安区博源印务实业有限公司与甬升新能源（揭阳）有限公司、广东省旭晨新能源科技有限公司、点点云智能科技有限公司、温福康、方生屋、王金洋财产损害赔偿纠纷案

2025 年 2 月 11 日，点点云收到法院诉讼材料，载明潮州市潮安区博源印务实业有限公司至潮州市潮安区人民法院起诉甬升新能源（揭阳）有限公司（以下简称“被告 1”）、广东省旭晨新能源科技有限公司（以下简称“被告 2”）、点点云智能科技有限公司（以下简称“被告 3”）、温福康（以下简称“被告 4”），要求：1.判令被告 1、被告 2 共同向原告赔偿因火灾而产生的财产损失 17,317,299 元；2.判令被告 1、被告 2 共同向原告赔偿因火灾而导致的租金损失（自 2024 年 4 月 23 日计算至案涉房屋实际修复可使用之日止），暂计至 2024 年 9 月 23 日为 367,747.08 元；3.判令被告 3 对被告 1 应支付的费用承担连带责任；4.判令被告 4 对被告 2 应支付的费用承担连带责任；5.判令 4 被告承担本案诉讼费、保全费等费用。

2025 年 3 月 6 日，温福康向法院申请追加方生屋、王金洋为共同被告。

2025 年 5 月 29 日，法院组织了第一次开庭审理。

2025 年 6 月 16 日，法院组织了第二次开庭审理。

2025 年 7 月 30 日，潮州市潮安区人民法院作出一审判决：1.被告甬升新能源（揭阳）有限公司应于本判决发生法律效力之日起十日内赔偿原告潮州市潮安区博源印务实业有限公司财产损失 17,317,299 元；2.被告甬升新能源（揭阳）有限公司应于本判决发生法律效力之日起十日内赔偿原告潮州市潮安区博源印务实业有限公司自 2024 年 4 月 23 日至 2024 年 9 月 22 日的租金损失 367,746.95 元；3.被告点点云智能科技有限公司对上述判决第一、二项承担连带清偿责任；4.驳回原告潮州市潮安区博源印务实业有限公司的其他诉讼请求。

2025 年 8 月，甬升新能源（揭阳）有限公司和点点云智能科技有限公司向潮州市中级人民法院提起上诉。

2025 年 11 月 5 日，潮州市中级人民法院作出（2025）粤 51 民终 760 号民事裁定书，案件拟被发回重审。

2026 年 2 月 3 日，潮州市潮安区人民法院下发本案重审。

2026 年 3 月 19 日已开庭。

目前案件在审理过程中，本公司基于谨慎性原则已计提相应预计负债。

3.东方日升（包头）新能源有限公司、东方日升新能源股份有限公司与中地寅岗建设集团有限公司建设工程施工合同纠纷

2025 年 7 月 11 日，中地寅岗建设集团有限公司至固阳县人民法院起诉东方日升（包头）新能源有限公司、东方日升新能源股份有限公司，要求 1、请求判令东方日升（包头）新能源有限公司支付原告工程款 70,494,300.6 元；2、请求判令东方日升（包头）新能源有限公司支付原告逾期付款利息损失 2,387,149.46 元(以 70,494,300.6 元为基数，自 2024 年 12 月 21 日暂计算至 2025 年 7 月 9 日，按照一年期市场贷款报价利率的 2 倍计算)及自 2025 年 7 月 10 日计算至工程款实际付清之日止的逾期付款利息损失;3、依法判令被告二对上述诉讼请求承担连带责任；4、依法判令原告对东方日升源网荷储一体化 3GW 组件项目在未付工程价款范围内就该工程折价或拍卖的价款优先受偿；5、本案诉讼费、保全费、保函费由二被告承担。

2025 年 10 月 21 日，造价鉴定机构内蒙古中恒信工程造价咨询有限公司进行现场勘验。

2025 年 11 月 7 日，质量鉴定机构内蒙古国友工程检测服务有限公司进行现场勘验。

2025 年 12 月 8 日，东方日升（包头）新能源有限公司向固阳县人民法院申请对质量鉴定机构内蒙古国友工程检测服务有限公司的回避申请。2025 年 12 月 26 日，固阳县人民法院送达告知书，载明终止内蒙古国友工程检测服务有限公司的鉴定委托。

2026 年 3 月 4 日，质量鉴定机构北京市建设工程质量第一检测所有限责任公司至东方日升（包头）新能源有限公司厂区进行现场勘验

2026 年 3 月 24 日，固阳县人民法院送达质量鉴定方案、补充证据告知书、司法鉴定说明函以及传票，定于 2026 年 3 月 30 日进行庭前会议。

2026 年 4 月 3 日，固阳县人民法院送达造价鉴定意见书初稿，东方日升（包头）新能源有限公司对该鉴定意见书初稿提出书面异议并进行开庭质证。

2026 年 7 月 14 日，固阳县人民法院告知造价鉴定意见书已出具，东方日升（包头）新能源有限公司对该鉴定意见书提出异议。截至目前，该案正在固阳县人民法院审理中，本公司基于谨慎性原则已计提相应预计负债。

4.东方日升新能源股份有限公司与北京中骏天辰新能源科技有限公司合同纠纷案

2025 年 9 月 2 日，北京中骏天辰新能源科技有限公司至襄阳市樊城区人民法院起诉东方日升新能源股份有限公司，要求：1.请求判令被告支付款项计 37,351,088 元，并自起诉之日起至付清时为止，以未付款金额为基数，按同业中心公布的一年期市场贷款利率为标准支付逾期付款利息;2.由被告承担本案的诉讼等费用。

2025 年 9 月 22 日，东方日升新能源股份有限公司向襄阳市樊城区人民法院提起管辖权异议申请，要求将案件管辖权移送至浙江省宁海县人民法院。襄阳市樊城区人民法院于 2025 年 10 月 9 日作出(2025)鄂 0606 民初 8952 号民事裁定书，驳回东方日升新能源股份有限公司的异议申请。

2025 年 10 月 17 日，东方日升新能源股份有限公司不服襄阳市樊城区人民法院于 2025 年 10 月 9 日作出(2025)鄂 0606 民初 8952 号民事裁定书，向襄阳市中级人民法院提起上诉，襄阳市中级人民法院于 2025 年 11 月 3 日受理，于 2025 年 12 月 1 日作出（2025）鄂 06 民辖终 244 号民事裁定书，驳回东方日升新能源股份有限公司的上诉。

2026 年 1 月 22 日，襄阳市樊城区人民法院第一次开庭审理。

2026 年 2 月 5 日，襄阳市樊城区人民法院第二次开庭审理。

截至目前，该案正审理中，本公司判断不会对公司造成额外损失，因此未计提预计负债。

5.点点云智能科技有限公司诉湖南昌达输变电建设有限公司、刘海宾、黄德江、陈爱军合同纠纷案

2025 年 9 月 3 日，点点云智能科技有限公司在宁海县人民法院起诉湖南昌达输变电建设有限公司（以下简称“昌达公司”、“被告一”）、刘海宾（以下简称“被告二”）、黄德江（以下简称“被告三”）、陈爱军（以下简称“被告四”），诉讼请求如下：1、请求判令被告一向原告支付电站回购款 30,307,200 元；2、请求判令被告一向原告交付覃冠尹等共计 135 户签署的《购售电合同》，如被告一无法履行，则请求被告向原告赔偿电站开发损失 11,654,307.50 元；3、请求判令被告向申请人归还库存物料，如无法归还，则支付库存物料折价款 2,115,985 元；4、请求判令被告向原告支付逾期付款损失（以 44,077,492.50 元为计算基准，按照 LPR1 年期贷款利率计算自起诉之日起至款项付清之日止）；5、请求判令原告有权从被告缴纳的合作保证金 500 万元中抵扣前述被告应当向原告支付的款项；6、判令被告二、被告三、被告四对诉讼请求第一项至第五项款项承担连带清偿责任；7、判令四被告承担本案的诉讼费用、保全费用。

同日，向宁海县人民法院申请诉讼保全。

2026 年 1 月 5 日，昌达公司、刘海宾、黄德江、陈爱军向宁海法院就担保协议申请笔迹鉴定。笔迹鉴定后，本公司撤回对被告二、被告三、被告四的诉讼请求；

2026 年 4 月 27 日湖南昌达提起反诉，诉讼请求如下：1、请求法院依法判令被告支付经销商服务费 15,813,874.5 元，资金占用利息 55,348.6 元。（其中资金占用利息以被告应付未付款项 15,813,874.51 元为基数，以年利率 3.0% 计算，自 2026 年 1 月 23 日起计算至被告实际清偿所有款项之日止，暂计算至原告起诉之日即 2026 年 3 月 6 日）2、请求法院依法判令被告支付经销商奖励费用 385070 元并自原告起诉之日起按照 1 年期 LPR 支付资金占用利息至被告实际清偿所有款项之日止。以上费用共计 16,254,293.1 元。3、本案诉讼费用、保全费用、保全担保费用均由被告承担。

2026 年 6 月 1 日，根据最新情况本公司变更诉讼请求，最新诉讼请求如下：1、请求判令被告向原告支付 241 户的未并网电站回购款 30,384,200 元；2、请求判令被告向原告交付终端用户为周全等共计 42 户签署的购售电合同原件，如被告无法履行，则请求被告向原告赔偿电站开发损失 3,626,001.50 元；3、请求判令被告向原告交付终端用户为梁昭治等共计 25 户签署的《户用光伏电站屋顶租赁合同》原件，如被告无法履行，则请求被告向原告赔偿电站开发损失 2,367,411.30 元；4、请求判令被告向原告支付 3 户在电站质保期内无法正常运行的电站回购款 389,400 元；5、请求判令被告向原告支付电站质保期内代垫维修费用等款项共计 75,564.12 元；6、请求判令被告向原告赔偿电站质保期内无法正常运行所造成的电站收益损失 73,041.69 元；7、请求判令被告向申请人归还库存物料，如无法归还，则支付库存物料折价款 2,115,985 元；上述共计 39,031,603.61 元 8、请求判令被告向原告支付逾期付款损失（以 39,031,603.61 元为计算基准，按照 LPR1 年期贷款利率计算自起诉之日起至款项付清之日止）；9、请求判令原告有权从被告缴纳的合作保证金 500 万元中抵扣前述被告应当向原告支付的款项；10、判令被告承担本案的诉讼费用、保全费用。

2026 年 6 月 22 日本案已开庭，目前尚未判决。本公司判断不会对公司造成额外损失，因此未计提预计负债。

6.东方日升（常州）新能源有限公司诉上海衍翊国际货物运输代理有限公司合同纠纷案

2025 年 12 月 24 日，东方日升（常州）新能源有限公司在上海海事法院起诉上海衍翊国际货物运输代理有限公司合同纠纷案，诉讼请求如下：1.请求判令被告赔偿原告货款损失 4,266,108 美元（按 2025 年 12 月 24 日美元兑人民币汇率中间价 7.0471 折算成人民币 30,063,689.65 元）。2.请求判令被告向原告支付因迟延付款产生的利息损失如下：1）以人民币 2,505,307.47 元为基数，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率从 2024 年 12 月 24 日起计算至被告实际履行之日止；2）以人民币 2,505,307.47 元为基数，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率从 2024 年 12 月 27 日起计算至被告实际履行之日止；3）以人民币 10,522,291.38 元为基数，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率从 2025 年 1 月 2 日起计算至被告实际履行之日止；4）以人民币 2,505,307.47 元为基数，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率从 2025 年 1 月 3 日起计算至被告实际履行之日止；5）以人民币 9,520,168.39 元为基数，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率从 2025 年 2 月 3 日起计算至被

告实际履行之日止；6）以人民币 2,505,307.47 元为基数，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率从 2025 年 2 月 5 日起计算至被告实际履行之日止。3.判令被告承担本案诉讼费用及保全费用。

截止目前，该案于 2026 年 7 月 16 日举行了证据交换庭审，等待法院进一步通知。本公司判断不会对公司造成额外损失，因此未计提预计负债。

7.东方日升（包头）新材料有限公司与中电系统建设工程有限公司建设工程施工合同纠纷

2026 年 3 月 20 日，中电系统建设工程有限公司至固阳县人民法院起诉东方日升（包头）新材料有限公司，要求 1、判令被告支付原告工程款 54,348,967.44 元，及自应当付款之日起至款项付清之日止以 LPR 利率计算的资金占用利息 2,425,974.35 元(暂计至 2026 年 3 月 20 日);以上合计 56,774,941.79 元;2、原告对案涉年产 10GW 拉晶项目机电工程折价、拍卖或者变卖的价款，在欠付工程款范围内享有建设工程价款优先受偿权;3、判令被告承担本案案件受理费、财产保全费、保全担保费等全部诉讼费用。

2026 年 5 月 18 日，固阳县人民法院受理该案，案号为（2026）内 0222 民初 1197 号并通知 2026 年 6 月 25 日开庭。

2026 年 6 月 23 日，东方日升（包头）新材料有限公司向固阳县人民法院提起反诉请求，案件延期开庭。

2026 年 7 月 13 日，固阳县人民法院开庭质证，双方针对本诉、反诉以及鉴定请求提交证据进行质证。

截至目前，该案正在固阳县人民法院审理中，本公司基于谨慎性原则已计提相应预计负债。

8.点点云智能科技有限公司诉山东鼎耀光伏科技有限公司合同纠纷

2026 年 6 月 2 日，点点云智能科技有限公司在宁海县人民法院起诉山东鼎耀光伏科技有限公司，要求 1、请求解除编号为 LSD20221111009 的《户用光伏电站开发合作协议》；2、请求依法判令被告向原告支付托管在被告处的库存物料价款 1,552,878.61 元并支付应退未退的旧版型组件价值 1,666,500 元，合计金额 3,219,378.61 元，并支付逾期付款利息损失（以 3,219,378.61 元为基数，自起诉之日起按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际付清之日止）；3、法判令被告向原告支付 13 个未并网电站的回购款合计 2,377,375 元，并支付逾期付款利息损失（以 2,377,375 元为基数，自起诉之日起按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际付清之日止）；4、请求依法判令被告提供 46 户电站的购电合同、租赁合同（该 43 户电站中有 36 户为从未收到收益的电站），若被告无法提供的，则向原告返还该 43 户电站（为避免重复计算，该 43 户中扣除诉请 3 中的刘春风电站以及诉请 5 中的王炳辉、陈怀龙电站）已支付结算费用 150,7201.6 元，物料成本费用 4,499,359.36 元，合计 6,006,560.96 元，以及支付逾期付款利息损失（以 6,006,560.96 元为基数，自起诉之日起按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际付清之日止）；5、请求依法判令被告应当就 37 户从未收到电费的电站，向原告返还该 37 户电站已支付结算费用以及物料成本费用，其中 36 户已在诉请 4 中主张，剩余的王炳辉电站已支付结算费用 16,423.2 元及物料成本费用 47,637.8 元；以及就陈怀龙电站向原告返还该户电站已支付结算费用 87,776 元及物料成本费用 137,015 元。合计金额为 288,852 元，以及支付逾期付款利息损失（以 288,852 元为基数支付逾期付款利息损失，自起诉之日起按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际付清之日止）；6、请求依法判令被告承担 4 户电站前期电费收益损失 15,804.81 元，并承担逾期付款利息损失（以 15,804.81 元为基数，自起诉之日起按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际付清之日止）；7、请求依法判令被告承担安装质量扣款 701,065 元；上述第 2-7 项费用（本金部分）合计 12,609,036.38 元。8、请求依法判令原告有权在被告缴纳的保证金 3,000,000 元中扣除上述应付款项；9、本案诉讼费、财产保全费由被告承担。

2026 年 6 月 9 日，宁海县人民法院受理该案，案号为（2026）浙 0226 民初 5133 号。

2026 年 6 月 22 日，山东鼎耀光伏科技有限公司向宁海县人民法院提出管辖权异议。

2026 年 7 月 3 日，宁海县人民法院作出（2026）浙 0226 民初 5133 号之一民事裁定书，驳回山东鼎耀光伏科技有限公司的管辖权异议。

2026 年 7 月 8 日，山东鼎耀光伏科技有限公司就（2026）浙 0226 民初 5133 号之一民事裁定书向宁波市中级人民法院提起上诉，要求撤销该裁定，依法裁定将案件移送山东省乐陵市人民法院管辖。2026 年 7 月 31 日，宁波市中级人民法院作出（2026）浙 02 民辖终 372 号民事裁定书，驳回上诉，维持原裁定。

2026 年 8 月 4 日，收到宁海县人民法院传票，本案于 2026 年 8 月 19 日开庭。

截止目前，该案尚未审理。本公司判断不会对公司造成额外损失，因此未计提预计负债。

9.东方日升（宁波）电力开发有限公司起诉武汉市能合电力建设有限公司、武汉四合能源股份有限公司建设工程施工合同纠纷

2026 年 4 月 10 日，原告东方日升（宁波）电力开发有限公司在芮城县人民法院起诉武汉市能合电力建设有限公司、武汉四合能源股份有限公司并申请财产保全，诉讼请求如下：一、依法确认原告与被告一之间的《芮城三期 100MW 光伏发电项目【固定支架标段一】建设工程施工合同》（合同编号：RSDL-G-230178）和《芮城三期 100MW 光伏发电项目【固定支架标段一】建设工程施工合同变更协议》（合同编号：RSDL-G-230178-1）已于 2026 年 02 月 11 日解除；二、依法判令被告一承担违约金人民币 6,213,920.80 元（含工程逾期违约金人民币 5,709,504.00 元、违约考核金额人民币 314,100.00 元及欠薪阻工违约金人民币 190,316.80 元）；三、依法判令被告一承担实际工程量调减扣款金额人民币 6,720,130.65 元；四、依法判令被告一承担工程未完成消缺部分的扣款人民币 2,824,409.42 元；五、依法判令被告一承担未开具工程款发票部分的税款人民币 2,638.61 元；六、依法判令被告一立即退场并向原告移交与工程相关的全部施工资料、技术文件、竣工资料（如有）、工程签证、验收记录、物资采购凭证等相关资料。七、依法判令被告一承担逾期退场的违约金人民币 1,260,000.00 元（自 2026 年 2 月 18 日起按照 20,000 元/天的标准暂计算至起诉之日，实际计算至被告一撤出全部临建、施工人员、机械设备和剩余材料并清理完场地办理工程移交手续退场之日）；八、依法判令被告一承担原告为实现债权支出的律师费用人民币 180,000.00 元；九、依法判令被告二就前述第二、三、四、五、七、八项诉请与被告一向原告承担连带清偿责任。十、本案的案件受理费、保全费、鉴定费等费用由二被告承担。

2026 年 6 月 26 日，收到法院传票本案定于 7 月 27 日开庭。

2026 年 7 月 27 日，法院出具执行结果告知函，实际冻结账户 110,430.59 元；

2026 年 7 月 27 日，完成第一次开庭，庭审未完结。

截至目前，芮城县人民法院尚未安排二次开庭，等待法院进一步通知。

10.东方日升（宁波）电力开发有限公司起诉安徽曙晨电力工程有限公司建设工程施工合同纠纷

2026 年 3 月 30 日，原告东方日升（宁波）电力开发有限公司在肇源县人民法院起诉安徽曙晨电力工程有限公司，诉讼请求如下：1、依法确认原告与被告签订的《黑龙江省大庆市肇源县旭辉 150MW 平价光伏发电项目【北区标段】建设工程施工合同》（合同编号：RSDL-G-230943）于 2026 年 2 月 10 日解除；2、请求判令被告返还超付工程款人民币 5,023,761.19 元；3、请求判令被告赔偿代付农民工工资损失人民币 6,058,607.12 元；4、请求判令被告支付考核违约金人民币 1,253,600 元；5、请求判令被告支付延期退场的违约金 680,000 元（自 2026 年 2 月 17 日起，按每日 20,000 元的标准计算，暂计至 2026 年 3 月 23 日，最终金额以实际退场之日计算结果为准）；6、请求判令被告立即退场，撤离全部施工人员、机械设备及剩余材料（经原告确认后），并清理场地；7、请求判令被告向原告完整移交案涉工程施工资料、技术文件、竣工资料、签证记录、验收记录等全部工程资料；8、请求判令被告承担本案案件受理费、保全费、鉴定费等全部诉讼费用。

2026 年 5 月 13 日，收到法院传票本案定于 6 月 9 日开庭。

2026 年 6 月 9 日，完成第一次开庭，庭审未完结。

2026 年 7 月 20 日，法院出具裁定书本案转为普通程序审理。

截至目前，肇源县人民法院尚未安排二次开庭，等待法院进一步通知。

11.RisenKoreaCo.Ltd 诉韩国光伏研究院有限公司（以下简称：KIOPR）买卖合同纠纷案

原告 RisenKoreaCo.Ltd 在法院起诉 KIOPR，法院于 2026 年 5 月 27 日立案，我司诉讼请求为：被告应支付货款,原告请求被告支付 2,307,657,114 韩元，并自 2024 年 9 月 6 日起至本起诉状副本送达之日止按年利率 6%计息，自次日起至全部款项付清之日止按年利率 12%计息。我们请求法院判决如下：

被告支付按比例计算的款项。

被告承担诉讼费用。

第 1 款可临时执行。

2026 年 6 月 4 日 RisenKoreaCo.Ltd 委托索拉里斯事务所向韩国首尔中央地方法院提起诉讼。

2026 年 7 月 28 日 KIOPR 答辩期届满。

2026 年 8 月 4 日 KIOPR 提出和解方案，目前在推进向受理法院申请和解程序。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	光伏制造	光伏发电	分部间抵销	合计
一、营业收入	3,511,227,428.60	1,446,579,421.99	-936,514,092.63	4,021,292,757.96
其中：对外交易收入	2,669,413,440.61	1,351,879,317.35		4,021,292,757.96
分部间交易收入	841,813,987.99	94,700,104.64	-936,514,092.63	
二、营业费用	4,276,269,852.46	1,533,104,905.39	-942,211,944.98	4,867,162,812.87
其中：折旧费和摊销费	806,973,653.92	83,648,167.82		890,621,821.75
三、对联营和合营企业的投资收益	1,312,258.19	1,106,951.74		2,419,209.93
四、信用减值损失	-27,980,273.59	-30,949,945.96		-58,930,219.55
五、资产减值损失	-135,518,852.97			-135,518,852.97
六、利润总额	-866,686,770.31	-88,210,764.79	5,697,852.35	-949,199,682.75
七、所得税费用	-119,074,397.80	-10,173,668.01		-129,248,065.81
八、净利润	-747,612,372.51	-78,037,096.78	5,697,852.35	-819,951,616.94
九、资产总额	23,999,500,448.42	7,565,036,608.75	-3,686,278,095.20	27,878,258,961.97
十、负债总额	15,782,845,404.08	6,561,743,052.84	-2,261,357,705.69	20,083,230,751.23

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,485,583,777.23	1,632,753,874.66
1 至 2 年	726,740,568.84	790,486,363.32
2 至 3 年	683,782,852.54	805,110,675.74
3 年以上	991,408,095.39	1,034,064,966.07
3 至 4 年	150,213,334.33	104,858,853.97

4 至 5 年	125,002,845.63	52,723,897.91
5 年以上	716,191,915.43	876,482,214.19
合计	3,887,515,294.00	4,262,415,879.79

(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	47,884,867.08	1.23%	47,884,867.08	100.00%		48,332,849.41	1.13%	48,332,849.41	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,839,630,426.92	98.77%	688,884,423.35	17.94%	3,150,746,003.57	4,214,083,030.38	98.87%	675,080,541.29	16.02%	3,539,002,489.09
其中：										
账龄分析组合	2,107,418,075.95	54.21%	688,884,423.35	32.69%	1,418,533,652.60	2,065,522,657.84	48.46%	675,080,541.29	32.68%	1,390,442,116.55
合并范围内关联方组合	1,732,212,350.97	44.56%			1,732,212,350.97	2,148,560,372.54	50.41%			2,148,560,372.54
合计	3,887,515,294.00	100.00%	736,769,290.43	18.95%	3,150,746,003.57	4,262,415,879.79	100.00%	723,413,390.70	16.97%	3,539,002,489.09

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提预期信用损失的应收账款组合

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
REAL GOODS ENERGY TECH INC	10,221,433.77	10,221,433.77	9,904,558.85	9,904,558.85	100.00%	预计无法收回
RCR O’ DONNELL GRIFFIN PTY LTD	1,923,751.21	1,923,751.21	1,864,112.95	1,864,112.95	100.00%	预计无法收回
内蒙古熔化华科技有限公司	3,836,820.80	3,836,820.80	3,836,820.80	3,836,820.80	100.00%	预计无法收回
山西华富星辰科技有限公司	25,631,168.75	25,631,168.75	25,631,168.75	25,631,168.75	100.00%	预计无法收回
宁波建工建乐工程有限公司	2,877,256.05	2,877,256.05	2,877,256.05	2,877,256.05	100.00%	预计无法收回

DISTRIBUIDOR A TAMEX S. A. P. I DE C. V.	1, 504, 644. 25	1, 504, 644. 25	1, 457, 998. 74	1, 457, 998. 74	100. 00%	预计无法收回
孚尧电力工程 设计（上海） 有限公司	1, 362, 333. 60	1, 362, 333. 60	1, 362, 333. 60	1, 362, 333. 60	100. 00%	预计无法收回
SOLAR SERVICE MC S DE RL DE CV	929, 978. 71	929, 978. 71	901, 148. 41	901, 148. 41	100. 00%	预计无法收回
SONNENSOL S. A. S.	45, 462. 27	45, 462. 27	49, 468. 93	49, 468. 93	100. 00%	预计无法收回
合计	48, 332, 849. 4 1	48, 332, 849. 4 1	47, 884, 867. 0 8	47, 884, 867. 0 8		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	542, 163, 661. 25	27, 108, 183. 07	5. 00%
1—2 年	577, 845, 365. 84	57, 784, 536. 58	10. 00%
2—3 年	402, 615, 278. 96	80, 523, 055. 79	20. 00%
3—4 年	102, 901, 933. 26	51, 450, 966. 63	50. 00%
4—5 年	49, 370, 776. 78	39, 496, 621. 42	80. 00%
5 年以上	432, 521, 059. 86	432, 521, 059. 86	100. 00%
合计	2, 107, 418, 075. 95	688, 884, 423. 35	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	943, 420, 115. 98		
1—2 年	147, 994, 054. 59		
2—3 年	281, 118, 104. 65		
3—4 年	45, 853, 402. 33		
4—5 年	74, 269, 735. 25		
5 年以上	239, 556, 938. 17		
合计	1, 732, 212, 350. 97		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	48,332,849.41	-447,982.33				47,884,867.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	675,080,541.29	13,803,882.06				688,884,423.35
合计	723,413,390.70	13,355,899.73				736,769,290.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
RISEN ENERGY (HONGKONG) CO., LIMITED	375,209,094.00		375,209,094.00	9.65%	
Risen Project, S.A. DE C.V.	213,218,570.90		213,218,570.90	5.48%	
RISEN ENERGY (AUSTRALIA) PTY LTD	183,054,150.97		183,054,150.97	4.71%	
东方日升（江苏）新能源有限公司	181,232,778.34		181,232,778.34	4.66%	
中国水利水电第	145,993,694.73		145,993,694.73	3.76%	7,299,684.74

一工程局有限公司					
合计	1, 098, 708, 288. 9 4		1, 098, 708, 288. 9 4	28. 26%	7, 299, 684. 74

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	100, 000, 000. 00	100, 000, 000. 00
其他应收款	3, 003, 439, 510. 40	2, 443, 317, 895. 61
合计	3, 103, 439, 510. 40	2, 543, 317, 895. 61

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
RISEN ENERGY (HONGKONG) CO., LIMITED	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	2,961,006,319.77	2,396,493,157.62
保证金、押金	127,561,026.85	125,729,923.17
非关联方往来	76,517,455.43	76,517,455.43
股权转让款	43,710,000.00	43,710,000.00
其他（备用金等）	6,660,657.24	6,527,167.98
合计	3,215,455,459.29	2,648,977,704.20

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）	1,592,793,897.95	1,044,779,637.28
1 至 2 年	378,517,335.31	725,133,039.79
2 至 3 年	556,866,879.82	428,148,184.76
3 年以上	687,277,346.21	450,916,842.37
3 至 4 年	410,930,984.87	178,079,878.25
4 至 5 年	102,692,386.51	127,847,267.29
5 年以上	173,653,974.83	144,989,696.83
合计	3,215,455,459.29	2,648,977,704.20

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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备	65,014,476.92	2.02%	65,014,476.92	100.00%		65,014,476.92	2.46%	65,014,476.92	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备	3,150,440,982.37	97.98%	147,001,471.97	4.67%	3,003,439,510.40	2,583,963,227.28	97.55%	140,645,331.67	5.44%	2,443,317,895.61
其中:										
账龄分析组合	177,434,662.60	5.52%	147,001,471.97	82.85%	30,433,190.63	175,470,069.66	6.62%	140,645,331.67	80.15%	34,824,737.99
合并范围内关联方组合	2,961,006,319.77	92.09%			2,961,006,319.77	2,396,493,157.62	90.47%			2,396,493,157.62
低风险组合	12,000,000.00	0.37%			12,000,000.00	12,000,000.00	0.45%			12,000,000.00
合计	3,215,455,459.29	100.00%	212,015,948.89	6.59%	3,003,439,510.40	2,648,977,704.20	100.00%	205,659,808.59	7.76%	2,443,317,895.61

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提预期信用损失的其他应收款组合

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
九江盛朝欣业科技有限公司	449,870.26	449,870.26	449,870.26	449,870.26	100.00%	款项无法收回
山东丰汇物流贸易有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	款项无法收回
无锡市产品质量监督检验院	14,600.00	14,600.00	14,600.00	14,600.00	100.00%	款项无法收回
乌海宁升电力开发有限公司	20,640,006.66	20,640,006.66	20,640,006.66	20,640,006.66	100.00%	款项无法收回
长峡清洁能源有限公司	43,710,000.00	43,710,000.00	43,710,000.00	43,710,000.00	100.00%	款项无法收回
合计	65,014,476.92	65,014,476.92	65,014,476.92	65,014,476.92		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,953,483.08	897,674.16	5.00%
1 至 2 年	2,820,861.13	282,086.11	10.00%
2 至 3 年	3,737,166.69	747,433.34	20.00%
3 至 4 年	2,613,064.94	1,306,532.47	50.00%
4 至 5 年	32,711,704.34	26,169,363.47	80.00%
5 年以上	117,598,382.42	117,598,382.42	100.00%
合计	177,434,662.60	147,001,471.97	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
东方日升（包头）硅业有限公司	881,779,704.52		
东方日升（包头）新材料有限公司	688,831,713.04		
东方日升（江苏）新能源有限公司	306,000,637.42		
东方日升（宁波）光伏科技有限公司	251,426,467.46		
点点云智能科技有限公司	233,433,297.42		
RISEN RISI HOLDING LIMITED	187,456,451.24		
宁波绿涸投资有限公司	107,621,653.48		
RISEN ENERGY (HONGKONG) CO., LIMITED	64,095,623.67		
东方日升（宁波）电力开发有限公司	46,391,997.24		
东方日升（鄞县）光伏农业科技有限公司	33,910,315.92		
东方日升（乌海）新能源有限公司	27,430,039.77		
东方日升（常州）新能源有限公司	26,798,539.07		
东方日升（洛阳）新能源有限公司	21,169,650.18		
Risen Energy America Inc.	15,441,038.73		
东方日升（宁波）新材料有限公司	11,156,344.87		
东方日升（义乌）新能源有限公司	11,291,216.91		
东方日升绿电（浙江）建材有限公司	9,606,594.10		
RISEN ENERGY EUROPE & LATAM S.L.	6,983,549.96		
东方日升（宁波）新能源有限公司	6,791,287.88		
浙江双宇电子科技有限公司	6,131,478.22		
东方日升（包头）新能源有限公司	5,147,169.94		
新沂甬升光伏电力有限公司	4,076,544.23		
常州威能光伏科技有限公司	2,423,919.29		
东方日升绿建（浙江）建设工程有限公司	2,047,166.67		
东方日升（宁波）半导体有限公司	1,971,367.28		
常州金坛宁升电力开发有限公司	1,078,004.86		
东方日升（宁波）企业管理咨询有限公司	200,332.21		
双一力（宁波）电池有限公司	155,941.44		
Risen Mexico,S.A. DE C.V	92,732.58		
RISEN	43,128.46		

ENERGY (AUSTRALIA) PTY LTD			
宁波蛇蟠涂生态农业有限公司	7,328.49		
扬州宇升光伏科技有限公司	3,314.30		
MERREDIN SOLAR FARM NOMINEE PTY LTD	1,756.80		
Risen (HongKong) Import and Export Co., Limited	1,553.86		
芮城县三裕东新能源有限公司	1,272.83		
RISEN HOLDINGS PTY LTD	881.72		
YARRANLEA SOLAR PTY LTD	881.72		
SYL BATTERY HOLDING PTE. LTD.	881.72		
TWINSEL (VIET NAM) TECHNOLOGY CO., LTD.	881.72		
Risen Energy Development Pty Ltd	881.72		
Moama Land Nominee Pty Ltd	881.72		
Risen Energy Service Pty Ltd	881.72		
SYL Battery America Inc.	545.35		
Risen Energy Singapore Holding PTE. LTD.	468.04		
合计	2,961,006,319.77		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：低风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
融资租赁保证金	12,000,000.00		
合计	12,000,000.00		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2026 年 1 月 1 日余额		140,645,331.67	65,014,476.92	205,659,808.59
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提		6,356,140.30		6,356,140.30
2026 年 6 月 30 日余 额		147,001,471.97	65,014,476.92	212,015,948.89

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	65,014,476.92					65,014,476.92
按组合计提坏账准备的其他应收款	140,645,331.67	6,356,140.30				147,001,471.97
合计	205,659,808.59	6,356,140.30				212,015,948.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联	881,779,704.52	4 年以内	27.42%	

	方往来款				
第二名	合并范围内关联方往来款	688,831,713.04	3 年以内	21.42%	
第三名	合并范围内关联方往来款	306,000,637.42	1 年以内	9.52%	
第四名	合并范围内关联方往来款	251,426,467.46	1 年以内	7.82%	
第五名	合并范围内关联方往来款	233,433,297.42	1 年以内	7.26%	
合计		2,361,471,819.86		73.44%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,698,684,961.54		14,698,684,961.54	14,681,053,112.86		14,681,053,112.86
对联营、合营企业投资	517,492,827.64		517,492,827.64	516,180,569.45		516,180,569.45
合计	15,216,177,789.18		15,216,177,789.18	15,197,233,682.31		15,197,233,682.31

(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		
东方日升（安徽）新能源有限公司	1,584,000,000.00						1,584,000,000.00	
Risen (HongKong) Import and Export Co., Limited	692,069,031.80						692,069,031.80	
东方日升（宁波）新材料有限公司	49,500,000.00						49,500,000.00	

Risen Energy (HongKong) Co., Limited	808,493,243.47						808,493,243.47	
东方日升（宁波）新能源有限公司	495,000,000.00						495,000,000.00	
东方日升（浙江）新能源有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
东方日升绿电（浙江）建材有限公司	22,770,000.00						22,770,000.00	
浙江博鑫投资有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
Dritte Solarinvest GmbH	2,328,151.32					2,328,151.32		
东方日升（鄞县）光伏农业科技有限公司	1,020,000.00						1,020,000.00	
东方日升（宁波）电力开发有限公司	375,000,000.00						375,000,000.00	
Risen Energy America Inc.	0.69						0.69	
Risen Mexico, S. A. DE C. V.	13,477,793.56						13,477,793.56	
Risen Project, S. A. DE C. V.	49,446,093.13						49,446,093.13	
东方日升融资租赁有限公司	275,000,000.00						275,000,000.00	
东方日升（乌海）新能源有限公司	8,527,595.63						8,527,595.63	
RISEN RISI HOLDING LIMITED	773,989,503.26						773,989,503.26	
东方日升	2,536,211						2,536,211	

(常州) 新能源有 限公司	, 700. 00						, 700. 00	
点点云智 能科技有 限公司	99, 000, 00 0. 00						99, 000, 00 0. 00	
东方日升 (义乌) 新能源有 限公司	1, 000, 000 , 000. 00						1, 000, 000 , 000. 00	
东方日升 (常州) 进出口有 限公司	100, 000. 0 0						100, 000. 0 0	
东方日升 (宁波)企 业管理咨 询有限公 司	1, 000, 000 . 00						1, 000, 000 . 00	
双一力 (天津) 新能源有 限公司	133, 770, 0 00. 00						133, 770, 0 00. 00	
东方日升 (洛阳) 新能源有 限公司	85, 010, 00 0. 00						85, 010, 00 0. 00	
东方日升 (包头) 硅业有限 公司	495, 000, 0 00. 00						495, 000, 0 00. 00	
东方日升 (包头) 新材料有 限公司	495, 000, 0 00. 00						495, 000, 0 00. 00	
东方日升 (包头) 新能源有 限公司	202, 950, 0 00. 00						202, 950, 0 00. 00	
东方日升 (滁州) 新能源有 限公司	990, 000, 0 00. 00						990, 000, 0 00. 00	
东方日升 (江苏) 新能源有 限公司	742, 500, 0 00. 00						742, 500, 0 00. 00	
东方日升 (宁波) 光伏科技 有限公司	2, 192, 850 , 000. 00						2, 192, 850 , 000. 00	
东方日升 (宁波) 半导体有 限公司	190, 040, 0 00. 00		19, 960, 00 0. 00				210, 000, 0 00. 00	
双一力 (宁波)	297, 000, 0 00. 00						297, 000, 0 00. 00	

电池有限公司								
合计	14,681,053,112.86		19,960,000.00			2,328,151.32	14,698,684,961.54	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
江苏斯威克新材料股份有限公司	516,180,569.45				1,312,258.19						517,492,827.64	
小计	516,180,569.45				1,312,258.19						517,492,827.64	
合计	516,180,569.45				1,312,258.19						517,492,827.64	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	1,803,029,697.00	1,789,859,207.01	2,450,912,847.17	2,450,419,635.50
其他业务	966,648,867.76	944,865,002.05	447,847,903.09	432,763,172.33
合计	2,769,678,564.76	2,734,724,209.06	2,898,760,750.26	2,883,182,807.83

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
按经营地区分类						
其中：						
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计						

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

成本法核算的长期股权投资收益		63,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,312,258.19	18,016.24
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,329,775.68	
卖出看涨期权的投资收益	-696,707.79	-20,479,025.55
合计	-1,714,225.28	42,538,990.69

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	6,161,841.82	
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）	73,304,614.73	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,562,800.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,947,598.39	
减：所得税影响额	14,883,357.35	
合计	57,072,700.77	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
转让电站项目的投资收益及资产处置收益	2,322,424.65	电站项目的股权及资产转让为公司日常经营业务

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	-9.97%	-0.7313	-0.7313

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.67%	-0.7822	-0.7822

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

4、其他