



深圳市兆新能源股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘公直、主管会计工作负责人费海江及会计机构负责人(会计主管人员)费海江声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划等前瞻性陈述内容，均不构成本公司对任何投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者注意投资风险。《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司选定的信息披露媒体，公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准。

经营中可能存在行业政策变化风险、市场周期性波动风险、原材料价格波动风险、环保风险、税收政策风险、国际环境变化风险，已在本报告“第三节 管理层讨论与分析 十、公司面临的风险和应对措施”中描述，请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	22
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 债券相关情况	40
第八节 财务报告	41

备查文件目录

一、载有董事长签名的 2026 年半年度报告文本原件。

二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。

三、报告期内公司在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn) 上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。

四、其他相关资料。

五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
公司或本公司或兆新股份	指	深圳市兆新能源股份有限公司
彩虹精化科技	指	深圳市彩虹精化科技有限公司
深圳永晟	指	深圳市永晟新能源有限公司
内蒙古慧科	指	内蒙古慧科新能源科技有限公司
优得新能源	指	优得新能源科技（宁波）有限公司
安徽生源	指	安徽生源化工有限公司
上海中锂	指	上海中锂实业有限公司
青海锦泰	指	青海锦泰钾肥有限公司
界首国云	指	界首国云新能源科技有限公司
安徽首节	指	安徽首节新能源科技有限公司
河北兆腾	指	河北兆腾气雾剂科技有限公司
兆中海智慧停车	指	深圳市兆中海智慧停车充电投资有限公司
新彩公司	指	深圳市新彩再生材料科技有限公司
南京恒逸佳	指	南京恒逸佳贸易有限公司
安徽德嘉	指	安徽德嘉联合新材料科技有限公司
新余德佑	指	新余德佑太阳能电力有限责任公司
合肥永聚	指	合肥市永聚太阳能电力开发有限公司
肥西国胜	指	肥西国胜太阳能发电有限公司
攀枝花君晟	指	攀枝花君晟新能源有限公司
宁夏中源	指	宁夏揭阳中源电力有限公司
湖州晶盛	指	湖州晶盛光伏科技有限公司
合肥晟日	指	合肥晟日太阳能发电有限公司
金华兆晟	指	金华市兆晟新能源有限公司
兰溪永晟	指	兰溪市永晟新能源有限公司
义乌永聚	指	义乌市永聚新能源有限公司
新昌兆晟	指	新昌县兆晟新能源有限公司
兆新科技	指	清远市兆新科技有限公司
深圳日新	指	深圳市日新房地产投资合伙企业（有限合伙）
天津泽裕	指	天津泽裕能源管理有限公司
禾新控股	指	深圳市禾新控股合伙企业（有限合伙）
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
中国结算深圳公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
元/万元	指	人民币元/人民币万元
A 股	指	人民币普通股
报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	兆新股份	股票代码	002256
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市兆新能源股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	兆新股份		
公司的外文名称（如有）	ZETTA GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZETTA GROUP		
公司的法定代表人	刘公直		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵晓敏	李琼
联系地址	深圳市南山区深圳湾科技生态园 12 栋 B 座 34 层	深圳市南山区深圳湾科技生态园 12 栋 B 座 34 层
电话	0755-86922889	0755-86922886
传真	0755-86922800	0755-86922800
电子信箱	dongsh@zettagroup.com.cn	dongsh@zettagroup.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	209,355,623.74	208,206,793.46	0.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,684,910.27	3,072,476.45	19.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-29,712,233.46	-15,122,824.66	-96.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-40,840,656.04	-41,921,279.37	2.58%
基本每股收益（元/股）	0.00	0.00	-
稀释每股收益（元/股）	0.00	0.00	-
加权平均净资产收益率	0.30%	0.27%	0.03%
扣除股权激励费用影响后的归属上市公司股东的净利润（元）	28,682,885.28	18,653,818.50	53.76%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,247,755,913.17	1,789,089,765.94	25.64%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,361,636,135.81	1,187,943,383.94	14.62%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减
扣除股份支付影响后的净利润（元）	27,808,607.03	19,833,630.07	40.21%

备注：公司上半年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润下降：一是股份支付费用计提金额同比有较大幅度增加，该费用不涉及现金流出，且摊销影响会逐季递减；二是上半年受中东地缘政治影响，导致公司精化原材料采购成本和海运成本突增；三是由于人民币快速升值，压缩公司毛利率空间；四是公司部分光伏电站进行更新改造，影响了整体发电量。上述不利因素均属短期影响，公司管理层已作出相应调整，预计下半年将显著缓解，具体数据以定期报告为准。

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）	26,912,081.81	主要为本期子公司安徽生源出表所致
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）	741,082.92	
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	114,804.36	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,493.72	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	4,944,933.53	主要为本期非同一控制企业合并折价收购产生的利得
债务重组损益	7,641.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,359,313.77	
减：所得税影响额	735,748.53	
少数股东权益影响额（税后）	-49,540.64	
合计	33,397,143.73	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）精细化工业务

1、公司精细化工业务产品包括：

环保功能涂料及辅料、绿色环保家居用品、环保节能汽车养护用品以及相关气雾剂等精细化工产品，产品广泛应用于家庭用品、个人用品、工业与汽车用品等领域，气雾剂产品具有施工操作简便，灵活、节能、环保、安全、卫生等特点。

公司在国内外建立有稳定的营销网络和渠道，目前暂时以授权代加工生产为主。公司具备足够的气雾剂生产制造基础及技术能力，授权代加工的生产模式为公司经营发展的过渡方案。公司建立了较完善的授权代加工生产管理体系，并和多家 OEM 供应商建立长期的战略合作伙伴关系。公司掌握了产品的核心工艺、核心技术、核心材料等，品牌、专利等知识产权为公司独有，公司与授权加工商签订了严格的商业保密合约。

2、公司化工新材料业务产品包括：

羧系高效减水剂、分散剂 NNO、萘磺酸、萘磺酸钠、扩散剂 MF 等化工新材料产品的研发、生产及销售，拥有 26 项专利技术，产品广泛应用于各类建筑、染料、橡胶、制革、农药、通讯、医药制造等领域，产品立足于国内销售的同时，已销往多个国家和地区，公司信誉及产品质量得到国内外用户的认可和好评。公司拥有专业的技术研发团队、实验室及检测设备，致力于推动科技创新和产业发展，不断探索和应用前沿技术。所有生产线均采用 DCS 自动化控制系统，节能、环保、安全等配套设施齐全。公司秉承高标准、严要求的安全环保生产理念，为用户提供优质的产品及服务。

2026 年 3 月，公司以安徽生源的股权对青海锦泰出资，安徽生源不再纳入合并报表范围。

（二）新能源业务

公司新能源业务目前主要包括新能源电站投资运营、光伏 EPC 及新能源资产运营管理服务。其中，光伏发电业务主要围绕光伏电站投资、开发、建设及运营管理开展，通过集中式及分布式光伏电站实现电力生产及销售。公司根据项目资源条件、合作模式及投资收益情况，主要采用自主开发、联合开发、资产并购等模式推进光伏项目布局。在项目开发及建设过程中，公司结合项目实际情况开展前期资源获取、项目评估、投资决策、手续办理、工程建设及并网运营等工作，并依托专业化项目管理能力和电站运营经验，持续提升新能源资产开发效率及运营管理水平。在光伏 EPC 业务方面，公司作为 EPC 总包方向业主提供包括工程设计、设备采购、安装施工、并网调试等综合服务，并在光伏电站通过最终竣工验收后，交付业主运行使用。

报告期内，公司完成对优得新能源 70%股权的收购，优得新能源成为公司控股子公司并纳入合并报表范围，公司新能源业务由电站投资运营及 EPC 建设进一步延伸至面向第三方业主的新能源资产运营管理服务。

优得新能源主要为光伏、风电、储能等新能源电站提供运营管理及电气综合运维服务，服务内容包括运行监控、日常巡检、计划性和预防性检修、缺陷及故障处理，并可提供防雷检测、预防性试验、无人机红外检测等单项服务。其依托属地化运维服务中心、专业运维工程师和自主研发的 UniCare 智慧运维平台，通过线上监控与线下服务相结合的方式开展业务。在业务模式上，优得新能源根据电站类型及客户需求提供一站式托管运维或单项技术服务，主要投入为人员、技术和系统平台，固定资产投入相对较低，整体呈现轻资产、专业化及平台化的特点。

另外，公司自持运营管理的光伏电站具体如下表所示（截至本报告资产负债表日）：

序号	项目名称	项目规模 (MW)	进展情况	业务模式	并网模式
1	合肥市庐江县白湖镇胜利圩 20MW 光伏电站	20.00	已并网	售后回租	全额上网
2	攀枝花学院 2.1MW 光伏发电站	2.10	已并网	持有运营	自发自用、余电上网

序号	项目名称	项目规模 (MW)	进展情况	业务模式	并网模式
3	湖州晶盛光伏科技有限公司 10.07MW 光伏电站	10.07	已并网	售后回租	自发自用、余电上网
4	宁夏揭阳中源电力有限公司 20MW 光伏电站	20.00	已并网	售后回租	全额上网
5	江西省新余市分宜县分宜镇横溪村 35MW 并网光伏渔光互补项目	35.00	已并网	售后回租	全额上网
6	庐江县白湖镇梅山村养殖渔场 20MW 分布式光伏电站	20.00	已并网	售后回租	全额上网
7	兰溪市永晟新能源有限公司 14.5MW 分布式光伏发电项目	14.50	已并网	售后回租	自发自用、余电上网
8	义乌市永聚新能源有限公司 6.95MW 分布式光伏发电项目	6.95	已并网	持有运营	自发自用、余电上网
9	新昌县兆晟新能源有限公司 1.6MW 分布式光伏发电项目	1.60	已并网	持有运营	自发自用、余电上网
10	金华市兆晟新能源有限公司 1.6MW 分布式光伏发电项目	1.60	已并网	持有运营	自发自用、余电上网
11	长沙永聚新能源有限公司 1.51MW 分布式光伏发电项目	1.51	已并网	持有运营	自发自用、余电上网
12	安徽首节新能源科技有限公司 20.188MW 分布式光伏发电项目	20.188	已并网	融资租赁	全额上网
合计		153.518	-	-	-

此外，公司在青海盐湖区域的业务已形成三重布局：一是既有盐湖资源的开发，青海锦泰主要从事工业盐开采及钾肥、碳酸锂、工业盐等产品的生产；全资子公司青海睿启围绕相应产品矩阵深度介入供应链和销售环节，实现降本增效和企业商誉修复，公司通过整合安徽生源的复合肥加工产能与上海中锂的锂加工产业链，既提升在青海锦泰的股权份额，更进一步完善盐湖全产业链布局；二是“盐湖+新能源”，公司依托光伏电站开发建设、综合能源管理、EPC 总包及运维管理能力，参与青海盐湖矿区的新能源改造以及相关产品的开采与销售，为矿区提供绿电基础设施建设、EPC 工程建设、电力供应及运营管理等服务；三是“智慧+盐湖”，公司 AI 团队自主开发的“智慧盐湖 OS”已实现客户落地与部署，将盐湖养矿采集数据、运营数据与外部环境监测数据整合后，实现开采流程与管理决策的产品化输出。三者相互衔接，形成资源、能源、数据的闭环，使兆新股份盐湖板块的价值创造不再依赖单一的资源价格周期，而是叠加“绿色盐湖+智慧盐湖”这一可持续、可复制的商业模式，高度契合青海“十五五”规划的发展方向。

（三）经营分析与管理层展望

报告期内，公司围绕精细化工、新能源两大主业开展经营，实现营业收入 20,935.56 万元，同比增长 0.55%；毛利额 5,897.19 万元，同比增长 5.24%；综合毛利率 28.17%，同比提高 1.26 个百分点。公司收入规模保持稳定，毛利水平进一步提升。

公司实现归属于上市公司股东的净利润 368.49 万元，同比增长 19.93%；股份支付费用对当期利润产生较大影响，扣除该影响后的归母净利润为 2,868.29 万元，同比增长 53.76%。公司归母净利润保持盈利并实现同比增长。

报告期内，精细化工、工业盐及优得新能源新增并表对收入和毛利形成增量贡献；新能源 EPC 项目施工节奏及股份支付费用对当期扣非业绩产生阶段性影响。具体如下：

1、精细化工产品实现营业收入 11,821.99 万元，同比增长 23.83%；实现毛利 2,598.97 万元，同比增加 228.06 万元，其中出口收入同比增长 36.43%。工业盐业务营业收入同比增加 1,535.65 万元，实现毛利 379.67 万元；智慧运维业务本期贡献营业收入 1,746.68 万元、毛利 774.90 万元，为新能源业务带来新的收入增量。

2、受项目施工节奏影响，新能源 EPC 施工业务营业收入同比减少 4,458.37 万元，毛利额同比减少 367.27 万元。根据目前项目安排，部分在手项目预计于下半年继续推进，相关经营成果将结合施工、验收及结算进度逐步确认。

3、本期公司确认股份支付费用 2,511.13 万元，同比增加 925.12 万元。该费用对当期会计利润产生影响，但未形成与确认金额等额的经营活动现金流出。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-4,084.07 万元，同比少流出 108.06 万元，主要受支付银行票据保证金 1,109.60 万元及新能源 EPC 项目预付设备采购款 2,000 余万元等前置性资金支出影响。相关资金将结合项目推进逐步结算或释放，公司将持续加强项目回款和经营性资金管理。

2026 年下半年，公司将紧抓新能源产业发展红利与行业复苏机遇，全面落实双主业协同发展战略，聚焦并购整合、产业协同、市场修复、产能升级四大核心方向，全力推动经营业绩稳步攀升，未来成长空间持续打开。

一是深化优得新能源并购整合，全面释放并购价值。公司将持续推进优得新能源投后精细化管理，整合双方新能源工程施工、智慧运维、项目开发核心资源，补齐公司新能源业务运维短板，形成“EPC 施工+电站运营+智慧运维”的全链条业务体系，依托优得新能源成熟的市场渠道与技术能力，持续拓展新能源服务市场，打造全新业绩增长曲线。

二是强化青海锦泰产业协同，赋能资源端价值兑现。公司将持续深化与青海锦泰的深度绑定与业务协同，依托盐湖锂资源核心优势，打通“光伏绿电+盐湖提锂”一体化产业闭环，借助青海锦泰产能爬坡、技术升级契机，充分发挥公司新能源电力、工程建设的配套优势，实现资源、技术、业务双向赋能，持续挖掘上游资源端增值空间，增厚公司整体盈利底蕴。

三是把握海外市场修复机遇，推动化工毛利稳步回升。随着中东地缘政治局势持续降温，全球化工供应链逐步回归稳定，海外原材料采购成本、物流成本有望持续优化。公司精细化工出口业务将充分受益于行业景气修复，叠加公司海外市场渠道的持续拓展，产品出口毛利水平有望稳步恢复、持续改善，精细化工板块盈利优势将进一步巩固。

四是依托电站改造升级，实现发电业务量提升。公司存量光伏电站更新改造工作已稳步落地完成，设备运行效率、发电稳定性大幅提升；此外，公司并购了多个优质光伏电站，升级后的高效光伏电站将为公司储算一体化业务提供稳定、低成本绿电资源，实现“发电+储能+算力”联动发展，盘活存量电站资产价值，拓展电力增值服务收入，持续夯实公司稳健的经营性盈利基石。

未来，公司将持续聚焦主业、优化经营结构、强化回款管控、释放协同价值，凭借明确的业务布局、充足的项目储备与持续修复的行业景气度，实现公司经营业绩持续稳健增长，切实提升公司整体价值与股东回报。

二、核心竞争力分析

（一）精细化工业务竞争优势

1、研发与创新优势

公司核心竞争力来源于研发与创新优势，公司始终重视自主创新能力。公司系高新技术企业、深圳市专精特新中小企业，建有深圳市企业技术中心，凭借突出的研发能力和技术水平，先后承担深圳市科技创新委员会“用于透明玻璃隔热的纳米涂料研发”及“水性系列功能涂料”等深圳市科技计划项目，“聚氨酯高膨胀发泡胶”项目入选科学技术部国家级“火炬计划项目”，主导或参与制定了精细化工领域 3 项国家标准及 7 项行业标准。

公司自主研发、生产的发动机延寿抗磨剂、气雾漆曾获国家经济贸易委员会（现商务部）“国家级新产品”称号，特效尾气除烟剂入选科技部、国家税务总局等五部委联合评选的“国家重点新产品”名单，聚氨酯高膨胀发泡胶及气雾漆两项产品获得“深圳市科技进步奖三等奖”，重防腐涂料（强力锌）获得“宝安区科技进步二等奖”并被认定为“深圳市自主创新产品”。截至本报告出具日，公司在精细化工领域共获得授权专利 55 项，其中包括发明专利 27 项、实用新型专利 16 项、外观专利 12 项；获得软件著作权 1 项，已构建起丰富的专利矩阵。

公司以市场需求为导向，在不断改良现有产品配方与生产工艺的同时，通过研究新配方推出新产品以创造新的业务增长点。在市场竞争加剧以及主要原材料价格上涨的情况下，公司持续进行研发投入，持续推出新产品，扩展产品应用领域，提升产品附加值，并有效降低了产品成本。报告期内，公司精细化工领域业务为公司贡献了较为稳定的营收，公司的技术优势不断显现。

2、行业影响力及品牌优势

公司进入精细化工行业近 30 年，持续专注于气雾剂产品的研发、生产与销售。公司始终重视自主品牌的培育与发展，聚焦核心业务开展以及品牌与市场体系的建设，不断加强面向市场的品牌传播与管理，不断增强品牌优势，成功构建了

以“7CF”品牌为主导的品牌形象。同时，公司结合不同领域、不同场景用户的切实需求，形成差异化品牌定位，同步打造彩虹、可立美、晶琅、家缘及蓝桥等多个业内知名品牌，建立了契合公司产品发展布局的品牌生态。

2006 年，公司“7CF”商标被国家工商总局认定为“中国驰名商标”，成为气雾剂行业中最早的中国驰名商标之一。强大的品牌效应和较高的市场公信力为公司积累了良好的行业美誉度，形成了公司的品牌优势，助力公司健康持续发展。

3、销售网络优势

公司从成立之初便着手搭建营销网络，充分利用境内外经销商的成熟销售渠道和地区优势实现产品的快速推广。公司在长期经营中，积极参与市场化竞争，面向全球市场，积极开拓新领域与新市场。公司目前与多个境外地区具有较强实力的经销商建立了长期稳定的合作关系，共同开发当地市场。经过多年市场推广，公司已经形成了遍布国内外主要市场的营销网络。通过成熟的销售网络，公司产品已成功销往美国、日本、新加坡、印尼、马来西亚及菲律宾等多个国家。

（二）新能源业务竞争优势

1、项目经验与规模化布局优势

公司积极拓展光伏电站业务版图，在湖南、安徽、江西、浙江、宁夏及四川等全国多个重点省份成功运营管理 12 座光伏电站，涵盖集中式光伏电站与分布式光伏电站，包括地面分布式项目、渔光互补项目、工商业屋顶项目、山地项目、戈壁滩项目及种养殖项目等多种类型。跨区域、多场景的资产布局不仅为公司积累了丰富的不同类型光伏电站的开发、建设、运营和管理经验、专业有效的项目解决方案，也为公司抵御单一区域政策波动风险、形成稳定收益构成了坚实基础。

2、专业化运维及技改优势

公司建立专业化光伏电站运营管理体系，拥有资深运维技术团队。管理体系与专业团队协同保障电站稳定运行，降低运维成本与故障风险。公司持续推进运维智慧化升级，自研数字化运维平台实现发电、设备、工单、能耗等全维度数据采集、分析与可视化，具备追溯、监控、预警功能，为 AI 智慧运维筑牢技术基础。

优得新能源纳入合并范围，显著增强公司第三方规模化运维能力。其参与光伏运维国家标准制定，依托全国百余个县市级运维中心、专业团队及 UniCare 智慧运维平台构建标准化服务体系；截至报告期末，累计服务电站超 2000 座，在运运维规模超 8GW。双方运维网络、标准化体系、数字化能力深度协同，提升跨区域分布式电站集群运维服务水平。

3、精细化项目管理优势

公司依托自主开发的“数字化管理系统”，实现了从项目筛选、投资评估、审核审议、到建设施工的全链条精细化管理，为项目的投资决策与建设管控提供高效、精准的支持。公司通过有效的管理工具进行精细化的成本控制和标准化的过程管控，确保项目高质量交付、高效运维，保证项目的安全生产及经济效益。

4、光伏电站 EPC 建设优势

在光伏电站 EPC 建设方面，目前公司拥有电力施工总承包二级资质等多项光伏 EPC 相关的关键施工资质，同时也组建了一支专业的光伏电站设计、施工管理团队，能够根据每个项目的具体特点进行定制化设计，拥有复杂场景下的设计施工技术能力和落地案例。

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	209,355,623.74	208,206,793.46	0.55%	
营业成本	150,383,723.91	152,172,306.09	-1.18%	
销售费用	8,110,584.44	6,229,002.87	30.21%	本期精化业务增长，支付较多销售提成所致
管理费用	56,083,270.36	45,177,804.17	24.14%	
财务费用	13,301,665.64	9,104,703.55	46.10%	本期新增多渠道金融机构融资所致
所得税费用	2,491,633.51	4,777,627.12	-47.85%	本期电站子公司发电量稍有下降，所得税费用减少所致
研发投入	6,997,051.48	6,438,460.16	8.68%	
经营活动产生的现金流量净额	-40,840,656.04	-41,921,279.37	2.58%	
投资活动产生的现金流量净额	-118,858,986.18	-44,226,240.05	-168.75%	本期收购子公司支付大额收购款所致
筹资活动产生的现金流量净额	182,204,678.65	112,860,373.23	61.44%	本期新增多渠道金融机构融资所致
现金及现金等价物净增加额	21,807,543.89	27,085,031.71	-19.48%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	209,355,623.74	100%	208,206,793.46	100%	0.55%
分行业					
精细化工行业	138,901,341.21	66.35%	104,363,689.45	50.13%	33.09%
新能源行业	70,454,282.53	33.65%	103,843,104.01	49.87%	-32.15%
分产品					
精细化工产品	118,219,892.01	56.47%	95,468,150.10	45.85%	23.83%
化工新材料	5,324,976.33	2.54%	8,895,539.35	4.27%	-40.14%
光伏发电	48,143,446.09	23.00%	54,415,397.75	26.14%	-11.53%
光伏施工	4,844,036.70	2.31%	49,427,706.26	23.74%	-90.20%
智慧运维	17,466,799.74	8.34%			
基础化工产品	15,356,472.87	7.34%			
分地区					
国内	122,422,410.94	58.48%	144,484,861.71	69.39%	-15.27%
国外	86,933,212.80	41.52%	63,721,931.75	30.61%	36.43%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
精细化工行业	138,901,341.21	109,681,825.80	21.04%	33.09%	35.90%	-1.63%

新能源行业	70,454,282.53	40,701,898.11	42.23%	-32.15%	-43.04%	11.05%
分产品						
精细化工产品	118,219,892.01	92,230,144.42	21.98%	23.83%	28.53%	-2.85%
光伏发电	48,143,446.09	26,609,944.05	44.73%	-11.53%	1.65%	-7.17%
分地区						
国内	122,422,410.94	81,003,017.47	33.83%	-15.27%	-21.21%	4.99%
国外	86,933,212.80	69,380,706.44	20.19%	36.43%	40.56%	-2.34%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

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	21,763,698.14	419.42%	主要为本期子公司安徽生源出表所致	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%	不适用	不适用
资产减值	-12,507.75	-0.24%	主要为计提合同资产减值、存货跌价准备所致	是
营业外收入	6,568,149.18	126.58%	主要为本期非同一控制企业合并折价收购产生的利得	否
营业外支出	234,309.40	4.52%	主要为支付罚款、滞纳金所致	否

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	136,058,007.00	6.05%	102,316,453.89	5.72%	0.33%	
应收账款	437,744,736.01	19.47%	365,320,212.82	20.42%	-0.95%	
合同资产	3,769,359.24	0.17%	3,770,430.67	0.21%	-0.04%	
存货	41,189,489.57	1.83%	15,700,358.88	0.88%	0.95%	
投资性房地产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	679,528,065.42	30.23%	174,019,448.88	9.73%	20.50%	青海锦泰的股权从其他权益工具转入长期股权投资核算
固定资产	565,036,673.89	25.14%	539,555,217.79	30.16%	-5.02%	
在建工程	1,969,155.80	0.09%	1,759,530.05	0.10%	-0.01%	
使用权资产	77,071,519.1	3.43%	23,291,748.4	1.30%	2.13%	

	4		3			
短期借款	108,904,472.22	4.85%	25,643,255.56	1.43%	3.42%	
合同负债	7,837,467.81	0.35%	4,867,659.15	0.27%	0.08%	
长期借款	16,000,000.00	0.71%	0.00	0.00%	0.71%	
租赁负债	80,328,257.65	3.57%	26,479,454.95	1.48%	2.09%	
其他权益工具投资	0.00	0.00%	415,170,000.00	23.21%	-23.21%	青海锦泰的股权从其他权益工具转入长期股权投资核算

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	12,000,000.00				155,095,000.00	167,095,000.00		0.00
4. 其他权益工具投资	415,170,000.00		18,434,840.00		151,540,000.00		-585,144,840.00	0.00
应收款项融资					460,282.73			460,282.73
上述合计	427,170,000.00	0.00	18,434,840.00	0.00	307,095,282.73	167,095,000.00	-585,144,840.00	460,282.73
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	56,800,000.00	0.00	0.00	56,800,000.00

其他变动的内容

注：详见本报告十七、其他重要事项 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

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

详见本报告第八节、合并财务报表项目注释 24、所有权或使用权受到限制的资产。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
286,935,556.72	140,400,715.21	104.37%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
优得新能源科技（宁波）有限公司	智慧运维	收购	156,800,000.00	70.00%	自有资金	上海联之盛新能源科技集团有限公司/宁波联阅新能源有限公司/宁波迅飞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	不限	运维服务	已完成70%股权工商变更以及控制权转移	56,000,000.00	604,650.30	否	2026年06月03日	公告编号：2026-035和2026-042
青海锦泰钾肥有限公司	资源开采和加工	其他	151,540,000.00	0.73%	股权出资	青海良辰矿业有限公司等	不限	基础化工/化工新材料产品	已完成，取得新签发的股东名册			否	2026年04月01日	公告编号：2026-009和2026-011
合计	---	---	308,340,000.00	---	---	---	---	---	---	56,000,000.00	604,650.30	---	---	---

			000.00							00.00	30			
--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	-------	----	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上海富力商务区办公楼	收购	是	新能源	47,380,000.00	47,380,000.00	自有资金	100.00%	0.00	0.00	不适用		不适用
合计	--	--	--	47,380,000.00	47,380,000.00	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

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
远期结汇	0	0	0	0	61.19	61.19	0	0.00%
外汇期权	0	0	0	0	20.00	20.00	0	0.00%
合计	0	0	0	0	81.19	81.19	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、	否							

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	
报告期实际损益情况的说明	投资损益对本报告期无重大影响
套期保值效果的说明	公司开展远期业务坚持风险中性原则，以正常生产经营为基础，主要目的在于保持财务稳健，规避汇率波动风险。
衍生品投资资金来源	应收账款回款
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 流动性风险：远期结汇的交易规模、期限结构严格与出口订单、应收账款账期及预期收汇情况匹配，严控超量。合理分散合约到期日，避免单一期限集中持仓，降低集中兑付风险。操作风险：根据审批完毕清单进行交易，交易信息双人复核，确保金额、汇率、期限准确无误。信用风险：若公司实际收汇时间与远期结汇到期日不匹配，或外币回款延迟，提前做好收汇计划与资金调度。 （二）风控措施 1、公司根据经营计划科学预测远期外汇需求进行远期外汇交易，以满足经营需要，规避和防范汇率波动对公司的影响，不进行投机性交易； 2、针对外汇衍生交易可能产生的履约保障问题，公司业务执行部门建立了跟踪机制，对业务收付进度实施追踪管理，有效防范交割违约风险，确保将潜在损失控制在最小范围内； 3、通过加强业务知识培训，提升相关人员的综合业务素质，提高识别及防范风险的能力； 4、公司制定了《外汇套期保值业务管理办法》，操作人员严格按照制度要求执行； 5、公司对开展远期外汇交易业务的交易对手，均选择具有合法资质、信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，违约风险低。
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	公司按照《企业会计准则第 22 条—金融工具确认和计量》第七章“金融工具的计量”进行确认计量。参数设定远期汇率：以远期结汇签约时双方约定的锁定汇率为固定计算依据。
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 02 月 07 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。

5、募集资金使用情况☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况☐适用 ☒不适用**八、主要控股参股公司分析**☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市永晟新能源有限公司	子公司	光伏行业	783,877,256.37	1,270,892,130.53	877,603,741.02	48,143,446.09	6,809,419.53	11,523,208.41

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
界首国云新能源科技有限公司	收购	本报告期内无重大影响
安徽首节新能源科技有限公司	收购	本报告期内无重大影响
界首星杰新能源科技有限公司	收购后注销	本报告期内无重大影响
界首云创新能源科技有限公司	收购后注销	本报告期内无重大影响
优得新能源科技（宁波）有限公司	收购	本报告期内无重大影响
胜渥新能源科技（上海）有限公司	收购	本报告期内无重大影响
宁波优渥新能源科技有限公司	收购	本报告期内无重大影响
上海觉盛视联新能源科技有限公司	收购	本报告期内无重大影响
菏泽市牡丹区联凯新能源有限公司	收购	本报告期内无重大影响
安徽生源化工有限公司	以股权对外出资，导致丧失控制	股权处置贡献投资收益 2,610.12 万元
南京恒逸佳贸易有限公司	以股权对外出资，导致丧失控制	本报告期内无重大影响
安徽德嘉联合新材料科技有限公司	以股权对外出资，导致丧失控制	本报告期内无重大影响
南京源硕鑫新材料科技有限公司	以股权对外出资，导致丧失控制	本报告期内无重大影响
兆谱数能（深圳）科技有限公司	新设	本报告期内无重大影响
唐山市兆联亿能源科技有限公司	新设	本报告期内无重大影响
兆新智领新能源（上海）有限责任公司	新设	本报告期内无重大影响
兆曜云启（上海）新能源科技有限公司	新设	本报告期内无重大影响

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策变化风险

新能源光伏行业的发展与产业政策、电网消纳保障及电力市场改革措施紧密相关。当前，我国正处于能源转型与电力市场化改革持续深化的关键阶段，相关政策的后续调整或变化，可能对新增项目的投资回报预期、存量项目的收益预期以及公司的战略布局产生影响。随着新能源上网电价市场化改革持续推进，存量项目按照现行政策机制执行，部分项目仍享受一定程度的保障性收购及政策支持；增量项目则全面参与电力市场交易，电价由市场机制决定，推动行业高质量发展。

应对措施：公司目前已运营一定规模的存量光伏电站资产，项目具备相对稳定的电价及补贴收益基础，较大程度增强了公司新能源业务整体抗风险能力。同时，公司依托项目运营经验，精准评估区域政策风险与市场条件，支撑项目投资决策；依托智慧运维能力，优化电站发电效率，并探索多元商业模式；通过精细化全流程投资管控能力，强化成本与风险管理，保障项目全生命周期收益安全与合规运营，积极适配市场变化。

2、市场周期性波动风险

新能源光伏行业的发展具有市场周期性波动的特征，在供应链端，上游关键原材料（如多晶硅、光伏玻璃）的供需关系变化及价格周期性波动，直接影响电站建设成本与投资节奏。在电力市场端，随着新能源全面参与市场化交易，电站的售电收入与电力现货市场价格、辅助服务费用等因素的联动性显著增强，收益不确定性相应提升。

应对措施：公司持有覆盖多区域、多场景的新能源资产布局，存量项目相对稳定的收益基础有助于平滑市场周期波动对公司整体新能源业务经营带来的影响。此外，公司持续强化供应链管理和成本控制、坚守精细化运营、整合优质资源提前布局潜力项目，优化投资组合，持续提升抗风险能力，有效应对市场周期性波动冲击，保障业务稳健发展。

3、原材料价格波动风险

精细化工行业是公司的传统优势领域，目前，该项业务的主要原材料为石化产品，该类原材料在公司生产成本中占比较高，其价格的波动对公司生产成本及经营业绩影响较大。长期以来，石化产品价格受国际原油市场行情的影响，具有较大的不确定性，公司精细化工业务存在原材料价格波动的风险。

应对措施：公司持续优化供应链，与产业链上游建立稳定的原材料供应关系，减少价格波动风险。

4、环保风险

公司传统优势产品属于精细化工行业，主要由各类原材料复配生成，公司已按国家要求配备了相应的环保设施，建立了一整套严格控制排污的环保制度，经政府主管部门检测各项指标均达到国家标准。但随着政府对环境保护的日益重视，国家环境保护标准将逐步提高，未来若公司在生产过程中因管理疏忽、不可抗力等因素出现环保方面的意外事件、对环境造成污染，则可能会对公司的声誉及日常经营造成不利影响。

应对措施：公司高度重视环境风险管理体系的建设，持续加强工人培训和生产监督，努力做到从源头杜绝环保问题的出现，公司也通过搭建与投资者、公众沟通的桥梁，不断提高公司在环保等方面的透明度和形象。

5、税收政策风险

根据目前相关政策和法律法规，公司及下属部分子公司享有不同程度的企业所得税税收优惠。如果未来相关税收优惠政策或法律法规出现变动，公司所享受的税收优惠政策出现调整或取消，将会对公司经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司持续关注税收政策和法律法规变化，合理合法地进行税务筹划，以降低税收政策变动带来的影响，公司持续开拓市场，扩大收入来源，减少对税收优惠的依赖。

6、国际环境变化风险

因全球贸易摩擦等导致国际经济环境变化的相关影响因素的存在，地区冲突影响海运和产品出口，美元、欧元等结算汇率的变动也会直接影响公司精细化工相关产品的出口利润。

应对措施：公司已制定《外汇套期保值业务管理办法》，通过远期结售汇、外汇掉期等工具锁定汇率风险；持续跟踪美国、欧盟、中东等国家和地区的政策动态，提前制定应对方案；加强国内市场开拓，减少对海外单一市场的依赖，平滑国际经济周期带来的业绩波动。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

公司于 2025 年 11 月 26 日召开第七届董事会第十一次会议，逐项审议通过了《关于修订并新增公司部分内部治理制度的议案》，其中包括《市值管理制度》。为进一步推动公司市值管理工作，维护公司、投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件及《公司章程》，并结合公司的实际情况，公司制定了《市值管理制度》。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

（1）公司于 2026 年 4 月 20 日召开第七届董事会第十五次会议，审议通过了《关于 2025 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于 2025 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》《关于回购注销部分限制性股票与注销部分股票期权的议案》及《关于公司注册资本变更及修订〈公司章程〉的议案》，公司第七届董事会提名、薪酬与考核委员会出具了《第七届董事会提名、薪酬与考核委员会关于 2025 年限制性股票与股票期权激励计划相关事项的核查意见》。律师出具了相应的意见。

（2）公司于 2026 年 4 月 29 日披露了《关于 2025 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》《关于 2025 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》。2025 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售的 1,559.3782 万股股票上市流通日为 2026 年 5 月 7 日。2025 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期可行权的股票期权数量为 4,678.1347 万份，可行权期限为 2026 年 4 月 30 日至 2027 年 4 月 29 日止。

（3）公司于 2026 年 5 月 11 日召开 2025 年年度股东会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票与注销部分股票期权的议案》及《关于公司注册资本变更及修订〈公司章程〉的议案》，同意公司对 2025 年限制性股票与股票期权激励计划 3 名已离职的原激励对象已获授但尚未行权的全部股票期权 27 万份和已获授但尚未解除限售的全部限制性股票 9 万股进行注销和回购注销。2026 年 5 月 12 日，公司披露了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》。公司于 2026 年 7 月 28 日披露了《关于部分限制性股票回购注销完成与部分股票期权注销完成的公告》，公司已办理完成本次注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票事宜。

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
第二期员工持股计划参加对象包括公司的核心技术	42	19,547,465	无	0.98%	员工合法薪酬、自筹资金和法律、行政法规允许的其他方式。

务人员以及经董 事会认定对公司 发展有卓越贡献 的核心骨干员工 或关键岗位员 工。					
--	--	--	--	--	--

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
不适用	不适用	0	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☒适用 ☐不适用

公司第二期员工持股计划锁定期已于 2025 年 12 月 19 日届满。公司于 2026 年 1 月 5 日召开第七届董事会第十二次会议，审议通过了《关于第二期员工持股计划解锁条件成就的议案》。根据公司绩效考核相关制度，公司对本员工持股计划的持有人进行绩效考核，考核等级均为合格，解锁条件已成就。截至 2026 年 1 月 17 日，公司第二期员工持股计划所持公司股票已通过集中竞价交易方式全部出售完毕，合计 19,547,465 股，占当时公司总股本的 0.98%。本员工持股计划已实施完毕并终止，员工持股计划管理委员会已进行相关资产的清算，并按持有人持有的份额进行分配。

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☐适用 ☒不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

☒适用 ☐不适用

截至 2026 年 1 月 17 日，公司第二期员工持股计划所持公司股票已通过集中竞价交易方式全部出售完毕，合计 19,547,465 股，占当时公司总股本的 0.98%。公司在实施本员工持股计划期间，严格遵守股票市场交易规则及中国证监会、深圳证券交易所关于信息披露敏感期不得买卖股票的规定，不存在利用内幕信息进行交易的情形。根据《深圳市兆新能源股份有限公司第二期员工持股计划（草案）》的相关规定，本员工持股计划已实施完毕并终止。具体内容详见公司于 2026 年 1 月 17 日披露的《关于第二期员工持股计划股票出售完毕暨终止的公告》（公告编号：2026-003）。后续员工持股计划管理委员会已进行相关资产的清算，并按持有人持有的份额进行分配。

其他说明：

无

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	安徽生源化工有限公司	https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“电力供应业”的披露要求

作为一家深耕清洁能源领域的企业，兆新股份始终将“人与环境的和谐高于一切”作为核心价值理念，并将其深度融入战略发展与企业经营的每一个环节。公司将低碳发展视为核心竞争力的重要组成部分，在巩固光伏业务优势的基础上，积极拓展储能、瓦斯资源利用等多元减碳赛道，以全产业链布局践行环境保护责任，全力助推“双碳”目标落地。

在国家“十五五”规划聚焦新型能源体系建设、大力推动低碳产业发展的时代背景下，公司践行自身绿色使命，精准把握低碳产业发展机遇，通过一系列创新性举措深化减碳实践，系统性推进减碳工作。报告期内，公司继续推进钱家营煤矿低浓度瓦斯利用项目实施，该项目助力矿井瓦斯清洁能源高值化利用，锚定“瓦斯资源化利用+电能化战略布局+碳资产市场化运营”一体化发展路径，推动煤炭行业绿色转型。2025 年 12 月，公司通过司法程序顺利完成青海锦泰钾肥有限公司 15%股权的交割，切入盐湖提锂赛道；报告期内，公司持续推动资源优势向产业优势转化，进一步拓宽了低碳产业布局。此外，2026 年 6 月，公司完成对优得新能源 70%股权的收购并将其纳入合并报表范围，进一步强化新能源电站专业化运维能力，有助于提升电站运行效率和清洁能源资产运营水平，完善公司新能源后市场业务布局。

在这一过程中，公司始终坚守绿色发展初心，以构建全链条低碳能源生态为己任，致力于为不同场景提供高效能、多元化、可持续的低碳解决方案。我们坚信，随着技术迭代与产业布局深化，公司将持续释放减碳效能，以综合能源服务赋能社会低碳转型，为构建绿色发展格局、创造美好生态环境注入强劲动力。

截至报告期末，公司在碳减排等方面所取得的成绩如下表：

换算标准				
使用 1 度电的排放系数				
折算标准煤	碳排放	CO2 排放	SO2 排放	NOX 排放
0.4	0.272	0.997	0.03	0.015

兆新股份光伏发电节能减排明细表			
半年度	总发电量（亿 KWH）	分类	节能减排总量（吨）
2026 年上半年（1 月-6 月）	0.65	标准煤	25,964.61
		碳粉尘	17,655.94
		二氧化碳	64,716.80
		二氧化硫	1,947.35
		氮氧化物	974.36

注：1、相关节能减排总量数据由 2026 年上半年（1 月-6 月）总发电量换算而来，取小数点后两位；
2、碳排放量指各种活动过程中将碳元素释放到大气中的数量；二氧化碳排放量指各种活动过程中将二氧化碳释放到大气中的数量；
3、SO₂ 为二氧化硫；NO_x 为氮氧化物；
4、换算标准：根据国家能源局发布 2025 年 1-11 月份全国电力工业统计数据，全国供电煤耗率 304.5 克（0.3045 千克）标准煤/千瓦时，考虑到电力输送过程中存在损耗，所以标准煤采用系数 0.4，其他碳粉尘、二氧化硫的换算参考山西省化学工业协会提供的相关系数。

上市公司发生环境事故的相关情况

不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求
上市公司发生环境事故的相关情况

不适用

五、社会责任情况

公司始终将企业社会价值的实现置于重要战略位置，坚定践行“为社会及利益相关方创造价值”的企业使命，高度聚焦优质产品的研发与生产，积极主动履行企业社会责任，力求在创造良好经济效益的同时，持续为社会可持续发展贡献企业力量。

（1）产品安全与质量

公司始终坚守“客户至上、股东优先、员工受益”的核心价值观，积极与员工、供应商、客户、社区等各方构建共创、共享、共赢的生态价值体系，致力于推动行业生态的改善以及社会的可持续发展。作为国内最早从事研发、制造与销售气雾剂产品的企业之一，同时也是气雾剂行业首家上市企业，公司深耕精细化工领域 30 年，凭借深厚的技术积淀、卓越的品牌影响力及完善的产业布局，荣获国家级高新技术企业，旗下主导产品商标“7CF”获评“中国驰名商标”，重要品牌“可立美”亦被评定为“广东省著名商标”，两款产品获评“广东省名优高新技术产品”。此外，公司参与主编及修订的多项国家标准和行业标准已正式颁布实施，进一步巩固公司在行业内的技术引领地位。

技术创新与产品品质是公司持续发展的基石。依托高水平的科创团队和市级企业技术中心研发平台，先后承担国家、省、市各级火炬计划、重点新产品、高新技术产业化示范工程及科技计划项目二十余项，累计取得 70 余项自主知识产权成果，这些科研成果广泛应用于生产制造环节，不仅有效提升了产品竞争力，为公司创造了良好的经济效益，更是在推动低碳环保、节能清洁能源发展方面发挥了积极作用，产生了广泛而深远的社会效益。

产品质量是企业的生命线，在精细化工产品质量与安全管理方面，公司严格恪守国家相关法律法规及行业规范，其间不断获得权威认证，公司持续完善从原料采购到生产、销售的全流程管控体系，全面防范质量与安全风险。公司将履行社会责任深度融入日常经营，始终坚持产品品质的高标准，努力满足消费者需求与期待，切实保障消费者权益，以实际行动践行企业对社会责任的承诺，为构建和谐社会贡献力量。

截至报告期末，公司取得了如下认证证书/许可证：

名称	覆盖范围/许可范围
ISO9001 质量管理体系认证证书	功能涂料、汽车护理用品、家居用品等系列精细化工产品的设计、生产外包管理和销售服务及相关管理活动

根据 ISO9001:2015 标准要求，证书有效期内每年需进行监督审核。这一机制对公司发展意义重大。从内部管理来看，监督审核促使公司不断完善管理体系，优化业务流程，强化品质管理，进而提升工作效率和产品合格率，直接带动企业效益增长。从外部视角而言，持有该项证书是公司质量管理能力的有力证明，有助于提升企业形象，增强客户对产品的信心，为公司相关产品在市场竞争中赢得更多份额奠定坚实基础。	
ISO14001 环境管理体系认证证书	功能涂料、汽车护理用品、家居用品等系列精细化工产品的设计、生产外包管理和销售服务及相关管理活动
ISO14001 认证，即环境管理体系认证，是由第三方认证机构依据 ISO14001 标准进行的合格评定活动。公司通过该认证后，表明其环境管理能力达到国际认可水平，能够确保生产过程、产品及各类活动中污染物的排放控制符合相关标准要求，有效减少对环境的负面影响，彰显企业的环保责任与担当，提升企业形象与市场竞争力。	
危险化学品经营许可证	2-丙醇(111)、2-丁氧基乙醇(249)二甲苯异构体混合物(358)、二甲醚(479)、二氯甲烷(541)、二氧化碳[压缩的或液化的](642)、环己酮(952)环己烷(953)甲醇(1022)、2-甲基-1-丙醇(1033)、4-甲基-2-戊酮(1059)2-甲基戊烷(1154)、4-羟基-4-甲基-2-戊酮(1636)、溶剂油[闭杯闪点≤60℃](1734)、三氯乙烯(1866)、液化石油气(2548)、乙醇[无水](2568)、乙酸乙二醇乙醚(2648)、乙酸乙酯(2651)、乙酸正丁酯(2657)、乙酸仲丁酯(2660)正己烷(2789)正丁烷(2778)、丙烯酸酯类树脂涂料(2828-2)醇酸树脂涂料(2828-3)、酚醛树脂涂料(2828-4)、环氧树脂涂料(2828-6)、聚氨酯树脂涂料(2828-7)、硝基涂料(2828-13)、皮革光滑剂(2828-76)、皮革光亮剂(2828-77)涂料用稀释剂(2828-79)、丙烯酸树脂(2828，危险化学品登记号 44021014120600002)、醇酸树脂(2828，危险化学品登记号 44021014110600001)、多功能松锈润滑剂(2828，危险化学品登记号 44181008320600013)、涂料剥离剂(2828，危险化学品登记号 44181008310600014)、气雾漆(2828，危险化学品登记号 44181007120600012)、汽车用品气雾剂(2828，危险化学品登记号 44181007120600013)、家庭用品气雾剂(2828，危险化学品登记号 44181008320600014)高沸点芳烃溶剂(sa-1000)(2828，危险化学品登记号 44091005720600004)、高沸点芳烃溶剂(sa-1500)(2828，危险化学品登记号 44091005720600000)共 41 种危险化学品。
取得危险化学品经营许可证，表明公司的经营和储存场所、设施、建筑物均符合国家相关规范要求。企业主要负责人与安全生产管理人员具备与本企业危险化学品经营活动相适应的安全生产知识和管理能力，已通过专门的安全生产培训，并经安全生产监督管理部门考核合格，取得相应安全资格证书。公司建立了完善的安全生产规章制度和岗位操作规程，确保各项操作规范有序。同时，公司制定了符合国家规定的危险化学品事故应急预案，并配备了必要的应急救援器材与设备，以应对可能发生的突发情况。此外，公司满足法律、法规以及国家标准或行业标准所规定的其他安全生产条件，全方位保障危险化学品经营活动的安全性。	

(2) 员工职业发展与权益保障

在员工福利与权益领域，公司致力于营造安全、舒适的工作环境，以实际行动彰显对员工的关爱与重视。通过多样化举措增强员工的企业认同感与归属感，满足不同层级员工的多元需求，对员工所创造的业绩给予合理回报。

公司秉持公开、公平、公正的用工原则，严格遵循各工厂、办事处所在地的劳工标准及相关法律法规。为员工提供丰富福利，如组织联谊会、节日礼物、女职工特殊福利、开展团建活动等，营造温馨愉悦的工作氛围。公司倡导“坦诚交流”，为员工规划全面的职业发展路径，涵盖纵向的职级晋升与横向的跨序列拓展，员工可根据公司需求及个人兴趣在不同通道间转换。

此外，公司持续推进的薪酬证券化取得显著成效。2025 年公司实施限制性股票与股票期权激励计划，旨在吸引和留住核心管理、技术和业务人才，调动其积极性与创造性，进一步强化员工对公司发展方向的认同感，提升团队责任感与凝聚力。截至本报告披露日，公司已完成 2025 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售股份的上市流通，以及首次授予股票期权第一个行权期自主行权的归属登记。公司第二期员工持股计划锁定期已于 2025 年 12 月 19 日届满，根据公司绩效考核相关制度，公司已对本员工持股计划的持有人进行绩效考核，考核等级均为合格，解锁条件已成就。截至本报告披露日，本员工持股计划所持有的公司股票已全部出售完毕，员工持股计划管

理委员会已完成相关资产的清算及按持有人持有份额的分配工作。公司将继续拓展员工职业发展道路，坚定维护员工权益，打造富有战斗力、责任心、具有担当精神且稳定的组织，为公司高质量发展赋能。

（3）股东权益与债权人权益

保护股东特别是中小股东的合法权益，是公司履行社会责任的重要基础。报告期内，公司持续完善法人治理结构，健全内部控制体系，提升规范运作水平，确保对所有股东公平、公正、公开，切实维护股东各项权益。

公司严格按照《公司法》《上市公司治理准则》《上市公司信息披露管理办法》等法律法规及监管要求，不断提升治理效能，强化内部监督，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务。通过深交所互动易、投资者电话、传真、电子邮箱等多渠道积极与投资者保持沟通，增强公司经营透明度，保障投资者能够及时、充分了解公司情况。

（4）供应商与消费者权益

在维护供应商与消费者权益方面，公司严格遵循“自愿、平等、互利”的合作原则，积极与供应商及客户建立并巩固战略合作伙伴关系。公司高度重视与各方的沟通与协调，致力于打造一个基于信任与合作的稳固平台。目前，公司的合同履行状况保持良好态势，有力地保障了各方的合法权益。

（5）信息披露

在信息披露方面，公司始终严格遵循《信息披露制度》及其实施细则、《投资者关系管理制度》等相关法律法规要求，确保所披露信息的真实性、准确性、完整性、及时性与公平性，全方位保障投资者能够及时、全面地了解公司经营情况与各类相关信息。与此同时，公司高度重视投资者关系管理，对投资者的各类咨询均予以认真、专业的回复，切实保障了投资者的知情权，同时与投资者形成了良性的互动氛围。此外，公司密切关注投资者提出的批评与建议，积极将其反馈至公司相关部门，督促其采取有效措施进行针对性改善，持续优化公司治理与运营水平。

在未来的发展征程中，公司将继续坚守诚信、透明、责任和公平这些核心原则，持续优化和完善公司治理结构与各类业务流程。通过有效实施风险管理和合规措施，为业务的稳健发展保驾护航。公司将积极主动地与股东以及其他利益相关方保持密切沟通，广泛吸纳各方意见与建议，切实维护好各方的合法权益。同时，公司将一如既往地秉持“长期主义”和“绿色精神”，坚定不移地贯彻可持续发展理念，认真履行社会责任，全力以赴地朝着成为具有行业竞争力的卓越企业目标大步迈进。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

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
报告期内,公司及合并报表范围内子公司作为被告/被申请人/第三人,发生的诉讼仲裁主要涉及股东知情权纠纷、股东出资纠纷、合同纠纷、股东损害公司债权人利益责任纠纷、股权转让纠纷、劳动人事争议、工伤保险资格认定纠纷等	1,394.39	是,预计负债 45.55 万元	截至本报告批准报出日,达成和解、撤诉、案件终结的有 3 起,履行完毕生效法律文书的有 3 起(含撤诉)。待判决的有 5 起。	截至本报告批准报出日,暂未产生重大影响	已结案案件金额共计 34.66 万元,待判决案件金额共计 1,359.73 万元		不适用
报告期内,公司及合并报表范围内子公司作为原告/申请人,发生的诉讼仲裁主要涉及合同纠纷、因申请财产保全损害责任纠纷、过渡期亏损补偿纠纷、买卖合同纠纷等	316.24	否	截至本报告批准报出日,已结案的有 1 起,待判决的有 3 起	截至本报告批准报出日,暂未产生重大影响	已结案案件金额 17.06 万元、待判决案件金额 299.18 万元		不适用

其中,上表所涉安徽生源作为被告/第三人的诉讼案件共计 2 起,涉案金额为 1,185.02 万元。2026 年 3 月,公司以安徽生源的股权对青海锦泰出资,安徽生源不再纳入合并报表范围。

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（万元）	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
青海锦泰钾肥有限公司	参股公司	逆流交易	采购货物	市场定价	5.41元/吨	2,834.09	100.00%	5,000	否	先款后货	5~6元/吨		不适用
合计				--	--	2,834.09	--	5,000	--	--	--	--	--
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）				无									
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
不适用										
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
新余德佑太阳能电力有限责任公司	2024 年 08 月 17 日	15,000	2024 年 09 月 05 日	15,000	连带责任担保	无	无	13 年	否	否
合肥市永聚太阳能电力开发有限公司	2025 年 03 月 25 日	3,900	2025 年 04 月 28 日	3,900	连带责任担保	无	无	8 年	否	否

司										
合肥晟日太阳能发电有限公司	2025 年 03 月 25 日	2,900	2025 年 04 月 28 日	2,900	连带责任担保	无	无	8 年	否	否
兰溪市永晟新能源有限公司	2025 年 03 月 25 日	3,250	2025 年 05 月 27 日	3,250	连带责任担保	无	无	11 年	否	否
湖州晶盛光伏科技有限公司	2025 年 03 月 25 日	2,300	2025 年 09 月 29 日	2,300	连带责任担保	无	无	11 年	否	否
深圳市彩虹精化科技有限公司	2025 年 04 月 18 日	1,000	2025 年 11 月 05 日	1,000	连带责任担保	无	无	4 年	否	否
深圳市彩虹精化科技有限公司	2025 年 04 月 18 日	1,000	2025 年 10 月 24 日	1,000	连带责任担保	无	无	4 年	否	否
青海睿启新材料科技有限公司	2025 年 04 月 18 日	1,200	2026 年 03 月 30 日	1,000	连带责任担保	无	无	4 年	否	否
青海睿启新材料科技有限公司	2025 年 04 月 18 日	5,000	2026 年 05 月 07 日	1,000	连带责任担保	无	无	4 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		100,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		2,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		135,550		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		26,780.04				
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
宁夏揭阳中源电力有限公司	2024 年 12 月 21 日	5,000	2025 年 01 月 02 日	4,000	连带责任担保	无	无	13 年	否	否
安徽首节新能源科技有限公司	2025 年 04 月 18 日	5,450	2026 年 2 月 01 日	5,450	质押	无	无	20.5 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计		0		报告期内对子公司担保实际发生额合		5,450				

(C1)		计 (C2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	10,450	报告期末对子公司担保余额合计 (C4)	8,315.1
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)	100,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	7,450
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	146,000	报告期末全部担保余额合计 (A4+B4+C4)	35,095.14
全部担保余额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		25.77%	
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)		22,016.18	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)		0	
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		22,016.18	
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 28 日	深圳证券交易所“互动易”平台 (http://irm.cninfo.com.cn)	网络平台线上交流	其他	参加公司业绩说明会的广大投资者	详见公司于 2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网发布的《投资者关系活动记录表》	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《投资者关系活动记录表》

	cn) “云访谈” 栏目				活动记录表》	(编号: 【2026】第 001 号)
--	--------------	--	--	--	--------	---------------------------

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

详见本报告十七、其他重要事项 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

详见本报告十七、其他重要事项 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项（1）以全资子公司安徽生源化工有限公司股权对青海锦泰钾肥有限公司增资事项。

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	42,851,231	2.15%				-16,472,032	-16,472,032	26,379,199	1.29%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	42,851,231	2.15%				-16,472,032	-16,472,032	26,379,199	1.29%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	42,851,231	2.15%				-16,472,032	-16,472,032	26,379,199	1.29%
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	1,951,093,547	97.85%				63,253,379	63,253,379	2,014,346,926	98.71%
1、人民币普通股	1,951,093,547	97.85%				63,253,379	63,253,379	2,014,346,926	98.71%
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	1,993,944,778	100.00%				46,781,347	46,781,347	2,040,726,125	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

- 1、报告期内，公司 2025 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期自主行权已归属登记，导致公司总股本增加 46,781,347 股。
- 2、报告期内，公司 2025 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售股份上市流通，导致股权激励限售股减少 15,593,782 股，流通股相应增加 15,593,782 股。
- 3、报告期内高管锁定股减少 878,250 股，流通股相应增加 878,250 股。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

报告期	按未变动前的股本总数计算			按变动后的股本总数计算		
	每股收益		归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股）	每股收益		归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股）
	基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益	
2026 年上半年	0.00	0.00	0.68	0.00	0.00	0.67
2025 年度	0.02	0.02	0.61	0.02	0.02	0.60

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	解除限售日期
刘公直	3,754,275	878,250	0	2,876,025	高管锁定股	高管锁定股解除限售按照相关规则执行
2025 年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票首次授予及预留授予 99 名激励	39,096,956	15,593,782	0	23,503,174	股权激励限售股	按公司《2025 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）》的相关规定解除限

对象						售。
合计	42,851,231	16,472,032	0	26,379,199	--	--

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		125,962		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中信信托有限责任公司—恒丰银行信托组合投资项目 1702 期	其他	23.82%	486,007,100	0	0	486,007,100	不适用	0
鲁京序	境内自然人	0.92%	18,790,600	16,948,200	0	18,790,600	不适用	0
吴林	境内自然人	0.80%	16,230,000	11,640,000	0	16,230,000	不适用	0
李传婷	境内自然人	0.54%	11,043,300	2,084,200	0	11,043,300	不适用	0
宋文谦	境内自然人	0.52%	10,525,400	932,300	0	10,525,400	不适用	0
前海人寿保险股份有限公司—分红保险产品	其他	0.50%	10,297,500	本报告期新增前 200 名，增量未知	0	10,297,500	不适用	0
李明军	境内自然人	0.48%	9,833,700	2,122,700	0	9,833,700	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.47%	9,673,429	2,809,895	0	9,673,429	不适用	0
马亥比	境内自然人	0.43%	8,741,500	本报告期新增前 200 名，增量未知	0	8,741,500	不适用	0
周丁飞	境内自然人	0.38%	7,832,959	本报告期新增前 200 名，增量未知	0	7,832,959	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	公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中信信托有限责任公司一恒丰银行信托组合投资项目 1702 期	486,007,100	人民币普通股	486,007,100
鲁京序	18,790,600	人民币普通股	18,790,600
吴林	16,230,000	人民币普通股	16,230,000
李传婷	11,043,300	人民币普通股	11,043,300
宋文谦	10,525,400	人民币普通股	10,525,400
前海人寿保险股份有限公司一分红保险产品	10,297,500	人民币普通股	10,297,500
李明军	9,833,700	人民币普通股	9,833,700
香港中央结算有限公司	9,673,429	人民币普通股	9,673,429
马亥比	8,741,500	人民币普通股	8,741,500
周丁飞	7,832,959	人民币普通股	7,832,959
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	公司未知前 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 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	鲁京序通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 18,665,500 股，吴林通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 16,000,000 股，李传婷通过国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 11,043,300 股，李明军通过大通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 9,833,700 股，宋文谦通过国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 6,188,800 股，马亥比通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 5,741,500 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市兆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	136,058,007.00	102,316,453.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		12,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	1,555,499.51	2,675,172.00
应收账款	437,744,736.01	365,320,212.82
应收款项融资	460,282.73	
预付款项	42,171,958.17	8,291,967.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	78,870,288.27	72,042,973.45
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	41,189,489.57	15,700,358.88
其中：数据资源		
合同资产	3,769,359.24	3,770,430.67
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,052,450.32	8,309,046.34
流动资产合计	753,872,070.82	590,426,615.88

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	2,384,174.98	2,304,937.67
长期股权投资	679,528,065.42	174,019,448.88
其他权益工具投资		415,170,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	565,036,673.89	539,555,217.79
在建工程	1,969,155.80	1,759,530.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	77,071,519.14	23,291,748.43
无形资产	14,561,684.58	22,929,941.06
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	133,654,707.40	4,387,902.19
长期待摊费用	3,038,330.71	3,862,496.98
递延所得税资产	16,216,561.09	8,898,527.01
其他非流动资产	422,969.34	2,483,400.00
非流动资产合计	1,493,883,842.35	1,198,663,150.06
资产总计	2,247,755,913.17	1,789,089,765.94
流动负债：		
短期借款	108,904,472.22	25,643,255.56
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	56,800,000.00	
衍生金融负债		
应付票据	22,167,041.48	
应付账款	89,087,919.99	77,144,327.81
预收款项		
合同负债	7,837,467.81	4,867,659.15
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	11,998,660.30	15,037,002.10
应交税费	40,912,842.15	13,625,243.25
其他应付款	103,692,473.16	88,530,770.89
其中：应付利息	358,849.32	358,869.33

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	36,456,509.28	34,181,712.19
其他流动负债	796,166.15	2,383,905.26
流动负债合计	478,653,552.54	261,413,876.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	16,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	80,328,257.65	26,479,454.95
长期应付款	234,523,505.97	250,882,306.95
长期应付职工薪酬		
预计负债	29,071,510.04	29,068,962.40
递延收益	221,907.76	3,074,390.68
递延所得税负债	9,097,153.95	8,598,768.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	369,242,335.37	318,103,883.83
负债合计	847,895,887.91	579,517,760.04
所有者权益：		
股本	2,040,726,125.00	1,993,944,778.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	296,658,337.31	220,881,410.71
减：库存股	42,540,743.13	70,765,490.36
其他综合收益		
专项储备	3,037,110.09	2,247,129.32
盈余公积	43,263,687.65	41,420,203.65
一般风险准备		
未分配利润	-979,508,381.11	-999,784,647.38
归属于母公司所有者权益合计	1,361,636,135.81	1,187,943,383.94
少数股东权益	38,223,889.45	21,628,621.96
所有者权益合计	1,399,860,025.26	1,209,572,005.90
负债和所有者权益总计	2,247,755,913.17	1,789,089,765.94

法定代表人：刘公直 主管会计工作负责人：费海江 会计机构负责人：费海江

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	60,637,502.51	4,335,864.66

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	712,761.96	2,319,627.28
应收账款	3,375,024.10	4,904,519.14
应收款项融资		
预付款项	988,775.08	674,057.00
其他应收款	145,548,071.57	163,124,821.39
其中：应收利息	1,657,690.72	1,147,797.77
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	623,023.84	1,534,890.45
流动资产合计	211,885,159.06	176,893,779.92
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,703,672,489.27	1,071,166,210.36
其他权益工具投资		415,170,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	57,714,062.63	10,639,076.41
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,338,226.76	8,442,573.67
无形资产	25,090.89	26,727.27
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,674,530.69	3,437,461.25
递延所得税资产	1,891,558.70	2,223,162.61
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,773,315,958.94	1,511,105,211.57
资产总计	1,985,201,118.00	1,687,998,991.49
流动负债：		
短期借款	63,900,000.00	9,628,933.33
交易性金融负债	56,800,000.00	

衍生金融负债		
应付票据	22,167,041.48	
应付账款	23,716,474.34	28,104,283.87
预收款项		
合同负债	104,872.65	106,768.96
应付职工薪酬	1,290,709.38	2,934,806.79
应交税费	30,768,139.38	195,636.84
其他应付款	440,560,765.37	456,153,513.69
其中：应付利息	62,769,168.16	62,769,168.16
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,952,236.18	3,043,402.91
其他流动负债	518,689.94	2,325,555.26
流动负债合计	642,778,928.72	502,492,901.65
非流动负债：		
长期借款	10,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,436,247.28	11,325,290.40
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	342,880.04	340,332.40
递延收益	221,907.76	452,390.68
递延所得税负债	1,100,734.06	1,266,386.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,101,769.14	13,384,399.53
负债合计	663,880,697.86	515,877,301.18
所有者权益：		
股本	2,040,726,125.00	1,993,944,778.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	320,596,391.79	244,669,722.41
减：库存股	42,540,743.13	70,765,490.36
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,263,687.65	41,420,203.65
未分配利润	-1,040,725,041.17	-1,037,147,523.39
所有者权益合计	1,321,320,420.14	1,172,121,690.31
负债和所有者权益总计	1,985,201,118.00	1,687,998,991.49

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	209,355,623.74	208,206,793.46
其中：营业收入	209,355,623.74	208,206,793.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	236,782,899.91	221,050,804.48
其中：营业成本	150,383,723.91	152,172,306.09
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	1,906,604.08	1,928,527.64
销售费用	8,110,584.44	6,229,002.87
管理费用	56,083,270.36	45,177,804.17
研发费用	6,997,051.48	6,438,460.16
财务费用	13,301,665.64	9,104,703.55
其中：利息费用	12,106,303.89	9,404,419.13
利息收入	144,244.51	64,945.21
加：其他收益	6,096,362.77	7,383,664.22
投资收益（损失以“—”号填列）	21,763,698.14	8,143,214.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,310,953.52	-1,737,809.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,495,495.62	2,754,197.45
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-12,507.75	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	930,319.39	-170,740.73
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,144,899.24	5,266,324.24
加：营业外收入	6,568,149.18	3,657,340.84
减：营业外支出	234,309.40	172,512.24
四、利润总额（亏损总额以“—”号	5,188,940.54	8,751,152.84

填列)		
减：所得税费用	2,491,633.51	4,777,627.12
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	2,697,307.03	3,973,525.72
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	2,697,307.03	3,973,525.72
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）	3,684,910.27	3,072,476.45
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-987,603.24	901,049.27
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	2,697,307.03	3,973,525.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,684,910.27	3,072,476.45
归属于少数股东的综合收益总额	-987,603.24	901,049.27
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.00	0.00
（二）稀释每股收益	0.00	0.00

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘公直 主管会计工作负责人：费海江 会计机构负责人：费海江

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	72,732,848.76	50,269,472.49
减：营业成本	61,287,542.41	43,917,225.57
税金及附加	167,152.92	92,375.97
销售费用	111,024.37	68,038.52
管理费用	36,695,291.89	23,642,090.25
研发费用	1,108,750.59	1,019,360.38
财务费用	1,354,598.51	16,541,524.18
其中：利息费用	1,694,288.41	17,043,561.58
利息收入	518,714.42	497,657.21
加：其他收益	317,872.51	443,063.54
投资收益（损失以“—”号填列）	7,774,966.00	970,809.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,310,953.52	-1,682,331.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-103,834.53	4,748,697.09
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-170,740.73
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-20,002,507.95	-29,019,313.14
加：营业外收入	1,086.09	2,463,762.52
减：营业外支出	1,500.00	32,889.72
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-20,002,921.86	-26,588,440.34
减：所得税费用	165,951.92	135,841.27
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-20,168,873.78	-26,724,281.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-20,168,873.78	-26,724,281.61
（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	-20,168,873.78	-26,724,281.61
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.01	-0.01
(二) 稀释每股收益	-0.01	-0.01

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	211,514,032.81	144,804,729.73
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	6,310,814.42	1,590,051.20
收到其他与经营活动有关的现金	24,673,547.08	10,164,813.18
经营活动现金流入小计	242,498,394.31	156,559,594.11
购买商品、接受劳务支付的现金	174,805,282.04	131,804,846.55
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	43,551,930.92	38,649,309.09
支付的各项税费	17,381,923.58	13,099,810.49
支付其他与经营活动有关的现金	47,599,913.81	14,926,907.35
经营活动现金流出小计	283,339,050.35	198,480,873.48
经营活动产生的现金流量净额	-40,840,656.04	-41,921,279.37

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	167,026,730.73	96,040,025.54
取得投资收益收到的现金	183,073.63	139,022.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		521,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-615,572.73
收到其他与投资活动有关的现金	866,766.18	90,000.00
投资活动现金流入小计	168,076,570.54	96,174,475.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,711,811.82	4,849,715.21
投资支付的现金	155,095,001.00	132,118,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	62,775,918.98	
支付其他与投资活动有关的现金	6,352,824.92	3,433,000.00
投资活动现金流出小计	286,935,556.72	140,400,715.21
投资活动产生的现金流量净额	-118,858,986.18	-44,226,240.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	97,252,693.47	56,612,392.65
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,129,000.00	
取得借款收到的现金	91,900,000.00	183,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28,804,673.75	163,488.00
筹资活动现金流入小计	217,957,367.22	240,275,880.65
偿还债务支付的现金	19,877,355.34	105,614,412.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,496,255.52	7,540,357.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,379,077.71	14,260,736.82
筹资活动现金流出小计	35,752,688.57	127,415,507.42
筹资活动产生的现金流量净额	182,204,678.65	112,860,373.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-697,492.54	372,177.90
五、现金及现金等价物净增加额	21,807,543.89	27,085,031.71
加：期初现金及现金等价物余额	101,799,417.60	45,291,705.81
六、期末现金及现金等价物余额	123,606,961.49	72,376,737.52

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	74,638,987.45	56,278,696.11
收到的税费返还	301,129.23	67,699.52
收到其他与经营活动有关的现金	168,062,654.98	248,982,487.89
经营活动现金流入小计	243,002,771.66	305,328,883.52
购买商品、接受劳务支付的现金	48,188,886.91	61,800,720.55
支付给职工以及为职工支付的现金	11,983,077.16	14,901,367.68
支付的各项税费	271,229.82	133,556.35
支付其他与经营活动有关的现金	148,373,054.95	263,091,000.60
经营活动现金流出小计	208,816,248.84	339,926,645.18
经营活动产生的现金流量净额	34,186,522.82	-34,597,761.66

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	44,700,000.00	8,003,015.54
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		521,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	300,000.00	
投资活动现金流入小计	45,000,000.00	8,524,015.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,598,093.00	1,097,254.50
投资支付的现金	138,879,950.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	24,761,599.38	29,686,000.00
投资活动现金流出小计	211,239,642.38	33,783,254.50
投资活动产生的现金流量净额	-166,239,642.38	-25,259,238.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	96,123,693.47	56,612,392.65
取得借款收到的现金	64,900,000.00	35,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28,804,673.75	14,988.00
筹资活动现金流入小计	189,828,367.22	91,627,380.65
偿还债务支付的现金	8,700,000.00	51,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,010,936.83	1,338,763.72
支付其他与筹资活动有关的现金	2,857,065.39	6,959,037.07
筹资活动现金流出小计	12,568,002.22	59,797,800.79
筹资活动产生的现金流量净额	177,260,365.00	31,829,579.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,607.59	9,590.37
五、现金及现金等价物净增加额	45,205,637.85	-28,017,830.39
加：期初现金及现金等价物余额	3,818,828.37	28,745,806.75
六、期末现金及现金等价物余额	49,024,466.22	727,976.36

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														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
		优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	1,993,944,778.00				220,881,410.71	70,765,490.36		2,247,129.32	41,420,203.65		-999,784,647.38		1,187,943,394.4	21,628,621.96	1,209,572,005.90	
加：会计政策变更																

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,993,944,778.00				220,881,410.71	70,765,490.36		2,247,129.32	41,420,203.65		-999,784,647.38		1,187,943,383.94	21,628,621.96	1,209,572,005.90
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	46,781,347.00				75,776,926.60	-28,224,747.23		789,980.77	1,843,484.00		20,276,266.27		173,692,751.87	16,595,267.49	190,288,019.36
（一）综合收益总额											3,684,910.27		3,684,910.27	-987,603.24	2,697,307.03
（二）所有者投入和减少资本	46,781,347.00				75,776,926.60								122,558,273.60	17,582,870.73	140,141,144.33
1. 所有者投入的普通股	46,781,347.00				49,541,446.47								96,322,793.47		96,322,793.47
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					24,997,975.01								24,997,975.01	113,324.99	25,111,300.00
4. 其他					1,237,505.12								1,237,505.12	17,469,545.74	18,707,050.86
（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								1,066,842.73					1,066,842.73		1,066,842.73
1. 本期提取								1,346,686.26					1,346,686.26		1,346,686.26
2. 本期使用								279,843.53					279,843.53		279,843.53
（六）其他						-28,224.74		-276,861.96	1,843,484.00		16,591,356.00		46,382,725.27		46,382,725.27
四、本期期末余额	2,040,726.12				296,658.37	42,540.74		3,037,110.09	43,263,687.65		-979,508.31		1,361,636.13	38,223,889.45	1,399,860.02
	5.00				31	3			5		11		1		6

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、上年期末余额	1,954,847,822.00				150,842,603.90			1,316,767.64	41,420,203.65		-1,042,372,392.86		1,106,055,004.33	46,872,468.04	1,152,927,472.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,954,847,822.00				150,842,603.90			1,316,767.64	41,420,203.65		-1,042,372,392.86		1,106,055,004.33	46,872,468.04	1,152,927,472.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	31,277,565.00				40,697,983.32			97,274.99			3,072,476.45		75,145,299.76	5,398,627.85	80,543,927.61
（一）综合收益总额											3,072,476.45		3,072,476.45	901,047.7	3,973,525.72
（二）所有者投入和减少资本	31,277,565.00				40,697,983.32								71,975,548.32	4,497,578.58	76,473,126.90
1．所有者投入的普通股	31,277,565.00				25,116,641.26								56,394,206.6		56,394,206.6
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					15,860,104.35								15,860,104.35		15,860,104.35
4．其他					-278,762.29								-278,762.29	4,497,578.58	4,218,816.29
（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								97,274.99					97,274.99		97,274.99
1. 本期提取								228,876.35					228,876.35		228,876.35
2. 本期使用								131,601.36					131,601.36		131,601.36
（六）其他															
四、本期期末余额	1,986,125.38				191,540.58			1,414,042.63	41,420,203.65		-1,039,299.91		1,181,200.30	52,271,095.89	1,233,471.39
	7.00				22				5		6.41		4.09		9.98

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度
----	-----------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,993,944,778.00				244,669,722.41	70,765,490.36			41,420,203.65	-1,037,147,523.39		1,172,121,690.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,993,944,778.00				244,669,722.41	70,765,490.36			41,420,203.65	-1,037,147,523.39		1,172,121,690.31
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	46,781,347.00				75,926,669.38	-28,224,747.23			1,843,484.00	-3,577,517.78		149,198,729.83
（一）综合收益总额										-20,168,873.78		-20,168,873.78
（二）所有者投入和减少资本	46,781,347.00				75,926,669.38							122,708,016.38
1．所有者投入的普通股	46,781,347.00				49,541,446.47							96,322,793.47
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					25,111,300.00							25,111,300.00
4．其他					1,273,922.91							1,273,922.91
（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						- 28,224,747.23			1,843,484.00	16,591,356.00		46,659,587.23
四、本期期末余额	2,040,726,125.00				320,596,391.79	42,540,743.13			43,263,687.65	- 1,040,725,041.17		1,321,320,420.14

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,954,847,822.00				167,453,992.03				41,420,203.65	- 1,103,772,110.02		1,059,949,907.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其												

他												
二、本年期初余额	1,954,847,822.00				167,453,992.03				41,420,203.65	-1,103,772,110.02		1,059,949,907.66
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	31,277,565.00				40,976,745.61					-26,724,281.61		45,530,029.00
（一）综合收益总额										-26,724,281.61		-26,724,281.61
（二）所有者投入和减少资本	31,277,565.00				40,976,745.61							72,254,310.61
1．所有者投入的普通股	31,277,565.00				25,116,641.26							56,394,206.26
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					15,860,104.35							15,860,104.35
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	1,986,125,387.00				208,430,737.64				41,420,203.65	-1,130,496,391.63		1,105,479,936.66

三、公司基本情况

公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称：深圳市兆新能源股份有限公司

中文简称：兆新股份

股票代码：002256

注册地址：深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路 18 号深圳湾科技生态园 12 栋 B3401

注册资本：人民币 2,040,636,125 元

企业统一社会信用代码：9144030061890815XU

企业公司负责人：刘公直

公司类型：股份有限公司

公司及各子公司主要经营范围：新能源充电设施的投资；新能源光伏发电设施的投资；停车场的投资；新能源汽车的投资；电力储能设备的投资与技术开发；电力储能系统软件的技术开发；防腐、防水、粘胶高分子材料及涂料，汽车尾气净化产品、清洁养护产品、美容美化产品、油品添加剂（不含危险化学品）、制动液产品，气雾剂及日用化学品，精密包装制品（含注塑），生物降解新材料及其制品的技术开发；技术服务、技术转让及销售；商业经营管理。（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；新能源充电设施、新能源光伏发电设施的建设与运营；停车场的建设与运营；新能源汽车的租赁、运营（不含金融租赁）；电力储能设备的生产与销售；防腐、防水、粘胶高分子材料及涂料，汽车尾气净化产品、清洁养护产品、美容美化产品、油品添加剂（不含危险化学品）、制动液产品，气雾剂及日用化学品，精密包装制品（含注塑），生物降解新材料及其制品的生产；非经营性危险货物运输。

公司及子公司涉及主要业务：新能源、精细化工两大业务，其中新能源业务主要为太阳能光伏发电业务、新能源项目建设施工业务以及智慧运维业务。

本财务报表经公司董事会于 2026 年 8 月 26 日批准报出。

截至报告期末，公司纳入合并财务报表范围的子公司共 51 户，详见本附注十、在其他主体中的权益。

公司本报告期末合并财务报表范围比上年度末增加 13 户，减少 6 户，详见本附注九、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本报告五各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 300 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	金额 $\geq$ 300 万元
重要在建工程项目	金额 $\geq$ 300 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额 $\geq$ 300 万元
账龄超过 1 年的重要预收款项	金额 $\geq$ 300 万元

账龄超过 1 年的重要合同负债	金额≥300 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额≥300 万元
收到的重要投资活动有关的现金	金额≥300 万元
支付的重要投资活动有关的现金	金额≥300 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

（3）企业合并中相关费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

①增加子公司以及业务

A.一般处理方法

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

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

B. 分步购买股权至取得控制权

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

②处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

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

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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

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

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币报表折算的会计处理方法

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

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

11、金融工具

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

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

①金融资产的分类

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

②金融资产的初始计量

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

③金融资产的后续计量

A.以摊余成本计量的金融资产

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

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

• （2）金融负债的分类、确认依据和计量方法

①金融负债的分类

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

②金融负债的初始计量

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

③金融负债的后续计量

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

D.以摊余成本计量的金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬给转入方的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（4）金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

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

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

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

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

（6）衍生金融工具

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

- ①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（8）金融资产减值

①减值准备的确认方法

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

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

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

对应收款项（含应收账款、应收票据和应收款项融资等），无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

A. 应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产具体划分组合情况如下：

应收票据组合

- a. 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- b. 应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合

- a. 应收账款组合 1：账龄组合，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征；
- b. 应收账款组合 2：国家新能源补贴组合，本组合为应收国家新能源补贴；
- c. 应收账款组合 3：其他组合，本组合为应收纳入合并范围内的子公司款项，应收政府款项等。

合同资产

- a. 合同资产组合 1：应收客户质保金

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

B. 其他应收款

本公司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。具体划分组合情况如下：

- a. 其他应收款组合 1：账龄组合，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征；
- b. 其他应收款组合 2：地方性光伏发电补贴组合，本组合为应收地方性光伏发电补贴；
- c. 其他应收款组合 3：其他组合，本组合为应收纳入合并范围内的子公司款项，应收政府款项等。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

C. 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收融资租赁款

a. 融资租赁款组合 1：应收客户款项

对于应收融资租赁款、应收质保金，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

应收账款的账龄自款项实际发生之日起按先进先出法计算，计算方法如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内	0.00%	0.00%
7-12 个月	3.00%	3.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

②信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

③已发生减值的金融资产

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

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

④金融资产减值的会计处理方法

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、存货

（1）存货的分类

存货分为原材料、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品及包装物等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

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

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

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

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

14、长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

（3）后续计量和损益确认方法

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

②权益法核算：

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

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

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

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

③处置长期股权投资

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

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

B.因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）确认条件

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

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5%-10%	2.25%-9.5%
光伏电站	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%-10%	9%-18%
电子设备	年限平均法	5	5%	19%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
家私及其他设备	年限平均法	5	5%	19%

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、光伏电站、机器设备、电子设备、运输设备、家私及其他设备。

本公司折旧采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态次月开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。对计提了减值准备的固定资产，在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

具体详见本报告五、19“长期资产减值”。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

16、在建工程

（1）在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点：

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

（3）在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见本报告五、19“长期资产减值”。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、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

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

项 目	预计使用寿命	依据
专利权	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员工资、直接材料、相关设备折旧费与长期待摊费用、设计费以及其他费用等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

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

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

（3）无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见本报告五、19“长期资产减值”。

19、长期资产减值

（1）长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产、商誉等。

（2）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

①设定提存计划

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

②设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

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

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

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

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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

22、预计负债

（1） 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2） 预计负债的计量方法

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

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

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

23、股份支付

（1） 股份支付的种类

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

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

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

③修改、终止股份支付计划

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

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

24、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

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

主要责任人与代理人

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

合同变更

本公司与客户之间的建造服务发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

本公司收入主要包括：精化产品销售收入、光伏发电收入、光伏组件销售及 EPC 业务收入。

①精化产品销售

国内销售：①客户现款提货，于收款交货后，即认为产品控制权及产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，商品控制权转移，公司确认销售收入；②预收款结算的，于交货后取得对方客户确认收货单，即认为产品控制权及产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入；③按一定账期赊销的，客户按账期结算，根据客户订单交货后取得对方客户确认，即认为产品控制权及产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入。

国外销售：公司根据签订的订单发货，公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为产品控制权及产品风险报酬的转移时点，根据出库单、出口专用发票和报关单入账，确认销售收入

②光伏发电收入

公司光伏发电收入主要来源于购电企业购电价格与按规定取得国家可再生能源电价附加补助资金两部分。光伏电站通过国家电力公司验收、达到并网条件后下达并网运行通知，同时签订《购售电合同》。按照合同约定的并网电价与发电量进行结算从而确认收入，同时按规定取得国家可再生能源电价附加补助资金的，按收到或应收的补助金额确认收入。

③光伏组件销售

光伏组件销售：①客户现款提货，于收款交货后，即认为产品控制权及产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，商品控制权转移，公司确认销售收入；②预收款结算的，于交货后取得对方客户确认收货单，即认为产品控制权及产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入；③按一定账期赊销的，客户按账期结算，根据客户订单交货后取得对方客户确认，即认为产品控制权及产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入。

④EPC 业务

主要系提供光伏电站总承包业务，属于在某一时段内履行的履约义务。按照期末公司、业主确认的完工进度作为履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

⑤运维收入

公司已与客户签订正式运维服务合同，确立双方权利义务；公司与客户已完成电站交接，且公司运维工程师已依据合同约定的服务范围，实际开展运维服务工作；按照合同约定的服务期间，采用直线法平均分摊合同总金额，在每月资产负债表日，根据已履约期间确认当月应计收入。

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

25、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

26、政府补助

（1）政府补助的确认

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

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

（2）政府补助的会计处理

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

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

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

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

(3) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

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

28、租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 租赁的分拆和合并

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 本公司作为承租人

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

①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 承租人发生的初始直接费用；

- D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（5）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本报告五、11、金融工具”。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（6）租赁变更

①本公司作为承租人

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

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

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

②本公司作为出租人

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

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

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

（7）售后租回交易

本公司按照本报告五、24、“收入”的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为承租人

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

②本公司作为出租人

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

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

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

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

（2）债务重组

①本公司作为债务人

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

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

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

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

②本公司作为债权人

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

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

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

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

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

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

2025 年 12 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 19 号》（财会[2025]32 号，以下简称解释 19 号），对“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及

相关披露”以及“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”的内容进行进一步规范及明确，自 2026 年 1 月 1 日起施行。

2026 年 6 月 4 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会[2027]7 号，以下简称解释 20 号），对“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”的内容进行进一步规范及明确，自公布之日起施行，2026 年 1 月 1 日至施行日新增的本解释规定的业务，企业应当根据本解释进行调整。

执行解释 19 号和解释 20 号对公司的财务状况、经营成果和现金流量没有重大影响。

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%、9%、6%
消费税	应税涂料收入	4%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%、16.5%、8.25%、17%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

2、税收优惠

2023 年 12 月 25 日，公司通过高新技术企业审核，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202344208131，发证时间 2023 年 12 月 25 日，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2023 年 12 月 25 日至 2026 年 12 月 25 日）。本报告期内公司适用高新技术企业所得税 15%的优惠税率。

2025 年 12 月 26 日，公司之子公司优得新能源科技（宁波）有限公司通过高新技术企业审核，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202533101259，发证时间 2025 年 12 月 26 日，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2025 年 12 月 26 日至 2028 年 12 月 26 日）。本报告期内适用高新技术企业所得税 15%的优惠税率。

2023 年 11 月 9 日，公司之子公司内蒙古慧科新能源科技有限公司通过高新技术企业审核，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202315000563，发证时间 2023 年 11 月 9 日，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2023 年 11 月 9 日至 2026 年 11 月 9 日）。公司之子公司内蒙古慧科新能源科技有限公司本报告期内适用高新技术企业所得税 15%的优惠税率。

根据国家税务总局下发的《关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）和财政部、税务总局、国家发展改革委下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司之子公司宁夏揭阳中源电力有限公司、青海睿启新材料科技有限公司属于西部地区的鼓励类产业企业，本报告期内按 15%的企业所得税税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局下发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号）和《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。

公司之全资子公司彩虹股份(香港)有限公司、控股子公司香港兆新元链数字科技有限公司以及全资孙公司香港兆新实业有限公司依据香港立法局颁布的《税务条例》，实行两级利得税制度，即：香港公司首 200 万港币的利润按照 8.25% 的税率计算，超过 200 万港币的部分按照 16.5% 计算。

根据新加坡税收优惠政策，非新注册成立的企业应税收入不超过 1 万新元的部分，应税收入的 75% 免税，超过 1 万新元但不超过 20 万新元的部分，应税收入的 50% 免税；符合条件的新注册成立的企业应税收入不超过 10 万新元的部分，应税收入全部免税，超过 10 万新元但不超过 20 万新元的部分，应税收入的 50% 免税。公司之全资子公司 ZETTABUSINESSPTE.LTD. 根据免税后的应纳税所得额按照 17% 税率缴纳所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,007.02	10,003.16
银行存款	124,113,990.76	102,306,450.73
其他货币资金	11,934,009.22	
合计	136,058,007.00	102,316,453.89
其中：存放在境外的款项总额	11,782,368.05	2,299,471.81

其他说明

（1）于 2026 年 6 月 30 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 12,451,045.51 元，详见本附注 24、所有权或使用权受限的资产，附注 63（4）、不属于现金及现金等价物的货币资金。

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		12,000,000.00
其中：		
结构性存款		12,000,000.00
其中：		
合计		12,000,000.00

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	1,555,499.51	2,675,172.00
合计	1,555,499.51	2,675,172.00

(2) 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		712,761.96
合计		712,761.96

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）	237,900,617.65	200,009,457.84
其中：6 个月以内	129,236,947.91	153,868,000.61
7-12 个月	108,663,669.74	46,141,457.23
1 至 2 年	87,984,245.60	67,627,653.54
2 至 3 年	47,592,961.62	34,022,396.76
3 年以上	78,161,979.85	71,542,354.26
3 至 4 年	25,546,267.70	21,573,761.37
4 至 5 年	12,798,894.97	7,872,891.51
5 年以上	39,816,817.18	42,095,701.38
合计	451,639,804.72	373,201,862.40

(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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	3,326,209.55	0.74%	3,326,209.55	100.00%	0.00	893,379.82	0.24%	893,379.82	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	448,313,595.17	99.26%	10,568,859.16	2.36%	437,744,736.01	372,308,482.58	99.76%	6,988,269.76	1.88%	365,320,212.82
其中：										
组合1（账龄组合）	190,132,627.84	42.10%	4,281,663.87	2.25%	185,850,963.97	133,269,342.53	35.71%	614,382.81	0.46%	132,654,959.72
组合2（国家新能源补贴组合）	258,180,967.33	57.16%	6,287,195.29	2.44%	251,893,772.04	239,039,140.05	64.05%	6,373,886.95	2.67%	232,665,253.10
合计	451,639,804.72	100.00%	13,895,068.71	3.08%	437,744,736.01	373,201,862.40	100.00%	7,881,649.58	2.11%	365,320,212.82

按单项计提坏账准备类别名称： 单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市源森态环保科技有限公司	461,814.00	461,814.00	461,814.00	461,814.00	100.00%	预计无法收回
ARDILES S. A. C	112,696.90	112,696.90	109,203.18	109,203.18	100.00%	预计无法收回
内蒙古汉生源科技有限公司	156,000.00	156,000.00				
上海云丽经贸有限公司	162,868.92	162,868.92				
瓦房店德高光伏电力开发有限公司			817,366.87	817,366.87	100.00%	已取得判决书，律师认为收回款项的可能性很小
江苏益阁新弘电力工程有限公司			1,937,825.50	1,937,825.50	100.00%	已取得判决书，律师认为收回款项的可能性很小
合计	893,379.82	893,379.82	3,326,209.55	3,326,209.55		

按组合计提坏账准备类别名称：组合1：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	171,756,988.46	2,184,413.95	0.00%
其中：6 个月以内	98,943,190.13		3.00%
7-12 个月	72,813,798.33	2,184,413.95	1.27%
1 至 2 年	15,912,262.81	1,591,226.29	10.00%
2 至 3 年	2,418,882.16	483,776.43	20.00%
3 年以上	44,494.41	22,247.20	50.00%
合计	190,132,627.84	4,281,663.87	

确定该组合依据的说明：

组合 1：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2：国家新能源补贴组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
国家新能源补贴	258,180,967.33	6,287,195.29	2.44%
合计	258,180,967.33	6,287,195.29	

确定该组合依据的说明：

组合 2：本组合为应收国家新能源补贴，按预期信用损失一般模型组合计提坏账准备，预期信用损失率为 2.44%。

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

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		6,373,886.95		6,373,886.95
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回		86,691.66		86,691.66
2026 年 6 月 30 日余额		6,287,195.29		6,287,195.29

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	893,379.82		3,493.72	156,000.00	2,592,323.45	3,326,209.55
按组合计提坏账准备的应收						

账款						
其中：组合 1 （账龄组合）	614,382.81	2,405,403.62	52,264.10	12,008.72	1,326,150.26	4,281,663.87
组合 2（国家 新能源补贴组 合）	6,373,886.95		86,691.66			6,287,195.29
合计	7,881,649.58	2,405,403.62	142,449.48	168,008.72	3,918,473.71	13,895,068.71

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	168,008.72

(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	98,134,583.88		98,134,583.88	21.55%	2,368,652.22
第二名	53,948,676.60		53,948,676.60	11.84%	1,311,202.97
第三名	53,407,442.95		53,407,442.95	11.73%	1,282,217.96
第四名	25,505,069.28		25,505,069.28	5.60%	623,799.74
第五名	12,560,164.47		12,560,164.47	2.76%	291,330.51
合计	243,555,937.18		243,555,937.18	53.48%	5,877,203.40

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
按单项计提坏账准备的合同资产				81,036.00	81,036.00	0.00
按组合计提坏账准备的合同资产	3,824,839.64	55,480.40	3,769,359.24	3,862,669.97	92,239.30	3,770,430.67
其中：组合 1（账龄组合）	3,824,839.64	55,480.40	3,769,359.24	3,862,669.97	92,239.30	3,770,430.67
合计	3,824,839.64	55,480.40	3,769,359.24	3,943,705.97	173,275.30	3,770,430.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	81,036.00	2.05%	81,036.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	3,824,839.64	100.00%	55,480.40	1.45%	3,769,359.24	3,862,669.97	97.95%	92,239.30	2.39%	3,770,430.67
其中：										
其中：组合1（账龄组合）	3,824,839.64	100.00%	55,480.40	1.45%	3,769,359.24	3,862,669.97	97.95%	92,239.30	2.39%	3,770,430.67
合计	3,824,839.64	100.00%	55,480.40	1.45%	3,769,359.24	3,943,705.97	100.00%	173,275.30	4.39%	3,770,430.67

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提组合

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
内蒙古中厦建设工程有限公司	81,036.00	81,036.00	0.00	0.00	0.00%	
合计	81,036.00	81,036.00	0.00	0.00		

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	3,424,504.16	0.00	0.00%
其中：6 个月以内	3,424,504.16	0.00	0.00%
7-12 个月	0.00	0.00	0.00%
1-2 年	245,866.98	24,586.70	10.00%
2-3 年	154,468.50	30,893.70	20.00%
合计	3,824,839.64	55,480.40	

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

(3) 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
按单项计提坏账准备			81,036.00	预计无法收回
按组合计提坏账准备		36,758.90		参考账龄计提
合计		36,758.90	81,036.00	

(4) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的合同资产	81,036.00

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	460,282.73	
合计	460,282.73	

(2) 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
银行承兑票据	3,804,325.08	
合计	3,804,325.08	

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	78,870,288.27	72,042,973.45
合计	78,870,288.27	72,042,973.45

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	36,605,000.00	36,605,000.00
保证金（押金）	11,845,954.31	7,655,181.01
往来款	4,596,818.73	4,874,357.98
地方性光伏发电补贴款	24,685,711.44	23,173,357.79
应收投资款	9,578,000.00	9,578,000.00
其他	2,659,520.99	683,985.52
合计	89,971,005.47	82,569,882.30

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）	15,741,623.18	15,198,301.94
其中：6 个月以内	10,579,681.84	9,847,097.96
7-12 个月	5,161,941.34	5,351,203.98
1 至 2 年	20,239,220.36	19,117,912.05
2 至 3 年	11,482,319.64	4,895,801.10
3 年以上	42,507,842.29	43,357,867.21
3 至 4 年	1,486,194.39	2,479,511.21
4 至 5 年	37,928,274.58	37,928,535.00
5 年以上	3,093,373.32	2,949,821.00
合计	89,971,005.47	82,569,882.30

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	48,908,768.04	54.36%	9,295,268.04	19.01%	39,613,500.00	48,964,916.81	59.30%	9,351,416.81	19.10%	39,613,500.00
其中：										
按组合计提坏账准备	41,062,237.43	45.64%	1,805,449.16	4.40%	39,256,788.27	33,604,965.49	40.70%	1,175,492.04	3.50%	32,429,473.45
其中：										
账龄组合	16,376,525.99	18.20%	1,805,449.16	11.02%	14,571,076.83	10,431,607.70	12.63%	1,175,492.04	11.27%	9,256,115.66
地方性光伏发电补贴组合	24,685,711.44	27.44%	0.00	0.00%	24,685,711.44	23,173,357.79	28.07%	0.00	0.00%	23,173,357.79
合计	89,971,005.47	100.00%	11,100,717.20	12.34%	78,870,288.27	82,569,882.30	100.00%	10,526,908.85	12.75%	72,042,973.45

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	1,175,492.04	7,569,500.00	1,781,916.81	10,526,908.85
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	232,541.48			232,541.48
其他变动	397,415.64		-56,148.77	341,266.87
2026 年 6 月 30 日余额	1,805,449.16	7,569,500.00	1,725,768.04	11,100,717.20

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	9,351,416.81				-56,148.77	9,295,268.04
按组合计提坏账						
其中: 账龄组合	1,175,492.04	232,541.48			397,415.64	1,805,449.16
合计	10,526,908.85	232,541.48			341,266.87	11,100,717.20

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津泽裕能源管理有限公司	股权转让款	36,605,000.00	4-5 年	40.69%	6,569,500.00
地方性光伏发电度电补贴	地方性光伏发电度电补贴	24,166,847.24	1-6 月, 7-12 月, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	26.86%	
柳波	应收投资款、往来款	5,692,501.25	1-2 年、2-3 年	6.33%	
江苏携创新能源科技有限公司	应收投资款	2,400,000.00	2-3 年	2.67%	
北京产权交易所有限公司	押金/保证金	2,000,000.00	2-3 年	2.22%	
合计		70,864,348.49		78.76%	6,569,500.00

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	35,587,210.96	84.39%	1,746,395.46	21.06%
1 至 2 年	264,325.54	0.63%	105,199.70	1.27%
2 至 3 年	4,006.50	0.01%	6,268,938.77	75.60%
3 年以上	6,316,415.17	14.98%	171,433.90	2.07%
合计	42,171,958.17		8,291,967.83	

(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	与公司关系	金额	账龄	占期末预付款项的比例(%)	款项内容
第一名	非关联方	22,000,000.00	1 年以内	52.17%	采购款
第二名	关联方	7,665,922.35	1 年以内	18.18%	采购款
第三名	非关联方	6,226,415.17	3-4 年	14.76%	咨询服务费
第四名	非关联方	991,027.00	1 年以内	2.35%	采购款
第五名	非关联方	938,333.01	1 年以内	2.23%	运费
合计	-	37,821,697.53	-	89.68%	——

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	6,819.23		6,819.23	1,399,653.64		1,399,653.64
在产品	18,387.99		18,387.99	451,188.19		451,188.19
库存商品	30,920,424.89	273,767.94	30,646,656.95	7,414,383.34	993,561.65	6,420,821.69
周转材料	1,758,426.59	1,454,292.00	304,134.59	2,200,476.32	1,513,027.51	687,448.81
发出商品	1,443,277.57		1,443,277.57	1,050,620.39		1,050,620.39
委托加工物资	8,751,345.32		8,751,345.32	5,671,758.24		5,671,758.24
工程施工	18,867.92		18,867.92	18,867.92		18,867.92
合计	42,917,549.51	1,728,059.94	41,189,489.57	18,206,948.04	2,506,589.16	15,700,358.88

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	993,561.65	49,266.65			769,060.36	273,767.94
周转材料	1,513,027.51				58,735.51	1,454,292.00
合计	2,506,589.16	49,266.65			827,795.87	1,728,059.94

注：本期存货跌价准备其他减少为子公司安徽生源于本期不再纳入合并范围所致。

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预计一年内予以抵扣的增值税进项税额	6,182,067.38	4,938,616.03
预缴企业所得税	163,511.30	5,617.76
预缴增值税	143,602.21	221,323.22
预缴消费税	15,958.86	15,958.86
出口退税	5,547,310.57	3,127,530.47
合计	12,052,450.32	8,309,046.34

12、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	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	本期减少	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
非交易性权益工具	415,170,000.00	151,540,000.00	18,434,840.00		585,144,840.00	0.00	
合计	415,170,000.00	151,540,000.00	18,434,840.00		585,144,840.00		

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
非交易性权益工具	18,434,840.00		公司与其他股东签订一致行动人协议，对标的公司日常经营产生重大影响，转入长期股权投资进行核算。

注：本期公司与青海锦泰钾肥有限公司其他股东签订一致行动人协议，对其日常经营产生重大影响，由其他权益工具投资转入长期股权投资进行核算，详见本报告十七、其他重要事项 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项（2）。

13、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	2,384,174.98		2,384,174.98	2,304,937.67		2,304,937.67	6.3-6.4%
其中： 未实现融资收益	615,825.02		615,825.02	695,062.33		695,062.33	
合计	2,384,174.98		2,384,174.98	2,304,937.67		2,304,937.67	

14、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												
深圳市新彩再生材料科技有限公司		31,383,444.91										31,383,444.91
河北兆腾气雾剂科技有限公司	42,539,114.35				-1,363,702.10						41,175,412.25	
上海中锂实业有限公司	81,569,342.44	69,831,632.18		153,550,830.00						71,981,487.56	0.00	
深圳市日新房地产投资合伙	47,910,596.16				3,063.24						47,913,659.40	

企业 (有 限合 伙)												
青海 锦泰 钾肥 有限 公司			566,7 10,00 0.00		- 2,950 ,314. 66		24,67 8,912 .50				588,4 38,59 7.84	
苏州 北方 新阳 能源 有限 公司	2,000 ,395. 93										2,000 ,395. 93	
小计	174,0 19,44 8.88	101,2 15,07 7.09	566,7 10,00 0.00	153,5 50,83 0.00	- 4,310 ,953. 52		24,67 8,912 .50			71,98 1,487 .56	679,5 28,06 5.42	31,38 3,444 .91
合计	174,0 19,44 8.88	101,2 15,07 7.09	566,7 10,00 0.00	153,5 50,83 0.00	- 4,310 ,953. 52		24,67 8,912 .50			71,98 1,487 .56	679,5 28,06 5.42	31,38 3,444 .91

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

注：本期公司与青海锦泰钾肥有限公司其他股东签订一致行动人协议，对其日常经营产生重大影响，由其他权益工具投资转入长期股权投资进行核算，详见本报告十七、其他重要事项 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项（2）。

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	565,036,673.89	538,430,875.18
固定资产清理		1,124,342.61
合计	565,036,673.89	539,555,217.79

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑 物	光伏电站	机器设备	电子设备	运输设备	家私及其它 设备	合计
一、账面原 值：							
1. 期初	59,347,563 .12	767,796,39 0.47	43,403,296 .44	1,812,228. 14	7,419,347. 65	3,717,439. 45	883,496,26 5.27

余额							
2. 本期增加金额	47,380,000.00	24,548,451.39	355,270.35	3,490,552.10	15,257,614.90	32,709.15	91,064,597.89
(1) 购置	47,380,000.00	8,699,101.60	355,270.35	113,336.69	3,821,620.73	5,195.65	60,374,525.02
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加		15,849,349.79		3,377,215.41	11,435,994.17	27,513.50	30,690,072.87
3. 本期减少金额	40,778,968.39		37,268,618.57	316,694.78	1,967,094.48	535,481.38	80,866,857.60
(1) 处置或报废					1,035,276.35		1,035,276.35
(2) 企业合并减少	40,778,968.39		37,268,618.57	316,694.78	931,818.13	535,481.38	79,831,581.25
4. 期末余额	65,948,594.73	792,279,840.79	6,489,948.22	5,010,307.44	20,712,220.59	3,253,093.79	893,694,005.56
二、累计折旧							
1. 期初余额	18,231,154.97	285,367,454.02	24,871,056.74	863,497.94	2,645,173.79	2,684,771.95	334,663,109.41
2. 本期增加金额	1,282,282.34	21,345,240.17	888,674.10	2,914,880.52	8,277,858.61	244,229.22	34,953,164.96
(1) 计提	1,255,469.58	20,776,104.79	839,603.37	199,081.43	999,626.55	226,550.48	24,296,436.20
(2) 企业合并增加	26,812.76	569,135.38	49,070.73	2,715,799.09	7,278,232.06	17,678.74	10,656,728.76
3. 本期减少金额	16,723,485.02		24,485,329.09	252,545.31	887,968.47	446,714.81	42,796,042.70
(1) 处置或报废					177,174.08		177,174.08
(2) 企业合并减少	16,723,485.02		24,485,329.09	252,545.31	710,794.39	446,714.81	42,618,868.62
4. 期末余额	2,789,952.29	306,571,104.78	1,274,401.75	3,596,367.47	10,089,633.17	2,498,772.21	326,820,231.67
三、减值准备							
1. 期初余额	3,547,960.75	1,837,100.00	5,017,219.93				10,402,280.68
2. 本期增加金额							
(1) 计提							

3. 本期减少金额	3,547,960.75		5,017,219.93				8,565,180.68
(1) 处置或报废							
(2) 企业合并减少	3,547,960.75		5,017,219.93				8,565,180.68
4. 期末余额		1,837,100.00					1,837,100.00
四、账面价值							
1. 期末账面价值	63,158,642.44	483,871,636.01	5,215,546.47	1,413,939.97	10,622,587.42	754,321.58	565,036,673.89
2. 期初账面价值	37,568,447.40	480,591,836.45	13,515,019.77	948,730.20	4,774,173.86	1,032,667.50	538,430,875.18

(2) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合肥晟日逆变器维修		1,124,342.61
合计		1,124,342.61

其他说明：

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,969,155.80	1,759,530.05
合计	1,969,155.80	1,759,530.05

(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
安徽生源车间建筑安装工程				9,575,003.97	7,815,473.92	1,759,530.05
宁夏中源电站设备及电网改造	151,150.44		151,150.44			
义乌永聚德施普 2.2MW 改造升级项目建设安装工程	1,275,018.26		1,275,018.26			
湖州晶盛电站	281,230.09		281,230.09			

光伏项目四可改造						
兰溪永晟电站 无线通信改光 纤通信工程	164,955.75		164,955.75			
钱家营低浓度 瓦斯发电项目	96,801.26		96,801.26			
合计	1,969,155.80	0.00	1,969,155.80	9,575,003.97	7,815,473.92	1,759,530.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
钱家营低浓度瓦斯发电项目	48,350,000.00		96,801.26			96,801.26	0.20%	0%				其他
合计	48,350,000.00		96,801.26			96,801.26						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、油气资产

☐适用 ☒不适用

18、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋	土地/屋顶	光伏设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	28,333,652.01	18,216,202.98		46,549,854.99
2. 本期增加金额	-33,974.63	10,597,778.16	48,654,514.11	59,218,317.64
（1）租赁合同变更	-33,974.63	186,491.87		152,517.24
（2）企业合并增加		10,411,286.29	48,654,514.11	59,065,800.40
3. 本期减少金额				

4. 期末余额	28,299,677.38	28,813,981.14	48,654,514.11	105,768,172.63
二、累计折旧				
1. 期初余额	18,974,535.98	4,283,570.58		23,258,106.56
2. 本期增加金额	1,914,377.22	708,878.17	2,815,291.54	5,438,546.93
(1) 计提	1,914,377.22	672,727.87	1,006,663.22	3,593,768.31
(2) 企业合并增加		36,150.30	1,808,628.32	1,844,778.62
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	20,888,913.20	4,992,448.75	2,815,291.54	28,696,653.49
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	7,410,764.18	23,821,532.39	45,839,222.57	77,071,519.14
2. 期初账面价值	9,359,116.03	13,932,632.40		23,291,748.43

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

19、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	商标	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	18,795,642.00	10,133,561.48	10,629,379.34	11,547,698.45	51,106,281.27
2. 本期增加金额			18,915,032.56	39,616.00	18,954,648.56
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加			18,915,032.56	39,616.00	18,954,648.56

3. 本期减少 金额	18,795,642.00	3,945,900.00			22,741,542.00
(1) 处 置					
(2) 企业 合并减少	18,795,642.00	3,945,900.00			22,741,542.00
4. 期末余额		6,187,661.48	29,544,411.90	11,587,314.45	47,319,387.83
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,924,449.23	3,521,420.33	9,349,956.95	11,520,971.18	27,316,797.69
2. 本期增加 金额	102,580.80	404,783.22	10,242,161.74	3,947.31	10,753,473.07
(1) 计 提	102,580.80	404,783.22	209,077.18	1,966.51	718,407.71
(2) 企业 合并增加			10,033,084.56	1,980.80	10,035,065.36
3. 本期减少 金额	3,027,030.03	2,285,537.48			5,312,567.51
(1) 处 置					
(2) 企业合并减 少	3,027,030.03	2,285,537.48			5,312,567.51
4. 期末余额		1,640,666.07	19,592,118.69	11,524,918.49	32,757,703.25
三、减值准备					
1. 期初余额		859,542.52			859,542.52
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额		859,542.52			859,542.52
(1) 处 置					
(2) 企业 合并减少		859,542.52			859,542.52
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值		4,546,995.41	9,952,293.21	62,395.96	14,561,684.58
2. 期初账面 价值	15,871,192.77	5,752,598.63	1,279,422.39	26,727.27	22,929,941.06

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) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

20、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		
合肥晟日太阳能发电有限公司（溢价收购，非同一控制下企业合并形成）	8,324.92					8,324.92
深圳市玖兆控股有限公司（溢价收购，非同一控制下企业合并形成）	273.83					273.83
内蒙古慧科新能源科技有限公司（溢价收购，非同一控制下企业合并形成）	4,387,628.36					4,387,628.36
优得新能源科技（宁波）有限公司（溢价收购，非同一控制下企业合并形成）		129,266,805.21				129,266,805.21
合计	4,396,227.11	129,266,805.21				133,663,032.32

(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		
合肥晟日太阳能发电有限公司（溢价收购，非同一控制下企业合并形成）	8,324.92					8,324.92
合计	8,324.92					8,324.92

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

合肥晟日太阳能发电有限公司（溢价收购，非同一控制下企业合并形成）	被收购公司的相关资产认定为一个资产组	商誉所在的资产组生产的产品/提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	是
深圳市玖兆控股有限公司（溢价收购，非同一控制下企业合并形成）	被收购公司的相关资产认定为一个资产组	商誉所在的资产组生产的产品/提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	是
内蒙古慧科新能源科技有限公司（溢价收购，非同一控制下企业合并形成）	被收购公司的相关资产认定为一个资产组	商誉所在的资产组生产的产品/提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	是
优得新能源科技（宁波）有限公司（溢价收购，非同一控制下企业合并形成）	被收购公司的相关资产认定为一个资产组	商誉所在的资产组生产的产品/提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	是

（4）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
优得新能源科技（宁波）有限公司	10,000,000.00	6,858,386.01	68.58%				0.00	

其他说明

公司于 2026 年 4 月 27 日召开第七届董事会第十六次会议，审议通过本次收购相关议案；2026 年 5 月 22 日召开 2026 年第一次临时股东会，表决同意现金收购优得新能源科技（宁波）有限公司 70% 股权事项，标的公司已于 2026 年 5 月 29 日完成 70% 股权工商变更登记，纳入公司合并财务报表范围。

1、本次交易对价

分为固定转让款、附条件支付款两部分其一为固定转让款 10,000 万元：分两期支付，首期 6,000 万元于标的 70% 股权完成工商变更登记至公司名下之日起 5 个工作日内支付；第二期 4,000 万元于协议约定的股权交割完成，且金融机构就本次交易实际发放并购贷款后 5 个工作日内支付；如交割完成后 15 日内并购贷款仍未发放，公司应于期满后 3 个工作日内以自有或自筹资金支付。；其二为附条件支付款 5,680 万元：标的公司经审计确认 2026 年上半年净利润不低于 500 万元，或者 2026—2028 年三年累计实际净利润不低于 5,600 万元；满足任一业绩条件，且第二期股权转让价款的全部支付先决条件已经成就后，公司应在对应审计报告出具并确认业绩达标后 15 日内支付。

2、业绩承诺奖励与补偿

业绩承诺期：2026 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日；交易对方承诺标的分年度保底净利润：2026 年度 1,000 万元、2027 年度 1,800 万元、2028 年度 2,800 万元，三年累计保底净利润合计 5,600 万元，净利润以年度专项审计报告核定扣非净利润为准。若承诺期内标的累计经审计扣非净利润低于 5,600 万元，交易对方应向公司支付现金业绩补偿，计算公

式：业绩补偿金额=（累计承诺净利润 5,600 万元—承诺期累计实际经审计扣非净利润）×2.8。超额业绩追加款：仅在标的三年累计实际净利润超出累计保底净利润 5,600 万元时核算支付，核算基数上限 7,800 万元，追加款最高限额 6,160 万元，计算公式：业绩追加款=（承诺期累计实际净利润—累计保底净利润 5,600 万元）×2.8；若累计实际净利润等于累计保底净利润，双方互不结算超额业绩款项。

3、商誉减值补偿

在业绩承诺期内，若商誉出现减值情形，交易对方应在 2028 年 12 月 31 日为基准日的《商誉减值测试评估报告》出具后 30 个工作日内，以现金方式向甲方支付三年累计商誉减值补偿款。补偿金额按以下公式计算：商誉减值补偿金额=累计商誉减值额—业绩承诺期内乙方已累计支付的业绩补偿总金额（如有）。

4、履约保障措施

交易对方将其持有的优得新能源剩余 30%股权全部质押至本公司并完成股权质押登记，质押担保范围覆盖全部业绩补偿款、商誉减值补偿款、违约金、维权产生的诉讼费、律师费等全部损失，质押有效期直至交易对方全部履约补偿义务清偿完毕。承诺期内未经公司书面同意，交易对方不得转让、赠与、再质押标的质押股权；若出现补偿逾期、拒不履约情形，公司有权依法处置质押股权，所得价款优先抵扣全部应付补偿金额。交易对方实控人作为保证人对交易对方在本协议项下的全部款项支付及补偿义务承担不可撤销的保证责任及全额差额补足义务。

21、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
装修费及维修费	3,200,171.75	14,310.00	1,537,250.23		1,677,231.52
服务费	474,492.39	1,073,364.82	337,024.26		1,210,832.95
开办费	187,832.84		37,566.60		150,266.24
合计	3,862,496.98	1,087,674.82	1,911,841.09		3,038,330.71

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,304,243.60	2,426,519.20	7,714,236.27	1,695,949.80
内部交易未实现利润	716,880.68	179,220.17	751,290.93	187,822.73
可抵扣亏损	31,719,212.81	4,814,410.35	2,364,351.07	591,087.77
递延收益	221,907.76	33,286.16	452,390.68	67,858.62
租赁负债相关可抵扣暂时性差异	40,007,894.14	8,763,125.21	31,968,133.91	6,355,808.09
合计	84,970,138.99	16,216,561.09	43,250,402.86	8,898,527.01

（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	11,710,586.07	2,074,076.09	15,094,440.02	3,773,609.98

资产评估增值				
使用权资产相关应纳税暂时性差异	31,232,295.97	7,023,077.86	23,291,748.43	4,825,158.87
合计	42,942,882.04	9,097,153.95	38,386,188.45	8,598,768.85

(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		16,216,561.09		8,898,527.01
递延所得税负债		9,097,153.95		8,598,768.85

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	225,421,412.20	289,990,133.03
可抵扣亏损	906,435,616.55	896,955,106.72
合计	1,131,857,028.75	1,186,945,239.75

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	158,957,606.44	159,781,683.61	
2027 年	1,325,276.68	1,492,870.66	
2028 年	14,420,696.36	15,599,686.89	
2029 年	2,398,812.51	3,503,897.81	
2030 年	172,298,307.54	152,149,575.24	
2031 年	224,148,606.32	229,002,316.45	
2032 年		8,311,232.70	
2033 年	135,878,170.15	145,442,872.96	
2034 年	176,067,169.62	176,067,169.62	
2035 年	772,097.15	5,603,800.78	
2036 年	20,168,873.78		
合计	906,435,616.55	896,955,106.72	

其他说明

23、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
预付长期资产采购款	422,969.34		422,969.34	2,483,400.00		2,483,400.00
合计	422,969.34		422,969.34	2,483,400.00		2,483,400.00

24、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	12,451,045.51	12,451,045.51	保证金	主要为银行保证金	517,036.29	517,036.29	冻结	主要为涉诉案件被冻结
合肥市永聚太阳能电力开发有限公司100%股权及其项下的电站资产	111,321,189.53	64,075,904.41	质押/担保	合肥永聚光伏电站售后回租融资事项被质押	111,321,189.53	67,368,707.59	质押/担保	合肥永聚光伏电站售后回租融资事项被质押
合肥市永聚太阳能电力开发有限公司的应收账款	72,377,335.31	70,622,253.19	质押/担保	合肥永聚光伏电站售后回租融资事项被质押	67,358,187.82	65,574,781.71	质押/担保	合肥永聚光伏电站售后回租融资事项被质押
新余德佑太阳能电力有限责任公司100%股权及其项下的电站资产	280,994,995.00	168,403,555.18	已变更登记	新余德佑光伏电站融资租赁事项被质押/担保,相关股权已变更登记至华润深国投信托有限公司名下	280,994,995.00	175,617,689.32	已变更登记	新余德佑光伏电站融资租赁事项被质押/担保,相关股权已变更登记至华润深国投信托有限公司名下
新余德佑太阳能电力有限责任公司应收账款	53,407,442.95	52,125,224.99	质押/担保	新余德佑光伏电站融资租赁事项被质押	47,622,001.81	46,380,027.95	质押/担保	新余德佑光伏电站融资租赁事项被质押
湖州晶盛光伏科技有限公司100%股权及其项下的固定资产	59,925,934.16	30,512,898.47	质押/担保	湖州晶盛光伏电站售后回租融资事项被质押	59,924,606.73	31,934,822.50	质押/担保	湖州晶盛光伏电站售后回租融资事项被质押
湖州晶盛光伏科技有限公司应收账款	9,804,226.46	9,604,270.46	质押/担保	湖州晶盛光伏电站售后回租融资事项被质押	8,016,942.60	7,821,786.97	质押/担保	湖州晶盛光伏电站售后回租融资事项被质押
合肥晟日太阳能发电有限公司100%股	142,827,004.21	36,059,522.03	质押/担保	合肥晟日光伏电站售后回租融资事项	134,427,153.98	34,138,357.37	质押/担保	合肥晟日光伏电站售后回租融资事项

权及其项下的电站资产				被质押				被质押
合肥晟日太阳能发电有限公司应收账款	25,757,248.57	25,143,678.47	质押/担保	合肥晟日光伏电站售后回租融资事项被质押	24,108,113.13	23,475,878.68	质押/担保	合肥晟日光伏电站售后回租融资事项被质押
宁夏揭阳中源电力有限公司的应收账款	79,453,745.88	77,518,743.17	质押/担保	宁夏中源光伏电站售后回租融资事项被质押	76,476,526.23	74,446,569.79	质押/担保	宁夏中源光伏电站售后回租融资事项被质押
宁夏揭阳中源电力有限公司100%股权及其项下的电站资产	153,668,483.73	83,240,689.06	质押/担保	宁夏中源光伏电站售后回租融资事项被质押	149,423,200.71	82,785,436.12	质押/担保	宁夏中源光伏电站售后回租融资事项被质押
兰溪市永晟新能源有限公司的应收账款	19,876,778.96	19,259,290.57	质押/担保	兰溪永晟光伏电站售后回租融资事项被质押	16,365,350.35	15,972,816.17	质押/担保	兰溪永晟光伏电站售后回租融资事项被质押
兰溪市永晟新能源有限公司100%股权及其项下的电站资产	77,820,187.78	47,689,998.57	质押/担保	兰溪永晟光伏电站售后回租融资事项被质押	77,820,187.78	49,549,437.03	质押/担保	兰溪永晟光伏电站售后回租融资事项被质押
安徽首节新能源科技有限公司的应收账款	914,326.14	914,326.14	质押/担保	安徽首节光伏电站融资租赁事项被质押				
安徽首节新能源科技有限公司100%股权及其项下的电站资产	74,915,150.19	72,218,233.57	质押/担保	安徽首节光伏电站融资租赁事项被质押				
气雾剂型水性纳米隔热玻璃涂料及其制备方法发明专利ZL201310215173.0			质押	为兆新股份向深圳市高新投小额贷款有限公司融资提供质押				
合计	1,175,515,094.38	769,839,633.79			1,054,375,491.96	675,583,347.49		

其他说明：

25、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	108,900,000.00	25,600,000.00
应计利息	4,472.22	43,255.56
合计	108,904,472.22	25,643,255.56

短期借款分类的说明：

26、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	56,800,000.00	
其中：		
企业合并形成的业绩承诺或有对价	56,800,000.00	
合计	56,800,000.00	

其他说明：

注：本报告期，公司完成收购优得新能源科技（宁波）有限公司 70% 股权，交易各方签订《股权收购协议》，配套约定业绩承诺、差额补偿、超额奖励、商誉减值补偿等对赌条款。根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，本次收购形成的应付附条件股权款，属于企业合并产生的或有收购对价，公司将其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，报表列报项目为交易性金融负债。

27、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
国内信用证	22,167,041.48	
合计	22,167,041.48	

28、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
6 个月以内	75,722,018.67	74,441,575.85
7-12 个月	8,915,487.18	163,940.31

1-2 年	4,255,880.65	814,215.05
2-3 年	99,752.65	384,606.49
3 年以上	94,780.84	1,339,990.11
合计	89,087,919.99	77,144,327.81

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	358,849.32	358,869.33
其他应付款	103,333,623.84	88,171,901.56
合计	103,692,473.16	88,530,770.89

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	358,849.32	358,869.33
合计	358,849.32	358,869.33

（2）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票或有回购义务	42,341,643.13	70,765,490.36
保证金	2,336,166.15	300,000.00
股权收购款/增资款	36,960,000.00	1,960,000.00
往来款	7,883,293.38	6,212,420.70
运费	6,649,846.37	4,790,309.90
其他	7,162,674.81	4,143,680.60
合计	103,333,623.84	88,171,901.56

30、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售合同	6,671,197.71	4,835,659.15
建造合同		32,000.00
服务合同	1,166,270.10	
合计	7,837,467.81	4,867,659.15

31、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	15,031,240.30	37,763,845.33	41,432,649.32	11,362,436.31
二、离职后福利-设定提存计划	5,761.80	4,178,187.95	3,553,725.76	630,223.99
三、辞退福利		396,445.07	390,445.07	6,000.00
合计	15,037,002.10	42,338,478.35	45,376,820.15	11,998,660.30

(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	15,026,714.66	33,541,905.42	37,800,881.99	10,767,738.09
2、职工福利费		807,362.92	804,862.92	2,500.00
3、社会保险费	3,212.64	1,967,683.49	1,638,840.91	332,055.22
其中：医疗保险费	3,142.80	1,423,550.85	1,103,814.75	322,878.90
工伤保险费	69.84	149,323.73	140,217.25	9,176.32
生育保险费		66,252.67	66,252.67	
其他		328,556.24	328,556.24	
4、住房公积金	1,253.00	1,429,233.00	1,170,403.00	260,083.00
5、工会经费和职工教育经费	60.00	17,660.50	17,660.50	60.00
合计	15,031,240.30	37,763,845.33	41,432,649.32	11,362,436.31

(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	5,587.20	4,012,863.02	3,407,112.90	611,337.32
2、失业保险费	174.60	165,324.93	146,612.86	18,886.67
合计	5,761.80	4,178,187.95	3,553,725.76	630,223.99

其他说明

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	8,302,379.24	9,931,829.04
消费税	42,967.05	259,923.53
企业所得税	1,605,963.26	2,552,636.06
个人所得税	30,406,426.66	189,787.56
城市维护建设税	166,549.73	211,235.20
教育费附加	71,201.28	90,599.80
房产税	119,955.15	65,296.93
地方教育费附加	47,534.94	60,400.02
土地使用税	1,040.80	122,276.15
印花税	148,824.04	116,401.18
水利基金		24,857.78
合计	40,912,842.15	13,625,243.25

其他说明

33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	29,553,124.10	28,943,266.20
一年内到期的租赁负债	6,903,385.18	5,238,445.99
合计	36,456,509.28	34,181,712.19

其他说明：

34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税	75,904.19	5,927.98
已背书未到期未终止确认的银行承兑 汇票	712,761.96	2,377,977.28
长期借款应付利息	7,500.00	
合计	796,166.15	2,383,905.26

35、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	16,000,000.00	
合计	16,000,000.00	

36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	128,489,028.12	40,180,212.07
减：未确认融资费用	-41,257,385.29	-8,462,311.13
减：一年内到期的租赁负债	-6,903,385.18	-5,238,445.99
合计	80,328,257.65	26,479,454.95

其他说明：

37、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	234,523,505.97	250,882,306.95
合计	234,523,505.97	250,882,306.95

(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
售后租回-租金	329,839,555.16	354,426,665.39
减：未确认融资费用	-65,762,925.09	-74,601,092.24
小计	264,076,630.07	279,825,573.15
减：一年内到期长期应付款	-29,553,124.10	-28,943,266.20
合计	234,523,505.97	250,882,306.95

其他说明：

38、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	455,510.04	452,962.40	未决诉讼
预计消缺整改费用	28,616,000.00	28,616,000.00	2021 年处置电站由公司承担消缺费用的预计金额
合计	29,071,510.04	29,068,962.40	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

截至本报告资产负债表日，深圳永晟收到交易对手方天津泽裕能源管理有限公司的告知函，天津泽裕对未尽事宜评估预计将发生支出 2,346.60 万元，基于现有消缺发生的必要支出和告知函所述未来支出金额，公司期末电站处置涉及的预计负债余额 2,861.60 万元。

39、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,074,390.68		2,852,482.92	221,907.76	企业研发投入补贴与产业转型升级与发展补贴
合计	3,074,390.68		2,852,482.92	221,907.76	

其他说明：

40、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	1,993,944,778.00	46,781,347.00				46,781,347.00	2,040,726,125.00

其他说明：

注：本期股份数增加是公司 2025 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予股票期权首个行权期行权条件达成，85 名激励对象自主行权 46,781,347 份股票期权所致。

41、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）	170,860,344.93	65,745,874.10	5,054,495.02	231,551,724.01
其他资本公积	50,021,065.78	31,242,047.52	16,156,500.00	65,106,613.30
合计	220,881,410.71	96,987,921.62	21,210,995.02	296,658,337.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购	70,765,490.36		28,224,747.23	42,540,743.13
合计	70,765,490.36		28,224,747.23	42,540,743.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

43、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	减：前期计入其他	减：前期计入其他	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股	

		额	综合收益 当期转入 损益	综合收益 当期转入 留存收益			东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益		18,434,84 0.00		18,434,84 0.00				
其他 权益工具 投资公允 价值变动		18,434,84 0.00		18,434,84 0.00				
其他综合 收益合计		18,434,84 0.00		18,434,84 0.00				

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：

44、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	2,247,129.32	1,346,686.26	556,705.49	3,037,110.09
合计	2,247,129.32	1,346,686.26	556,705.49	3,037,110.09

45、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	41,420,203.65	1,843,484.00		43,263,687.65
合计	41,420,203.65	1,843,484.00		43,263,687.65

46、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	-999,784,647.38	-1,042,372,392.86
调整后期初未分配利润	-999,784,647.38	-1,042,372,392.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,684,910.27	42,587,745.48
加：其他综合收益结转留存收益 （其他权益工具投资终止确认）	16,591,356.00	
期末未分配利润	-979,508,381.11	-999,784,647.38

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

47、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	201,339,797.42	146,982,161.39	205,498,539.22	149,564,789.10
其他业务	8,015,826.32	3,401,562.52	2,708,254.24	2,607,516.99
合计	209,355,623.74	150,383,723.91	208,206,793.46	152,172,306.09

48、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	828,628.08	919,258.99
城市维护建设税	404,728.55	268,593.00
教育费附加	186,507.10	119,605.74
房产税	-101,786.74	135,518.97
土地使用税	46,581.48	246,119.81
车船使用税	1,500.00	1,920.00
印花税	400,519.81	137,034.17
地方教育费附加	123,908.24	79,737.17
其他附加税费	2,994.50	4,768.05
水利基金	13,023.06	15,971.74
合计	1,906,604.08	1,928,527.64

其他说明：

49、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保、公积金	15,937,879.61	16,432,387.52
咨询费、顾问费、律师诉讼费、评估费	2,289,026.40	1,662,724.27
房租水电费	2,859,828.83	3,115,374.87
招待费	536,297.31	587,594.43
保险费	2,004,023.22	419,876.80
折旧、摊销费	2,950,421.04	1,832,116.62
审计费	130,815.96	178,773.14
差旅费	1,114,249.09	559,864.92
股权激励费用	25,111,300.00	15,860,104.35

其他	3,149,428.90	4,528,987.25
合计	56,083,270.36	45,177,804.17

其他说明

50、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保、公积金	5,097,957.53	3,671,643.31
广告、业务宣传及展览费	612,996.60	566,584.92
差旅费	861,232.39	827,910.26
保险费	307,878.05	263,103.97
房租水电费	798,783.13	668,833.44
业务招待费	145,567.13	124,153.23
邮电费	56,231.77	9,343.04
其他	229,937.84	97,430.70
合计	8,110,584.44	6,229,002.87

其他说明：

51、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保、公积金	4,566,397.03	3,631,980.97
房租水电费	673,688.43	754,057.60
材料	953,580.80	917,317.14
折旧及摊销	84,163.45	74,107.53
设备租赁费	492,035.32	906,442.48
专利费	51,950.00	19,337.74
差旅费	26,014.53	12,544.41
其他	149,221.92	122,672.29
合计	6,997,051.48	6,438,460.16

其他说明

52、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,106,303.89	9,404,419.13
减：利息收入	144,244.51	64,945.21
承兑汇票贴息	11,119.78	
汇兑损益	1,006,316.65	-335,974.22
金融机构手续费	321,314.89	99,963.10
融资居间费		760.75
其他	854.94	480.00
合计	13,301,665.64	9,104,703.55

其他说明

53、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	5,975,006.59	7,164,930.41
其中：与递延收益相关的政府补助	230,482.92	230,482.92
直接计入当期损益的政府补助	5,744,523.67	6,934,447.49
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	121,356.18	218,733.81
其中：个税扣缴税款手续费	113,664.67	218,733.81
债务重组收益	7,641.51	
其他	50.00	
合计	6,096,362.77	7,383,664.22

54、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	-4,310,953.52	-1,737,809.04
处置长期股权投资产生的投资收益	25,981,762.42	9,738,985.32
交易性金融资产在持有期间的投资收益	15,226.73	
处置交易性金融资产取得的投资收益	77,662.51	142,038.04
合计	21,763,698.14	8,143,214.32

其他说明

55、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,262,954.14	-1,924,221.21
其他应收款坏账损失	-232,541.48	4,678,418.66
合计	-2,495,495.62	2,754,197.45

其他说明

56、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	-49,266.65	

十一、合同资产减值损失	36,758.90	
合计	-12,507.75	

其他说明：

57、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
非流动资产处置利得合计	930,319.39	-170,740.73
其中：固定资产处置利得	930,319.39	-170,740.73

58、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	29,592.48	36,911.71	29,592.48
收到违约金补偿	12,583.33		12,583.33
无需支付的往来款项		3,286,132.22	
收到保险赔款	1,475,657.39		1,475,657.39
非同一控制企业合并折价收 购产生的利得	4,944,933.53		4,944,933.53
其他	105,382.45	334,296.91	105,382.45
合计	6,568,149.18	3,657,340.84	6,568,149.18

其他说明：

59、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
罚款支出	171,168.74	91,663.02	171,168.74
其他	63,140.66	80,849.22	63,140.66
合计	234,309.40	172,512.24	234,309.40

其他说明：

60、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	2,246,603.02	3,693,095.13

递延所得税费用	245,030.49	1,084,531.99
合计	2,491,633.51	4,777,627.12

(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	5,188,940.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	778,341.08
子公司适用不同税率的影响	1,729,046.70
调整以前期间所得税的影响	690.00
非应税收入的影响	-3,584,954.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,870,851.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,270,710.03
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	3,336,803.30
加计扣除	-1,052,362.45
其他	-316,071.82
所得税费用	2,491,633.51

其他说明

61、其他综合收益

详见附注 43

62、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
往来款项	14,126,720.43	1,506,353.77
营业外收入及其他收益	8,945,582.39	8,548,864.52
利息收入	105,794.44	64,932.92
其他	1,495,449.82	44,661.97
合计	24,673,547.08	10,164,813.18

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
销售费用	204,004.02	738,820.15
管理费用	4,595,730.01	3,083,134.90
财务费用	206,935.28	31,718.18

营业外支出	108,278.75	92,604.08
往来款项	30,050,581.19	10,446,716.89
其他	500,375.34	533,913.15
保证金	11,934,009.22	
合计	47,599,913.81	14,926,907.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司取得的现金净流入	857,166.18	
其他	9,600.00	90,000.00
合计	866,766.18	90,000.00

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
支付投资保证金		1,003,000.00
投资事项服务费用	2,951,599.38	2,430,000.00
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,369,710.42	
其他	31,515.12	
合计	6,352,824.92	3,433,000.00

（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
收到退回土地租金		148,500.00
其他		14,988.00
收到员工持股计划行权款	6,998,296.67	
收到员工股权激励行权个税	21,806,377.08	
合计	28,804,673.75	163,488.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁手续费与保证金		4,414,000.00
支付筹资事项相关服务费	327,457.07	3,102,032.29
支付融资居间费		1,400,000.00
支付的租赁付款额	4,051,620.64	3,344,704.53
债务重组		2,000,000.00

合计	4,379,077.71	14,260,736.82
----	--------------	---------------

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

63、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	2,697,307.03	3,973,525.72
加：资产减值准备	2,508,003.37	-2,754,197.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,296,436.20	23,778,561.30
使用权资产折旧	3,593,768.31	2,711,449.44
无形资产摊销	718,407.71	760,806.50
长期待摊费用摊销	1,911,841.09	1,945,364.29
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）	-930,319.39	170,740.73
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	12,106,303.89	9,405,179.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-21,763,698.14	-8,143,214.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,839,661.54	1,263,863.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,062,769.93	-172,231.76
存货的减少（增加以“－”号填列）	-30,250,914.00	341,142.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,155,017.77	-77,652,073.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-30,973,173.51	-12,910,141.19
其他	13,177,290.78	15,359,944.92
经营活动产生的现金流量净额	-40,840,656.04	-41,921,279.37
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	123,606,961.49	72,376,737.52
减：现金的期初余额	101,799,417.60	45,291,705.81
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	21,807,543.89	27,085,031.71

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	65,000,000.00
其中：	
优得新能源科技（宁波）有限公司	65,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,224,081.02
其中：	
优得新能源科技（宁波）有限公司	2,224,081.02
其中：	
取得子公司支付的现金净额	62,775,918.98

其他说明：

（3） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	123,606,961.49	101,799,417.60
其中：库存现金	10,007.02	10,003.16
可随时用于支付的银行存款	123,596,954.47	101,789,414.44
三、期末现金及现金等价物余额	123,606,961.49	101,799,417.60

（4） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
受限货币资金	12,451,045.51	517,036.29	为银行保证金及涉诉冻结资金
合计	12,451,045.51	517,036.29	

64、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	663,760.79	6.8109	4,520,808.36
欧元			
港币	7,559,111.67	0.8685	6,565,088.49
新加坡元	499,051.00	5.2605	2,625,257.79
应收账款			
其中：美元	1,842,599.62	6.8109	12,549,761.75
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合同负债			
其中：美元	56,740.50	6.8109	386,453.87
预付账款			
其中：美元	56,168.00	6.8109	382,554.63
其他应收款			
其中：美元	4,529.81	6.8109	30,852.08
港币	430,784.93	0.8685	374,136.71
其他应付款			
其中：美元	285,071.00	6.8109	1,941,590.07
新加坡元	4,356.76	5.2605	22,918.74
应付职工薪酬			
其中：港币	471,295.00	0.8685	409,319.71

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

本公司之境外子公司彩虹股份(香港)有限公司、香港兆新元链数字科技有限公司和境外孙公司香港兆新实业有限公司，注册地为香港，以人民币为记账本位币。

本公司之境外全资子公司 ZETTA BUSINESS PTE.LTD., 注册地为新加坡, 以人民币为记账本位币。

(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

65、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

涉及售后租回交易的情况

2024 年 9 月 5 日, 新余德佑与华润融资租赁有限公司签署售后回租合同。融资租赁物为新余德佑拥有的光伏电站设备及设施。租赁物价款: 人民币 15,000 万元, 租赁期限: 120 个月。新余德佑拟将电费收费权质押给华润融资租赁有限公司, 并将相关资产抵押给华润融资租赁有限公司作为交易担保; 本公司为此次融资租赁事项提供连带责任保证担保; 本公司子公司深圳永晟为本次融资租赁事项提供连带责任保证担保。深圳永晟委托华润深国投信托有限公司设立“华润信托·润租 3 号新余德佑股权财产信托”, 规模为新余德佑 100% 股权对应的实缴出资额, 共计人民币 1,000 万元。深圳永晟对新余德佑享有的往来款、借款等债权(如有), 劣后于华润融资租赁对新余德佑享有的融资租赁债权。

2024 年 12 月 20 日, 兆新股份、宁夏中源与华润融资租赁有限公司签署售后回租合同。融资租赁物为宁夏中源拥有的光伏电站设备及设施。租赁物价款: 不超过人民币 5,000 万元(实际放款 4,000 万元), 租赁期限: 120 个月。宁夏中源以其持有的电费收费权及动产提供质押及抵押担保, 深圳永晟提供连带责任保证担保, 并以其持有的宁夏中源 100% 股权提供质押担保。

2025 年 4 月, 合肥永聚、合肥晟日与前海兴邦金融租赁有限责任公司签署融资租赁合同。融资租赁物为合肥永聚、合肥晟日拥有的光伏电站设备及设施。租赁物价款: 合肥晟日为人民币 2,900 万元, 合肥永聚为人民币 3,900 万元, 租赁期限: 5 年。兆新股份为本次融资租赁事项提供连带责任保证担保; 深圳永晟提供连带责任保证担保, 并以其持有的合肥永聚 100% 股权提供质押担保; 合肥永聚以其持有的合肥晟日 100% 股权提供质押担保; 合肥永聚及合肥晟日以其持有的电费收益权及电站设备提供质押、抵押担保。

2025 年 4 月 8 日, 兰溪永晟与横琴金投国际融资租赁有限公司签署售后回租合同。融资租赁物为兰溪永晟拥有的光伏电站设备及设施。租赁物价款: 3,250 万元, 租赁期限: 8 年。兆新股份为本次融资租赁事项提供连带责任保证担保; 深圳永晟提供连带责任保证担保, 并以其持有的兰溪永晟 100% 股权提供质押担保; 兰溪永晟以其持有的电费收益权及电站设备提供质押、抵押担保。

2025 年 4 月 8 日, 湖州晶盛与横琴金投国际融资租赁有限公司签署售后回租合同。融资租赁物为湖州晶盛拥有的光伏电站设备及设施。租赁物价款: 2,300 万元, 租赁期限: 8 年。兆新股份为本次融资租赁事项提供连带责任保证担保; 深圳永晟提供连带责任保证担保, 并以其持有的湖州晶盛 100% 股权提供质押担保; 湖州晶盛以其持有的电费收益权及电站设备提供质押、抵押担保。

2024 年 9 月 29 日, 安徽首节与邦银金融租赁公司签署融资租赁合同。融资租赁物为安徽首节拥有的光伏电站发电相关设备及附属设施等资产。租赁物价款: 5,450 万元, 租赁期限: 18 年。2026 年 2 月公司之子公司深圳永晟收购界首国云新能源科技有限公司 51% 股权, 其子公司安徽首节新能源科技有限公司一起纳入合并范围。中企国云智慧能源科技有

限公司为本次融资租赁事项提供连带责任保证担保；界首国云以其持有的安徽首节 100%股权提供质押担保；安徽首节以其持有的电费收益权及电站设备提供质押、抵押担保。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁
☐适用 ☒不适用
作为出租人的融资租赁
☐适用 ☒不适用
未来五年每年未折现租赁收款额
☐适用 ☒不适用
未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

66、数据资源

67、其他

八、研发支出

单位：元		
项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保、公积金	4,566,397.03	3,631,980.97
房租水电费	673,688.43	754,057.60
材料	953,580.80	917,317.14
折旧及摊销	84,163.45	74,107.53
设备租赁费	492,035.32	906,442.48
专利费	51,950.00	19,337.74
差旅费	26,014.53	12,544.41
其他	149,221.92	122,672.29
合计	6,997,051.48	6,438,460.16
其中：费用化研发支出	6,997,051.48	6,438,460.16
资本化研发支出	0.00	0.00

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
界首国云新能源科技有限公司	2026 年 02 月 01 日	1.00	51.00%	收购	2026 年 02 月 01 日	取得控制权	809,138.18	259,720.23	2,110,736.24
优得新能源科技（宁波）有限公司	2026 年 05 月 29 日	156,800,000.00	70.00%	收购	2026 年 05 月 31 日	工商变更完成及取得控制权	11,959,680.15	604,573.79	-713,856.28

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	优得新能源科技（宁波）有限公司
--现金	100,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	56,800,000.00
--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	156,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	27,533,194.79
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	129,266,805.21

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	优得新能源科技（宁波）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,224,081.02	2,224,081.02
应收款项	67,267,186.82	67,267,186.82

存货	325,211.84	325,211.84
固定资产	4,829,013.19	2,948,371.98
无形资产	8,919,583.22	2,025,105.57
负债：		
借款	8,919,583.22	11,016,891.66
应付款项	27,448,117.52	27,448,117.52
递延所得税负债	1,316,267.83	0.00
净资产	39,373,908.18	31,957,057.15
减：少数股东权益	40,772.77	40,772.77
取得的净资产	39,333,135.41	31,916,284.38

(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

不适用

(6) 其他说明

- 1、2026 年 2 月 1 日公司之子公司深圳永晟收购界首国云新能源科技有限公司 51%股权。
- 2、本报告期内，公司以现金支付方式收购优得新能源科技（宁波）有限公司 70%股权。2026 年 5 月 29 日完成工商变更和股权交割，优得新能源成为公司控股子公司，并自 2026 年 5 月 31 日纳入公司合并报表范围。详见本报告十七、其他重要事项 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项（3）。

2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项
☒是 ☐否

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	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	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入
-------	--------------	--------------	----------	--------------	----------------------	----------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

						享有该子公司净资产份额的差额		账面价值	公允价值	损失	公允价值的确定方法及主要假设	投资损益或留存收益的金额
安徽生源化工有限公司	151,540,000.00	100.00%	以股权投资	2026年03月31日	工商变更及交割完成时点	26,101,247.56	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	

其他说明：

详见本报告十七、其他重要事项 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项（1）以全资子公司安徽生源化工有限公司股权对青海锦泰钾肥有限公司增资事项。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

3、其他原因的合并范围变动

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

1、2026 年 2 月公司之子公司深圳永晟收购界首国云新能源科技有限公司 51%股权，其子公司安徽首节新能源科技有限公司、界首星杰新能源科技有限公司、界首云创新能源科技有限公司一并纳入合并范围；其中界首星杰新能源科技有限公司、界首云创新能源科技有限公司于 2026 年 5 月 8 日注销。

2、2026 年 5 月公司收购优得新能源科技（宁波）有限公司 70%股权，其下属分支机构优得新能源科技（宁波）有限公司上海分公司，以及子公司胜渥新能源科技（上海）有限公司、宁波优渥新能源科技有限公司、上海觉盛视联新能源科技有限公司、菏泽市牡丹区联凯新能源有限公司一并纳入合并范围。

3、2026 年 3 月公司以子公司安徽生源 100%股权认购参股公司青海锦泰新增股权，安徽生源及其子公司南京恒逸佳贸易有限公司、安徽德嘉联合新材料科技有限公司、南京源硕鑫新材料科技有限公司一并不再纳入合并范围。

4、2026 年 5 月 22 日公司之子公司深圳永晟与福建靠谱云算力技术有限公司合资设立兆谱数能（深圳）科技有限公司，注册资本：1000 万元人民币，深圳永晟占股 60%。

5、2026 年 3 月 10 日公司之子公司兆亿碳合能源科技（杭州）有限公司设立全资子公司唐山市兆联亿能源科技有限公司，注册资本：800 万元人民币。

6、2026 年 4 月 24 日公司设立全资子公司兆新智领新能源（上海）有限责任公司，注册资本：300 万元人民币。

7、2026 年 6 月 17 日公司之子公司兆新智领新能源（上海）有限责任公司设立全资子公司兆曜云启（上海）新能源科技有限公司，注册资本：1830 万元人民币。

截至 2026 年 6 月 30 日，纳入合并范围内的子公司合计 51 户，比上年增加 13 户，减少 6 户。

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	
深圳市永晟新能源有限公司	783,877,256.37	深圳市	深圳市	光伏发电	83.26%	16.74%	设立
合肥市永聚太阳能电力开发有限公司	91,600,000.00	合肥市	合肥市	光伏发电		100.00%	收购
新余德佑太阳能电力有限责任公司	10,000,000.00	新余市	新余市	光伏发电		100.00%	收购
攀枝花君晟新能源有限公司	7,000,000.00	攀枝花市	攀枝花市	光伏发电		100.00%	收购
肥西国胜太阳能发电有限公司	10,000,000.00	合肥市	合肥市	光伏发电		90.00%	收购
湖州晶盛光伏科技有限公司	71,000,000.00	湖州市	湖州市	光伏发电		100.00%	收购
宁夏揭阳中源电力有限公司	20,000,000.00	石嘴山市	石嘴山市	光伏发电		100.00%	收购
合肥晟日太阳能发电有限公司	1,000,000.00	合肥市	合肥市	光伏发电		100.00%	收购
新昌县兆晟新能源有限公司	1,000,000.00	新昌县	新昌县	光伏发电		100.00%	设立
义乌市永聚新能源有限公司	1,000,000.00	义乌市	义乌市	光伏发电		100.00%	设立
金华市兆晟新能源有限公司	1,000,000.00	金华市	金华市	光伏发电		100.00%	设立
兰溪市永晟新能源有限公司	1,000,000.00	兰溪市	兰溪市	光伏发电		100.00%	设立
深圳市玖兆控股有限公司	48,000,000.00	深圳市	深圳市	投资		100.00%	收购
和县兆慧新能源科技有限公司	10,000,000.00	马鞍山市	马鞍山市	新能源业务		100.00%	设立
深圳市兆晟新能源有限公司	1,000,000.00	深圳市	深圳市	新能源业务		100.00%	设立

长沙永聚新能源有限公司	1,000,000.00	长沙市	长沙市	新能源业务		100.00%	设立
东莞市兆晟新能源有限公司	1,000,000.00	东莞市	东莞市	新能源业务		100.00%	设立
安徽兆业聚能能源科技有限公司	5,000,000.00	宿州市	宿州市	新能源业务		100.00%	设立
界首国云新能源科技有限公司	15,000,000.00	界首市	界首市	新能源业务		51.00%	收购
安徽首节新能源科技有限公司	50,000,000.00	界首市	界首市	新能源业务		51.00%	收购
兆谱数能（深圳）科技有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	新能源业务		60.00%	新设
内蒙古慧科新能源科技有限公司	50,000,000.00	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	新能源业务	52.00%	8.00%	增资收购
兰考县久光新能源科技有限公司	50,000,000.00	开封市	开封市	新能源业务		60.00%	收购
陕西拓能新能源科技有限公司	20,000,000.00	西安市	西安市	新能源业务		60.00%	收购
安徽兆新慧科新能源科技有限公司	10,000,000.00	马鞍山市	马鞍山市	新能源业务		60.00%	收购
深圳市彩虹精化科技有限公司	50,000,000.00	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		设立
香港兆新实业有限公司	50,000,000.00	香港	香港	批发业		100.00%	设立
深圳市彩虹精化商业有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	批发业		100.00%	设立
青岛益彩供应链管理有限公司	5,000,000.00	青岛市	青岛市	批发业		100.00%	设立
东台市智虹商贸有限公司	5,000,000.00	盐城市	盐城市	批发业		100.00%	设立
青岛虹采供应链有限公司	5,000,000.00	青岛市	青岛市	批发业		100.00%	设立
深圳明汇商业有限公司	500,000,000.00	深圳市	深圳市	批发业	100.00%		设立
深圳市禾新控股合伙企业（有限合伙）	120,000,000.00	深圳市	深圳市	商务服务业	41.67%	58.33%	设立
深圳市兆中海智慧停车充电投资有限公司	500,000,000.00	深圳市	深圳市	制造业	82.00%		设立

清远市兆新科技有限公司	1,000,000.00	清远市	清远市	制造业	100.00%		设立
彩虹股份(香港)有限公司	80,000.00	香港	香港	贸易	100.00%		设立
海南兆核贸易有限公司	20,000,000.00	海口市	海口市	批发业	100.00%		设立
上海兆新柘澄科技有限责任公司	1,600,000.00	上海市	上海市	新能源业务	70.00%		设立
ZETTA BUSINESS PTE. LTD	6,000,000.00	新加坡	新加坡	贸易	100.00%		设立
海南兆维能源科技有限公司	10,000,000.00	海口市	海口市	新能源业务	65.00%		设立
青海睿启新材料科技有限公司	20,000,000.00	西宁市	西宁市	科学研究和技术服务业	100.00%		设立
兆亿碳合能源科技(杭州)有限公司	10,000,000.00	杭州市	杭州市	新能源业务	55.00%		设立
唐山市兆联亿能源科技有限公司	8,000,000.00	唐山市	唐山市	新能源业务		55.00%	新设
兆新智领新能源(上海)有限责任公司	3,000,000.00	上海市	上海市	科学研究和技术服务业	100.00%		新设
兆曜云启(上海)新能源科技有限公司	18,300,000.00	上海市	上海市	新能源业务		80.00%	新设
优得新能源科技(宁波)有限公司	50,000,000.00	宁波市	宁波市	新能源业务	70.00%		收购
胜渥新能源科技(上海)有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	新能源业务		69.30%	收购
宁波优渥新能源科技有限公司	1,000,000.00	宁波市	宁波市	新能源业务		70.00%	收购
上海觉盛视联新能源科技有限公司	1,000,000.00	上海市	上海市	新能源业务		42.00%	收购
菏泽市牡丹区联凯新能源有限公司	500,000.00	菏泽市	菏泽市	新能源业务		69.30%	收购
香港兆新元链数字科技有限公司	10,000,000.00	香港	香港	金融科技	65.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：2024 年 9 月 5 日，新余德佑与华润融资租赁有限公司签署编号为“CRL-ES-2024-117-L01”的售后回租合同。融资租赁物为新余德佑拥有的光伏电站设备及设施。深圳永晟以其持有的新余德佑 100%股权设立“华润信托·润租 3 号新余德佑股权财产信托”，向受托人华润深国投信托有限公司以股权转让的方式交付信托股权，信托受益人为华润融资租赁有限公司。该信托为融资目的设立，在未发生特定违约事项前，不影响深圳永晟对新余德佑的实际控制权。

注 2：香港兆新元链数字科技有限公司、香港兆新实业有限公司、彩虹股份(香港)有限公司注册资本为港币单位。

注 3：ZETTA BUSINESS PTE.LTD 注册资本为新币单位。

2、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	
河北兆腾气雾 剂科技有限公 司	廊坊市	廊坊市	制造、贸易	47.06%		权益法
深圳市日新房地 产投资合伙企 业（有限合 伙）	深圳市	深圳市	房地产业	21.50%		权益法
青海锦泰钾肥 有限公司	海西蒙古族藏 族自治州	海西蒙古族藏 族自治州	资源、开采	14.90%		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：

注：本期公司与青海锦泰钾肥有限公司其他股东签订一致行动人协议，对其日常经营产生重大影响，由其他权益工具投资转入长期股权投资进行核算，详见本报告十七、其他重要事项 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项（2）。

(2) 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	
	青海锦泰钾肥有 限公司	河北兆腾气雾剂 科技有限公司	深圳市日新房地 产投资合伙企业 （有限合伙）	河北兆腾气雾剂 科技有限公司	深圳市日新房地 产投资合伙企业 （有限合伙）
流动资产	489,139,041.00	35,599,524.16	43,451,501.71	38,138,760.14	43,645,391.15
非流动资产	1,882,691,171.88	96,214,517.30	185,621,658.35	87,403,257.32	185,625,398.36
资产合计	2,371,830,212.88	131,814,041.46	229,073,160.06	125,542,017.46	229,270,789.51
流动负债	1,073,063,230.51	51,660,510.71	383,560.05	52,280,630.62	595,437.12
非流动负债	959,829,416.94	38,045,336.10	0.00	28,255,336.10	0.00
负债合计	2,032,892,647.45	89,705,846.81	383,560.05	80,535,966.72	595,437.12

少数股东权益	-62,932.78	0.00	0.00		
归属于母公司股东权益	339,000,498.21	42,108,194.65	228,689,600.01	45,006,050.74	228,675,352.39
按持股比例计算的净资产份额	50,527,346.26	19,816,116.40	49,168,264.00	21,179,847.48	49,165,200.76
调整事项					
--商誉					
--内部交易未实现利润	735,783.93		37,800,871.38		37,800,871.38
--其他	537,175,467.65	21,359,295.85	-39,055,475.98	21,359,266.87	-39,055,475.98
对联营企业权益投资的账面价值	588,438,597.84	41,175,412.25	47,913,659.40	42,539,114.35	47,910,596.16
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	45,223,775.95	0.00	0.00	0.00	0.00
净利润	-996,543,218.96	-2,897,856.09	14,247.62	-3,720,404.37	46,440.77
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-996,543,218.96	-2,897,856.09	14,247.62	-3,720,404.37	46,440.77
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明

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

应收款项的期末余额：24,685,711.44 元。
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

该政府补助余额为应收地方性光伏发电补贴，收款进度以地方财政划拨为准。

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	3,074,390.68		18,000.00	230,482.92	2,604,000.00	221,907.76	与资产相关
------	--------------	--	-----------	------------	--------------	------------	-------

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
与资产相关	248,482.92	266,482.92
与收益相关	5,744,523.67	6,934,447.49

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、长期股权投资、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款、合同负债等，各项金融工具的详细情况说明见本报告五的相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。公司承受外汇风险主要与美元有关，除公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售，以及本报告期内新增一笔外币股权投资和一笔外币借款外，公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本资产负债表日，除本报告七、59、外币货币性项目所述资产或负债为外币余额外，公司的资产及负债均为人民币。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对公司的经营业绩产生影响。公司密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响。

（2）利率风险—现金流量变动风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

（3）其他价格风险

公司基本不持有其他上市公司的权益投资，面临的其他价格风险较低。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财产损失的风险。本资产负债表日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失以及公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。除应收类款项金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。公司将银行借款以及融资租赁作为资金来源，本报告期偿还各项借款本金现金流出为 0.2 亿元，支付各项利息和融资咨询费用 0.1 亿元。本期末有息负债余额为 4.36 亿元，其中银行借款 1.25 亿元，融资租赁余额 3.11 亿元。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	3,804,325.08	终止	本公司对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，将信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，其背书和贴现均予以终止确认；
背书/贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	712,761.96	不终止	对信用等级低的银行承兑汇票，其背书和贴现均不终止确认。
合计		4,517,087.04		

(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
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书/贴现	3,804,325.08	
合计		3,804,325.08	

(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
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	背书/贴现	712,761.96	712,761.96
合计		712,761.96	712,761.96

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	--	--	--	--
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			56,800,000.00	56,800,000.00
企业合并形成的业绩承诺或有对价			56,800,000.00	56,800,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

本报告期，公司完成收购优得新能源科技（宁波）有限公司 70%股权，交易各方签订《股权收购协议》，配套约定业绩承诺、差额补偿、超额奖励、商誉减值补偿等对赌条款。根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，本次收购形成的应付附条件股权尾款、应付超额业绩追加款，属于企业合并产生的或有收购对价，公司将其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，报表列报项目为交易性金融负债。

业绩承诺期内，每期末对该笔或有对价重新评估公允价值，估值依赖标的公司未来年度净利润预测、实现概率、折现率等不可观测输入参数，无活跃市场公开报价，因此全部划分为第三层次公允价值计量。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

公司无控股股东、实际控制人，公司第一大股东为中信信托有限责任公司—恒丰银行信托组合投资项目 1702 期。
本企业最终控制方是无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、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、2、在合营企业或联营企业中的权益。

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
恒丰银行股份有限公司	第一大股东
北京植正科技有限公司	本公司关联自然人刘公直担任执行董事、经理
深圳市福元控股有限公司	本公司关联自然人刘公直担任执行董事、总经理
西安自华商贸有限公司	本公司关联自然人杨雅莉担任执行董事、总经理
深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司	本公司关联自然人杨雅莉担任董事会秘书
国富量子创新有限公司	本公司关联自然人孙青担任董事会主席
华科智能投资有限公司	本公司关联自然人孙青担任非执行董事
北京市康达律师事务所	本公司关联自然人连连担任合伙人律师
上海汇永会计师事务所有限公司	本公司关联自然人薄静静担任合伙人
刘公直	董事长、非独立董事、总经理
青海锦泰钾肥有限公司	有重大影响的参股公司
陈东	非独立董事
杨雅莉	独立董事
薄静静	独立董事
孙青	独立董事
连连	独立董事
朱晨瑜	职工代表董事
赵晓敏	副总经理、董事会秘书
费海江	财务总监

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
青海锦泰钾肥有限公司	采购货物	28,340,884.95	50,000,000.00	否	0.00
恒丰银行股份有限公司	银行存款	25,000,000.00	80,000,000.00	否	0.00

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
青海锦泰钾肥有限公司	提供服务	4,716,981.13	0.00

(2) 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
新余德佑太阳能电力有限责任公司	150,000,000.00	2024 年 09 月 05 日	2037 年 09 月 05 日	否
合肥市永聚太阳能电力开发有限公司	39,000,000.00	2025 年 04 月 28 日	2033 年 04 月 28 日	否
合肥晟日太阳能发电有限公司	29,000,000.00	2025 年 04 月 28 日	2033 年 04 月 28 日	否
兰溪市永晟新能源有限公司	32,500,000.00	2025 年 05 月 27 日	2036 年 05 月 27 日	否
湖州晶盛光伏科技有限公司	23,000,000.00	2025 年 09 月 29 日	2036 年 09 月 29 日	否
深圳市彩虹精化科技有限公司	10,000,000.00	2025 年 10 月 24 日	2029 年 10 月 26 日	否
深圳市彩虹精化科技有限公司	10,000,000.00	2025 年 11 月 05 日	2030 年 01 月 15 日	否
青海睿启新材料科技有限公司	10,000,000.00	2026 年 03 月 30 日	2030 年 03 月 30 日	否
青海睿启新材料科技有限公司	10,000,000.00	2026 年 05 月 07 日	2030 年 05 月 07 日	否

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
深圳市永晟新能源有限公司	50,000,000.00	2025 年 01 月 02 日	2038 年 01 月 02 日	否
深圳市永晟新能源有限公司	10,000,000.00	2025 年 08 月 20 日	2029 年 08 月 19 日	否
深圳市永晟新能源有限公司/深圳市高新投融资担保有限公司	30,000,000.00	2026 年 01 月 07 日	2030 年 01 月 07 日	否
深圳市彩虹精化科技有限公司	30,000,000.00	2026 年 01 月 26 日	2031 年 01 月 26 日	否
深圳市永晟新能源有限公司	15,000,000.00	2026 年 03 月 27 日	2030 年 03 月 27 日	否
深圳市永晟新能源有限公司	9,900,000.00	2026 年 05 月 06 日	2030 年 05 月 06 日	否
深圳市永晟新能源有限公司	10,000,000.00	2026 年 06 月 24 日	2032 年 06 月 24 日	否

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,635,643.21	2,399,613.76

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
预付账款	青海锦泰钾肥有限公司	7,665,922.35			
应收账款	青海锦泰钾肥有限公司	2,450,000.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	青海锦泰钾肥有限公司	977,070.00	

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
包括在公司（含分公司及子公司）任职的中层管理人员、核心骨干人员及董事会认为应当激励的其他人员（不超过88人）			46,781,347	3,898,445.50	15,593,782	12,258,054.50	360,000	93,247.98
合计			46,781,347	3,898,445.50	15,593,782	12,258,054.50	360,000	93,247.98

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
包括在公司（含分公司及子公司）任职的	2.06 元/股	第一个行权期为自相应股票期权授予日起		

中层管理人员、核心骨干人员及董事会认为应当激励的其他人员（不超过 88 人）		12 个月后的首个交易日起至股票期权授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，第二个行权期为自相应股票期权授予日起 24 个月后的首个交易日起至股票期权授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，两个行权期行权比例各为 50%。		
--	--	---	--	--

其他说明

2025 年 4 月 9 日，公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2025 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）〉及摘要的议案》《关于公司〈2025 年限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2025 年限制性股票与股票期权激励计划有关事宜的议案》。公司以 2025 年 4 月 9 日作为本次激励计划的首次授予日，向符合条件的 87 名激励对象授予 3,127.7565 万股限制性股票，授予价格为 1.81 元/股，向符合条件的 88 名激励对象授予 9,383.2696 万份股票期权，行权价格为 2.06 元/股。标的股票来源为公司向激励对象定向发行 A 股普通股股票，限制性股票的锁定期：第一个解除限售期自相应的限制性股票授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，第二个解除限售期自相应的限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，两个限售期比例各为 50%；股票期权行权时间安排：第一个行权期为自首次授予部分股票期权授权日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予部分股票期权授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，第二个行权期为自首次授予部分股票期权授权日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予部分股票期权授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，两个行权期行权比例各为 50%。

2025 年 8 月 30 日，公司第七届董事会第七次会议审议通过了《关于向激励对象预留授予限制性股票与股票期权的议案》。公司以 2025 年 8 月 29 日为预留授予日，向符合本次激励计划授予条件的 39 名激励对象授予 781.9391 万股限制性股票，授予价格为 1.81 元/股，向符合本次激励计划授予条件的 39 名激励对象授予 2,345.8173 万份股票期权，行权价格为 2.06 元/股。标的股票来源为公司向激励对象定向发行 A 股普通股股票，限制性股票的锁定期：第一个解除限售期自相应的限制性股票授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，第二个解除限售期自相应的限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，两个限售期比例各为 50%；股票期权行权时间安排：第一个行权期为自相应股票期权授予日起 12 个月后的首个交易日起至股票期权授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，第二个行权期为自相应股票期权授予日起 24 个月后的首个交易日起至股票期权授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，两个行权期行权比例各为 50%。

报告期内，公司 2025 年限制性股票与股票期权激励计划首个行权期、首个限售解除期到期。2026 年 4 月 20 日公司召开第七届董事会第十五次会议，确认股票期权行权、限制性股票解锁条件均已达成并披露相关公告。本次 85 名激励对象可行权期权 4,678.1347 万份，行权价 2.06 元/份，自主行权区间 2026 年 4 月 30 日至 2027 年 4 月 29 日，行权股份完成登记后公司总股本相应增加；84 名激励对象所持 1,559.3782 万股限制性股票于 2026 年 5 月 7 日解除限售上市流通。董事会同步审议注销 3 名离职人员 27 万份未行权期权、9 万股限制性股票，相关注销手续 7 月办结。

本报告期内，本公司确认上述限制性股票与股票期权激励计划相关股份支付费用 25,111,300 元，截至本资产负债表日累计已计提 49,873,000 元。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型、授予日公司股票收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价、股息率、无风险利率、波动率等
可行权权益工具数量的确定依据	经公司董事会、股东会批准并结合考核指标确定的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	49,873,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	25,111,300.00

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

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
包括在公司（含分公司及子公司）任职的中层管理人员、核心骨干人员及董事会认为应当激励的其他人员（不超过 88 人）	25,111,300.00	
合计	25,111,300.00	

5、股份支付的修改、终止情况

报告期内，本公司未发生股份支付修改、终止的情况。

十六、承诺及或有事项

1、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

2021 年，公司出售全资孙公司围场公司、永新海鹰、河南协通、佛山中盛、惠州中至正各 100%股权给天津泽裕能源管理有限公司（以下简称“天津泽裕”），根据子公司深圳永晟与天津泽裕签订的《结算协议书》第二点第 2 项约定，在 2022 年 8 月 31 日前，在低于其他购买人报价 10%（含）范围内深圳永晟应优先转让宁夏中源、新余德佑、合肥永聚、合肥晟日四个电站之一给天津泽裕能源管理有限公司。对于上述电站转让事宜，目前双方尚在协商之中。

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(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，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

公司经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

本公司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；

本公司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。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩

本公司报告分部包括：

精细化工分部。

新能源业务分部，新能源业务分部包含光伏发电、新能源 EPC 业务、智慧运维业务。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	精细化工	新能源	分部间抵销	合计
主营业务收入	135,602,496.03	65,737,301.39		201,339,797.42
主营业务成本	106,314,673.52	40,701,898.11	-34,410.24	146,982,161.39
资产总额	2,034,200,565.09	1,490,726,937.58	-1,277,171,589.50	2,247,755,913.17
负债总额	739,040,551.00	524,202,048.45	-415,346,711.54	847,895,887.91

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 以全资子公司安徽生源化工有限公司股权对青海锦泰钾肥有限公司增资事项

2026 年 2 月，本公司完成集团内部资产整合，先以自有资金向全资子公司安徽生源化工有限公司增资 7,000 万元，增资后安徽生源注册资本增至 23,445 万元，相关工商变更已于 2 月 13 日办结。依托本次增资资金，公司将所持上海中锂实业有限公司 30%股权协议转让至安徽生源，交易对价 1 亿元，本次股权处置实现锂业务板块内部归集，优化存量长期股权投资结构，减少分散持股管理成本。

为打通盐湖提锂与碳酸锂加工上下游产业链，公司于 2026 年 3 月 16 日召开第七届董事会战略委员会第三次会议，审议通过了《关于拟以全资子公司股权认购参股公司股权的议案》，公司与青海锦泰签署《股权认购协议》，以经评估机构评估的安徽生源 100%股权作价 15,154 万元，认购参股公司青海锦泰新增股权 8,370,572 股。本次交易完成后，公司将持有青海锦泰 38,736,993 股，青海锦泰仍为公司参股公司，安徽生源将成为青海锦泰的全资子公司。以上股权工商变更手续于 2026 年 3 月 30 日完成。

(2) 签署一致行动人协议及青海锦泰股权投资核算方式变更

2026 年 4 月 22 日，公司与西藏富融康诚企业管理有限公司、青海新兴能源产业发展基金（有限合伙）等签署《一致行动协议》，2026 年 5 月 6 日，公司与青海聚锂新能源科技有限责任公司签署一致行动协议。协议约定，各方就青

海锦泰股东会、董事会全部审议事项表决意见与本公司保持统一；各方意见存在分歧时，统一以本公司表决意见为准，不得单独提交相悖股东提案，各方提名董事在董事会表决同步与公司保持一致立场。本次签署一致行动协议无需公司支付任何交易对价，不会改变公司直接持有青海锦泰钾肥有限公司股权比例。前述全部协议生效后，公司合计可支配青海锦泰钾肥有限公司 63.4829% 表决权，能够对青海锦泰财务、生产经营、投融资等重大决策施加重大影响。

本次签署一致行动协议前，公司持有青海锦泰股权无法施加重大影响，将其分类为其他权益工具投资核算，公允价值变动计入其他综合收益。

一致行动协议生效后，公司对青海锦泰具备重大影响能力，根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》规定，将该股权投资重分类为长期股权投资并采用权益法核算。转换日，原其他权益工具投资公允价值作为长期股权投资初始投资成本；原持有期间累计确认的公允价值变动、账面价值与转换日公允价值差额全部结转计入留存收益，不影响当期损益。转换后，公司按直接持股比例根据青海锦泰净损益、其他权益变动确认投资收益及长期股权投资账面价值变动。青海锦泰不纳入公司合并报表范围。

（3）收购优得新能源科技（宁波）有限公司事项

公司于 2026 年 4 月 27 日召开第七届董事会第十六次会议，审议通过本次收购相关议案；2026 年 5 月 22 日召开 2026 年第一次临时股东会，表决同意现金收购优得新能源科技（宁波）有限公司 70% 股权事项，标的公司已于 2026 年 5 月 29 日完成 70% 股权工商变更登记，纳入公司合并财务报表范围。

1、本次交易对价分为固定转让款、附条件支付款两部分

其一为固定转让款 10,000 万元：分两期支付，首期 6,000 万元于交易协议签署后支付，二期 4,000 万元于标的 70% 股权完成工商过户登记后，并于协议约定的股权交割条件及相关付款条件成就后支付；其二为附条件支付款 5,680 万元：设置两项支付触发条件，分别为标的 2026 年上半年净利润不低于 500 万元、2026-2028 三年累计保底净利润 5,600 万元，满足任一条件即予以全额支付。

2、业绩承诺奖励与补偿

业绩承诺期：2026 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日；交易对方承诺标的分年度保底净利润：2026 年度 1,000 万元、2027 年度 1,800 万元、2028 年度 2,800 万元，三年累计保底净利润合计 5,600 万元，净利润以年度专项审计报告核定扣非净利润为准。若承诺期内标的累计经审计扣非净利润低于 5,600 万元，交易对方应向公司支付现金业绩补偿，计算公式：业绩补偿金额=（累计承诺净利润 5,600 万元—承诺期累计实际经审计扣非净利润）×2.8。

超额业绩追加款：仅在标的三年累计实际净利润超出累计保底净利润 5,600 万元时核算支付，核算基数上限 7,800 万元，追加款最高限额 6,160 万元，计算公式：业绩追加款=（承诺期累计实际净利润—累计保底净利润 5,600 万元）×2.8；若累计实际净利润等于累计保底净利润，双方互不结算超额业绩款项。

3、商誉减值补偿

在业绩承诺期内，若商誉出现减值情形，交易对方应在 2028 年 12 月 31 日为基准日的《商誉减值测试评估报告》出具后 30 个工作日内，以现金方式向甲方支付三年累计商誉减值补偿款。补偿金额按以下公式计算：商誉减值补偿金额=累计商誉减值额—业绩承诺期内乙方已累计支付的业绩补偿总金额（如有）。

4、履约保障措施

交易对方将其持有的优得新能源剩余 30% 股权全部质押至本公司并完成股权质押登记，质押担保范围覆盖全部业绩补偿款、商誉减值补偿款、违约金、维权产生的诉讼费、律师费等全部损失，质押有效期直至交易对方全部履约补偿义务清偿完毕。承诺期内未经公司书面同意，交易对方不得转让、赠与、再质押标的质押股权；若出现补偿逾期、拒不履约情形，公司有权依法处置质押股权，所得价款优先抵扣全部应付补偿金额。交易对方实控人作为保证人对交易对方在本协议项下的全部款项支付及补偿义务承担不可撤销的保证责任及全额差额补足义务。

（4）2026 年度小额快速融资事项

公司于 2026 年 5 月 11 日召开 2025 年年度股东会，审议通过了《关于提请股东会授权董事会办理小额快速融资相关事宜的议案》；于 2026 年 6 月 10 日召开第七届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司 2026 年度以简易程序向特定对象发行股票预案的议案》等相关议案，本次以简易程序向特定对象发行募集资金总额不超过 23,500.00 万元，扣除发行费用后拟将全部用于分布式光储算一体化节点建设项目及补充流动资金项目。

十八、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）	3,375,024.10	4,904,438.14
其中：6 个月以内	3,375,024.10	4,904,438.14
7-12 个月		
1 至 2 年		90.00
3 年以上	461,814.00	461,814.00
4 至 5 年		461,814.00
5 年以上	461,814.00	
合计	3,836,838.10	5,366,342.14

(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	461,814.00	12.04%	461,814.00	100.00%	0.00	461,814.00	8.61%	461,814.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,375,024.10	87.96%	0.00	0.00%	3,375,024.10	4,904,528.14	91.39%	9.00	1.84%	4,904,519.14
其中：										
账龄组合	2,450,000.00	63.85%	0.00	0.00%	2,450,000.00	90.00	0.00%	9.00	10.00%	81.00
其他组合	925,024.10	24.11%	0.00	0.00%	925,024.10	4,904,438.14	91.39%	0.00	0.00%	4,904,438.14
合计	3,836,838.10	100.00%	461,814.00	12.04%	3,375,024.10	5,366,342.14	100.00%	461,823.00	8.61%	4,904,519.14

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提组合

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

深圳市源森态环保科技有限公司	461,814.00	461,814.00	461,814.00	461,814.00	100.00%	预计无法收回
合计	461,814.00	461,814.00	461,814.00	461,814.00		

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	2,450,000.00	0.00	0.00%
其中：6 个月以内	2,450,000.00	0.00	0.00%
7-12 个月			
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	2,450,000.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

组合 1：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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	
按单项计提坏账准备	461,814.00					461,814.00
按组合计提坏账准备	9.00	81.00		90.00		0.00
合计	461,823.00	81.00		90.00		461,814.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	90.00

(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	应收账款坏账准备和合同资产减
------	----------	----------	---------------	----------------	----------------

				合计数的比例	值准备期末余额
第一名	2,450,000.00	0.00	2,450,000.00	63.85%	
第二名	925,024.10	0.00	925,024.10	24.11%	
第三名	461,814.00	0.00	461,814.00	12.04%	461,814.00
合计	3,836,838.10	0.00	3,836,838.10	100.00%	461,814.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,657,690.72	1,147,797.77
其他应收款	143,890,380.85	161,977,023.62
合计	145,548,071.57	163,124,821.39

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
集团内部借支利息	1,657,690.72	1,147,797.77
合计	1,657,690.72	1,147,797.77

（2）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
股权转让款	31,200,000.00	31,200,000.00
保证金（押金）	2,736,599.39	2,687,219.61
往来款	110,860,402.66	130,426,518.32
其他	1,800,364.07	266,517.43
合计	146,597,366.12	164,580,255.36

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）	108,096,468.35	120,678,552.68
其中：6 个月以内	80,696,613.35	104,104,176.02
7-12 个月	27,399,855.00	16,574,376.66
1 至 2 年	13,563,321.92	16,257,651.75
2 至 3 年	16,485,371.68	20,179,652.70
3 年以上	8,452,204.17	7,464,398.23
3 至 4 年	1,962,204.85	1,858,852.43

4 至 5 年	1,413,127.74	2,797,181.16
5 年以上	5,076,871.58	2,808,364.64
合计	146,597,366.12	164,580,255.36

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,595,468.04	1.09%	1,595,468.04	100.00%	0.00	1,595,468.04	0.97%	1,595,468.04	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	145,001,898.08	98.91%	1,111,517.23	0.77%	143,890,380.85	162,984,787.32	99.03%	1,007,763.70	0.62%	161,977,023.62
其中：										
账龄组合	5,931,500.31	4.05%	1,111,517.23	18.74%	4,819,983.08	4,517,073.09	2.74%	1,007,763.70	22.31%	3,509,309.39
并表方往来款	139,070,397.77	94.87%		0.00%	139,070,397.77	158,467,714.23	96.29%		0.00%	158,467,714.23
合计	146,597,366.12	100.00%	2,706,985.27	1.85%	143,890,380.85	164,580,255.36	100.00%	2,603,231.74	1.58%	161,977,023.62

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	1,007,763.70		1,595,468.04	2,603,231.74
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	103,753.53			103,753.53
2026 年 6 月 30 日余额	1,111,517.23		1,595,468.04	2,706,985.27

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	1,595,468.04					1,595,468.04
按组合计提坏账						
其中：账龄组合	1,007,763.70	103,753.53				1,111,517.23
合计	2,603,231.74	103,753.53				2,706,985.27

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
内蒙古慧科新能源科技有限公司	往来款	53,494,697.85	1 年以内	36.49%	
深圳市彩虹精化科技有限公司	往来款	23,538,635.31	1 年以内	16.06%	
深圳市禾新控股合伙企业(有限合伙)	股权款	21,535,000.00	1 年以内	14.69%	
深圳明汇商业有限公司	往来款	16,493,694.97	1-2 年、2-3 年	11.25%	
海南兆核贸易有限公司	往来款	10,916,000.00	1 年以内、1-2 年	7.45%	
合计		125,978,028.13		85.94%	

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	1,047,500,840.85		1,047,500,840.85	983,449,093.22	62,945,914.74	920,503,178.48
对联营、合营企业投资	687,555,093.33	31,383,444.91	656,171,648.42	251,878,108.97	101,215,077.09	150,663,031.88
合计	1,735,055,934.18	31,383,444.91	1,703,672,489.27	1,235,327,202.19	164,160,991.83	1,071,166,210.36

(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		
深圳市永晟新能源有限公司	669,020,417.47		626,500.00				669,646,917.47	
彩虹股份	61,523.00						61,523.00	

(香港)有限公司								
深圳市彩虹精化科技有限公司	23,571,99 9.97		1,359,200 .00				24,931,19 9.97	
安徽生源化工有限公司	85,590,43 8.04	62,945,91 4.74	70,062,70 0.00	218,599,0 52.78		62,945,91 4.74	0.00	
深圳明汇商业有限公司	83,800,00 0.00						83,800,00 0.00	
海南兆核贸易有限公司							0.00	
上海兆新栋澄科技有限责任公司	1,832,700 .03		524,600.0 0				2,357,300 .03	
内蒙古慧科新能源科技有限公司	31,958,69 9.97		175,200.0 0				32,133,89 9.97	
深圳市彩虹精化商业有限公司	341,200.0 0		223,800.0 0				565,000.0 0	
东台市智虹商贸有限公司	13,800.00		8,100.00				21,900.00	
宁夏揭阳中源电力有限公司	27,600.00		16,500.00				44,100.00	
南京源硕鑫新材料科技有限公司	1,547,900 .00		683,700.0 0			- 2,231,600 .00	0.00	
香港兆新实业有限公司	1,436,900 .00						1,436,900 .00	
青岛益彩供应链管理有限公司							0.00	
东台市智虹商贸有限公司							0.00	
海南兆维能源科技有限公司	1,300,000 .00						1,300,000 .00	
青海睿启新材料科技有限公司	20,000,00 0.00						20,000,00 0.00	
ZETTA BUSINESS PTE. LTD.			2,709,950 .00				2,709,950 .00	

兆亿碳合 能源科技 (杭州) 有限公司			550,000.0 0				550,000.0 0	
优得新能 源科技 (宁波) 有限公司			156,800,0 00.00				156,800,0 00.00	
合肥市永 聚太阳能 电力开发 有限公司			512,300.0 0				512,300.0 0	
深圳市禾 新控股合 伙企业(有 限合伙)			50,329,85 0.41				50,329,85 0.41	
兆新智领 新能源(上 海)有限责 任公司			300,000.0 0				300,000.0 0	
合计	920,503,1 78.48	62,945,91 4.74	284,882,4 00.41	218,599,0 52.78	0.00	60,714,31 4.74	1,047,500 ,840.85	

(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												
深圳市新彩再生材料科技有限公司		31,383,444.91										31,383,444.91
河北兆腾气雾剂科技有限公司	21,183,093.28				-1,363,702.10						19,819,391.18	
上海中锂实业有限公司	81,569,342.44	69,831,632.18		153,550,830.00						71,981,487.56		

深圳市日新房地产投资合伙企业（有限合伙）	47,910,596.16				3,063.24						47,913,659.40	
青海锦泰钾肥有限公司			566,710,000.00		-2,950,314.66		24,678,912.50				588,438,597.84	
小计	150,663,031.88	101,215,077.09	566,710,000.00	153,550,830.00	-4,310,953.52		24,678,912.50			71,981,487.56	656,171,648.42	31,383,444.91
合计	150,663,031.88	101,215,077.09	566,710,000.00	153,550,830.00	-4,310,953.52		24,678,912.50			71,981,487.56	656,171,648.42	31,383,444.91

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

4、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	62,873,954.07	59,914,731.64	45,709,011.15	42,187,523.24
其他业务	9,858,894.69	1,372,810.77	4,560,461.34	1,729,702.33
合计	72,732,848.76	61,287,542.41	50,269,472.49	43,917,225.57

5、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	-4,310,953.52	-1,682,331.02
处置长期股权投资产生的投资收益	12,085,919.52	2,650,124.82
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,015.54
合计	7,774,966.00	970,809.34

十九、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	26,912,081.81	主要为本期子公司安徽生源出表所致
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）	741,082.92	
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	114,804.36	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,493.72	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	4,944,933.53	主要为本期非同一控制企业合并折价收购产生的利得
债务重组损益	7,641.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,359,313.77	
减：所得税影响额	735,748.53	
少数股东权益影响额（税后）	-49,540.64	
合计	33,397,143.73	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.30%	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.42%	-0.02	-0.02

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

深圳市兆新能源股份有限公司
二〇二六年八月二十八日