

北京京运通科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]24894号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	7
2023年度财务报表附注	19

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码：京24KR0CFDVA



审计报告

天职业字[2024]24894号

北京京运通科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的北京京运通科技股份有限公司（以下简称“京运通公司”或“公司”）财务报表，包括2023年12月31日的合并资产负债表及母公司资产负债表，2023年度的合并利润表及母公司利润表、合并现金流量表及母公司现金流量表、合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了京运通公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



关键审计事项

该事项在审计中是如何应对的

1. 收入确认

京运通公司2023年营业收入为1,050,151.69万元，主要来源于新材料生产销售业务、新能源发电业务、以及高端装备制造销售业务。

2023年营业收入较2022年减少169,769.57万元，增长率为-13.92%。

其中新材料生产销售业务收入为827,991.98万元，占营业收入总额的78.84%，较2022年减少84,923.58万元，增长率为-9.30%；

新能源发电业务收入为123,510.61万元，占营业收入总额的11.76%，较2022年减少4,880.70万元，增长率为-3.80%；

高端装备制造销售业务收入为12,253.96万元，占营业收入总额的1.17%，较2022年减少34,788.09万元，增长率为-73.95%。

考虑到收入是京运通公司的关键业绩指标之一；另外，新能源发电业务收入涉及发改委、财政、电力、物价等多部门审批，是否在恰当的财务报表期间确认收入可能存在潜在错报风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认会计政策详见附注三、（三十三）；关于收入的披露详见附注六、（四十五）。

2. 应收账款减值

截至2023年12月31日，财务报表所示应收账款账面余额为371,644.45万元，应收账款坏账准备为28,614.88万元。

京运通公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。

（1）对公司销售与收款业务流程内部控制进行了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；

（2）通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当；

（3）对营业收入实施分析程序，包括2023年度及2022年度收入、成本和毛利率的比较分析，主要产品2023年度及2022年度收入、成本、毛利率的比较分析，并结合行业特征与同行业比较，识别和调查异常波动，以复核收入的合理性；

（4）对于新能源发电业务，获取新能源电站电力销售单价依据文件、国家和地方政府可再生能源补贴文件及审批文件等，通过抽样检查购售电合同、电费确认单等，对与电力销售收入确认有关的控制权转移时点进行分析，检查收入确认是否符合企业会计准则的规定并与披露的会计政策一致；

（5）对于高端装备制造以及新材料生产销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、出库单、签收单、验收单等与收入确认相关的凭证，结合应收账款函证程序，评价收入确认的真实性和完整性；

（6）检查公司新增客户和销售额变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易；

（7）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

（1）了解、评价及测试管理层与应收账款管理及可收回性评估相关的内部控制设计和运行的有效性；

（2）复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；

其中：对于单项金额重大的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据。包括客户信用记录、担保情况、抵押或质押物状况、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性；



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>2. 应收账款减值</p> <p>由于京运通公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p> <p>关于应收账款坏账准备会计政策详见附注三、（十三）；关于应收账款账面余额及坏账准备的披露详见附注六、（四）。</p>	<p>对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性，重新计算按照组合计提的坏账准备；</p> <p>（3）了解和评估管理层在应收账款的减值测试中使用的预期信用损失模型的恰当性，评价预期信用损失率的恰当性；</p> <p>（4）结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性；</p> <p>（5）将京运通公司的坏账政策与有公开信息的同行业可比公司进行比较，分析应收账款信用政策是否适当，评价坏账准备计提的合理性。</p>
<p>3. 存货跌价准备计提</p> <p>截至2023年12月31日，合并财务报表所示存货账面余额为216,875.21万元，存货跌价准备为15,000.30万元。</p> <p>资产负债表日，京运通公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价和未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及公司管理层的重大判断，为此我们将存货跌价准备计提确定为关键审计事项。</p> <p>关于存货跌价准备会计政策详见附注三、（十六）；关于存货账面余额及跌价准备的披露详见附注六、（九）。</p>	<p>（1）了解与识别公司管理层制定的与存货跌价准备计提相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；</p> <p>（2）对京运通公司期末存货实施监盘，检查存货的数量、状况、品质情况，并结合存货的实物状况考虑存货的跌价风险；</p> <p>（3）将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较，查阅其历史销售情况，评价管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设是否恰当；</p> <p>（4）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；</p> <p>（5）检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>



四、其他信息

京运通公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估京运通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算京运通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督京运通公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就京运通公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

天职业字[2024]24894号

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



合并资产负债表

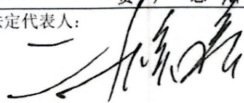
编制单位：北京京运通科技股份有限公司

2023年12月31日

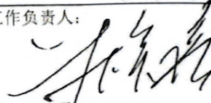
金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	3,154,016,570.44	3,267,489,504.61	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	58,600,000.00	137,918,270.19	六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	432,693.00	57,230.86	六、(三)
应收账款	3,430,295,755.29	3,005,264,537.27	六、(四)
应收款项融资	322,077,916.89	968,752,269.53	六、(六)
预付款项	524,125,071.18	656,697,087.82	六、(七)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	65,213,332.70	40,153,724.27	六、(八)
其中：应收利息			六、(八)
应收股利			六、(八)
△买入返售金融资产			
存货	2,018,749,074.95	1,678,382,010.54	六、(九)
合同资产	12,825,000.00	48,754,000.00	六、(五)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	15,151,036.86	25,151,916.44	六、(十)
其他流动资产	462,509,741.10	202,893,382.11	六、(十一)
流动资产合计	10,063,996,192.41	10,031,513,933.64	
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	96,816,340.11	117,398,842.35	六、(十二)
长期股权投资	1,002,987,995.57	1,017,217,055.25	六、(十三)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	1,043,793.84	1,019,982.76	六、(十四)
投资性房地产	146,339,337.50	86,147,809.52	六、(十五)
固定资产	9,632,387,424.04	9,440,763,197.33	六、(十六)
在建工程	1,783,883,152.37	507,634,162.11	六、(十七)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	575,045,452.58	575,726,699.79	六、(十八)
无形资产	260,760,751.91	269,520,614.39	六、(十九)
开发支出			
商誉			六、(二十)
长期待摊费用	6,343,855.10	6,676,424.16	六、(二十一)
递延所得税资产	574,326,052.03	292,352,857.46	六、(二十二)
其他非流动资产	27,820,007.54	20,136,234.49	六、(二十三)
非流动资产合计	14,107,754,162.59	12,334,593,879.61	
资产总计	24,171,750,355.00	22,366,107,813.25	

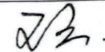
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

编制单位：北京京运通科技股份有限公司

2023年12月31日

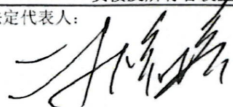
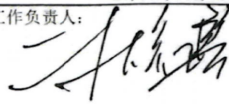
金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	1,932,222,508.07	1,455,609,179.71	六、（二十五）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	722,095,870.64	857,191,902.21	六、（二十六）
应付账款	2,878,941,084.03	1,549,809,450.26	六、（二十七）
预收款项	2,872,976.22		六、（二十八）
合同负债	326,861,360.60	136,201,323.78	六、（二十九）
△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	73,346,936.83	85,173,785.60	六、（三十）
应交税费	45,981,907.85	44,289,546.92	六、（三十一）
其他应付款	78,971,955.55	126,928,355.13	六、（三十二）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,240,455,776.77	1,656,325,037.80	六、（三十三）
其他流动负债	43,717,135.43	18,447,795.51	六、（三十四）
流动负债合计	7,345,467,511.99	5,929,976,376.92	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	715,000,000.00	72,180,000.00	六、（三十五）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	412,736,393.53	471,558,308.73	六、（三十六）
长期应付款	4,008,682,077.65	4,430,763,098.61	六、（三十七）
长期应付职工薪酬			
预计负债	35,172,589.59	40,012,911.75	六、（三十八）
递延收益	130,971,292.65	99,021,479.60	六、（三十九）
递延所得税负债	90,784,644.63	88,438,701.56	六、（二十二）
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,393,346,998.05	5,201,974,500.25	
负 债 合 计	12,738,814,510.04	11,131,950,877.17	
所有者权益			
股本	2,414,602,861.00	2,414,602,861.00	六、（四十）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,944,631,548.23	4,944,784,526.72	六、（四十一）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	6,056,488.29	1,544,031.46	六、（四十二）
盈余公积	465,940,602.06	190,587,004.97	六、（四十三）
△一般风险准备			
未分配利润	3,571,598,427.90	3,610,995,955.35	六、（四十四）
归属于母公司所有者权益合计	11,402,829,927.48	11,162,514,379.50	
少数股东权益	30,105,917.48	71,642,556.58	
所有者权益合计	11,432,935,844.96	11,234,156,936.08	
负债及所有者权益合计	24,171,750,355.00	22,366,107,813.25	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：北京京运通科技股份有限公司

2023年度

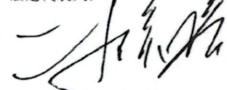
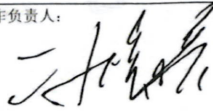
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	10,501,516,889.67	12,199,212,601.62	
其中：营业收入	10,501,516,889.67	12,199,212,601.62	六、(四十五)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	10,122,362,387.84	11,326,552,677.01	
其中：营业成本	9,162,152,585.94	10,225,561,191.42	六、(四十五)
△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	56,195,689.75	53,237,445.15	六、(四十六)
销售费用	69,837,658.76	31,264,490.50	六、(四十七)
管理费用	235,068,812.71	245,882,252.94	六、(四十八)
研发费用	252,601,345.36	344,686,045.98	六、(四十九)
财务费用	346,506,295.32	425,921,251.02	六、(五十)
其中：利息费用	420,054,218.24	489,458,842.34	六、(五十)
利息收入	76,588,759.44	72,027,163.75	六、(五十)
加：其他收益	89,081,131.26	80,146,607.11	六、(五十一)
投资收益（损失以“-”号填列）	-19,669,188.57	12,253,509.41	六、(五十二)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-18,219,536.61	-2,782,944.75	六、(五十二)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	23,811.08	1,336,252.95	六、(五十三)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	36,784,948.18	2,582,759.26	六、(五十四)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-446,992,045.00	-429,464,528.44	六、(五十五)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,946,932.79	845,979.09	六、(五十六)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,436,225.99	540,362,503.99	
加：营业外收入	52,834,605.42	1,220,047.55	六、(五十七)
减：营业外支出	15,175,236.15	17,785,961.74	六、(五十八)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	70,095,595.26	523,796,589.80	
减：所得税费用	-127,361,356.70	88,408,063.71	六、(五十九)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	197,456,951.96	435,388,526.09	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	197,456,951.96	435,388,526.09	
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）	235,956,069.64	424,777,925.28	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-38,499,117.68	10,610,600.81	
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			
(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	197,456,951.96	435,388,526.09	
归属母公司所有者的综合收益总额	235,956,069.64	424,777,925.28	
归属少数股东的综合收益总额	-38,499,117.68	10,610,600.81	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)	0.10	0.18	二十、(二)
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.10	0.18	二十、(二)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：北京京运通科技股份有限公司

2023年度

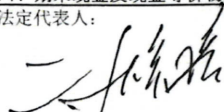
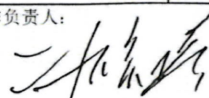
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	4,722,158,233.37	4,579,311,194.32	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	50,395,947.76	295,571,722.46	
收到其他与经营活动有关的现金	192,523,166.45	187,194,810.51	六、(六十)
经营活动现金流入小计	4,965,077,347.58	5,062,077,727.29	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,398,145,105.81	3,985,234,863.02	
△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	766,482,098.04	612,212,897.79	
支付的各项税费	496,859,989.15	524,180,571.78	
支付其他与经营活动有关的现金	173,357,755.28	118,938,629.05	六、(六十)
经营活动现金流出小计	3,834,844,948.28	5,240,566,961.64	
经营活动产生的现金流量净额	1,130,232,399.30	-178,489,234.35	六、(六十一)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	383,177,979.83	1,757,900,000.00	
取得投资收益收到的现金		16,071,390.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,012,413.65	38,813,459.80	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		34,643,283.54	
收到其他与投资活动有关的现金	11,282.00	87,398,339.83	六、(六十)
投资活动现金流入小计	418,201,675.48	1,934,826,473.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,059,479,731.29	311,261,197.29	
投资支付的现金	302,663,454.05	1,975,000,000.00	
△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			
支付其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00		六、(六十)
投资活动现金流出小计	1,462,143,185.34	2,286,261,197.29	
投资活动产生的现金流量净额	-1,043,941,509.86	-351,434,724.07	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	2,712,000,000.00	1,671,760,833.33	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,186,367,341.21	2,207,732,797.81	六、(六十)
筹资活动现金流入小计	3,898,367,341.21	3,879,493,631.14	
偿还债务支付的现金	1,817,520,000.00	1,903,020,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	124,818,569.23	268,965,285.93	
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	2,639,790,383.96	1,851,132,831.79	六、(六十)
筹资活动现金流出小计	4,582,128,953.19	4,023,118,117.72	
筹资活动产生的现金流量净额	-683,761,611.98	-143,624,486.58	
四、汇率变动对现金的影响	-82,205.43	3,300,696.99	
五、现金及现金等价物净增加额	-597,552,927.97	-670,247,748.01	六、(六十一)
加：期初现金及现金等价物的余额	2,421,545,464.13	3,091,793,212.14	六、(六十一)
六、期末现金及现金等价物余额	1,823,992,536.16	2,421,545,464.13	六、(六十一)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：北京京运通科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	本期金额													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益					小计			
		优先股	永续债	其他			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		
一、上年年末余额	2,414,602,861.00				4,944,784,526.72			1,544,031.46	190,587,004.97			3,610,995,955.35	11,162,514,379.50	71,642,556.58	11,234,156,936.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	2,414,602,861.00				4,944,784,526.72			1,544,031.46	190,587,004.97			3,610,995,955.35	11,162,514,379.50	71,642,556.58	11,234,156,936.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-152,978.49			4,512,456.83	275,353,597.09			-39,397,527.45	240,315,547.98	-41,536,639.10	198,778,908.88
（一）综合收益总额												235,956,069.64	235,956,069.64	-38,499,117.68	197,456,951.96
（二）所有者投入和减少资本					-152,978.49								-152,978.49	-3,037,521.42	-3,190,499.91
1.所有者投入的普通股														-3,037,521.42	-3,037,521.42
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					-152,978.49								-152,978.49		-152,978.49
（三）利润分配									275,353,597.09			-275,353,597.09			
1.提取盈余公积									275,353,597.09			-275,353,597.09			
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								4,512,456.83					4,512,456.83		4,512,456.83
1.本年提取								34,036,060.68					34,036,060.68		34,036,060.68
2.本年使用								-29,523,603.85					-29,523,603.85		-29,523,603.85
（六）其他															
四、本年年末余额	2,414,602,861.00				4,944,631,548.23			6,056,488.29	465,940,602.06			3,571,598,427.90	11,402,829,927.48	30,105,917.48	11,432,935,844.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

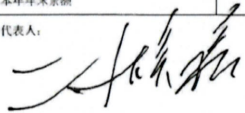
编制单位: 北京康运通科技股份有限公司

2023年度

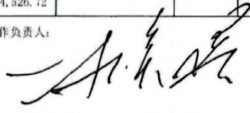
金额单位: 元

项目	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,414,602,861.00				4,905,761,610.87	60,250,000.00			156,036,773.41		3,366,547,803.76		10,782,699,049.04	59,873,228.27	10,842,572,277.31
加: 会计政策变更											-903,370.47		-903,370.47		-903,370.47
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	2,414,602,861.00				4,905,761,610.87	60,250,000.00			156,036,773.41		3,365,644,433.29		10,781,795,678.57	59,873,228.27	10,841,668,906.84
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					39,022,915.85	-60,250,000.00		1,544,031.46	34,550,231.56		245,351,522.06		380,718,700.93	11,769,328.31	392,488,029.24
(一) 综合收益总额											424,777,925.28		424,777,925.28	10,610,600.81	435,388,526.09
(二) 所有者投入和减少资本					39,022,915.85	-60,250,000.00							99,272,915.85	1,158,727.50	100,431,643.35
1. 所有者投入的普通股					638,410.00	-60,250,000.00							60,888,410.00		60,888,410.00
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					38,384,505.85								38,384,505.85	1,158,727.50	39,543,233.35
4. 其他															
(三) 利润分配									34,550,231.56		-179,426,403.22		-144,876,171.66		-144,876,171.66
1. 提取盈余公积									34,550,231.56		-34,550,231.56				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-144,876,171.66		-144,876,171.66		-144,876,171.66
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) 专项储备提取和使用								1,544,031.46					1,544,031.46		1,544,031.46
1. 本年提取								2,913,390.14					2,913,390.14		2,913,390.14
2. 本年使用								-1,369,358.68					-1,369,358.68		-1,369,358.68
(六) 其他															
四、本年年末余额	2,414,602,861.00				4,944,784,526.72			1,544,031.46	190,587,004.97		3,610,995,955.35		11,162,514,379.50	71,642,556.58	11,234,156,936.08

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:






资产负债表（续）

编制单位：北京京运通科技股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	1,570,922,910.86	1,055,238,971.39	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	757,179,685.79	284,846,804.63	
预收款项			
合同负债	192,645,211.77	750,522,804.23	
△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	11,339,558.11	12,841,352.66	
应交税费	801,686.48	9,049,817.76	
其他应付款	1,656,831,056.32	2,980,174,665.13	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	184,384,501.14	360,840,235.83	
其他流动负债	25,043,877.54	97,567,964.57	
流动负债合计	4,399,148,488.01	5,551,082,616.20	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	180,000,000.00		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	41,486,110.37	205,970,898.05	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,187,141.00	11,137,565.24	
递延所得税负债	2,000,000.00	1,200,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	233,673,251.37	218,308,463.29	
负 债 合 计	4,632,821,739.38	5,769,391,079.49	
所有者权益			
股本	2,414,602,861.00	2,414,602,861.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,065,318,922.36	5,065,130,500.85	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	458,721,613.90	183,368,016.81	
△一般风险准备			
未分配利润	3,157,719,633.99	679,537,260.16	
所有者权益合计	11,096,363,031.25	8,342,638,638.82	
负债及所有者权益合计	15,729,184,770.63	14,112,029,718.31	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

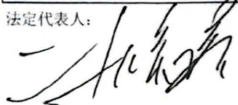
编制单位：北京京运通科技股份有限公司

2023年度

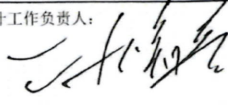
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	991,934,976.59	1,163,785,064.01	
其中：营业收入	991,934,976.59	1,163,785,064.01	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	955,422,143.67	1,070,760,665.46	
其中：营业成本	750,954,441.27	869,186,310.51	十九、（四）
△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	8,263,945.15	8,502,584.36	
销售费用	18,621,729.08	13,218,568.16	
管理费用	91,485,468.30	86,264,348.62	
研发费用	32,096,104.33	36,137,410.52	
财务费用	54,000,455.54	57,451,443.29	
其中：利息费用	125,532,475.64	142,475,141.05	
利息收入	72,811,856.63	89,001,855.19	
加：其他收益	20,875,386.99	26,281,062.65	
投资收益（损失以“-”号填列）	2,535,836,006.10	233,621,622.37	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-14,417,481.19	-2,782,944.75	十九、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	13,562,644.11	12,648,193.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-824,158.14	-3,607,748.13	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	466,006.11	14,598.64	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,606,428,718.09	361,982,127.54	
加：营业外收入	44,800,696.07	31,100.81	
减：营业外支出	475,770.50	79,869.46	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,650,753,643.66	361,933,358.89	
减：所得税费用	-102,782,327.26	16,431,043.33	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,753,535,970.92	345,502,315.56	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,753,535,970.92	345,502,315.56	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
（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			
七、综合收益总额	2,753,535,970.92	345,502,315.56	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




现金流量表

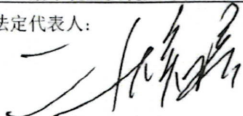
编制单位：北京京运通科技股份有限公司

2023年度

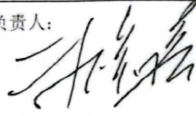
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	470,370,638.33	740,743,701.70	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	13,496,601.37	25,458,435.11	
收到其他与经营活动有关的现金	7,505,719,474.56	7,603,015,075.71	
经营活动现金流入小计	7,989,586,714.26	8,369,217,212.52	
购买商品、接受劳务支付的现金	428,979,325.36	456,905,398.35	
△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	106,260,348.12	79,347,342.63	
支付的各项税费	35,235,057.08	79,631,787.96	
支付其他与经营活动有关的现金	7,842,261,272.04	7,621,993,286.87	
经营活动现金流出小计	8,412,736,002.60	8,237,877,815.81	
经营活动产生的现金流量净额	-423,149,288.34	131,339,396.71	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	7,027,117.09	228,404,567.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	376.70	5,500,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	29,700,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金	754,216,454.63	915,710,874.27	
投资活动现金流入小计	790,943,948.42	1,149,615,441.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,459,181.34	15,639,116.47	
投资支付的现金	229,778,755.82	1,070,000,000.00	
△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			
支付其他与投资活动有关的现金	477,018,848.64	613,046,764.47	
投资活动现金流出小计	751,256,785.80	1,698,685,880.94	
投资活动产生的现金流量净额	39,687,162.62	-549,070,439.55	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	632,000,000.00	833,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	748,850,000.00	725,672,450.15	
筹资活动现金流入小计	1,380,850,000.00	1,558,672,450.15	
偿还债务支付的现金	1,268,500,000.00	1,129,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	135,631,958.67	270,119,215.92	
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	439,909,465.99	484,538,304.13	
筹资活动现金流出小计	1,844,041,424.66	1,884,157,520.05	
筹资活动产生的现金流量净额	-463,191,424.66	-325,485,069.90	
四、汇率变动对现金的影响	6,405.57	16,770.10	
五、现金及现金等价物净增加额	-846,647,144.81	-743,199,342.64	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,404,081,588.80	2,147,280,931.44	
六、期末现金及现金等价物余额	557,434,443.99	1,404,081,588.80	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






所有者权益变动表

编制单位：北京京运通科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,414,602,861.00				5,065,130,500.85				183,368,016.81		679,537,260.16	8,342,638,638.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,414,602,861.00				5,065,130,500.85				183,368,016.81		679,537,260.16	8,342,638,638.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					188,421.51				275,353,597.09		2,478,182,373.83	2,753,724,392.43
（一）综合收益总额											2,753,535,970.92	2,753,535,970.92
（二）所有者投入和减少资本					188,421.51							188,421.51
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					188,421.51							188,421.51
（三）利润分配									275,353,597.09		-275,353,597.09	
1.提取盈余公积									275,353,597.09		-275,353,597.09	
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,414,602,861.00				5,065,318,922.36				458,721,613.90		3,157,719,633.99	11,096,363,031.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表(续)

编制单位: 北京京运通科技股份有限公司

2023年度

金额单位: 元

项目	上期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,414,602,861.00				5,024,948,857.50	60,250,000.00			148,817,785.25		513,461,347.82	8,041,580,851.57
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,414,602,861.00				5,024,948,857.50	60,250,000.00			148,817,785.25		513,461,347.82	8,041,580,851.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					40,181,643.35	-60,250,000.00			34,550,231.56		166,075,912.34	301,057,787.25
(一) 综合收益总额											345,502,315.56	345,502,315.56
(二) 所有者投入和减少资本					40,181,643.35	-60,250,000.00						100,431,643.35
1.所有者投入的普通股					638,410.00	-60,250,000.00						60,888,410.00
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					39,543,233.35							39,543,233.35
4.其他												
(三) 利润分配									34,550,231.56		-179,426,403.22	-144,876,171.66
1.提取盈余公积									34,550,231.56		-34,550,231.56	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配											-144,876,171.66	-144,876,171.66
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) 专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	2,414,602,861.00				5,065,130,500.85				183,368,016.81		679,537,260.16	8,342,638,638.82

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京京运通科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

北京京运通科技股份有限公司(以下简称“本集团”、“集团”、“本公司”、“公司”或“京运通公司”)是由北京京运通科技有限公司 2008 年 10 月整体改制设立,北京京运通科技有限公司原名北京东方科运晶体技术有限公司,成立于 2002 年 8 月 8 日;法定代表人:冯焕培;注册地:北京市北京经济技术开发区经海四路 158 号;在北京经济技术开发区市场监督管理局注册登记,统一社会信用代码为 911100007415849989,注册资本为 241,460.29 万元。

本公司母公司:北京京运通达兴科技投资有限公司。

本公司最终控制人:冯焕培与范朝霞夫妇。

本公司所属行业:光伏设备制造业以及新能源发电。

本公司经营范围:生产半导体及光伏精密设备;研发、销售:半导体及光伏精密设备;货物进出口;技术进出口;代理进出口。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司主要产品:本公司及子公司主要产品为单晶硅生长炉、多晶硅铸锭炉、单晶硅棒、多晶硅锭及单(多)晶硅片、新能源发电、无毒环保脱硝催化剂。

本财务报告于 2024 年 4 月 16 日经本公司董事会批准报出。

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

本集团子公司全部纳入合并范围,纳入合并范围的子公司共计 79 户,较上年增加了 2 户子公司,减少了 1 户子公司。变动原因详见“八、合并范围的变更”及“九、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的

有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）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，未发现影响公司持续经营能力的重大事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单笔应收账款余额大于等于 5,000,000.00 元；单笔其他应收款余额大于等于 1,000,000.00 元。
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额大于等于 5,000,000.00 元。
本期重要的应收款项核销	金额大于等于 5,000,000.00 元。
账龄超过 1 年的重要预付款项、应付账款、其他应付款	金额大于等于 10,000,000.00 元。
重要的在建工程	单个项目预算大于等于 500,000,000.00 元。
重要的投资活动项目	金额大于等于 100,000,000.00 元。
重要的非全资子公司	子公司资产总额占集团资产总额 1%以上。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合

收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注十一、“与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履

行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的新用户风险划分（同应收款项）

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	公司合并范围内的关联方
账龄信用风险特征组合	以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合
个别认定法组合	新能源发电销售收入形成的应收电网公司电费

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提的判断依据或金额标准	单笔应收账款余额在 500 万元以上。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 单独测试未发生减值的应收账款，按照组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款：

单项计提的判断依据或金额标准	将账龄超过 3 年且具有明显减值迹象的不重大应收账款分类为单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款。
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款通过进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收账款的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十四）应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见附注三、（十一）“金融工具”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	公司合并范围内的关联方
账龄信用风险特征组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
个别认定法组合	应收政府补助

3. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单项计提的判断依据或金额标准	单笔其他应收款余额在 100 万元以上。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的其他应收款，按照组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款：

单项计提的判断依据或金额标准	将账龄超过 3 年且具有明显减值迹象的不重大其他应收款分类为单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款。
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款通过进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定其他应收款的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十六）存货

1. 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等大类。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

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公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条

款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产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，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停

或报废等)；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

(十九) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入投资性房地产成本。其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量, 并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十六)“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时, 按转换前的

账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
新能源电站	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十六）“长期资产减值”。

4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（二十二）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十六）“长期资产减值”。

（二十三）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（二十四）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十五）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十六)“长期资产减值”。

(二十六) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

(二十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十八）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同负债按照本公司已收客户对价并承担向客户转让商品的义务时点确认，并根据收取对价扣除相关税费后净额列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十九）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（三十）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，

包括：

1. 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；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十二）股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本公司职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本公司职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（三十三）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括于新能源发电业务、高端装备制造以及新材料生产销售业务等。

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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司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，即客户已实物占有该商品。

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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要业务收入确认的具体政策：

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。

本公司的产品销售分为专用设备销售、配件销售、环保脱硝催化剂销售、硅棒和硅片销售等，销售收入确认方法为：根据销售订单、出库单等并经客户收货验收后进行收入确认。

新能源发电：对于本公司利用新能源发电产生的电力销售，以向国网电力公司的供电数量及双方确认的上网电价为收入确认的依据，销售给屋顶业主的电费收入以双方签字确认的电费

确认单为收入确认的依据。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（三十四）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与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时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，属于其他情况的，直接计入当期损益。

政策性优惠贷款贴息的会计处理方法：财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十六）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十七）其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购股份

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

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

2. 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022]136号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。电力生产企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。提取标准如下：

- (1) 上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 3%提取；
- (2) 上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.5%提取；
- (3) 上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 1%提取；
- (4) 上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.8%提取；
- (5) 上一年度营业收入超过 50 亿元至 100 亿元的部分，按照 0.6%提取；
- (6) 上一年度营业收入超过 100 亿元的部分，按照 0.2%提取。

(三十八) 分部报告

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。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）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；（3）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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应税收入按 6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、9%、13%

税 种	计 税 依 据	税 率
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	从价计征1.2%从租计征12%
土地使用税	应税土地的实际占用面积	依据地区税率
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的1.5%、2%计缴	1.5%、2%
企业所得税	详见下表	

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明。

纳税主体名称	所得税税率(%)
北京京运通科技股份有限公司	25
北京天能运通晶体技术有限公司	25
乌海市京运通新材料科技有限公司(注6)	15
无锡京运通科技有限公司	15
无锡荣能半导体材料有限公司	15
海宁京运通新能源有限公司(注3)	12.5, 25
宁夏振阳新能源有限公司(注6)	15
固阳县京运通风力发电有限公司(注1)	0、15
贵州兴业绿色能源科技有限公司	25
平湖京运通新能源有限公司	25
宁夏佰明光伏电力有限公司(注6)	15
乐山市京运通新材料科技有限公司(注6)	15
山东天聚环保科技有限公司	15
宁夏远途光伏电力有限公司(注6)	15
宁夏银阳光伏电力有限公司(注6)	15
桐乡京运通新能源有限公司(注3)	12.5, 25
前郭县一明光伏科技发展有限公司	25
海盐京运通新能源有限公司(注3)	12.5, 25
宁夏盛阳新能源有限公司(注6)	15
宁夏盛宇太阳能电力有限公司(注6)	15
石嘴山市京运通新能源有限公司(注6)	15
嘉善京运通新能源有限公司(注3)	12.5, 25

纳税主体名称	所得税税率 (%)
台州京运通新能源有限公司 (注 3)	12.5, 25
泰安盛阳新能源有限公司 (注 3)	12.5, 25
绍兴银阳新能源有限公司	25
邢台兴乔能源科技有限公司	25
芜湖京运通新能源有限公司	25
嘉兴银阳新能源有限公司 (注 3)	12.5, 25
岳阳县浩丰绿色能源科技有限公司	25
湖北鑫业绿色能源科技有限公司	25
连云港京运通新能源有限公司 (注 3)	12.5, 25
芜湖广聚太阳能发电有限公司	25
莱州兴业太阳能科技有限公司	25
嘉兴盛阳新能源有限公司	25
濉溪县昌泰新能源科技有限公司 (注 2)	12.5
德清银阳新能源有限公司	25
确山县星辉电力有限公司	25
泰安市启程能源有限公司 (注 2)	12.5
嘉兴京运通新能源有限公司 (注 3)	12.5, 25
遂川兴业绿色能源科技有限公司	25
南通运泰新能源科技有限公司 (注 5)	20
淄博京运通光伏有限公司 (注 4)	20
沙河市汉玻光伏发电有限公司 (注 2)	12.5
珠海市鼎丰新能源科技有限公司 (注 4)	20
诸暨京运通新能源有限公司 (注 5)	20
九江芯硕新能源有限公司 (注 5)	20
安徽玖通新能源科技有限公司 (注 5)	20
安庆兴发新能源科技有限公司 (注 4)	20
汝南县星火电力有限公司	25
合肥红日光伏有限公司 (注 3)	12.5, 25
庐江泥河红日光伏发电有限公司	25
珠海华达新能源科技有限公司 (注 5)	20
珠海昌兴新能源科技有限公司 (注 5)	20
武汉京运通环保工程有限公司	25
连云港远途新能源有限公司 (注 4)	20
凤阳达利华新能源科技有限公司 (注 4)	20

纳税主体名称	所得税税率 (%)
济南京运通新能源有限公司 (注 5)	20
乌海市京运通新能源有限公司 (注 5)	20
乐山市京运通半导体材料有限公司 (注 6)	15
乐山市京运通硅片有限公司	25
山西京运通新能源有限公司 (注 5)	20
吕梁京运通新能源有限公司 (注 5)	20
和顺县京运通新能源有限公司 (注 5)	20
山西京运生态新能源有限公司 (注 5)	20
西乌珠穆沁旗金山华扬新能源有限公司	25
京运通 (天津) 建设工程有限公司 (注 5)	20
无锡京运通光伏发电有限公司 (注 5)	25
无锡京运通光伏能源有限公司 (注 4)	20
京运通 (香港) 有限公司	8.25
滁州天智羿太阳能发电有限公司 (注 4)	20
三门银阳新能源有限公司	25
淮南京运通新能源有限公司	25
肥东电科光伏发电有限公司	25
凤台振阳新能源科技有限公司 (注 2)	12.5
北京京运通科技发展有限公司 (注 5)	20
格尔木京运通新能源有限公司 (注 6)	15
西安国通新能源有限公司 (注 5)	20
旬阳电通新能源有限公司 (注 5)	20
北京盛宇运通光伏科技有限公司	25
北京运通东方科技有限公司	25
北京大创时代能源有限公司 (注 5)	20

注1: 主营业务当期分别按应纳税所得额的15%、三免三减半税收优惠, 其他业务收入依据应纳税所得额15%计缴。

注2: 主营业务当期按应纳税所得额的12.5%, 其他业务收入依据应纳税所得额25%计缴;

注3: 主营业务当期分别按应纳税所得额的12.5%、25%, 其他业务收入依据应纳税所得额25%计缴;

注4: 小型微利企业税收优惠与三免三减半税收优惠二选一;

注5：享受小型微利企业税收优惠；

注6：主营业务和其他业务收入依据应纳税所得额15%计缴。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 所得税

（1）高新技术企业

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，国家重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。符合减税规定的公司：

a、无锡荣能半导体材料有限公司，原《高新技术企业证书》编号：GR202032007098，颁发日期2020年12月2日，2023年11月通过复审，《高新技术企业证书》编号：GR202332008562。

b、山东天璨环保科技有限公司，原《高新技术企业证书》编号：GR201837000472，颁发日期2018年8月16日，2021年通过复审，《高新技术企业证书》编号：GR202137002876，颁发日期2021年12月7日。

c、无锡京运通科技有限公司，《高新技术企业证书》编号GR202132009084，2021年通过复审。

d、乌海市京运通新材料科技有限公司，《高新技术企业证书》编号GR202115000082，颁发日期2021年9月16日。

2018年07月13日财政部公布，为支持高新技术企业和科技型中小企业发展，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

（2）西部大开发企业、公共基础设施项目企业

①根据《财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号》的规定：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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定：企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得可以免征、减征企业所得税。企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》（财税〔2009〕69号）第一条及第二条的规定：企业既符合西部大开发15%优惠税率条件，又符合企业所得税法及其实施条例和国务院规定的各项税收优惠条件的，可以同时享受。在涉及定期减免税的减

半期内，可以按照企业适用税率计算的应纳税额减半征税。各省、自治区、直辖市和计划单列市税务机关可结合本地实际制定具体审核、备案管理办法，并报国家税务总局（所得税司）备案。

③根据《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）文件有关规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分，减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）文件有关规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。

各省、自治区、直辖市和计划单列市税务机关可结合本地实际制定具体审核、备案管理办法，并报国家税务总局（所得税司）备案。

I、同时符合①、②税收优惠政策享受减免税规定的公司，适用税率详见“附注四、税项（一）主要税种及税率注1”：

固阳县京运通风力发电有限公司

II、仅符合第①项税收优惠政策-西部大开发企业优惠政策享受15%优惠税率的公司，适用税率详见“附注四、税项（一）主要税种及税率注6”：

乌海市京运通新材料科技有限公司、宁夏振阳新能源有限公司、宁夏佰明光伏电力有限公司、乐山市京运通新材料科技有限公司、宁夏远途光伏电力有限公司、宁夏银阳光伏电力有限公司、宁夏盛阳新能源有限公司、宁夏盛宇太阳能电力有限公司、石嘴山市京运通新能源有限公司、乐山市京运通半导体材料有限公司、格尔木京运通新能源有限公司。

III、仅符合第②项税收优惠政策-公共基础设施“三免三减半”的优惠政策享受减免税规定的公司，适用税率详见“附注四、税项（一）主要税种及税率注2、注3”：

海宁京运通新能源有限公司、桐乡京运通新能源有限公司、海盐京运通新能源有限公司、嘉善京运通新能源有限公司、台州京运通新能源有限公司、泰安盛阳新能源有限公司、嘉兴银阳新能源有限公司、连云港京运通新能源有限公司、濉溪县昌泰新能源科技有限公司、泰安市启程能源有限公司、嘉兴京运通新能源有限公司、沙河市汉玻光伏发电有限公司、合肥红日光伏有限公司、凤台振阳新能源科技有限公司。

IV、同时符合第②、③两个税收优惠政策选择享受其中一项税收优惠政策的公司，适用税率详见“附注四、税项（一）主要税种及税率注4”：

淄博京运通光伏有限公司；珠海市鼎丰新能源科技有限公司、安庆兴发新能源科技有限公司、连云港远途新能源有限公司、凤阳达利华新能源科技有限公司、无锡京运通光伏能源有限公司、滁州天智羿太阳能发电有限公司。

V、符合第③项税收优惠政策的公司，适用税率详见“附注四、税项（一）主要税种及税率注5”：

南通运泰新能源科技有限公司、诸暨京运通新能源有限公司、九江芯硕新能源有限公司、安徽玖通新能源科技有限公司、珠海华达新能源科技有限公司、珠海昌兴新能源科技有限公司、济南京运通新能源有限公司、乌海市京运通新能源有限公司、山西京运通新能源有限公司、吕梁京运通新能源有限公司、和顺县京运通新能源有限公司、山西京运生态新能源有限公司、京运通（天津）建设工程有限公司、无锡京运通光伏发电有限公司、北京京运通科技发展有限公司、西安国通新能源有限公司、旬阳电通新能源有限公司、北京大创时代能源有限公司。

2. 资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加

根据财政部、税务总局颁布的[2022]10号文件，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

符合该项税收优惠的公司如下：南通运泰新能源科技有限公司、淄博京运通光伏有限公司、珠海市鼎丰新能源科技有限公司、诸暨京运通新能源有限公司、九江芯硕新能源有限公司、安徽玖通新能源科技有限公司、安庆兴发新能源科技有限公司、珠海华达新能源科技有限公司、珠海昌兴新能源科技有限公司、连云港远途新能源有限公司、凤阳达利华新能源科技有限公司、济南京运通新能源有限公司、乌海市京运通新能源有限公司、山西京运通新能源有限公司、吕梁京运通新能源有限公司、和顺县京运通新能源有限公司、山西京运生态新能源有限公司、京运通（天津）建设工程有限公司、无锡京运通光伏发电有限公司、无锡京运通光伏能源有限公司、滁州天智羿太阳能发电有限公司、北京京运通科技发展有限公司、西安国通新能源有限公司、旬阳电通新能源有限公司、北京大创时代能源有限公司。

3. 增值税

根据财政部、国家税务总局2015年6月12日发布财税〔2015〕74号文规定，自2015年7月1日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策。符合上述增值税即征即退50%的公司：固阳县京运通风力发电有限公司。

根据财政部、国家税务总局2011年10月13日发布的财税〔2011〕100号文件规定，自2011年1月1日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。符合软件产品增值税即征即退的公司：北京京运通科技股份有限公司。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“对于不是企业合并、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）、且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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号—所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。”的相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
按照企业会计准则解释第 16 号，对于承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。	合并资产负债表：增加 2022 年 1 月 1 日递延所得税资产 83,275,982.51 元，增加递延所得税负债 84,179,352.98 元，减少 2022 年 1 月 1 日未分配利润 903,370.47 元。 增加 2022 年 12 月 31 日递延所得税资产 83,836,057.91 元，增加递延所得税负债 83,443,271.53 元，增加 2022 年 12 月 31 日未分配利润 392,786.38 元。 母公司资产负债表：无影响。 合并利润表：减少 2022 年度所得税费用 1,296,156.85 元。 母公司利润表：无影响。

2. 会计估计的变更

本期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本期无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	623,528.98	514,136.38
银行存款	1,926,432,705.81	2,421,031,327.75
其他货币资金	1,226,960,335.65	845,944,040.48
<u>合计</u>	<u>3,154,016,570.44</u>	<u>3,267,489,504.61</u>
其中： <u>存放在境外的款项总额</u>	<u>19,339,872.84</u>	<u>23,326,030.88</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项1,330,024,034.28元。详见“附注六、(二十四)所有权或使用权受限资产”。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
<u>以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</u>	<u>58,600,000.00</u>	<u>137,918,270.19</u>
其中：权益工具投资	58,600,000.00	58,600,000.00
银行理财		79,318,270.19
<u>合计</u>	<u>58,600,000.00</u>	<u>137,918,270.19</u>

注：本期期末交易性金融资产余额为权益工具投资，权益工具投资为本公司持有锡林浩特市京运通风力发电有限公司 10.00%股权 58,600,000.00 元。

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	432,693.00	57,230.86
<u>合计</u>	<u>432,693.00</u>	<u>57,230.86</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>432,693.00</u>				<u>432,693.00</u>
其中：商业承兑汇票	432,693.00				432,693.00
<u>合计</u>	<u>432,693.00</u>	--		--	<u>432,693.00</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	57,230.86				57,230.86
其中：商业承兑汇票	57,230.86				57,230.86
<u>合计</u>	<u>57,230.86</u>	--		--	<u>57,230.86</u>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,330,316,228.65	1,394,855,517.77
1-2年(含2年)	962,732,368.33	760,527,134.03
2-3年(含3年)	586,444,542.27	630,130,563.95
3-4年(含4年)	476,260,856.12	261,774,639.96
4-5年(含5年)	111,970,884.89	228,846,291.23
5年以上	248,719,656.15	60,160,109.09
<u>小计</u>	<u>3,716,444,536.41</u>	<u>3,336,294,256.03</u>
减：坏账准备	286,148,781.12	331,029,718.76
<u>合计</u>	<u>3,430,295,755.29</u>	<u>3,005,264,537.27</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	240,708,267.66	6.48	239,778,067.47	99.61	930,200.19
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	218,468,366.63	5.88	218,468,366.63	100.00	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	22,239,901.03	0.60	21,309,700.84	95.82	930,200.19
按组合计提坏账准备	3,475,736,268.75	93.52	46,370,713.65	1.33	3,429,365,555.10

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
其中：账龄信用风险特征组合	321,944,742.64	8.66	46,370,713.65	14.40	275,574,028.99
个别认定法组合	3,153,791,526.11	84.86			3,153,791,526.11
<u>合计</u>	<u>3,716,444,536.41</u>	<u>100.00</u>	<u>286,148,781.12</u>	--	<u>3,430,295,755.29</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
<u>按单项计提坏账准备</u>	<u>294,058,851.62</u>	<u>8.81</u>	<u>283,520,548.42</u>	<u>96.42</u>	<u>10,538,303.20</u>
其中：单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款	270,549,315.43	8.11	262,336,512.71	96.96	8,212,802.72
单项金额虽不重大但单 独计提坏账准备的应收账款	23,509,536.19	0.70	21,184,035.71	90.11	2,325,500.48
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>3,042,235,404.41</u>	<u>91.19</u>	<u>47,509,170.34</u>	<u>1.56</u>	<u>2,994,726,234.07</u>
其中：账龄信用风险特征组合	449,992,437.06	13.49	47,509,170.34	10.56	402,483,266.72
个别认定法组合	2,592,242,967.35	77.70			2,592,242,967.35
<u>合计</u>	<u>3,336,294,256.03</u>	<u>100.00</u>	<u>331,029,718.76</u>	--	<u>3,005,264,537.27</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无锡新佳仁国际贸易有限公司	192,029,250.81	192,029,250.81	100.00	注1
无锡格利德电子科技有限公司	8,684,051.01	8,684,051.01	100.00	预计无法收回
北京紫天鸿科技有限公司	6,861,944.81	6,861,944.81	100.00	注2
宁夏宁电光伏材料有限公司	5,493,120.00	5,493,120.00	100.00	注3
温州爱宝电子科技有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>218,468,366.63</u>	<u>218,468,366.63</u>	--	--

注1：2019年3月，本公司对无锡新佳仁国际贸易有限公司（以下简称“新佳仁公司”）提起民事诉讼，2019年12月、2021年1月判决陆续生效，法院均作出了支持本公司诉请的判决。本公

公司已向法院申请强制执行，于2022年、2023年分别收到执行款1,489.48元、1,130.00万元。

注2：2021年5月，本公司子公司北京京运通科技发展有限公司（以下简称“京运通科技发展”）对北京紫天鸿科技有限公司（以下简称“紫天鸿”）提起民事诉讼，公司分别于2022年4月、2022年8月收到法院一审及二审判决，支持公司诉讼请求，京运通科技发展已向北京市大兴区人民法院申请了强制执行，于2023年收到执行款3,253.70万元。

注3：2017年5月2日，银川市中级人民法院宣告宁夏宁电光伏材料有限公司已破产，预计款项无法收回，已全额计提坏账准备。

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
江西宇搏实业有限公司	4,939,564.00	4,939,564.00	100.00	预计无法收回
山东华兴智能纺有限公司	4,651,000.98	3,720,800.79	80.00	预计无法全额收回
镇江大成新能源有限公司	2,762,775.00	2,762,775.00	100.00	预计无法收回
上海博雄科技有限公司	1,575,000.00	1,575,000.00	100.00	预计无法收回
江苏宝润环境工程有限公司	1,301,906.54	1,301,906.54	100.00	预计无法收回
通用硅太阳能电力（昆山）有限公司	1,170,041.30	1,170,041.30	100.00	预计无法收回
扬州至上光电发展有限公司	1,118,836.61	1,118,836.61	100.00	预计无法收回
天威新能源（成都）硅片有限公司	929,505.99	929,505.99	100.00	预计无法收回
石家庄清凉湾热力股份有限公司	920,000.00	920,000.00	100.00	预计无法收回
山东润银生物化工股份有限公司	817,799.00	817,799.00	100.00	预计无法收回
新疆苏源生物工程有限公司	780,000.00	780,000.00	100.00	预计无法收回
山东伟远磨具有限公司	664,454.61	664,454.61	100.00	预计无法收回
福建新福兴玻璃有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
中国电子科技集团公司第四十六研究所	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
武汉江汉化工设计有限公司	3,800.00	3,800.00	100.00	预计无法收回
安徽合众新能源科技有限公司	3,217.00	3,217.00	100.00	预计无法收回
武汉武锅能源工程有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
合计	22,239,901.03	21,309,700.84	—	—

按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	227,184,432.79	11,359,221.63	5.00
1-2 年 (含 2 年)	56,158,335.23	8,423,750.29	15.00
2-3 年 (含 3 年)	14,926,993.65	4,478,098.10	30.00
3-4 年 (含 4 年)	2,852,082.77	1,426,041.40	50.00
4-5 年 (含 5 年)	696,479.86	557,183.89	80.00
5 年以上	20,126,418.34	20,126,418.34	100.00
<u>合计</u>	<u>321,944,742.64</u>	<u>46,370,713.65</u>	--

组合中，采用个别认定法组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
国网电力公司	2,493,959,664.47			国网公司不计提坏账
贵州电网有限责任公司六盘水供电局	333,284,912.57			电网公司不计提坏账
内蒙古电力(集团)有限责任公司	310,952,264.04			电网公司不计提坏账
广东电网有限责任公司珠海供电局	15,594,685.03			电网公司不计提坏账
<u>合计</u>	<u>3,153,791,526.11</u>		--	--

注：按组合计提坏账的确认标准及说明详见“附注三、重要会计政策及会计估计（十三）应收账款”。

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款	262,336,512.71	6,547,764.92	44,265,911.00	6,150,000.00		218,468,366.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,184,035.71	1,395,300.29	1,269,635.16			21,309,700.84
账龄信用风险特征组合	47,509,170.34	-1,138,456.69				46,370,713.65
<u>合计</u>	<u>331,029,718.76</u>	<u>6,804,608.52</u>	<u>45,535,546.16</u>	<u>6,150,000.00</u>		<u>286,148,781.12</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
北京紫天鸿科技有限公司	32,537,031.00	法院强制执行	法院强制执行款	预计无法收回
无锡新佳仁国际贸易有限公司	11,300,000.00	法院强制执行	法院强制执行款	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>43,837,031.00</u>	--	--	--

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,150,000.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
安徽惠德太阳能科技有限公司	设备销售款	6,150,000.00	对方不具备还款能力	履行内部审批程序	否
<u>合计</u>	--	<u>6,150,000.00</u>	--	--	--

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

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额为3,384,277,231.89元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为91.06%，相应计提的坏账准备期末金额为194,731,807.81元。

（五）合同资产

1. 合同资产情况

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
含质保金条款的应收账款	13,500,000.00	675,000.00	12,825,000.00	51,320,000.00	2,566,000.00	48,754,000.00
<u>合计</u>	<u>13,500,000.00</u>	<u>675,000.00</u>	<u>12,825,000.00</u>	<u>51,320,000.00</u>	<u>2,566,000.00</u>	<u>48,754,000.00</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,500,000.00	100.00	675,000.00	5.00	12,825,000.00
其中：账龄信用风险特征组合	13,500,000.00	100.00	675,000.00	5.00	12,825,000.00
<u>合计</u>	<u>13,500,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>675,000.00</u>	<u>5.00</u>	<u>12,825,000.00</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	51,320,000.00	100.00	2,566,000.00	5.00	48,754,000.00
其中：账龄信用风险特征组合	51,320,000.00	100.00	2,566,000.00	5.00	48,754,000.00
<u>合计</u>	<u>51,320,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,566,000.00</u>	<u>5.00</u>	<u>48,754,000.00</u>

3. 本期合同资产计提坏账准备情况

项 目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
账龄信用风险特征组合	-1,891,000.00			合同质保金坏账计提
<u>合计</u>	<u>-1,891,000.00</u>			—

(六) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	322,077,916.89	968,752,269.53
<u>合计</u>	<u>322,077,916.89</u>	<u>968,752,269.53</u>

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	2,782,675.86	
<u>合计</u>	<u>2,782,675.86</u>	

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	4,578,311,601.71		
<u>合计</u>	<u>4,578,311,601.71</u>		

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	462,935,018.67	88.33	650,605,641.61	99.07
1-2 年 (含 2 年)	59,267,226.53	11.31	3,857,324.60	0.59
2-3 年 (含 3 年)	435,210.07	0.08	253,211.68	0.04
3 年以上	1,487,615.91	0.28	1,980,909.93	0.30
<u>合计</u>	<u>524,125,071.18</u>	<u>100.00</u>	<u>656,697,087.82</u>	<u>100.00</u>

2. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
供应商 1	29,904,000.00	5.71	未到结算期
供应商 2	25,250,800.00	4.82	未到结算期
<u>合计</u>	<u>55,154,800.00</u>	<u>10.53</u>	—

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 253,374,108.90 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 48.34%。

(八) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	65,213,332.70	40,153,724.27
<u>合计</u>	<u>65,213,332.70</u>	<u>40,153,724.27</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	58,032,587.63	38,185,626.13
1-2年(含2年)	8,262,305.74	2,582,369.21
2-3年(含3年)	856,554.86	148,000.00
3-4年(含4年)	148,000.00	489,437.12
4-5年(含5年)	489,437.12	303,970.00
5年以上	34,419,080.69	37,542,965.69
<u>小计</u>	<u>102,207,966.04</u>	<u>79,252,368.15</u>
减: 坏账准备	36,994,633.34	39,098,643.88
<u>合计</u>	<u>65,213,332.70</u>	<u>40,153,724.27</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	38,379,529.50	40,133,286.25
政府补助	45,758,775.31	26,266,950.52
保证金、备用金、押金	14,448,750.83	10,259,680.00
其他	3,620,910.40	2,592,451.38
<u>小计</u>	<u>102,207,966.04</u>	<u>79,252,368.15</u>
减: 坏账准备	36,994,633.34	39,098,643.88
<u>合计</u>	<u>65,213,332.70</u>	<u>40,153,724.27</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	27,347,650.00	26.76	27,347,650.00	100.00	
其中: 单项金额重大并单独计提	27,019,900.00	26.44	27,019,900.00	100.00	
坏账准备的其他应收款					

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独	327,750.00	0.32	327,750.00	100.00	
计提坏账准备的其他应收款					
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>74,860,316.04</u>	<u>73.24</u>	<u>9,646,983.34</u>	<u>12.89</u>	<u>65,213,332.70</u>
其中：账龄信用风险特征组合	29,101,540.73	28.47	9,646,983.34	33.15	19,454,557.39
个别认定法组合	45,758,775.31	44.77			45,758,775.31
<u>合计</u>	<u>102,207,966.04</u>	<u>100.00</u>	<u>36,994,633.34</u>	--	<u>65,213,332.70</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
<u>按单项计提坏账准备</u>	<u>27,347,650.00</u>	<u>34.51</u>	<u>27,347,650.00</u>	<u>100.00</u>	
其中：单项金额重大并单独计	27,019,900.00	34.09	27,019,900.00	100.00	
提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单	327,750.00	0.42	327,750.00	100.00	
独计提坏账准备的其他应收款					
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>51,904,718.15</u>	<u>65.49</u>	<u>11,750,993.88</u>	<u>22.64</u>	<u>40,153,724.27</u>
其中：账龄信用风险特征组合	25,637,767.63	32.35	11,750,993.88	45.83	13,886,773.75
个别认定法组合	26,266,950.52	33.14			26,266,950.52
<u>合计</u>	<u>79,252,368.15</u>	<u>100.00</u>	<u>39,098,643.88</u>	--	<u>40,153,724.27</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京徠特安科技有限公司	27,019,900.00	27,019,900.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>27,019,900.00</u>	<u>27,019,900.00</u>	--	--

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
洪阳冶化工程科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
东方希望包头稀土铝业有限责任公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
淄博市鲁中勘察设计审查咨询中心	27,280.00	27,280.00	100.00	预计无法收回
武汉中铁凯博物业有限公司	350.00	350.00	100.00	预计无法收回
恒大桶装水直营店	120.00	120.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>327,750.00</u>	<u>327,750.00</u>	--	--

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	12,273,812.32	613,690.63	5.00
1-2年(含2年)	8,262,305.74	1,239,345.86	15.00
2-3年(含3年)	856,554.86	256,966.46	30.00
3-4年(含4年)	148,000.00	74,000.00	50.00
4-5年(含5年)	489,437.12	391,549.70	80.00
5年以上	7,071,430.69	7,071,430.69	100.00
<u>合计</u>	<u>29,101,540.73</u>	<u>9,646,983.34</u>	--

组合中, 采用个别认定法组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
乐山市五通桥区盛发投资发展有限责任公司	39,526,924.78			应收政府补助
国家税务总局北京经济技术开发区税务局	6,231,850.53			应收即征即退增值税
<u>合计</u>	<u>45,758,775.31</u>			--

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	11,750,993.88		27,347,650.00	<u>39,098,643.88</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,945,989.46			<u>1,945,989.46</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-4,050,000.00			<u>-4,050,000.00</u>
2023 年 12 月 31 日余额	<u>9,646,983.34</u>		<u>27,347,650.00</u>	<u>36,994,633.34</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,019,900.00					27,019,900.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	327,750.00					327,750.00
账龄信用风险特征组合	11,750,993.88	1,945,989.46			-4,050,000.00	9,646,983.34
合计	<u>39,098,643.88</u>	<u>1,945,989.46</u>			<u>-4,050,000.00</u>	<u>36,994,633.34</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
乐山市五通桥区盛发投资发展 有限责任公司	政府补助 及保证金	50,201,724.78	1 年以内; 1-2 年	49.12	1,215,260.00
北京徕特安科技有限公司	往来款	27,019,900.00	5 年以上	26.44	27,019,900.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
国家税务总局北京经济技术开发 区税务局	政府补助	6,231,850.53	1年以内	6.10	
青海新能源(集团)有限公司	往来款	2,700,000.00	5年以上	2.64	2,700,000.00
海宁茂隆微电网技术有限公司	往来款	809,401.29	2-3年	0.79	242,820.39
合计	--	86,962,876.60	--	85.09	31,177,980.39

(7) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(九) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,156,906,648.00	50,258,410.88	1,106,648,237.12
在产品	312,026,466.65	36,269,724.33	275,756,742.32
库存商品	552,685,076.55	51,450,588.51	501,234,488.04
委托加工物资	30,134,092.47	312,305.49	29,821,786.98
发出商品	116,269,081.80	11,711,971.58	104,557,110.22
合同履约成本	730,710.27		730,710.27
合计	2,168,752,075.74	150,003,000.79	2,018,749,074.95

续上表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,054,113,720.75	196,573,794.67	857,539,926.08
在产品	432,924,526.83	69,350,492.51	363,574,034.32
库存商品	404,788,811.11	144,638,504.74	260,150,306.37
委托加工物资	82,639,371.44	25,349,408.59	57,289,962.85
发出商品	168,699,127.70	28,943,919.60	139,755,208.10
合同履约成本	72,572.82		72,572.82
合计	2,143,238,130.65	464,856,120.11	1,678,382,010.54

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	196,573,794.67	83,820,578.83		230,067,109.13	68,853.49	50,258,410.88
在产品	69,350,492.51	22,119,783.34		53,427,676.85	1,772,874.67	36,269,724.33
库存商品	144,638,504.74	231,263,559.58	1,841,728.16	326,293,203.97		51,450,588.51
委托加工物资	25,349,408.59	1,022,997.86		26,060,100.96		312,305.49
发出商品	28,943,919.60	41,093,710.89		58,325,658.91		11,711,971.58
合计	464,856,120.11	379,320,630.50	1,841,728.16	694,173,749.82	1,841,728.16	150,003,000.79

本期转回或转销存货跌价准备的原因:

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	账面价值低于可变现净值	本年已销售
在产品	可变现净值低于账面价值	账面价值低于可变现净值	本年已销售
库存商品	可变现净值低于账面价值	账面价值低于可变现净值	本年已销售
委托加工物资	可变现净值低于账面价值	账面价值低于可变现净值	本年已销售
发出商品	可变现净值低于账面价值	账面价值低于可变现净值	本年已销售

按组合计提存货跌价准备

组合名称	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例 (%)
按照单个存货项目 计提存货跌价准备	2,168,752,075.74	150,003,000.79	6.92	2,143,238,130.65	464,856,120.11	21.69
合计	2,168,752,075.74	150,003,000.79	6.92	2,143,238,130.65	464,856,120.11	21.69

3. 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	15,151,036.86	25,151,916.44
<u>合计</u>	<u>15,151,036.86</u>	<u>25,151,916.44</u>

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	400,367,500.02	175,107,736.54
预缴所得税	39,341,618.55	27,785,645.57
待认证进项税	22,433,955.86	
待摊费用	366,666.67	
<u>合计</u>	<u>462,509,741.10</u>	<u>202,893,382.11</u>

(十二) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	96,816,340.11		96,816,340.11	4.78%-9.03%
其中：未实现融资收益	34,218,610.37		34,218,610.37	
<u>合计</u>	<u>96,816,340.11</u>		<u>96,816,340.11</u>	--

续上表：

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	117,398,842.35		117,398,842.35	5.14%-9.03%
其中：未实现融资收益	48,250,789.45		48,250,789.45	
<u>合计</u>	<u>117,398,842.35</u>		<u>117,398,842.35</u>	--

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	96,816,340.11	100.00			96,816,340.11
其中：融资租赁保证金	96,816,340.11	100.00			96,816,340.11
<u>合计</u>	<u>96,816,340.11</u>	--			<u>96,816,340.11</u>

续上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	117,398,842.35	100.00			117,398,842.35
其中：融资租赁保证金	117,398,842.35	100.00			117,398,842.35
<u>合计</u>	<u>117,398,842.35</u>	--			<u>117,398,842.35</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额			期初余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例 (%)	长期应收款	坏账准备	计提比例 (%)
融资租赁保证金	96,816,340.11			117,398,842.35		
<u>合计</u>	<u>96,816,340.11</u>			<u>117,398,842.35</u>		

(十三) 长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
联营企业	1,017,217,055.25			-14,417,481.19	
四川永祥能源科技有限公司	1,017,217,055.25			-14,417,481.19	
<u>合计</u>	<u>1,017,217,055.25</u>			<u>-14,417,481.19</u>	

续上表：

被投资单位名称	其他权益变动	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		宣告发放现金 红利或利润	本期计提 减值准备	其他		
联营企业	188,421.51				1,002,987,995.57	
四川永祥能源科技有限公司	188,421.51				1,002,987,995.57	
合计	188,421.51				1,002,987,995.57	

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
无锡工匠惠新管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,043,793.84	1,019,982.76
合计	1,043,793.84	1,019,982.76

(十五) 投资性房地产

投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产

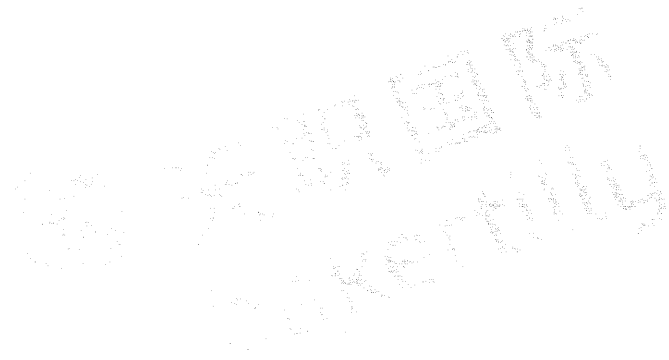
项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	87,837,596.72	303,798.10	88,141,394.82
2. 本期增加金额	85,856,846.22		85,856,846.22
(1) 外购			
(2) 固定资产、在建工程转入	85,856,846.22		85,856,846.22
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	87,888.73		87,888.73
(1) 处置			
(2) 转出至固定资产、无形资产	87,888.73		87,888.73
(3) 其他转出			
4. 期末余额	173,606,554.21	303,798.10	173,910,352.31
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	1,968,582.57	25,002.73	1,993,585.30
2. 本期增加金额	25,571,516.45	7,304.64	25,578,821.09
(1) 计提或摊销	3,612,253.07	7,304.64	3,619,557.71
(2) 固定资产、在建工程转入	21,959,263.38		21,959,263.38

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3. 本期减少金额	1,391.58		<u>1,391.58</u>
(1) 处置			
(2) 转出至固定资产、无形资产	1,391.58		<u>1,391.58</u>
4. 期末余额	27,538,707.44	32,307.37	<u>27,571,014.81</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	146,067,846.77	271,490.73	<u>146,339,337.50</u>
2. 期初账面价值	85,869,014.15	278,795.37	<u>86,147,809.52</u>

(十六) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,632,387,424.04	9,440,763,197.33
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>9,632,387,424.04</u>	<u>9,440,763,197.33</u>



2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	新能源电站	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,509,725,375.61	3,161,054,038.81	25,484,018.97	57,135,005.59	8,497,509,772.40	<u>13,250,908,211.38</u>
2. 本期增加金额	344,328,511.63	740,506,710.93	3,931,926.32	7,991,862.08	40,297,438.26	<u>1,137,056,449.22</u>
(1) 购置	8,852,647.71	98,728,676.29	3,793,165.26	3,492,456.73	575,841.18	<u>115,442,787.17</u>
(2) 在建工程转入	335,387,975.19	641,778,034.64	138,761.06	4,499,405.35	39,721,597.08	<u>1,021,525,773.32</u>
(3) 投资性房地产转入	87,888.73					<u>87,888.73</u>
3. 本期减少金额	87,099,907.56	10,759,636.60	622,809.93	12,032,468.39	84,621,972.15	<u>195,136,794.63</u>
(1) 处置或报废	1,243,061.34	5,185,229.08	622,809.93	12,025,168.39	84,621,972.15	<u>103,698,240.89</u>
(2) 转出至在建工程		5,421,919.02				<u>5,421,919.02</u>
(3) 转出至投资性房地产	85,856,846.22					<u>85,856,846.22</u>
(4) 合并范围变动影响		152,488.50		7,300.00		<u>159,788.50</u>
4. 期末余额	1,766,953,979.68	3,890,801,113.14	28,793,135.36	53,094,399.28	8,453,185,238.51	<u>14,192,827,865.97</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	223,079,729.29	805,004,368.78	13,573,173.35	32,798,087.08	2,593,570,827.55	<u>3,668,026,186.05</u>
2. 本期增加金额	41,730,050.12	286,068,249.76	3,254,606.13	5,182,153.32	401,490,933.94	<u>737,725,993.27</u>
(1) 计提	41,728,658.54	286,068,249.76	3,254,606.13	5,182,153.32	401,490,933.94	<u>737,724,601.69</u>
(2) 投资性房地产转入	1,391.58					<u>1,391.58</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	新能源电站	合计
3. 本期减少金额	22,090,864.76	6,357,998.28	370,208.92	6,248,237.41	26,984,525.08	<u>62,051,834.45</u>
(1) 处置或报废	131,601.38	4,777,794.56	370,208.92	6,241,302.41	26,984,525.08	<u>38,505,432.35</u>
(2) 转出至在建工程		1,435,339.65				<u>1,435,339.65</u>
(3) 转出至投资性房地产	21,959,263.38					<u>21,959,263.38</u>
(4) 合并范围变动影响		144,864.07		6,935.00		<u>151,799.07</u>
4. 期末余额	242,718,914.65	1,084,714,620.26	16,457,570.56	31,732,002.99	2,968,077,236.41	<u>4,343,700,344.87</u>
三、减值准备						
1. 期初余额		72,707,503.17	35,358.29	740,557.79	68,635,408.75	<u>142,118,828.00</u>
2. 本期增加金额		47,817,040.78	2,361.21	1,857.10	26,859,728.94	<u>74,680,988.03</u>
(1) 计提		47,817,040.78	2,361.21	1,857.10	26,859,728.94	<u>74,680,988.03</u>
3. 本期减少金额		59,479.07		239.90		<u>59,718.97</u>
(1) 处置或报废		59,479.07		239.90		<u>59,718.97</u>
4. 期末余额		120,465,064.88	37,719.50	742,174.99	95,495,137.69	<u>216,740,097.06</u>
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,524,235,065.03	2,685,621,428.00	12,297,845.30	20,620,221.30	5,389,612,864.41	<u>9,632,387,424.04</u>
2. 期初账面价值	1,286,645,646.32	2,283,342,166.86	11,875,487.33	23,596,360.72	5,835,303,536.10	<u>9,440,763,197.33</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	257,012,900.83	164,861,658.32	58,850,065.46	33,301,177.05	
运输工具	165,375.21	130,016.92	35,358.29		
电子及办公设备	3,435,144.99	2,734,408.76	700,736.23		

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	146,067,846.77
机器设备	14,813,252.71

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
通州区张家湾镇房屋	11,261,267.23	房屋建于2001年,当初缺建设审批手续,现取得房产证困难,索引至附注十四、(八)
乐山新材料-单晶车间	248,154,619.37	待整体竣工验收后统一办理
乐山新材料-机加车间	111,634,170.21	待整体竣工验收后统一办理
乐山新材料-调班楼	75,027,744.54	待整体竣工验收后统一办理
乐山新材料-坩埚车间	25,341,703.72	待整体竣工验收后统一办理
乐山新材料-综合仓库	15,868,674.68	待整体竣工验收后统一办理
乐山新材料-化学品库	1,810,978.15	待整体竣工验收后统一办理
乐山新材料-固废库	1,405,899.54	待整体竣工验收后统一办理
乐山新材料-门卫室	460,001.82	待整体竣工验收后统一办理
乐山半导体-单晶车间	122,071,763.28	待整体竣工验收后统一办理
乐山半导体-机加车间	47,923,324.96	待整体竣工验收后统一办理
乐山半导体-综合仓库	33,451,224.49	待整体竣工验收后统一办理
乐山半导体-清洗车间	31,948,883.31	待整体竣工验收后统一办理

3. 固定资产的减值测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
淮南京运通泥河电站	8,885,802.17	6,201,095.63	2,684,706.54	市场法	光伏组件、电缆、支架等设备市场价	1688 网站
桐乡京运通飞虎电站	5,665,479.17	2,179,771.59	3,485,707.58	市场法	光伏设备市场价、腾退补偿	历史数据
乌海市京运通新材料闲置设备	47,788,530.84		47,788,530.84	市场法	废品处置单价、拆除费用	市场询价
合计	62,339,812.18	8,380,867.22	53,958,944.96	--	--	--

(2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数
凤台振阳光伏电站	57,219,391.95	53,122,144.21	4,097,247.74	19.75 年	售电量、售电单价、税前折现率 8.40%	不适用
三门银阳光伏电站	43,498,096.49	39,790,178.92	3,707,917.57	19.5 年	售电量、售电单价、税前折现率 8.62%	不适用
淮南京运通-王桥、潘集电站	17,485,452.93	13,790,760.77	3,694,692.16	18.5 年	售电量、售电单价、税前折现率 8.16%	不适用
淮南京运通-荣庄电站	13,620,983.94	9,535,147.58	4,085,836.36	18.83 年	售电量、售电单价、税前折现率 8.04%	不适用
滁州天智羿光伏电站	12,464,863.36	9,060,867.32	3,403,996.04	19.75 年	售电量、售电单价、税前折现率 7.57%	不适用
淄博京运通天臻二期电站	7,025,557.75	5,323,370.74	1,702,187.01	20.25 年	售电量、售电单价、税前折现率 8.08%	不适用
合计	151,314,346.42	130,622,469.54	20,691,876.88	--	--	--

(十七) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,778,686,256.25	498,252,334.19
工程物资	5,196,896.12	9,381,827.92
<u>合计</u>	<u>1,783,883,152.37</u>	<u>507,634,162.11</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
乐山二期项目	1,175,444,294.89		1,175,444,294.89	973,407.22		973,407.22
京运通科技二期工程	174,452,715.46		174,452,715.46	37,885,168.41		37,885,168.41
贵州兴业光伏电站项目	160,893,757.94		160,893,757.94	161,046,002.48		161,046,002.48
无锡京运通科技二期项目	132,659,462.98		132,659,462.98	71,660,330.45		71,660,330.45
乐山一期项目	70,118,827.50		70,118,827.50	153,484,428.52		153,484,428.52
乌海京运通厂房	25,207,205.56		25,207,205.56	20,420,751.45		20,420,751.45
淄博京运通电站项目	26,167,687.86	9,734,814.88	16,432,872.98	10,663,183.11		10,663,183.11
无锡荣能生产线扩建工程	9,692,586.22		9,692,586.22	8,033,331.45		8,033,331.45
泰安启程电站项目	19,286,031.26	14,595,699.13	4,690,332.13	24,420,946.76		24,420,946.76
其他项目	9,682,091.56	587,890.97	9,094,200.59	9,664,784.34		9,664,784.34
<u>合计</u>	<u>1,803,604,661.23</u>	<u>24,918,404.98</u>	<u>1,778,686,256.25</u>	<u>498,252,334.19</u>		<u>498,252,334.19</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
乐山二期项目	536,352.00	973,407.22	1,941,583,808.90	767,112,921.23		1,175,444,294.89
乐山一期项目	346,797.00	153,484,428.52	25,330,948.49	107,426,336.41	1,270,213.10	70,118,827.50
京运通科技二期工程	80,556.00	37,885,168.41	136,567,547.05			174,452,715.46
无锡京运通科技二期项目	55,000.00	71,660,330.45	130,290,778.23	69,291,645.70		132,659,462.98
<u>合计</u>	<u>1,018,705.00</u>	<u>264,003,334.60</u>	<u>2,233,773,082.67</u>	<u>943,830,903.34</u>	<u>1,270,213.10</u>	<u>1,552,675,300.83</u>

续上表:

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	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
乐山二期项目	45.58	45.58				自筹资金
乐山一期项目	89.15	89.15				自筹资金
京运通科技二期工程	21.66	21.66				自有资金
无锡京运通科技二期项目	61.69	61.69				自有资金
<u>合计</u>	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
泰安启程-万力重汽项目		14,595,699.13		14,595,699.13	可收回金额小于账面价值
淄博京运通-金晶项目		7,167,161.87		7,167,161.87	可收回金额小于账面价值
淄博京运通-中材项目		2,567,653.01		2,567,653.01	可收回金额小于账面价值
淮南京运通光伏电站项目		587,890.97		587,890.97	可收回金额小于账面价值
<u>合计</u>		<u>24,918,404.98</u>		<u>24,918,404.98</u>	--

德勤国际
Deloitte

(4) 在建工程的减值测试情况

①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
泰安启程-万力重汽项目	19,276,204.29	4,680,505.16	14,595,699.13	市场法	光伏组件、电缆、支架等设备重置成本	1688 网站
淄博京运通-金晶项目	9,344,409.21	2,177,247.34	7,167,161.87	市场法	光伏组件、电缆、支架等设备重置成本	1688 网站
淮南京运通光伏电站项目	681,920.57	94,029.60	587,890.97	市场法	光伏组件、电缆、支架等设备重置成本	1688 网站
合计	29,302,534.07	6,951,782.10	22,350,751.97	---	---	---

②可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数
淄博京运通中材项目	12,749,370.15	10,181,717.14	2,567,653.01	20.25 年	售电量、售电单价、税前折现率 8.22%	不适用
合计	12,749,370.15	10,181,717.14	2,567,653.01	---	---	---

3. 工程物资

工程物资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太阳能组件	9,016,267.25	5,930,748.01	3,085,519.24	9,236,870.29		9,236,870.29
专用设备	2,111,376.88		2,111,376.88	144,957.63		144,957.63
乌海一期生产设备	6,642,236.20	6,642,236.20		6,642,236.20	6,642,236.20	
<u>合计</u>	<u>17,769,880.33</u>	<u>12,572,984.21</u>	<u>5,196,896.12</u>	<u>16,024,064.12</u>	<u>6,642,236.20</u>	<u>9,381,827.92</u>

(十八) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	屋顶	水面	土地	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	17,224,234.55	325,355,467.08	202,262,125.91	9,348,567.37	79,581,642.48	<u>633,772,037.39</u>
2. 本期增加金额			4,600,347.15		55,318,428.40	<u>59,918,775.55</u>
其中：租入			4,600,347.15		55,318,428.40	<u>59,918,775.55</u>
3. 本期减少金额		1,377,298.79	15,977,060.55		7,200,063.02	<u>24,554,422.36</u>
其中：处置			10,808,053.32			<u>10,808,053.32</u>
租赁到期或变更		1,377,298.79	5,169,007.23		7,200,063.02	<u>13,746,369.04</u>
4. 期末余额	17,224,234.55	323,978,168.29	190,885,412.51	9,348,567.37	127,700,007.86	<u>669,136,390.58</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	179,249.26	28,385,204.90	19,896,900.85	891,743.93	8,692,238.66	<u>58,045,337.60</u>
2. 本期增加金额	414,836.28	21,371,479.55	9,914,244.11	445,871.99	7,060,011.39	<u>39,206,443.32</u>
其中：计提	414,836.28	21,371,479.55	9,914,244.11	445,871.99	7,060,011.39	<u>39,206,443.32</u>
3. 本期减少金额			2,360,069.02		800,773.90	<u>3,160,842.92</u>
其中：处置			1,507,500.34			<u>1,507,500.34</u>
租赁到期或变更			852,568.68		800,773.90	<u>1,653,342.58</u>
4. 期末余额	594,085.54	49,756,684.45	27,451,075.94	1,337,615.92	14,951,476.15	<u>94,090,938.00</u>
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	16,630,149.01	274,221,483.84	163,434,336.57	8,010,951.45	112,748,531.71	<u>575,045,452.58</u>
2. 期初账面价值	17,044,985.29	296,970,262.18	182,365,225.06	8,456,823.44	70,889,403.82	<u>575,726,699.79</u>

(十九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	水权	外购软件	专利权	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	8,462,680.00	10,570,492.69	16,997,407.01	301,569,081.21	7,087,929.68	<u>344,687,590.59</u>
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 投资性房地产转入						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	8,462,680.00	10,570,492.69	16,997,407.01	301,569,081.21	7,087,929.68	<u>344,687,590.59</u>
二、累计摊销						
1. 期初余额	927,011.09	4,784,745.16	9,757,447.39	49,563,575.02	2,894,237.92	<u>67,927,016.58</u>
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 投资性房地产转入						
3. 本期减少金额						
(1) 转入投资性房地产						
(2) 企业合并减少						
4. 期末余额	1,339,020.77	6,290,871.04	9,757,447.39	55,696,508.98	3,603,030.88	<u>76,686,879.06</u>
三、减值准备						
1. 期初余额			7,239,959.62			<u>7,239,959.62</u>
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额			7,239,959.62			<u>7,239,959.62</u>
四、账面价值						
1. 期末账面价值	7,123,659.23	4,279,621.65		245,872,572.23	3,484,898.80	<u>260,760,751.91</u>
2. 期初账面价值	7,535,668.91	5,785,747.53		252,005,506.19	4,193,691.76	<u>269,520,614.39</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(二十) 商誉

1. 商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
山东天璨环保科技有限公司	119,813,723.34					119,813,723.34
西乌珠穆沁旗金山华扬新能 源有限公司	437,516.95			437,516.95		
<u>合计</u>	<u>120,251,240.29</u>			<u>437,516.95</u>		<u>119,813,723.34</u>

2. 商誉减值准备

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	其他	处置	其他	
山东天璨环保科技有限公司	119,813,723.34					119,813,723.34
西乌珠穆沁旗金山华扬新能 源有限公司	437,516.95			437,516.95		
<u>合计</u>	<u>120,251,240.29</u>			<u>437,516.95</u>		<u>119,813,723.34</u>

(二十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
预付借款利息	1,095,130.09	1,462,083.33	1,671,102.32	886,111.10
土地、屋顶费用	2,815,697.41	676,250.00	445,916.44	3,046,030.97
服务费	2,160,547.92	1,284,761.30	1,949,138.54	1,496,170.68
其他	605,048.74	1,332,153.90	1,021,660.29	915,542.35
<u>合计</u>	<u>6,676,424.16</u>	<u>4,755,248.53</u>	<u>5,087,817.59</u>	<u>6,343,855.10</u>

(二十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	311,980,363.94	63,191,010.87	656,487,318.30	98,473,097.74
内部交易未实现利润	496,360,568.80	75,331,810.82	383,450,448.46	58,111,550.56
可抵扣亏损	1,544,540,253.14	272,784,321.61		

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
信用减值损失	277,470,013.13	67,675,592.81	318,075,477.94	51,932,151.25
预计负债	35,172,589.59	8,476,481.37	34,387,667.25	7,764,376.02
租赁负债	431,503,504.12	80,876,209.55	410,598,403.01	76,071,681.89
递延收益	39,937,500.00	5,990,625.00		
<u>合计</u>	<u>3,136,964,792.72</u>	<u>574,326,052.03</u>	<u>1,802,999,314.96</u>	<u>292,352,857.46</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	8,000,000.00	2,000,000.00	8,000,000.00	1,200,000.00
固定资产加速折旧	19,351,509.55	2,902,726.43	25,302,866.85	3,795,430.03
使用权资产	461,534,668.06	85,881,918.20	453,538,688.75	83,443,271.53
<u>合计</u>	<u>488,886,177.61</u>	<u>90,784,644.63</u>	<u>486,841,555.60</u>	<u>88,438,701.56</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	226,005,703.38	236,059,349.41
可抵扣亏损	276,337,231.71	268,291,155.08
<u>合计</u>	<u>502,342,935.09</u>	<u>504,350,504.49</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年		3,251,001.17	
2024年	20,891,672.23	21,117,587.80	
2025年	35,105,394.26	35,182,794.14	
2026年	60,551,349.54	60,616,927.63	
2027年	49,182,609.34	53,679,964.89	
2028年	74,285,192.64	60,750,325.09	
2028年以后	36,321,013.70	33,692,554.36	
<u>合计</u>	<u>276,337,231.71</u>	<u>268,291,155.08</u>	

(二十三) 其他非流动资产

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
待抵扣进项税	2,634,793.37		2,634,793.37	2,800,617.54		2,800,617.54
预付工程及设备款	25,185,214.17		25,185,214.17	17,335,616.95		17,335,616.95
合计	<u>27,820,007.54</u>		<u>27,820,007.54</u>	<u>20,136,234.49</u>		<u>20,136,234.49</u>

(二十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	1,330,024,034.28	1,330,024,034.28	质押、冻结	银承和保函保证金、定期存款及部分司法冻结存款
交易性金融资产	58,600,000.00	58,600,000.00	质押	股权质押
应收款项融资	2,782,675.86	2,782,675.86	质押	为公司取得融资提供质押
应收账款	2,987,881,151.90	2,978,040,990.44	质押	为公司取得融资提供质押
投资性房地产	95,300,216.97	91,317,837.14	抵押	为公司取得融资提供抵押
固定资产	7,625,664,204.31	4,979,458,206.33	抵押	为公司取得融资提供抵押
无形资产	140,410,767.24	113,426,910.78	抵押	为公司取得融资提供抵押
在建工程	187,061,445.80	177,297,571.92	抵押	为公司取得融资提供抵押
子公司股权	2,891,085,500.00	2,891,085,500.00	质押	为公司取得融资提供质押
合计	<u>15,318,809,996.36</u>	<u>12,622,033,726.75</u>	--	--

续上表:

项目	期初		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	845,944,040.48	845,944,040.48	质押、冻结	银承、保函保证金及部分司法冻结存款
交易性金融资产	58,600,000.00	58,600,000.00	质押	股权质押
应收款项融资	31,222,738.25	31,222,738.25	质押	为公司开具银承或取得融资提供质押
应收账款	2,503,177,891.23	2,496,052,572.13	质押	为公司取得融资提供质押
固定资产	7,824,389,939.09	5,330,778,258.87	抵押	为公司取得融资提供抵押
无形资产	92,201,285.87	70,935,311.28	抵押	为公司取得融资提供抵押
在建工程	171,709,185.59	171,709,185.59	抵押	为公司取得融资提供抵押
子公司股权	3,137,261,300.00	3,137,261,300.00	质押	为公司取得融资提供质押
合计	<u>14,664,506,380.51</u>	<u>12,142,503,406.60</u>	--	--

(二十五) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款(注1)(注4)	460,000,000.00	550,000,000.00
抵押借款(注2)(注4)	462,793,392.97	252,756,554.73
质押借款		50,000,000.00
信用借款(注3)(注4)	1,006,608,444.44	600,000,000.00
短期借款应计利息	2,820,670.66	2,852,624.98
合计	<u>1,932,222,508.07</u>	<u>1,455,609,179.71</u>

注1: 期末保证借款系: (1) 本公司向兴业银行北京经济技术开发区支行取得的一笔借款, 借款合同编号兴银京开(2023)短期字第202322-1号, 借款本金100,000,000.00元, 借款期限2023-02-24至2024-02-23, 期末应付利息85,555.56元, 保证人为无锡京运通科技有限公司; (2) 本公司子公司乐山市京运通新材料科技有限公司向成都银行乐山分行取得的一笔借款, 借款合同编号H613001231120120, 借款本金50,000,000.00元, 借款期限2023-11-20至2024-11-19, 期末应付利息45,833.33元, 保证人为北京京运通科技股份有限公司; (3) 本公司子公司无锡京运通科技有限公司向中国光大银行无锡分行取得的一笔借款, 借款合同编号锡光滨湖银贷2023第0178号, 借款本金50,000,000.00元, 借款期限2023-11-22至2024-8-13, 期末应付利息45,833.33元, 保证人为北京京运通科技股份有限公司; (4) 本公司子公司无锡京运通科技有限公司向中国建设银行无锡惠山支行取得的借款, 借款合同编号KJDFT--2023-JYT-HSYQ001, 借款本金90,000,000.00元, 借款期限为2023-2-17至2024-2-1, 期末应付利息2,219,000.00元, 保证人为北京京运通科技股份有限公司; (5) 本公司子公司无锡京运通科技有限公司向中国银行无锡惠山支行取得的一笔借款, 借款合同编号660312263D23103001, 借款本金70,000,000.00元, 借款期限2023-11-9至2024-11-1, 期末应付利息63,097.22元, 保证人为北京京运通科技股份有限公司; (6) 本公司子公司无锡京运通科技有限公司向交通银行无锡分行取得的一笔借款, 借款合同编号BOCHS-A003(2023)-3058, 借款本金50,000,000.00元, 借款期限2023-8-9至2024-8-8, 期末应付利息45,833.33元, 保证人为北京京运通科技股份有限公司; (7) 本公司子公司无锡京运通科技有限公司向建信融通有限责任公司通过应收账款保理业务取得的一笔借款, 融资编号:WXJYT-20230809-002-000001, 借款金额50,000,000.00元, 借款期限2023-8-11至2024-8-8, 保证人为北京京运通科技股份有限公司。

注2: 期末抵押借款系: (1) 本公司向建信融通有限责任公司通过e信通业务取得的多笔借款, 借款金额69,466,726.31元, 期限均在6个月以内, 抵押物为中国北京经济技术开发区科创十五街1号院三幢工业房地产和北京经济技术开发区路东区F5号街区工业用地, 权属证书及其他有关证书编号分别为: ①X京房权证开字第012259号、②X京房权证开字第042901号、③X京房权证开字第028154号、④开股份国用(2009)第56号; (2) 本公司子公司乐山市京运通新材料科技有限公司向民生银行北京分行通过民信易链供应链金融服务取得的三笔借款, 编号分别为:

ZX23080000404075、ZX23060000319466、ZX23030000260694，借款本金共计400,000,000.00元，借款期限分别为2023-3-23至2024-3-15、2023-6-5至2024-5-30、2023-8-31至2024-8-26，抵押物为房地产，权利凭证号及编码为：①X京房权证开字第032709号，②京技国用（2014出）第00019号。

注3：期末信用借款系：（1）本公司向江苏银行中关村支行取得的一笔借款，借款合同编号JK2023122010066888，借款本金20,000,000.00元，借款期限2023-12-20至2024-11-28，期末应付利息18,333.33元；（2）本公司向北京银行前门文创支行取得的一笔借款，借款合同编号0823057，借款本金120,000,000.00元，借款期限2023-06-09至2024-06-09，期末应付利息117,333.33元；（3）本公司向交通银行北京台湖支行取得的一笔借款，借款合同编号29310034，借款本金40,000,000.00元，借款期限2023-07-07至2024-07-07，期末应付利息41,555.56元；（4）本公司向杭州银行北京朝阳文创支行取得的一笔借款，借款合同编号274C110202300004，借款本金100,000,000.00元，借款期限2023-02-17至2024-02-16，期末应付利息106,945.67元；（5）本公司向中国邮政储蓄银行北京亦庄支行取得的一笔借款，借款合同编号[2023]邮银亦庄GS007，借款本金30,000,000.00元，借款期限2023-02-21至2024-02-20，期末应付利息29,333.33元；（6）本公司向中信银行北京长安支行取得的一笔借款，借款合同编号（2023）信银京授字第0524号202300316286，借款本金2,000,000.00元，借款期限2023-12-12至2024-12-12，期末应付利息2,016.67元；（7）本公司子公司乐山市京运通新材料科技有限公司向兴业银行北京经济技术开发区支行通过信用证福费廷取得的一笔借款，协议编号M0420230724000150，借款本金100,000,000.00元，借款期限2023-7-24至2024-7-18；向兴业银行北京分行通过票据贴现取得的一笔借款，编号123092600ei，借款本金400,000,000.00元，借款期限2023-9-26至2024-3-25；（8）本公司子公司乐山市京运通新材料科技有限公司向宁波银行北京分行通过福费廷取得的一笔借款，协议编号07700RZ23CB2364，借款本金100,000,000.00元，借款期限2023-12-12至2024-12-12；（9）本公司子公司乐山市京运通新材料科技有限公司向浙商银行北京分行通过票据贴现取得的一笔借款，协议编号（20919300）浙商贴字（2023）第00364号，借款本金100,000,000.00元，借款期限2023-8-18至2024-2-2。

注4：上述各项借款，利息调整共计12,064,888.90元。

（二十六）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	722,095,870.64	857,191,902.21
<u>合计</u>	<u>722,095,870.64</u>	<u>857,191,902.21</u>

注：本期期末无已到期未支付的应付票据。

（二十七）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料费	1,826,858,929.24	912,814,869.40
服务费	38,474,724.37	30,638,169.73
工程设备款	953,035,024.91	556,487,420.32
其他	60,572,405.51	49,868,990.81
<u>合计</u>	<u>2,878,941,084.03</u>	<u>1,549,809,450.26</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 3	159,800,000.00	尚未结算
供应商 4	65,896,724.68	尚未结算
供应商 5	45,439,096.37	尚未结算
供应商 6	18,193,013.87	尚未结算
供应商 7	14,460,155.96	尚未结算
供应商 8	12,462,878.97	尚未结算
供应商 9	11,887,217.14	尚未结算
<u>合计</u>	<u>328,139,086.99</u>	—

(二十八) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,872,976.22	
<u>合计</u>	<u>2,872,976.22</u>	

(二十九) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	326,861,360.60	136,201,323.78
<u>合计</u>	<u>326,861,360.60</u>	<u>136,201,323.78</u>

(三十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	83,219,973.32	705,947,918.53	718,422,628.83	70,745,263.02
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,953,812.28	67,487,000.14	66,839,138.61	2,601,673.81
三、辞退福利		827,637.83	827,637.83	
<u>合计</u>	<u>85,173,785.60</u>	<u>774,262,556.50</u>	<u>786,089,405.27</u>	<u>73,346,936.83</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	74,081,891.28	593,146,344.42	606,730,391.24	60,497,844.46
二、职工福利费	1,164,990.00	34,442,638.89	32,100,229.79	3,507,399.10
<u>三、社会保险费</u>	<u>4,363,501.27</u>	<u>35,412,899.83</u>	<u>37,536,961.53</u>	<u>2,239,439.57</u>
其中：医疗保险费	4,020,920.94	31,743,458.83	33,650,512.05	2,113,867.72
工伤保险费	339,580.33	3,011,723.38	3,228,731.86	122,571.85
生育保险费	3,000.00	657,717.62	657,717.62	3,000.00
四、住房公积金	471,272.00	28,118,930.26	27,332,554.26	1,257,648.00
五、工会经费和职工教育经费	3,138,318.77	12,822,439.54	12,717,826.42	3,242,931.89
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		2,004,665.59	2,004,665.59	
<u>合计</u>	<u>83,219,973.32</u>	<u>705,947,918.53</u>	<u>718,422,628.83</u>	<u>70,745,263.02</u>

3. 设定提存计划列示

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	1,888,410.36	64,999,469.09	64,374,248.39	2,513,631.06
2. 失业保险费	65,401.92	2,487,531.05	2,464,890.22	88,042.75
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>1,953,812.28</u>	<u>67,487,000.14</u>	<u>66,839,138.61</u>	<u>2,601,673.81</u>

(三十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	26,441,157.80	14,628,028.13
2. 增值税	11,264,118.38	17,637,266.77
3. 代扣代缴个人所得税	1,553,451.70	624,016.85
4. 土地使用税	1,539,507.39	2,240,465.20
5. 房产税	1,320,190.91	2,742,923.56
6. 教育费附加及地方教育附加	341,650.50	665,730.34
7. 城市维护建设税	265,372.99	1,437,886.54
8. 其他	3,256,458.18	4,313,229.53
<u>合计</u>	<u>45,981,907.85</u>	<u>44,289,546.92</u>

(三十二) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	78,971,955.55	126,928,355.13
<u>合计</u>	<u>78,971,955.55</u>	<u>126,928,355.13</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	60,839,469.58	122,325,443.32
保证金、押金	8,270,399.71	3,518,808.05
待支付费用	9,768,934.88	1,080,009.80
代扣代缴款	68,779.19	
其他	24,372.19	4,093.96
<u>合计</u>	<u>78,971,955.55</u>	<u>126,928,355.13</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 10	30,778,792.39	尚未结算
供应商 11	21,000,561.16	尚未结算
<u>合计</u>	<u>51,779,353.55</u>	--

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款及利息	58,049,790.07	247,964,772.53
一年内到期的长期应付款	1,070,764,310.17	1,367,976,178.56
一年内到期的租赁负债	111,641,676.53	40,384,086.71
<u>合计</u>	<u>1,240,455,776.77</u>	<u>1,656,325,037.80</u>

(三十四) 其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	43,717,135.43	18,447,795.51
<u>合计</u>	<u>43,717,135.43</u>	<u>18,447,795.51</u>

(三十五) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款(注1)	200,000,000.00		3.20%
保证借款(注2)	10,000,000.00	10,000,000.00	3.25%
保证及质押借款(注3)	45,000,000.00	80,000,000.00	5.88%
保证及抵押借款(注4)	500,000,000.00	198,500,000.00	4.00%
抵押、质押及保证借款(注5)	17,180,000.00	31,200,000.00	5.43%
减: 一年内到期的长期借款	57,180,000.00	247,520,000.00	
<u>合计</u>	<u>715,000,000.00</u>	<u>72,180,000.00</u>	

注1: 期末信用借款系: 本公司向国家开发银行北京市分行取得的一笔借款, 借款合同编号1100202301100002035, 借款本金200,000,000.00元, 年利率为3.2%, 借款期限2023-7-31至2025-1-30, 期末未偿还本金200,000,000.00元, 一年内到期的借款20,000,000.00元。

注2：期末保证借款系：本公司子公司无锡京运通科技有限公司向中国建设银行无锡惠山支行取得的一笔借款，借款合同编号HTZ320615310LDZJ2022N01U，借款本金10,000,000.00元，年利率为3.25%，借款期限2022-12-20至2024-12-19，期末未偿还本金10,000,000.00元，一年内到期的借款10,000,000.00元，保证人为北京京运通科技股份有限公司。

注3：期末保证及质押借款系：本公司子公司庐江泥河红日光伏发电有限公司向兴业银行合肥分行取得的一笔借款，借款合同编号171502授687贷001，借款本金100,000,000.00元，年利率为5.88%，借款期限2018-2-9至2028-2-9，期末未偿还本金45,000,000.00元，一年内到期的借款10,000,000.00元，质物为庐江县泥河镇20MW农业大棚光伏发电项目的电费收费权，保证人为北京京运通科技股份有限公司。

注4：期末保证及抵押借款系：本公司子公司乐山市京运通半导体材料有限公司向中国邮政储蓄银行取得的一笔借款，借款合同编号PSBC51-YYT2023060901，借款本金500,000,000.00元，年利率为4%，借款期限2023-11-20至2029-11-14，期末未偿还本金500,000,000.00元，抵押物为乐山12GW高效单晶硅棒项目厂房，保证人为北京京运通科技股份有限公司。

注5：期末抵押、质押及保证借款系：（1）本公司子公司嘉善京运通新能源有限公司向江苏银行北京分行取得的一笔借款，借款合同编号322017CF032-001JK，借款本金51,800,000.00元，年利率为5.43%，借款期限2017-9-30至2024-9-30，期末未偿还本金9,800,000.00元，一年内到期的长期借款9,800,000.00元，抵押物为嘉善京运通新能源有限公司的多个电站项目的光伏设备，质物为嘉善京运通新能源有限公司多个电站电费收费权，保证人为北京京运通科技股份有限公司；（2）本公司子公司绍兴银阳新能源有限公司向江苏银行北京分行取得的一笔借款，借款合同编号322017CF031-001JK，借款本金49,500,000.00元，年利率为5.43%，借款期限2017-9-29至2024-9-29，期末未偿还本金7,380,000.00元，一年内到期的长期借款7,380,000.00元，抵押物为绍兴银阳新能源有限公司电站光伏设备，质物为绍兴银阳新能源有限公司电站电费收费权，保证人为北京京运通科技股份有限公司。

（三十六）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	705,773,313.72	744,745,885.23
减：未确认融资费用	181,395,243.66	232,803,489.79
减：重分类至一年内到期的非流动负债	111,641,676.53	40,384,086.71
合计	412,736,393.53	471,558,308.73

（三十七）长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,008,682,077.65	4,430,763,098.61
专项应付款		
合计	4,008,682,077.65	4,430,763,098.61

2. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
乐山高新投借款	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
融资租赁款	3,879,446,387.82	4,598,739,277.17
减：一年内到期的融资租赁款	1,070,764,310.17	1,367,976,178.56
<u>合计</u>	<u>4,008,682,077.65</u>	<u>4,430,763,098.61</u>

(三十八) 预计负债

分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		5,625,244.50	预计诉讼赔偿款
复原费	35,172,589.59	34,387,667.25	拆除复原费
<u>合计</u>	<u>35,172,589.59</u>	<u>40,012,911.75</u>	---

(三十九) 递延收益

递延收益情况

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	99,021,479.60	43,776,700.00	11,826,886.95	130,971,292.65	财政拨款
<u>合计</u>	<u>99,021,479.60</u>	<u>43,776,700.00</u>	<u>11,826,886.95</u>	<u>130,971,292.65</u>	---

(四十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份	<u>2,414,602,861.00</u>					<u>2,414,602,861.00</u>
1. 人民币普通股	2,414,602,861.00					2,414,602,861.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
股份合计	<u>2,414,602,861.00</u>					<u>2,414,602,861.00</u>

(四十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	4,944,784,526.72		341,400.00	4,944,443,126.72
其他资本公积		188,421.51		188,421.51
合计	<u>4,944,784,526.72</u>	<u>188,421.51</u>	<u>341,400.00</u>	<u>4,944,631,548.23</u>

注1: 本期对于联营企业四川永祥能源科技有限公司提取尚未使用的专项储备, 按持股比例计入其他资本公积。

注2: 股本溢价本期减少系子公司股权变动影响所致。

(四十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,544,031.46	34,036,060.68	29,523,603.85	6,056,488.29
合计	<u>1,544,031.46</u>	<u>34,036,060.68</u>	<u>29,523,603.85</u>	<u>6,056,488.29</u>

(四十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	190,587,004.97	275,353,597.09		465,940,602.06
合计	<u>190,587,004.97</u>	<u>275,353,597.09</u>		<u>465,940,602.06</u>

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	3,610,995,955.35	3,366,547,803.76
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		-903,370.47
调整后期初未分配利润	3,610,995,955.35	3,365,644,433.29
加:本期归属于母公司所有者的净利润	235,956,069.64	424,777,925.28
减:提取法定盈余公积	275,353,597.09	34,550,231.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		144,876,171.66
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,571,598,427.90	3,610,995,955.35

注:由于会计政策变更,影响期初未分配利润392,786.38元。

(四十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,760,014,555.59	8,503,665,474.59	10,988,698,241.74	9,193,901,205.76
其他业务	741,502,334.08	658,487,111.35	1,210,514,359.88	1,031,659,985.66
合计	<u>10,501,516,889.67</u>	<u>9,162,152,585.94</u>	<u>12,199,212,601.62</u>	<u>10,225,561,191.42</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	高端装备事业部		新能源发电业务分部		新材料业务分部	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类						
<u>主营业务</u>	<u>122,539,567.61</u>	<u>91,555,416.23</u>	<u>1,235,106,092.09</u>	<u>512,373,906.07</u>	<u>8,279,919,807.76</u>	<u>7,808,651,228.23</u>
设备	122,539,567.61	91,555,416.23				
硅棒					274,987,160.70	286,948,294.25
硅片					8,004,932,647.06	7,521,702,933.98
电力			1,235,106,092.09	512,373,906.07		
脱硝催化剂						
按经营地区分类						
<u>主营业务</u>	<u>122,539,567.61</u>	<u>91,555,416.23</u>	<u>1,235,106,092.09</u>	<u>512,373,906.07</u>	<u>8,279,919,807.76</u>	<u>7,808,651,228.23</u>
境内	122,539,567.61	91,555,416.23	1,235,106,092.09	512,373,906.07	8,234,143,741.25	7,768,685,057.60
境外					45,776,066.51	39,966,170.63

续上表：

合同分类	节能环保业务分部		合计数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类				
<u>主营业务</u>	<u>122,449,088.13</u>	<u>91,084,924.06</u>	<u>9,760,014,555.59</u>	<u>8,503,665,474.59</u>
设备			122,539,567.61	91,555,416.23
硅棒			274,987,160.70	286,948,294.25
硅片			8,004,932,647.06	7,521,702,933.98
电力			1,235,106,092.09	512,373,906.07
脱硝催化剂	122,449,088.13	91,084,924.06	122,449,088.13	91,084,924.06
按经营地区分类				
<u>主营业务</u>	<u>122,449,088.13</u>	<u>91,084,924.06</u>	<u>9,760,014,555.59</u>	<u>8,503,665,474.59</u>
境内	122,449,088.13	91,084,924.06	9,714,238,489.08	8,463,699,303.96
境外			45,776,066.51	39,966,170.63

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	17,083,068.72	14,422,251.13
土地使用税	11,521,143.20	10,911,563.20
印花税	11,453,243.10	12,093,117.19
城市维护建设税	7,802,722.87	7,684,907.19
教育费附加及地方教育附加	7,471,800.24	7,102,527.39
地方水利基金	548,876.89	699,409.63
水资源税	62,083.10	32,720.76
车船使用税	39,845.34	40,991.71
其他	212,906.29	249,956.95
<u>合计</u>	<u>56,195,689.75</u>	<u>53,237,445.15</u>

(四十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
质量补偿费	27,960,829.53	3,306,839.58
职工薪酬	14,829,081.29	12,785,454.50
包装费	5,526,641.59	5,509,410.31

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	3,894,805.89	572,258.01
业务招待费	3,468,713.32	2,400,886.65
交通差旅费	3,269,294.89	1,764,913.15
技术服务费	2,145,938.47	1,334,328.64
展览、宣传费	1,878,498.11	97,756.56
运输费	15,890.02	127,768.51
出口代理费	8,030.00	14,067.47
股权激励费用		2,003,975.06
其他	6,839,935.65	1,346,832.06
<u>合计</u>	<u>69,837,658.76</u>	<u>31,264,490.50</u>

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	120,766,909.86	124,058,885.83
折旧费	25,724,145.91	25,175,466.39
业务招待费	16,511,953.99	11,082,522.45
服务费	13,197,369.06	8,759,471.80
中介服务费	12,168,285.78	11,444,453.63
办公物耗	6,358,584.46	8,452,629.60
无形资产摊销	6,185,737.64	6,679,249.45
残疾人就业保障金	5,786,054.87	6,305,275.80
差旅费	4,566,478.94	3,186,013.03
股权激励费用		18,255,990.57
其他	23,803,292.20	22,482,294.39
<u>合计</u>	<u>235,068,812.71</u>	<u>245,882,252.94</u>

(四十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	179,489,158.82	258,995,961.30
人工费用	54,753,826.46	68,309,284.41
折旧费用	6,774,821.48	5,903,721.38
外委研发	4,879,540.00	2,696,800.00

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	708,792.96	708,792.96
其他费用	5,995,205.64	8,071,485.93
<u>合计</u>	<u>252,601,345.36</u>	<u>344,686,045.98</u>

(五十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	420,054,218.24	489,458,842.34
减：利息收入	76,588,759.44	72,027,163.75
汇兑损失	3,902,147.28	3,197,784.68
减：汇兑收益	3,467,358.04	5,253,794.43
其他	2,606,047.28	10,545,582.18
<u>合计</u>	<u>346,506,295.32</u>	<u>425,921,251.02</u>

(五十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	50,396,456.23	80,146,607.11
其他	38,684,675.03	
<u>合计</u>	<u>89,081,131.26</u>	<u>80,146,607.11</u>

(五十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-18,219,536.61	-2,782,944.75
处置长期股权投资产生的投资收益	3,003,246.46	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,505,299.72	15,036,454.16
债务重组收益	-176,890.59	
应收款项融资贴现利息	-5,781,307.55	
<u>合计</u>	<u>-19,669,188.57</u>	<u>12,253,509.41</u>

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		1,318,270.19

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	23,811.08	19,982.76
<u>合计</u>	<u>23,811.08</u>	<u>1,338,252.95</u>

(五十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	38,730,937.64	-4,810,474.10
其他应收款坏账损失	-1,945,989.46	7,393,233.36
<u>合计</u>	<u>36,784,948.18</u>	<u>2,582,759.26</u>

(五十五) 资产减值损失

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	-343,352,903.98	-356,052,193.93
二、固定资产减值损失	-74,680,988.03	-70,846,334.51
三、合同资产减值损失	1,891,000.00	-2,566,000.00
四、在建工程减值损失	-24,918,404.98	
五、工程物资减值损失	-5,930,748.01	
<u>合计</u>	<u>-446,992,045.00</u>	<u>-429,464,528.44</u>

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产的利得和损失	-7,952,557.43	845,979.09
处置其他非流动资产的利得和损失	2,005,624.64	
<u>合计</u>	<u>-5,946,932.79</u>	<u>845,979.09</u>

(五十七) 营业外收入

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
核销往来款	45,972,829.54		45,972,829.54
赔偿款	4,593,010.88	711,792.57	4,593,010.88
与企业日常活动无关的政府补助	21,870.16	34,600.00	21,870.16
其他	2,246,894.84	473,654.98	2,246,894.84
<u>合计</u>	<u>52,834,605.42</u>	<u>1,220,047.55</u>	<u>52,834,605.42</u>

(五十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计:	292,704.76	2,914,203.12	292,704.76
其中: 固定资产处置损失	292,704.76	2,914,203.12	292,704.76
赔偿款支出	13,142,765.69	11,605,032.22	13,142,765.69
非常损失	787,208.75		787,208.75
对外捐赠	621,259.34	317,000.00	621,259.34
罚款支出	22,100.00	1,332,400.00	22,100.00
其他	309,197.61	1,617,326.40	309,197.61
<u>合计</u>	<u>15,175,236.15</u>	<u>17,785,961.74</u>	<u>15,175,236.15</u>

(五十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	152,265,894.80	131,464,705.94
递延所得税费用	-279,627,251.50	-43,056,642.23
<u>合计</u>	<u>-127,361,356.70</u>	<u>88,408,063.71</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	70,095,595.26
按法定税率 25%计算的所得税费用	17,523,898.82
子公司适用不同税率的影响	-48,429,106.68
调整以前期间所得税的影响	1,563,053.17
归属于合营企业和联营企业的损益	4,554,884.15
非应税收入的影响	-5,563,361.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,804,109.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,216,562.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,527,420.22
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-67,525,198.53
加计扣除的影响	-36,600,493.49
其他	
<u>所得税费用合计</u>	<u>-127,361,356.70</u>

(六十) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	92,745,845.79	52,788,287.13
利息收入	47,555,011.40	61,676,931.70
保证金及押金	12,610,747.74	6,555,154.05
单位往来款	2,147,201.77	9,607,726.81
其他	37,464,359.75	56,566,710.82
<u>合计</u>	<u>192,523,166.45</u>	<u>187,194,810.51</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	134,063,606.89	91,137,623.21
单位往来款	27,939,212.04	5,104,795.79
保证金、押金	9,182,756.13	14,260,432.42
其他	2,172,180.22	8,435,777.63
<u>合计</u>	<u>173,357,755.28</u>	<u>118,938,629.05</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品及收益	383,177,979.83	1,773,971,390.05
<u>合计</u>	<u>383,177,979.83</u>	<u>1,773,971,390.05</u>

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建长期资产所支付的现金	1,059,479,731.29	311,261,197.29
理财产品	302,350,000.00	955,000,000.00
定期存款	100,000,000.00	
支付联营企业注资款		1,020,000,000.00
<u>合计</u>	<u>1,461,829,731.29</u>	<u>2,286,261,197.29</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司支付的现金净额	11,282.00	
收回借款及利息		87,398,339.83
<u>合计</u>	<u>11,282.00</u>	<u>87,398,339.83</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	100,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>100,000,000.00</u>	

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	1,162,839,504.24	1,628,660,000.00
融资保证金	21,368,460.18	
银行保证金	2,159,376.79	515,050,347.66
员工持股计划		64,022,450.15
<u>合计</u>	<u>1,186,367,341.21</u>	<u>2,207,732,797.81</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	2,213,236,500.25	1,722,345,750.88
银行保证金	400,038,600.10	2,159,376.79
融资保证金	19,560,000.00	43,380,000.00
经营租赁款	6,856,166.26	
融资中介费及融资手续费	64,842.39	19,886,153.52
返还小股东股本	34,274.96	
员工持股计划回购股票		63,361,550.60
<u>合计</u>	<u>2,639,790,383.96</u>	<u>1,851,132,831.79</u>

(六十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	197,456,951.96	435,388,526.09
加：资产减值准备	446,992,045.00	429,464,528.44
信用减值损失	-36,784,948.18	-2,582,759.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	741,344,159.40	688,378,878.01
使用权资产摊销	39,206,443.32	29,246,219.93
无形资产摊销	8,759,862.48	8,183,328.72
长期待摊费用摊销	5,087,817.59	3,467,121.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	5,946,932.79	-845,979.09
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	292,704.76	2,914,203.12
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-23,811.08	-1,338,252.95
财务费用(收益以“-”号填列)	420,054,218.24	492,047,858.60
投资损失(收益以“-”号填列)	19,669,188.57	-12,253,509.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-281,973,194.57	-41,863,340.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,345,943.07	-1,193,302.04
存货的减少(增加以“-”号填列)	-25,513,945.09	-406,931,550.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-891,259,895.14	-1,706,444,300.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	958,199,463.15	-95,670,936.70
其他	-479,567,536.97	1,544,031.46
经营活动产生的现金流量净额	1,130,232,399.30	-178,489,234.35
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,823,992,536.16	2,421,545,464.13
减：现金的期初余额	2,421,545,464.13	3,091,793,212.14
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	-597,552,927.97	-670,247,748.01

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,823,992,536.16	2,421,545,464.13
其中：库存现金	623,528.98	514,136.38
可随时用于支付的银行存款	1,823,369,007.18	2,421,031,327.75
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,823,992,536.16	2,421,545,464.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十二) 外币货币性项目

外币货币性项目

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			<u>19,277,362.37</u>
其中：美元	2,521,676.46	7.08270	17,860,277.86
欧元	7,522.55	7.85920	59,121.22
港币	1,498,491.86	0.90622	1,357,963.29
应收账款			<u>779.10</u>
其中：美元	110.00	7.0827	779.10

(六十三) 租赁

1. 作为承租人

与租赁相关的现金流出总额为2,239,652,666.51元。

2. 作为出租人

作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
房屋、建筑物及机器设备出租	29,368,117.43	
<u>合计</u>	<u>29,368,117.43</u>	

七、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	179,489,158.82	258,995,961.30
人工费用	54,753,826.46	68,309,284.41
折旧费用	6,774,821.48	5,903,721.38
外委研发	4,879,540.00	2,696,800.00
无形资产摊销	708,792.96	708,792.96
其他费用	5,995,205.64	8,071,485.93
<u>合计</u>	<u>252,601,345.36</u>	<u>344,686,045.98</u>
其中：费用化研发支出	252,601,345.36	344,686,045.98
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>252,601,345.36</u>	<u>344,686,045.98</u>

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并

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量
北京大创时代能源有限公司	2023-12-19	1,008,718.00	51.00	现金收购	2023-12-19	支付股权转让款、资产、财务等资料移交		-21,642.08	-21,642.08

（二）其他原因的合并范围变动

1. 本期新设立子公司情况如下：

子公司名称	注册资本（万元）	成立时间	持股比例
北京运通东方科技有限公司	1,000.00	2023年8月21日	100.00%

2. 本期注销子公司情况如下

子公司名称	注册资本（万元）	注销时间	持股比例
西乌珠穆沁旗金山华扬新能源有限公司	2,100.00	2023年9月27日	51.987%

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京天能运通晶体技术有限公司	北京	北京市	硅晶体材料生产销售	99.01	0.99	同一控制下企业合并
乌海市京运通新材料科技有限公司	内蒙古	乌海市	硅晶材料生产	99.00	1.00	设立
无锡京运通科技有限公司	江苏	无锡市	半导体材料研发、生产		100.00	设立
无锡荣能半导体材料有限公司	江苏	无锡市	硅锭、硅片生产	65.00		非同一控制下企业合并
乐山市京运通新材料科技有限公司	四川	乐山市	硅晶材料生产	70.00		设立
山东天璨环保科技有限公司	山东	淄博市	环保材料生产		100.00	非同一控制下企业合并
武汉京运通环保工程有限公司	湖北	武汉市	环保工程设计、总承包	100.00		设立
乌海市京运通新能源有限公司	内蒙古	乌海市	硅晶材料生产	99.00	1.00	设立
乐山市京运通半导体材料有限公司	四川	乐山市	硅晶材料生产	100.00		设立
乐山市京运通硅片有限公司	四川	乐山市	硅晶材料生产	100.00		设立
京运通（天津）建设工程有限公司	天津	天津市	工程建设	99.00		设立
无锡京运通光伏发电有限公司	江苏	无锡市	光伏产品销售	100.00		设立
京运通（香港）有限公司	香港	香港	国际贸易	100.00		设立
北京京运通科技发展有限公司	北京	北京市	物业管理	100.00		设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京盛宇运通光伏科技有限公司	北京	北京市	技术服务	10.00	90.00	设立
海宁京运通新能源有限公司	浙江	海宁市	光伏发电	100.00		设立
宁夏振阳新能源有限公司	宁夏	中卫市	光伏发电	100.00		设立
固阳县京运通风力发电有限公司	内蒙古	固阳县	风力发电	100.00		设立
贵州兴业绿色能源科技有限公司	贵州	六盘水	光伏发电	99.14	0.86	非同一控制下企业合并
平湖京运通新能源有限公司	浙江	平湖市	光伏发电	100.00		设立
宁夏佰明光伏电力有限公司	宁夏	中卫市	光伏发电	98.86	1.14	非同一控制下企业合并
宁夏远途光伏电力有限公司	宁夏	中卫市	光伏发电	100.00		设立
宁夏银阳光伏电力有限公司	宁夏	中卫市	光伏发电	100.00		设立
桐乡京运通新能源有限公司	浙江	桐乡市	光伏发电	100.00		设立
前郭县一明光伏科技发展有限公司	吉林	前郭县	光伏发电	98.95	1.05	非同一控制下企业合并
海盐京运通新能源有限公司	浙江	嘉兴市	光伏发电	100.00		设立
宁夏盛阳新能源有限公司	宁夏	中卫市	光伏发电	100.00		非同一控制下企业合并
宁夏盛宇太阳能电力有限公司	宁夏	中卫市	光伏发电	100.00		非同一控制下企业合并
石嘴山市京运通新能源有限公司	宁夏	石嘴山	光伏发电	100.00		非同一控制下企业合并
嘉善京运通新能源有限公司	浙江	嘉善县	光伏发电	100.00		设立
台州京运通新能源有限公司	浙江	台州市	光伏发电	100.00		设立
泰安盛阳新能源有限公司	山东	泰安市	光伏发电	100.00		设立
绍兴银阳新能源有限公司	浙江	绍兴市	光伏发电	100.00		设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
邢台兴乔能源科技有限公司	河北	内丘县	光伏发电	98.88	1.12	非同一控制下企业合并
芜湖京运通新能源有限公司	安徽	芜湖市	光伏发电	99.03	0.97	设立
嘉兴银阳新能源有限公司	浙江	嘉兴市	光伏发电	100.00		设立
岳阳县浩丰绿色能源科技有限公司	湖南	岳阳县	光伏发电	99.01	0.99	非同一控制下企业合并
湖北鑫业绿色能源科技有限公司	湖北	郧西县	光伏发电	100.00		非同一控制下企业合并
连云港京运通新能源有限公司	江苏	东海县	光伏发电	100.00		设立
芜湖广聚太阳能发电有限公司	安徽	芜湖市	光伏发电	99.03	0.97	非同一控制下企业合并
莱州兴业太阳能科技有限公司	山东	莱州市	光伏发电	99.01	0.99	非同一控制下企业合并
嘉兴盛阳新能源有限公司	浙江	嘉兴市	光伏发电	100.00		设立
濉溪县昌泰新能源科技有限公司	安徽	濉溪县	光伏发电	98.99	1.01	非同一控制下企业合并
德清银阳新能源有限公司	浙江	德清县	光伏发电	100.00		设立
确山县星辉电力有限公司	河南	确山县	光伏发电	100.00		非同一控制下企业合并
泰安市启程能源有限公司	山东	泰安市	光伏发电	100.00		非同一控制下企业合并
嘉兴京运通新能源有限公司	浙江	嘉兴市	光伏发电	100.00		设立
遂川兴业绿色能源科技有限公司	江西	遂川县	光伏发电	99.03	0.97	非同一控制下企业合并
南通运泰新能源科技有限公司	江苏	海安县	光伏发电	100.00		非同一控制下企业合并
淄博市京运通光伏有限公司	山东	淄博市	专业技术服务业	100.00		设立
沙河市汉玻光伏发电有限公司	河北	邢台市	光伏发电	100.00		非同一控制下企业合并
珠海市鼎丰新能源科技有限公司	广东	珠海市	光伏发电	98.77	1.23	非同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
诸暨京运通新能源有限公司	浙江	诸暨市	光伏发电	100.00		设立
九江芯硕新能源有限公司	江西	九江市	光伏发电	100.00		非同一控制下企业合并
安徽玖通新能源科技有限公司	安徽	合肥市	光伏发电	99.17	0.83	非同一控制下企业合并
安庆兴发新能源科技有限公司	安徽	安庆市	光伏发电	99.17	0.83	非同一控制下企业合并
汝南县星火电力有限公司	河南	汝南县	光伏发电	100.00		非同一控制下企业合并
合肥红日光伏有限公司	安徽	合肥市	光伏发电	99.01	0.99	非同一控制下企业合并
庐江泥河红日光伏发电有限公司	安徽	合肥市	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
珠海华达新能源科技有限公司	广东	珠海市	光伏发电	99.01	0.99	非同一控制下企业合并
珠海昌兴新能源科技有限公司	广东	珠海市	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
连云港远途新能源有限公司	江苏	连云港	光伏发电	100.00		设立
凤阳达利华新能源科技有限公司	安徽	滁州市	光伏发电	99.01	0.99	非同一控制下企业合并
济南京运通新能源有限公司	山东	济南市	光伏发电	100.00		设立
山西京运通新能源有限公司	山西	吕梁市	光伏发电	100.00		设立
吕梁京运通新能源有限公司	山西	吕梁市	光伏发电		100.00	设立
和顺县京运通新能源有限公司	山西	晋中市	光伏发电		100.00	设立
山西京运生态新能源有限公司	山西	太原市	光伏发电	51.00		设立
无锡京运通光伏能源有限公司	江苏	无锡市	光伏发电		100.00	设立
滁州天智羿太阳能发电有限公司	安徽	滁州市	光伏发电	99.01	0.99	非同一控制下企业合并
三门银阳新能源有限公司	浙江	台州市	光伏发电	100.00		设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
淮南京运通新能源有限公司	安徽	淮南市	光伏发电	99.01	0.99	设立
肥东电科光伏发电有限公司	安徽	肥东县	光伏发电	100.00		设立
凤台振阳新能源科技有限公司	安徽	凤台县	光伏发电	100.00		设立
格尔木京运通新能源有限公司	青海	格尔木市	光伏发电	100.00		非同一控制下企业合并
西安国通新能源有限公司	陕西	西安市	光伏发电	100.00		设立
旬阳电通新能源有限公司	陕西	安康市	光伏发电		100.00	设立
北京运通东方科技有限公司	北京	北京市	光伏设备销售		100.00	设立
北京大创时代能源有限公司	北京	北京市	太阳能发电技术服务	51.00	49.00	非同一控制下企业合并

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
无锡荣能半导体材料有限公司	35.00%	-39,136,453.75		30,105,917.48

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	无锡荣能半导体材料有限公司		无锡荣能半导体材料有限公司	
流动资产	400,880,302.53		339,093,652.05	
非流动资产	262,956,823.48		250,250,614.12	
<u>资产合计</u>	<u>663,837,126.01</u>		<u>589,344,266.17</u>	
流动负债	570,193,611.96		382,519,557.55	
非流动负债	7,626,606.95		8,989,362.22	
<u>负债合计</u>	<u>577,820,218.91</u>		<u>391,508,919.77</u>	
营业收入	1,509,596,547.60		1,345,218,727.66	
净利润（净亏损）	-111,818,439.30		30,336,097.98	
综合收益总额	-111,818,439.30		30,336,097.98	
经营活动现金流量	109,680,256.32		-11,505,279.02	

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
联营企业						
四川永祥能源科技有限公司	四川	乐山市	光伏设备及元器件制造、技术服务	34.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或上期发生额		期初余额或本期发生额	
	四川永祥能源科技有限公司		四川永祥能源科技有限公司	
流动资产	1,638,134,148.89		838,385,396.07	
非流动资产	6,908,662,986.12		2,790,046,894.98	
资产合计	8,546,797,135.01		3,628,432,291.05	
流动负债	3,802,870,697.34		393,041,751.53	
非流动负债	1,793,961,744.81		243,575,671.14	
负债合计	5,596,832,442.15		636,617,422.67	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	2,949,964,692.86		2,991,814,868.38	

项目	期末余额或上期发生额	期初余额或本期发生额
	四川永祥能源科技有限公司	四川永祥能源科技有限公司
按持股比例计算的净资产份额	1,002,987,995.57	1,017,217,055.25
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,002,987,995.57	1,017,217,055.25
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入	959,765,307.85	148,123.14
净利润	-42,404,356.43	-8,185,131.62
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-42,404,356.43	-8,185,131.62
本年度收到的来自联营企业的股利		

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
乐山市五通桥区盛发投资发展有限责任公司	单晶拉棒切方项目	39,526,924.78	1年以内	1. 预计收取时间：2024年； 2. 依据：单晶拉棒切方项目投资协议
国家税务总局北京经济技术开发区税务局	即征即退增值税	6,231,850.53	1年以内	1. 预计收取时间：2024年； 2. 依据：《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）”
合计		45,758,775.31		

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	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	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	99,021,479.60	43,776,700.00		11,826,886.95		130,971,292.65	与资产相关

财务报表项目	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	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
合计	99,021,479.60	43,776,700.00		11,826,886.95		130,971,292.65	—

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
电费补贴	42,696,574.26	42,973,041.16
增值税即征即退	19,375,077.74	20,845,201.11
白龙镇集中式光伏发电项目电价补助资金(市补)	3,362,831.86	3,398,230.09
固定资产投资奖励	3,299,720.64	
海盐分布式光伏发电项目电价补助资金(市补)	1,993,539.82	1,993,539.82
重点产业发展专项资金	1,760,000.00	
年产300万套汽车尾气项目及自主创新重大专项	1,538,136.53	1,538,136.53
年产12000立方催化剂生产线项目	1,291,681.56	1,291,681.56
惠科金扬分布式发电项目电价补助资金(市补)	1,256,858.41	1,270,088.49
新材料产业中心项目扶持资金	1,125,000.00	1,125,000.00
高新区分布式光伏发电项目电价补助资金(市补)	1,092,920.35	1,123,637.17
行政事业性收费补贴	1,053,200.00	
稳岗补贴	1,015,491.42	1,160,094.05
绿色制造示范体系建设项目	1,000,000.00	1,000,000.00
产业扶持资金	873,800.00	
失业再就业人员税收优惠	805,848.57	
职业技能提升培训补贴	802,080.00	754,865.00
2017年无锡市第一批重大产业项目综合奖补资金	800,000.04	800,000.04
2020年度区现代产业发展资金	767,743.08	767,743.08
金太阳工程补贴	749,924.28	749,924.28
2023年惠山区支持企业春节期间稳岗留工有序生产奖励资金	600,000.00	
明珠产业园分布式光伏发电	594,690.27	600,884.96
无锡京运通余热回收节能项目(车间4)	504,000.00	
企业招用退役士兵税收优惠	432,002.13	
2023年国家级绿色工厂	400,000.00	
2019年度现代产业发展资金	346,230.48	346,230.48

类型	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	314,713.77	144,522.21
2022年智能制造荣誉、资质奖补项目	300,000.00	
2020年度现代化发展资金—智能改造补贴	298,842.48	298,842.48
2021年度无锡市技术改造引导资金	252,315.36	252,315.36
2023年省级绿色工厂	250,000.00	
海宁分布式光伏发电项目电价补助资金（市补）	170,796.46	
年产6000立方催化剂生产线项目	163,916.67	168,600.00
珠海茂丰分布式发电（3.20544MWp）	150,000.00	150,000.00
硅晶材料产业园（一期）贴息	148,500.00	148,500.00
2020年外经贸发展专项资金（国家进口贴息）	148,324.32	148,324.32
2021年现代化发展资金—智能化改造	134,103.00	78,226.75
2022年度区现代化产业发展资金	132,059.84	
2020年生态环境保护专项资金	91,588.92	91,588.92
2020年度惠山区产业转型升级改造资金	69,392.40	69,392.40
2017年度全区现代产业发展资金	64,208.28	64,410.19
通州锅炉改造	51,999.96	51,999.96
2022年度无锡市技村改造引导资金	51,940.20	21,641.75
2015工业发展资金	45,888.42	110,728.29
惠山区级中小微企业技术改造引导资金	54,414.96	54,492.24
2015促进产业转型扶持资金	29,420.45	36,324.96
乌海市应急管理局安全奖	20,000.00	20,000.00
平湖分布式光伏发电项目电价补助资金（市补）	16,633.63	731,318.67
2016年度无锡市级中小微企业技术改造引导资金	15,999.24	15,999.24
知识产权奖励资金	1,200.00	4,600.00
五通桥基地管委会生产发展奖励		15,000,000.00
岳阳县浩丰一期分布式发电（16.70295MWp）（省补）		4,249,008.85
庐江县集中式光伏发电项目电价补助资金（市补）		4,203,539.82
高新企业研发补助		4,130,000.00
产值增长奖励专项		2,900,000.00
稀土基复合氧化物催化剂的关键制备工艺研究及中试验证及优化项目		969,000.00
2022年无锡市工业转型升级资金第二批		730,000.00
2022年惠山区经济开发区稳定经济增长奖励		671,000.00

类型	本期发生额	上期发生额
研究开发投入财政后补助资金		611,000.00
研发投入增长奖励		590,000.00
一次性留工培训补贴		568,000.00
2021年现代产业发展资金		450,000.00
惠山区玉祁街道经济增长奖补资金		400,000.00
嘉兴盛阳分布式光伏发电项目电价补助资金		315,752.21
桐乡分布式光伏发电项目电价补助资金(市补)		313,309.30
经济和信息化高精尖产业发展专项经费		300,000.00
2020年高新技术企业研发补助		300,000.00
营商合作局规上信软企业一次性复工复产资金		230,500.00
2021年生态环境保护专项资金		220,000.00
绿色发展资金		194,100.00
2021年生态环境保护专项资金		190,000.00
无锡市惠山区新兴产业发展资金		183,486.44
浙江裕华二期1.5MWP分布式光伏发电项目(县补)		150,568.14
经开区一次性物流补贴		136,100.00
防疫补贴(一次性生产防疫物资补助)		133,800.00
诸暨分布式光伏发电项目电价补助资金(市补)		72,809.74
工信和科技局发放的春节慰问		5,000.00
乌海市海勃湾党委党建补助		5,000.00
增值税加计抵减税额转入		3,726.40
其他	601,290.85	528,421.81
合计	93,114,900.65	123,154,248.27

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项融资、银行借款以及因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。各项金融工具的详细情况说明详见附注六、“合并财务报表主要项目注释”。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

(一) 金融工具分类

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	3,154,016,570.44			<u>3,154,016,570.44</u>
交易性金融资产		58,600,000.00		<u>58,600,000.00</u>
应收票据	432,693.00			<u>432,693.00</u>
应收账款	3,430,295,755.29			<u>3,430,295,755.29</u>
应收款项融资			322,077,916.89	<u>322,077,916.89</u>
其他应收款	65,213,332.70			<u>65,213,332.70</u>
一年内到期的非流动资产	15,151,036.86			<u>15,151,036.86</u>
长期应收款	96,816,340.11			<u>96,816,340.11</u>
其他非流动金融资产		1,043,793.84		<u>1,043,793.84</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	3,267,489,504.61			<u>3,267,489,504.61</u>
交易性金融资产		137,918,270.19		<u>137,918,270.19</u>
应收票据	57,230.86			<u>57,230.86</u>
应收款项融资			968,752,269.53	<u>968,752,269.53</u>
应收账款	3,005,264,537.27			<u>3,005,264,537.27</u>
其他应收款	40,153,724.27			<u>40,153,724.27</u>
一年内到期的非流动资产	25,151,916.44			<u>25,151,916.44</u>
长期应收款	117,398,842.35			<u>117,398,842.35</u>
其他非流动金融资产		1,019,982.76		<u>1,019,982.76</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	1,932,222,508.07		<u>1,932,222,508.07</u>
应付票据	722,095,870.64		<u>722,095,870.64</u>
应付账款	2,878,941,084.03		<u>2,878,941,084.03</u>

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款	78,971,955.55		<u>78,971,955.55</u>
一年内到期的非流动负债	1,240,455,776.77		<u>1,240,455,776.77</u>
长期借款	715,000,000.00		<u>715,000,000.00</u>
租赁负债	412,736,393.53		<u>412,736,393.53</u>
长期应付款	4,008,682,077.65		<u>4,008,682,077.65</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	1,455,609,179.71		<u>1,455,609,179.71</u>
应付票据	857,191,902.21		<u>857,191,902.21</u>
应付账款	1,549,809,450.26		<u>1,549,809,450.26</u>
其他应付款	126,928,355.13		<u>126,928,355.13</u>
一年内到期的非流动负债	1,656,325,037.80		<u>1,656,325,037.80</u>
长期借款	72,180,000.00		<u>72,180,000.00</u>
租赁负债	471,558,308.73		<u>471,558,308.73</u>
长期应付款	4,430,763,098.61		<u>4,430,763,098.61</u>

(二) 风险管理目标和政策

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。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、港币有关。于2023年12月31日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产和负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			<u>19,277,362.37</u>
其中：美元	2,521,676.46	7.08270	17,860,277.86
欧元	7,522.55	7.85920	59,121.22
港币	1,498,491.86	0.90622	1,357,963.29
应收账款			<u>779.10</u>
其中：美元	110.00	7.08270	779.10

外汇风险敏感性分析：假设所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
汇兑损益	对人民币升值 10%	-1,927,814.15	-1,927,814.15	-2,326,113.31	-2,326,113.31
汇兑损益	对人民币贬值 10%	1,927,814.15	1,927,814.15	2,326,113.31	2,326,113.31

(2) 利率风险-现金流量变动风险

本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（详见本附注六、(二十五)“短期借款”、(三十五)“长期借款”）。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响较小。

2. 信用风险

2023年12月31日，可能引起本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本公司金融资产产生的损失以及本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；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本附注六、(二十四)“所有权或使用权受限资产”中披露的财务担保合同金额。

为降低信用风险，本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，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认

为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本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。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

资产负债表日，本公司无已逾期未减值的金融资产。

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析

资产负债表日，本公司采用了必要的政策确保所有客户均具有良好的信用记录。除本附注六、(四)“期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款”、六、(八)“期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款”中所披露的项目外，本公司无其他重大信用集中风险。

3. 流动性风险

流动性风险指本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司统筹负责下属分子公司的现金管理工作，包括现金盈余的管理和筹借贷款以应对预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比例，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司不受外部强制性资本要求约束。本公司管理资本结构是根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。

为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或增加注册资本。

十三、公允价值的披露

(一) 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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折

现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和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、企业使用自身数据作出的财务预测等。

项目	期末余额			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产			58,600,000.00	<u>58,600,000.00</u>
应收款项融资			322,077,916.89	<u>322,077,916.89</u>
其他非流动金融资产		1,043,793.84		<u>1,043,793.84</u>
二、非持续的公允价值计量				

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

本公司以第二层次公允价值计量的交易性金融资产主要系股权投资，采用市场法估值，以类似资产的报价作为定性信息。

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

本公司以第三层次公允价值计量的应收款项融资主要系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

本公司以第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产主要系权益工具投资，以被投资方净资产确定其公允价值。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质
北京京运通达兴科 技投资有限公司	有限责任公司(自然人 投资或控股)	北京市北京经济技术开发区科创十四街 99 号 33 幢 B 栋 5 层 515 室	吕健强	投资管理; 资产管理 (不含金融资产)

续上表:

注册资本	母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决 权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
1,187.04 万元	28.99	28.99	冯焕培、范朝霞	68046756-X

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九(一)。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九(二)。

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

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
内蒙古希捷环保科技有限公司	本公司子公司北京京运通科技发展有限公司持有 35% 的股权

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川永祥能源科技有限公司	联营企业
锡林浩特市京运通风力发电有限公司	本公司持有 10% 的股权
无锡工匠惠新管理咨询合伙企业(有限合伙)	本公司子公司无锡京运通科技有限公司持有 1.98% 的股权
冯焕培	董事长、总经理
范朝霞	董事长之配偶
冯震坤	董事、副总经理、董事长之子
关树军	董事、副总经理
李人洁	董事
张国铭	董事
郑利民	独立董事
赵磊	独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江轩宇	独立董事
李红	监事
王峰	监事会主席、职工代表监事
田华	监事
吴振海	董事、财务负责人（2023年8月离任）
赵曦瑞	董事会秘书
王楠	董事
张志明	财务负责人（2023年12月离任）

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川永祥能源科技有限公司	采购商品	392,717,984.38	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古希捷环保科技有限责任公司	采购商品		28,301.89

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
冯焕培、范朝霞	33,317.98	2019-11-19	2032-11-19	否
冯焕培、范朝霞	14,007.75	2019-10-31	2027-10-31	否
冯焕培、范朝霞	14,352.62	2019-11-1	2027-11-1	否
冯焕培、范朝霞	7,301.47	2020-3-30	2028-3-30	否
冯焕培、范朝霞	3,853.84	2020-3-30	2028-3-30	否
冯焕培、范朝霞	5,242.85	2020-3-30	2028-3-30	否
冯焕培、范朝霞	2,202.02	2020-3-30	2028-3-30	否

3. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	503.41	315.31

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	四川永祥能源科技有限公司	75,531,219.07			
应收账款	锡林浩特市京运通风力发电有限公司	27,133,525.40	8,140,057.62	30,779,362.40	4,616,904.36
应收账款	内蒙古希捷环保科技有限责任公司	899,319.66	899,319.66	1,032,141.26	736,378.97

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	内蒙古希捷环保科技有限责任公司		72,235.00
其他应付款	赵曦瑞		2,571.70

(八) 关联方承诺事项

1. 解决房屋产权瑕疵的承诺

2011年首次公开发行时，公司位于北京市通州区张家湾镇开发区的房屋所属土地已经取得京通国用（2011出）第060号的国有土地使用权证，房屋在建设过程中，未能按照相关规定履行相关审批手续，由于无法在短期内取得相关房屋的产权证书，为切实消除本公司所面临的风险，公司控股股东北京京运通达兴科技投资有限公司和实际控制人承诺：“因发行人使用该未取得房屋所有权证的房屋而可能导致的一切法律风险，包括但不限于在本公司使用期间，该房屋被政府主管部门下令拆除、限期停止使用、改变用途、重建、罚款等，北京京运通达兴科技投资有限公司和冯焕培、范朝霞愿对公司因此而产生的一切实际损失和合理预期收入的损失以及与此相关的一切合理支出承担连带赔偿责任。”

同时，公司和控股股东、实际控制人还承诺：“公司已在北京经济技术开发区F5M1地块内规划了光伏设备机械加工和配件加工生产车间、硅晶体材料加工生产车间，正在建设中；待上

述生产车间完成竣工验收后，公司将视通州区房屋产权办理情况和公司扩大再生产需求酌情决定搬迁安排，搬迁所需全部费用由控股股东和实际控制人全部承担。”

2014年2月13日出具新的承诺：“公司已在北京经济技术开发区F5M1地块内规划了光伏设备机械加工和配件加工生产车间、硅晶体材料加工生产车间，目前已经部分建设完成。根据目前公司的生产情况和通州区房屋产权的实际情况，公司无搬迁计划；未来如果发生搬迁，则搬迁所需全部费用由控股股东和实际控制人全部承担。”

2. 有关社会保险、住房公积金面临补缴和处罚时承担连带赔偿责任的承诺

2011年首次公开发行时，公司控股股东北京京运通达兴科技投资有限公司、实际控制人冯焕培和范朝霞夫妇承诺：“对公司可能存在的因未按规定缴纳社会保险、住房公积金而面临补缴和处罚的风险，愿对公司因此而产生的一切实际支出（包括但不限于补缴、滞纳金、罚款）承担连带赔偿责任。”

公司控股股东和实际控制人已经出具承诺：“对公司和北京天能运通晶体技术有限公司自设立至今所可能遭受的处罚，包括税收追缴等承担连带责任。”

3. 避免同业竞争的承诺

2011年首次公开发行时，为避免与公司未来可能出现的同业竞争，公司控股股东北京京运通达兴科技投资有限公司、实际控制人冯焕培和范朝霞夫妇、其他主要股东分别于2010年11月23日出具了《避免同业竞争承诺函》。

北京京运通达兴科技投资有限公司承诺：

(1) 截至本承诺函出具之日，公司和公司直接或间接控股的子公司（贵公司除外，以下统称“附属公司”）均未直接或间接从事任何与贵公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(2) 自本承诺函出具之日起，公司和公司的附属公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与贵公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(3) 自本承诺函出具之日起，公司将来成立之附属公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与贵公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(4) 自本承诺函出具之日起，公司或公司之附属公司从任何第三者获得的任何商业机会与贵公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，公司将立即通知贵公司，并尽力将该等商业机会让与贵公司。

(5) 公司和公司之附属公司承诺将不向其业务与贵公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

(6) 如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，公司将向贵公司赔偿一切直接和间接损失。

冯焕培和范朝霞承诺：

(1) 截至本承诺函出具之日，本人和本人控制的公司（贵公司除外，下同）均未直接或间接从事任何与贵公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(2) 自本承诺函出具之日起，本人和本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与贵公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(3) 自本承诺函出具之日起，本人和将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与贵公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(4) 自本承诺函出具之日起，本人和本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与贵公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知贵公司，并尽力将该等商业机会让与贵公司。

(5) 本人和本人控制的公司承诺将不向其业务与贵公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

(6) 如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向贵公司赔偿一切直接和间接损失。

高管承诺：

2011年首次公开发行时，公司董事长冯焕培、副董事长范朝明、董事张文慧和朱仁德、副总经理黎志欣承诺：在其任职期间每期转让的公司股份不超过其直接或间接持有公司股份总数的25%；在离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份。

4. 北京京运通达兴科技投资有限公司于2015年3月2日出具承诺：“①不利用自身作为京运通控股股东之地位和控制性影响谋求京运通在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；②不利用自身作为京运通控股股东之地位和控制性影响谋求与北京京运通达兴科技投资有限公司成交易的优先权利；③不以与市场价格相比显失公允的条件与京运通进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害京运通利益的行为。”

5. 冯焕培和范朝霞于2015年3月2日出具承诺：“①不利用自身作为京运通实际控制人之地位和控制性影响谋求京运通在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；②不利用自身作为京运通实际控制人之地位和控制性影响谋求与北京京运通达兴科技投资有限公司交易的优先权利；③不以与市场价格相比显失公允的条件与京运通进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害京运通利益的行为。”

6. 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺

冯焕培于2017年6月25日出具承诺：本次股权转让完成后，本承诺人不会损害京运通的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上与京运通保持分开原则，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，保持并维护上市公司的独立性。若本承诺人违反上述承诺给

京运通及其他股东造成损失，一切损失将由本承诺人承担。

避免同业竞争的承诺

冯焕培于 2017 年 6 月 25 日出具承诺：

(1) 截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（贵公司除外，下同）均未直接或间接从事任何与贵公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(2) 自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与贵公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(3) 自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与贵公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

(4) 自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与贵公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知贵公司，并尽力将该等商业机会让与贵公司。

(5) 本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与贵公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

(6) 如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向贵公司赔偿一切直接和间接损失。

解决关联交易的承诺

冯焕培于 2017 年 6 月 25 日出具承诺：

(1) 不利用自身作为京运通实际控制人之地位及控制性影响谋求京运通在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；

(2) 不利用自身作为京运通实际控制人之地位及控制性影响谋求与京运通达成交易的优先权利；

(3) 不以与市场价格相比显失公允的条件与京运通进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害京运通利益的行为。

冯焕培、范朝霞于 2017 年 6 月 25 日出具承诺：最近五年无行政处罚、重大诉讼或仲裁事项。

7. 公司董事、高级管理人员为保证公司非公开发行股票事宜的填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

(1) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

- (2) 承诺对个人的职务消费行为进行约束;
- (3) 承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;
- (4) 承诺未来由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;
- (5) 承诺未来公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

8. 公司控股股东、实际控制人为保证公司非公开发行股票事宜的填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺:

- (1) 本公司/本人承诺不越权干预公司经营管理活动, 不侵占公司利益;
- (2) 本公司/本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺, 若本公司/本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的, 愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任;
- (3) 本承诺出具之日至公司本次非公开发行股票实施完毕前, 若中国证监会对于填补回报措施及其承诺作出新的监管规定, 且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时, 本公司/本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 股份回购

2021年1月12日, 本公司设立乐山市京运通新材料科技有限公司(以下简称“乐山新材料”), 注册资本: 300,000.00万元整; 法定代表人: 谢月云; 注册地: 四川省乐山市五通桥区金粟镇十字街10号。本公司持有乐山新材料70%的股权, 乐山高新投资发展(集团)有限公司(以下简称“乐山高新投资”)持有乐山新材料30%的股权; 双方签订的股东合作协议书约定乐山新材料一期项目正式投产五年内的任何时间本公司有权提前3个月正式书面提出回购乐山高新投资持有乐山新材料的股权; 若在上述期间本公司未发出正式书面通知, 则以乐山新材料正式投产满五年后的当天回购乐山高新投资持有乐山新材料的股权; 如果本公司指定第三方回购乐山高新投资持有乐山新材料的股权, 则需要对第三方支付乐山高新投资股权回购款承担连带责任。

2. 租赁

公司名称	承租事项	租赁起止期	协议约定租赁费用	2019年 租赁费	2020年 租赁费	2021年 租赁费	2022年 租赁费	2023年 租赁费	出租单位	备注
宁夏盛阳新能源有限公司	中卫市沙坡头区土地 988.7405亩	2015年7月27日至2035年7月27日	2021年1月7日以前租金为90元/亩·年；2021年1月7日至2023年3月25日租金为230元/亩·年；2023年3月25日以后租金为648元/亩·年。	8.90万元	8.90万元	22.74万元	22.74万元	54.56万元	中卫市自然资源局	公司不能转租、转让，不能改变租赁用途
宁夏振阳新能源有限公司	中卫市沙坡头区土地 2,812.686亩	2015年7月27日至2035年7月27日	2021年1月7日以前租金为90元/亩·年；2021年1月7日至2023年3月25日租金为230元/亩·年；2023年3月25日以后租金为648元/亩·年。	25.30万元	25.30万元	64.69万元	64.69万元	155.2万元	中卫市自然资源局	公司不能转租、转让，不能改变租赁用途
宁夏盛宇太阳能电力有限公司	中卫市沙坡头区土地 953.916亩	2016年5月3日至2036年5月3日	2021年1月7日以前租金为90元/亩·年；2021年1月7日至2023年3月25日租金为230元/亩·年；2023年3月25日以后租金为648元/亩·年。	8.59万元	8.59万元	21.94万元	21.94万元	52.59万元	中卫市自然资源局	公司不能转租、转让，不能改变租赁用途
宁夏银阳光伏电力有限公司	中卫市沙坡头区土地 1,499.736亩	2016年5月5日至2036年5月5日	2021年1月7日以前租金为90元/亩·年；2021年1月7日至2023年3月25日租金为230元/亩·年；2023年3月25日以后租金为648元/亩·年。	13.50万元	13.50万元	34.49万元	34.49万元	82.76万元	中卫市自然资源局	公司不能转租、转让，不能改变租赁用途
宁夏远途光伏电力有限公司	中卫市沙坡头区土地 685.0065亩	2016年3月31日至2036年3月31日	2021年1月7日以前租金为90元/亩·年；2021年1月7日至2023年3月25日租金为230元/亩·年；2023年3月25日以后租金为648元/亩·年。	6.17万元	6.17万元	15.76万元	15.76万元	37.8万元	中卫市自然资源局	公司不能转租、转让，不能改变租赁用途

公司名称	承租事项	租赁起止期	协议约定租赁费用	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	出租单位	备注
				租赁费	租赁费	租赁费	租赁费	租赁费		
宁夏佰明光伏电力有限公司	中卫市沙坡头区土地	2015年4月1日至2035年3月31日	2021年1月7日以前租金为90元/亩·年；2021年1月7日至2023年3月25日租金为230元/亩·年；2023年3月25日以后租金为648元/亩·年。	24.49万元	24.49万元	62.59万元	62.59万元	150.15万元	中卫市自然资源局	公司不能转租、转让，不能改变租赁用途

截至2023年12月31日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1. 2019年8月，宁夏远高绿色科技建筑有限公司（以下简称“宁夏远高”）以买卖合同纠纷为由起诉本公司及乌海市京运通新材料科技有限公司（以下简称“乌海京运通”），请求判令本公司及乌海京运通支付设备款、租金共计1,116.10万元并赔偿利息等费用。2021年2月乌海市海勃湾区人民法院驳回宁夏远高的起诉。后宁夏远高提出上诉，2023年5月收到一审判决，判决驳回宁夏远高全部诉讼请求，当月收到宁夏远高上诉状。2023年9月收到二审判决裁定书，裁定发回重审。

由于本案件尚在审理中，无法判断该诉讼事项对本期利润或期后利润的影响。

2. 2020年2月，宁夏远高绿色科技建筑有限公司（以下简称“宁夏远高”）与乌海市京运通新材料科技有限公司（以下简称“乌海京运通”）因《建设工程施工合同》产生纠纷，向乌海市中级人民法院提起诉讼，请求判令本公司及乌海京运通支付工程款、利息及损失等合计18,593.18万元。2023年5月乌海市中级人民法院作出一审判决，判决乌海京运通支付宁夏远高工程款、鉴定费共计1,226.82万元及利息；支付山西省宏图建设集团有限公司工程款、鉴定费共计3,523.46万元及利息；2023年6月乌海京运通递交上诉状，当月收到宁夏远高递交的上诉状。

由于本案件尚在审理中，无法判断该诉讼事项对本期利润或期后利润的影响。

3. 2023年7月,北京京运通科技股份有限公司(简称“京运通”)、子公司贵州兴业绿色能源科技有限公司(简称“贵州兴业”)与水发绿色能源股份有限公司(曾用名:湖南兴业绿色能源股份有限公司(简称“湖南兴业”)因《EPC总承包合同》产生纠纷,向北京市第二中级人民法院提起诉讼,请求判令湖南兴业支付光伏电站设施拆除损失、电费损失、逾期并网发电违约金、逾期付款损失共计36,099.24万元(2023年8月变更诉讼请求后金额为36,315.21万元),北京市第二中级人民法院于2023年7月立案。

由于本案件尚在审理中,无法判断该诉讼事项对本期利润或期后利润的影响。

十七、资产负债表日后事项

(一) 利润分配

2024年4月16日,本公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于北京京运通科技股份有限公司2023年度利润分配预案的议案》,以2023年12月31日公司的总股本2,414,602,861股为基数,预计派发现金股利31,389,837.19元(含税)。

(二) 政府补助

本公司新能源发电子公司截至2023年12月31日应收的国家补助及省补助共计312,299.63万元,目前正在履行申请手续,截至报告签发日尚有308,986.84万元未收到,具体的收到时间需进一步根据审批机关的审批进度确定。

十八、其他重要事项

分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为四个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了五个报告分部,分别为高端装备制造业务分部、新能源发电业务分部、新材料业务分部、节能环保业务分部、其他股权投资业务分部。这些报告分部是以各分部产品及业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为光伏及半导体、环保设备的设计研发、生产制造及销售;光伏发电和风力发电;多晶硅锭及硅片、区熔单晶硅棒的生产制造及销售;蜂窝式脱硝催化剂的供货及全寿命管理、SCR系统一体化服务、脱硝及除尘等环保工程的设计研发和安装调试运行;其他股权投资及相关咨询服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2. 报告分部的财务信息

项目	高端装备制造业务分部	新能源发电业务分部	新材料业务分部
主营业务收入	872,716,556.97	1,236,501,861.18	8,279,967,867.58
主营业务成本	665,061,664.68	518,634,102.79	7,866,074,667.04
资产总额	15,729,184,770.63	10,170,210,517.77	12,306,125,873.79
负债总额	4,632,821,739.38	6,420,331,478.68	7,092,503,447.38

续上表：

项目	节能环保业务分部	其他股权投资业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	137,287,920.80	50,607,048.13	817,066,699.07	9,760,014,555.59
主营业务成本	105,080,943.02	46,149,211.79	697,335,114.73	8,503,665,474.59
资产总额	292,059,448.15	644,483,991.09	14,970,314,246.43	24,171,750,355.00
负债总额	259,797,852.67	588,494,756.71	6,255,134,764.78	12,738,814,510.04

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	196,523,752.88	263,437,521.72
1-2年(含2年)	97,459,446.56	15,101,021.10
2-3年(含3年)	1,036,830.71	68,747,921.98
3-4年(含4年)	36,980,324.92	
4-5年(含5年)		205,002,120.27
5年以上	234,294,350.95	47,171,945.84
小计	<u>566,294,706.02</u>	<u>599,460,530.91</u>
减：坏账准备	242,100,760.25	261,828,934.58
合计	<u>324,193,945.77</u>	<u>337,631,596.33</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	215,421,310.71	38.04	215,421,310.71	100.00	
其中：单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收账款	202,922,370.81	35.83	202,922,370.81	100.00	
单项金额虽不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	12,498,939.90	2.21	12,498,939.90	100.00	
按组合计提坏账准备	350,873,395.31	61.96	26,679,449.54	7.60	324,193,945.77
其中：账龄信用风险特征组合	99,654,426.24	17.60	26,679,449.54	26.77	72,974,976.70
关联方组合	251,218,969.07	44.36			251,218,969.07
合计	566,294,706.02	100.00	242,100,760.25	--	324,193,945.77

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	233,301,025.87	38.92	233,301,025.87	100.00	
其中：单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收账款	220,801,250.81	36.83	220,801,250.81	100.00	
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的应收账款	12,499,775.06	2.09	12,499,775.06	100.00	
按组合计提坏账准备	366,159,505.04	61.08	28,527,908.71	7.79	337,631,596.33
其中：账龄信用风险特征组合	217,999,167.49	36.36	28,527,908.71	13.09	189,471,258.78
关联方组合	148,160,337.55	24.72			148,160,337.55
合计	599,460,530.91	100.00	261,828,934.58	--	337,631,596.33

按单项计提坏账准备:

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
无锡新佳仁国际贸易有限公司	192,029,250.81	192,029,250.81	100.00	预计无法收回
宁夏宁电光伏材料有限公司	5,493,120.00	5,493,120.00	100.00	预计无法收回
温州爱宝电子科技有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00	100.00	预计无法收回
合计	202,922,370.81	202,922,370.81	--	--

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
江西宇搏实业有限公司	4,939,564.00	4,939,564.00	100.00	预计无法收回
镇江大成新能源有限公司	2,762,775.00	2,762,775.00	100.00	预计无法收回
上海博雄科技有限公司	1,575,000.00	1,575,000.00	100.00	预计无法收回
通用硅太阳能电力(昆山)有限公司	1,170,041.30	1,170,041.30	100.00	预计无法收回
扬州至上光电发展有限公司	1,118,836.61	1,118,836.61	100.00	预计无法收回
天威新能源(成都)硅片有限公司	929,505.99	929,505.99	100.00	预计无法收回
安徽合众新能源科技有限公司	3,217.00	3,217.00	100.00	预计无法收回
合计	12,498,939.90	12,498,939.90	--	--

按组合计提坏账准备:

组合中,按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	43,605,026.00	2,180,251.30	5.00
1-2年(含2年)	36,845,000.00	5,526,750.00	15.00
2-3年(含3年)	331,360.00	99,408.00	30.00
3-4年(含4年)			50.00
4-5年(含5年)			80.00
5年以上	18,873,040.24	18,873,040.24	100.00
合计	99,654,426.24	26,679,449.54	--

组合中，采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
乌海市京运通新材料科技有限公司	150,115,480.93		
无锡京运通科技有限公司	74,412,972.61		
北京京运通科技发展有限公司	10,906,365.10		
乐山市京运通新材料科技有限公司	8,992,697.00		
无锡荣能半导体材料有限公司	6,501,830.00		
乐山市京运通半导体材料有限公司	242,110.85		
北京天能运通晶体技术有限公司	47,512.58		
合计	251,218,969.07		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	220,801,250.81		11,728,880.00	6,150,000.00	202,922,370.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,499,775.06		835.16		12,498,939.90
账龄信用风险特征组合	28,527,908.71	-1,848,459.17			26,679,449.54
合计	261,828,934.58	-1,848,459.17	11,729,715.16	6,150,000.00	242,100,760.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
无锡新佳仁国际贸易有限公司	11,300,000.00	法院强制执行	法院强制执行款	预计无法收回
合计	11,300,000.00			

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

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 (%)	坏账准备 期末余额
无锡新佳仁国际贸易有限公司	192,029,250.81		192,029,250.81	33.12	192,029,250.81

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末余额	期末余额	产期末余额	期末余额合计数的比例 (%)	
乌海市京运通新材料科技有限公司	150,115,480.93		150,115,480.93	25.89	
无锡京运通科技有限公司	74,412,972.61		74,412,972.61	12.83	
曲靖晶澳光伏科技有限公司	40,551,140.00	13,500,000.00	54,051,140.00	9.32	2,702,557.00
中国电子科技集团公司第二研究所	36,845,000.00		36,845,000.00	6.35	5,526,750.00
<u>合计</u>	<u>493,953,844.35</u>	<u>13,500,000.00</u>	<u>507,453,844.35</u>	<u>87.51</u>	<u>200,258,557.81</u>

5. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,150,000.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
安徽惠德太阳能科技有限公司	设备销售款	6,150,000.00	对方不具备还款能力	履行内部审批程序	否
<u>合计</u>	--	<u>6,150,000.00</u>	--	--	--

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息	47,457,802.52	49,490,501.79
应收股利	1,344,476,032.89	8,000,000.00
其他应收款	3,253,906,738.51	2,876,247,153.45
<u>合计</u>	<u>4,645,840,573.92</u>	<u>2,933,737,655.24</u>

2. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
关联方借款利息	47,457,802.52	49,490,501.79
<u>合计</u>	<u>47,457,802.52</u>	<u>49,490,501.79</u>

3. 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
京运通（香港）有限公司	1,010,000.00	8,000,000.00
宁夏振阳新能源有限公司	1,752,193.38	
宁夏盛宇太阳能电力有限公司	138,538,227.64	
宁夏远途光伏电力有限公司	60,697,956.30	
泰安盛阳新能源有限公司	39,089,313.32	
石嘴山市京运通新能源有限公司	56,171,626.07	
海盐京运通新能源有限公司	80,736,852.22	
平湖京运通新能源有限公司	31,635,374.14	
合肥红日光伏有限公司	58,264,201.38	
固阳县京运通风力发电有限公司	235,041,987.17	
嘉善京运通新能源有限公司	41,048,079.32	
嘉兴银阳新能源有限公司	50,748,906.65	
前郭县一明光伏科技发展有限公司	64,669,686.31	
嘉兴盛阳新能源有限公司	13,332,778.83	
遂川兴业绿色能源科技有限公司	13,019,551.66	
贵州兴业绿色能源科技有限公司	111,485,731.55	
湖北鑫业绿色能源科技有限公司	31,180,865.56	
连云港京运通新能源有限公司	9,608,488.42	
绍兴银阳新能源有限公司	12,834,849.41	
诸暨京运通新能源有限公司	3,765,100.45	
珠海华达新能源科技有限公司	5,185,486.78	
莱州兴业太阳能科技有限公司	13,012,099.07	
台州京运通新能源有限公司	4,667,030.67	
德清银阳新能源有限公司	11,885,770.64	
邢台兴乔能源科技有限公司	36,239,785.90	
确山县星辉电力有限公司	5,085,814.26	
汝南县星火电力有限公司	7,610,404.86	
岳阳县浩丰绿色能源科技有限公司	27,642,714.85	
安徽玖通新能源科技有限公司	8,252,324.02	
濉溪县昌泰新能源科技有限公司	13,803,946.23	
宁夏佰明光伏电力有限公司	117,492,893.47	
九江芯硕新能源有限公司	763,737.21	

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
济南京运通新能源有限公司	3,010,156.27	
沙河市汉玻光伏发电有限公司	11,788,419.21	
连云港远途新能源有限公司	3,435,313.47	
安庆兴发新能源科技有限公司	6,687,424.55	
凤阳达利华新能源科技有限公司	6,188,809.79	
珠海市鼎丰新能源科技有限公司	7,092,131.86	
<u>合计</u>	<u>1,344,476,032.89</u>	<u>8,000,000.00</u>

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,707,993,208.02	2,000,683,080.65
1-2年（含2年）	1,023,721,993.77	266,938,898.29
2-3年（含3年）	171,885,767.44	143,468,857.55
3-4年（含4年）	81,047,540.74	72,128,856.12
4-5年（含5年）	54,042,056.42	175,797,712.42
5年以上	215,676,345.77	217,674,391.85
<u>小计</u>	<u>3,254,366,912.16</u>	<u>2,876,691,796.88</u>
减：坏账准备	460,173.65	444,643.43
<u>合计</u>	<u>3,253,906,738.51</u>	<u>2,876,247,153.45</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款、往来款	3,243,963,651.23	2,873,478,845.50
政府补助	6,231,850.53	
押金及保证金	550,500.00	630,500.00
其他	3,620,910.40	2,582,451.38
<u>小计</u>	<u>3,254,366,912.16</u>	<u>2,876,691,796.88</u>
减：坏账准备	460,173.65	444,643.43
<u>合计</u>	<u>3,253,906,738.51</u>	<u>2,876,247,153.45</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,254,366,912.16	100.00	460,173.65	0.01	3,253,906,738.51
其中：账龄信用风险特征组合	5,824,866.69	0.18	460,173.65	7.90	5,364,693.04
关联方组合	3,242,310,194.94	99.63			3,242,310,194.94
个别认定法组合	6,231,850.53	0.19			6,231,850.53
合计	3,254,366,912.16	100.00	460,173.65	—	3,253,906,738.51

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,876,691,796.88	100.00	444,643.43	0.02	2,876,247,153.45
其中：账龄信用风险特征组合	4,224,910.30	0.15	444,643.43	10.52	3,780,266.87
关联方组合	2,872,466,886.58	99.85			2,872,466,886.58
个别认定法组合					
合计	2,876,691,796.88	100.00	444,643.43	—	2,876,247,153.45

按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,899,074.38	244,953.72	5.00
1-2年(含2年)	799,605.74	119,940.86	15.00
2-3年(含3年)	44,153.57	13,246.07	30.00
3-4年(含4年)			50.00
4-5年(含5年)			80.00
5年以上	82,033.00	82,033.00	100.00
合计	5,824,866.69	460,173.65	—

组合中，采用个别认定法组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
国家税务总局北京经济技术开发区税务局	6,231,850.53			应收即征即退增值税
<u>合计</u>	<u>6,231,850.53</u>		--	--

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2023年1月1日余额	444,643.43			<u>444,643.43</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	15,530.22			<u>15,530.22</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	460,173.65			<u>460,173.65</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄信用风险特征组合	444,643.43	15,530.22				460,173.65
<u>合计</u>	<u>444,643.43</u>	<u>15,530.22</u>				<u>460,173.65</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
乐山市京运通半导体材料有限公司	代垫款、往来款	955,816,224.60	1年以内; 1-2年	29.37	
乌海市京运通新材料科技有限公司	代垫款、往来款	548,721,937.46	1年以内; 1-2年	16.86	
北京京运通科技发展有限公司	代垫款、往来款	223,315,000.00	1年以内; 1-2年	6.86	
贵州兴业绿色能源科技有限公司	代垫款、往来款	211,651,134.05	1年以内; 1-2年; 2-3年; 3-4年; 4-5年	6.50	
无锡京运通科技有限公司	代垫款、往来款	201,264,219.75	1年以内	6.18	
<u>合计</u>	--	<u>2,140,768,515.86</u>	--	<u>65.77</u>	

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(三) 长期股权投资

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	6,902,963,241.88	23,490,441.00	6,879,472,800.88	7,241,275,640.11	279,290,441.00	6,961,985,199.11
对联营、合营企业投资	1,002,987,995.57		1,002,987,995.57	1,017,217,055.25		1,017,217,055.25
<u>合计</u>	<u>7,905,951,237.45</u>	<u>23,490,441.00</u>	<u>7,882,460,796.45</u>	<u>8,258,492,695.36</u>	<u>279,290,441.00</u>	<u>7,979,202,254.36</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京天能运通晶体技术有限公司	445,015,603.76			445,015,603.76		23,490,441.00
无锡荣能半导体材料有限公司	38,357,239.00			38,357,239.00		
宁夏振阳新能源有限公司	315,788,250.00			315,788,250.00		
宁夏盛阳新能源有限公司	185,000,000.00			185,000,000.00		
京运通（香港）有限公司	15,890,424.95			15,890,424.95		
山东天璨环保科技有限公司	257,323,950.00	150,000,000.00	407,323,950.00			
宁夏盛宇太阳能电力有限公司	2,262,750.00			2,262,750.00		
宁夏远途光伏电力有限公司	252,105,100.00			252,105,100.00		
宁夏银阳光伏电力有限公司	252,210,200.00			252,210,200.00		
海宁京运通新能源有限公司	300,630,600.00			300,630,600.00		
泰安盛阳新能源有限公司	61,210,200.00			61,210,200.00		
淄博京运通光伏有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
桐乡京运通新能源有限公司	100,105,100.00			100,105,100.00		
嘉兴京运通新能源有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
石嘴山市京运通新能源有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
海盐京运通新能源有限公司	30,105,100.00			30,105,100.00		
平湖京运通新能源有限公司	105,000,000.00			105,000,000.00		
合肥红日光伏有限公司	46,000,000.00			46,000,000.00		
无锡京运通科技有限公司	303,415,750.00		303,415,750.00			

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
固阳县京运通风力发电有限公司	251,000,000.00			251,000,000.00		
嘉善京运通新能源有限公司	30,052,550.00			30,052,550.00		
嘉兴银阳新能源有限公司	30,105,100.00			30,105,100.00		
前郭县一明光伏科技发展有限公司	66,000,000.00			66,000,000.00		
嘉兴盛阳新能源有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
遂川兴业绿色能源科技有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
西乌珠穆沁旗金山华扬新能源有限公司	7,038,000.00		7,038,000.00			
贵州兴业绿色能源科技有限公司	230,000,000.00			230,000,000.00		
湖北鑫业绿色能源科技有限公司	55,105,100.00			55,105,100.00		
连云港京运通新能源有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
北京京运通科技发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
无锡京运通光伏发电有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
绍兴银阳新能源有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
诸暨京运通新能源有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
芜湖京运通新能源有限公司	87,000,000.00			87,000,000.00		
珠海华达新能源科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
莱州兴业太阳能科技有限公司	19,976,424.91			19,976,424.91		
台州京运通新能源有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
凤台振阳新能源科技有限公司	42,290,000.00			42,290,000.00		
芜湖广聚太阳能发电有限公司	46,000,000.00			46,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
德清银阳新能源有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
淮南京运通新能源有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
肥东电科光伏发电有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
邢台兴乔能源科技有限公司	44,000,000.00			44,000,000.00		
确山县星辉电力有限公司	43,000,000.00			43,000,000.00		
汝南县星火电力有限公司	27,105,100.00			27,105,100.00		
岳阳县浩丰绿色能源科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
安徽玖通新能源科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
濉溪县昌泰新能源科技有限公司	15,700,000.00			15,700,000.00		
武汉京运通环保工程有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
宁夏佰明光伏电力有限公司	217,605,100.00			217,605,100.00		
南通运泰新能源科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
乌海市京运通新材料科技有限公司	510,772,750.00			510,772,750.00		
三门银阳新能源有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
九江芯硕新能源有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
济南京运通新能源有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
泰安市启程能源有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00		
沙河市汉玻光伏发电有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
连云港远途新能源有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
滁州天智羿太阳能发电有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安庆兴发新能源科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
凤阳达利华新能源科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
珠海市鼎丰新能源科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
乌海市京运通新能源有限公司	550,000.00			550,000.00		
乐山市京运通新材料科技有限公司	2,105,517,750.00			2,105,517,750.00		
庐江泥河红光伏发电有限公司	105,100.00			105,100.00		
京运通（天津）建设工程有限公司	10,162,750.00			10,162,750.00		
乐山市京运通半导体材料有限公司	50,000,000.00	228,000,000.00		278,000,000.00		
格尔木京运通新能源有限公司	14,769,647.49			14,769,647.49		
北京大创时代能源有限公司		1,008,718.00		1,008,718.00		
北京盛宇运通光伏科技有限公司		456,583.77		456,583.77		
合计	7,241,275,640.11	379,465,301.77	717,777,700.00	6,902,963,241.88		23,490,441.00

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业	1,017,217,055.25			-14,417,481.19		188,421.51
四川永祥能源科技有限公司	1,017,217,055.25			-14,417,481.19		188,421.51
合计	1,017,217,055.25			-14,417,481.19		188,421.51

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
联营企业				1,002,987,995.57	
四川永祥能源科技有限公司				1,002,987,995.57	
<u>合计</u>				<u>1,002,987,995.57</u>	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	872,716,556.97	665,061,664.68	1,037,854,102.88	771,685,677.02
其他业务	119,218,419.62	85,892,776.59	125,930,961.13	97,500,633.49
<u>合计</u>	<u>991,934,976.59</u>	<u>750,954,441.27</u>	<u>1,163,785,064.01</u>	<u>869,186,310.51</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	高端装备事业部	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类		
<u>主营业务</u>	<u>872,716,556.97</u>	<u>665,061,664.68</u>
设备	872,716,556.97	665,061,664.68
按经营地区分类		
<u>主营业务</u>	<u>872,716,556.97</u>	<u>665,061,664.68</u>
境内	872,716,556.97	665,061,664.68

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,785,018,370.81	236,356,567.12
权益法核算的长期股权投资收益	-14,417,481.19	-2,782,944.75
处置长期股权投资产生的投资收益	-234,452,883.52	
应收款项融资贴现利息	-312,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		48,000.00
<u>合计</u>	<u>2,535,836,006.10</u>	<u>233,621,622.37</u>

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	-2,943,686.33	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	22,229,907.71	
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	1,529,110.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	45,535,546.16	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-176,890.59	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,637,499.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	314,713.77	
减：所得税影响金额	-100,557,842.73	注 1
少数股东权益影响额（税后）	1,628,901.28	
合计	203,055,142.08	

注1：所得税影响金额中，受公司对部分子公司进行持股架构优化调整，由此产生的涉税影响计入非经常性损益，相关金额为-12,132.83万元。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.09	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.01	0.01

天职国际
TIANZHIGUOJI



SCJDGL

SCJDGL

SCJDGL

统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本)(15-1)



扫描二维码
获取企业信息
包括：企业信息、
经营范围、
股东信息、
变更记录等。

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 14840万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月05日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术转让、应用软件开发、软件开发；计算机系统服务；数据处理、产品设计；基础软件服务；数据处理、云计算、云计算中心、PUE值在1.4以上的云计算中心；企业管理咨询、销售计算机、软件及辅助设备。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关



2023年07月13日



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：

(1)
特殊普通合伙
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

执业证书编号：

11010150

批准执业文号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：

2011年11月14日

证书序号：0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 张军
性别: 男
出生日期: 1975-02-08
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码: 513001197502080612



年度检验
Annual Renewal
A QR code
This code
has expired



姓名: 张军
身份证号: 513001197502080612
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree to be transferred to:

天职国际会计师事务所有限公司
CPA

原工作单位
原工作单位名称
天职国际会计师事务所
CPA

原工作单位负责人
原工作单位负责人姓名
张军
CPA

原工作单位地址
原工作单位地址
天职国际会计师事务所
CPA

原工作单位电话
原工作单位电话
2019年7月11日
CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree to be transferred to:

天职国际会计师事务所有限公司
CPA

原工作单位
原工作单位名称
天职国际会计师事务所
CPA

原工作单位负责人
原工作单位负责人姓名
张军
CPA

原工作单位地址
原工作单位地址
天职国际会计师事务所
CPA

原工作单位电话
原工作单位电话
2019年7月11日
CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree to be transferred to:

天职国际会计师事务所有限公司
CPA

原工作单位
原工作单位名称
天职国际会计师事务所
CPA

原工作单位负责人
原工作单位负责人姓名
张军
CPA

原工作单位地址
原工作单位地址
天职国际会计师事务所
CPA

原工作单位电话
原工作单位电话
2017年9月29日
CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree to be transferred to:

天职国际会计师事务所有限公司
CPA

原工作单位
原工作单位名称
天职国际会计师事务所
CPA

原工作单位负责人
原工作单位负责人姓名
张军
CPA

原工作单位地址
原工作单位地址
天职国际会计师事务所
CPA

原工作单位电话
原工作单位电话
2017年9月29日
CPA

年度检验合格
Annual Renewal Register
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年4月3日

2016年4月3日

2017年4月3日

天职国际会计师事务所
CPA

年度检验合格
Annual Renewal Register
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年3月2日

2011年3月2日

2012年3月2日

天职国际会计师事务所
CPA

年度检验合格
Annual Renewal Register
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年4月3日

2016年4月3日

2017年4月3日

天职国际会计师事务所
CPA

年度检验合格
Annual Renewal Register
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年3月2日

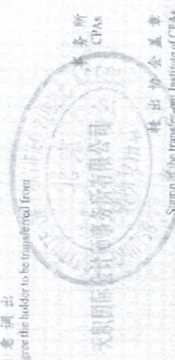
2011年3月2日

2012年3月2日

天职国际会计师事务所
CPA

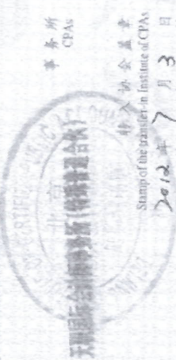
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年7月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月3日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

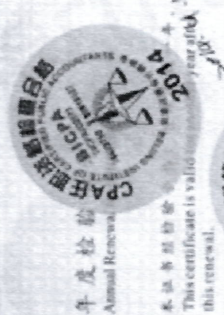
同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

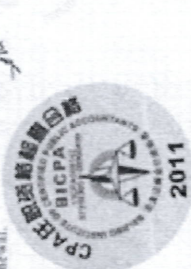
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



姓名 施涛
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-10-10
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 42010777010003
Identity card No.



年度检验合格
Annual Renewal
This certificate is valid until 2015-12-31 after this renewal.



2011年2月23日



年度检验合格
Annual Renewal
This certificate is valid until 2013-6-30 after this renewal.



2012年2月7日



天职国际会计师事务所有限公司
与原件核对一致
(1)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

北京注册会计师协会
2007年度任职资格审查合格
2008年3月20日

证书编号: 110002600139
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007年12月28日
Date of Issuance