



追日电气

NEEQ:833832

湖北追日电气股份有限公司

Hubei Surpass Sun Electric Co. Ltd



半年度报告

2021

公司半年度大事记

一、1月27日，追日电气与佛山照明签订战略合作协议，双方将利用各自的资源和技术优势，在光伏、照明、5G基站、储能、新能源汽车充电等方面展开深层次合作，共同助力智慧城市基础设施建设。

二、2月22日，追日电气与格林美签订战略合作协议，双方将在光储充、动力电池回收及循环再生利用、储能调峰填谷、V2G、新能源车辆充电运营等领域展开深层次合作，共同促进能源梯级利用、资源循环利用。双方将聚合包括工程机械、智慧照明等领域上、下游企业的优势资源，共同探索电池回收及梯次利用在5G基站、电网侧储能等领域的应用，助力削峰填谷和新能源电量全消纳，降本增效，促进产业的绿色低碳循环发展。

三、2021年4月追日电气大功率直流充电桩成功配套柳工纯电动装载机出现在安徽煤矿、川藏铁路隧道等多个特殊作业环境，并随该装载机出口印度尼西亚市场。作为柳工集团的战略合作伙伴，追日电气的充电设备很早就应用于柳工新能源工程车辆。2018年，追日电气 Megatron 系列智能电动叉车充电机就与其生产车间的纯电动物流叉车配套，并取得了良好的应用效果。

四、为促进“碳中和”、“碳达峰”目标实现，4月29日，“追日电气零碳科技园发布会暨2021年新品发布会”在湖北襄阳追日电气科技园成功举行。发布会上，由追日电气、佛山照明、格林美、柳工、国网普瑞特、千方科技、中国电子院、中交建、华润燃气等组成的“零碳战略联盟”正式成立，将共同构建绿色循环产业链。同时，追日电气还推出了预装式一体化充电站解决方案、V2G双向充电机、智能高压干式调压软起动柜等新技术、新产品，蓄力“零碳”未来。

五、2021年上半年，追日电气6套1200kW欧标集装箱式充电堆相继运往芬兰图尔库、万塔、埃斯波三个城市，为比亚迪电动大巴提供绿色充电服务。这是继瑞典哥德堡之后又一个兆瓦级欧标充电堆的交付，也是追日电气在北欧大型充电基础设施布局的又一力作。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件.....	16
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录.....	102

第一节 重要提示、目录和释义

董事梁雄对半年度报告内容存在异议或无法保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的理由
因襄阳市汉江产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）作为投资方委派的董事代表并不参与企业实际经营，因此董事梁雄不对定期报告的真实性和准确性、完整性发表意见。

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事马伟因工作原因未出席董事会。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济与产业政策风险	宏观经济与产业政策风险公司所处行业受国内宏观经济发展周期和景气程度的影响较为显著，存在一定的宏观经济与产业政策风险性。
资产负债率较高的风险	资产负债率较高的风险公司的资产负债率处于较高水平，公司偿债压力较大，如果公司不能根据业务发展规模和自身财务状况，将负债水平保持在合理的范围内，将会导致过多的经营活动现金流被用于偿还本息，可能对公司的经营状况造成不利影响，使公司面临一定的财务风险。
全球新冠病毒疫情风险	全球疫情已对 2021 年经营活动造成一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、追日电气	指	湖北追日电气股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程、章程	指	公司现行有效之《湖北追日电气股份有限公司章程》
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
审计机构、会计师事务所	指	大华会计师事务所
律师事务所、北京德恒	指	北京德恒律师事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	湖北追日电气股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北追日电气股份有限公司董事会
监事会	指	湖北追日电气股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让
上海追日	指	上海追日电气有限公司
追日新能源	指	湖北追日新能源科技有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
报告期初	指	2021年1月1日
报告期末	指	2021年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北追日电气股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Surpass Sun Electric Co.Ltd
	SSE
证券简称	追日电气
证券代码	833832
法定代表人	潘非

二、 联系方式

董事会秘书	杨勇
联系地址	地址：湖北省襄阳市高新区关羽路 59 号
电话	0710-2309269
传真	
电子邮箱	yangyong@ssechina.cn
公司网址	http://www.ssechina.com/
办公地址	湖北省襄阳市高新区关羽路 59 号
邮政编码	441003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	湖北省襄阳市高新区关羽路 59 号 11 号办公楼 424 董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 12 月 29 日
挂牌时间	2015 年 11 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电力、热力生产和供应业-电力生产-太阳能发电
主要业务	新能源汽车充电及电源系统、电力网电能质量优化、光伏发电/储能及多能源互补,涵盖发电、配电、售/用电全产业链,可为全球能源、电力用户提供最优化的系统解决方案、产品及服务
主要产品与服务项目	光储充一体化系统、新能源发电设备、分布式微网发电、储能电源、检定装置、应用软件开发及其配套产品的设计、生产、销售、服务、系统集成与技术转让；电力工程、输配电工程、电力开发及施工工程、风电和光电工程、电力销售和供电服务、电力设施安装服务；建筑工程、地基与基础工程、土石方工程、结构工程、内外部装修装饰工程、供暖、照明、消防、防雷等安装工程、机电设备设计与安装工程、安装和维护一体化工程；电力设施承装、承修、承试、维修、检修；建筑劳务分包；通信及网络设计、施

	工；电动汽车充放电与换电设备、车载电源与电池管理系统、电动汽车零配件（不含发动机）、检定装置、应用软件开发及其配套产品的设计、生产、销售、服务、系统集成与技术转让；新能源发电与储能工程、新能源电动汽车充换电站、充换电运营管理及应用软件系统的设计、开发、投资、建设与运营管理；电能质量控制装置、软起动控制装置、电力电子设备、电气传动及控制设备、不间断电源、电气设备与热工自动控制系统的研制、生产、销售以及安装调试服务等；电工电料，低压电器，电线电缆，建筑材料，五金，仪表，机械设备及零配件（销售）；从事货物及技术的进出口业务。许可经营项目：电力供应【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 <input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	88,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420600698027562Q	否
注册地址	湖北省襄阳市高新区团山镇关羽路 59 号	否
注册资本（元）	88,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所				
签字注册会计师姓名及连续签字年限				
	年	年	年	年
会计师事务所办公地址				

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	73,641,152.08	36,675,666.69	100.79%
毛利率%	38.91%	25.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,582,161.57	-4,671,705.26	155.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	806,418.99	-10,806,254.33	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.78%	-3.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.56%	-7.77%	-
基本每股收益	0.03	-0.05	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	444,222,061.07	437,793,038.19	1.47%
负债总计	287,708,771.98	293,861,910.67	-2.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	146,513,289.09	143,931,127.52	1.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.64	1.79%
资产负债率%（母公司）	69.33%	72.76%	-
资产负债率%（合并）	64.77%	67.12%	-
流动比率	0.74	0.72	-
利息保障倍数	1.55	-2.40	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,517,266.63	-6,591,798.63	-
应收账款周转率	0.85	0.49	-
存货周转率	0.58	0.32	-

a) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.47%	-0.53%	-
营业收入增长率%	100.79%	-58.16%	-
净利润增长率%	155.27%	-172.33%	-

(四) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 商业模式

追日电气是一家多领域的电气电力设备生产制造商，主要产品包括新能源电动汽车充放电设备、储能逆变器、电能质量优化与控制装置、软起动控制装置等。公司拥有强大的技术与研发团队，凭借自己的专利和核心技术，强化“新能源互联网”系统集成与应用，通过互联网与新能源生产、传输、存储、消费以及能源市场深度融合，促进新能源系统扁平化，激活新能源供给端和消费端潜力，推进新能源生产与消费模式革命，提高新能源利用效率，推动节能减排。加强分布式新能源网络建设，提高可再生能源利用，促进能源利用结构优化；加快发电设施、用电设施和电网智能化改造，提高电力系统的安全性、稳定性和可靠性；重点加强分布式太阳能光伏发电与储能、电动汽车充、放、换电及电源管理系统、智能微电网应用领域，充分利用分布式太阳能灵活便利的清洁能源供给优势与新能源电动汽车充电及电源管理相结合，借助互联网平台，打造“光伏+储能+充换电站”互联网绿色智慧能源微网系统解决方案和城市能源互联网综合示范区。追日电气于业内率先推出并获得国家发明专利技术的“集装箱移动式光伏储能充电站”，代表了光伏逆变器、储能、智能微网、充放换电系统集成的最前沿技术。销售模式分国内和国外两种模式。国内销售以 1) 重点行业与大客户的直销模式，和 2) 地级代理商的分销模式为主。海外销售以 1) 国家或地区级经销商分销模式为主，和 2) 配合主机厂配套的间接出口为辅。公司的业务板块包括：智能电网，智能电源和智慧能源三个板块。

一、智能电网板块包括两部分：软起动与电能质量优化。主要包括电力滤波、动态补偿、软起动、节能与控制产品，成功投运于上海世博会、广州亚运会、青岛世园会、农网改造电力系统，中国电信、中国联通、建设银行武汉灾备数据中心、三峡工程、西飞“大飞机”等项目。

● 软起动：核心产品为液体和固态软起动。公司的液体水阻柜产品已经有 20 多年的历史，市场品牌知名度高，后续开发的固态软起动及固态三合一产品，畅销国内主要能耗板块，包括钢铁，煤矿，水泥，纺织，化工，轨道交通等 20 余行业。下一代核心产品会增加高压变频软起动设备。

● 电能质量：核心产品为有源滤波器（APF）和静止同步补偿装置（SVG）。客户分布在金融、数据中心、通讯、光电子、能源、汽车、交通、航空航天以及国防军工、市政工程等国民经济的各个领域。下一代核心产品会增加三相不平衡治理装置，工业储能，及配电网的物联网服务。继续积极参与“人造太阳”项目，在核聚变的低频谐波治理上提供核心产品。

二、智能电源板块以新能源汽车充电桩及充放电设备为主：公司率先推出的“新国标”大功率直流快速充电机、一机四枪、智能切换、多回路输出、自动功率分配和更大功率密度的充电产品并批量投入市场，与国内外多家新能源汽车整车厂达成配套供货关系。公司电动汽车充电产品在充电速度、充电效率、安全性和兼容性方面始终保持国内领先地位。产品远销 40 多个国家，拥有兆瓦级欧盟认证的集中充电产品。

● 新能源电动汽车整车厂：主要为东风商用车、东风特气、山西大运、安凯汽车、苏州海格、上海汽车集团、长安汽车、北汽福田汽车、南京依维柯、一汽丰田、吉利汽车、厦门金旅、南京金龙、上海申龙、扬州亚星客车、柳州五菱、杭州叉车、林德液压、等。下一代产品主要以 7KW 到 30KW 便携式直流产品为主满足更多的车企充电需要。

● 国内外城市交通新能源电动汽车充电站基础设施：目前各大中城市急需投入城市公交新能源电动汽车充电站基础设施建设，对电动汽车充电设备需求量巨大。公司已经进入 70 余城市，被广泛使用。主要客户包括：上海交通投资集团，汕头公交，南宁公交，襄阳公交，丽江公交，齐齐哈尔公交，拉萨公交，来宾公交，哈尔滨公交，澳门公交，丹麦公交，冰岛公交，以色列公交，印度德里公交。公司提供一整套交钥匙项目，从设计到投运一条龙服务。下一代产品以大功率液冷充电桩，高效充电弓和无线充电为主，为无人大巴和高电池容量的大巴车及物流卡车提供充电。

● 商住区及互联网分布式充电站运营商：通过互联网信息平台，运营服务平台，推动城市能源互联网综合示范区建设。专属手机 APP，提供便捷的充电桩实时查找、地图导航、预约充电、线上支付与分享、远程管理等功能，为充电服务提供方与新能源电动汽车使用者进行对接。客户包括福建百城，武汉哪儿充，东莞康亿创，襄阳绿捷，广州海印，丰田 4S 店，虹桥机场，绿地金融中心，西班牙机场，日本成田机场，澳洲昆士兰高速，法国巴黎景区等。下一代产品以天然气充电桩，移动充电车，及低电压大功率充电设备为主。

三、智慧能源板块包括光伏发电与储能、光伏储能充电一体化、智能微电网，多能互补等技术和产品，动力电池回收及循环利用，工程机械，充电基础设施，V2G、5G 智慧灯杆、智能照明。已初步形成了不同产品之间的系统集成与协同生态发展效应，这种追日特色的发展模式，正打造国内新能源行业的一股新生力量。

● 储能产品包括储能逆变器(PCS)：户用产品从 3KWH 到 10KWH，满足智能家居的用电，用热，多种电器的协同管理。工业级产品从 30KWH 到 200KWH，满足智能工业园区的能源管理和环保减排。电力级产品从 500KWH 到 1500KWH，满足主力电网的调频错峰。下一代产品为新能源汽车退役电池的储能再利用。

● BMS 电池管理系统：产品特点：稳定、超强防震、耐高温。准确估测 SOC，防止过冲过放。动态监控、实时检测每一块电池之间的电压、温度。电池间均衡，均冲均放，均衡一致。

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	33,667,190.63	7.58%	31,677,799.09	7.24%	6.28%
应收票据	347,380.00	0.08%	172,013.86	0.04%	101.95%
应收账款	64,910,617.30	14.61%	78,615,790.29	17.96%	-17.43%
存货	81,334,931.20	18.31%	73,485,667.89	16.79%	10.68%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	169,944,967.32	38.26%	167,036,693.58	38.15%	1.74%
在建工程	28,780,712.18	6.48%	24,908,385.22	5.69%	15.55%
无形资产	36,945,380.47	8.32%	37,756,159.31	8.62%	-2.15%
商誉					
短期借款	48,000,000.00	10.81%	57,096,136.80	13.04%	-15.93%
长期借款					
应付票据	59,990,000.00	13.50%	28,890,000.00	6.60%	107.65%
应付账款	72,860,946.44	16.40%	89,873,584.83	20.53%	-18.93%
总资产合计	444,222,061.07	-	437,793,038.19	-	1.47%

项目重大变动原因：

应收票据本期期末金额 347,380.00 元，与上年期末相较上涨 101.95%，原因为：系收到客户银行承兑票据，总额不多。

应付票据本期期末金额 59,990,000.00 元，与上年期末相较上涨 107.65%，原因为：襄阳是农商行给公司授信 3000 万元的承兑汇票额度，50%保证金，可开具 6000 万元的承兑汇票。2020 年底，由于公司支付供应商到期应收款不多，仅仅开具农商行承兑 2889 万元，支付供应商。本年由于业务增加，垫资项目较多，故开具银行承兑支付供应商货款 5990 万元，满足公司经营需求。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	73,641,152.08	100.00%	36,675,666.69	100.00%	100.79%
营业成本	44,988,266.75	61.09%	27,389,074.96	74.68%	64.26%
毛利率	38.91%	-	25.32%	-	53.67%
税金及附加	1,486,309.72	2.02%	577,386.49	1.57%	157.42%
销售费用	10,892,795.29	14.79%	8,360,013.50	22.79%	30.30%
管理费用	8,907,783.85	12.10%	9,673,635.18	26.38%	-7.92%
研发费用	5,172,415.00	7.02%	4,020,426.74	10.96%	28.65%
财务费用	2,674,460.32	3.63%	-125,571.26	-0.34%	-
营业利润	1,650,802.59	2.24%	-9,451,945.47	-25.77%	-
营业外收入	979,725.18	1.33%	4,762,747.70	12.99%	-79.43%
营业外支出	0	0.00%	100,000.00	0.27%	-100.00%
利润总额	2,630,527.77	3.57%	-4,789,197.77	-13.06%	-
所得税费用	48,366.20	0.07%	-117,492.51	-0.32%	-
净利润	2,582,161.57	3.51%	-4,671,705.26	-12.74%	-
经营活动产生的现金流量净额	2,517,266.63	-	-6,591,798.63	-	138.19%
投资活动产生的现金流量净额	-10,367,567.25	-	0	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	7,539,669.67	-	2,335,176.66	-	222.87%

项目重大变动原因：

营业收入与上年同期相较上涨的原因：今年合同较多，如首都机场三期、昆明机场项目、出口芬兰充电桩以及岚县项目全容量发电电费收入增加，而上年同期由于疫情影响故较上年同期上涨较大。

营业成本与上年同期相较上涨的原因：今年合同较多，如首都机场三期、昆明机场项目、出口芬兰充电桩以及岚县项目全容量电费收入增加，而上年同期由于疫情影响故较上年同期上涨较大。

毛利率与上年同期相较上涨的原因：岚县项目全容量发电，电费收入增加，电费收入毛利较高，其他如软起、电能产品主要器件、模块等较同期成本有所降低，总体导致毛利率较同期上涨较大。

税金及附加与上年同期相较上涨的原因：今年合同较多，如首都机场三期、昆明机场项目以及岚县项目全容量发电电费收入增加，而上年同期由于疫情影响故较上年同期上涨较大。

销售费用与上年同期相较上涨的原因：今年合同较多，合同费用、差旅、人工等有所增加，上年同期因为疫情，有社保等优惠政策且人员隔离，差旅、办公等费用较少，故整体比较较上年同期上涨较大。

财务费用与上年同期相较上涨的原因：今年合同较多，贷款及承兑开具手续费、贴现等较上年同期增幅较大，故导致财务费用上升，较同期比较上涨较大。

营业利润与上年同期相较上涨的原因：岚县项目全容量发电，电费收入增加，电费收入毛利较高，其他如软起、电能产品主要器件、模块等较同期成本有所降低，而上年同期由于疫情影响，故总体导致营业利润较同期上涨较大。

营业外收入与上年同期相较下降的原因：上年同期是清理了两年以上的应付账款、其他应付款，故较上年同期相比下降较大。

营业外支与上年同期相较下降的原因：上年同期是清理了两年以上的应收账款、其他应收款，故较上年同期相比下降较大。

利润总额、净利润与上年同期相比上涨的原因：岚县项目全容量发电，电费收入增加，电费收入毛利较高，其他如软起、电能产品主要器件、模块等较同期成本有所降低，而上年同期由于疫情影响，故总体导致利润总额、净利润较同期上涨较大。

经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比上涨的原因：2020年由于疫情原因，销售收入下降，本年收入增加，同时加大了应收账款的回款力度，故经营活动产生现金流量净额上涨。

投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比下降的原因：关于岚县建设的资金投入，由于重新与建设方签订了协议，每季度支付金额较上年度减少，故此项目下降。

筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比上涨的原因：2020年由于疫情原因，农行贷款余额比上年同期减少600万元，故本年筹资活动产生现金流量净额较上年同期上涨

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,109,383.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	979,725.18
非经常性损益合计	2,089,108.91
所得税影响数	313,366.33
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,775,742.58

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

上海追日电气有限公司	子公司	电气设备销售、研发等	100,000,000.00	125,995,700.30	90,444,663.80	3,585,723.63	575,180.92
湖北追日新能源科技有限公司	子公司	太阳能电站项目设计、开发、建设、运营、管理等	37,860,000.00	40,660,022.50	36,557,672.54	1,561,264.82	-107,077.30

（二）主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海追日电气有限公司	销售	协同经营
湖北追日新能源科技有限公司	销售	协同经营

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	10,000,000	10,000,000

直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	10,000,000	10,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

第一大股东潘非为公司子公司增资提供担保，追日电气为第一大股东潘非提供反担保。本次反担保本质目的还是为公司自身补充流动资金，不会为公司带来重大财务风险。

（五） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-003	湖北追日新能源科技有限公司	增资 5800 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

本次对外投资有利于整合资源，拓展公司发展空间，提高公司盈利能力，实现公司长期战略目标。

（六） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	31,612,487.56	7.12%	银行承兑汇票的保

					证金、信用证保证金
固定资产-房屋建筑物	固定资产	抵押	57,509,512.19	12.95%	用作银行借款抵押
无形资产-土地使用权	无形资产	抵押	26,233,201.14	5.91%	用作银行借款抵押
总计	-	-	115,355,200.89	25.98%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司上述受限资产是为了公司申请银行授信，不会对公司产生不利影响。

第五节 股份变动和融资**一、普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	59,229,250	67.31%	1,056,750	60,286,000	68.51%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0
	董事、监事、高管	8,181,250	9.30%	1,076,750	9,258,000.00	10.52%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	28,770,750	32.69%	-1,056,750	27,714,000	31.49%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0
	董事、监事、高管	28,770,750	32.69%	-1,056,750	27,714,000.00	31.49%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0
总股本		88,000,000	-	0	88,000,000	-
普通股股东人数						98

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	潘非	13,320,000	30,000	13,350,000	15.17%	3,360,000	9,990,000	8,000,000	0
2	陈建国	10,591,000	0	10,591,000	12.04%	2,647,750	7,943,250	0	0
3	光大创投江阴有限公司	10,000,000	0	10,000,000	11.36%	10,000,000	0	0	0
4	襄阳市汉江产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,000,000	0	8,000,000	9.09%	8,000,000	0	0	0
5	刘东	4,180,000	0	4,180,000	4.75%	4,180,000	0	0	0
6	湖南钰业企业管理合伙企业（有限合伙）	3,621,000	0	3,621,000	4.11%	3,621,000	0	0	0
7	李如新	3,330,000	0	3,330,000	3.78%	832,500	2,497,500	0	0
8	高新建	3,131,000	0	3,131,000	3.56%	782,750	2,348,250	0	0
9	肖世华	2,600,000	0	2,600,000	2.95%	650,000	1,950,000	0	0
10	程燕	1,820,000	0	1,820,000	2.07%	1,820,000	0	0	0

合计	60,593,000	30,000	60,623,000	68.88%	35,894,000	24,729,000	8,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：以上股东之间无关联关系。								

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
潘非	董事长、总经理	男	1979年12月	2019年8月16日	2022年8月15日
陈建国	董事	男	1955年1月	2019年8月16日	2022年8月15日
马伟	董事	男	1965年11月	2019年8月16日	2022年8月15日
梁雄	董事	男	1990年4月	2021年5月17日	2022年8月15日
孙沙淘	董事	女	1986年10月	2019年8月16日	2022年8月15日
孙玉鸿	董事	男	1967年8月	2019年8月16日	2022年8月15日
李如新	董事、财务负责人(副总经理)	男	1966年12月	2019年8月16日	2022年8月15日
肖世华	监事会主席	男	1959年11月	2019年8月16日	2022年8月15日
高新建	监事	男	1967年12月	2019年8月16日	2022年8月15日
毛卫民	职工监事	男	1965年5月	2019年8月16日	2022年8月15日
杨勇	副总经理、董事会秘书	男	1971年1月	2019年8月16日	2022年8月15日
陈曼嘉	副总经理	女	1982年8月	2019年8月16日	2022年8月15日
何华	副总经理	男	1976年8月	2019年8月16日	2022年8月15日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

监事高新建先生与副总经理何华先生是连襟关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
望晓岚	董事	离任	-	股东更换委派董事
梁雄	-	新任	董事	股东更换委派董事

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

梁雄，男，汉族，1990年4月出生。研究生学历，专业会计。2015年9月至2017年5月，在汉江投资控股有限公司任职基金业务经理。2017年5月至2019年4月，在上海惠国投资控股集团有限公司任职高级投资经理。2019年4月至2020年5月，在湖北昌桑三宁股权投资基金管理有限公司，任职高级投资经理。2021年3月至今，在湖北汉江产业投资有限公司，任职高级项目经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	55	53
生产人员	69	67
销售人员	50	51
技术人员	65	63
财务人员	9	9
员工总计	248	243

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	注释 1	33,667,190.63	31,677,799.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	347,380.00	172,013.86
应收账款	注释 3	64,910,617.30	78,615,790.29
应收款项融资			
预付款项	注释 4	7,932,253.67	6,402,475.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	6,354,575.08	4,099,252.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	81,334,931.20	73,485,667.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7	1,235,726.25	1,104,338.50
流动资产合计		195,782,674.13	195,557,337.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	注释 8	169,944,967.32	167,036,693.58
在建工程	注释 9	28,780,712.18	24,908,385.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 10	36,945,380.47	37,756,159.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 11	1,772,464.16	2,560,897.14
递延所得税资产	注释 12	10,995,862.81	9,973,565.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		248,439,386.94	242,235,700.35
资产总计		444,222,061.07	437,793,038.19
流动负债：			
短期借款	注释 13	48,000,000.00	57,096,136.80
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	注释 14	59,990,000.00	28,890,000.00
应付账款	注释 15	72,860,946.44	89,873,584.83
预收款项			
合同负债	注释 16	29,296,704.28	27,101,683.24
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	注释 17	613,582.31	973,151.60
应交税费	注释 18	5,140,051.78	9,508,164.01
其他应付款	注释 19	42,337,362.53	46,205,551.19
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	注释 20	615,000.00	1,232,927.40
其他流动负债	注释 21	6,010,325.86	9,026,529.09
流动负债合计		264,863,973.20	269,907,728.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 22	22,844,798.78	23,954,182.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,844,798.78	23,954,182.51
负债合计		287,708,771.98	293,861,910.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 23	88,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 24	113,016,881.18	113,016,881.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 25	10,188,460.50	10,188,460.50
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	-64,692,052.59	-67,274,214.16
归属于母公司所有者权益合计		146,513,289.09	143,931,127.52
少数股东权益		10,000,000.00	
所有者权益（或股东权益）合计		156,513,289.09	143,931,127.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		444,222,061.07	437,793,038.19

法定代表人：潘非主管会计工作负责人：杨曦会计机构负责人：李如新

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		30,385,678.06	29,144,633.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,280.00	83,172.00
应收账款	注释 1	26,113,985.65	58,432,902.89
应收款项融资		7,932,253.67	6,402,475.62
预付款项			
其他应收款	注释 2	5,372,848.41	5,656,407.02
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		103,165,422.80	137,779,122.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		172,977,468.59	237,498,712.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	95,212,960.48	69,352,960.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		71,902,201.32	76,455,884.73
在建工程		28,654,712.18	24,908,385.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		36,945,380.47	37,659,907.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		535,000.00	1,070,000.00
递延所得税资产		6,217,501.18	7,110,295.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		239,467,755.63	216,557,433.46
资产总计		412,445,224.22	454,056,146.34
流动负债：			
短期借款		48,000,000.00	48,080,782.63
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		59,990,000.00	57,390,000.00
应付账款		81,754,696.14	79,415,629.61
预收款项		7,384,031.25	46,632,245.69
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		526,799.14	525,699.04
应交税费		458,448.17	4,548,470.23
其他应付款		63,442,774.26	63,767,747.18
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			6,062,191.94
流动负债合计		261,556,748.96	306,422,766.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,399,490.64	23,954,182.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,399,490.64	23,954,182.51
负债合计		285,956,239.60	330,376,948.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本		88,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		113,016,881.18	113,016,881.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,188,460.50	10,188,460.50
一般风险准备			
未分配利润		-84,716,357.06	-87,526,144.17
所有者权益（或股东权益）合计		126,488,984.62	123,679,197.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		412,445,224.22	454,056,146.34

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		73,641,152.08	36,675,666.69
其中：营业收入	注释 27	73,641,152.08	36,675,666.69

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,122,030.93	49,894,965.61
其中：营业成本	注释 27	44,988,266.75	27,389,074.96
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	注释 28	1,486,309.72	577,386.49
销售费用	注释 29	10,892,795.29	8,360,013.50
管理费用	注释 30	8,907,783.85	9,673,635.18
研发费用	注释 31	5,172,415.00	4,020,426.74
财务费用	注释 32	2,674,460.32	-125,571.26
其中：利息费用		4,782,622.92	1,374,520.02
利息收入		2,361,071.52	1,732,492.15
加：其他收益	注释 33	1,109,383.73	1,618,705.60
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			2,148,647.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 34	1,022,297.71	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,650,802.59	-9,451,945.47
加：营业外收入	注释 35	979,725.18	4,762,747.70
减：营业外支出	注释 36		100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,630,527.77	-4,789,197.77
减：所得税费用	注释 37	48,366.20	-117,492.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,582,161.57	-4,671,705.26
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）		2,582,161.57	-4,671,705.26
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,582,161.57	-4,671,705.26
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,582,161.57	-4,671,705.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,582,161.57	-4,671,705.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.03	-0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：潘非 主管会计工作负责人：杨曦 会计机构负责人：李如新

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	注释4	86,624,054.74	46,802,531.46
减：营业成本	注释4	68,183,619.41	40,519,595.61
税金及附加		945,559.68	370,485.49
销售费用		8,200,940.71	7,305,777.57
管理费用		7,099,587.18	7,732,061.04
研发费用		4,386,831.97	3,086,358.89
财务费用		-774,614.64	-1,151,515.12

其中：利息费用		1,541,661.42	820,443.03
利息收入		-2,353,871.03	-2,689,061.45
加：其他收益		1,109,383.73	1,618,705.60
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,338,330.05	1,358,542.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,029,844.21	-8,082,983.72
加：营业外收入		786,364.92	4,291,789.50
减：营业外支出			100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,816,209.13	-3,891,194.22
减：所得税费用		6,422.02	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,809,787.11	-3,891,194.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,809,787.11	-3,891,194.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,809,787.11	-3,891,194.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		60,083,183.03	50,893,829.54
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		610,462.33	1,431,367.38
收到其他与经营活动有关的现金		38,572,340.89	44,412,195.11
经营活动现金流入小计		99,265,986.25	96,737,392.03
购买商品、接受劳务支付的现金		11,714,483.18	12,095,343.78
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		12,575,909.14	9,499,799.53
支付的各项税费		5,828,119.95	5,192,033.69
支付其他与经营活动有关的现金		66,630,207.35	76,542,013.66
经营活动现金流出小计		96,748,719.62	103,329,190.66
经营活动产生的现金流量净额		2,517,266.63	-6,591,798.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,760,000.00	

投资活动现金流入小计		1,760,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,567,567.25	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		560,000.00	
投资活动现金流出小计		12,127,567.25	
投资活动产生的现金流量净额		-10,367,567.25	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
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		25,000,000.00	36,936,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,550,000.00	
筹资活动现金流入小计		44,550,000.00	36,936,300.00
偿还债务支付的现金		28,615,000.00	33,230,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,735,330.33	1,370,323.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		6,660,000.00	
筹资活动现金流出小计		37,010,330.33	34,601,123.34
筹资活动产生的现金流量净额		7,539,669.67	2,335,176.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-310,630.95	-4,256,621.97
加：期初现金及现金等价物余额		2,365,334.02	6,621,139.43
六、期末现金及现金等价物余额		2,054,703.07	2,364,517.46

法定代表人：潘非 主管会计工作负责人：杨曦 会计机构负责人：李如新

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		37,499,084.71	43,770,128.00
收到的税费返还		593,694.55	986,112.12
收到其他与经营活动有关的现金		91,675,905.02	43,426,399.50
经营活动现金流入小计		129,768,684.28	88,182,639.62
购买商品、接受劳务支付的现金		7,237,480.46	7,686,592.81
支付给职工以及为职工支付的现金		10,332,090.58	7,579,864.66
支付的各项税费		4,069,169.00	4,036,292.50
支付其他与经营活动有关的现金		77,911,703.43	73,462,700.19
经营活动现金流出小计		99,550,443.47	92,765,450.16

经营活动产生的现金流量净额		30,218,240.81	-4,582,810.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,760,000.00	
投资活动现金流入小计		1,760,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,869,392.06	
投资支付的现金		25,860,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		8,058,841.86	
投资活动现金流出小计		35,788,233.92	
投资活动产生的现金流量净额		-34,028,233.92	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,000,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		20,800,000.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	25,509,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,406,628.86	1,025,820.74
支付其他与筹资活动有关的现金		840,000.00	
筹资活动现金流出小计		21,246,628.86	26,535,320.74
筹资活动产生的现金流量净额		-446,628.86	2,464,679.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,256,621.97	-2,118,131.28
加：期初现金及现金等价物余额		6,621,139.43	2,425,814.96
六、期末现金及现金等价物余额		2,364,517.46	307,683.68

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无需要索引事项

（二） 财务报表项目附注

湖北追日电气股份有限公司

2021 年度半年报财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

湖北追日电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由湖北追日电气设备有限公司（以下简称“追日设备公司”）、上海融昌资产管理有限公司（以下简称“上海融昌”）及自然人陈建国等 39 位自然人股东共同发起设立。公司申请注册资本为 4,000 万元，其中追日设备公司占注册资本的 56.03%、上海融昌占注册资本的 12.50%，自然人陈建国等 39 位自然人股东出资占注册资本的 31.47%，上述出资款分两期缴足。

首期出资由追日设备公司以固定资产及在建工程出资作价人民币 1,058.09 万元，占注册资本的

26.45%；上海融昌资产管理有限公司以货币出资人民币 500 万元，占注册资本的 12.50%；自然人陈建国等 38 位自然人以货币出资人民币共计人民币 904.50 万元，占注册资本的 22.61%。2009 年 12 月 24 日，前述出资款 2,462.59 万元已经武汉众环会计师事务所有限公司出具“众环验字（2009）075 号”验资报告验证。2009 年 12 月 29 日，公司在襄樊市工商行政管理局领取了工商营业执照。

公司第二期出资由追日设备公司以无形资产作价 518.53 万元、货币 664.38 万元合计 1,182.91 万元出资，占注册资本的 29.58%；自然人陈建国、刘东、高新建、李如新、肖世华、鲍居龙、程燕、毛卫民和康勇等 9 位自然人以货币出资共 354.50 万，合计出资 1,537.41 万元，本公司注册资本为 4,000 万元到位。即追日设备公司出资 2,241 万元，占注册资本的 56.03%；上海融昌出资 500 万元，占注册资本的 12.50%；自然人陈建国等 39 位自然人共出资 1,259 万元，占注册资本 31.47%。该次出资 1,537.41 万元业经武汉众环会计师事务所有限公司出具“众环验字（2010）028 号”验资报告验证。2010 年 3 月 24 日，公司在襄樊市工商行政管理局办妥工商变更登记。

2011 年 9 月 25 日，公司召开临时股东大会并通过决议，同意本公司增加注册资本 1,000 万元，采取换股吸收合并湖北追日新能源技术有限公司（以下简称“新能源技术公司”）的方式增资。合并后本公司注册资本变更为人民币 5,000 万元。新能源技术公司股东以其各自持有新能源技术公司之股权出资，即以新能源技术公司全部股权 1,000 万元按 1:1 原价投入本公司。其中，追日设备公司以持有新能源技术公司的 74%股权出资 740 万元；乌鲁木齐泰德基业股权投资管理有限合伙企业以持有新能源技术公司的 15.50%股权出资 155 万元；鲍居龙、游仲平、程燕、李刚、秦明军、彭华良、刘正新、袁泽强、林居红等 9 位自然人分别以持有新能源技术公司合计 105 万元占 10.50%的股权出资。2011 年 11 月 28 日，本次增资 1,000 万元业经众环会计师事务所有限公司出具“众环验字（2011）124 号”验资报告验证。同时，公司股东追日设备公司将增资后所持有的公司 59.62%股份 2,981 万股按每股 1 元分别转让给陈建国 938 万股、刘东 367 万股、高新建 323 万股、李如新 332 万股、鲍居龙 19 万股、陈继凡 23 万股、程燕 62 万股、戴学安 19 万股、邓建瑞 116 万股、郭华民 46 万股、何华 42 万股、刘正凯 97 万股、毛卫民 65 万股、裘晓民 96 万股、孙玉鸿 65 万股、汪富海 142 万股、肖世华 210 万股、张欢 19 万股；汪富海将其所持有的公司 1.90%股份 95 万股按每股 1 元分别转让给罗娅婷 10 万股、刘正新 42 万股、王海军 30 万股、杨勇 5 万股、张卫平 3 万股、张铮 5 万股；上海融昌资产管理有限公司将其持有的公司 1.20%股份 60 万股按每股 1 元分别转让给海乐 50 万股、牟涛 10 万股；邓邦富将其所持有的公司 0.80%股份 40 万股按每股 1 元转让给邓建瑞；黄宏晋将其持有的公司 0.40%股权 20 万股按每股 1 元分别转让给鲍居龙 10 万股、乌鲁木齐泰德基业股权投资管理有限合伙企业 10 万股。2011 年 12 月 15 日，公司在襄樊市工商行政管理局办妥工商变更登记。

2012 年 5 月 19 日，公司召开 2012 年度第一次股东大会，会议决议通过：同意本公司与光大创业投资江阴有限公司（以下简称“光大基金”）投资合作的议案，即光大基金和自然人陆悦将以货币分别向本公司出资人民币 3,000 万元和 90 万元，认购并持有本公司 1,000 万股和 30 万股的股权，即 1,030 万元作为股本，上述出资占公司注册资本的 16.58%和 0.5%，剩余出资款 2,060 万元作为溢价计入资本公积。前述增资完成后，公司注册资本变更为 6,030 万元。同时，公司自然人股东陈建国、刘东、李如新、

高新建、肖世华、程燕、毛卫民、孙玉鸿等 8 人签署一致行动协议书，即前述八人为一致行动人，共持有本公司 47.02% 的股权。2012 年 6 月 28 日，前述增资事项已经众环海华会计师事务所有限公司出具众环验字（2012）047 号验资报告验证。2012 年 7 月 5 日，公司在襄阳市工商行政管理局办妥工商变更登记。

2015 年 11 月 2 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2016 年，根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请定向增发股票 470 万股，发行价格为 8 元/股，注册资本由 6,030 万元变更为人民币 6,500 万元，新增注册资本由申万宏源证券有限公司、华泰证券股份有限公司等九位股东认缴，其中计实收资本 470 万元，其余出资款 3,290 万元计资本公积。前述增资事项业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 1 月 26 日出具了众环验字（2016）010004 号验资报告验证。2016 年 3 月 25 日，公司已就增资事项办妥工商变更登记手续，公司统一社会信用代码为 91420600698027562Q。

根据公司 2016 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本不超过 364 万元，实际认缴注册资本 309 万元，变更后注册资本为人民币 6,809 万元。新增注册资本由潘非、何华等三十位自然人股东认缴，各股东合计出资 1,236 万元，其中计实收资本 309 万元，其余出资款 927 万元计资本公积。前述增资事项业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 11 月 7 日出具了众环验字（2016）010132 号验资报告验证。2017 年 1 月 17 日，公司在襄阳市工商行政管理局办妥工商变更登记。

2017 年 7 月 26 日，公司召开了 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈湖北追日电气股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案〉的议案》，公司以每股 3.5 元向认购人潘非、陈曼嘉、韩啸、刘昊洋、李恒杰、陈川苏、王栋、何华发行股票 1,191 万股，募集资金 4,168.5 万元。2017 年 9 月 29 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2017]000476 号《验资报告》，经审验，截至 2017 年 8 月 3 日，公司已收到认购对象缴纳的新增注册资本，股东以持有公司的债权合计 4,168.5 万元作价出资，按 1:3.50 的比例折合股份总额 1,191 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 1,191 万元，变更后的累计注册资本为人民币 8,000 万元。

2019 年 1 月 2 日，公司召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈湖北追日电气股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案〉的议案》，公司以每股 2.5 元的价格向认购人襄阳市汉江产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行股票 800 万股，募集资金 2,000 万元。2019 年 1 月 18 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2019]000033 号《验资报告》。经审验，截至 2019 年 1 月 11 日，公司已收到认购对象缴纳的新增注册资本，其中计股本 800 万元，其余出资款 1,200 万元计资本公积。变更后的累计注册资本为人民币 8,800 万元。

公司的基本组织架构：公司董事会下设有专家委员会（战略与技术委员会、薪酬与提名委员会、风控审计委员会）、审计部、基建指挥部、投融资部；CEO 领导经营层工作，执行总裁对 CEO 负责。经营层设置综合行政部、体系安全部、品管部、客户服务部、新能源公司、人力资源部、营销系统、技术中心、供应链与生产系统、上海公司、研究院、财务部、智慧能源部、法务外联部。

经过历年的增发及股权变动，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 8,800 万股，注册资本为 8,800 万元，注册地址：襄阳市高新区团山镇关羽路 59 号，公司股权较为分散，前十大股东持股比例较低，公司目前无控股股东及实际控制人。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司是一家多领域的电气电力设备生产制造商，主要产品包括新能源电动汽车充放电设备、储能逆变器、电能质量优化与控制装置、软启动控制装置等。

本公司的经营范围：光储充一体化系统、新能源发电设备、分布式微网发电、储能电源、检定装置、应用软件开发及其配套产品的设计、生产、销售、服务、系统集成与技术转让；电力工程、输配电工程、电力开发及施工工程、风电和光电工程、电力销售和供电服务、电力设施安装服务；建筑工程、地基与基础工程、土石方工程、结构工程、内外部装修装饰工程、供暖、照明、消防、防雷等安装工程、机电设备设计与安装工程、安装和维护一体化工程；电力设施承装、承修、承试、维修、检修；建筑劳务分包；通信及网络设计、施工；电动汽车充放电与换电设备、车载电源与电池管理系统、电动汽车零配件（不含发动机）、检定装置、应用软件开发及其配套产品的设计、生产、销售、服务、系统集成与技术转让；新能源发电与储能工程、新能源电动汽车充换电站、充换电运营管理及应用软件系统的设计、开发、投资、建设与运营管理；电能质量控制装置、软启动控制装置、电力电子设备、电气传动及控制设备、不间断电源、电气设备与热工自动控制系统的研制、生产、销售以及安装调试服务等；电工电料，低压电器，电线电缆，建筑材料，五金，仪表，机械设备及零配件（销售）；从事货物及技术的进出口业务。许可经营项目：电力供应【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 24 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 7 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海追日电气有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
岚县追日能源有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
湖北追日新能源科技有限公司	全资子公司	一级	80.00	80.00
湖北裕升生物科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
太原追日能源科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
襄阳市襄州裕升生物科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
广西来宾立得充新能源技术服务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

本公司及子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

（三） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（四） 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

（五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购

被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

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

4. 为合并发生的相关费用

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

（七）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或

合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的,形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和

权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账

面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

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

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该

金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

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

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信

用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

（3） 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

（4） 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

本公司期末对有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量 坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人为非银行，信用损失风险较高，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力与应收货款基本一致	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量 坏账准备

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险组合	除无显著收回风险款项之外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量 坏账准备
合并范围内关联方组合	无显著收回风险的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量 坏账准备

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，

结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险组合	除无显著收回风险款项之外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
合并范围内关联方组合	无显著收回风险的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

（十五） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、发出商品、库存商品、项目成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1） 低值易耗品采用一次转销法；
- （2） 包装物采用一次转销法。

（十六） 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

（十七） 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

（十八） 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险组合	除无显著收回风险款项之外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状

		况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
合并范围内关联方组合	无显著收回风险的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

（十九）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允

价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（二十） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	5	2.71
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	8	0-5	11.88-12.50
	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判

和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十一) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（二十三） 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

2. 无形资产的后继计量

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

（1） 使用寿命有限的无形资产

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

土地使用权按使用期限平均摊销；专有技术按 10 年期限平均摊销；财务、管理等各类软件按 3-5 年期限平均摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（二十四） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十五） 长期资产减值

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费用	3 年	-
技术服务费	3 年	-
其他	15 年	-

（二十六） 长期资产减值

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十七） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，

作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十九） 收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

3. 公司具体收入确认依据和方法

本公司销售收入主要包括光伏逆变器、电能质量类设备、软启动及成套设备、充电机成套设备等产品。

（1）本公司销售产品具体的收入确认方式为：①销售附有调试条件的产品时，在商品交付给买方并经调试合格时与产品相关的控制权转移，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；②销售其他产品时，在货物已经交付给买方时与产品相关的控制权转移，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）本公司承接的光伏电站工程，工程建设周期一般在半年左右，以完成工程试运行验收时视为控制权转移，即产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量

（三十） 合同成本

1. 合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本

是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

(三十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关的政府补助；与收益相关的政府补助

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

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

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

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

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

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

(三十三) 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	光伏组件，充电套设备等货物销售	13%	-
	工程施工	9%	-
	工程服务	6%	-
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	-
教育费附加	实缴流转税税额	3%	-
地方教育附加	实缴流转税税额	1.5%、2%	-
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	注 1

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
湖北追日电气股份有限公司	15%
上海追日电气有限公司	15%
岚县追日能源有限公司	25%
湖北追日新能源科技有限公司	25%
湖北裕升生物科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
太原追日能源科技有限公司	25%
襄阳市襄州裕升生物科技有限公司	25%
广西来宾立得充新能源技术服务有限公司	25%

注 1：除本公司及子公司上海追日电气有限公司所适用的所得税率为 15%外，其他子公司所得税率均为 25%。

（二） 税收优惠政策及依据

1、2020 年末，本公司及上海追日分别通过高新技术企业复审认定，分别取得编号为 GR202042003734 号和 GR202031001274 号的《高新技术企业证书》，2020 年至 2022 年度企业所得税继续享受 15%的优惠税率；

2、2011 年 10 月 13 日，财政部和国家税务总局下发《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%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。本公司生产、销售的产品中含有嵌入式软件，符合前述文件界定的软件产品，即征即退税额=当期嵌入式软件产品增值税应纳税额-当期嵌入式软件产品销售额×3%。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日。）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,901.95	14,608.75
银行存款	2,049,801.12	2,350,725.27
其他货币资金	31,612,487.56	29,312,465.07
合计	33,667,190.63	31,677,799.09
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	29,995,000.00	28,695,000.00
保函保证金	42,487.56	42,465.07
信用证保证金	1,575,000.00	575,000.00
合计	31,612,487.56	29,312,465.07

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
无风险银行承兑汇票组合	347,380.00	172,013.86
商业承兑汇票	-	-
合计	347,380.00	172,013.86

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	347,380.00	100.00	-	-	-
其中：无风险银行承兑汇票组合	347,380.00	100.00	-	-	-
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	347,380.00	100.00	-	-	-

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险银行承兑票据组合	347,380.00	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
合计	347,380.00	-	-

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	46,986,192.81	45,636,786.17
1—2年	10,377,115.98	28,637,890.86
2—3年	8,266,766.99	7,263,542.95
3—4年	5,896,475.24	7,088,713.63
4—5年	6,863,392.69	657,752.43
5年以上	1,098,755.67	4,978,095.59
小计	79,488,699.38	94,262,781.63
减：坏账准备	14,578,082.08	15,646,991.34
合计	64,910,617.30	78,615,790.29

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	79,488,699.38	100.00	14,578,082.08	16.60	64,910,617.30
其中：信用风险组合	79,488,699.38	100.00	14,578,082.08	16.60	64,910,617.30
合计	79,488,699.38	100.00	14,578,082.08	16.60	64,910,617.30

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	94,262,781.63	100.00	15,646,991.34	16.60	78,615,790.29
其中：信用风险组合	94,262,781.63	100.00	15,646,991.34	16.60	78,615,790.29
合计	94,262,781.63	100.00	15,646,991.34	16.60	78,615,790.29

4.按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 信用风险组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	46,986,192.81	2,349,309.64	5.00
1—2年	10,377,115.98	1,037,711.60	10.00
2—3年	8,266,766.99	1,653,353.40	20.00
3—4年	5,896,475.24	2,948,237.62	50.00
4—5年	6,863,392.69	5,490,714.15	80.00
5年以上	1,098,755.67	1,098,755.67	100.00
合计	79,488,699.38	14,578,082.08	16.60

5.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,646,991.34	-	1068909.26	-	-	14,578,082.08
其中：风险组合	15,646,991.34	-	1068909.26	-	-	14,578,082.08
合计	15,646,991.34	-	1068909.26	-	-	14,578,082.08

6.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
海南州鑫昇新能源科技有限公司	7,117,000.00	8.95	3,558,500.00
天门追日能源开发有限公司	4,388,499.00	5.52	877,699.80
Surpass Energy Pty Ltd	3,292,790.50	4.14	658,558.10
黑龙江金跃太阳能发电有限公司	2,586,570.00	3.25	2,069,256.00
四川中交信达谦和实业有限公司	2,554,155.00	3.21	510,831.00
合计	19,939,014.50	25.08	7,674,844.90

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,304,187.61	66.87	4,911,411.46	76.71
1至2年	2,248,681.71	28.35	329,202.37	5.14
2至3年	256,600.61	3.23	838,723.79	13.10
3年以上	122,783.74	1.55	323,138.00	5.05
合计	7,932,253.67	100.00	6,402,475.62	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	3,355,709.12	42.30

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,354,575.08	4,099,252.59
合计	6,354,575.08	4,099,252.59

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,713,542.68	413,475.18
1—2年	499,200.00	4,484,865.05
2—3年	3,117,450.63	78,907.05
3—4年	66,938.06	15,483,628.66

账龄	期末余额	期初余额
4—5年	15,372,321.61	6,643.00
5年以上		-
小计	22,769,452.98	20,467,518.94
减：坏账准备	16,414,877.90	16,368,266.35
合计	6,354,575.08	4,099,252.59

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,909,853.48	2,128,734.48
备用金借支	528,605.93	202,883.87
对非关联方的应收款项	20,086,196.13	17,695,290.94
其他	244,797.44	440,609.65
合计	22,769,452.98	20,467,518.94

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	22,769,452.98	16,414,877.90	6,354,575.08
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	22,769,452.98	16,414,877.90	6,354,575.08

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	20,467,518.94	16,368,266.35	4,099,252.59
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	20,467,518.94	16,368,266.35	4,099,252.59

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	18,044,721.61	79.25	15,344,721.61	85.04	2,700,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,724,731.37	20.75	1,070,156.29	22.65	3,654,575.08
其中：信用风险组合	4,724,731.37	20.75	1,070,156.29	22.65	3,654,575.08

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	22,769,452.98	100.00	16,414,877.90	72.09	6,354,575.08

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	18,104,721.61	88.46	15,404,721.61	85.09	2,700,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,362,797.33	11.54	963,544.74	40.78	1,399,252.59
其中：信用风险组合	2,362,797.33	11.54	963,544.74	40.78	1,399,252.59
合计	20,467,518.94	100.00	16,368,266.35	79.97	4,099,252.59

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳市德宇供应链有限公司	18,044,721.61	15,344,721.61	85.04	预计无法收回
合计	18,044,721.61	15,344,721.61	85.04	-

其他说明：湖北追日电气股份有限公司因债务纠纷对深圳市德宇供应链有限公司提起诉讼，上海市闵行区人民法院出具(2017)沪0112民初24653号民事判决书，判决湖北追日电气股份有限公司胜诉，保全深圳市德宇供应链有限公司270万资产，保全日期为2017年10月17日至2020年10月16日，截至2021年06月30日，该款项仍未收回。

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,713,542.68	85,677.13	5.00
1—2年	499,200.00	49,920.00	10.00
2—3年	1,617,450.63	323,490.13	20.00
3—4年	566,938.06	283,469.03	50.00
4—5年	327,600.00	327,600.00	80.00
5年以上	-	-	-
合计	4,724,731.37	1,070,156.29	22.65

7. 本报告期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市德宇供应链有限公司	对非关联方的应收款项	18,044,721.61	3至4年	79.25	15,344,721.61
老河口追日光伏发电有限公司	对非关联方的应收款项	932,920.00	1至2年	4.10	186,584.00
北京追日电气有限公司	对非关联方的应收款项	585,479.00	1至2年	2.57	117,095.80
杭州追日电气有限公司	对非关联方的应收款项	234,202.90	1年以内、1至2年	1.03	23,420.29
阳曲县追日能源科技有限公司	对非关联方的应收款项	221,200.00	1至2年	0.97	22,120.00
合计	-	20,018,523.51	-	87.92	15,693,941.70

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,404,544.30	-	19,404,544.30	19,415,231.69	-	19,415,231.69
低值易耗品	87,276.33	-	87,276.33	62,616.04	-	62,616.04
在产品	7,973,359.59	-	7,973,359.59	4,245,931.29	-	4,245,931.29
库存商品	44,241,753.49	-	44,241,753.49	43,596,281.81	-	43,596,281.81
项目成本	9,627,997.49	-	9,627,997.49	6,165,607.06	-	6,165,607.06
合计	81,334,931.20	-	81,334,931.20	73,485,667.89	-	73,485,667.89

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,235,726.25	1,104,338.50
预缴税费	-	-
合计	1,235,726.25	1,104,338.50

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	169,944,967.32	167,036,693.58
固定资产清理	-	-
合计	169,944,967.32	167,036,693.58

(一) 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	电子设备	合计
----	--------	------	------	------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	86,893,617.68	119,470,534.49	902,157.63	2,498,052.95	209,764,362.75
2. 本期增加金额		10,456,842.28		47,947.08	10,504,789.36
购置		10,456,842.28		47,947.08	10,504,789.36
工程施工转入					
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	86,893,617.68	129,927,376.77	902,157.63	2,546,000.03	220,269,152.11
二. 累计折旧					
1. 期初余额	12,236,565.67	28,020,669.08	791,421.32	1,679,013.10	42,727,669.17
2. 本期增加金额	1,058,290.92	6,511,487.95	20,045.80	6,690.95	7,596,515.62
本期计提	1,058,290.92	6,511,487.95	20,045.80	6,690.95	7,596,515.62
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
处置子公司	-	-	-	-	-
4. 期末余额	13,294,856.59	34,532,157.03	811,467.12	1,685,704.05	50,324,184.79
三. 减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	73,598,761.09	95,395,219.74	90,690.51	860,295.98	169,944,967.32
2. 期初账面价值	74,657,052.01	91,449,865.41	110,736.31	819,039.85	167,036,693.58

2. 固定资产的其他说明

固定资产受限：

湖北追日电气股份有限公司与中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行签订了编号为42100620190000391 的最高额抵押合同，以湖北追日电气股份有限公司的工业用房、工业用地为上述贷款抵押，截止 2021 年 06 月 30 日上述抵押物仍属于受限资产。

注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,780,712.18	24,908,385.22

项目	期末余额	期初余额
工程物资	-	-
合计	28,780,712.18	24,908,385.22

(一) 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
襄轴西路新厂区二期工程	28,780,712.18	-	28,780,712.18	24,908,385.22	-	24,908,385.22
合计	28,780,712.18	-	28,780,712.18	24,908,385.22	-	24,908,385.22

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
襄轴西路新厂区二期工程	24,908,385.24	3,872,326.94	-	-	28,780,712.18
合计	24,908,385.24	3,872,326.94	-	-	28,780,712.18

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
襄轴西路新厂区二期工程	12,000.00	50.00	50.00	-	-	-	自有资金
岚县 20MW 项目	4,200.00	96.58	100.00	-	-	-	自有资金
合计	12,000.00	-	-	-	-	-	-

注释10. 无形资产**1. 无形资产情况**

项目	专利权	土地使用权	办公软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	4,404,394.80	39,462,694.11	5,820,127.95	49,687,216.86
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	4,404,394.80	39,462,694.11	5,820,127.95	49,687,216.86
二. 累计摊销				
1. 期初余额	1,513,230.15	6,585,782.56	2,818,369.84	10,917,382.55
2. 本期增加金额	128,163.48	394,626.96	287,988.40	810,778.84
本期计提	128,163.48	394,626.96	287,988.40	810,778.84
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	1,641,393.63	6,980,409.52	3,106,358.24	11,728,161.39

项目	专利权	土地使用权	办公软件	合计
三. 减值准备				
1. 期初余额	1,013,675.00	-	-	1,013,675.00
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	1,013,675.00	-	-	1,013,675.00
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	1,749,326.17	32,482,284.59	2,713,769.71	36,945,380.47
2. 期初账面价值	1,877,489.65	32,876,911.55	3,001,758.11	37,756,159.31

无形资产受限：

湖北追日电气股份有限公司与中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行签订了编号为42100620190000391 的最高额抵押合同，以湖北追日电气股份有限公司的工业用房、工业用地为上述贷款抵押，截止 2021 年 06 月 30 日上述抵押物仍属于受限资产。

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
上海办公楼装修款	1,490,897.14	-	253,432.98	-	1,237,464.16
技术服务费	1,070,000.00	-	535,000.00	-	535,000.00
合计	2,560,897.14	-	788,432.98	-	1,772,464.16

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	32,114,822.86	4,817,223.43	36,252,538.70	5,104,808.29
内部交易未实现利润	11,549,235.73	1,732,385.36	8,895,894.87	1,486,435.48
递延收益	29,641,693.49	4,446,254.02	22,548,808.77	3,382,321.32
合计	73,305,752.09	10,995,862.81	67,697,242.34	9,973,565.09

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
保证借款	-	3,000,000.00
抵押+保证借款	38,000,000.00	44,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00

项目	2021年06月30日	2020年12月31日
未到期应付利息	-	96,136.80
合计	48,000,000.00	57,096,136.80

短期借款分类的说明：

(1) 保证借款：

2020年5月14日，本公司向上海银行股份有限公司闸北支行贷款300万元，借款期限自2020年5月19日至2021年5月19日止，合同编号为218200054。2020年5月14日，潘非与上海银行股份有限公司闸北支行签订了编号为DB218200054号借款合同为上述贷款提供担保；截止2021年06月30日，该项借款已归还，余额为0万元。

(2) 抵押+保证借款：

① 2020年6月8日，公司向中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行贷款600万元，借款期限自2020年6月8日至2021年6月7日止，合同编号为42010120200002111，截止2020年12月31日，该项借款余额为600万；

② 2020年5月11日，公司向中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行贷款500万元，借款期限自2020年5月11日至2021年5月10日止，合同编号为42010120200001911，截止2020年12月31日，该项借款余额为500万；

③ 2020年11月27日，公司向中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行贷款700万元，借款期限自2020年11月27日至2021年11月26日止，合同编号为42010120200005934，截止2020年12月31日，该项借款余额为700万；

④ 2020年4月15日，公司向中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行贷款800万元，借款期限自2020年4月15日至2021年4月14日止，合同编号为42010120200001449，截止2020年12月31日，该项借款余额为800万；

⑤ 2020年11月4日，公司向中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行贷款600万元，借款期限自2020年11月4日至2021年11月3日止，合同编号为42010120200005592，截止2020年12月31日，该项借款余额为600万；

⑥ 2020年8月12日，公司向中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行贷款600万元，借款期限自2020年8月12日至2021年8月11日止，合同编号为42010120200003807，截止2020年12月31日，该项借款余额为600万；

2019年2月28日，潘非、李如新、陈建国、刘东、高建新、肖世华、程燕、毛卫民、孙玉鸿、何华与中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行签订了最高额保证合同，在保证额度7000万元内为上述抵押+担保借款提供担保。

潘非、陈建国、刘东、李如新、高建新、肖世华、程燕、毛卫民、孙玉鸿、何华与中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行签订了编号为42100520190000616最高额担保合同为上述抵押+担保借款提供最高额担保。2019年1月21日，公司与中国农业银行股份有限公司襄阳高新区支行签订了编号为

42100620190000391 的最高额抵押合同，在抵押额度 6000 万元内为上述抵押+担保借款提供抵押担保。抵押期限为 2019 年 1 月 21 日至 2022 年 1 月 21 日，抵押物为公司名下位于高新区关羽路 59 号，房产证号为 420606011006 GB00016 F00070001 等的 7 户房产。截止 2021 年 06 月 30 日，上述 5 笔抵押+保证借款均在该抵押额度内，上述抵押物仍属于受限资产。

(3) 质押借款

2021 年 3 月 28 日，公司向湖北襄阳农村商业银行股份有限公司贷款 1000 万元，借款期限自 2021 年 3 月 28 日至 2022 年 3 月 27 日止，合同编号为“追日电气借 2020”。2018 年 2 月 24 日，公司与湖北襄阳农村商业银行股份有限公司签订最高额质押合同，质押物为：湖北追日电气股份有限公司商标：注册号第 1346193 号、第 14276615 号、第 1982739 号、第 3796751 号、第 21406462 号、第 21406463 号。质押合同所担保的主债权最高余额为 4000 万元，合同担保期限自 2021 年 2 月 24 日至 2022 年 5 月 26 日止，2021 年 3 月 28 日所借借款 1000 万元在该担保余额内。截至 2021 年 06 月 30 日，该项借款余额为 1000 万元。

注释14. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	59,990,000.00	28,890,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	59,990,000.00	28,890,000.00

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	21,826,992.91	26,923,478.14
应付工程款	51,033,953.53	62,950,106.69
合计	72,860,946.44	89,873,584.83

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
株洲麦格米特电气有限责任公司	2,042,455.79	未结算
常州益鑫新能源科技有限公司	3,229,100.00	未结算
合计	5,271,555.79	

注释16. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	29,296,704.28	27,101,683.24	-
合计	29,296,704.28	27,101,683.24	-

注释17. 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
短期薪酬	973,151.60	11,091,448.91	11,451,018.20	613,582.31
离职后福利-设定提存计划	-	74,462.50	74,462.50	-
辞退福利	-	97,172.00	97,172.00	-
合计	973,151.60	11,263,083.41	11,622,652.70	613,582.31

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
工资、奖金、津贴和补贴	931,773.20	8,824,468.38	9,144,334.16	611,907.42
职工福利费	1,674.89	95,933.00	95,933.00	1,674.89
社会保险费	12,220.51	1,025,076.35	1,037,296.86	0.00
住房公积金	27,483.00	308,769.40	336,252.40	0.00
工会经费和职工教育经费	-	27,105.91	27,105.91	-
合计	973,151.60	10,281,353.04	10,640,922.33	613,582.31

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
基本养老保险	-	71,501.30	71,501.30	-
失业保险费	-	2,961.20	2,961.20	-
合计	-	2,929,701.91	2,929,701.91	-

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,796,170.49	7,535,224.18
企业所得税	0.00	14,539.33
个人所得税	27,983.96	48,978.39
城市维护建设税	259,300.12	653,580.48
教育费附加	120,700.88	288,047.92
地方教育附加	80,467.26	28,587.88
印花税	13,948.80	30,005.04
房产税	199,481.50	900,500.96
车船使用税	1,127.06	1,127.06
土地使用税	640,871.71	538,786.61
其他	0.00	59,414.64
合计	5,140,051.78	10,098,792.49

注释19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	42,337,362.53	46,205,551.19
合计	42,337,362.53	46,205,551.19

(一) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
非关联方往来	3,505,865.49	1,814,858.60
代收代付款	1,376,069.37	1,250,950.41
保证金	1,865,000.00	2,191,629.48
借款本金	35,528,041.43	40,862,836.41
其他	62,386.24	85,276.29
合计	42,337,362.53	46,205,551.19

注释20. 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	615,000.00	1,230,000.00
合计	615,000.00	1,230,000.00

一年内到期的非流动负债说明：

信用借款：2019年9月24日，本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了编号为QYDJ2019092408702的借款合同，贷款金额为246万元，借款年利率12.24%，借款期限自2019年9月24日至2021年9月23日止，截止2021年06月30日，该项借款余额为61.5万元。

注释21. 其他流动负债

项目	2021年06月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税	6,010,325.86	9,026,529.09	-
合计	6,010,325.86	9,026,529.09	-

注释22. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	23,954,182.51	-	1,109,383.73	22,844,798.78	详见表1
合计	23,954,182.51	-	1,109,383.73	22,844,798.78	-

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型电力电子器件产业化专项项目资金（有源电力滤波与动态补偿装置的研发与产业化，注1）	2,700,000.00	-	-	300,000.00	-	-	2,400,000.00	与资产相关
2012年省低碳经济发展专项资金项目资金（并网逆变器示范项目，注2）	540,000.00	-	-	60,000.00	-	-	480,000.00	与资产相关
2013年第一批中央预算内投资计划-战略性新兴产业（能源）资金（兆瓦级光伏逆变器研发平台项目，注3）	3,784,500.00	-	-	420,500.00	-	-	3,364,000.00	与资产相关
2013年支持企业发展专项资金（SPG-MW级逆变控制器产业化技术改造项目，注4）	900,000.00	-	-	100,000.00	-	-	800,000.00	与资产相关
企业发展奖励资金（注5）	14,119,682.51	-	-	168,883.73	-	-	13,950,798.78	与资产相关
襄阳高新材料局科技创新平台项目建设经费（注6）	300,000.00	-	-	-	-	-	300,000.00	与资产相关
襄阳高新区科技局划拨新能源微电网逆变续能及电能质量控制技术开发-直流充电装置研发及产业化项目（注7）	100,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00	与资产相关
襄财建发201720号，鄂财建发201733号（DC1500V光伏逆变器研发及产业化）项目（注8）	960,000.00	-	-	60,000.00	-	-	900,000.00	与资产相关
2017年科技计划项目光伏储能逆变器及一体化微网储能电站的研发襄阳高新材料局拨款（注9）	550,000.00	-	-	-	-	-	550,000.00	与资产相关
合计	23,954,182.51	-	-	1,109,383.73	-	-	22,844,798.78	

注1：2011年，根据湖北省发展和改革委员会下发的（鄂发改高技[2011]771号）关于《下达新型电力电子器件产业化专项项目资金的通知》，相关补助的资金投向为有源电力滤波与动态补偿装置的研发与产业化，用于建设生产厂房及相关配套设施、新增生产及研发设备等。本公司于2012年收到相关拨款600万元，认定为与资产相关的政府补助，在相关资产投入使用时按其使用年限摊销。

注2：2012年，根据襄阳市发展和改革委员会下发的（襄发改环资[2012]620号）《关于下达省低碳经济发展专项资金项目资金的通知》，相关补助的投向为并网逆变器示范项目，用于购置设备等。本公司于2012年收到相关拨款120万元，认定为与资产相关的政府补助，在相关资产投入使用时按其使用年限摊销。

注3：2013年，根据国家发展和改革委员会下发的发（展投资[2013]1029号）《关于下达战略性新兴产业（能源）2013年第一批中央预算内投资计划的通知》，相关补助的投向用于兆瓦级光伏逆变器研发平台项目，即新建试制车间及购置研发设备等。本公司于2013年收到相关拨款841万元，认定为与资

产相关的政府补助，在相关资产投入使用时按其使用年限摊销。

注 4：2013 年，根据湖北省财政厅下发的（鄂财企发[2013]111 号）《关于下达支持企业发展专项资金（工业转型升级专项资金）的通知》，相关补助的投向用于 SPG-MW 级逆变控制器产业化技术改造项，即在公司预留地内新建厂房、进行配套建设并购置设备等。本公司于 2013 年收到相关拨款 200 万元，认定为与资产相关的政府补助，在相关资产投入使用时按其使用年限摊销。

注 5：2014 年，根据襄阳高新区财政局下发的（襄高财发[2014]15 号）《关于拨付湖北追日电气股份公司产业发展资金的通知》，依据襄阳高新区管委会与湖北追日电气股份公司签订的《项目进区补充协议》及管委会相关政策规定，公司产业发展资金主要用于厂房建设及设备购置支出等固定资产投资。本公司在 2012 年、2013 年、2014 年分别收到襄阳市财政局拨款，款项性质均为企业发展奖励资金，金额分别为 870.75 万元、200 万元、600 万元共计 1,670.75 万元，认定为与资产相关的政府补助，在相关资产投入使用时按其使用年限摊销。

注 6：2016 年 2 月，公司收到襄阳高新区科技局科技创新平台项目建设经费 30 万元，该款项用于襄州追日 30MWp 农业大棚并网光伏电站系统应用示范项目，认定为与资产相关的政府补助，在相关资产投入使用时按其使用年限摊销。截至财务报表日，该项目尚在筹建阶段。

注 7：2017 年 7 月，公司收到襄阳高新区科技局科技创新平台项目建设经费 10 万元，该款项用于新能源微电网逆变续能及电能质量控制技术开发-直流充电装置研发及产业化项目，认定为与资产相关的政府补助，在相关资产投入使用时按其使用年限摊销。截至财务报表日，该项目尚在筹建阶段。

注 8：2017 年 6 月，根据国家发展和改革委员会下发的发襄财建发 2017 20 号，鄂财建发 2017 33 号文件，相关补助的投向用于 DC1500V 光伏逆变器研发及产业化项目，收到相关拨款 120 万元，认定为与资产相关的政府补助，在相关资产投入使用时按其使用年限摊销。

注 9：2018 年 12 月，公司收到襄阳高新区科技局 2017 年科技计划项目光伏储能逆变器及一体化微网储能电站的研发项目资金 55 万，该款项用于光伏储能逆变器及一体化微网储能电站得研发，认定为与资产相关的政府补助，截至财务报表日，该项目尚在筹建阶段。

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 2,218,767.46 元。

注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,000,000.00	-	-	-	-	-	88,000,000.00

注释24. 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（股本溢价）	113,016,881.18	-	-	113,016,881.18
合计	113,016,881.18	-	-	113,016,881.18

注释25. 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	10,188,460.50	-	-	10,188,460.50
合计	10,188,460.50	-	-	10,188,460.50

注释26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-67,274,214.16	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	—
调整后期初未分配利润	-67,274,214.16	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,582,161.57	—
减：提取法定盈余公积	-	—
提取任意盈余公积	-	—
提取储备基金	-	—
提取企业发展基金	-	—
利润归还投资	-	—
提取职工奖福基金	-	—
提取一般风险准备	-	—
应付普通股股利	-	—
转为股本的普通股股利	-	—
优先股股利	-	—
对其他的其他分配	-	—
利润归还投资	-	—
其他利润分配	-	—
加：盈余公积弥补亏损	-	—
设定受益计划变动额结转留存收益	-	—
其他综合收益结转留存收益	-	—
所有者权益其他内部结转	-	—
期末未分配利润	-64,692,052.59	—

注释27. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,234,806.20	43,055,643.37	32,702,946.42	25,646,464.09
其他业务	4,406,345.88	1,932,623.30	3,972,720.27	1,742,610.87
合计	69,234,806.20	43,055,643.37	32,702,946.42	25,646,464.09

2. 合同产生的收入情况

合同分类	销售业务	合计
一、商品类型		
光伏逆变器	1,930,114.36	1,930,114.36
电能质量类设备	13,017,429.05	13,017,429.05
软起动及成套设备	20,138,785.34	20,138,785.34
充电机成套设备	24,562,358.23	24,562,358.23
售电	9,586,119.22	9,586,119.22
合计	69,234,806.20	69,234,806.20
二、按经营地区分类		
内销	69,234,806.20	69,234,806.20
出口	-	-
合计	69,234,806.20	69,234,806.20
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	69,234,806.20	69,234,806.20
在某一时段内转让	-	-
合计	69,234,806.20	69,234,806.20

3. 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
国网山西省电力公司	8,541,616.14	11.60
爱笛美斯供应链物流（深圳）有限公司	7,387,610.62	10.03
一汽丰田汽车销售有限公司	3,501,773.60	4.76
首都机场集团公司	3,449,805.03	4.68
昆明长水国际机场有限公司	2,534,519.19	3.44
合计	25,415,324.58	34.51

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	259,300.12	60,848.03
教育费附加	120,700.88	26,077.73
地方教育附加	80,467.26	15,586.06
印花税	13,948.80	38,325.69
房产税	199,481.50	227,978.86
车船使用税	1,127.06	3,360.00
土地使用税	811,284.10	205,210.12
其他	-	-
合计	1,486,309.72	577,386.49

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,131,694.66	4,116,432.08
差旅费	1,431,026.02	814,359.03
办公费	76,529.20	58,475.32
运输装卸费	0.00	569,072.96
物料消耗	0.00	2,846.58
服务费	1,931,403.69	1,601,633.70
交际应酬费	522,578.68	187,193.65
会务费	283,777.29	179,127.90
广告宣传费	242,507.21	172,926.99
市场推广费	1,255,573.38	637,067.49
其他	17,705.16	20,877.80
合计	10,892,795.29	8,360,013.50

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,007,867.56	3,796,711.38
差旅费	145,652.51	100,018.58
办公费	338,603.29	444,677.98
检测认证费	0.00	0.00
交际应酬费	287,317.38	102,512.97
租赁费	83,128.71	201,816.99
无形资产摊销	714,527.52	715,524.69
长期待摊费用摊销	148,432.98	148,432.98
折旧费用	1,005,928.13	1,994,198.77
会务费	7,597.04	4,361.65
中介机构费	1,811,070.49	1,954,448.01
存货盘亏		
其他	357,658.24	210,931.18
合计	8,907,783.85	9,673,635.18

注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料、燃料和动力费	416,067.52	204,838.34
直接人工费	2,201,886.69	1,536,528.05
折旧、租赁及维护费	272,770.06	1,009,467.67
中间试验、调试及检验费	172,288.97	526,376.94

项目	本期发生额	上期发生额
成果论证、验收及评估费	1,295,874.41	502,630.88
委托研制费	703,925.00	116,000.00
其他	109,602.35	124,584.86
合计	5,172,415.00	4,020,426.74

注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,782,622.92	1,374,520.02
减：利息收入	2,361,071.52	1,732,492.15
汇兑损益	56,824.52	33,939.10
银行手续费	18,224.40	72,213.54
其他	177,860.00	126,248.23
计	2,674,460.32	-125,571.26

注释33. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,109,383.73	1,471,801.37
合计	1,109,383.73	1,471,801.37

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
有源电力滤波与动态补偿装置的研发与产业化项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关
并网逆变器示范项目	60,000.00	60,000.00	与资产相关
兆瓦级光伏逆变器研发平台项目	420,500.00	420,500.00	与资产相关
SPG-MW 级逆变控制器产业化技术改造项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
企业发展奖励资金	168,883.73	167,551.87	与资产相关
襄财建发光伏逆变器研发及产业化	60,000.00	60,000.00	与收益相关
专利资助资金		3,667.50	与收益相关
襄阳市经济和信息化奖励		10,000.00	与收益相关
襄阳高新区团山镇财政所土地出让金奖励		100,000.00	与收益相关
软件退税		190,000.00	与收益相关
襄阳市科学技术局授权发明专利奖励		60,082.00	与收益相关
			与收益相关
合计	1,109,383.73	1,471,801.37	

注释34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,022,297.71	-1,906,708.50
合计	-1,022,297.71	-1,906,708.50

注释35. 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
其他	979,725.18	4,762,747.70	1,549,465.61
合计	979,725.18	4,762,747.70	1,549,465.61

注释36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	-	-
其他	-	100,000.00	-
合计	-	100,000.00	-

注释37. 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	48,366.20	15,830.62
递延所得税费用	-	-133,323.13
合计	48,366.20	-117,492.51

注释38. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	34,692,063.36	92,782,552.30
政府补助	378,000.00	1,431,367.38
利息收入	2,566,649.24	1,732,492.15
租赁收入	-	-
其他	935,628.29	762,109.68
合计	38,572,340.89	96,708,521.51

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	55,256,433.99	92,378,393.94
银行手续费	2,116,623.46	1,374,520.02
期间费用	8,420,325.38	11,616,157.16
承兑贴现	836,824.52	-

项目	本期发生额	上期发生额
合计	66,630,207.35	105,369,071.12

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	9,550,000.00	-
合计	9,550,000.00	-

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	6,660,000.00	-
合计	6,660,000.00	-

注释39. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	2,582,161.57	-4,671,705.26
加：信用减值损失	-1,022,297.71	-2,148,647.85
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,596,515.62	6,257,770.89
无形资产摊销	810,778.84	985,178.62
长期待摊费用摊销	788,432.98	415,932.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	2,674,460.32	-125,571.26
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-1,022,297.71	-133,323.13
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-15,849,263.31	-20,190,044.59
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	4,532,482.32	8,853,626.10
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	3,726,423.90	4,164,984.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,817,396.82	-6,591,798.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,054,703.07	2,364,517.46
减：现金的期初余额	2,365,334.02	6,621,139.43
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	-310,630.95	-4,256,621.97

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	2,054,703.07	2,364,517.46
其中：库存现金	4,901.95	16,683.58
可随时用于支付的银行存款	2,049,801.12	2,347,833.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,054,703.07	2,364,517.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

注释40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	31,612,487.56	银行承兑汇票的保证金、信用证保证金
固定资产-房屋建筑物	57,509,512.19	用作银行借款抵押
无形资产-土地使用权	26,233,201.14	用作银行借款抵押
合计	115,355,200.89	-

注释41. 外币货币性项目

1. 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	13.81	-	68.87
其中：美元	1.15	6.4601	7.43
澳大利亚元	12.66	4.8528	61.44

注释42. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
--------	-------	-----------	----

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			- 详见附注五注释 24
计入其他收益的政府补助	1,109,383.73	1,109,383.73	详见附注五注释 33
合计	1,109,383.73	1,109,383.73	-

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海追日电气有限公司	上海	上海	电气设备销售、研发等	100.00	-	同一控制企业合并
岚县追日能源有限公司	山西	山西岚县	太阳能光伏发电等	100.00	-	设立
湖北追日新能源科技有限公司	湖北	湖北襄阳	太阳能电站项目设计、开发、建设、运营、管理等	100.00	-	设立
湖北裕升生物科技有限公司	湖北	湖北襄阳	生物工程领域内的技术研发及技术服务等	100.00	-	设立
太原追日能源科技有限公司	山西	山西太原	光伏发电项目的建设；光伏发电产品研发、销售及技术推广等	100.00	-	设立
襄阳市襄州裕升生物科技有限公司	湖北	湖北襄阳	生物工程领域内的技术研发及技术服务等	-	100.00	设立
广西来宾立得充新能源技术服务有限公司	广西	广西来宾	光伏集成系统的运用，新能源技术开发与应用	-	100.00	非同一控制企业合并

八、 与金融工具相关的风险披露

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存

款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2021 年 06 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	79,488,699.38	14,578,082.08
其他应收款	22,769,452.98	16,414,877.90
合计	102,258,152.36	30,992,959.98

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2021 年 06 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2021 年 06 月 30 日					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
非衍生金融负债	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	48,000,000.00	-	-	-	48,000,000.00
应付票据	-	59,990,000.00	-	-	-	59,990,000.00
应付账款	-	35,651,497.20	12,368,521.08	21,054,623.81	3,786,304.35	72,860,946.44
其他应付款	-	13,901,838.17	943,867.54	17,850,418.33	9,641,238.49	42,337,362.53
一年内到期的非流动负债	-	615,000.00	-	-	-	615,000.00
长期借款	-	-	-	-	-	0.00
非衍生金融负债小计	-	158,158,335.37	13,312,388.62	38,905,042.14	13,427,542.84	223,803,308.97
合计	-	158,158,335.37	13,312,388.62	38,905,042.14	13,427,542.84	223,803,308.97

续：

项目	2020 年 12 月 31 日					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
非衍生金融负债	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	57,096,136.80	-	-	-	57,096,136.80
应付票据	-	28,890,000.00	-	-	-	28,890,000.00
应付账款	-	44,296,370.10	10,730,000.19	29,057,905.87	5,789,308.67	89,873,584.83

项目	2020年12月31日					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
其他应付款	-	13,906,803.55	646,457.84	17,950,032.21	12,641,498.51	45,144,792.11
一年内到期的非流动负债	-	1,232,927.40	-	-	-	1,232,927.40
长期借款	-	-	-	-	-	-
非衍生金融负债小计	-	145,422,237.85	11,376,458.03	47,007,938.08	18,430,807.18	222,237,441.14
合计	-	145,422,237.85	11,376,458.03	47,007,938.08	18,430,807.18	222,237,441.14

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

公司股权较为分散，前十大股东持股比例较低，公司目前无控股股东及实际控制人。

最终控制层面持股5%以上股东的情况：

股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
潘非	13,350,000	15.17
陈建国	10,591,000	12.04
光大创业投资江阴有限公司	10,000,000	11.36
襄阳市汉江产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,000,000	9.09

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
潘非	股东，董事长，总经理
陈建国	股东，董事
李如新	股东、董事、财务负责人
孙玉鸿	股东、董事
肖世华	股东、监事会主席
高新建	股东、监事
毛卫民	股东、职工监事
何华	股东、副总经理、全资子公司总经理
杨勇	股东，董事会秘书，副总经理
陈曼嘉	股东，副总经理
上海襄江投资有限公司	董事长为陈建国

(四) 关联方交易

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

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘非、陈建国、刘东、李如新、高新建、肖世华、程燕、毛卫民、孙玉鸿、何华	湖北追日电气股份有限公司	70,000,000.00	40,000,000.00	2019/2/21	2022/2/21	否
潘非	上海追日电气有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	2020/1/23	2021/1/22	是
合计	-	76,000,000.00	46,000,000.00	-	-	-

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
高新建	38,510,970.71	2015年12月	无固定期限	-
陈建国	5,140,000.00	2015年12月	无固定期限	-
李如新	1,985,000.00	2015年12月	无固定期限	-
刘东	1,970,000.00	2015年12月	无固定期限	-
肖世华	1,125,000.00	2015年12月	无固定期限	-
邓建瑞	625,000.00	2015年12月	无固定期限	-
裘晓民	520,000.00	2015年12月	无固定期限	-
毛卫民	350,000.00	2015年12月	无固定期限	-
孙玉鸿	350,000.00	2015年12月	无固定期限	-

关联方拆入资金说明：

注 1、本公司与关联股东高新建签订了《借款框架协议》，协议约定高新建每年借给本公司款项用于公司周转使用，合同无利息且未约定借款期限。

注 2、关联方股东无偿借款情况：

2014年5月，公司与关联股东陈建国、高新建、刘东、李如新、肖世华、孙玉鸿、程燕、毛卫民、何华等九人分别签订了《借款协议》，向上述股东分别借入本金 514 万、173.50 万、197 万、198.50 万、112.50 万、35 万、80 万、35 万、22.50 万，共计人民币 1,368 万元，借款期限暂定为 18 个月，按央行同期贷款利率计息，逾期还款则在央行同期贷款利率基础上加收 20%的利息。

2015年12月，因《借款协议》已到期，上述关联方借款人分别与公司签订了《借款补充协议》，将原暂定的借款期限 18 个月更改为无固定期限，借款利率仍按央行同期贷款利率计息。

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	高新建	32,388,770.35	31,645,970.71
	陈建国	-	1,540,000.00
	刘东	445,000.00	835,000.00
	李如新	452,500.00	992,500.00
	肖世华	212,500.00	562,500.00
	毛卫民	-	125,000.00
	何华	-	79,500.00
	汪富海	-	90,000.00
	邓建瑞	82,500.00	222,500.00
	郭华民	-	90,000.00
	裘晓民	95,000.00	180,000.00
	鲍居龙	-	35,000.00
	孙玉鸿	50,000.00	125,000.00
	刘正凯	-	90,000.00
	陈继樊	-	44,500.00
	戴学安	-	15,000.00
	张世平	-	5,500.00
	张欢	-	35,000.00
	合计	33,726,270.35	36,712,970.71

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

截至资产负债表日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	10,295,432.91	33,098,069.28
1—2年	12,611,932.73	22,575,839.08
2—3年	1,515,749.91	5,993,121.04
3—4年	7,189,970.00	3,700,843.63
5年以上	149,356.17	132,816.27
小计	31,762,441.72	65,667,174.30
减：坏账准备	5,648,456.07	7,234,271.41
合计	26,113,985.65	58,432,902.89

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	31,762,441.72	100.00	5,648,456.07	17.78	26,113,985.65
其中：信用风险组合	31,762,441.72	100.00	5,648,456.07	17.78	26,113,985.65
合计	31,762,441.72	100.00	5,648,456.07	17.78	26,113,985.65

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	65,667,174.30	100.00	7,234,271.41	11.02	58,432,902.89
其中：信用风险组合	65,667,174.30	100.00	7,234,271.41	11.02	58,432,902.89
合计	65,667,174.30	100.00	7,234,271.41	11.02	58,432,902.89

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 风险组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,595,432.91	879,771.65	5.00
1—2年	2,611,932.73	261,193.27	10.00
2—3年	4,315,749.91	863,149.98	20.00
3—4年	7,189,970.00	3,594,985.00	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	49,356.17	49,356.17	100.00
合计	31,762,441.72	5,648,456.07	17.78

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,585,815.34元。

5. 本报告期实际核销的应收账款

本报告期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
海南州鑫昇新能源科技有限公司	7,117,000.00	22.41	3,558,500.00
天门追日能源开发有限公司	4,388,499.00	13.82	877,699.80
四川中交信达谦和实业有限公司	2,554,155.00	8.04	510,831.00
西藏东旭电力工程有限公司	1,199,382.38	3.78	239,876.48
南阳富达鸭河荒山光伏电站有限公司	1,000,000.00	3.15	50,000.00
合计	16,259,036.38	51.19	5,236,907.28

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,388,895.61	5,656,407.02
合计	5,388,895.61	5,656,407.02

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,454,898.01	1,628,474.13
1—2年	1,741,973.00	1,426,700.00
2—3年	18,044,721.61	2,245,080.00
3—4年	-	16,954,721.61
4—5年	-	6,643.00
5年以上	-	-

账龄	期末余额	期初余额
小计	21,241,592.62	22,261,618.74
减：坏账准备	15,852,697.01	16,605,211.72
合计	5,388,895.61	5,656,407.02

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	309,853.00	390,000.00
备用金借支	528,605.93	154,399.14
往来款	19,859,136.25	21,335,549.05
对关联方的应收款项	499,200.00	-
其他	44,797.44	381,670.55
合计	21,241,592.62	22,261,618.74

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	21,241,592.62	15,852,697.01	5,388,895.61
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	21,241,592.62	15,852,697.01	5,388,895.61

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	22,261,618.74	16,605,211.72	5,656,407.02
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	22,261,618.74	16,605,211.72	5,656,407.02

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	18,044,721.61	84.95	15,344,721.61	85.04	2,700,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,196,871.01	15.05	507,975.40	15.89	2,688,895.61
其中：信用风险组合	3,196,871.01	49.47	507,975.40	15.89	2,688,895.61
合计	21,241,592.62	100.00	15,852,697.01	74.63	5,388,895.61

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	18,104,721.61	81.33	15,404,721.61	92.77	2,700,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,156,897.13	18.67	1,200,490.11	7.23	2,956,407.02
其中：信用风险组合	4,156,897.13	18.67	1,200,490.11	7.23	2,956,407.02
合计	22,261,618.74	100.00	16,605,211.72	74.59	5,656,407.02

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市德宇供应链有限公司	18,044,721.61	15,344,721.61	85.04	预计无法收回
合计	18,044,721.61	15,344,721.61	85.04	-

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,454,898.01	72,744.90	5.00
1—2年	499,200.00	49,920.00	10.00
2—3年	932,920.00	186,584.00	20.00
3—4年	163,853.00	81,926.50	50.00
4—5年	146,000.00	116,800.00	80.00
5年以上			100.00
合计	3,196,871.01	507,975.40	15.89

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳德宇供应链有限公司	对非关联方的应收款项	18,044,721.61	3至4年	84.95	15,344,721.61
老河口追日光伏发电有限公司	对关联方的应收款项	932,920.00	3至4年	4.39	186,584.00
深圳市追日蔚蓝科技有限责任公司	对非关联方的应收款项	150,000.00	1年以内、1至2年	0.71	7,500.00
冯浩	对非关联方的应收款项	135,000.00	1年以内	0.64	13,500.00
宋红亮	未决诉讼	122,000.00	1年以内	0.57	6,100.00
合计	-	19,384,641.61		91.26	15,558,405.61

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	95,212,960.48	-	95,212,960.48	69,352,960.48	-	69,352,960.48
合计	95,212,960.48	-	95,212,960.48	69,352,960.48	-	69,352,960.48

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
上海追日电气有限公司	67,352,960.48	67,352,960.48	-	-	67,352,960.48	-	-
湖北追日新能源科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	25,860,000.00	-	27,860,000.00	-	-
合计	69,352,960.48	69,352,960.48	25,860,000.00	-	95,212,960.48	-	-

注释4. 营业收入及营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,552,290.45	65,953,875.80	45,467,238.43	40,316,321.15
其他业务	1,071,764.29	784,207.42	1,335,293.03	203,274.46
合计	86,624,054.74	66,738,083.22	46,802,531.46	40,519,595.61

2. 主营业务按产品类别列示

合同类型	销售业务	合计
一、商品类型		
光伏逆变器	8,523,136.76	8,523,136.76
电能质量类设备	12,289,376.41	12,289,376.41
软起动及成套设备	16,225,319.36	16,225,319.36
充电机成套设备	49,385,467.15	49,385,467.15
原材料销售	146,905.09	146,905.09
废料收入	53,849.97	53,849.97
合计	86,624,054.74	86,624,054.74
二、按经营地区分类		
内销	86,624,054.74	86,624,054.74
出口	-	-
合计	86,624,054.74	86,624,054.74

三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	86,624,054.74	86,624,054.74
在某一时段内转让	-	-
合计	86,624,054.74	86,624,054.74

3. 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海追日电气有限公司	19,834,640.45	22.90
岚县追日能源有限公司	7,343,160.12	8.48
爱笛美斯供应链物流（深圳）有限公司	7,387,610.62	8.53
一汽丰田汽车销售有限公司	3,501,773.60	4.04
首都机场集团公司	3,449,805.03	3.98
合计	41,516,989.82	47.93

十四、 补充资料

（一） 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	0.02	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	-0.04	-0.04

湖北追日电气股份有限公司

（公章）

二〇二一年八月二十四日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

湖北省襄阳市高新区团山镇关羽路 59 号湖北追日电气股份有限公司董事会办公室