



ST 中海

NEEQ : 430065

中海阳能源集团股份有限公司

Raypower Energy Group Co.,Ltd.



半年度报告

— 2021 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	26
第八节	备查文件目录 .....	95

## 第一节 重要提示、目录和释义

监事王文洸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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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  
 监事王文洸先生因个人原因未出席监事会，也未委托其他监事代为表决。

### 【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
1、宏观经济风险	2021年是“十四五”规划的第一年，从资源与环境的角度来看，我国能源消耗总量大，能源对外依存度高，消费结构急需转变，资本形成率也有待提升；通过提高我国能源利用效率水平，可降低中国能源供应对国际能源市场的依赖程度。近年来，我国颁布系列政策推动行业发，公司所处行业与国内宏观市场及经济政策关联较大，存在一定宏观经济风险。
2、行业政策风险	<p>2021年2月22日，国务院发布的《关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》指出：提升可再生能源利用比例，大力推动风电、光伏发电发展，因地制宜发展水能、地热能、海洋能、氢能、生物质能、光热发电。</p> <p>2021年2月24日，国家发改委、财政部、中国人民银行等五部委联合发布《关于引导加大金融支持力度 促进风电和光伏发电等行业健康有序发展的通知》，通过九大措施加大金融支持力度，促进风电和光伏发电等行业健康有序发展。</p>

	<p>2021年3月19日，国务院发布《关于落实〈政府工作报告〉重点工作分工的意见》，提到：制定2030年前碳排放达峰行动方案，优化产业结构和能源结构，推动煤炭清洁高效利用，大力发展新能源。</p> <p>2021年4月19日，国家能源局发布《2021年能源工作指导意见》，要求加快清洁低碳转型发展，统筹能源与生态和谐发展。</p> <p>若未来产业政策导向变化或降低推进力度或调整支持方向，则可能对公司的经营发展产生影响。</p>
3、裁定进入破产程序的持续经营风险	<p>2019年2月26日，北京市昌平区人民法院裁定受理公司进入破产程序；2019年5月30日，昌平区人民法院指定北京市中闻律师事务所担任公司管理人；2020年4月，中海阳债权人委员会表决同意公司停产停业，全体员工作出待岗放假的安排；2021年8月27日，中海阳管理人发布《关于第二次债权人会议表决结果的通报》，相关议案投票票数超过半数，达到法律法规要求；投票表决份额未达半数；根据相关法律规定，本次会议表决的三项议案未通过。鉴于中海阳现状，不排除被裁定进入破产程序所带来的持续经营风险。</p>
4、控股股东及实际控制人变更风险	<p>报告期内，公司控股股东、实际控制人薛黎明先生所持公司49,803,284股，占公司总股本的22.33%，尚处于司法冻结状态（冻结期限为2018年7月24日起至2024年7月19日止），该事项可能存在实际控制人变更的风险。</p>
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	指	释义
公司、本公司	指	中海阳能源集团股份有限公司
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	指	华泰联合证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会

股东大会	指	中海阳能源集团股份有限公司股东大会
董事会	指	中海阳能源集团股份有限公司董事会
监事会	指	中海阳能源集团股份有限公司监事会
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
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
管理人、公司管理人	指	北京市中闻律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、章程	指	公司现行有效之《中海阳能源集团股份有限公司章程》
元	指	人民币元
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	中海阳能源集团股份有限公司
英文名称及缩写	Rayspower Energy Group Co., Ltd.
	Rayspower
证券简称	ST 中海
证券代码	430065
法定代表人	薛晨光

### 二、 联系方式

董事会秘书	王敏
联系地址	北京市昌平区科技园区超前路 17 号
电话	010-51294999
传真	010-51294999
电子邮箱	dsh@rayspower.com
公司网址	www.rayspower.cn
办公地址	北京市昌平区科技园区超前路 17 号
邮政编码	102200
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	公司董事会办公室

### 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	2005 年 7 月 12 日
挂牌时间	2010 年 3 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造（C3990）
主要业务	太阳能发电以及分布式能源的创新综合利用
主要产品与服务项目	公司以能源互联网为战略布局，核心业务包括：太阳能核心装备制造，太阳能光热发电、太阳能工业蒸汽及中低温热利用、智慧综合能源管理。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	223,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（薛黎明）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为薛黎明，无一致行动人
--------------	------------------

#### 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	91110000777683170P	否
注册地址	北京市昌平区科技园区超前路17号	否
注册资本（元）	223,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华泰联合
主办券商办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路128号前海深港基金小镇B7栋401
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华泰联合

#### 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	7,448,669.88	7,399,957.47	0.66%
毛利率%	39.10%	-44.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-25,441,369.06	-45,425,205.86	43.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,751,929.09	-51,908,754.06	-58.10%
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)	6.65%	12.97%	-
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)	5.68%	14.82%	-
基本每股收益	-0.11	-0.20	45.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	750,318,192.07	762,801,249.72	-1.64%
负债总计	1,145,821,669.26	1,132,863,357.85	1.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	-395,503,477.19	-370,062,108.13	-6.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.77	-1.66	-6.87%
资产负债率% (母公司)	117.05%	115.22%	-
资产负债率% (合并)	152.71%	148.51%	-
流动比率	0.15	0.15	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (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	19,866,297.89	984,192.47	1,918.54%
应收账款周转率	0.06	0.05	-
存货周转率	0.57	0.81	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.64%	-4.15%	-
营业收入增长率%	0.66%	-23.99%	-
净利润增长率%	43.99%	-119.24%	-

#### （五） 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

报告期内公司的商业模式无重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

中海阳能源集团股份有限公司成立于 2005 年 7 月，注册资本 2.23 亿元，自有发明专利，参与多项太阳能领域国家及行业标准编制工作；公司核心业务包括太阳能核心装备制造，太阳能光热发电、太阳能工业蒸汽及中低温热利用、智慧综合能源管理；曾参与多个城市及区域的清洁能源尤其是太阳能产业规划设计及电站建设；是光热行业“最早关注，最早布局，最早研发，最早实现产品落地，最早为行业发声”的新能源企业，已全面实现光热发电上游核心装备制造、中游系统集成、下游开发运营全产业链布局。

#### （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		上年期末		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	24,426,693.77	3.26%	4,580,978.88	0.60%	433.22%
应收账款	96,909,017.95	12.92%	112,146,664.72	14.70%	-13.59%
存货	8,387,051.80	1.12%	7,608,006.47	1.00%	10.24%
固定资产	537,337,269.17	71.61%	557,222,359.61	73.05%	-3.57%
在建工程	188,034.18	0.03%	188,034.18	0.02%	0.00%
无形资产	39,561,448.75	5.27%	40,148,449.45	5.26%	-1.46%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金增加的原因：主要为报告期内应收账款部分回款所致；
- 2、应收账款减少的原因：主要为历史遗留项目部分回款所致。

## 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	7,448,669.88		7,399,957.47	-	0.66%
营业成本	4,536,093.75	60.90%	10,699,480.26	144.59%	-57.60%
毛利率	39.10%		-44.59%	-	
销售费用	156,651.03	2.10%	2,433,498.13	32.89%	-93.56%
管理费用	24,103,329.77	323.59%	21,905,646.23	296.02%	10.03%
研发费用	835,372.51	11.22%	3,961,360.81	53.53%	-78.91%
财务费用	-361,936.18	4.86%	9,549.90	0.13%	-3,889.95%
投资收益	0		152,529.36	2.06%	-100%
营业利润	-21,751,929.09	-292.02%	-46,581,401.43	-629.48%	53.30%
营业外收入	6,025,973.08	80.90%	1,168,030.23	15.78%	415.91%
营业外支出	9,715,413.05	130.43%	11,834.66	0.16%	81,992.88%
净利润	-25,441,369.06	341.56%	-45,425,205.86	-613.86%	43.99%
经营活动产生的现金流量净额	19,866,297.89	-	984,192.47	-	1,918.54%
投资活动产生的现金流量净额	-20,583.00	-	149,385.33	-	-113.78%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	

### 项目重大变动原因：

- 1、营业成本减少的原因：现阶段公司除进行市场信息及资源储备外，未启动市场开发工作，故营业成本减少。
- 2、毛利率增加的原因：主要是根据项目进度本期营业成本较去年同期结转相对减少。
- 3、销售费用减少的原因：公司现阶段以积极配合管理人开展破产程序关联工作为核心，市场开发等经营业务未全面启动，导致对应销售费用减少。
- 4、研发费用减少的原因：2020年4月中海阳母公司停产，研发停止投入，导致研发大幅减少；同时子公司由于业务量减少，研发投入亦相应减少，以上两项原因导致研发费用降幅较大。
- 5、财务费用减少的原因：主要为对应融资利息支出减少，同时存款利息增加所致。
- 6、投资收益减少的原因：主要为报告期内未获得子公司出售或股权转让收益所致。
- 7、营业利润增加的原因：主要是本报告期内收回部分应收账款所致。
- 8、营业外收入增加的原因：主要是因为递延收益——政府补助结转至当期损益，以前年度计入其他收

益。

7、营业外支出增加的原因：主要为债权损失所致。

8、经营活动产生的现金流量净额变动原因：主要是本报告期内收回部分应收账款所致。

9、投资活动产生的现金流量净额变动原因：主要为上年同期存在处置子公司收到的现金净额，本期不存在该事项，故变动比例较大。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
债权损失	-9,713,311.69
计入当期损益的政府补助	5,971,629.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,242.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-3,689,439.97</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-3,689,439.97</b>

### 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

财政部于 2018 年 12 月颁布修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》[财会（2018）35 号] 以下简称“新租赁准则”，按照要求，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，执行新租赁准则对本公司本期财务报表无影响。

### 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
成都禅德太阳能电力有限公司	子公司	光热产品研发、生产、销售	20000万元	346,237,334.1	-21,691,341.18	1,514,608.48	-1,361,077.38
北京桑纳斯太阳能电池有限公司	子公司	光伏产品销售	1800万元	13,796,066.23	13,382,524.69	0	-21,896.74

## (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
北京公用通和智慧能源管理有限公司	同属新能源行业	公司战略需要
伽行科技(北京)有限公司	同属新能源行业	公司战略需要

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □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	□是 √否	
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(七)
是否存在破产重整事项	√是 □否	四.二.(八)
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 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

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	是否 结案	涉及 金额	是否形成 预计负债	案件进展或 执行情况	临时公告 披露时间
杭州银行股份有限公司北京中关村支行	中海阳能源集团股份有限公司	合同纠纷	是	0	否	准许原告杭州银行股份有限公司北京中关村支行撤诉。	2021年4月29日
中节能青海大柴旦太阳能发电有限公司	中海阳能源集团股份有限公司	普通破产债权确认纠纷	是	0	否	1、驳回申请人的全部仲裁请求；2、本案仲裁费 149371.43	2021年4月29日

						元(已由申请人全额预交),全部由申请人承担。	
中海阳能源集团股份有限公司	深圳市创新投资集团有限公司	确认合同效力	是	0	否	准许原告中海阳能源集团股份有限公司撤诉。	2021年4月29日
北京中广核海丰光伏科技有限公司	中海阳能源集团股份有限公司	普通破产债权确认纠纷	是	22,898,070.56	否	1、确认被申请人应向申请人支付损失赔偿款22716108元; 2、本案仲裁费519893.4元(仲裁员报酬294565.79元,机构费用225327.25元,已由申请人全额预交),由申请人承担65%,即337930.48元;由被申请人承担35%,即181962.56元;被申请人直接向申请人支付申请人代其垫付的仲裁费181962.56元。	2021年5月25日
中节能(乐平)光伏农业科技有限公司	中海阳能源集团股份有限公司	普通破产债权确认纠纷	是	13,393,815.83	否	1、确认申请人对被申请人享有农业部分维保费用800000元的债权;2、确认申请人对被申请人享有代为支付的2520000元维保费用(包括农业部分维保费用1971164元、电站部分维保费用548836元)债	2021年6月25日

					<p>权；3、确认申请人对被申请人享有审计费用 1542290.24 元的债权；4、确认申请人对被申请人享有经济处罚和发电损失补偿 1350000 元的债权；5、确认申请人对被申请人享有已向第三方代付增项工程款 2634521.4 元的债权；6、确认申请人对被申请人享有代付购买材料及代为质保费用 2218715 元的债权；7、确认申请人对被申请人享有违约及赔偿发电量损失费用 2100000 元的债权；8、上述确认申请人对被申请人享有的债权合计为 13165526.64 元，可直接与申请人尚欠被申请人的工程款 7048132.64 元、质保金 12342416.6 元（包括电站部分质保金 8639691.62 元、农业部分质保金 3702724.98</p>	
--	--	--	--	--	--	--

						<p>元)抵销; 9、被申请人向申请人支付申请人因本案支出的律师费 60000 元; 10、驳回申请人的其他仲裁请求; 11、本案仲裁费 420722.97 元 (已由申请人全部预交), 由申请人承担 60%即 252433.78 元, 被申请人承担 40%, 即 168289.19 元, 被申请人应直接向申请人支付申请人代其垫付的仲裁费 168289.19 元。上述裁决第 (九) 项、第 (十一) 项被申请人应向申请人支付的款项, 被申请人应于本裁决书送达之日起 15 日内支付完毕。逾期支付的, 按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定, 加倍支付迟延履行期间的债务利息。本裁决为终局裁决, 自作出之日起生效。</p>	
总计	-	-	-	36,291,886.39	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:



中海阳能源集团股份有限公司管理人将根据生效的法律文书进行相关债权确认，不会对公司经营及财务方面产生进一步影响。

## （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

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
大田海诚新能源有限公司	否	80,000,000	75,812,280	75,812,280	2016年9月29日		保证	连带	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	80,000,000	75,812,280	75,812,280	-	-	-	-	-

### 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）	80,000,000.00	75,812,280.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
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：

公司于 2018 年 5 月收到北京市第一中级人民法院（以下简称“北京一中院”）2018 年 5 月 10 日签发的（2018）京 01 执 531 号执行通知书。因公证债权文书一案，北京市长安公证处于 2017 年 11 月 29 日作出的（2017）京长安内经证字第 48974 号公证书已发生法律效力，中关村科技租赁有限公司（以下简称“中关村租赁”）向北京一中院申请强制执行。该事项发生背景系大田海诚新能源有限公司（公司

参股子公司，以下简称“大田海诚”）与中关村租赁于2016年9月29日签订《融资租赁合同》，公司作为担保方之一为该合同提供担保。后因大田海诚未按期还款，中关村租赁向北京一中院提出对大田海诚及中海阳等大田海诚所有担保方强制执行的申请，被申请强制执行，执行标的金额为人民币75,812,280元（具体内容详见公告：2019-020）。2019年12月25日北京一中院出具执行裁定书，终结北京市长安公证处（2017）京长安内经证字第48974号公证书、（2018）京长安执字第51号执行证书的本次执行程序。该事项属于清偿担保事项。

2020年2月27日，根据公司管理人出具的《关于处置公司部分对外长期股权投资的报告》（（2019）中海阳破管字第26号）文件及中海阳公司第一次债权人会议通过的《财产管理及变价方案》，对公司持有的大田海诚股权进行公开拍卖。公司已及时履行信息披露义务，于2020年5月19日发布了《关于公司部分子公司股权被司法拍卖的提示性公告》（公告编号：2020-027）。

### （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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	895,000,000.00	671,000,000.00

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是关联方为公司提供无偿担保、反担保，属关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形，且公司独立性未因关联担保受到影响；遵循公平、自愿的商业原则，上述关联担保事项能够增强融资能力，拓宽融资渠道，优化融资结构，满足公司业务发展和生产经营的实际需要，对公司发展具有重要作用，合理且必要。

### （五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	董监高	董事声明及承诺	2018年12月26日		正在履行中
	董监高	监事声明及承诺	2018年12月26日		正在履行中
	董监高	高级管理人员	2018年12月		正在履行中

		声明及承诺	26 日		
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2010 年 3 月 16 日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2010 年 3 月 16 日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**(六) 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
应收账款	应收账款	质押	15,464,689.00	2.06%	借款质押
房屋建筑物及机器设备	固定资产	抵押	508,718,553.70	67.80%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	39,297,665.93	5.24%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	563,480,908.63	75.10%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产权利受限是因公司借款抵质押，未对公司生产经营产生重大不利影响。

**(七) 失信情况**

公司控股股东、实际控制人被列入失信被执行人情形如下：  
 失信被执行人（姓名/名称）：薛黎明  
 立案时间：2019 年 8 月 13 日  
 案号：（2019）京 02 执 1089 号  
 做出执行依据单位：北京市高级人民法院  
 上述事项具体内容详见公司于 2020 年 6 月 30 日披露的《关于控股股东、实际控制人被纳入失信执行人的公告》（公告编号：2020-046）。

**(八) 破产重整事项**

2019 年 2 月 26 日，北京市昌平区人民法院出具民事裁定书 [(2019)京 0114 破申 8 号]，裁定受理中海阳能源集团股份有限公司进入破产程序；  
 2019 年 5 月 30 日，北京市昌平区人民法院出具《决定书》[(2019)京 0114 破申 8-1 号]，指定北

京市中闻律师事务所担任中海阳能源集团股份有限公司管理人；

2019年9月3日，通过全国企业破产重整案件信息网的网络会议形式，召开中海阳公司第一次债权人会议。

2020年4月23日，中海阳债权人委员会会议表决同意公司于2020年4月27日起停产停业，并对全体员工作出待岗放假的安排。公司在中海阳债权人委员会作出停产停业且全员待岗放假安排后，公司管理层仍将破产程序下工作开展为首要核心，根据公司破产程序下经营业务等各项工作的总体进程，经与中海阳管理人协商，以工作事项为核心进行合理人员匹配，在优化人力成本的同时，确保公司各项工作有步骤、有节奏推进；截至本报告期，公司正在全力配合管理人开展相关工作，同心协力，积极引进战略投资人，以期妥善解决历史遗留债权债务问题，稳固核心业务，以期实现公司的可持续经营。

该事项详见公司于2020年6月30日披露的《关于公司停产停业的风险提示性公告》（公告编号：2020-052）。

2021年8月27日，中海阳管理人发布《关于第二次债权人会议表决结果的通报》，本次会议共129家债权人参会，收到有效表决票129份，代表无财产担保债权金额751,537,900.60元，共同就如下议案进行表决：“议案一、是否同意以人民币900万元作为起拍价，对中海阳资产包进行公开拍卖？议案二、如第一项表决事项债权人会议未通过，则是否同意资产包每次流拍后，起拍价格由原每次下浮20%调整为每次下浮35%进行降价起拍，以缩短处置周期？议案三、是否同意中海阳公司根据曼殊公司的方案申请重整？”截至表决截止期限，上述三项议案的表决票数均超过半数，达到法律法规要求；表决份额未达半数；根据相关法律法规，本次会议的3项议案未通过。接下来，对中海阳资产包的处置，将继续以评估价值作为基础设置起拍价，每次流拍后按照20%的幅度降价，直到拍出为止。

该事项披露于公司2021年8月30日的《股票停牌进展暨第二次债权人会议召开情况公告》（公告编号：2021-050）。

## 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	220,782,420	99.01%	0	220,782,420	99.01%
	其中：控股股东、实际控制人	49,803,284	22.33%	0	49,803,284	22.33%

	董事、监事、高管	633,560	0.28%	0	633,560	0.28%
	核心员工	120,000	0.05%	0	120,000	0.05%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,217,580	0.99%	0	2,217,580	0.99%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,217,580	0.99%	0	2,217,580	0.99%
	核心员工	54,000	0.02%	0	54,000	0.02%
总股本		223,000,000	-	0	223,000,000	-
普通股股东人数		1,109				

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	薛黎明	49,803,284	0	49,803,284	22.33%	0	49,803,284	49,803,284	49,803,284
2	北京国美资产管理有 限公司	11,840,000	0	11,840,000	5.31%	0	11,840,000	0	11,840,000
3	王海生	9,679,000	0	9,679,000	4.34%	0	9,679,000	0	9,679,000
4	深圳市创新投资集团有 限公司	9,500,000	0	9,500,000	4.26%	0	9,500,000	0	9,500,000
5	姚国宁	9,407,000	0	9,407,000	4.22%	0	9,407,000	0	9,407,000
6	北京宝福伦投资有 限公司	7,262,000	0	7,262,000	3.26%	0	7,262,000	0	7,262,000
7	成都恒利捷物资有 限公司	7,083,000	0	7,083,000	3.18%	0	7,083,000	7,083,000	7,083,000
8	杜简	4,821,400	0	4,821,400	2.16%	0	4,821,400	0	4,821,400
9	孙建江	3,960,000	0	3,960,000	1.78%	0	3,960,000	0	0
10	任晓婵	3,921,000	0	3,921,000	1.76%	0	3,921,000	0	0
合计		117,276,684	0	117,276,684	52.60%	0	117,276,684	56,886,284	109,395,684
普通股前十名股东间相互关系说明：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

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续期间		是否违约
					起始日期	终止日期	
900016	15 中海阳	公司债权（大公募、小公募、非公开）	200,000,000	9.2%	2015年9月22日	2019年9月22日	是
合计	-	-	200,000,000	-	-	-	-

### 债券违约情况：

适用 不适用

公司于 2015 年发行的中小企业私募债，经 2017 年 9 月 20 日召开的第三届董事会第二十一次会议、10 月 9 日召开的 2017 年第六次临时股东大会，审议通过《关于非公开发行 2015 年中小企业私募债续期的议案》，同意公司非公开发行 2015 年中小企业私募债续期不超过 2 年。鉴于公司已于 2019 年 2 月 26 日被裁定进入破产程序，该债券事项的解决以中海阳破产程序推进为准。

### 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
薛晨光	董事长、总经理	男	1981年9月	2018年12月26日	2021年12月25日
赵萌	董事	女	1979年6月	2018年12月26日	2021年12月25日
王敏	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1982年4月	2018年12月26日	2021年12月25日
徐松	董事	男	1973年9月	2018年12月26日	2021年12月25日
何云煌	董事	男	1971年7月	2018年12月26日	2021年12月25日
赵叶平	监事会主席	女	1964年11月	2018年12月26日	2021年12月25日
王文洸	监事	男	1977年7月	2018年12月26日	2021年12月25日
赵永新	职工监事	男	1981年1月	2018年12月7日	2021年12月25日
孙文超	副总经理	男	1965年10月	2018年12月26日	2021年12月25日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长兼总经理薛晨光先生与控股股东、实际控制人薛黎明先生属兄弟关系;与股东薛钟杰先生属父子关系;与股东王彩文女士属母子关系;与股东薛晨霞女士属姐弟关系。

#### (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

##### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

##### (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
管理人员	19	17



生产人员	26	24
销售人员	3	2
技术人员	12	11
财务人员	1	1
行政人员	9	7
员工总计	70	62

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况:

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	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	24,426,693.77	4,580,978.88
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			
应收账款	六、2	96,909,017.95	112,146,664.72
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,938,715.21	569,826.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	8,198,990.07	7,206,532.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	8,387,051.80	7,608,006.47
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	六、6	27,498,936.93	27,258,362.77
<b>流动资产合计</b>		<b>167,359,405.73</b>	<b>159,370,372.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、7	5,372,034.24	5,372,034.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、8	500,000.00	500,000.00
投资性房地产			

固定资产	六、9	537,337,269.17	557,222,359.61
在建工程	六、10	188,034.18	188,034.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	39,561,448.75	40,148,449.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>582,958,786.34</b>	<b>603,430,877.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>750,318,192.07</b>	<b>762,801,249.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	66,000,000.00	66,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	406,287,783.62	382,371,193.38
预收款项	六、14	531,599.62	1,764,539.13
合同负债	六、15	444,669.12	23,489.38
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	六、16	12,202,271.87	12,515,329.21
应交税费	六、17	14,017,404.46	14,001,682.68
其他应付款	六、18	180,001,162.53	184,236,991.35
其中：应付利息		33,701,890.76	37,351,890.76
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	六、19	400,000,000.00	400,000,000.00
其他流动负债	六、20	18,253,945.94	18,341,525.20
<b>流动负债合计</b>		<b>1,097,738,837.16</b>	<b>1,079,254,750.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	六、21	46,019,941.10	51,715,270.16
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、22	2,062,891.00	1,893,337.36
<b>非流动负债合计</b>		<b>48,082,832.10</b>	<b>53,608,607.52</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,145,821,669.26</b>	<b>1,132,863,357.85</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、23	223,000,000.00	223,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	438,224,899.42	438,224,899.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	36,229,577.94	36,229,577.94
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-1,092,957,954.55	-1,067,516,585.49
归属于母公司所有者权益合计		-395,503,477.19	-370,062,108.13
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-395,503,477.19</b>	<b>-370,062,108.13</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>750,318,192.07</b>	<b>762,801,249.72</b>

法定代表人：薛晨光

主管会计工作负责人：王敏

会计机构负责人：王敏

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		24,212,854.58	4,482,596.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	88,618,964.00	102,186,023.91
应收款项融资			
预付款项		1,050,000.00	
其他应收款	十三、2	317,199,702.75	317,138,843.75
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		27,673.39	27,673.39
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		27,378,321.56	27,170,490.64
<b>流动资产合计</b>		<b>458,487,516.28</b>	<b>451,005,628.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	231,528,434.24	231,528,434.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		500,000.00	500,000.00
投资性房地产			
固定资产		243,104,499.14	248,701,499.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,228,190.71	7,406,753.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>482,361,124.09</b>	<b>488,136,687.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>940,848,640.37</b>	<b>939,142,315.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		66,000,000.00	66,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		393,190,939.96	369,135,950.73
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,007,026.85	12,098,470.84
应交税费		3,315,483.95	3,317,661.30
其他应付款		192,740,342.42	196,409,302.64
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		400,000,000.00	400,000,000.00
其他流动负债		18,196,138.95	18,168,040.14
<b>流动负债合计</b>		<b>1,085,449,932.13</b>	<b>1,065,129,425.65</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		15,808,598.71	16,948,267.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,808,598.71</b>	<b>16,948,267.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,101,258,530.84</b>	<b>1,082,077,693.40</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		223,000,000.00	223,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		449,940,676.10	449,940,676.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,229,577.94	36,229,577.94
一般风险准备			
未分配利润		-869,580,144.51	-852,105,631.51
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-160,409,890.47</b>	<b>-142,935,377.47</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>940,848,640.37</b>	<b>939,142,315.93</b>

### （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		7,448,669.88	7,399,957.47
其中：营业收入	六、27	7,448,669.88	7,399,957.47
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		29,246,970.49	39,997,115.21
其中：营业成本	六、27	4,536,093.75	10,699,480.26
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	六、28	-22,540.39	987,579.88
销售费用	六、29	156,651.03	2,433,498.13
管理费用	六、30	24,103,329.77	21,905,646.23
研发费用	六、31	835,372.51	3,961,360.81
财务费用	六、32	-361,936.18	9,549.90
其中：利息费用			
利息收入		370,821.65	284.10
加：其他收益	六、33		5,327,352.63
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34		152,529.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			152,529.36
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）	六、35	46,371.52	-19,464,125.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-21,751,929.09	-46,581,401.43
加：营业外收入	六、36	6,025,973.08	1,168,030.23
减：营业外支出	六、37	9,715,413.05	11,834.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-25,441,369.06	-45,425,205.86
减：所得税费用	六、38		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-25,441,369.06	-45,425,205.86
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）		-25,441,369.06	-45,425,205.86
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）		-25,441,369.06	-45,425,205.86
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-25,441,369.06	-45,425,205.86
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,441,369.06	-45,425,205.86
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.20
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.20

法定代表人：薛晨光

主管会计工作负责人：王敏

会计机构负责人：王敏

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	-1,110,420.39	-749,173.01
减：营业成本	十三、4		-112,326.61
税金及附加		5.00	
销售费用			1,815,032.15
管理费用		8,174,567.60	6,603,792.32
研发费用			3,050,562.94
财务费用		-366,353.43	5,677.14
其中：利息费用			
利息收入		370,667.83	56.70
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		152,529.36



其中：对联营企业和合营企业的投资收益			152,529.36
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）			-19,494,640.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,918,639.56	-31,454,021.68
加：营业外收入		1,159,479.04	1,163,894.42
减：营业外支出		9,715,352.48	11,242.71
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-17,474,513.00	-30,301,369.97
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-17,474,513.00	-30,301,369.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,474,513.00	-30,301,369.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-17,474,513.00	-30,301,369.97
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,616,191.37	16,477,800.66
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	1,612,761.97	901,770.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>34,228,953.34</b>	<b>17,379,571.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,627,239.92	2,347,814.08
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		4,268,235.68	8,441,115.04
支付的各项税费		213,725.23	375,490.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	6,253,454.62	5,230,958.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,362,655.45</b>	<b>16,395,378.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,866,297.89</b>	<b>984,192.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			152,529.36
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>152,529.36</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,583.00	3,144.03
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,583.00	3,144.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-20,583.00	149,385.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		19,845,714.89	1,133,577.80
加：期初现金及现金等价物余额		4,580,978.88	1,825,704.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,426,693.77	2,959,281.83

法定代表人：薛晨光

主管会计工作负责人：王敏

会计机构负责人：王敏

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,370,542.00	8,000,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		58,352.55	100,637.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		23,428,894.55	8,100,637.18
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,468,133.09	5,779,279.55
支付的各项税费		13,165.00	
支付其他与经营活动有关的现金		2,217,338.51	817,390.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,698,636.60	6,596,669.79
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		19,730,257.95	1,503,967.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			152,529.36
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			152,529.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			152,529.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		19,730,257.95	1,656,496.75
加：期初现金及现金等价物余额		4,482,596.63	1,177,319.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,212,854.58	2,833,815.99

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、28
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:

根据财政部 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》的相关要求,挂牌公司应自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则。根据上述文件要求,公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。本次会计政策变更系根据国家财政部规定变更,符合有关法律、法规的有关规定。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行上述变更后的会计政策,上述新准则实施预计不会对公司财务报告产生重大影响。无需追溯调整。

#### (二) 财务报表项目附注

**中海阳能源集团股份有限公司**  
**2021 年 1-6 月财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**1、公司注册地、组织形式和总部地址**

公司名称: 中海阳能源集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

统一社会信用代码: 91110000777683170P

现注册资本: 人民币 22,300.00 万元

法定代表人: 薛晨光

注册地址: 北京市昌平区科技园区超前路 17 号。

中海阳能源集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由中海阳(北京)新能源电力股份有限公司于 2009 年 9 月整体变更设立的股份有限公司。

公司于 2010 年 3 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票简称“ST 中海”, 股票代码“430065”。

**2、公司的业务性质和主要经营活动**

经营范围: 生产太阳能电池板、LED 光源; 施工总承包; 电力、新能源、节能技术的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训; 合同能源管理(需取得行政许可的项目除外); 销售太阳能电池板、工业自动控制系统装置、太阳能发电设备及元器件、电光源、自行开发的产品; 货物进出口、代理进出口。

本公司主要从事太阳能光伏电站建设, 同时投资太阳能光热发电、无线充电领域。

**3、合并报表范围**

本公司 2021 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。  
本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

**4、财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 27 日批准报出。

**二、财务报表的编制基础**

## 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、 持续经营

本公司 2018-2020 年度连续亏损，截止 2021 年 6 月 30 日净资产为-39,550.35 万元，已资不抵债。2019 年 2 月 26 日，北京市昌平区人民法院出具了《民事裁定书》【(2019)京 0114 破申 8 号】，裁定本公司进入破产程序，并采用竞争方式公开选任管理人，最终指定由北京市中闻律师事务所担任中海阳能源集团股份有限公司管理人。2020 年 4 月，中海阳公司债权人委员会表决同意中海阳公司停产停业，并对全体员工作出待岗放假安排。全资子公司成都禅德太阳能电力有限公司正常经营，但是本期营业收入大幅下滑。鉴于中海阳公司 2020 年度已经停产停业、子公司收入大幅下滑且诉讼及逾期债务较多，公司可供经营活动支出的货币资金短缺等事项，中海阳公司持续经营能力存在重大不确定性。目前公司正在积极配合管理人推进相关工作，以期实现历史遗留的债权债务问题妥善解决、引进投资人确保公司可持续发展；但因相关事项均在推进中，存在一定的不确定性，不排除可能因破产清算导致的持续经营风险。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

公司及各子公司从事太阳能光伏电站建设和生产销售太阳能发电设备。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定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、23“收入”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 2、营业周期

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

## 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可



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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处

理。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。

## **6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

### **(1) 合营安排的分类**

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### **(2) 共同经营的会计处理**

公司为共同经营参与方应当确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### **(3) 合营企业的会计处理**

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当

于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

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；

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；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；



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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，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、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

##### ② 应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额

计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：应收合并范围内关联方款项	本组合为信用风险较低的合并范围内关联单位款项。
组合 2：应收外部第三方款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

### ③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1：应收合并范围内关联方款项	本组合为信用风险较低的合并范围内关联单位款项。
组合 2：应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### ⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

## 11、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、劳务成本、库存商品、合同履约成本。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资

成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资

本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

#### 14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### 15、投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20.00-50.00	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

### (5) 其他说明

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

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

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

## 17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

## 19、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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



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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否

存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 23、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、20、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固

定付款额), 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额; 取决于指数或比率的可变租赁付款额; 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项; 购买选择权的行权价格, 前提是公司合理确定将行使该选择权; 行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。本公司采用租赁内含利率作为折现率, 但如果无法合理确定租赁内含利率的, 则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后, 发生下列情形的, 本公司重新计量租赁负债, 并调整相应的使用权资产, 若使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将差额计入当期损益:

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化, 或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的, 本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动, 本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是, 租赁付款额的变动源自浮动利率变动的, 使用修订后的折现率计算现值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (4) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 公司重新分摊变更后合同的对价, 重新确定租赁期, 并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 本公司相应调减使用权资产的账面价值, 并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的, 本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、7、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、7、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、售后租回交易

公司按照本附注“四、23、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或



损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、7、金融工具”。

## （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、9、金融工具”。

### 以下租赁会计政策适用于 2020 年度及以前：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 27、终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

### (2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

## 29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

### (2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和

滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

##### （1）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

##### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

##### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递

延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据
增值税	销售商品按 13%的税率计算销项税，提供建筑施工业务按 9%计算销项税，提供设计等劳务按 6%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5.00%、7.00%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3.00%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2.00%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25.00%、15.00%计缴，详见下表。

#### 2、本公司不同企业所得税税率纳税主体，税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
中海阳能源集团股份有限公司	25.00%
成都禅德太阳能电力有限公司	15.00%
北京桑纳斯太阳能电池有限公司	25.00%

#### 3、税收优惠及批文

子公司成都禅德太阳能电力有限公司于 2020 年 9 月 11 日通过了高新技术企业复核认定，并取得了编号为 GR202051000234 的高新技术企业证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本公司在报告期内执行高新技术企业优惠税率，减按 15.00%的税率计缴企业所得税。

### 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 30 日，“本期”指 2021 年 1-6 月，“上期”指 2020 年 1-6 月。

## 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,194.57	2,509.57
银行存款	24,422,499.20	4,569,807.41
其他货币资金	--	8,661.90
合计	24,426,693.77	4,580,978.88

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	--	60,823.74

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	746,425.41	1,360,919.04
1至2年	264,006.22	44,997,318.60
2至3年	40,887,863.34	49,024,275.80
3至4年	44,250,162.81	22,320,496.83
4至5年	22,137,403.22	12,154,456.71
5年以上	17,255,952.33	10,996,495.42
小计	125,541,813.33	140,853,962.40
减：坏账准备	28,632,795.38	28,707,297.68
合计	96,909,017.95	112,146,664.72

### (2) 按预期信用损失计提方法分类列示

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	125,541,813.33	100.00	28,632,795.38	22.81	96,909,017.95
其中：组合1、应收合并范围内关联方款项	--	--	--	--	--
组合2、应收外部第三方款项	125,541,813.33	100.00	28,632,795.38	22.81	96,909,017.95
合计	125,541,813.33	100.00	28,632,795.38	22.81	96,909,017.95

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	140,853,962.40	100.00	28,707,297.68	20.38	112,146,664.72
其中：组合 1、应收合并范围内关联方款项	--	--	--	--	--
组合 2、应收外部第三方款项	140,853,962.40	100.00	28,707,297.68	20.38	112,146,664.72
合计	140,853,962.40	100.00	28,707,297.68	20.38	112,146,664.72

(3) 组合中，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	746,425.41	3,121.71	--	1,360,919.04	40,827.56	--
1 至 2 年	264,006.22	899,212.09	--	44,997,318.60	2,021,962.29	--
2 至 3 年	40,887,863.34	1,085,953.75	--	49,024,275.80	5,102,425.52	--
3 至 4 年	44,250,162.81	5,102,425.52	--	22,320,496.83	4,538,259.37	--
4 至 5 年	22,137,403.22	4,538,259.37	--	12,154,456.71	6,077,228.36	--
5 年以上	17,255,952.33	17,003,822.94	--	10,996,495.42	10,926,594.58	--
合计	125,541,813.33	28,632,795.38	22.81	140,853,962.40	28,707,297.68	20.38

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款-坏账准备	28,707,297.68	-74,502.30	--	--	28,632,795.38

## 3、预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,368,888.37	70.61	429,445.84	75.36
1 至 2 年	429,445.84	22.15	93,500.00	16.41
2 至 3 年	93,500.00	4.82	--	--
3 年以上	46,881.00	2.42	46,881.00	8.23

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	1,938,715.21	100.00	569,826.84	100.00

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	--	--
应收利息	--	--
其他应收款	8,198,990.07	7,206,532.56
合计	8,198,990.07	7,206,532.56

##### (1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,490,966.76	100.00	3,291,976.69	28.65	8,198,990.07
其中：账龄组合	11,490,966.76	100.00	3,291,976.69	28.65	8,198,990.07
合计	11,490,966.76	100.00	3,291,976.69	28.65	8,198,990.07

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备	80,459.93	0.77	--	--	80,459.93
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,391,598.54	99.23	3,265,525.91	31.42	7,126,072.63
其中：账龄组合	10,391,598.54	99.23	3,265,525.91	31.42	7,126,072.63
合计	10,472,058.47	100.00	3,265,525.91	31.18	7,206,532.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	1,817,022.88	--	50,069.00	1,461,336.41	--	22,481.20

账龄	期末余额			上年年末余额		
	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备	其他应收款	计提比例(%)	坏账准备
1至2年	771,062.31	--	4,100.00	5,571,982.13	--	169,787.69
2至3年	5,546,281.57	--	165,687.69	--	--	--
3至4年	--	--	--	355,600.00	--	71,960.00
4至5年	355,600.00	--	71,120.00	--	--	--
5年以上	3,001,000.00	--	3,001,000.00	3,002,680.00	--	3,001,297.02
合计	11,490,966.76	28.65	3,291,976.69	10,391,598.54	31.18	3,265,525.91

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收账款-坏账准备	3,265,525.91	26,450.78	--	--	3,291,976.69

5、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,082,381.29	--	1,082,381.29
在产品	961,513.22	--	961,513.22
库存商品	6,185,894.65	--	6,185,894.65
发出商品	157,262.64	--	157,262.64
合计	8,387,051.80	--	8,387,051.80

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,733,867.85	--	1,733,867.85
合同履约成本	156,158.39	--	156,158.39
库存商品	5,627,308.26	--	5,627,308.26
发出商品	90,671.97	--	90,671.97
合计	7,608,006.47	--	7,608,006.47

6、 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未抵扣增值税进项	4,668,077.42	4,455,176.65



项目	期末余额	上年年末余额
进项税暂估	22,830,859.51	22,803,186.12
合计	27,498,936.93	27,258,362.77

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	5,372,034.24	--	5,372,034.24	5,372,034.24	--	5,372,034.24

### (2) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京公用通和智慧能源管理有限公司	1,728,865.28	--	--	--	--	--
伽行科技（北京）有限公司	3,643,168.96	--	--	--	--	--
小计	5,372,034.24	--	--	--	--	--

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京公用通和智慧能源管理有限公司	--	--	--	1,728,865.28	--
伽行科技（北京）有限公司	--	--	--	3,643,168.96	--
小计	--	--	--	5,372,034.24	--

## 8、其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	500,000.00	500,000.00
其中：权益工具投资	500,000.00	500,000.00

## 9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	537,337,269.17	557,222,359.61
固定资产清理	--	--
合计	537,337,269.17	557,222,359.61

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	530,299,649.47	251,950,222.81	4,816,543.90	2,784,215.29	789,850,631.47
2、本期增加金额	--	--	--	35,339.78	35,339.78
(1) 购置	--	--	--	35,339.78	35,339.78
3、本期减少金额	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--	--
二、累计折旧					-
1、年初余额	88,247,272.95	137,183,917.58	4,646,966.02	2,550,115.31	232,628,271.86
2、本期增加金额	7,768,560.38	11,960,220.46	163,842.80	27,806.58	19,920,430.22
(1) 计提	7,768,560.38	11,960,220.46	163,842.80	27,806.58	19,920,430.22
3、本期减少金额	--	--	--	--	--
4、期末余额	96,015,833.33	149,144,138.04	4,810,808.82	2,577,921.89	252,548,702.08
三、减值准备					-
四、账面价值					-
1、期末账面价值	434,283,816.14	102,806,084.77	5,735.08	241,633.18	537,337,269.17
2、年初账面价值	442,052,376.52	114,766,305.23	169,577.88	234,099.98	557,222,359.61

(2) 使用受限情况

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司使用受限的固定资产账面价值合计 508,718,553.70 元，系本公司为取得借款向北京银行股份有限公司抵押的房屋建筑物及向杭州银行股份有限公司北京中关村支行抵押的机器设备。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太阳能聚光热发电反射镜系统项目	188,034.18	--	188,034.18	188,034.18	--	188,034.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	其他减少	期末余额
太阳能聚光热发电反射镜系统项目	15,000,000.00	188,034.18	--	--	188,034.18

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
太阳能聚光热发电反射镜系统项目	99.63	99.63	--	--	--	自筹

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	49,912,733.62	1,119,721.41	51,032,455.03
2、本期增加金额	--	--	--
(1) 购置	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--
4、期末余额	49,912,733.62	1,119,721.41	51,032,455.03
二、累计摊销			
1、年初余额	10,084,053.11	799,952.47	10,884,005.58
2、本期增加金额	531,014.58	55,986.12	587,000.70
(1) 计提	531,014.58	55,986.12	587,000.70
3、本期减少金额	--	--	--
4、期末余额	10,615,067.69	855,938.59	11,471,006.28
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	39,297,665.93	263,782.82	39,561,448.75
2、年初账面价值	39,828,680.51	319,768.94	40,148,449.45

### (2) 使用受限情况

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司使用受限的土地使用权账面价值合计 39,297,665.93 元，系本公司为取得借款向北京银行股份有限公司抵押的土地使用权。

## 12、短期借款

### (1) 短期借款情况

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	66,000,000.00	66,000,000.00

注：

①2018年8月15日，本公司与杭州银行股份有限公司北京中关村支行签订了《国内保理业务合同》（编号：091C11820180004），以应收账款转让方式由杭州银行股份有限公司北京中关村支行向本公司提供60,000,000.00元的保理融资。融资期限自2018年8月15日至2019年4月30日，融资利率为融资期限相应的中国人民银行公布的同期限档次人民币贷款利率。

②2017年7月13日，本公司和君联商业保理有限公司、厚朴金控商业保理有限公司签订了《保理协议》（编号：（2017）君-厚保字第011号）和《应收账款管理同意书》，本公司以应收账款转让方式向君联商业保理有限公司申请办理保理业务。君联商业保理有限公司保理预付款额度10,000,000.00元，额度到期日2018年7月18日，首期出账金额6,000,000.00元，保理预付款年利率为15%，账期6个月，到期日由2018年1月18日展期至2018年7月31日。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

截至2021年6月30日，本公司已逾期未偿还的短期借款总额为66,000,000.00元。

种类	期末余额
杭州银行股份有限公司北京中关村支行	60,000,000.00
北京银行甘家口支行	6,000,000.00
合计	66,000,000.00

13、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	947,993.74	1,987,255.68
1年以上	405,339,789.88	380,383,937.70
合计	406,287,783.62	382,371,193.38

14、预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁款	531,599.62	1,764,539.13

15、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,507,560.12	1,916,826.74
减：计入其他非流动负债（附注六、23）	2,062,891.00	1,893,337.36
合计	444,669.12	23,489.38

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,787,370.07	2,653,365.36	2,992,709.03	11,448,026.40
二、离职后福利-设定提存计划	11,886.64	486,553.05	445,466.72	52,972.97
三、辞退福利	716,072.50	29,023.00	43,823.00	701,272.50
合计	12,515,329.21	3,168,941.41	3,481,998.75	12,202,271.87

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,042,110.45	2,096,459.54	2,174,250.72	10,964,319.27
2、职工福利费	--	170,431.45	170,431.45	--
3、社会保险费	--	223,871.71	207,562.28	16,309.43
其中：医疗保险费	--	221,528.10	221,528.10	--
工伤保险费	--	2,343.61	2,343.61	--
生育保险费	--	--	--	--
4、住房公积金	389,931.78	119,494.94	436,384.58	73,042.14
5、工会经费和职工教育经费	355,327.84	43,107.72	4,080.00	394,355.56
合计	11,787,370.07	2,653,365.36	2,992,709.03	11,448,026.40

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,458.47	472,187.38	430,672.88	52,972.97
2、失业保险费	428.17	14,365.67	14,793.84	--
合计	11,886.64	486,553.05	445,466.72	52,972.97

17、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
房产税	9,984,351.89	9,984,351.89
土地使用税	3,493,563.74	3,493,563.74
个人所得税	140,782.13	140,319.21
增值税	218,760.21	203,501.35
残保金	179,946.49	179,946.49
合计	14,017,404.46	14,001,682.68

18、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	--	--
应付利息	33,701,890.76	37,351,890.76
其他应付款	146,299,271.77	146,885,100.59
合计	180,001,162.53	184,236,991.35

(1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
企业债券利息	17,224,444.38	17,224,444.38
长短期借款应付利息	16,477,446.38	20,127,446.38
合计	33,701,890.76	37,351,890.76

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款（购工程物资）	60,000,000.00	60,000,000.00
小额贷款	56,167,562.50	56,167,562.50
应付往来款及其他	30,131,709.27	30,717,538.09
合计	146,299,271.77	146,885,100.59

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已到期的应付债券	200,000,000.00	200,000,000.00
已到期的长期借款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	400,000,000.00	400,000,000.00

(1) 应付债券的增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
15 中海阳债	200,000,000.00	2015/9/22	四年	200,000,000.00	217,224,444.38

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	利息调整	溢折价摊销	本期偿还 (转股)	期末余额
15 中海阳债	--	--	--	--	--	217,224,444.38

注：

①2015年8月25日，本公司与北京银行股份有限公司签订了《中海阳能源集团股份有限公司2015年度中小企业私募债券之受托管理协议》，协议约定北京银行股份有限公司认购中海阳公司

2015年8月28日发行的2015年度中小企业私募债（产品简称：15中海阳；产品代码：900016），认购金额2亿元，债权起息日2015年9月22日，到期日2017年9月22日，年利率7.20%。2017年9月22日中海阳公司与北京银行股份有限公司签订了《中海阳能源集团股份有限公司2015年度中小企业私募债券受托管理协议之补充协议》，债券延期至2019年9月22日，年利率9.2%。

② “应付债券——应计利息”期末余额17,224,444.38元，详见“附注六、18 应付利息”。

## （2）长期借款

本公司通过北京金融资产交易所有限公司发行债权融资计划，募集资金2亿元，以本公司土地使用权和房屋建筑物作为抵押，期限自2017年3月27日至2020年3月27日，约定利率为5.65%。

## 20、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	18,253,945.94	18,341,525.20

## 21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	51,715,270.16	--	5,695,329.06	46,019,941.10

政府补助详细情况：

补助项目	种类	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				计入营业外收入	其他减少	
双流县政府扶持资金及固定资产补贴扶持资金	与资产相关	30,125,088.44	--	4,000,000.00	--	26,125,088.44
太阳能热发电聚光集热系统技术工程实验室	与资产相关	10,783,666.17	--	951,500.04	--	9,832,166.13
北京市财政局金太阳示范工程财政补助款	与资产相关	4,375,000.22	--	124,999.98	--	4,250,000.24
战略性新兴产业发展专项能源和节能环保项目补贴	与资产相关	2,108,756.19	--	280,000.00	--	1,828,756.19
中关村示范区存量土地及空间资源盘活改造项目	与资产相关	1,544,600.68	--	28,169.04	--	1,516,431.64
双流县经济和信息化局固定资产投资补贴款	与资产相关	855,912.70	--	113,080.00	--	742,832.70
反射型槽式聚光与光伏集成下的热电联供研究项目	与资产相关	979,999.91	--	70,000.02	--	909,999.89
技术改造项目补贴	与资产相关	564,845.41	--	75,000.00	--	489,845.41

补助项目	种类	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				计入营业外收入	其他减少	
党建活动站	与资产相关	245,000.68	--	34,999.98	--	210,000.70
2011年新引进重大工业项目固定资产投资补贴	与资产相关	132,399.76	--	17,580.00	--	114,819.76
合计	--	51,715,270.16	--	5,695,329.06	--	46,019,941.10

## 22、其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,062,891.00	1,893,337.36

## 23、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	223,000,000.00	--	--	--	--	--	223,000,000.00

## 24、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	438,224,899.42	--	--	438,224,899.42

## 25、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,229,577.94	--	--	36,229,577.94

## 26、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-1,067,516,585.49	-1,025,061,309.04
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--
调整后年初未分配利润	-1,067,516,585.49	-1,025,061,309.04
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-25,441,369.06	-45,425,205.86
减: 提取法定盈余公积	--	--
应付普通股股利	--	--
期末未分配利润	-1,092,957,954.55	-1,070,486,514.90

## 27、营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------



	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,243,470.46	528,586.04	1,738,014.78	7,630,709.51
其他业务	6,205,199.42	4,007,507.71	5,661,942.69	3,068,770.75
合计	7,448,669.88	4,536,093.75	7,399,957.47	10,699,480.26

### 28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	6,189.80	--
城市维护建设税	-18,120.38	12,528.93
教育费附加	-7,765.88	5,369.55
车船使用税	1,740.00	--
地方教育费附加	-5,177.24	3,579.70
其他	593.31	966,101.70
合计	-22,540.39	987,579.88

### 29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	135,643.05	1,923,102.92
差旅费	10,203.67	21,302.47
咨询考察费用	3,270.00	355,744.11
业务招待费	1,000.00	2,401.00
办公费	160.00	2,224.18
材料费	--	259.22
运费	--	52,308.39
折旧	--	23,351.60
其他	6,374.31	52,804.24
合计	156,651.03	2,433,498.13

### 30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧费与摊销	17,871,298.10	14,341,565.25
职工薪酬	3,442,314.16	4,702,477.35
咨询服务费	971,890.02	384,454.00
修理费	751,562.89	156,684.34
办公费	561,650.05	19,719.33
水电费	295,289.52	1,687,330.13

项目	本期金额	上期金额
租赁及物业费	78,205.00	469,863.85
业务招待费	49,660.46	10,464.73
交通费	32,931.20	97,557.83
材料费	18,857.21	29,708.07
其他	29,671.16	5,821.35
合计	24,103,329.77	21,905,646.23

### 31、研发费用

项目	本期金额	上期金额
折旧费与摊销	395,226.36	2,974,014.48
职工薪酬	432,357.27	972,904.59
原材料	7,788.88	--
其他	--	14,441.74
合计	835,372.51	3,961,360.81

### 32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	--	--
减：利息收入	370,821.65	280.70
减：汇兑收益	--	--
手续费支出	8,885.47	9,830.60
其他支出	--	--
合计	-361,936.18	9,549.90

### 33、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	--	5,327,352.63

### 34、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	--	152,529.36

### 35、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	46,371.52	-19,464,125.68

### 36、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	5,971,629.06	1,139,669.04	5,971,629.06
其他	54,344.02	28,361.19	54,344.02
合计	6,025,973.08	1,168,030.23	6,025,973.08

### 37、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
债权损失	9,713,311.69	--
罚款及滞纳金	2,040.79	11,834.66
其他	60.57	--
合计	9,715,413.05	11,834.66

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其中：存款利息收入	33,140.37	284.40
租金收入	--	--
政府补助	276,300.00	124,000.00
经营性往来款收回	1,303,321.60	777,485.96
合计	1,612,761.97	901,770.36

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其中：经营费用付现支出	3,108,862.63	4,608,913.22
经营性往来支出	3,136,871.49	610,210.77
其他	7,720.50	11,834.66
合计	6,253,454.62	5,230,958.65

### 39、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-25,441,369.06	-45,425,205.86
加：信用减值准备	-46,371.52	19,464,125.68

补充资料	本期金额	上期金额
加：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	19,920,430.22	19,965,369.06
无形资产摊销	587,000.70	587,000.70
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	--	--
投资损失（收益以“-”号填列）	--	-152,529.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	--	--
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-779,045.33	6,037,535.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,682,098.25	5,085,038.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,943,554.63	-4,577,142.25
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	19,866,297.89	984,192.47
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	24,426,693.77	2,959,281.83
减：现金的年初余额	4,580,978.88	1,825,704.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,845,714.89	1,133,577.80

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	24,426,693.77	2,959,281.83
其中：库存现金	4,194.57	3,445.57
可随时用于支付的银行存款	24,422,499.20	2,955,836.26
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
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	24,426,693.77	2,959,281.83

项目	期末余额	上年年末余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

#### 40、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	15,464,689.00	借款质押
固定资产	508,718,553.70	详见附注“六、10（2）固定资产”
无形资产	39,297,665.93	详见附注“六、12（2）无形资产”
合计	563,480,908.63	---

#### 41、政府补助

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
双流县政府扶持资金及固定资产补贴扶持资金	4,000,000.00	营业外收入	4,000,000.00
太阳能热发电聚光集热系统技术工程实验室	951,500.04	营业外收入	951,500.04
北京市财政局金太阳示范工程财政补助款	124,999.98	营业外收入	124,999.98
战略性新兴产业发展专项能源和节能环保项目补贴	280,000.00	营业外收入	280,000.00
中关村示范区存量土地及空间资源盘活改造项目	28,169.04	营业外收入	28,169.04
双流县经济和信息化局固定资产投资补贴款	113,080.00	营业外收入	113,080.00
反射型槽式聚光与光伏集成下的热电联供研究项目	70,000.02	营业外收入	70,000.02
技术改造项目补贴	75,000.00	营业外收入	75,000.00
党建活动站	34,999.98	营业外收入	34,999.98
2011年新引进重大工业项目固定资产投资补贴	17,580.00	营业外收入	17,580.00
2021年市级财政科技项目专项资金	162,300.00	营业外收入	162,300.00
2021年第四批市级工业发展资金-小升规项目补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00
昌平园管理委员会补助	14,000.00	营业外收入	14,000.00
合计	5,971,629.06	--	5,971,629.06

### 七、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

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	
北京桑纳斯太阳能电池有限公司	北京市	北京市	光伏产品销售	100.00	--	设立取得
成都禅德太阳能电力有限公司	成都	成都	光热产品研发、生产、销售	100.00	--	设立取得

## 2、联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京公用通和智慧能源管理有限公司	北京市	北京市	新能源发电	27.00	--	权益法
伽行科技(北京)有限公司	北京市	北京市	新能源发电	39.00	--	权益法

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四相关项目。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事金融风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将该等风险对本公司经营活动的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是在识别和评估本公司所面临的各种风险的基础上，建立适当的风险承受底线，将风险控制在限定的范围之内。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司实际控制人情况

本公司破产受理日前的最终控制方为薛黎明。截至 2021 年 6 月 30 日，薛黎明持有公司 22.333% 的股权。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、2、“在联营企业中的权益”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
薛晨光	董事长、总经理，持有公司 1,637,400 股
赵萌	董事，持有公司 46,000 股
王敏	董事、董事会秘书、财务负责人，持有公司 38,640 股
徐松	董事，持有公司 55,000 股

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
何云煌	董事，持有公司 155,200 股
赵叶平	监事会主席，持有公司 54,400 股
王文洸	监事，持有公司 17,000 股
赵永新	职工监事
孙文超	副总经理，持有公司 65,000 股

## 5、关联方交易情况

### 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
薛黎明、薛晨光、王春花	为向杭州银行北京中关村支行借款提供担保	60,000,000.00	2018-08-15	2019-04-30	否
薛黎明	为向厚朴金控商业保理有限公司借款提供担保	6,000,000.00	2017-07-19	2018-01-18	否
薛黎明、孙敏桂	为发行债权融资计划提供担保	200,000,000.00	2017-03-27	2020-03-26	否
薛黎明、孙敏桂、薛晨光、王春花、赵鹤翔、何云煌	为发行中小企业私募债券提供担保	200,000,000.00	2015-09-22	2019-09-22	否
薛黎明	为北京市文化科技融资租赁股份有限公司提供担保	120,000,000.00	2016-9-20	2017-5-30	否
本公司、薛黎明、薛晨光	为大田海诚新能源有限公司融资租赁提供担保	80,000,000.00	主合同生效之日起至主合同项下债务人的所有债务履行期限届满之日后两年止		否
薛黎明、薛晨光	为向魏未借款提供担保	5,000,000.00	2017-11-22	2018-1-21	否

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

(1) 应付涉诉案件

①日常经营类

金额单位：人民币元

序号	案件名称	涉诉日期	原告（申请人）	被告（被申请人）	涉案金额	审理机构	案件进展
1	票据追索权纠纷	2018年7月	宁波天安智能电网科技股份有限公司	中海阳能源集团股份有限公司	1,000,000.00	昌平区人民法院	审理中
2	票据追索权纠纷	2018年7月	广州市番禺区石基骏业五金电器厂	中海阳能源集团股份有限公司	1,000,000.00	昌平区人民法院	审理中
3	票据纠纷	2019年2月	江苏大全长江电器股份有限公司	中海阳能源集团股份有限公司	2,463,900.00	昌平区人民法院	审理中
4	采购合同纠纷	2018年6月	江苏智临电气科技公司	中海阳能源集团股份有限公司	2,002,200.00	北京仲裁委员会	审理中
5	采购合同纠纷	2018年10月	江苏国强镀锌实业有限公司	中海阳能源集团股份有限公司	2,749,600.00	北京仲裁委员会	审理中
6	采购合同纠纷	2018年11月	深圳科士达新能源有限公司	中海阳能源集团股份有限公司	1,531,200.00	北京仲裁委员会	审理中
7	采购合同纠纷	2018年11月	苏州长风自动化科技有限公司	中海阳能源集团股份有限公司	387,000.00	北京仲裁委员会	审理中
8	买卖合同纠纷	2018年8月	合肥聚能新能源科技有限公司	中海阳能源集团股份有限公司	5,393,100.00	合肥市包河区人民法院	审理中
9	采购合同纠纷	2018年11月	深圳晶福源科技股份有限公司	中海阳能源集团股份有限公司	191,400.00	北京仲裁委员会	审理中
10	票据付款请求权纠纷	2019年3月	四川省绵竹西南电工设备有限责任公司	中海阳能源集团股份有限公司	178,600.00	昌平区人民法院	审理中
11	建设工程合同纠纷	2019/11/1	中节能太阳能（酒泉）发电有限公司	中海阳能源集团股份有限公司	16,596,400.00	昌平区人民法院	审理中
12	第三人撤销之诉	2020/12/9	六安博阳太阳能发电工程有限公司	中海阳能源集团股份有限公司	不涉及	北京市第一中级人民法院	审理中



序号	案件名称	涉诉日期	原告（申请人）	被告（被申请人）	涉案金额	审理机构	案件进展
13	破产债权确认纠纷	2020/12/14	赵萌	中海阳能源集团股份有限公司	2,171,710.32	昌平区人民法院	审理中
14	破产债权确认纠纷	2020/12/8	赵叶平	中海阳能源集团股份有限公司	189,675.75	昌平区人民法院	审理中
15	破产债权确认纠纷	2020/12/8	王文洸	中海阳能源集团股份有限公司	338,474.68	昌平区人民法院	审理中
合计			—	—	36,193,260.75	—	—

②借款担保类

金额单位：人民币元

序号	案件名称	涉诉日期	原告（申请人）	被告（被申请人）	涉案金额	审理机构	案件进展
16	破产案	2019年2月	高宏	中海阳能源集团股份有限公司	不涉及	昌平区人民法院	--

(2) 应收涉诉案件

金额单位：人民币元

序号	案件名称	涉诉日期	原告（申请人）	被告（被申请人）	涉案金额	审理机构	案件进展
17	建设工程合同纠纷	2019/11/1	中节能太阳能（酒泉）发电有限公司	反诉原告	9,594,914.59	昌平区人民法院	审理中
18	建设工程合同纠纷	2020/7/27	肥城英电新能源有限公司	原告	4,845,304.00	昌平区人民法院	审理中
19	建设工程合同纠纷	2020/7/27	陕西易兆通新能源科技有限公司	中海阳能源集团股份有限公司	332,492.50	昌平区人民法院	审理中
合计		--	--	--	14,772,711.09	--	--

## 十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

2020年4月，中海阳公司债权人委员会表决同意中海阳公司停产停业，并对全体员工作出待岗放假安排，同时公司破产管理人就《中海阳能源集团股份有限公司管理人关于公司停产停业的报告》向昌平区人民法院进行了报备。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	--	--
1至2年	--	35,396,708.22
2至3年	32,681,854.71	49,024,275.80
3至4年	44,250,162.81	22,320,496.83
4至5年	22,137,403.22	12,154,456.71
5年以上	17,202,244.32	10,942,787.41
小计	116,271,665.06	129,838,724.97
减：坏账准备	27,652,701.06	27,652,701.06
合计	88,618,964.00	102,186,023.91

#### (2) 按预期信用损失计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	116,271,665.06	100.00	27,652,701.06	23.78	88,618,964.00
其中：组合1、应收合并范围内关联方款项	--	--	--	--	--
组合2、应收外部第三方款项	116,271,665.06	100.00	27,652,701.06	23.78	88,618,964.00
合计	116,271,665.06	100.00	27,652,701.06	23.78	88,618,964.00

(续)

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	129,838,724.97	100.00	27,652,701.06	21.30	102,186,023.91
其中：组合 1、应收合并范围内关联方款项	--	--	--	--	--
组合 2、应收外部第三方款项	129,838,724.97	100.00	27,652,701.06	21.30	102,186,023.91
合计	129,838,724.97	100.00	27,652,701.06	21.30	102,186,023.91

(3) 组合中，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	--	--	--	--	1,061,901.24	--
1 至 2 年	--	--	--	35,396,708.22	5,102,425.52	--
2 至 3 年	32,681,854.71	1,061,901.24	--	49,024,275.80	4,538,259.37	--
3 至 4 年	44,250,162.81	5,102,425.52	--	22,320,496.83	6,077,228.36	--
4 至 5 年	22,137,403.22	4,538,259.37	--	12,154,456.71	7,539,425.36	--
5 年以上	17,202,244.32	16,950,114.93	--	10,942,787.41	3,333,461.21	--
合计	116,271,665.06	27,652,701.06	23.78	129,838,724.97	27,652,701.06	21.30

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款-坏账准备	27,652,701.06	--	--	--	27,652,701.06

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
其他应收款	317,199,702.75	317,138,843.75
合计	317,199,702.75	317,138,843.75

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备	--	--	--	--	--

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	317,436,510.44	100.00	236,807.69	0.07	317,199,702.75
其中：账龄组合	6,677,503.44	2.10	236,807.69	3.55	6,440,695.75
合并范围内关联方组合	310,759,007.00	97.90	--	--	310,759,007.00
合 计	317,436,510.44	100.00	236,807.69	0.07	317,199,702.75

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备	317,375,651.44	100.00	236,807.69	0.07	317,138,843.75
其中：账龄组合	6,616,644.44	2.08	236,807.69	3.58	6,379,836.75
合并范围内关联方组合	310,759,007.00	97.92	--	--	310,759,007.00
合 计	317,375,651.44	100.00	236,807.69	0.07	317,138,843.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备	其他应收款	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	60,859.00	--	--	730,062.31	--	165,687.69
1至2年	730,062.31	--	--	5,530,982.13	--	--
2至3年	5,530,982.13	--	165,687.69	--	--	71,120.00
3年以上	355,600.00	--	71,120.00	355,600.00	--	--
合 计	6,677,503.44	0.07	236,807.69	6,616,644.44	3.58	236,807.69

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收账款-坏账准备	236,807.69	--	--	--	236,807.69

### 3、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	226,156,400.00	--	226,156,400.00	226,156,400.00	--	226,156,400.00
对联营、合营企业投资	5,372,034.24	--	5,372,034.24	5,372,034.24	--	5,372,034.24
合 计	231,528,434.24	--	231,528,434.24	231,528,434.24	--	231,528,434.24

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京桑纳斯太阳能电池有限公司	18,156,400.00	--	--	18,156,400.00	--	--
成都禅德太阳能电力有限公司	208,000,000.00	--	--	208,000,000.00	--	--
合 计	226,156,400.00	--	--	226,156,400.00	--	--

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
北京公用通和智慧能源管理有限公司	1,728,865.28	--	--	--	--	--
伽行科技（北京）有限公司	3,643,168.96	--	--	--	--	--
合 计	5,372,034.24	--	--	--	--	--

(续上表)

投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京公用通和智慧能源管理有限公司	--	--	--	1,728,865.28	--
伽行科技（北京）有限公司	--	--	--	3,643,168.96	--
合 计	--	--	--	5,372,034.24	--

3、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	--	--	-749,173.01	-112,326.61
其他业务	-1,110,420.39	--	--	--
合 计	-1,110,420.39	--	-749,173.01	-112,326.61

4、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	--	152,529.36

#### 十四、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
债权损失	-9,713,311.69	--
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,971,629.06	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,242.66	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小 计	-3,689,439.97	--
所得税影响额	--	--
少数股东权益影响额（税后）	--	--
合 计	-3,689,439.97	--

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

##### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.65%	-0.11	-0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.68%	-0.10	-0.10

中海阳能源集团股份有限公司

2021年8月27日

法定代表人：薛晨光

主管会计工作负责人：王敏

会计机构负责人：王敏

## 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：

中海阳董事会办公室