



远鹏科技

NEEQ : 837254

国电远鹏能源科技股份有限公司

GUODIAN YOPO ENERGY TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



2022年5月24日，金昌市河清滩100MW光伏发电项目工程正式动工；
2022年6月23日上午，远鹏科技年产5GW太阳能组件项目开工典礼在嘉峪关市嘉东工业园区隆重举行。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 9 |
| 第四节 | 重大事件 | 14 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 18 |
| 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 | 83 |

第一节 重要提示、目录和释义

监事宋淑英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 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过半年度报告 | <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详细信息情况

| 姓名 | 职务 | 董事会或监事会投票情况 | 异议理由 |
|-----|----|-------------|-----------------------------------|
| 宋淑英 | 监事 | 反对 | 监事宋淑英由于个人原因无法对半年度报告的内容保证其真实、准确、完整 |

【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 |
|----------|--|
| 经营资质风险 | 公司从事的电力工程施工业务需要取得国家电力主管部门等政府有关部门颁发的经营资质，同时，还必须遵守各级政府部门的相关规定，以确保持续拥有相关业务资格。目前公司已取得编号为“（京）JZ安许证字[2020]013023”的安全许可证、编号为“11000402017”的承装（修、试）电力设施许可证（承装类四级、承修类四级）、编号为“D211142329”的建筑业企业资质证书（输变电工程专业承包叁级、城市及道路照明工程专业承包叁级）。尽管公司在实际经营过程中严格遵守国家法律法规及行业规范，但如果未来公司出现重大安全事故或违法违规行为，将可能面临已有经营资质被暂停、吊销或到期后不能及时续期的风险，进而可能影响公司的正常经营活动。 |
| 行业政策变动风险 | 电力建设行业同时具备建筑业及电力业的行业特征，行业需求受全社会固定资产投资、国家能源战略及电网投资规划影响较大。近年来，随着城镇化进程的不断推进，我国固定资产投资一直保持在较高的增速，同时，电力供应结构性偏紧的特点以 |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>及大城市重污染天气的频发，促使政府加大了对智能电网、新能源的支持。尽管在当前发展阶段下，我国对电力建设投资保持在较高的水平，并且国家能源局、两大电网公司对电网建设及清洁能源的发展均有明确长期投资计划及规划，但如果政府对电力电网建设的政策或可再生能源政策发生变化，可能对电力建设行业的发展带来不利影响，从而使公司经营面临风险。</p> |
| 实际控制人不当控制的风险 | <p>公司实际控制人左鹏强，直接和间接持有公司 66.43%的股权比例。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司内部控制的有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人不当控制，从而损害公司和中小股东利益的风险。</p> |
| 安全运营风险 | <p>电气安装工程项目作业具有高危险性,涉及高压电力安装部分属于高危工作,同时对产品质量要求非常苛刻,因此对从事电力安装、调试、检修等在内的电力技术服务企业在项目人员配备、施工安全生产、施工管理、材料质量及施工技术等方面提出了较高的要求,一旦发生安全和质量事故,将会对公司造成严重的经济损失,并损害公司声誉,从而影响公司的生存和发展。</p> |
| 宏观经济波动和政策变动风险 | <p>电气安装工程行业作为电力行业的衍生行业,属于国家产业政策鼓励发展行业,受电力行业及国民经济景气程度的影响较大,与国家的行业政策和宏观经济形势紧密关联,呈现周期性和季节性波动特征。近年来,国家改造、建设电网的投资力度不断加大,行业总体需求递增。如果宏观经济下行或国家支持电力行业发展特别是电网建设和改造的产业政策发生变化,电力行业发展速度放缓,或者能源建设的政策执行力度放缓,将对电气安装工程行业带来不利影响。</p> |
| 应收账款收回风险 | <p>截止 2022 年 06 月 30 日公司应收账款净额为 128,340,617.20 元,前五名占比为 63.31%,尽管公司客户主要为大型房地产开发商、新能源运营商等合作伙伴,具有资金实力雄厚、信誉好等特点,应收账款风险相对较小。但若公司主要客户的经营状况发生不利变化,则可能导致该等应收账款不能按期或无法收回而产生坏账,将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。</p> |
| 前五大客户集中的风险 | <p>报告期内,公司所承接的电力工程项目主要以大中型项目为主,公司凭借良好的信誉和优质的服务赢得了这些客户的认可,形成了良好的合作共赢关系。但如果公司主要客户的经营情况恶化,或与公司的合作关系不再存续,将会对公司的业绩产生不利影响。</p> |
| 竞争加剧风险 | <p>公司所处电力建设行业参与者众多,市场集中度不高,随着电力行业的快速发展以及电力体制改革的不断推进,电力施工行业市场化程度将不断提高,各类型企业将面临更激烈的市场竞争。尽管公司是具备三级资质的民营电力施工企业,在局部地区具有良好的社会信誉和影响力,但如果公司在未来竞争中不能采取有效措施巩固自身优势,公司仍将面临盈利能力及市场份额下滑的风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | <p>本期重大风险未发生重大变化</p> |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------|---|--|
| 公司、本公司、国电能源 | 指 | 国电远鹏能源科技股份有限公司 |
| 主办券商、天风证券 | 指 | 天风证券股份有限公司 |
| 庆阳远鹏 | 指 | 庆阳远鹏智造有限公司 |
| 碳中和 | 指 | 企业、团体或个人测算在一定时间内直接或间接产生的温室气体排放总量，通过植树造林、节能减排等形式，以抵消自身产生的二氧化碳排放量，实现二氧化碳“零排放”。 |
| 碳达峰 | 指 | 碳排放进入平台期后，进入平稳下降阶段。 |
| 天骄文化 | 指 | 北京远鹏天骄文化有限公司 |
| 天骄高尔夫 | 指 | 北京天骄高尔夫俱乐部有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 国电远鹏能源科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 国电远鹏能源科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 国电远鹏能源科技股份有限公司监事会 |
| 公司章程 | 指 | 国电远鹏能源科技股份有限公司公司章程 |
| “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》 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 工作指引 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）》 |
| 电监会 | 指 | 国家电力监管委员会，原属国务院直属事业单位，现已被整合到新组建的国家能源局 |
| 发改委 | 指 | 中华人民共和国国家发展和改革委员会 |
| 住建部 | 指 | 中华人民共和国住房和城乡建设部 |
| 智能电网 | 指 | 电网的智能化（智电电力），也被称为“电网 2.0”，它是建立在集成的、高速双向通信网络的基础上，通过先进的传感和测量技术、先进的设备技术、先进的控制方法以及先进的决策支持系统技术的应用，实现电网的可靠、安全、经济、高效、环境友好和使用安全的目标，其主要特征包括自愈、激励和包括用户、抵御攻击、提供满足 21 世纪用户需求的电能质量、容许各种不同发电形式的接入、启动电力市场以及资产的优化高效运行。 |
| 微电网 | 指 | 相对传统大电网的一个概念，是指多个分布式电源及其相关负载按照一定的拓扑结构组成的网络，并通过静态开关关联至常规电网。 |
| 分布式电源 | 指 | 功率为数千瓦至 50MW 小型模块式的、与环境兼容的独立电源，用以满足电力系统和用户特定的要求。如调峰、为边远用户或商业区和居民区供电，节省输变电投资、提高供电可靠性等。 |
| 清洁能源 | 指 | 不排放污染物的能源，它包括核能和“可再生能源”。可再生能源是指原材料可以再生的能源，如水力发电、风力发电、太阳能、生物能（沼气）、海潮能这些能源。 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|-------------------------------------|
| 公司中文全称 | 国电远鹏能源科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | GUODIANYOPOENERGYTECHNOLOGYCO., LTD |
| 证券简称 | 远鹏科技 |
| 证券代码 | 837254 |
| 法定代表人 | 左鹏强 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---------------------|
| 董事会秘书 | 柳林 |
| 联系地址 | 北京市朝阳区朝阳北路财经路 252 号 |
| 电话 | 010-85765900 |
| 传真 | 010-85760899 |
| 电子邮箱 | yopo@yopo.cc |
| 公司网址 | www.yopo.cc |
| 办公地址 | 北京市朝阳区朝阳北路财经路 252 号 |
| 邮政编码 | 100024 |
| 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 | 公司董事会秘书办公室 |

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 | 2010 年 7 月 21 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 5 月 21 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | E-E49-E4910-电气安装 |
| 主要业务 | 建筑电气安装、送变电电力工程施工、智能电网运维服务，同时公司还为用户提供新能源综合利用、光伏农业建设运营服务等。 |
| 主要产品与服务项目 | 智能配电网、智能微电网生态运营，业务领域涉及配电网建设、新能源投资开发、智能装备制造，并延伸至分布式能源投资建设、汽车充电桩、储能、节能、集控运营领域；为客户提供一站式电力节能解决方案，是一家集电力清洁生产、配电销售、末端用户节能管理为一体的智慧能源生态运营服务商。 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 122,198,666 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（北京远鹏综合智慧能源投资集团有限公司） |

| | |
|--------------|--------------------|
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（左鹏强），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 | 91110114558517738C | 否 |
| 注册地址 | 甘肃省庆阳市西峰区石油东路 11 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 122,198,666 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|------------------------|
| 主办券商（报告期内） | 天风证券 |
| 主办券商办公地址 | 湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 天风证券 |

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 | 55,273,788.65 | 81,303,120.62 | -32.02% |
| 毛利率% | 17.79% | 27.22% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -6,087,225.01 | 2,250,653.93 | -370.46% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,214,079.21 | 3,590,243.91 | -133.82% |
| 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） | -0.66% | 0.91% | - |
| 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） | -0.13% | 1.45% | - |
| 基本每股收益 | -0.05 | 0.02 | -350.00% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 558,292,924.67 | 552,077,161.94 | 1.13% |
| 负债总计 | 332,181,153.94 | 314,898,839.49 | 5.49% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 226,111,770.73 | 232,198,995.74 | -2.62% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.85 | 1.90 | -2.62% |
| 资产负债率%（母公司） | 49.21% | 49.52% | - |
| 资产负债率%（合并） | 59.50% | 57.04% | - |
| 流动比率 | 1.24 | 1.15 | - |
| 利息保障倍数 | -2.034 | -0.71 | - |

(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 | 15,096,798.36 | -935,994.58 | 1,712.92% |
| 应收账款周转率 | 0.12 | 0.90 | - |
| 存货周转率 | 1.92 | 7.36 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|----------|--------|-------|
| 总资产增长率% | 1.13% | 1.57% | - |
| 营业收入增长率% | -32.02% | 13.23% | - |
| 净利润增长率% | -370.50% | 3.92% | - |

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司主营业务为建筑业的电气安装、电力供应送变电施工提供设计、施工、维修和运行管理服务。致力于智能配电网、智能微电网生态运营，业务领域涉及配网建设、新能源投资开发、智能装备制造、末端能源管理，技术领域涵盖多能互补智能微网、汽车储能充电桩、能源集控运营等。

公司响应国家政策，整合资本及技术资源，建设风光储一体的储能电站，实现低成本、高效率的运营服务体系；充分发挥在发电侧、用电侧、售电业务，分布式屋顶、智能微电网及区域配电网市场、资本与金融、技术创新及管理、运营品牌等方面优势，先后与华为、珠海银隆、华夏幸福、红星美凯龙、德龙钢铁等战略伙伴达成合作，共同开发分布式能源末端能源管理等节能项目。未来将以电力工程建设施工、智能微电网、智能配电网、智能电网运维服务和售电业务为主要业绩增长点，同时加快新能源产业发展，包括分布式光伏电站、汽车充电桩、储能、节能、集控运营领域的发展。

（一）电力集成服务

公司前身成立于 2001 年，为建筑业的电气安装、电力供应送变电施工提供设计、施工、维修和运行管理服务，有着近 20 年的电力集成服务经验。公司作为一家从事输、配、售电业务一体化经营的电力企业，在现有的供电区域内拥有完善的供电网网络，能够为供电辖区提供优质、可靠的供电服务，具有较强的竞争优势。现阶段重点维护重要客户的长期稳定的合作关系，根据重要商业地产、产业园区客户的开发项目规划，合理安排公司资源，全力配合客户的需求，维持长期稳定的合作关系，并依托五大区域公司积极发展全国业务渠道，拓展新的业务机会。

（二）智能微电网服务

公司是一家以分布式光伏为核心的清洁能源服务商，主营业务包括分布式光伏解决方案、分布式光伏电站投资运营。公司在分布式光伏、农光互补光伏电站等领域积累了丰富的电站项目投资开发运营经验。通过自持或与业主单位签订合作协议的方式，向主管部门申请备案并办理并网申请、环评等审批手续，筹集资金进行分布式电站建设、并网运行、运营发电，并根据项目发电收益情况按照一定的价格移交给第三方。根据项目收益及业主背景的不同，分为（1）投资运营微电网，获取持续的发电收益（2）向客户提供交钥匙工程，实现 EPC 收益（3）分布式电站建成后进行移交，实现 BT 收益。大力发展智能微电网，并形成后续服务平台，通过优质的服务赢得用户的信任并实现长期受益的绿色产业。

销售模式：公司业务部门负责制定营销计划，实施营销方案。营销人员根据前期的市场分析、调研和走访，广泛搜集客户项目信息，并重点跟踪培育意向较明确的客户，及时跟进客户需求。并通过公司项目评审及与客户进行商务谈判等方式，确认合作具体细节，与客户签订业务合同。目前，公司已拥有了较为广泛的业务渠道。

采购模式：公司采取按需采购的模式，在项目施工方案获得主管部门的批复或认可后，根据合同订单对所需工程物资进行采购，验收合格后入库备用。对于价值较低且用量较大的工程物资，因其具有较强通

用性，生产厂商众多，属于充分竞争市场，一般不会出现供应瓶颈。对于单价较高、受使用需求差异影响较大的电力设备，公司会根据项目需求及时与上游设备供应商签订采购合同。公司采购项目均向生产厂家或服务商进行直接询价。公司对供应商的选择有完善的管理体系，综合考虑供应商产品或服务的质量、价格、供货周期、售后服务等因素，遴选符合要求的供应商。目前，公司已与多家具有一定实力且符合公司要求的供应商建立了长期的合作关系，产品与服务的质量较为稳定。报告期内，公司商业模式较上年未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

(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% | |
| 应收账款 | 128,340,617.20 | 22.99% | 109,073,960.41 | 19.76% | 17.66% |
| 存货 | 4,716,431.60 | 0.84% | 7,132,059.05 | 1.29% | -33.87% |
| 货币资金 | 14,371,373.13 | 2.57% | 7,493,904.91 | 1.36% | 91.77% |
| 固定资产 | 6,397,688.60 | 1.15% | 44,916,060.28 | 8.14% | -85.76% |
| 应付账款 | 178,518,255.63 | 31.98% | 193,874,041.45 | 35.12% | -7.92% |
| 合同资产 | 160,873,816.78 | 28.82% | 138,387,982.47 | 25.07% | 16.25% |
| 预付款项 | 26,065,219.97 | 4.67% | 22,578,053.22 | 4.09% | 15.44% |
| 其他流动资产 | 10,752,489.56 | 1.93% | 11,952,614.30 | 2.17% | -10.04% |
| 投资性房地产 | 44,890,557.66 | 8.04% | 46,302,712.26 | 8.39% | -3.05% |
| 其他非流动资产 | 63,531,302.60 | 11.38% | 63,531,302.60 | 11.51% | 0.00% |
| 短期借款 | 10,000,000.00 | 1.79% | 17,000,000.00 | 3.08% | -41.18% |
| 其他应付款 | 18,465,035.92 | 3.31% | 16,687,705.10 | 3.02% | 10.65% |
| 其他应收款 | 21,366,991.62 | 3.83% | 13,100,188.05 | 2.37% | 63.10% |

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，存货减少 2,415,627.45 元，主要系对外销售商品，同时公司各项目开工领用所致；
- 2、报告期内，货币资金增加 6,877,468.22 元，主要系公司签订大额销售合同收到工程款所致；
- 3、报告期内，固定资产减少 38,518,371.68 元，主要系公司处置子公司股权所致；
- 4、报告期内，短期借款减少 7,000,000.00 元，主要系公司归还银行借款所致；
- 5、报告期内，其他应收款增加 8,266,803.57 元，主要系公司增加投标保证金所致；

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 | 金额 | 占营业收入 | |

| | | 的比重% | | 入的比重% | |
|---------------|---------------|---------|---------------|--------|-----------|
| 营业收入 | 55,273,788.65 | - | 81,303,120.62 | - | -32.02% |
| 营业成本 | 45,439,633.23 | 82.21% | 59,171,605.46 | 72.78% | -23.21% |
| 毛利率 | 17.79% | - | 27.22% | - | -34.64% |
| 销售费用 | 974,198.78 | 1.76% | 954,420.24 | 1.17% | 2.07% |
| 管理费用 | 6,272,586.74 | 11.35% | 11,096,994.41 | 13.65% | -43.47% |
| 财务费用 | 1,982,233.22 | 3.59% | 3,266,629.55 | 4.02% | -39.32% |
| 营业利润 | -964,475.83 | -1.74% | 4,200,963.18 | 5.17% | -122.96% |
| 净利润 | -6,087,225.01 | -11.01% | 2,250,353.93 | 2.77% | -370.50% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,096,798.36 | - | -935,994.58 | - | 1,712.92% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 0.00 | - | -71,360.00 | - | 100.00% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -8,219,330.14 | - | -5,486,091.62 | - | -49.82% |

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业利润减少 5,165,439.01 元，主要系本期收入下降 32.02%，毛利率降低所致；
- 2、报告期内，经营活动产生的现金流量净额增加 16,032,792.94 元，主要系公司实现商品销售结算合同款所致；

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|----------------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -4,873,145.80 |
| 非经常性损益合计 | -4,873,145.80 |
| 所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | -4,873,145.80 |

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 |
|----------------|------|------------------|---------|----------------|--------------|---------------|---------------|
| 北京远鹏智能电网有限公司 | 子公司 | 电力供应、工程技术开发、技术推广 | 20000 万 | 41,246,597.41 | 2,414,757.11 | 713,673.40 | -2,899,560.31 |
| 金华宏鹏光伏科技有限公司 | 子公司 | 光伏发电项目开发与运营管理 | 1000 万 | 38,716,481.52 | 4,887,443.12 | 819,261.25 | -699,440.28 |
| 陕西天翔云易建设工程有限公司 | 子公司 | 对外承包工程与土石方工程施工 | 5000 万 | 119,169,568.02 | 2,477,576.00 | 27,794,769.03 | 1,669,576.00 |

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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) |
| 是否存在提供担保事项 | √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 | 四.二.(四) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | □是 √否 | |
| 是否存在经股东大会审议的收购、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 | |
| 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

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|---------------|--------------|----------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 49,482,812.00 | 76,287,722.5 | 107,838,897.41 | 47.69% |

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 |
|----------------|----------------------|------------------|------|---------------|----------|------------------------------|------------------|
| 国电远鹏能源科技股份有限公司 | 易县中能太阳能有限公司、易县中能太阳能有 | 公司就河北省保定市易县中能太阳能 | 否 | 49,482,812.00 | 否 | 详见公司于 2021 年 12 月 13 日在全国中小企 | 2021 年 12 月 13 日 |

| | | | | | | | |
|----|----------------|-----------------------|---|---------------|---|---|---|
| | 限公司、顺宇洁能科技有限公司 | 一期 30 兆瓦光伏发电项目产生合同纠纷。 | | | | 业股份转让系统补充披露，公告名称为《涉及诉讼及进展公告(补发)》(公告编号：2021-044)及《关于公司涉及诉讼及进展的补发说明公告》(公告编号：2021-045) | |
| 总计 | - | - | - | 49,482,812.00 | - | - | - |

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼系国电远鹏能源科技股份有限公司作为原告运用法律手段维护自身合法权益的案件，本次诉讼不会给公司经营、财务方面产生不利影响。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|----------------|------------|-------------|------------|------------|------------|------|-------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | |
| 1 | 阳新县鹏能新能源科技有限公司 | 40,000,000 | 0 | 40,000,000 | 2018年1月18日 | 2028年1月18日 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 2 | 金华宏鹏光伏科技有限公司 | 25,620,000 | 0 | 25,620,000 | 2018年8月15日 | 2028年8月15日 | 连带 | 已事前及时履行 |
| 总计 | - | 65,620,000 | 0 | 65,620,000 | - | - | - | - |

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|--------------|------------|-------------|------------|-------------|-------------|------|------------------------------|-------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |
| 1 | 盐城玖能新能源有限公司 | 22,065,600 | 0 | 22,065,600 | 2017年5月8日 | 2024年6月13日 | 连带 | 否 | 已事后补充履行 |
| 2 | 北京远鹏农业科技有限公司 | 8,000,000 | 0 | 8,000,000 | 2021年12月13日 | 2022年12月13日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |
| 3 | 北京远鹏天骄文化有限公司 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 2021年9月15日 | 2022年9月14日 | 连带 | 否 | 已事前及时履行 |
| 总计 | - | 40,065,600 | 0 | 40,065,600 | - | - | - | - | - |

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 0 | 0 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 83,620,000 | 83,620,000 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 65,620,000 | 65,620,000 |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

截止2021年12月31日，公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保详细情况如下：

- 1、被担保人：阳新县鹏能新能源科技有限公司
担保金额：40,000,000元

担保期间：2018年1月18日-2028年1月18日
 担保是否已经履行完毕：否
 2、被担保人：金华宏鹏光伏科技有限公司
 担保金额：25,620,000元
 担保期间：2018年8月15日-2028年8月15日
 担保是否已经履行完毕：否
 报告期内，担保合同正常履行，无清偿和违规担保情况。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

报告期内，对于未到期担保合同，无迹象表明有可能承担连带清偿责任，公司不存在承担清偿责任的情况。

(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日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|----------------|----------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务 | 4,300,000.00 | 8,187.00 |
| 2. 销售产品、商品,提供劳务 | | |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 4. 其他 | 200,000,000.00 | 0.00 |

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(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 |
|------|------|--------|--------------|----------|------|
| 银行存款 | 流动资产 | 冻结 | 2,857,704.05 | 0.51% | 被起诉 |
| 总计 | - | - | 2,857,704.05 | 0.51% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

公司日常业务开展过程中的正常事项，对公司经营无重大影响。

（七）失信情况

公司通过查询中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>）发现如下事项：

公司子公司远鹏能源智能装备制造文安有限公司被纳入失信被执行人，执行依据文号为：（2021）冀 1026 民初 1183 号，发布时间为：2021 年 12 月 9 日；（2021）京 0105 民初 49663 号，发布时间为：2021 年 11 月 23 日；（2021）冀 1026 民初 5265 号，发布时间为：2022 年 6 月 6 日；（2020）京 0105 民初 61619 号，发布时间为：2022 年 7 月 8 日。

国电远鹏能源科技股份有限公司被纳入失信被执行人，执行依据文号为：（2021）京 01 民终 5467 号，发布时间为：2022 年 4 月 22 日。

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 | 43,380,842 | 35.50% | | 43,380,842 | 35.50% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 24,377,726 | 19.95% | | 24,377,826 | 19.95% |
| | 董事、监事、高管 | 12,837,470 | 10.51% | | 12,837,470 | 10.51% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 78,817,824 | 64.50% | | 78,817,824 | 64.50% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 73,661,074 | 60.28% | | 73,661,074 | 60.28% |
| | 董事、监事、高管 | 39,046,412 | 31.95% | | 39,046,412 | 31.95% |
| | 核心员工 | 112,000 | 0.09% | | 112,000 | 0.09% |
| 总股本 | | 122,198,666 | - | 0 | 122,198,666 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 46 |

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 | 北京远鹏综合智慧能源投资集团有 | 52,528,018 | | 52,528,018 | 42.99% | 39,529,412 | 12,998,606 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-------------------------------|--------------------|----------|--------------------|---------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 限公司 | | | | | | | | |
| 2 | 左鹏强 | 45,510,882 | | 45,510,882 | 37.24% | 34,131,662 | 11,379,220 | 6,250,000 | 1,882,353 |
| 3 | 刘家凝 | 5,833,000 | | 5,833,000 | 4.77% | 4,374,750 | 1,458,250 | | |
| 4 | 上海同异投资有限公司 | 5,020,000 | | 5,020,000 | 4.11% | | 5,020,000 | | |
| 5 | 北京亦庄国际投资发展有限公司 | 5,000,000 | | 5,000,000 | 4.09% | | 5,000,000 | | |
| 6 | 共青城泽盈投资管理中心(有限合伙) | 4,083,333 | | 4,083,333 | 3.34% | | 4,083,333 | | |
| 7 | 北京嘉宸投资基金有限公司-福州众承投资管理中心(有限合伙) | 1,000,000 | | 1,000,000 | 0.82% | | 1,000,000 | | |
| 8 | 北京幸福百耀投资管理中心(有限合伙) | 979,600 | | 979,600 | 0.80% | | 979,600 | | |
| 9 | 淮海丽 | 739,000 | | 739,000 | 0.60% | | 739,000 | | |
| 10 | 柳林 | 360,000 | | 360,000 | 0.29% | | 360,000 | | |
| | 合计 | 121,053,833 | - | 121,053,833 | 99.05% | 78,035,824 | 43,018,009 | 6,250,000 | 1,882,353 |

普通股前十名股东间相互关系说明：自然人股东左鹏强为法人股东北京远鹏综合智慧能源投资集团有限公司实际控制人，持有北京远鹏综合智慧能源投资集团有限公司 67.90%股权。

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 |
| 左鹏强 | 董事长/总经理 | 男 | 1979年11月 | 2019年7月21日 | 2022年7月21日 |
| 刘家凝 | 董事 | 女 | 1987年7月 | 2019年7月21日 | 2022年7月21日 |
| 丁立国 | 董事 | 男 | 1970年1月 | 2019年7月21日 | 2022年7月21日 |
| 艾进 | 董事 | 男 | 1979年10月 | 2019年7月21日 | 2022年7月21日 |
| 柳林 | 董事/董事会秘书 | 男 | 1986年9月 | 2019年7月21日 | 2022年7月21日 |
| 吕敬松 | 监事 | 男 | 1989年5月 | 2019年7月21日 | 2022年7月21日 |
| 宋淑英 | 监事 | 女 | 1980年6月 | 2019年7月21日 | 2022年7月21日 |
| 范佳淇 | 监事 | 女 | 1980年6月 | 2019年7月21日 | 2022年7月21日 |
| 左文娟 | 财务总监 | 女 | 1985年6月 | 2019年7月21日 | 2022年7月21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:

左鹏强为公司控股股东北京远鹏综合智慧能源投资集团有限公司实际控制人，与财务总监左文娟为堂兄妹关系，除此以外公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(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

(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 |
|---------|------|------|
| 行政人员 | 15 | 6 |
| 财务人员 | 8 | 6 |
| 销售人员 | 18 | 13 |
| 生产人员 | 42 | 41 |

| | | |
|------|-----|----|
| 技术人员 | 30 | 25 |
| 员工总计 | 113 | 91 |

(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 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | (六)、1 | 14,371,373.13 | 7,493,904.91 |
| 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 | (六)、2-1 | | 6,657,628.62 |
| 应收账款 | (六)、2-2 | 128,340,617.20 | 109,073,960.41 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | (六)、3 | 26,065,219.97 | 22,578,053.22 |
| 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 | 21,366,991.62 | 13,100,188.05 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (六)、5 | 4,716,431.60 | 7,132,059.05 |
| 合同资产 | (六)、6 | 160,873,816.78 | 138,387,982.47 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (六)、7 | 10,752,489.56 | 13,629,604.62 |
| 流动资产合计 | | 366,486,939.86 | 318,053,381.35 |
| 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 | (六)、8 | 44,890,557.66 | 46,302,712.26 |

| | | | |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | (六)、9 | 6,397,688.60 | 44,916,060.28 |
| 在建工程 | (六)、10 | 2,232,110.24 | 2,275,395.88 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | (六)、11 | 68,252,795.68 | 70,204,097.92 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | (六)、12 | 312,084.49 | 405,646.15 |
| 递延所得税资产 | (六)、13 | 6,189,445.54 | 6,388,565.50 |
| 其他非流动资产 | (六)、14 | 63,531,302.60 | 63,531,302.60 |
| 非流动资产合计 | | 191,805,984.81 | 234,023,780.59 |
| 资产总计 | | 558,292,924.67 | 552,077,161.94 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | (六)、15 | 10,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 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 | (六)、16 | | |
| 应付账款 | (六)、16 | 178,518,255.63 | 193,874,041.45 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | (六)、17 | 61,759,351.84 | 20,411,500.70 |
| 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)、18 | 2,541,780.37 | 3,015,623.83 |
| 应交税费 | (六)、19 | 5,915,256.43 | 1,618,854.62 |
| 其他应付款 | (六)、20 | 18,465,035.92 | 16,687,705.10 |
| 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 | (六)、21 | 11,906,793.68 | 13,808,192.74 |
| 其他流动负债 | (六)、22 | 6,991,714.34 | 10,408,257.67 |
| 流动负债合计 | | 296,098,188.21 | 276,824,176.11 |
| 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 | (六)、23 | 36,082,965.73 | 38,074,663.38 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 36,082,965.73 | 38,074,663.38 |
| 负债合计 | | 332,181,153.94 | 314,898,839.49 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | (六)、24 | 122,198,666 | 122,198,666 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | (六)、25 | 94,745,979.81 | 94,745,979.81 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | (六)、26 | 15,067,976.69 | 15,067,976.69 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (六)、27 | -5,900,851.77 | 186,373.24 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 226,111,770.73 | 232,198,995.74 |
| 少数股东权益 | | | 4,979,326.71 |
| 所有者权益合计 | | 226,111,770.73 | 237,178,322.45 |
| 负债和所有者权益总计 | | 558,292,924.67 | 552,077,161.94 |

法定代表人：左鹏强

主管会计工作负责人：左文娟

会计机构负责人：于秀芬

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|--------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 4,003,034.54 | 3,899,555.38 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 6,657,628.62 |
| 应收账款 | | 170,708,772.91 | 117,428,209.08 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 21,015,986.48 | 18,891,570.23 |
| 其他应收款 | | 36,767,759.48 | 33,335,209.10 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 808,913.28 | |
| 合同资产 | | 135,572,203.00 | 138,387,982.47 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 2,875,329.41 | 2,631,666.48 |
| 流动资产合计 | | 371,751,999.10 | 321,231,821.36 |
| 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 | | 62,949,300.00 | 62,091,300.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 44,890,557.66 | 46,302,712.26 |
| 固定资产 | | 217,902.44 | 260,479.88 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 2,993,377.07 | 2,993,377.07 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 312,084.49 | 405,646.15 |
| 递延所得税资产 | | 6,017,258.16 | 6,017,258.16 |
| 其他非流动资产 | | | 53,031,302.60 |
| 非流动资产合计 | | 117,380,479.82 | 171,102,076.12 |
| 资产总计 | | 489,132,478.92 | 492,333,897.48 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | 17,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 165,436,053.20 | 173,769,398.85 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 27,325,327.81 | 20,411,500.70 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 842,403.94 | 1,150,489.59 |
| 应交税费 | | 1,074,080.48 | 10,170.22 |
| 其他应付款 | | 42,539,480.78 | 20,172,924.22 |
| 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 | | | 1,901,399.06 |
| 其他流动负债 | | 334,085.72 | 8,114,430.05 |
| 流动负债合计 | | 237,551,431.93 | 242,530,312.69 |
| 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 | | 3,163,390.82 | 1,261,991.76 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,163,390.82 | 1,261,991.76 |
| 负债合计 | | 240,714,822.75 | 243,792,304.45 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 122,198,666.00 | 122,198,666.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 94,745,979.81 | 94,745,979.81 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 15,067,976.69 | 15,067,976.69 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 16,405,033.67 | 16,528,970.53 |
| 所有者权益合计 | | 248,417,656.17 | 248,541,593.03 |
| 负债和所有者权益合计 | | 489,132,478.92 | 492,333,897.48 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 55,273,788.65 | 81,303,120.62 |
| 其中：营业收入 | (六)、28 | 55,273,788.65 | 81,303,120.62 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 56,254,564.31 | 76,255,900.99 |
| 其中：营业成本 | (六)、28 | 45,439,633.23 | 59,171,605.46 |
| 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)、29 | 1,024,867.35 | 315,478.88 |
| 销售费用 | (六)、30 | 974,198.78 | 954,420.24 |
| 管理费用 | (六)、31 | 6,272,586.74 | 11,096,994.41 |
| 研发费用 | (六)、32 | 561,044.99 | 1,450,772.45 |
| 财务费用 | (六)、33 | 1,982,233.22 | 3,266,629.55 |
| 其中：利息费用 | | 1,978,979.21 | 2,391,484.10 |
| 利息收入 | | 9,388.42 | 11,160.49 |
| 加：其他收益 | (六)、37 | 16,299.83 | 53,978.58 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (六)、36 | | |
| 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） | (六)、34 | | -900,235.03 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | (六)、35 | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -964,475.83 | 4,200,963.18 |
| 加：营业外收入 | (六)、38 | 127,405.56 | 20,931.48 |
| 减：营业外支出 | (六)、39 | 5,171,033.27 | 1,360,521.46 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -6,008,103.54 | 2,861,373.20 |
| 减：所得税费用 | (六)、40 | 79,121.47 | 611,019.27 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,087,225.01 | 2,250,353.93 |
| 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） | | -6,087,225.01 | 2,250,353.93 |
| 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） | | | -300.00 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,087,225.01 | 2,250,653.93 |
| 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 | | -6,087,225.01 | 2,250,353.93 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -6,087,225.01 | 2,250,653.93 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | -300 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.05 | 0.02 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | 0.02 |

法定代表人：左鹏强

主管会计工作负责人：左文娟

会计机构负责人：于秀芬

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | | 25,553,588.34 | 70,552,665.14 |
| 减：营业成本 | | 22,018,076.92 | 51,396,315.05 |
| 税金及附加 | | 68,266.26 | 310,546.68 |
| 销售费用 | | 243,399.00 | 498,090.32 |
| 管理费用 | | 2,755,298.34 | 9,271,529.77 |
| 研发费用 | | 561,044.99 | 1,450,772.45 |
| 财务费用 | | 115,821.02 | 1,014,942.81 |
| 其中：利息费用 | | 116,441.67 | |
| 利息收入 | | -3,594.06 | |
| 加：其他收益 | | 16,299.83 | 53,965.90 |
| 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） | | | -903,835.03 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -192,018.36 | 5,760,598.93 |
| 加：营业外收入 | | 126,854.15 | 1,930.96 |
| 减：营业外支出 | | | 1,360,521.46 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -65,164.21 | 4,402,008.43 |
| 减：所得税费用 | | 58,772.65 | 361,429.94 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -123,936.86 | 4,040,578.49 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -123,936.86 | 4,040,578.49 |
| （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 | | -123,936.86 | 4,040,578.49 |
| 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 | 2022年1-6月 | 2021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 | | 122,636,693.00 | 66,694,942.89 |
| 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 | | 8,044,767.32 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 95,166,226.14 | 32,524,553.28 |
| 经营活动现金流入小计 | | 225,847,686.46 | 99,219,496.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 33,168,732.62 | 41,540,227.87 |
| 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 | | 3,904,538.27 | 5,244,154.79 |
| 支付的各项税费 | | 1,780,147.92 | 2,498,789.68 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 171,897,469.29 | 50,872,318.41 |
| 经营活动现金流出小计 | | 210,750,888.10 | 100,155,490.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 15,096,798.36 | -935,994.58 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 71,360.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | 71,360.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | -71,360.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 3,000.00 | |
| 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 | | 10,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 10,003,000.00 | 17,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 7,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 116,441.67 | 580,281.67 |
| 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 | | 11,105,888.47 | 1,905,809.95 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 18,222,330.14 | 22,486,091.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -8,219,330.14 | -5,486,091.62 |
| 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 | | 6,877,468.22 | -6,493,446.20 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,636,200.86 | 8,345,175.17 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 11,513,669.08 | 1,851,728.97 |

法定代表人：左鹏强

主管会计工作负责人：左文娟

会计机构负责人：于秀芬

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021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 | | 17,803,216.03 | 58,325,686.00 |
| 收到的税费返还 | | 126,854.15 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 20,865,532.15 | 38,569,963.83 |
| 经营活动现金流入小计 | | 38,795,602.33 | 96,895,649.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 13,667,550.30 | 33,337,555.55 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 895,498.79 | 1,989,209.69 |
| 支付的各项税费 | | 527,723.14 | 2,240,087.56 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 22,743,350.94 | 82,653,603.15 |
| 经营活动现金流出小计 | | 37,834,123.17 | 120,220,455.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 961,479.16 | -23,324,806.12 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 8,360.00 |
| 投资支付的现金 | | 858,000.00 | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 858,000.00 | 8,360.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -858,000.00 | -8,360.00 |
| 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 | | | 17,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 17,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | 17,000,000.00 |
| 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 | | 103,479.16 | -6,333,166.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,899,555.38 | 6,765,721.76 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,003,034.54 | 432,555.64 |

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:

详见索引内容。

(二) 财务报表项目附注

国电远鹏能源科技股份有限公司

2022 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

国电远鹏能源科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是在北京市注册的股份有限公司, 前身系国电远鹏电力工程有限公司, 于 2015 年 12 月依法整体变更设立。2016 年 5 月 12 日, 公司在中国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码 837254。

公司营业范围: 技术开发、技术服务、技术转让; 合同能源管理; 施工总承包; 专业承包; 建筑劳务分包; 销售机械设备、家用电器、五金交电(不含电动自行车)、电子计算机及配件、电子元器件、建筑材料、金属材料、电气设备; 出租办公用房; 生产电力设备(仅限外埠分支机构经营)。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事电力安装建设及光伏电站的建设。

公司住所：甘肃省庆阳市西峰区石油东路 11 号

公司统一社会信用代码：91110114558517738C

公司法定代表人：左鹏强

公司实际控制人：左鹏强

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司股本为 122,198,666.00 元。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 31 日批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 32 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本集团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 41 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，本集团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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团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、公司主要会计政策、会计估计

1、会计期间

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

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。

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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。

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。

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”（详见本附注三、12、（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、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的现金、价值变动风险很小的投资。

7、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；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。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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)。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④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；

⑤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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信

用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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时，使用不可观察输入值。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，发出时采取加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别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。期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（5）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制

（6）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

10、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)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；(2) 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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回， 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售 的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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因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。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

11、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、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，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。

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|------|---------|------|-------------|
| 运输设备 | 5-10 | 5 | 19.00-9.50 |
| 其他家具 | 3-5 | 5 | 31.67-19.00 |
| 电子设备 | 3-5 | 5 | 31.67-19.00 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

14、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。

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条

件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：内部研究开发项目研究阶段的支出，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：(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。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、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。

18、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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

20、收入的确认原则

(1)商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2)提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3)使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4)利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

22、递延所得税资产/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。

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

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

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

24、租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、单独租赁的识别

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

3、公司作为承租人的会计处理方法在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

4、公司作为承租人的租赁变更会计处理

(1)租赁变更作为一项单独租赁

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：**1)**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；**2)**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。

(2)租赁变更未作为一项单独租赁 在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现

率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司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。

2) 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

5、公司作为出租人的会计处理方法

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

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

6. 公司作为出租人的租赁变更会计处理

(1) 经营租赁

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

1) 租赁变更作为一项单独租赁

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：①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；②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。

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

会计估计变更无。

会计政策变更无。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 应税收入按 13%、11%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。 |
| 企业所得税 | 详见下表。 |

本集团不同纳税主体的企业所得税税率如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------------------|-------------------|
| 国电远鹏能源科技股份有限公司 | 15% |
| 其他子公司（见附注七、1、（1）企业集团的构成） | 25%（税收优惠的5家子公司除外） |

2、税收优惠及批文

①本公司于 2019 年 12 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局联合颁发《高新技术企业证书》，认定公司本部为高新技术企业，证书编号为 GR201911005620，有效期三年。2019 年至 2021 年期间享受所得税按 15%税率征收的税收优惠政策。

②根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条“企业所得税法第二十七条第（二）项所称国家重点扶持的公共基础设施项目，是指《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目。企业从事前款规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。”本集团的华池县中宣新能源有限公司、华池县双塔寺光伏发电有限公司、阳新县鹏能新能源科技有限公司、金华宏鹏光伏科技有限公司、安徽远鹏能源互联网运营有限公司出售光伏发电业务经主管税务机关审核受理后，按该政策实施执行。

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，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 6 月 30 日；“本期”指 2022 年 1-6 月，“上期”指 2021 年 1-6 月。

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 163,956.32 | 182,782.79 |
| 银行存款 | 14,207,416.81 | 7,311,122.12 |
| 合 计 | 14,371,373.13 | 7,493,904.91 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 0.00 | 0.00 |

注：银行存款中包括因涉诉被冻结的资金 2,857,704.05 元。

2、应收票据及应收账款

2-1、应收票据

(1) 应收票据分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 310,000.00 | 310,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 6,681,714.34 | 6,681,714.34 |
| 小 计 | 6,991,714.34 | 6,991,714.34 |
| 减：坏账准备 | 334,085.72 | 334,085.72 |
| 合 计 | 6,657,628.62 | 6,657,628.62 |

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 310,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | 6,681,714.34 |
| 合 计 | | 6,991,714.34 |

2-2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 159,736,749.71 | 100.00 | 31,396,132.51 | 19.65 | 128,340,617.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合 计 | 159,736,749.71 | 100.00 | 31,396,132.51 | 19.65 | 128,340,617.20 |

(续)

| 类 别 | 期初余额 | | | | |
|-----|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |

| | | | | |
|-----------------------|----------------|--|---------------|----------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 141,599,736.59 | | 32,525,776.18 | 22.97 |
| 109,073,960.41 | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | |
| 合 计 | 141,599,736.59 | | 32,525,776.18 | 22.97 |
| | | | | 109,073,960.41 |

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 53,806,026.53 | 2,690,301.33 | 5 |
| 1至2年 | 55,688,674.62 | 5,568,867.46 | 10 |
| 2至3年 | 29,472,311.68 | 8,841,693.50 | 30 |
| 3至4年 | 12,105,526.23 | 6,052,763.12 | 50 |
| 4至5年 | 2,108,517.74 | 1,686,814.19 | 80 |
| 5年以上 | 6,555,692.91 | 6,555,692.91 | 100 |
| 合 计 | 159,736,749.71 | 31,396,132.51 | — |

(续)

| 账 龄 | 期初余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 47,304,837.77 | 2,365,241.88 | 5.00 |
| 1至2年 | 30,349,636.57 | 3,034,963.66 | 10.00 |
| 2至3年 | 40,235,623.00 | 12,070,686.90 | 30.00 |
| 3至4年 | 17,275,111.03 | 8,637,555.52 | 50.00 |
| 4至5年 | 86,000.00 | 68,800.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 6,348,528.22 | 6,348,528.22 | 100.00 |
| 合 计 | 141,599,736.59 | 32,525,776.18 | — |

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款余额合计 81,255,584.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 63.31%。

3、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 | 48,692,482.92 | 96.69 | 7,746,858.69 | 34.32 |
| 1 至 2 年 | 92,304.50 | 0.18 | 13,307,424.04 | 58.94 |
| 2 至 3 年 | 621,350.13 | 1.23 | 50,611.88 | 0.22 |
| 3 年以上 | 951,932.81 | 1.89 | 1,473,158.61 | 6.52 |
| 合计 | 50,358,070.36 | 100.00 | 22,578,053.22 | — |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按公司预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 8,183,075.82 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 31.39%。

4、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 21,366,991.62 | 13,100,188.05 |
| 合计 | 21,366,991.62 | 13,100,188.05 |

① 按账龄披露

| ② 账龄 | 期末余额 |
|---------|---------------|
| 1 年以内 | 10,122,818.55 |
| 1 至 2 年 | 2,899,774.56 |
| 2 至 3 年 | 3,485,569.37 |
| 3 至 4 年 | 4,192,871.53 |
| 4 至 5 年 | 2,655,642.26 |
| 5 年以上 | 1,325,400.00 |
| 小计 | 24,682,076.27 |
| 减：坏账准备 | 3,315,084.65 |
| 合计 | 21,366,991.62 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 备用金、保证金及职工借款 | 17,819,433.91 | 12,106,683.52 |
| 往来款 | 6,862,642.36 | 4,298,591.95 |
| 小计 | 24,682,076.27 | 16,405,275.47 |
| 减：坏账准备 | 3,315,084.65 | 3,305,087.42 |
| 合计 | 21,366,991.62 | 13,100,188.05 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|
| | 未来 12 个月 预期信用损 失 | 整个存续期 预期信用损 失（未发生信 用减值） | 整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值） | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 3,305,087.42 | | | 3,305,087.42 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在 本年： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 9,997.23 | | | 9,997.23 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022 年 06 月 30 日余额 | 3,315,084.65 | | | 3,315,084.65 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本年变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-----------|-----------|------|------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 转销或 核销 | 其他变动 | |
| | | | | | | |

| | | | | | |
|------|--------------|----------|--|--|--------------|
| 坏账准备 | 3,305,087.42 | 9,997.23 | | | 3,315,084.65 |
| 合计 | 3,305,087.42 | 9,997.23 | | | 3,315,084.65 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

按公司其他应收对象归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 501,1064.89 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 23.45%。

5、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,573,165.65 | | 3,573,165.65 |
| 自制半成品及在产品 | 1,143,265.95 | | 1,143,265.95 |
| 合计 | 4,716,431.60 | | 4,716,431.60 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|-----------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 在途物资 | 981,323.84 | | 981,323.84 |
| 原材料 | 6,150,735.21 | | 6,150,735.21 |
| 自制半成品及在产品 | | | |
| 合计 | 7,132,059.05 | | 7,132,059.05 |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 已完工未结算工程项目 | 168,078,039.87 | 7,204,223.83 | 160,873,816.04 |
| 质保金 | 379,216.76 | 13,952.50 | 365,264.26 |
| 小计 | 168,457,257.37 | 7,218,176.33 | 161,239,081.04 |
| 减：列示于其他非流动资产的合同资产 | 379,216.76 | 13,952.50 | 365,264.26 |
| 合计 | 160,873,816.78 | 7,204,223.83 | 160,873,816.78 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|--------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 已完工未结算工程项目 | 145,592,206.30 | 7,204,223.83 | 138,387,982.47 |
| 质保金 | 279,050.00 | 13,952.50 | 265,097.50 |
| 小计 | 145,871,256.30 | 7,218,176.33 | 138,653,079.97 |
| 减：列示于其他非流动资产 | 279,050.00 | 13,952.50 | 265,097.50 |
| 合计 | 145,592,206.30 | 7,204,223.83 | 138,387,982.47 |

7、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税留抵税款 | 10,752,489.56 | 13,629,604.62 |
| 合计 | 10,752,489.56 | 13,629,604.62 |

8、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|-----------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 59,153,770.86 | | | 59,153,770.86 |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 固定资产转入 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| 4、年末余额 | 59,153,770.86 | | | 59,153,770.86 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 12,851,058.60 | | | 12,851,058.60 |
| 2、本年增加金额 | 1,412,154.60 | | | 1,412,154.60 |
| (1) 计提及固定资产转入增加 | 1,412,154.60 | | | 1,412,154.60 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| 4、年末余额 | 14,263,213.20 | | | 14,263,213.20 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |

| | | | |
|----------|---------------|--|---------------|
| 4、年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年末账面价值 | 44,890,557.66 | | 44,890,557.66 |
| 2、年初账面价值 | 46,302,712.26 | | 46,302,712.26 |

9、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 固定资产 | 6,397,688.60 | 44,916,060.28 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 6,397,688.60 | 44,916,060.28 |

固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 光伏电站 | 办公设备及其他 | 合计 |
|------------|------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、期初余额 | 179,008.55 | 1,811,947.34 | 57,302,596.50 | 1,201,260.55 | 60,494,812.94 |
| 2、本年增加金额 | 0 | 0 | 0 | 8,600.00 | 8,600.00 |
| (1) 购置 | 0 | 0 | 0 | 8,600.00 | 8,600.00 |
| (2) 在建工程转入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| (3) 企业合并增加 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 3、本年减少金额 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| (1) 处置或报废 | 0 | 0 | 41,361,257.82 | 0 | 41,361,257.82 |
| 4、期末余额 | 179,008.55 | 1,811,947.34 | 15,941,338.68 | 1,209,860.55 | 19,142,155.12 |
| 二、累计折旧 | | | | | 0.00 |
| 1、期初余额 | 170,909.34 | 1,593,905.95 | 8,761,338.77 | 1,138,795.37 | 11,664,949.43 |
| 2、本年增加金额 | 2,472.06 | 31,386.36 | 1,039,907.44 | 5,751.24 | 1,079,517.10 |
| (1) 计提 | 2,472.06 | 31,386.36 | 1,039,907.44 | 5,751.24 | 1,079,517.10 |
| 3、本年减少金额 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| (1) 处置或报废 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 4、期末余额 | 173,381.40 | 1,625,292.31 | 9,801,246.21 | 1,144,546.61 | 12,744,466.53 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、期初余额 | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 5,627.15 | 186,655.03 | 6,140,092.47 | 65,313.94 | 6,397,688.60 |
| 2、期初账面价值 | 7,750.43 | 175,023.46 | 44,654,320.11 | 78,966.28 | 44,916,060.28 |

10、在建工程

①在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 1,577,514.01 | 1,550,890.97 |
| 工程物资 | 654,596.23 | 724,504.91 |
| 合计 | 2,232,110.24 | 2,275,395.88 |

注：其他减少 724,504.91 元为未投入工程的工程物资。

| 项目公司名称 | 项目 | 期末余额 | | |
|------------|----------------|--------------|------|--------------|
| | | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 庆阳远鹏智造有限公司 | 庆阳新基建智能制造产业园工程 | 1,550,890.97 | | 1,550,890.97 |
| 合计 | | 1,550,890.97 | | 1,550,890.97 |

(续)

| 项目公司名称 | 项目 | 期初余额 | | |
|------------|----------------|--------------|------|--------------|
| | | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 庆阳远鹏智造有限公司 | 庆阳新基建智能制造产业园工程 | 1,550,890.97 | | 1,550,890.97 |
| 合计 | | 1,550,890.97 | | 1,550,890.97 |

注：其他减少 724,504.91 元为未投入工程的工程物资。

11、使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 光伏设备 |
|----------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 8,133,296.81 | 77,585,052.79 |
| 2、本年增加金额 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| 4、年末余额 | 8,133,296.81 | 77,585,052.79 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、年初余额 | | 9,673,011.56 |
| 2、本年增加金额 | 2,070,798.48 | 3,770,441.64 |
| (1) 计提 | 2,070,798.48 | 3,770,441.64 |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4、年末余额 | 2,070,798.48 | 13,443,453.20 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 6,062,498.33 | 64,141,599.59 |
| 2、年初账面价值 | 8,133,296.81 | 67,912,041.23 |

12、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末金额 |
|----|------|--------|--------|--------|------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|--------|------------|--|-----------|--|------------|
| 办公楼装修费 | 340,597.78 | | 64,672.51 | | 275,925.28 |
| 监控设备 | 16,789.89 | | 8,101.58 | | 8,688.31 |
| 办公家具 | 48,258.48 | | 20,787.58 | | 27,470.90 |
| 合计 | 405,646.15 | | 93,561.67 | | 312,084.49 |

13、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 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 | 41,262,970.27 | 6,189,445.54 | 41,541,171.24 | 6,388,565.50 |
| 合计 | 41,262,970.27 | 6,189,445.54 | 41,541,171.24 | 6,388,565.50 |

14、其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------|---------------|-----------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| | | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 |
| 待持有房产 | 52,766,205.10 | | 52,766,205.10 | 52,766,205.10 | | 52,766,205.10 |
| 预付土地款 | 9,500,000.00 | | 9,500,000.00 | 9,500,000.00 | | 9,500,000.00 |
| 预付车位款 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 合同资产 | 279,050.00 | 13,952.50 | 265,097.50 | 279,050.00 | 13,952.50 | 265,097.50 |
| 合计 | 63,545,255.10 | 13,952.50 | 63,531,302.60 | 63,545,255.10 | 13,952.50 | 63,531,302.60 |

15、短期借款

短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 10,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 合计 | 10,000,000.00 | 17,000,000.00 |

16、应付票据及应付账款

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 178,518,255.63 | 193,874,041.45 |
| 合计 | 178,518,255.63 | 193,874,041.45 |

(1) 账龄分析

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 65,294,122.26 | 88,049,084.47 |
| 1-2年(含2年) | 34,016,255.94 | 47,037,392.14 |
| 2-3年(含3年) | 33,834,629.03 | 12,953,879.67 |
| 3年以上 | 45,373,248.40 | 45,833,685.17 |
| 合 计 | 178,518,255.63 | 193,874,041.45 |

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应付账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应付账款余额合计 36,000,480.87 元, 占应付账款期末余额合计数的比例为 28.05%。

17、合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 工程款 | 61,759,351.84 | 20,411,500.70 |
| 合 计 | 61,759,351.84 | 20,411,500.70 |

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 3,015,623.83 | 1,259,461.29 | 1,733,304.75 | 2,541,780.37 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | | | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 3,015,623.83 | 1,259,461.29 | 1,733,304.75 | 2,541,780.37 |

(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 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,015,623.83 | 8,732,574.00 | 9,206,417.46 | 2,541,780.37 |
| 2、职工福利费 | 0.00 | 38,089.45 | 38,089.45 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 8,539.98 | 318,783.61 | 318,783.61 | 0.00 |
| 其中：医疗保险费 | 8,539.98 | 20,093.83 | 20,093.83 | 0.00 |
| 工伤保险费 | 0.00 | 35,614.47 | 35,614.47 | 0.00 |
| 生育保险费 | 0.00 | 2,101.21 | 2,101.21 | 0.00 |
| 其他 | 0.00 | 1,890.76 | 1,890.76 | 0.00 |
| 4、住房公积金 | 0.00 | 70,734.02 | 70,734.02 | 0.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 0.00 | 65,000.00 | 65,000.00 | 0.00 |

| | | | | |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 合 计 | 3,015,623.83 | 9,284,881.35 | 9,758,724.81 | 2,541,780.37 |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | 29,515.16 | 562,522.69 | 592,037.85 | 0.00 |
| 2、失业保险费 | | 24,078.25 | 24,078.25 | |
| 合 计 | 29,515.16 | 586,600.94 | 616,116.10 | |

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按月向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 4,671,508.61 | 651,384.34 |
| 企业所得税 | 1,086,265.65 | 957,302.68 |
| 个人所得税 | 153,265.26 | 10167.29 |
| 印花税 | | |
| 城市维护建设税 | 2,564.26 | 0.18 |
| 教育费附加 | 1,652.65 | 0.13 |
| 合计 | 5,915,256.43 | 1,618,854.62 |

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款 | 793,637.94 | 52,813.52 |
| 保证金及押金 | 9,406,265.36 | 8,909,472.80 |
| 待支付费用 | 8,265,132.62 | 7,725,418.78 |
| 其他 | | |
| 合计 | 18,465,035.92 | 16,687,705.10 |

21、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 1年内到期的租赁负债 | 11,906,793.68 | 13,808,192.74 |
| 合计 | 11,906,793.68 | 13,808,192.74 |

22、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|----------|--------------|---------------|
| 待转销项税额 | | 3,416,543.33 |
| 已背书未到期票据 | 6,991,714.34 | 6,991,714.34 |
| 合计 | 6,991,714.34 | 10,408,254.67 |

23、租赁负债

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | | 本年减少 | 年末余额 |
|------------|---------------|------|------|----|--------------|---------------|
| | | 新增租赁 | 本年利息 | 其他 | | |
| 租赁付款额 | 59,140,350.71 | | | | 8,941,362.60 | 50,198,988.11 |
| 减：未确认的融资费用 | 7,257,494.59 | | | | 3,526,654.13 | 3,526,654.13 |
| 一年内到期的租赁负债 | 13,808,192.74 | - | - | - | | 10,589,368.25 |
| 合计 | 38,074,663.38 | - | - | - | | 36,082,965.73 |

24、股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 122,198,666.00 | | | | | | 122,198,666.00 |

25、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 | 85,228,633.59 | | | 85,228,633.59 |
| 其他资本公积 | 9,517,346.22 | | | 9,517,346.22 |
| 合计 | 94,745,979.81 | | | 94,745,979.81 |

26、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 | 15,067,976.69 | | | 15,067,976.69 |
| 合计 | 15,067,976.69 | | | 15,067,976.69 |

27、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------------------|---------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 186,373.24 | 8,820,134.21 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | 0 | 0.00 |
| 调整后期初未分配利润 | 186,373.24 | 8,820,134.21 |
| 加: 本期归属于母公司股东的净利润 | -6,087,225.01 | 2,250,653.93 |
| 减: 提取法定盈余公积 | 0 | 0.00 |
| 提取任意盈余公积 | | |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -5,900,851.77 | 11,070,788.14 |

28、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 55,241,440.06 | 43,982,722.48 | 81,301,527.70 | 60,999,089.62 |
| 其他业务 | 32,348.59 | 1,456,910.75 | 1,592.92 | 1,412,154.60 |
| 合 计 | 55,273,788.65 | 45,439,633.23 | 81,303,120.62 | 62,411,244.22 |

本年合同产生的收入情况

| 合同分类 | 在某一时点确认收入 | 在某一时段内确认收入 | 合计 |
|--------|--------------|---------------|---------------|
| 工程施工合同 | | 53,185,476.77 | 53,185,476.77 |
| 运维服务合同 | | 528,301.89 | 528,301.89 |
| 发电销售合同 | 1,068,037.49 | | 1,068,037.49 |
| 产品销售合同 | 459,623.91 | | 459,623.91 |
| 房屋租赁 | | | 0 |
| 其他 | 32,348.59 | | 32,348.59 |
| 合计 | 1,560,009.99 | 53,713,778.66 | 55,273,788.65 |

29、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 41,851.20 | 119,374.72 |
| 教育费附加 | 18,958.71 | 27,454.86 |
| 房产税 | | 114,660.64 |
| 印花税 | 10,265.65 | 17,064.40 |
| 地方水利建设基金 | 2,684.65 | 0.00 |
| 土地使用税 | | 6,801.00 |
| 其他 | 951,107.14 | 30,123.26 |
| 合 计 | 1,024,867.35 | 315,478.88 |

30、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 差旅交通费 | 237,083.14 | 210,341.93 |
| 租赁费 | 56,263.65 | 98,222.74 |
| 车辆费 | 19,450.41 | 0.00 |
| 职工薪酬 | 64,487.01 | 181,140.57 |
| 业务招待费 | 45,833.00 | 75,733.10 |
| 办公会议费 | 15,536.30 | 20,660.29 |
| 折旧摊销费 | 5,626.62 | 5,703.90 |
| 中介机构服务费 | | |
| 前期开发费 | 156,326.66 | 162,861.35 |
| 其他 | 373,591.99 | 362,617.71 |
| 合 计 | 974,198.78 | 954,420.24 |

31、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 职工薪酬 | 312,805.40 | 3,369,929.57 |
| 劳务费 | 401,138.26 | 1,063,714.68 |
| 车辆费 | 143,641.66 | 228,683.53 |
| 折旧摊销 | 136,139.10 | 128,735.81 |
| 业务招待费 | 431,444.87 | 962,694.93 |
| 差旅交通费 | 183,300.00 | 263,975.91 |
| 办公费、会议费 | 1,263,623.54 | 1,234,642.97 |
| 房租物业费 | 1,242,578.43 | 1,585,169.54 |
| 服务费 | 899,350.67 | 932,896.85 |
| 中介机构费用 | 257,058.83 | 543,620.41 |
| 其他 | 1,001,505.98 | 782,930.21 |
| 合计 | 6,272,586.74 | 11,096,994.41 |

32、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 研发人工 | 510,177.07 | 972,978.50 |
| 材料 | | 299,047.23 |
| 检验检测费 | 23,867.92 | 50,280.07 |
| 租赁费 | | 93,843.93 |
| 差旅费 | | 9,651.00 |

| | | |
|-----|------------|--------------|
| 代理费 | | 6,000.00 |
| 设计费 | 27,000.00 | 18,867.92 |
| 折旧费 | | 103.80 |
| 合计 | 561,044.99 | 1,450,772.45 |

33、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,978,979.21 | 152,995.57 |
| 减：利息收入 | 9,388.42 | 11,160.49 |
| 汇兑损失（收益以“-”填列） | | |
| 其他 | 1,953,290.96 | 3,124,794.47 |
| 合计 | 1,982,233.22 | 3,266,629.55 |

34、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|------------|
| 坏账损失 | | 900,235.03 |
| 合计 | | 900,235.03 |

35、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|-------|
| 合同资产减值损失 | | |
| 合计 | | |

36、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------|-------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 合计 | | |

37、其他收益

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|-----------|---------------|
| 税收返还 | | 12.68 | |
| 电费价外补贴 | | | |
| 稳岗补贴 | 162,99.83 | 53,965.90 | |
| 合计 | 16,299.83 | 53,978.58 | |

38、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------|------------|-----------|---------------|
| 无法支付的往来款 | | | |
| 其他 | 127,405.56 | 20,931.48 | 127,405.56 |
| 合 计 | 127,405.56 | 20,931.48 | 127,405.56 |

39、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | | | |
| 滞纳金 | 171,033.27 | 352,216.94 | |
| 其他支出 | 5,000,000.00 | 1,008,304.52 | 5,000,000.00 |
| 合 计 | 5,171,033.27 | 1,360,521.46 | 5,000,000.00 |

40、所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-------------|
| 当期所得税费用 | 79,121.47 | 770,107.01 |
| 递延所得税费用 | | -159,087.74 |
| 合 计 | 79,121.47 | 611,019.27 |

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|---------------|
| 利息收入 | 9,388.42 | 17,614.22 |
| 保证金 | 18,365,265.99 | 15,264,062.95 |
| 其他关联方往来 | 8,562,365.32 | 9,311,581.51 |
| 其他往来 | 198,910,666.73 | 7,931,294.60 |
| 合计 | 225,847,686.46 | 32,524,553.28 |

(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 |
|------|--------------|--------------|
| 手续费 | 32,652.65 | 22,425.68 |
| 付现费用 | | 3,520,894.74 |
| 保证金 | 5,626,411.26 | 2,960,653.27 |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 其他关联方往来 | 29,613,513.30 | 25,845,775.33 |
| 其他往来 | 175,478,310.89 | 69,466,418.58 |
| 合计 | 210,750,888.10 | 101,816,167.60 |

(3) 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 |
|-------------|---------------|--------------|
| 支付与融资租赁相关费用 | 11,105,888.47 | 1,905,809.95 |
| 合计 | 11,105,888.47 | 1,905,809.95 |

42、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 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -6,087,225.01 | 2,250,353.93 |
| 加：资产减值准备 | | 900,235.03 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,490,946.16 | 2,736,720.20 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 156,236.50 | 168,626.60 |
| 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） | 956,813.12 | 580,281.67 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | -232,203.94 |
| 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） | 2,415,627.45 | -3,069,726.52 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 32,818,932.46 | 21,203,882.74 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -16,654,532.32 | -25,474,164.29 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,096,798.36 | -935,994.58 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |

| | | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 11,513,669.08 | 4,636,200.86 |
| 减：现金的期初余额 | 4,636,200.86 | 8,345,175.16 |
| 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 | 6,877,468.22 | -3,708,974.30 |
| 取得子公司支付的现金净额 | | |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 11,513,669.08 | 4,636,200.86 |
| 其中：库存现金 | 163,956.32 | 182,782.79 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 11,349,712.76 | 4,453,418.07 |
| 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 | 11,513,669.08 | 4,636,200.86 |
| 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 | | |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

43、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 |
|------|--------------|--------------------|
| 货币资金 | 2,857,704.05 | 涉诉冻结的银行存款，公司已发起反诉。 |
| 合 计 | 2,857,704.05 | |

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本公司不存在公司变动情况信息。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 序号 | 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 | |
|----|------------------|----|----|----------------------------|--------|--------|------------|
| 1 | 华池县白璐山太阳能开发有限公司 | 甘肃 | 甘肃 | 太阳能发电、风力发电的投资等 | 100.00 | | 投资设立 |
| 2 | 唐山市冀鹏太阳能开发有限公司 | 河北 | 河北 | 光伏产品的研发、应用、安装和销售等 | 100.00 | | 投资设立 |
| 3 | 庆阳光迅太阳能投资有限公司 | 甘肃 | 甘肃 | 太阳能发电、风力发电的投资、建设等 | 100.00 | | 投资设立 |
| 4 | 山西鹏太新能源科技有限公司 | 山西 | 山西 | 光伏发电产品的研发及销售等 | 51.00 | | 投资设立 |
| 5 | 承德慈鹏光伏农业有限公司 | 河北 | 河北 | 太阳能发电项目、可再生能源等 | 51.00 | | 投资设立 |
| 6 | 遵化市远鹏新能源科技有限公司 | 河北 | 河北 | 光伏发电项目的筹建等 | 100.00 | | 投资设立 |
| 7 | 北京远鹏智能电网有限公司 | 北京 | 北京 | 新能源、工程技术开发、技术推广、技术服务等 | 100.00 | | 投资设立 |
| 8 | 北京远鹏风电科技有限公司 | 北京 | 北京 | 节能技术推广服务；专业承包；能源科学技术研究服务等 | 100.00 | | 投资设立 |
| 9 | 北京远鹏新能源开发有限公司 | 北京 | 北京 | 技术开发、推广、服务、咨询等 | 100.00 | | 投资设立 |
| 10 | 浙江金华远鹏新能源开发有限公司 | 浙江 | 浙江 | 新能源技术开发、技术咨询、技术服务及技术转让等 | 100.00 | | 投资设立 |
| 11 | 远鹏能源智能装备制造文安有限公司 | 河北 | 河北 | 新能源发电设备、新能源发电工程的设计、开发、建设等 | 100.00 | | 投资设立 |
| 12 | 庆阳远鹏智造有限公司 | 甘肃 | 甘肃 | 通用设备制造业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 13 | 陕西天翔云易建设工程有限公司 | 陕西 | 陕西 | 水文服务；水资源管理；对外承包工程 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 14 | 陕西兴瀚诺电力设计有限公司 | 陕西 | 陕西 | 电力工程勘察、设计、施工 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 15 | 北京远鹏光伏发电有限公司 | 北京 | 北京 | 太阳能发电；技术开发、专业承包；销售专用设备 | | 100.00 | 投资设立 |
| 16 | 苏州中鹏新能源科技有限公司 | 江苏 | 江苏 | 新能源科技、互联网科技领域内的技术开发等 | | 100.00 | 投资设立 |
| 17 | 阳新县鹏能新能源科技有限公司 | 湖北 | 湖北 | 电力供应；新能源、工程技术开发等 | | 100.00 | 投资设立 |
| 18 | 安徽远鹏能源互联网运营有限公司 | 安徽 | 安徽 | 电力生产供应；电力工程设计、施工等 | | 100.00 | 投资设立 |
| 19 | 广州远鹏售电有限公司 | 广东 | 广东 | 电力设施；热力生产和供应；电力工程设计服务等 | | 100.00 | 投资设立 |
| 20 | 邢台县远鹏新能源科技有限公司 | 河北 | 河北 | 新能源、工程技术开发；电力供应等 | | 100.00 | 投资设立 |
| 21 | 沧州远鹏爱能能源科技有限公司 | 河北 | 河北 | 互联网技术研发；新能源技术研发及推广等 | | 90.00 | 投资设立 |
| 22 | 沧州远鹏售电有限公司 | 河北 | 河北 | 电力销售；电力生产供应；电力工程设计施工等 | | 100.00 | 投资设立 |
| 23 | 海南远鹏能源科技有限公司 | 海南 | 海南 | 互联网技术研发，新能源技术研发及推广等 | | 100.00 | 投资设立 |
| 24 | 唐山市东能光伏科技有限公司 | 河北 | 河北 | 光伏产品的研发、应用、安装和销售等 | | 50.00 | 投资设立 |
| 25 | 金华宏鹏光伏科技有限公司 | 浙江 | 浙江 | 光伏发电项目开发及运营管理；光伏发电工程设计、施工等 | | 100.00 | 投资设立 |
| 26 | 华池县双塔寺光伏发电有限公司 | 甘肃 | 甘肃 | 太阳能发电项目的投资，建设和运营管理等 | | 100.00 | 投资设立 |
| 27 | 华池县中宣新能源有限责任公司 | 甘肃 | 甘肃 | 太阳能发电项目的投资，建设和运营管理等 | | 100.00 | 投资设立 |

| | | | | | | | |
|----|------------------|----|----|-------------------------------|--|--------|------|
| 28 | 武汉京能投新能源科技开发有限公司 | 湖北 | 湖北 | 新能源技术开发；网站建设及维护等 | | 100.00 | 投资设立 |
| 29 | 庆阳北湖新能源有限责任公司 | 甘肃 | 甘肃 | 太阳能光伏发电及销售；太阳能光伏电站项目的建设及运营管理等 | | 100.00 | 投资设立 |
| 30 | 北京远鹏新能源科技开发有限公司 | 北京 | 北京 | 技术开发、技术咨询、技术服务等 | | 100.00 | 投资设立 |
| 31 | 承德万鹏光伏农业有限公司 | 河北 | 河北 | 太阳能发电项目及光伏农业大棚、可再生能源、新能源等 | | 51.00 | 投资设立 |
| 32 | 武汉京能投新能源发电有限公司 | 湖北 | 湖北 | 新能源发电；新能源技术开发；网站建设及维护等 | | 100.00 | 投资设立 |

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

1、信用风险

2022年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，

本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|--------------------|------|--|--------|------------------|-------------------|
| 北京远鹏综合智慧能源投资集团有限公司 | 北京顺义 | 投资管理；信息咨询（不含中介服务）；项目投资；企业策划、投资顾问；技术开发、技术服务、技术咨询等 | 2857万元 | 42.9857 | 42.9857 |

注：本公司的实际控制人为左鹏强,最终持股比例 66.43%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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 |
|-----------------|--------------|
| 北京远鹏天骄文化有限公司 | 实际控制人控制的其他公司 |
| 北京远鹏农业科技有限公司 | 关键管理人控制的其他公司 |
| 北京有朋酒店管理有限公司 | 实际控制人控制的其他公司 |
| 北京天骄高尔夫俱乐部有限公司 | 实际控制人控制的其他公司 |
| 宁县远鹏农业科技有限公司 | 关键管理人控制的其他公司 |
| 华池县远鹏高效农业科技有限公司 | 关键管理人控制的其他公司 |
| 庆阳新远鹏高效农业科技有限公司 | 关键管理人控制的其他公司 |
| 吕敬松 | 监事/自然人股东之一 |
| 左文娟 | 财务总监/自然人股东之一 |

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|----------|-------|
| 北京有朋酒店管理有限公司 | 采购服务 | 8,187.00 | 0.00 |
| 合计 | | 8,187.00 | 0.00 |

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租人

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|--------------|--------|----------|--------------|
| 北京远鹏天骄文化有限公司 | 办公楼 | 0.00 | 1,833,491.95 |
| 合计 | | 0.00 | 1,833,491.95 |

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

| 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 |
|------------------|------------|-------------|-------------|------------|
| 阳新县鹏能新能源科技有限公司 | 4,000.00万元 | 2018年1月18日 | 2028年1月18日 | 否 |
| 北京远鹏农业科技有 限公司 | 800.00万元 | 2021年12月13日 | 2022年12月13日 | 否 |
| 北京远鹏天骄文化有 限公司 | 1000.00万元 | 2021年9月15日 | 2022年9月14日 | 否 |
| 金华宏鹏光伏科技有 限公司 | 2,562.00万元 | 2018年8月15日 | 2028年8月15日 | 否 |

注：实际担保金额为承租人依据主合同应向受益人支付的所有应付款项；

(4) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 借款期限 | 说明 |
|------------------------|--------------|-------|-----------------------|
| 拆入： | | | |
| 左鹏强 | 1,513,449.71 | 无固定期限 | 分多次累计借入 1,513,449.71元 |
| 北京远鹏综合智慧能源投资 集团有限公司 | 15,000.00 | 无固定期限 | 分多次累计借入 15,000.00元 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------------|-----------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| 北京远鹏天骄文化有限公司 | 75,000.00 | | | |
| 合 计 | 75,000.00 | | | |
| 其他应收款： | | | | |
| 合 计 | | | | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|-----------|--------------|
| 其他应付款： | | |
| 北京远鹏综合智慧能源投资集团有限公司 | 15,000.00 | 4845524.30 |
| 北京远鹏农业科技有限公司 | | |
| 北京远鹏天骄文化有限公司 | | |
| 左鹏强 | 54,949.71 | 1,798,749.44 |
| 合 计 | 69,949.71 | 1,798,749.44 |

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

未决诉讼及仲裁：

(1) 甘肃省安装建设集团有限公司与本公司签订《建设工程施工合同》，双方对施工质量产生分歧，截止 2021 年 06 月 30 日，本公司对甘肃省安装建设集团有限公司尚有工程款 8,065,819.40 元未支付，对方向盐城经济技术开发区人民法院提起诉讼，要求本公司支付工程款 7,645,387.1 元及逾期利息 4,263,760.26 元，合计 11,909,147.36 元。法院于 2020 年 12 月 1 日立案，案件号（2020）苏 0991 民初 3247 号，于 2021 年 3 月 22 日下午 3 点开庭。本公司账上已确认应付甘肃省安装建设集团有限公司 8,065,819.40 元，目前案件正在审理中。根据法律意见书，逾期利息不符合法律规定。

(2) 深圳市华力特电气有限公司（以下简称：华力特）与本公司实控人左鹏强签订《保证合同》，阳新县鹏能新能源科技有限公司（以下简称：阳新鹏能）为第三人。因与阳新鹏能的《工程施工合同》纠纷，深圳华力特向深圳南山法院提起诉讼，案号（2018）粤 0305 民初 22614 号，要求左鹏强、阳新鹏能支付工程款 1455 万元及违约金 160.5 万元，一审由深圳南山法院受理，实控人左鹏强一审败诉。左

鹏强不服判决向深圳中院提起上诉，案号（2019）粤 03 民终 30795 号，二审发回重审。2019 年阳新鹏能提起反诉，要求华力特更换不符合产品质量要求的相关设备及违约金及相关损失，共计 7,812,564.80 元。目前案件正在审理中，根据法律意见书，如果质量鉴定结果对阳新鹏能有利，将对阳新鹏能产生积极影响。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

无。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 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的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 201,181,688.95 | 100.00 | 30,472,916.04 | 15.15 | 170,708,772.91 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合 计 | 201,181,688.95 | 100.00 | 30,472,916.04 | 15.15 | 170,708,772.91 |

(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 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 147,901,125.12 | 100.00 | 30,472,916.04 | 20.60 | 117,428,209.08 |
| 其中：账龄组合 | 115,900,467.73 | 78.36 | 30,472,916.04 | 26.29 | 85,427,551.69 |

| | | | | | |
|-------|----------------|-------|---------------|---|----------------|
| 关联方组合 | 32,000,657.39 | 21.64 | | | 32,000,657.39 |
| 合计 | 147,901,125.12 | — | 30,472,916.04 | — | 117,428,209.08 |

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 79,180,195.39 | 3,959,009.77 | 5 |
| 1至2年 | 74,858,313.23 | 7,485,831.32 | 10 |
| 2至3年 | 37,619,714.66 | 11,285,914.40 | 30 |
| 3至4年 | 2,641,852.97 | 1,320,926.49 | 50 |
| 4至5年 | 2,301,893.19 | 1,841,514.55 | 80 |
| 5年以上 | 4,579,719.51 | 4,579,719.51 | 100 |
| 合计 | 201,181,688.95 | 30,472,916.04 | — |

(续)

| 项 目 | 期初余额 | | |
|-----------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 31,650,996.91 | 1,582,549.84 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 21,071,109.42 | 2,107,110.94 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 39,768,225.27 | 11,930,467.58 | 30.00 |
| 3-4年(含4年) | 17,114,696.91 | 8,557,348.46 | 50.00 |
| 4-5年(含5年) | | | 80.00 |
| 5年以上 | 6,295,439.22 | 6,295,439.22 | 100.00 |
| 合计 | 115,900,467.73 | 30,472,916.04 | — |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期末计提坏账准备，无转回坏账准备的情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款余额合计 77,908,146.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 60.99%。

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 | 36,767,759.48 | 33,335,209.10 |
| 合计 | 36,767,759.48 | 33,335,209.10 |

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|--------|---------------|
| 1年以内 | 21,659,813.26 |
| 1至2年 | 7,362,657.23 |
| 2至3年 | 3,569,874.85 |
| 3至4年 | 4,029,561.00 |
| 4至5年 | 1,552,337.08 |
| 5年以上 | 638,232.36 |
| 小计 | 38,812,475.78 |
| 减：坏账准备 | 2,044,716.30 |
| 合计 | 36,767,759.48 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 往来款项 | 29,128,238.83 | 9,765,134.25 |
| 保证金、备用金 | 9,684,236.95 | 25,614,791.15 |
| 小计 | 38,812,475.78 | 35,379,925.40 |
| 减：坏账准备 | 2,044,716.30 | 2,044,716.30 |
| 合计 | 36,767,759.48 | 33,335,209.10 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------|----------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|
| | 未来12个月 预期信用损 失 | 整个存续期 预期信用损 失（未发生信 用减值） | 整个存续期 预期信用损 失（已发生信 用减值） | |
| 2022年1月1日余额 | 2,044,716.30 | | | 2,044,716.30 |
| 2022年1月1日余额在本年： | 2,044,716.30 | | | 2,044,716.30 |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | | | | |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |

| | | | | |
|--------------|--------------|--|--|--------------|
| 其他变动 | | | | |
| 2021年6月30日余额 | 2,044,716.30 | | | 2,044,716.30 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本年变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 2,044,716.30 | | | | | 1,896,701.61 |
| 合计 | 2,044,716.30 | | | | | 1,896,701.61 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 62,949,300.00 | | 62,949,300.00 | 62,091,300.00 | | 62,091,300.00 |
| 合计 | 62,949,300.00 | | 62,949,300.00 | 62,091,300.00 | | 62,091,300.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|------------------|---------------|------------|------|---------------|----------|----------|
| 华池县白璐山太阳能开发有限公司 | 13,270,500.00 | | | 13,270,500.00 | | |
| 庆阳光迅太阳能投资有限公司 | 1,510,000.00 | | | 1,510,000.00 | | |
| 北京远鹏智能电网有限公司 | 27,660,000.00 | | | 27,660,000.00 | | |
| 北京远鹏新能源开发有限公司 | 9,825,800.00 | | | 9,825,800.00 | | |
| 浙江金华远鹏新能源开发有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 远鹏能源智能装备制造文安有限公司 | 6,020,000.00 | | | 6,020,000.00 | | |
| 陕西天翔云易建设工程有限公司 | 0 | 808,000.00 | | 808,000.00 | | |
| 庆阳远鹏智造有限公司 | 805,000.00 | 50,000.00 | | 855,000.00 | | |
| 合计 | 62,091,300.00 | 858,000.00 | | 62,949,300.00 | | |

4、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 | 25,521,239.75 | 20,561,166.17 | 70,551,072.22 | 49,984,160.45 |
| 合 计 | 25,521,239.75 | 20,561,166.17 | 70,551,072.22 | 49,984,160.45 |

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 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 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -4,873,145.80 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |

| | |
|---------------|---------------|
| 小 计 | -4,873,145.80 |
| 所得税影响额 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 合 计 | -4,873,145.80 |

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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 | -0.66 | -0.05 | -0.05 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -0.13 | -0.05 | -0.05 |

国电远鹏能源科技股份有限公司
2022年8月31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：

公司董事会办公室