

公司代码：603396

公司简称：金辰股份

营口金辰机械股份有限公司

2021 年半年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李义升、主管会计工作负责人张欣及会计机构负责人(会计主管人员)刘杨声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本公司2021年半年度报告涉及公司未来经营计划、发展战略等前瞻性描述，这些描述乃基于当前能够掌握的信息与数据对未来所做出的估计或预测，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本半年度报告中“第三节管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”相关内容。

十一、其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	22
第六节	重要事项.....	24
第七节	股份变动及股东情况.....	41
第八节	优先股相关情况.....	44
第九节	债券相关情况.....	44
第十节	财务报告.....	45

备查文件目录	载有公司法定代表人签名的半年度报告
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、母公司、金辰股份	指	营口金辰机械股份有限公司
金辰自动化	指	营口金辰自动化有限公司
巨能检测	指	苏州巨能图像检测技术有限公司
金辰太阳能	指	营口金辰太阳能设备有限公司
秦皇岛分公司	指	营口金辰太阳能设备有限公司秦皇岛分公司
德睿联	指	苏州德睿联自动化科技有限公司
辰正太阳能	指	苏州辰正太阳能设备有限公司
映真自动化	指	映真自动化（集团）有限公司
艾弗艾传控	指	辽宁艾弗艾传动控制技术有限公司
映真智能	指	苏州映真智能科技有限公司
新辰智慧	指	苏州新辰智慧信息技术有限公司
拓升智能	指	苏州拓升智能装备有限公司
苏州金辰	指	苏州金辰智能制造有限公司，原苏州金辰映真先进制造技术研究院有限公司
金辰双子	指	金辰双子太阳能光伏科技（营口）有限公司
北京分公司	指	金辰双子太阳能光伏科技（营口）有限公司北京分公司
北京金辰	指	北京金辰映真企业管理合伙企业（有限合伙），原营口金辰投资有限公司
金辰研究院	指	辽宁金辰自动化研究院有限公司
辽海华商	指	宁波辽海华商创业投资基金（有限合伙）
格润智能	指	格润智能光伏南通有限公司
容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
中伦律师	指	北京市中伦律师事务所
国金证券	指	国金证券股份有限公司
隆基股份	指	隆基绿能科技股份有限公司
通威股份	指	通威股份有限公司
东方日升	指	东方日升新能源股份有限公司
太阳能电池、光伏电池	指	通过光电效应或者光化学效应直接把光能转化成电能的装置，是光电转换的最小单元。
太阳能电池组件、光伏组件	指	具有封装及内部联结的，能单独提供直流电输出的最小不可分割的光伏电池组合装置。
PECVD	指	等离子体增强化学气相沉积法（Plasma Enhanced Chemical Vapor Deposition），该法是借助微波或射频等使含有薄膜组成原子的气体电离，在局部形成等离子体，等离子体化学活性很强，在基片上沉积出所期望的薄膜，从而形成介质层、含 P 型或 N 型掺杂物的薄层，进而形成 PN 结或形成降低表面反射率和提高硅片表面钝化效果的薄层，提升电池的光电转换率。PECVD 按实现方式不同，分为管式 PECVD、板式（线式流程）PECVD 和集群式 PECVD。
BSF	指	一种太阳能电池技术，即铝背场电池（Aluminium Back Surface Field），为改善太阳能电池的效率，在 p-n 结制备完成后，在硅片的背光面沉积一层铝膜，制备 P ⁺ 层，称为铝背场电池。
PERC	指	Passivated Emitter Rear Contact，即钝化发射极及背面钝化电池技术。通常在常规电池基础上在背面镀氧化铝加氮化硅膜，再进行激光开膜。

TOPCON	指	Tunnel Oxide Passivated Contact, 隧穿氧化硅钝化接触电池技术, 是在电池的背面上覆盖一层厚度在 2nm 以下的超薄氧化硅层, 再覆盖一层掺杂的多晶硅或非晶硅层, 然后经过高温退火形成高掺杂多晶硅(n+)背接触的一项光伏电池技术。该技术可改善电池表面钝化又可促进多数载流子传输, 进而提升电池的开路电压和填充因子, 进一步提升光电转换效率。
HJT	指	HJT 是 Hetero Junction Technology 的缩写, 也称光伏异质结电池, 是一种 N 型单晶双面电池, 具有工艺简单、发电量大、度电成本低的优势, 未来可能会成为继 PERC 电池之后的主流高效电池技术。
W、KW、MW、GW	指	W 指瓦, KW 指千瓦, MW 指兆瓦, GW 指吉瓦, 1MW=1000KW, 1GW=1000MW
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	营口金辰机械股份有限公司
公司的中文简称	金辰股份
公司的外文名称	YINGKOU JINCHEN MACHINERY CO., LTD.
公司的外文名称缩写	JINCHEN MACHINERY
公司的法定代表人	李义升

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	安爽	陈晓东
联系地址	辽宁省营口市西市区新港大街95号	辽宁省营口市西市区新港大街95号
电话	0417-6682389	0417-6682389
传真	0417-6682389	0417-6682389
电子信箱	jc_irm@jinchenmachine.com	jc_irm@jinchenmachine.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省营口市西市区新港大街95号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	江苏省苏州市吴中区淞葦路1688号B栋
公司办公地址的邮政编码	215021
公司网址	http://www.jinchensolar.com/
电子信箱	jc_irm@jinchenmachine.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券及法律事务部（辽宁省营口市西市区新港大街95号）
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	金辰股份	603396	无

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	705,780,602.64	453,886,041.18	55.50
归属于上市公司股东的净利润	53,589,766.38	42,181,780.90	27.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	48,504,334.71	40,521,706.85	19.70
经营活动产生的现金流量净额	2,963,162.93	49,526,281.04	-94.02
投资活动产生的现金流量净额	-30,570,635.99	-20,344,375.98	50.27
筹资活动产生的现金流量净额	386,232,535.70	6,600,537.79	5,751.53
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,390,325,735.10	993,112,056.20	40.00
总资产	2,830,300,825.21	2,157,814,429.80	31.17

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益（元/股）	0.51	0.40	27.50
稀释每股收益（元/股）	0.51	0.40	27.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.46	0.38	21.05
加权平均净资产收益率（%）	5.30	4.45	增加0.85个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.79	4.27	增加0.52个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	64,074.59	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,112,975.94	
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	1,283,094.80	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动	805,178.08	

损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	152,635.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-331,029.11	
所得税影响额	-1,001,497.86	
合计	5,085,431.67	

十、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

1、主营业务情况及所处行业

公司专业从事高端智能装备的研发、设计、制造和销售，凭借自身在真空镀膜、自动化集成、图像识别与视觉检测、工业软件、数据管理等方面掌握的核心技术，面向光伏高效电池及高效组件制造、智慧港口等领域提供行业智能制造解决方案。

公司作为全球光伏组件设备龙头企业，不仅具备高效光伏组件生产线整线交钥匙工程能力，并积极布局下一代新型 HJT 薄片化高效组件封装技术，不断巩固行业优势地位。

在报告期内，公司积极开展光伏 HJT 和 TOPCon 高效电池核心生产设备 PECVD 的研发和市场拓展。该类设备有望成为公司未来的核心产品，成为公司新的业绩增长点。

表 1 公司主要产品列表

设备类别	主要产品	下游产品	应用领域
光伏组件装备	高效光伏组件自动化生产线、层压机、自动粘胶带机、接线盒焊接机、多功能汇流条焊接机、组件 EL 外观检查一体机、电池串自动敷设机、自动打胶组框组角一体机、激光划片机、玻璃上料机机械手、EVA/TPT 自动裁切机、叠瓦机、自动灌胶机、EVA 刮平机、自动削边机、自动装纸护角机、自动包装线。	光伏组件	光伏行业

光伏电池装备	HJT 高效光伏电池 PECVD 非晶硅薄膜设备、TOPCON 高效光伏电池管式 PECVD、丝网印刷机、光伏电池电注入机、光伏电池 PL&膜色分选一体机、电池片 AOI 分选机、硅片隐裂检测模组、电池片自动化上下料机。	光伏电池	光伏行业
智慧港口装备	RTG 远程操控软件、桥吊远控与自动作业、集卡集箱信息化系统、AGV(内集卡)无人驾驶系统、集装箱码头智能物流与控制系统等	码头集装箱作业	智慧港口

公司主要产品为高效光伏电池装备和高效光伏组件装备，根据国家发改委《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》（2016 版），公司产品涉及“高端装备制造产业”之“智能制造装备产业”之“工业机器人与工作站”和“智能物流装备”、“新能源产业”之“太阳能生产装备”之“高效电池及组件制造设备”，属于国家加快培育和发展的战略性新兴产业。根据国家发改委《产业结构调整指导目录（2019 年本）》公司产品涉及“十四、机械”之“各类晶体硅和薄膜太阳能光伏电池生产设备”、“专用检测与装配机器人集成系统等”，是产业结构调整鼓励类项目。

2、 所属行业发展情况

下面分别从光伏行业 and 智能装备两个维度阐述公司所涉及行业发展情况：

（1）光伏行业发展情况

1) 全球光伏行业发展状况及未来预测

全球气候变化是 21 世纪人类面临的重大挑战，“碳达峰”、“碳中和”目标将深刻影响能源产业。20 世纪世界能源供应以化石能源为主，但化石能源在有力支撑经济社会快速发展的同时，也带来了全球性能源环境问题。随着化石能源储量的逐步降低，全球能源危机也日益逼近。因此，调整和改善能源的消费结构，增加清洁能源的应用，实施能源的优化与替代是世界各国都要面对的一项紧迫而重要的工作。

光伏是利用光伏效应，使射到硅材料上的太阳光直接产生电流发电，是利用太阳能的最佳方式，具有储量大、永久性、清洁无污染、可再生等特点，是解决全球环境问题和能源危机的有效手段，被世界公认为是最重要的可再生能源之一。

随着环境、气候问题的日益加剧，全球能源转型已是大势所趋。目前，全球已有 130 多个国家提出了“零碳”或“碳中和”的气候目标。2021 年美国提出重返“巴黎协定”；欧盟《2030 年气候目标计划》提到至 2030 年温室气体减排目标由原有的 40%提升至 55%；日本国会参议院正式通过《全球变暖对策推进法》，立法明确日本政府提出的到 2050 年实现碳中和的目标。

目前，全球各国均高度重视太阳能光伏产业的发展，2011 年以来，全球光伏产业呈现稳定上升的发展态势，光伏发电应用地域和领域逐步扩大，新增装机量由 2011 年的 30.2GW 增长至 2020 年的约 130GW，累计装机容量超 750GW。2018 年以来，各国光伏发电渗透率增速加快，BP 统计的 84 个国家和地区中，26 个国家和地区光伏发电渗透率超过全球平均水平。2021 年可再生能源发电量占比将达到历史最高水平，全球电力供应增量的 50%以上将由可再生能源提供。预计 2021 年光伏发电量将增加 145TWh，增幅约 18%（CPIA，浙商证券研究所）。

光伏已成为全球最具竞争力的电力产品，在光伏发电成本方面，根据国际可再生能源署

（IRENA）发布的《2019 年可再生能源发电成本报告》，全球晶硅光伏发电项目加权平均发电成本由 2010 年的约 0.378 美元/度大幅下降至 2020 年的约 0.068 美元/度，下降幅度达到 82%。

2021 年 4 月，沙特最新中标电价为 1.04 美分/kWh，折合人民币约 0.067 元/kWh，较 2020 年全球最低中标电价相比，2021 年全球最低中标电价降幅超过 20%。行业普遍预期未来数年内，光伏发电将大范围达到或接近常规能源发电成本，成为一种具有成本竞争力的、可靠的和可持续的电力来源，届时全球能源供给将步入“太阳能时代”，从而极大带动上游产业的健康持续发展。

未来全球光伏将保持持续增长，根据 IRENA（2021.3）《全球能源转型展望：1.5 摄氏度路径》，到 2050 年，可再生能源发电量占比达到 90%，其中光伏和风电占比 63%，全球光伏装机将超过 14000GW。IEA（2021.5）《2050 年净零排放：全球能源行业路线图》提出，到 2050 年，几乎 90%的电力来自可再生能源，太阳能和风能总计占比近 70%。

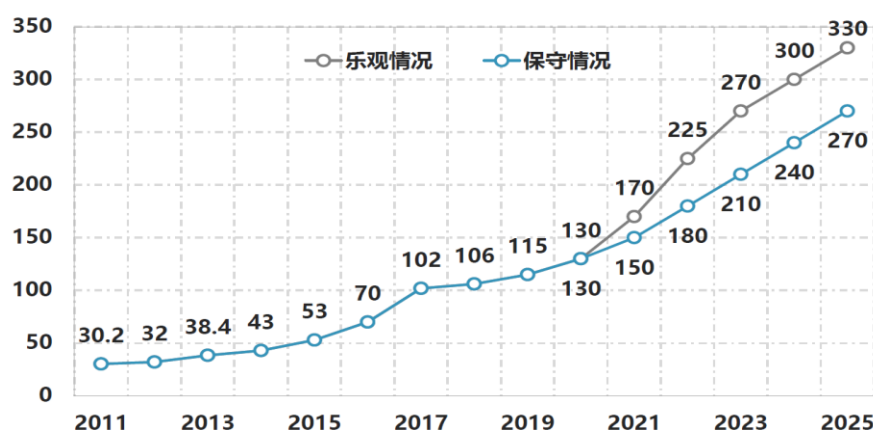


图 1 2025 年全球光伏新增装机预测 (GW)
(数据来源: 中国光伏行业 2021 展望, 2021.2.3)

2) 我国光伏行业发展状况及未来预测

中国的太阳能光伏产业在 2004 年之后经历了快速发展的过程, 近十年来, 中国光伏产业充分利用自身的技术基础和产业配套优势持续健康发展, 产业规模稳步增长。目前中国的光伏产业已经成为为数不多可同步参与国际竞争, 实现端到端可控, 并有望率先实现高质量发展的战略性新兴产业。目前, 中国光伏产业规模超过万亿, 从业人数超过 300 万, 太阳能光伏产业在我国经济和社会中的重要地位日益凸显。

在政策环境方面, 我国大力扶持光伏产业发展。2013 年 8 月, 国家发改委出台光伏上网电价, 为了促进光伏行业市场化竞争、升级转型, 国家开始持续推行新能源标杆电价“退坡机制”, 此外, 有关部门还通过鼓励光伏发电技术进步、产业升级、市场应用和成本下降等途径, 通过持续性、多层次的政策文件予以引导。2018 年 5 月 31 日, 国家发改委、财政部、国家能源局联合发布了《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知》(简称“531 新政”), 从优化新增建设规模、加快补贴退坡及降低补贴强度、加大市场化配置力度等三方面对光伏政策安排进行了调整和规范, 旨在激发企业发展内生动力, 促使企业通过降本增效提高发展质量, 推动行业技术升级, 降低发电成本, 减少补贴依赖, 从而加速“平价上网”目标的实现。2020 年 9 月, 中国在联合国大会上向世界宣布了 2030 年前实现碳达峰、2060 年前实现碳中和的目标。实现碳中和是我国贯彻新发展理念, 推动高质量发展的必然要求。我国对全世界宣布碳中和目标, 除了响应《巴黎协定》约定, 积极应对气候变化, 彰显大国责任和担当外, 在加速我国经济和能源转型方面具有高瞻远瞩的战略意义。2021 年, 中国也在亚太经合组织领导人非正式会议上提出, 要着力推动能源向高效、清洁、多元化发展。在中法德领导人气候视频峰会上, 中国政府提出帮助非洲建设更多风电、太阳能发电等可再生能源项目。此外, 在 2021 年领导人气候峰会上提出了《共同构建人与自然生命共同体》, 承诺中国将严控煤电项目, “十五五”使其逐步减少。随着我国碳达峰、碳中和目标的提出及其他相关政策法规的陆续公布, 我国光伏迎来政策重大红利期。国家相关部门适时调整光伏发电上网电价, 并对不同国内运营项目实施不同的售电电价政策, 以适应不断变化的市场需求, 提高资源合理配置水平。金融支持空前, 媒体关注创新高, 我国光伏产业已进入依靠提质增效的新阶段。

中国光伏市场飞速增长, 中国已成为全球最大光伏市场。2020 年完成 48.2GW 新增装机, 较上年增长 60.1%。截至 2020 年底累计装机量超过 253GW, 连续 6 年新增装机量、累计装机量位居全球第一(详见图 2 我国光伏新增装机情况)。2021 年上半年, 中国光伏在多晶硅、硅片、电池片及组件生产方面均创新高(详见表 2 2021 年上半年中国光伏生产统计数据表)。此外, 在光伏产品出口, 光伏市场应用上也取得了飞速发展。(详见表 3 2021 年上半年中国光伏市场统计数据表)。

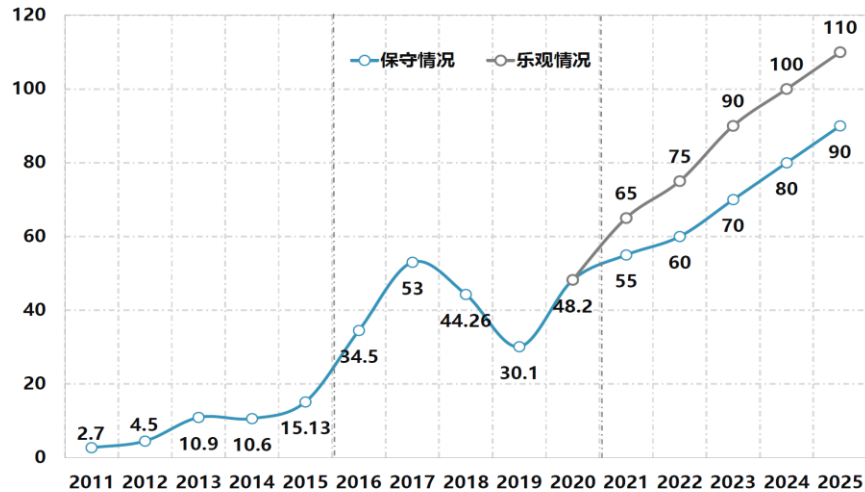


图 2 2025 年中国光伏新增装机预测 (GW)
(数据来源: 中国光伏行业 2021 展望, 2021.2.3)

表 2 2021 年上半年中国光伏生产情况统计数据表

项目	产量	增加率	备注
多晶硅	产量23.8万吨	同比增长16.1%	(1) 市场新进入者增多: 青海丽豪、新疆晶诺、宝丰银川、江苏润阳等; (2) 产品质量逐渐可以满足N型硅片需求。
硅片	产量105GW	同比增长40%	(1) 大尺寸硅片也在积极推进薄片化; (2) 大尺寸硅片市场占比逐步提升(182+210占比约25%)
电池片	产量92.4GW	同比增长56.6%	(1) 平均转换效率: PERC单晶23%以上(领先企业: 23.1%-23.3%); (2) N型电池推进速度加快, 企业纷纷开始布局产线。
组件	产量80.2GW	同比增长50.5%	组件最高功率进一步提升: 600W到700W

表 3 2021 年上半年中国光伏市场情况统计数据表

项目	产量	增加率	备注
光伏产品出口	1-5月 出口额约98.6 亿美元 (其中组件出口量36.9GW)	同比增长 35.6% (其中组件 同比增长 34.4%)	(1) 月度出口呈相对稳定增长态势, 未出现往年有明显淡旺季的现象; (2) 发展中国家(印度、巴西、智利)疫情后开始发力, 表现抢眼 (3) 传统市场保持旺盛需求(欧洲、日本、澳大利亚) (4) 新兴市场不断闪现(巴基斯坦、希腊)
分布式光伏	上半年14.1GW	同比增长 97.5%	(1) 分布式快速发展; (2) 户用新增装机首超集中式, 占

			比最高42%，成为新增装机主要来源。
户用新增装机	上半年5861MW	同比增长280%	(1) 新政向户用装机补贴5亿元，补贴强度为0.03元/kWh (2) 地区分布上，2021年上半年，山东、河北、河南户用新增装机规模排名前三，合计超过全国户用光伏新增装机的80%。

在技术研发方面，我国基本摆脱了“两头在外”的情况，逐步掌握了核心技术。我国光伏新技术不断突破创新，已经由“两头在外”的典型世界加工基地，逐步转变成为全产业链发展创新、研发制造基地，我国光伏企业技术水平和产品质量不断提升，高效电池转换效率多次打破世界纪录，PERC、TOPCON、HJT等一批高效晶硅电池工艺技术产业化加速，2014年起，我国企业/研究机构晶硅电池实验室效率已打破记录35次；2021年，我国企业/研究机构晶硅电池实验室效率已打破记录7次，其中5次为N型电池技术，6次为TOPCon电池技术，国际竞争力显著提升。在成本控制方面，我国成本电价逼近或超越平价上网水平。我国部分领军企业不断降低产品链产品成本，逼近或超越平价上网水平，为全球能源转型做出巨大贡献。2021年6月，我国中标电价甘孜0.1476元/kWh。未来两年内，通过拍卖和招标等竞价采购方式委托新建的所有太阳能光伏项目中，将于2022年投产的公用事业规模光伏发电项目平均LCOE低至0.04美元/kWh。2021年上半年光伏电池产量92.4GW，同比增长56.6%；组件产量80.2GW，同比增长50.5%。展望2021年下半年，全球光伏市场表现强劲，2021年全年全球电力预计增加3%，可再生能源预计增加10%，其中光伏预计增长预计占可再生能源增长54%。2021年全球新增光伏装机预计150-170GW。

未来我国光伏将保持持续增长，“十四五”期间，我国光伏发电发展将进入一个大规模、高比例、市场化、高质量发展的新阶段，“十四五”将通过加快构建以新能源为主体的新型电力系统

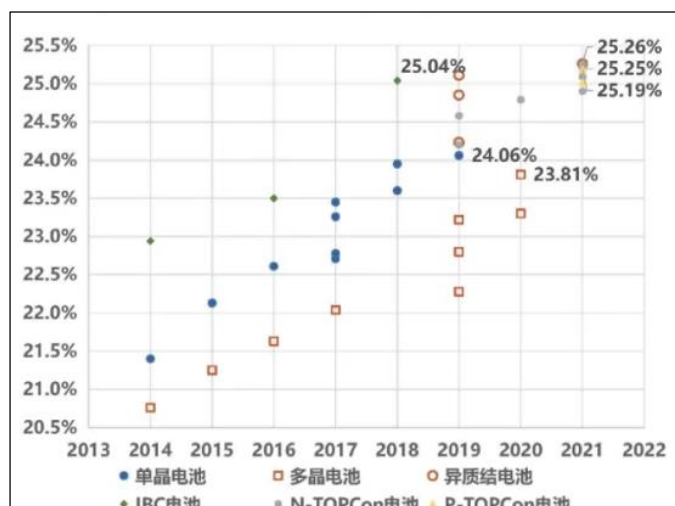


图4 我国光伏晶硅电池片实验室效率刷新纪录情况

提升光伏发电消纳和存储能力，既实现光伏发电大规模开发，也实现高水平的消纳利用。中国将成为光伏新能源领域全球中心，国家发改委、交通、住建、工信部等正在制定相关推进政策。预计十四五年均70-90GW之间。2021年大基地开发将成为主力，三北、中部、西南地区潜力将被激发。

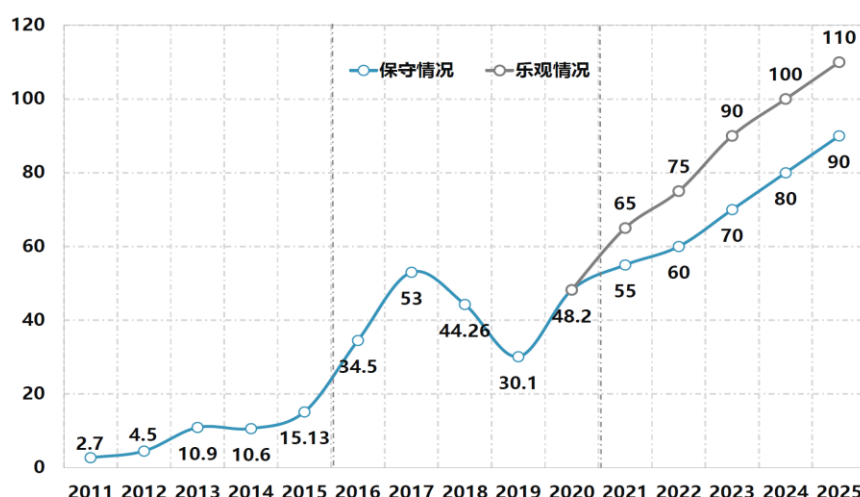


图 5 2025 年中国光伏新增装机预测 (GW)
(数据来源: 中国光伏行业 2021 展望, 2021.2.3)

(2) 光伏装备行业基本情况

设备是生产线建设的基础，在晶硅电池生产线建设占有重要地位，光伏装备行业是依托于光伏行业的配套产业，为光伏行业提供各生产环节所需制造装备。就产业链角度而言，光伏装备行业与光伏行业呈倒金字塔型，通常具有“一代设备、一代工艺、一代产品”的行业特点。光伏电池生产线的技术水平直接影响太阳能电池的转换效率和生产成本，是太阳能光伏产业竞争力的集中体现。纵观晶体硅电池近 10 年来的快速发展历程，每一次单位千瓦发电成本的降低，关键均在于光伏电池制造环节的重大革新。设备是生产线建设的基础，占晶硅电池生产线建设总投资的近 70%，随着国家对新型可再生能源发展的重视，国产光伏装备制造行业随着光伏产业的发展不断壮大，已达到世界先进水平。

1) 国产光伏装备发展技术现状

①国内设备厂商正实现全产业链的进口替代

过去十年中，新的光伏电池技术主要由国外机构提出，国内设备厂商逐步引入国内。在长期“吸收”、“消化”过程中，国内设备厂商积累了丰富技术开发经验，逐步形成了产业链成套供应能力，基本实现了光伏设备全产业链的进口替代。与此同时，在 HJT、TOPCon 等新型高效电池技术产业化方面，国内设备厂商依托中国光伏产业合作创新、自主创新以及客户市场优势，在研发、中试阶段即与下游产品厂商进行合作，开展工艺验证，逐步成为全球高效电池技术的主导者和引领者。

②自主创新、自动化智能化与高产能低成本成为光伏设备行业的基本特征

近年来，在《中国制造 2025》、“互联网+”等国家发展战略推动下，光伏设备生产企业也逐步注重智能化技术、数字化技术、互联网与设备的融合，利用计算机技术、总线控制通讯技术、智能数据分析处理技术，推动光伏自动化设备从单台设备自动化升级为整线自动化、车间自动化。与此同时，随着电池效率和封装技术设备自动化水平提升，生产损耗减少、生产可靠性、标准化与一致性提升，生产线整体装片量和产能显著提升，电池和组件的每瓦设备投资成本明显降低。低成本投资优势又带来了光伏市场的扩容，进一步提升装备投资需求。

③光伏硅料、硅片、电池和组件的技术进步持续拉动光伏设备发展

在光伏行业“降本增效”的发展趋势推动下，新产品、新技术层出不穷。产品方面，近年来光伏电池组件整体向“大尺寸化”方向发展，尺寸从主流的 156mm 发展到 166mm 以及 210mm，大尺寸电池组件应用带动了全产业链设备改造及升级方面的投资，其中，156mm 电池组件生产线改造成 166mm 电池组件生产线的投资规模约为 2,000 万元/GW，而 210mm 电池组件生产线则需要硅棒、硅片、电池到组件所有环节的设备替换，全产业链设备投资约为 6.4 亿元/GW。技术方面，为了提升光伏电池组件的转化效率，光伏产业链持续推动现有技术的改进提升以及新技术的产业化。

尤其在电池制造、组件封装方面，HJT 电池技术、TOPCon 电池技术等新技术的量产，将催生更多的生产设备需求。

2) 光伏装备行业市场竞争格局

①行业竞争逐步从低端竞争转向高端竞争

工信部《光伏制造行业规范条件》政策开始实施，使得不符合规范条件而未被纳入名单中的企业将无法获取出口退税及银行信贷等方面支持。国家能源局、工信部和国家认监委联合发布的《关于促进先进光伏技术产品应用和产业升级的意见》，提出将严格执行光伏产品市场准入标准，并逐步建立光伏产品市场准入标准的循环递进机制，而“领跑者”专项计划的实施，使得光伏产品的技术标准在上述标准基础上进一步提高。与此同时，2018 年“531”新政、2020 年疫情均进一步催化了行业的技术进步和落后产能出清。行业技术标准的提升将大幅提高行业发展门槛，行业竞争也正逐步从低端竞争转向高端竞争，行业技术属性愈发成为竞争的焦点，新技术、新装备推动光伏产品向高转换效率、高产品品质、低制造成本的趋势发展，技术升级加快，不具备技术和成本优势的企业将逐步退出市场，低端产能大量被市场淘汰，市场份额将向有技术、资金、管理优势，能够持续投入新技术和新装备的企业集中，行业竞争从低端向高端转移。

②光伏技术路线更迭推动设备竞争加剧

技术创新是光伏行业发展的核心驱动因素，行业整体的降本增效，依赖于不同技术路线的竞争与更迭。电池技术方面，目前光伏行业正处于第二代电池技术（PERC）向第三代电池技术（HJT）的过渡阶段。一方面，行业内 PERC 产能持续扩张，并通过引入 N-PERT、TOPCon 等新工艺实现性价比突破以及存量产能优化；另一方面，HJT 逐步开始产业化进程。未来 2-3 年，PERC 与 HJT 将进入战略相持期。组件技术方面，组件环节的转换效率提升，除了提升电池转换效率之外，主要通过减少光学损失以及电学损失来实现，由此形成半片技术、多主栅技术等新兴工艺及技术。由于光伏产品的技术工艺主要依托于自动化设备实现，因此电池和组件技术的更迭对上游设备行业提出了相应的要求，而不同工艺往往对应多种实现路径，又进一步催生了全新的设备需求；如 TOPCon 电池镀膜工艺存在 LPCVD 工艺与 PECVD 工艺之间的竞争，HJT 采用的非晶硅沉积工艺存在 HWCVD 工艺与 PECVD 工艺之间的竞争。因此，下游技术路线的更迭加剧了上游设备行业的竞争。

3) “智能制造”将大幅推动光伏装备发展

随着我国从制造业大国向制造业强国转变，在《中国制造 2025》、《智能制造发展规划（2016-2020 年）》等一系列行业政策驱动下，智能制造作为工业 4.0 改革的主要途径，行业产值不断扩大，智能制造装备行业正迎来黄金发展时期。

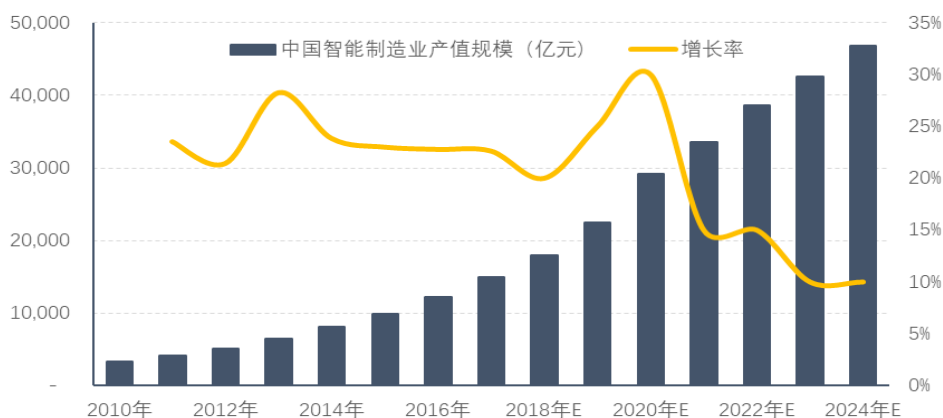


图 6 2010 年-2024 年中国智能制造业产值规模（亿元）
(数据来源：前瞻产业研究院，2019.3)

随着智能制造在光伏中的推广应用，现代晶体硅电池生产线将采用新的生产工艺，并将先进的工艺物化于设备，实现先进工艺与设备的紧密融合，以提升生产线的技术水平。此外，随着晶硅电池更进一步向高效发展，与传统晶硅电池生产线有较好兼容性的 TOPCON、N 型、HJT 等高效电池将大批量产，并在今后较长一段时间内成为市场热点，先进的钝化、镀膜技术、高技术水平的光伏设备（PECVD 等）将引入到晶硅太阳能电池大生产线。在未来核心光伏装备的研制方面，随着计算机建模仿真技术的不断发展，集机械、电子、流体、温场、磁场为一体的多学科复合建模仿真方法将逐步得到应用，为具有尖端技术水平的复杂光伏装备研发提供有力的技术支持。现代的晶体硅电池生产线会更注重高产能与高效自动化，一方面，生产线上单台设备的装片量和产能越来越高，以通过规模化效应最大限度地降低电池和组件每瓦的成本。另一方面，生产过程大量采用高效自动化技术，生产线的自动化水平将由目前的单台设备自动化升级为车间整体自动化。此外，未来光伏生产线将通过计算机技术、总线控通讯技术、智能数据分析处理技术实现监控与决策的智能化。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司锐意进取，厚积薄发，先进电池（HJT 和 TOPCON）核心装备和先进组件设备是公司的产品发展重点，公司的核心竞争力主要体现在以下几个方面：

1、技术研发成果产业化优势

公司深耕太阳能光伏装备制造行业近二十年，已形成 HJT 薄片化光伏组件制造技术和生产线成套装备的供应能力，预计 2022 年下半年 HJT 光伏电池装备进入产业化应用。

在光伏组件装备产品方面，公司通过多年积累和持续发展，始终保持着行业技术领先地位，报告期内公司在原有装备产品基础上，一方面对光伏组件整线装备及时迭代更新，提高产品深度，以更好地契合客户对光伏组件产线大尺寸、绿色节能、多种封装技术路线升级的需求；另一方面，公司及时跟进光伏组件新型生产技术，拓宽产品广度，开发了高效组件自动封装生产线、纯电加热层压机、背接触式组件生产线等新一代光伏组件设备产品。公司已具备光伏组件设备“全链条”供应能力，针对常规组件、大尺寸组件、背接触式组件等多种组件类型，可提供太阳能光伏组件自动化生产链条中从电池片布片、焊接、敷设、层压到组件封装所需的全部装备。

公司开展二次创业，致力于突破发展的开花板，深耕 HJT、TOPCON 下一代高效电池技术的研究和装备的研发，积极向电池制造装备领域延伸布局，开发了电注入机、丝网印刷机、光伏电池 PL&膜色分选一体机、电池片 AOI 分选机、硅片隐裂检测模组等光伏电池制造装备，并且大部分产品性能参数优于同行业竞争对手相关产品，公司高效电池核心生产装备 HJT PECVD 设备及 TOPCon PECVD 产品的布局形成了“高效电池设备与高效组件设备协同发展，HJT 技术与 TOPCon 技术双轮驱动”的发展模式，不断提升公司竞争优势。

公司以满足差异化光伏产品装备市场需求服务为目标，对应光伏与建筑一体化（BIPV）、光热一体化光伏应用产品，提供制造解决方案。可针对单个用户，设计并开发出适应用户个性需求的产品及服务项目，以适应不断发展的光伏应用场景产品和市场需求。

公司通过了 ISO9001 国际质量管理体系认证，ISO14001 环境管理体系认证，ISO45001 职业健康安全管理体系认证。持续改进的质量管理体系为产品质量提供了可靠保障。

2、品牌及客户优势

公司是国内较早介入太阳能光伏装备制造行业的企业之一，经过多年的积累和发展，有能力为国内外光伏生产商提供光伏组件整体解决方案，并布局扩展至 HJT、TOPCON 高效光伏电池片装备，为客户提供 PECVD、丝网印刷机、电池片检测等设备、光伏电池工艺及自动化装备。公司在光伏组件自动化生产线领域有多年的技术经验和积累，熟悉太阳能光伏组件的生产工艺和质量标准，能够协助客户合理配置设备，提供厂房布局、设备布局、工艺技术、技术装备升级改造等全方位服务。

公司多年来与隆基股份、通威股份、晶澳太阳能、晶科能源、晋能科技、东方日升等光伏企业保持和拓展合作。在与诸多优秀客户合作中，公司不仅可以学习借鉴国际领先的技术，而且利用产品的可靠质量与优质服务，与客户之间建立了稳定的战略伙伴关系。通过与客户的交流与反馈，

公司能够及时了解光伏生产厂商的需求以及太阳能电池及组件生产技术的发展趋势，提前研发具有市场前景的新技术、新产品，准确把握行业发展动态，具有明确的产品战略和发展目标。

3、技术及研发优势

公司所处行业为技术密集型行业，太阳能光伏组件及电池制造装备是集机械系统、电控系统、光学检测、传感系统、信息管理系统及网络系统、大数据和云服务等多种技术的综合体。公司紧跟国际智能制造技术发展趋势，着力提高公司技术研发水平和产品设计水平，使公司保持持续的核心竞争力。公司通过多年行业积累及持续研发，目前已在成套自动化控制、机械、电气、算法、视觉检测与图像分析、信息系统软件等方面形成关键技术优势。

公司报告期内持续投入研发，在技术研发方面紧跟市场趋势并延伸产业布局。公司拥有一支具有多年在自动化设备行业从业的研发团队，并在北京、苏州、营口等地建立了研发中心或技术中心，公司现有博士 4 名、硕士 34 名、研发技术人员 350 名。报告期公司申报专利 46 项，其中，发明专利 9 项，实用新型专利 37 项。报告期获得专利授权 50 项，其中发明专利 12 项，实用新型专利 38 项。报告期获得软件著作权 1 项。目前累计申报专利 567 项，其中，发明专利 227 项，实用新型专利 338 项，外观专利 2 项。累计获得专利授权 374 项，其中发明专利 95 项，实用新型专利 277 项，外观专利 2 项。公司累计获得软件著作权 28 项。外部合作创新方面，公司通过与中科院宁波材料所、大连理工大学、东北大学等高等院校和研究所的广泛合作，进行相关新技术的理论研究与仿真分析以及核心技术的基础研究和新技术的技术开发，同时公司积极利用美国、日本、德国、瑞士的工程技术人才进行产品和技术合作开发，能确保公司生产工艺处于较高水平，保证产品质量。经过多年的积累，以创新为核心，以市场为导向，公司的产品研发形成了从基础理论研究，到产品新技术研发，再到产品设计开发的阶梯式研发模式，有效地保证新产品不同阶段的设计质量，提高了公司的自主创新能力和产品研发速度。

4、管理优势

秉持二次创业的精神，公司多年来持续贯彻先进绩效管理模式，不断地向管理要效益，取得了良好的效果。公司核心管理团队具有多年的装备制造行业经验，稳定、高素质的管理团队构成了公司突出的管理优势，为公司的长期发展奠定了基础。公司吸收先进管理理念，不断提高治理水平，重塑业务流程，在产业纵深上拓展市场。公司拥有多年的产品质量管理、现场管理、安全管理等经验，借鉴国外先进的管理方式，在企业内部实行产品生命周期管理（PLM），集成与产品相关的人力资源产品生命周期管理、流程、应用系统和信息，形成支持产品全生命周期的信息的创建、管理、分发和应用解决方案，提高了公司的市场反应能力，也为公司的快速发展奠定了坚实的基础。此外，公司还建立了一套完善的人才激励机制，综合运用薪酬福利、绩效与任职资格评定、“专注、创新、团结、卓越”的企业文化和经营理念引导等方法，努力创造条件吸引、培养和留住人才。

5、业务协同优势

公司近年来围绕太阳能光伏产业的智能制造装备，在原有光伏组件自动化生产线和配套生产设备的基础上，利用公司的业务渠道和技术平台，延伸扩展产业链，成功开拓了光伏电池的智能装备制造装备的市场，进一步提高了公司的销售规模和市场占有率。根据下游客户的生产需要和技术升级需求持续提升光伏自动化生产线的技术水平，并成功研发了光伏电池的多类型生产设备。

公司立足光伏行业，以行业快速发展、技术升级、降本增效为契机，布局及构建公司光伏产业智能制造装备的生态链，形成了光伏电池和光伏组件智能制造装备的高效联动及业务协同效应，持续推动公司在光伏产业链条上与现有客户的深入合作关系，进一步开拓市场空间。

三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，受益于下游光伏行业的高度景气及国家对智能装备行业的支持，公司营业收入增长 55.50%，归属于母公司的净利润增长 27.04%。同时受行业竞争因素及钢铝铜大宗原材料涨价等因素影响，报告期主营业务毛利率水平略有下降。公司管理层紧密围绕年初制定的 2021 年度经营计划，贯彻董事会的战略部署，坚持做强做实智能装备主业，加大对产品的研发投入力度，做好运营管理、制度建设、人才培养、营销招投标、质量管理、安全生产等各项工作，继续削减成本费用。得益于国家对先进制造产业和光伏新能源行业的大力支持，公司认为新能源智能装备行业在未来 3-5 年还会高速发展。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	705,780,602.64	453,886,041.18	55.50
营业成本	489,435,864.45	304,010,416.10	60.99
销售费用	22,263,195.68	18,639,418.54	19.44
管理费用	50,702,288.55	36,103,012.90	40.44
财务费用	5,537,398.07	-2,043,591.00	-370.96
研发费用	40,718,569.28	22,449,478.89	81.38
经营活动产生的现金流量净额	2,963,162.93	49,526,281.04	-94.02
投资活动产生的现金流量净额	-30,570,635.99	-20,344,375.98	50.27
筹资活动产生的现金流量净额	386,232,535.70	6,600,537.79	5,751.53

营业收入变动原因说明：营业收入增长 55.50%是由于本期业务增长，合同验收增加形成的；

营业成本变动原因说明：营业成本增长 60.99%是由于本期业务规模增长原因形成的，另由于报告期内钢材、铝材及电缆等大宗原材料涨价，导致本期成本增幅高于收入增幅；

销售费用变动原因说明：销售费用增长 19.44%主要是由于本期业务订单增长等原因形成；

管理费用变动原因说明：管理费用增长 40.44%的主要原因是为实现管理变革而管理人员增加相应带来的管理人员薪酬增长等原因形成的；

财务费用变动原因说明：财务费用增长 370.96%，主要原因是因为本期贷款增加利息支出增加形成；

研发费用变动原因说明：研发费用增长 81.38%，主要是由于 HJT 用 PECVD 等项目样机制做相应的研发材料投入的增加导致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额下降 94.02%，主要是由于本期业务增长，支付的材料采购款增加，以及人员工资等增加形成；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额较去年下降了 50.27%，主要是由于本期增加交易性金融资产等投资形成。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额增长 5,751.53%，主要是由于公司本期非公开发行股票募集资金形成的。

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

无变动原因说明：无

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	597,258,259.91	21.10	242,386,913.79	11.23	146.41	
应收款项	761,091,730.10	26.89	607,278,654.10	28.14	25.33	
存货	840,992,004.62	29.71	800,957,980.86	37.12	5.00	
合同资产	136,308,385.91	4.82	89,739,864.28	4.16	51.89	
投资性房地产	27,489,472.12	0.97	28,387,790.56	1.32	-3.16	
长期股权投资	2,741,565.70	0.10	3,689,846.58	0.17	-25.70	
固定资产	197,842,566.87	6.99	171,627,998.37	7.95	15.27	
在建工程	16,029,254.85	0.57	13,456,710.46	0.62	19.12	
使用权资产	20,052,330.28	0.71				
短期借款	250,000,000.00	8.83	200,000,000.00	9.27	25.00	
合同负债	501,146,279.97	17.71	403,502,088.50	18.70	24.20	
长期借款						
租赁负债	10,956,664.80	0.39				

其他说明

货币资金同比增加了 146.41%，主要系非公开发行股票募集资金入账形成；

应收款项同比增长 25.33%，主要是由于自动化生产线和层压机销售规模增长形成；

存货同比增加 5.00%，主要是由于业务增长导致发出商品和在产品增长所致；

合同资产同比增长了 51.89%，主要是由于业务增长导致未到期的应收合同质保金增长所致；

投资性房地产同比减少了 3.16%，主要是由于出租的房屋建筑物计提折旧所致；

长期股权投资同比减少了 25.70%，主要是由于参股公司辰锦智能本期亏损权益法核算所致；

固定资产同比增加 15.27%，主要是由于本期募投项目购置龙门加工中心等机械加工设备增加所致；

在建工程同比增加 19.12%，主要是由于募投项目相关配套工程支出增加所致；

使用权资产本期增加主要是由于执行财政部新租赁会计准则对于租赁期限较长的经营性租赁房屋建筑物按照规定的方法核算为资产在报表中列报形成，该项会计政策变更不需要进行追溯调整；

短期借款同比增长 25.00%，主要是流动资金贷款增加 5,000 万元所形成；

合同负债同比增长了 24.20%，主要是由于业务增长导致预收合同款增加形成；

租赁负债同比增加的原因与使用权资产增加原因相同。

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 52,111,651.72（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.84%。

(2) 境外资产相关说明

√适用 □不适用

境外资产主要为香港全资子公司映真自动化（集团）有限公司拥有的资产。

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	2021 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	29,668,622.55	保证金
其中：银行承兑汇票保证金	21,907,744.01	保证金
保函保证金	7,610,878.54	保证金
信用证保证金	150,000.00	保证金
应收款项融资	94,085,598.36	票据质押
合计	123,754,220.91	

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
18,275,000.00	9,310,000.00	96.29%

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

报告期内，公司向全资子公司新辰智慧实际出资 697.50 万元；

报告期内，公司向全资子公司苏州金辰实际出资 852.00 万元；

报告期内，公司向控股子公司金辰双子实际出资 278.00 万元。

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

公司以公允价值计量的金融资产主要为公司使用闲置募集资金进行现金管理购买的结构性存款 80,000,000.00 元及相应变动损益 643,534.25 元。

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司投资的主要控股公司信息参见本年度报告第十节“财务报告”中“九、在其他主体中的权益”中“1. 在子公司中的权益”相关说明。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、新技术新产品研发风险

目前公司逐渐拓展现有技术的应用领域作为发展战略，计划在现有技术和产品的基础上，加大开发应用于太阳能光伏组件自动化成套装备、太阳能光伏电池核心工艺装备、智慧港口等领域的自动化生产设备及解决方案，为公司的长远发展提供新的动力。尽管公司针对 Topcon 和 HJT 用 PECVD 等光伏高端装备相关项目的可行性和合理性进行了长期的调研和充分的论证，并拥有相关技术储备、人才储备和阶段性研发成果，但是公司研发的新产品还需要进一步开发测试，且有些项目国内尚无其他厂家具有相似产品的生产能力，可能存在新产品研发失败的风险。此外，由于对行业发展趋势的判断可能存在偏差，以及新技术、新产品的研发本身存在一定的不确定性，公司也可能面临新技术、新产品研发失败或市场推广达不到预期的风险，从而对公司业绩的持续增长带来不利的影响。

2、市场竞争风险

公司目前主导产品主要应用于太阳能光伏行业，太阳能光伏行业高速增长的市场前景以及良好的投资收益预期，将促使现有光伏装备生产企业增加投资以扩大产能，并吸引更多的新投资者进入该行业。受利润率相对可观因素吸引，国内光伏装备企业近年通过上市融资不断发展壮大，纷纷扩大产品线做大规模，可能通过加大研发投入，进入本公司的太阳能光伏装备领域，促使太阳能光伏装备行业规模不断扩大，行业内企业竞争加剧，从而可能导致公司产品销售价格下降，盈利能力降低，对公司的经营业绩带来不利影响。

3、行业政策变化及行业周期性波动的风险

随着技术进步、生产规模扩大等因素，光伏产品制造成本迅速下降，世界各国将逐步对补贴方式和补贴力度进行调整，全球去补贴化和退坡加速。若各国调整其对光伏行业的补贴政策，光伏组件的市场价格以及市场需求都有可能发生波动。

出于保护本国光伏产业的目的，美国对我国光伏企业发起“201”和“301”调查，并发动关税贸易战，目前尚无明确的缓和迹象。2021 年上半年美国参议院还通过法案，禁止进口所有来自中国新疆或在中国新疆制造的商品，除非进口商能够证明这些商品不是所谓的强迫劳动制造的。美国商务部将我国 4 家硅料企业列入实体清单。2021 年 8 月 16 日，美国太阳能制造商向美国商务部（DOC）提交申请，要求对特定生产商生产的、用产自中国的硅片等上游部件在越南、泰国及马来西亚完成组装并出口美国的晶体硅光伏电池及组件发起反规避调查。这种国际间不断挑起的贸易摩擦，对我国光伏产业发展造成了一定的冲击，虽然美国以外的其他新兴市场份额正快速提升，一定程度上抵消了贸易战的不利影响，但中国光伏产业仍将面临国际贸易壁垒及贸易政策变化带来的不确定风险。太阳能光伏行业受上述行业政策和行业周期性波动影响，可能导致光伏企业生产设备投资意愿降低，进而影响公司太阳能光伏装备产品的需求。

4、公司高成长所带来的管理风险

公司自成立以来，资产规模和经营业绩均快速增长，随着公司募集资金投资项目的实施，公司经营规模将不断扩大，员工规模迅速扩张，子公司数量不断增加，集团架构日趋复杂，管理层级增加、海外业务不断发展对国际化管理提出新的挑战，对公司经营管理、资源整合、市场开拓等方

面都提出了更高的要求，如果公司管理模式、管理团队素质及管理水平不能适应公司规模和产能迅速扩张的需要，服务水平、组织模式、业务流程、质量控制、信息化能力和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将会直接影响到公司的经营效率和盈利能力。

5、产品毛利率波动的风险

2018 年-2021 年上半年，公司主营业务毛利率分别为 40.23%、39.07%、34.92%、30.65%，光伏组件自动化生产线毛利率分别为 39.94%、39.65%、34.37%、29.63%。公司产品毛利率主要受光伏行业周期性波动、单笔订单金额大小、产品技术含量和附加值、行业友商竞争、原材料价格波动、新产品市场议价能力等因素影响，未来随着国内先进制造业的发展，如果公司不能持续提升技术创新能力并保持一定领先优势，公司产品毛利率存在波动较大的风险。

6、税收优惠政策变化风险

公司于 2018 年 7 月 31 日被认定为高新技术企业（证书编号：【GR201821000006】），有效期自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，有效期限为三年。根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》的规定，“企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款”。公司从 2018 年至 2020 年享受高新技术企业税收优惠，2021 年企业所得税暂按 15%的税率预缴。若公司未能在年底前取得高新技术企业资格，将不能享受税收优惠，所得税税负相应增加，公司税后净利润将受到一定的影响。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn	2021 年 3 月 6 日	会议审议并通过了：关于修订《公司章程》的议案；关于公司 2021 年向银行申请授信额度的议案。
2020 年年度股东大会	2021 年 4 月 6 日	www.sse.com.cn	2021 年 4 月 7 日	会议审议并通过了：关于公司 2020 年度董事会工作报告的议案；关于公司 2020 年度监事会工作报告的议案；关于公司 2020 年度财务决算及 2021 年度财务预算报告的议案；关于公司 2020 年度利润分配预案的议案；关于公司 2020 年年度报告及其摘要的议案；关于公司独立董事 2020 年度述职报告的议案；关于续聘公司 2021 年度审计机构的议案。
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 6 月 11 日	www.sse.com.cn	2021 年 6 月 12 日	会议审议并通过了：关于延长公司非公开发行 A 股股票方案决议有效期的议案；关于延长股东大会授权董事会及其授权人士全权办理本次非公开发行 A 股股票具体事宜有效期的议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

股东大会情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

有关股东大会的详细情况，请查阅公司披露的相关公告信息。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数（元）（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

员工持股计划情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他激励措施

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 环境与社会 responsibility

一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用 □不适用

公司所有新建、改建、扩建项目均按照国家相关法律法规要求履行并取得了环保审批手续。公司生产工艺流程中不存在高危特征污染物，生产过程不产生废水，公司采用了先进设备降低噪声。对于生产过程中产生少量废气，公司配置了处理设施并保持有效运行；对于产生的少量金属边角料和设备产生的废机油等危险废物均委托有资质的机构进行专业化处理并全部履行了合规性手续。公司对上述环境影响因素均采取了有效的防治措施，上半年度属地环保部门和公司委托的第三方监测结果均符合相关法律法规要求，各种污染物均实现了达标排放。

公司不断完善环保管理各项工作，对环保法律法规进行了充分识别，保证了公司环保合规性。公司还通过优化工艺流程，淘汰老旧设备，采购新型设备等方式从源头上控制污染物的产生；通过完善环保管理制度并进行宣贯，加强环保设施设备运行维护等从管理上保证污染物达标排放，充分履行环保合规义务。公司还顺利通过了 ISO 环境管理体系年度监督审核。2021 年上半年环保投资总额 18.55 万元。

3. 未披露其他环境信息的原因

□适用 √不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

□适用 √不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

□适用 √不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

□适用 √不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								

与首次公开发行的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人李义升、杨延	自发行人股票在上海证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人截至发行人股票上市之日已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。若发行人股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整。上述锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后，在任职期间，每年转让的股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份。上述锁定期限（包括延长的锁定期限）届满后 24 个月内减持的，每年减持的数量不超过上一年末本人直接或间接所持发行人股票数量的 25%，并提前将减持意向、拟减持数量、减持方式（包括集中竞价交易、大宗交易等上海证券交易所认可的合法方式）等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，方减持发行人股份，减持价格不低于发行价。如违反上述承诺擅自减持发行人股份的，承诺违规减持发行人股票所得（以下称“违规减持所得”）归发行人所有，如未将违规减持所得上交发行人，则发行人有权扣留应付其现金分红中与其应上交发行人的违规减持所得金额相等的现金分红。本人不得因在发行人的职务变更、离职等原因，而放弃履行相关承诺。	2017 年 10 月 18 日至 2022 年 10 月 18 日	是	是		
	股份限售	股东北京金辰	自发行人股票在上海证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本单位截至发行人股票上市之日已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。若发行人股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整。上述锁定期满（包括延长的锁定期限）后，在持有本单位股权的发行人董事、监事、高级管理人员任职期间，本单位每年转让的股份不超过所持有发行人股份总数的 25%，发行人董事、监事、高级管理人员离职后六个月内，不转让本单位直接或间接持有的发行人股份。上述锁定期	2017 年 10 月 18 日至 2022 年 10 月 18 日	是	是		

			满（包括延长的锁定期限）后 24 个月内减持的，应提前将减持意向、拟减持数量、减持方式（包括集中竞价交易、大宗交易等上海证券交易所认可的合法方式）等信息以书面方式通知发行人，并由发行人及时予以公告，自发行人公告之日起 3 个交易日后，方可减持发行人股份，减持价格不低于发行价。如违反上述承诺擅自减持发行人股份的，承诺违规减持发行人股票所得（以下称“违规减持所得”）归发行人所有，如未将违规减持所得上交发行人，则发行人有权扣留应付其现金分红中与其应上交发行人的违规减持所得金额相等的现金分红。本单位不得因发行人董事、监事、高级管理人员在发行人的职务变更、离职等原因，而放弃履行相关承诺。					
	股份限售	董事、监事及高级管理人员（包括卸任高级管理人员）孟凡杰、杨光、王永、彭林、张欣、尹锋、陈展、刘庆顺	自发行人股票在上海证券交易所上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理截至发行人股票上市之日已持有的北京金辰股权，也不由北京金辰回购该部分股权；本人不转让或者委托他人管理截至发行人股票上市之日已间接持有的发行人股份，也不由金辰股份回购该部分股份。上述锁定期满（包括延长的锁定期限）后，本人在任职期间内每年转让的北京金辰股权不超过本人所持有北京金辰股权的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的北京金辰股权；本人在任职期间内每年转让的间接持有的发行人股份不超过本人所间接持有发行人股份的 25%；离职后半年内，不转让本人间接持有的发行人股份。本人间接所持发行人股份在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。如违反上述承诺擅自减持发行人股份的，承诺违规减持发行人股票所得（以下称“违规减持所得”）归发行人所有，如未将违规减持所得上交发行人，则发行人有权扣留应付其现金分红中与其应上交发行人的违规减持所得金额相等的现金分红。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。	2017 年 10 月 18 日至 2022 年 10 月 18 日	是	是		

解决同业竞争	公司控股股东、实际控制人李义升、杨延	1、本人及本人关系密切的家庭成员目前没有、将来也不会直接或间接从事与金辰股份及其控制的子公司现有及将来的业务构成同业竞争的任何活动，也不会以任何方式为与金辰股份竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助，包括但不限于研发、生产和销售与金辰股份及其控制的子公司研发、生产和销售产品相同或相近似的任何产品，从事、参与或入股任何可能会与金辰股份生产经营构成竞争的业务。2、如金辰股份进一步拓展产品和业务范围，本人、本人关系密切的家庭成员及其所控制的其他企业将不与金辰股份拓展后的产品或业务相竞争。3、凡本人、本人关系密切的家庭成员及其所控制的其他企业与金辰股份从事业务构成竞争的，本人、本人关系密切的家庭成员及其所控制的其他企业按照如下方式退出与金辰股份的竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到金辰股份来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。4、如果本人违反上述承诺，则所得收入全部归金辰股份所有；造成金辰股份经济损失的，本人将赔偿金辰股份因此受到的全部损失。本人如违反前述承诺，金辰股份有权将应付其的现金分红予以暂时扣留，直至其按承诺采取相应的措施并实施完毕时为止；且若本人未履行上述承诺，则在履行承诺前，本人直接或间接所持金辰股份的股份不得转让。	长期有效	否	是		
与再融资相关的承诺	其他 公司实际控制人李义升、杨延	1、由本人实际控制的格润智能曾于 2018 年、2019 年向金辰股份采购光伏组件自动化设备 7,835.98 万元（含税），其中已支付货款 6,089.91 万元，由于格润智能经营困难，回款有所滞后，截至 2020 年末，剩余应付金辰股份设备验收款及质保金共计 1,746.07 万元。本人将积极督促格润智能不迟于 2021 年 4 月 10 日之前向金辰股份支付剩余全部应付款项。2、若格润智能无法按期支付全部款项，本人将代为向金辰股份支付，最晚支付时间不迟于 2021 年 4 月 10	2021 年 3 月 29 日至 2021 年 4 月 10 日	是	是		

			日。3、本人将忠实履行上述承诺，并承担法律责任，若本承诺未得到全面履行，则金辰股份有权对应付本人的薪酬及现金分红予以扣留，并按同期借款利率计算利息，直至相关义务履行完毕为止。					
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺								

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√ 本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □ 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□ 适用 √ 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉 (申 请) 方	应诉 (被 申 请) 方	承担 连 带 责 任 方	诉 讼 仲 裁 类 型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁) 涉及金额	诉讼 (仲 裁) 是否 形成 预计 负债 及金 额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及 影响	诉讼(仲 裁)判决执 行情况
营口 金辰 机械 股份 有限 公司	君泰 创新 (北 京) 科技 有限 公司		民 事 诉 讼	公司因与被告人君泰创新(北京)科技有限公司买卖合同纠纷提起诉讼, 请求: 一、要求被告给付拖欠的货款 11,070,000 元; 二、要求被告承担违约责任, 赔偿违约金 137,900 元; 三、诉讼费由被告承担。	11,207,900	否	一审庭审后, 双方达成和解, 法院已下达民事调解书	法院下达民事调解书, 调解如下: 被告人支付公司货款 11,070,000 元(于 2020 年 5 月 31 日前支付 5,535,000 元, 余款 5,535,000 元于 2020 年 11 月 30 日前付清); 案件受理费 44,110 元由被告承担。	被告人未履行首期欠款支付义务, 公司已依据调解书将全部欠款申请执行, 截至本报告披露日, 案件尚在执

									行中。
营口金辰机械股份有限公司	建开阳光新能源科技有限公司		民事诉讼	公司因与被告人建开阳光新能源科技有限公司买卖合同纠纷提起诉讼，请求：一、要求被告给付拖欠的货款 2,165,674 元；二、要求被告承担违约责任，赔偿违约金 108,283.7 元；三、诉讼费由被告承担。	2,273,957.7	否	一审判决已生效	一审判决如下：被告人于判决生效之日起十日内给付公司货款 2,165,674 元、违约金 108,283.7 元；案件受理费 24,992 元由被告负担。	一审判决下达之前被告人已进入破产程序，公司已依法申报债权，截至本报告披露日仍在破产程序中。
江苏林洋光伏科技有限公司	营口金辰机械股份有限公司		民事诉讼	原告江苏林洋光伏科技有限公司因与公司买卖合同纠纷提起诉讼，请求：一、请求判令解除原被告签订的《采购合同》；二、请求判令被告人返还原告预付款 2,518,800 元；三、诉讼费、保全费由被告承担。	2,518,800	否	一审第一次开庭审理后，原告申请撤诉	公司已收到人民法院送达的准许原告撤诉的民事裁定书	不适用
营口金辰机械股份有限公司	江苏林洋光伏科技有限公司		民事诉讼	公司因与被告人江苏林洋光伏科技有限公司买卖合同纠纷提起诉讼，请求：一、要求被告继续履行合同，给付拖欠的货款 5,877,200 元，原告将交付全部合同设备；二、要求被告承担逾期付款违约责任，给付违约金 587,720 元；三、诉讼费、保全费由被告承担。	6,464,920	否	一审第二次开庭时，被告提出反诉，要求 1、判令解除双方签订的《采购合同》；2、判令被反诉人返还反诉人预付款 2,518,800 元；3、诉讼费、保全费由被告承担。法庭已将本诉与反诉合并审理	一审已两次开庭审理，尚未做出判决	目前不适用
营口金辰	苏州易事		民事	公司因与被告人苏州易事达置地有限公司租赁合同纠纷提起诉讼，请	6,535,647	否	二审已开庭	尚未做出终审判决	目前不适用

机械股份有限公司	达置地有限公司		诉讼	求：一、确认原、被告签订的《房屋租赁合同书》已解除；二、要求被告返还租金及履约保证金 5,148,684.80 元并以此基数支付利息；三、要求被告赔偿物业费损失 383,494.20 元、装修费损失 1,003,468.00 元；四、诉讼费由被告承担。一审苏州工业园区人民法院判决确认双方签订的《房屋租赁合同书》已解除，驳回原告的其他诉讼请求。公司不服一审判决，依法向苏州市中级人民法院提起上诉					
苏州易事达置地有限公司	营金机械股份有限公司		民事诉讼	原告苏州易事达置地有限公司因与公司租赁合同纠纷提起诉讼，请求：一、判令被告支付违约金并赔偿损失 12,332,502.00 元；二、本案的诉讼费用由被告承担。一审苏州工业园区人民法院判决被告赔偿原告各项损失合计 6,223,702 元。公司不服一审判决，依法向苏州市中级人民法院提起上诉	6,223,702	否	二审已开庭	尚未做出终审判决	目前不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

应收项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	格润智能			17,460,722.81	2,616,289.39
预付账款	辰锦智能	2,614,336.28		114,336.28	
其他应收款	辰锦智能	20,980,500.00	3,438,050.00	20,980,500.00	1,684,025.00
其他应收款	隆基绿能及其子公司			100,000.00	5,000.00
应收账款	隆基绿能及其子公司			31,978,464.66	1,598,923.23
合同资产	隆基绿能及其子公司			16,642,156.90	832,107.85

应付项目

项目名称	关联方	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合同负债	格润智能		135,000.00

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

√适用 □不适用

本公司实际控制人李义升、杨延已向营口银行股份有限公司民丰支行承诺，为确保本公司与营口银行民丰支行三年期综合授信及项下《借款合同》的履行，自愿为营口银行民丰支行对本公司依上述综合授信及借款合同所享有的债权提供不可撤销连带责任保证担保，担保期限从 2018 年 6 月 26 日至 2021 年 6 月 25 日。截止本报告期末，上述借款已归还，相应连带责任保证担保已经撤销。

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
金辰股份	张云洲、狄桂云	翔峰国际 G3 楼	175,000.00	2017.7.8	2029.7.7	175,000.00	市场公允价值	提高资产收益水平	否	
嘉地工业设施发展(苏州)有限公司	金辰股份	苏州吴中经济开发区厂房 9300.71 平方米	1,814,754.54	2020.7.1	2025.6.30	-1,814,754.54	市场公允价值	缓解生产及办公用房紧张局面	否	
秦皇岛三农现代化机械设备有限公司	秦皇岛分公司	厂房 6000 平方米, 办公楼 1165 平方米	621,635.00	2020.4.1	2023.3.31	-621,635.00	市场公允价值	缓解生产及办公用房紧张局面	否	
秦皇岛三农现代化机械设备有限公司	秦皇岛分公司	厂房 4750 平方米	441,750.00	2020.10.1	2026.9.30	-441,750.00	市场公允价值	缓解生产及办公用房紧张局面	否	
苏州高新区出口加工区投资发展有限公司	德睿联	3641.9 平方米	502,582.20	2018.11.20	2021.11.19	-502,582.20	市场公允价值	缓解生产用房紧张局面	否	
苏州昶兴科技有限公司	德睿联	280 平方米	23,014.19	2020.07.15	2021.01.18	-23,014.19	市场公允价值	缓解生产用房紧张局面	否	
昆山隆盛电子有限公司	巨能检测	昆山市巴城镇东平路 271 号 2 号楼 3780 平方米	530,000.00	2020.5.21	2023.2.20	-530,000.00	市场公允价值	缓解生产用房紧张局面	否	

昆山隆盛电子有限公司	巨能检测	昆山市巴城镇东平路 271 号 1350 平方米	234,000.00	2020.11.6	2021.5.5	-234,000.00	市场价格	缓解生产用房紧张局面	否	
昆山宏杨科贸有限公司	辰正太阳能	巴城镇东盛路 162 号 5 号楼 1900 平方米	359,100.00	2020.07.01	2022.06.30	-359,100.00	市场价格	缓解生产用房紧张局面	否	
昆山宏杨科贸有限公司	辰正太阳能	巴城镇东盛路 162 号 5 号-6 号楼 2780 平方米	308,580.00	2020.07.01	2021.06.30	-308,580.00	市场价格	缓解生产用房紧张局面	否	
昆山宏杨科贸有限公司	辰正太阳能	巴城镇东盛路 162 号 5 号-6 号楼 4689.96 平方米使用面积+800 平方米公摊面积	686,934.00	2021.07.01	2022.06.30	-686,934.00	市场价格	缓解生产用房紧张局面	否	
德睿联	映真智能	358 平方米	98,808.00	2019.06.01	2021.11.19	-98,808.00	市场价格	缓解生产用房紧张局面	是	
沈阳华乐世通传动技术有限公司	艾弗艾传控	1699.17 平米	55,529.33	2021.05.01	2022.04.30	-55,529.33	市场价格	缓解办公用房紧张局面	否	
苏州市金桥汽车产业园管理有限公司	拓升智能	1005 平方米	20,100.00	2021.6.1	2022.5.31	-20,100.00	市场价格	缓解生产用房紧张局面	否	
北京石榴房地产开发有限公司	北京分公司	办公楼/212.6 平方米	126,680.37	2021/3/1	2023/2/28	-126,680.37	市场价格	缓解办公用房紧张局面	否	

租赁情况说明
无

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同

√适用 □不适用

正在履行的大额销售合同如下：

序号	合同号	客户名称	合同签署时间	合同金额
1	WEJC-20000AL-2020	印度 Waaree	2020/11/8	99,450,000.00
2	LJ-120100002	江苏龙嘉新能源有限公司	2020/10/25	149,185,000.00
3	RSAHPU-201231-02-JCJX-P	东方日升（安徽）新能源有限公司	2020/12/31	66,000,000.00
4	5300011206	印度 ADANI	2021/3/8	104,000,000.00
5	TST-A11068-2104-CGC-045-0	天合光能（常州）科技有限公司	2021/5/8	55,080,000.00

正在履行的大额采购合同如下：

序号	合同编号	供应商名称	签订日期	合同金额
1	CGDD2047353	成都阿奇智能系统有限公司	2021/4/9	900,000.00
2	CGDD2052756	昆山千合利电子有限公司	2021/5/19	776,000.00
3	CGDD2059124	上海盛普机械制造有限公司	2021/7/29	1,210,300.00
4	CGDD2055544	上海盛普机械制造有限公司	2021/6/12	2,460,600.00
5	CGDD2039522	上海盛普机械制造有限公司	2021/1/22	3,091,668.00
6	CGDD2039751	苏州特易鑫工业设备有限公司	2021/1/25	1,546,920.00
7	CGDD2057926	苏州鑫本智能科技有限公司	2021/7/6	804,000.00
8	CGDD2054617	苏州鑫本智能科技有限公司	2021/6/3	814,000.00
9	CGDD2059206	无锡市联鹏新能源装备有限公司	2021/7/13	2,700,000.00
10	CGDD2059202	无锡市联鹏新能源装备有限公司	2021/7/13	1,660,000.00

正在履行的借款合同如下：

银行名称	合同编号	借款金额（万元）	利率	借款期限	担保情况
兴业银行股份有限公司营口分行	兴银营 2020 贷款字第 D080 号	1,000.00	4.50%	2020 年 8 月 30 日至 2021 年 8 月 29 日	信用贷款
中国银行股份有限公司营口分公司	2020 年营中银借字 JCJX003 号	2,000.00	4.50%	2020 年 10 月 21 日至 2021 年 10 月 20 日	信用贷款
中国银行股份有限公司营口分公司	2020 年营中银借字 JCJX004 号	1,000.00	4.50%	2020 年 11 月 10 日至 2021 年 11 月 9 日	信用贷款
中国建设银行股份有限公司营口分行	HTZ210680000LDJ202000021	1,600.00	4.50%	2020 年 11 月 16 日至 2021 年 11 月 15 日	信用贷款

中国银行股份有限公司营口分公司	2020 年营中银借字 JCJX005 号	1,000.00	4.50%	2020 年 11 月 30 日至 2021 年 12 月 1 日	信用贷款
中信银行渤海支行	【(2021) 信辽银融字第 721801211003 号 202100008403】	1,000.00	4.35%	2021 年 1 月 14 日至 2022 年 1 月 14 日	信用贷款
中信银行渤海支行	【(2021) 信辽银融字第 721801211003 号 202100012227】	1,000.00	4.35%	2021 年 1 月 20 日至 2022 年 1 月 20 日	信用贷款
中信银行渤海支行	【(2021) 信辽银融字第 721801211003 号 202100018834】	2,000.00	4.35%	2021 年 1 月 28 日至 2022 年 1 月 28 日	信用贷款
中国建设银行股份有限公司营口分行	HTZ210680000LDJ202100006	2,400.00	4.30%	2021 年 4 月 1 日至 2022 年 4 月 1 日	信用贷款
中信银行渤海支行	【(2021) 信辽银融字第 721801211003 号 202100054150】	1,000.00	4.35%	2021 年 4 月 12 日至 2022 年 4 月 12 日	信用贷款
兴业银行股份有限公司营口分行	兴银营 2021 贷款字第 D016 号	2,000.00	4.50%	2021 年 4 月 26 日至 2021 年 4 月 25 日	信用贷款
中国银行股份有限公司营口分公司	2021 年营中银借字 JCJX001 号	3,000.00	4.50%	2021 年 5 月 8 日至 2022 年 5 月 7 日	信用贷款
中信银行渤海支行	【(2021) 信辽银融字第 721801211003 号 202100085269】	2,000.00	4.35%	2021 年 6 月 9 日至 2022 年 6 月 9 日	信用贷款
中国银行股份有限公司营口分公司	2021 年营中银借字 JCJX002 号	2,000.00	4.50%	2021 年 6 月 30 日至 2022 年 6 月 29 日	信用贷款
中信银行渤海支行	【(2021) 信辽银融字第 721801211003 号 202100108503】	2,000.00	4.35%	2021 年 7 月 16 日至 2022 年 6 月 29 日	信用贷款
合计		25,000.00			

十二、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司非公开发行股票事项于 2021 年 4 月 27 日收到中国证监会出具的《关于核准营口金辰机械股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]1419 号），核准了公司非公开发行股票不超过 31,733,800 股新股，公司实际发行 10,220,548 股新股，并于 2021 年 7 月 15 日就本次非公开发行股份 10,220,548 股新股向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记、托管及限售手续，发行后公司的总股本变更为 115,999,882.00 股。因此，截至本报告期末，股份总数及股本结构尚未发生变化。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☒ 适用 ☐ 不适用

因为非公开发行股份 10,220,548 股新股，发行后公司总股本变更为 115,999,882.00 股，于 2021 年 7 月 15 日完成股权登记、托管，按该变更后总股本计算的每股收益为 0.46 元，扣除非经常性损益后每股收益为 0.42 元，每股净资产为 11.99 元。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	9,384
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位: 股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条件 股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
李义升	0	50,015,692	47.28	0	质押	11,514,000	境内自然人
北京金辰映真企业管理合伙企业(有限合伙)	0	6,497,400	6.14	0	无	0	境内非国有法人
杨延	-195,000	4,874,400	4.61	0	无	0	境内自然人
中国建设银行股份有限公司－前海开源公用事业行业股票型证券投资基金	1,225,600	1,225,600	1.16	0	无	0	国有法人
林殿海	1,005,100	1,005,100	0.95	0	无	0	境内自然人
王孝安	0	1,000,040	0.95	0	无	0	境内自然人
深圳市前海进化论资产管理有限公司－进化论一平精选私募证券投资基金	928,500	928,500	0.88	0	无	0	境内非国有法人
宁波辽海华商创业投资基金(有限合伙)	-1,057,700	727,300	0.69	0	无	0	境内非国有法人
王光坤	678,400	678,400	0.64	0	无	0	境内自然人
杭虹	180,400	678,400	0.64	0	无	0	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
李义升	50,015,692	人民币普通股	50,015,692
北京金辰映真企业管理合伙企业（有限合伙）	6,497,400	人民币普通股	6,497,400
杨延	4,874,400	人民币普通股	4,874,400
中国建设银行股份有限公司－前海开源公用事业行业股票型证券投资基金	1,225,600	人民币普通股	1,225,600
林殿海	1,005,100	人民币普通股	1,005,100
王孝安	1,000,040	人民币普通股	1,000,040
深圳市前海进化论资产管理有限公司－进化论一平精选私募证券投资基金	928,500	人民币普通股	928,500
宁波辽海华商创业投资基金（有限合伙）	727,300	人民币普通股	727,300
王光坤	678,400	人民币普通股	678,400
杭虹	678,400	人民币普通股	678,400
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	李义升与杨延为夫妻，杨延为北京金辰的普通合伙人。其他未知股东间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
杨延	董事	5,069,400	4,874,400	-195,000	个人资金需求减持

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第八节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

□适用 √不适用

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位： 营口金辰机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	597,258,259.91	242,386,913.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	80,643,534.25	50,545,547.95
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	636,573,604.09	505,033,403.45
应收款项融资	七、6	124,518,126.01	102,245,250.65
预付款项	七、7	50,013,119.90	49,496,498.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	31,717,513.43	25,905,802.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	840,992,004.62	800,957,980.86
合同资产	七、10	136,308,385.91	89,739,864.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	26,043,766.44	21,897,618.87
流动资产合计		2,524,068,314.56	1,888,208,881.14
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	2,741,565.70	3,689,846.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	27,489,472.12	28,387,790.56
固定资产	七、21	197,842,566.87	171,627,998.37
在建工程	七、22	16,029,254.85	13,456,710.46
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	20,052,330.28	
无形资产	七、26	9,193,498.48	9,046,149.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	4,032,421.69	4,719,432.56
递延所得税资产	七、30	26,585,103.66	24,226,923.38
其他非流动资产	七、31	2,266,297.00	14,450,697.00
非流动资产合计		306,232,510.65	269,605,548.66
资产总计		2,830,300,825.21	2,157,814,429.80
流动负债：			
短期借款	七、32	250,000,000.00	200,000,000.00
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	七、35	155,940,451.92	99,385,807.47
应付账款	七、36	383,310,002.43	351,759,641.82
预收款项			
合同负债	七、38	501,146,279.97	403,502,088.50
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	七、39	16,461,783.57	18,903,647.96
应交税费	七、40	10,489,212.08	11,199,753.00
其他应付款	七、41	3,518,720.10	2,055,062.00
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	七、43	6,128,343.51	
其他流动负债	七、44	64,015,391.44	44,102,451.20
流动负债合计		1,391,010,185.02	1,130,908,451.95
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	七、47	10,956,664.80	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	379,312.42	493,979.83
递延所得税负债	七、30	96,530.13	81,832.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,432,507.35	575,812.02

负债合计		1,402,442,692.37	1,131,484,263.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	115,999,882.00	105,779,334.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	782,745,900.34	424,987,625.17
减：库存股			
其他综合收益	七、57	71,682.47	25,772.82
专项储备	七、58	17,759,499.70	16,773,279.84
盈余公积	七、59	36,155,390.68	36,155,390.68
一般风险准备			
未分配利润	七、60	437,593,379.91	409,390,653.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,390,325,735.10	993,112,056.20
少数股东权益		37,532,397.74	33,218,109.63
所有者权益（或股东权益）合计		1,427,858,132.84	1,026,330,165.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,830,300,825.21	2,157,814,429.80

公司负责人：李义升 主管会计工作负责人：张欣 会计机构负责人：刘杨

母公司资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：营口金辰机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		563,477,305.88	215,208,171.90
交易性金融资产		80,643,534.25	50,545,547.95
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	639,507,516.05	494,512,299.72
应收款项融资		112,282,682.02	73,064,285.95
预付款项		34,079,823.93	49,307,394.31
其他应收款	十七、2	119,634,412.51	221,618,266.82
其中：应收利息			
应收股利		40,507,971.60	61,634,002.22
存货		542,096,623.78	622,408,358.76
合同资产		128,826,508.81	86,641,344.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,483,648.03	9,668,468.20
流动资产合计		2,224,032,055.26	1,822,974,138.15
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	十七、3	110,482,988.15	95,156,269.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		27,489,472.12	28,387,790.56
固定资产		147,958,389.38	119,670,471.54
在建工程		13,295,309.87	10,722,765.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,295,943.99	
无形资产		5,514,448.82	5,314,443.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,022,977.24	3,206,509.65
递延所得税资产		18,542,331.63	14,853,258.18
其他非流动资产		2,266,297.00	14,450,697.00
非流动资产合计		339,868,158.20	291,762,205.05
资产总计		2,563,900,213.46	2,114,736,343.20
流动负债：			
短期借款		250,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		140,827,998.98	82,351,293.47
应付账款		349,658,784.27	495,280,548.53
预收款项			
合同负债		486,934,600.85	369,614,315.08
应付职工薪酬		7,094,150.48	8,257,830.05
应交税费		5,205,495.75	296,994.42
其他应付款		8,019,734.83	80,076,460.79
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		2,779,610.19	
其他流动负债		62,223,132.85	41,328,091.36
流动负债合计		1,312,743,508.20	1,277,205,533.70
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		7,041,568.32	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		244,412.42	359,079.83
递延所得税负债		96,530.13	81,832.19

其他非流动负债			
非流动负债合计		7,382,510.87	440,912.02
负债合计		1,320,126,019.07	1,277,646,445.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		115,999,882.00	105,779,334.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		782,745,900.34	424,987,625.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		15,421,028.08	14,690,097.64
盈余公积		35,978,495.41	35,978,495.41
未分配利润		293,628,888.56	255,654,345.26
所有者权益（或股东权益）合计		1,243,774,194.39	837,089,897.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,563,900,213.46	2,114,736,343.20

公司负责人：李义升 主管会计工作负责人：张欣 会计机构负责人：刘杨

合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		705,780,602.64	453,886,041.18
其中：营业收入	七、61	705,780,602.64	453,886,041.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		613,233,007.27	382,941,036.88
其中：营业成本	七、61	489,435,864.45	304,010,416.10
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	七、62	4,575,691.24	3,782,301.45
销售费用	七、63	22,263,195.68	18,639,418.54
管理费用	七、64	50,702,288.55	36,103,012.90
研发费用	七、65	40,718,569.28	22,449,478.89
财务费用	七、66	5,537,398.07	-2,043,591.00
其中：利息费用	七、66	5,742,571.69	2,735,666.68

利息收入	七、66	1,361,574.28	2,324,083.56
加：其他收益	七、67	4,268,388.11	2,532,375.51
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	-890,689.88	-1,747,575.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-948,280.88	
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）	七、70	643,534.25	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	七、71	-23,721,340.39	-3,345,963.77
资产减值损失（损失以“－”号填列）	七、72	-2,450,974.79	-8,229,691.93
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	64,074.59	62.77
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		70,460,587.26	60,154,211.56
加：营业外收入	七、74	180,548.25	147,995.69
减：营业外支出	七、75	27,913.02	229,385.25
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		70,613,222.49	60,072,822.00
减：所得税费用	七、76	13,108,018.64	12,064,908.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		57,505,203.85	48,007,913.85
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		57,505,203.85	
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		53,589,766.38	42,181,780.90
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		3,915,437.47	5,826,132.95
六、其他综合收益的税后净额	七、77	45,909.65	-69,237.42
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		45,909.65	-69,237.42
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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		45,909.65	-69,237.42
(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		45,909.65	-69,237.42
(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		57,551,113.50	47,938,676.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		53,635,676.03	42,112,543.48
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,915,437.47	5,826,132.95
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.51	0.40
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.51	0.40

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：李义升 主管会计工作负责人：张欣 会计机构负责人：刘杨

母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十七、4	651,437,139.99	430,112,626.94
减：营业成本	十七、4	560,164,622.09	363,488,453.71
税金及附加		3,000,915.83	2,398,083.08
销售费用		8,425,764.78	9,098,631.06
管理费用		19,706,563.04	19,503,770.00
研发费用		14,670,251.61	4,707,231.95
财务费用		5,358,193.88	-1,372,162.50
其中：利息费用		5,579,027.73	2,735,666.68
利息收入		1,319,386.92	2,263,913.90
加：其他收益		3,023,095.87	745,762.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	45,186,800.27	18,580,487.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-948,280.88	

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		643,534.25	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,581,098.40	-7,579,101.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,220,271.77	-5,480,109.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		31,331.23	2,834.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,194,220.21	38,558,494.46
加：营业外收入		15,680.70	127,535.55
减：营业外支出		5,038.29	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,204,862.62	38,586,030.01
减：所得税费用		843,279.16	2,773,949.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,361,583.46	35,812,080.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,361,583.46	35,812,080.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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		63,361,583.46	35,812,080.61

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：李义升 主管会计工作负责人：张欣 会计机构负责人：刘杨

合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		434,482,478.16	324,433,544.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,906,274.38	3,093,500.29
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	25,356,135.50	14,041,729.23
经营活动现金流入小计		469,744,888.04	341,568,773.59
购买商品、接受劳务支付的现金		261,625,136.20	112,946,499.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		100,338,664.24	64,828,042.25
支付的各项税费		44,048,289.44	51,390,710.61

支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	60,769,635.23	62,877,240.37
经营活动现金流出小计		466,781,725.11	292,042,492.55
经营活动产生的现金流量净额		2,963,162.93	49,526,281.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	901,289.20
取得投资收益收到的现金		707,191.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,000.00	52,880.77
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	七、78（3）		
投资活动现金流入小计		50,744,191.78	954,169.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,314,827.77	1,298,545.95
投资支付的现金		80,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78（4）		
投资活动现金流出小计		81,314,827.77	21,298,545.95
投资活动产生的现金流量净额		-30,570,635.99	-20,344,375.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		370,179,974.64	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000.00	
取得借款收到的现金		164,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（5）		
筹资活动现金流入小计		534,179,974.64	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		114,000,000.00	40,113,083.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,935,464.50	23,286,378.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（6）	3,011,974.44	
筹资活动现金流出小计		147,947,438.94	63,399,462.21
筹资活动产生的现金流量净额		386,232,535.70	6,600,537.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-907,880.07	947,560.67

五、现金及现金等价物净增加额		357,717,182.57	36,730,003.52
加：期初现金及现金等价物余额		209,872,454.79	351,174,831.73
六、期末现金及现金等价物余额		567,589,637.36	387,904,835.25

公司负责人：李义升 主管会计工作负责人：张欣 会计机构负责人：刘杨

母公司现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		332,447,762.07	252,346,676.04
收到的税费返还		9,906,274.38	2,510,964.22
收到其他与经营活动有关的现金		23,338,074.73	71,047,144.28
经营活动现金流入小计		365,692,111.18	325,904,784.54
购买商品、接受劳务支付的现金		267,810,139.03	115,455,548.11
支付给职工及为职工支付的现金		20,567,548.74	19,374,038.92
支付的各项税费		19,239,674.46	20,949,034.13
支付其他与经营活动有关的现金		89,564,203.69	110,253,133.94
经营活动现金流出小计		397,181,565.92	266,031,755.10
经营活动产生的现金流量净额		-31,489,454.74	59,873,029.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	901,289.20
取得投资收益收到的现金		46,707,191.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,625.45
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		96,707,191.78	904,914.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		542,086.74	1,012,613.04
投资支付的现金		98,275,000.00	29,310,000.00
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		98,817,086.74	30,322,613.04
投资活动产生的现金流量净额		-2,109,894.96	-29,417,698.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		369,879,974.64	
取得借款收到的现金		164,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		533,879,974.64	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		114,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,935,464.50	22,086,378.98
支付其他与筹资活动有关的现金		1,459,839.44	
筹资活动现金流出小计		146,395,303.94	62,086,378.98
筹资活动产生的现金流量净额		387,484,670.70	7,913,621.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-882,501.79	919,131.02
五、现金及现金等价物净增加额		353,002,819.21	39,288,083.09
加：期初现金及现金等价物余额		190,867,973.90	334,915,210.13
六、期末现金及现金等价物余额		543,870,793.11	374,203,293.22

公司负责人：李义升 主管会计工作负责人：张欣 会计机构负责人：刘杨

合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	105,779,334.00				424,987,625.17		25,772.82	16,773,279.84	36,155,390.68		409,390,653.69		993,112,056.20	33,218,109.63	1,026,330,165.83
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	105,779,334.00				424,987,625.17		25,772.82	16,773,279.84	36,155,390.68		409,390,653.69		993,112,056.20	33,218,109.63	1,026,330,165.83

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	10,220,54 8.00				357,758,2 75.17		45,909 .65	986,219.8 6			28,202,72 6.22		397,213,678 .90	4,314,288 .11	401,527,967 .01
(一) 综合收 益总 额							45,909 .65				53,589,76 6.38		53,635,676. 03	3,915,437 .47	57,551,113. 50
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	10,220,54 8.00				357,758,2 75.17								367,978,823 .17	300,000.0 0	368,278,823 .17
1. 所有 者投 入的 普通 股	10,220,54 8.00				357,758,2 75.17								367,978,823 .17	300,000.0 0	368,278,823 .17
2. 其他 权益 工具 持有 者投															

入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配										- 25,387,040.16		- 25,387,040.16		- 25,387,040.16	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										- 25,387,040.16		- 25,387,040.16		- 25,387,040.16	
4. 其他															

(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							986,219.86					986,219.86	98,850.64	1,085,070.50
1. 本期提取							1,211,032.41					1,211,032.41	118,498.21	1,329,530.62
2. 本期使用							224,812.55					224,812.55	19,647.57	244,460.12
(六) 其他														
四、本期期末余额	115,999,882.00				782,745,900.34	71,682.47	17,759,499.70	36,155,390.68		437,593,379.91		1,390,325,735.10	37,532,397.74	1,427,858,132.84

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											

一、上年期末余额	105,779,334.00				424,987,625.17		-158,918.25	13,866,224.12	33,315,648.81		348,711,097.57		926,501,011.42	23,619,755.51	950,120,766.93
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	105,779,334.00				424,987,625.17		-158,918.25	13,866,224.12	33,315,648.81		348,711,097.57		926,501,011.42	23,619,755.51	950,120,766.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-69,237.42	985,892.65			23,141,500.78		24,058,156.01	5,875,420.71	29,933,576.72

(一) 综合收益总额							- 69,237. 42				42,181,780 .90		42,112,543 .48	5,826,132 .95	47,938,676 .43
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配											- 19,040,280 .12		- 19,040,280 .12		- 19,040,280 .12
1. 提取 盈余 公积															
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所有者 (或 股东) 的分配											- 19,040,280 .12		- 19,040,280 .12		- 19,040,280 .12
4. 其他															
(四) 所有者权益 内部结转															
1. 资本 公积 转增 资本 (或															

股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专								985,892.65					985,892.65	49,287.76	1,035,180.41

项储 备														
1. 本期 提取							1,008,422 .63					1,008,422. 63	60,215.26	1,068,637. 89
2. 本期 使用							22,529.98					22,529.98	10,927.50	33,457.48
(六) 其他														
四、 本期 期末 余额	105,779,33 4.00				424,987,62 5.17	- 228,155 .67	14,852,11 6.77	33,315,64 8.81		371,852,59 8.35		950,559,16 7.43	29,495,17 6.22	980,054,34 3.65

公司负责人：李义升 主管会计工作负责人：张欣 会计机构负责人：刘杨

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	105,779, 334.00				424,987 ,625.17			14,690, 097.64	35,978, 495.41	255,654 ,345.26	837,089 ,897.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	105,779, 334.00				424,987 ,625.17			14,690, 097.64	35,978, 495.41	255,654 ,345.26	837,089 ,897.48

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,220,548.00				357,758,275.17			730,930.44		37,974,543.30	406,684,296.91
（一）综合收益总额										63,361,583.46	63,361,583.46
（二）所有者投入和减少资本	10,220,548.00				357,758,275.17						367,978,823.17
1．所有者投入的普通股	10,220,548.00				357,758,275.17						367,978,823.17
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-	-
1．提取盈余公积										25,387,040.16	25,387,040.16
2．对所有者（或股东）的分配										-	-
3．其他										25,387,040.16	25,387,040.16
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											

(五) 专项储备								730,930 .44			730,930 .44
1. 本期提取								900,000 .00			900,000 .00
2. 本期使用								169,069 .56			169,069 .56
(六) 其他											-
四、本期期末余额	115,999, 882.00				782,745 ,900.34			15,421, 028.08	35,978, 495.41	293,628 ,888.56	1,243,7 74,194. 39

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	105,779, 334.00				424,987 ,625.17			12,184, 883.34	33,315, 648.81	250,729 ,005.95	826,996 ,497.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	105,779, 334.00				424,987 ,625.17			12,184, 883.34	33,315, 648.81	250,729 ,005.95	826,996 ,497.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								894,660 .00		16,771, 800.49	17,666, 460.49
（一）综合收益总额										35,812, 080.61	35,812, 080.61
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-	-
										19,040,280.12	19,040,280.12
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-	-
										19,040,280.12	19,040,280.12
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								894,660.00			894,660.00
1. 本期提取								900,000.00			900,000.00
2. 本期使用								5,340.00			5,340.00
(六) 其他											
四、本期期末余额	105,779,334.00				424,987,625.17			13,079,543.34	33,315,648.81	267,500,806.44	844,662,957.76

公司负责人：李义升 主管会计工作负责人：张欣 会计机构负责人：刘杨

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

营口金辰机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为营口金辰机械有限公司（以下简称“金辰有限”）。金辰有限于2004年8月30日由李义升、杨延、李敦令三位自然人共同出资组建，在营口市工商行政管理局取得注册号为2108112300161的企业法人营业执照，金辰有限设立时的注册资本为人民币100万元，李义升、杨延、李敦令持股比例分别为80%、10%、10%。

2011年7月20日，经股东会决议，李敦令将持有金辰有限的10%股权即10万元转让给营口金辰投资有限公司（以下简称“金辰投资”）。2011年8月19日，经股东会决议，金辰有限新增宁波辽海华商创业投资基金（有限合伙）（原名称为“营口辽海华商创业投资基金（有限合伙）”，以下简称“辽海华商”）和新疆合赢成长股权投资有限合伙企业（以下简称“新疆合赢”）两名股东，新增注册资本人民币9.8901万元，其中由辽海华商出资5,400万元，认购其中8.7912万元新增注册资本，由新疆合赢出资675万元，认购其中1.0989万元新增注册资本，变更后注册资本为人民币109.8901万元。同时，自然人股东杨延将持有的2%股权即2.1978万元出资额转让给新疆合赢，股权转让后金辰有限注册资本仍为109.8901万元，其中李义升持有80万元，占注册资本比例为72.80%，金辰投资持有10万元，占注册资本比例为9.10%，辽海华商持有8.7912万元，占注册资本比例为8.00%，杨延持有7.8022万元，占注册资本比例为7.10%，新疆合赢持有3.2967万元，占注册资本比例为3.00%。

2011年10月18日，金辰有限召开股东会，全体股东一致同意将金辰有限整体变更为股份有限公司，由李义升、杨延、金辰投资、辽海华商和新疆合赢以金辰有限经审计的截至2011年9月30日止的净资产人民币110,109,892.45元为基数，按1:0.463173643的比例折合为5,100万股，净资产扣除折合股本后余额59,109,892.45元计入资本公积，公司注册资本为人民币5,100万元。2011年11月10日，公司在营口市工商行政管理局办理工商变更登记手续，取得注册号为210800004059290的企业法人营业执照，同日，公司名称变更为营口金辰机械股份有限公司。2013年12月18日，根据公司2013年度第一次临时股东大会决议，公司注册资本由5,100万元增加至5,666.6667万元，总股本由5,100万元增加至5,666.6667万元。公司新增股东上海祥禾泓安股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“祥禾泓安”），新增资本由祥禾泓安以6,000万元认购，其中566.6667万元计入股本，其余计入资本公积，2014年1月17日完成了本次增资的工商变更登记。基于相关投资协议中反稀释条款的要求和两次融资的价格差异，2014年1月15日，经2014年第一次临时股东大会批准，李义升分别向辽海华商无偿转让其持有的本公司股份102万股、向新疆合赢无偿转让其持有的本公司股份38.2506万股。

2017年5月26日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2017）797号“关于核准营口金辰机械股份有限公司首次公开发行股票”核准，公司首次公开发行1,889万股人民币普通股，并于2017年10月18日在上海证券交易所上市交易。首次公开发行后，公司总股本由5,666.6667万股增加至7,555.6667万股，注册资本由人民币5,666.6667万元增加至7,555.6667万元。其中有限售条件5,666.6667万股，占股本总额的75%；无限售条件1,889.0000万股，占股本总额的25%。

2018年10月19日，境内非国有其他股东持股1,267.9173万股转为无限售条件普通股。根据公司2018年年度股东大会决议，公司以2018年12月31日的总股本75,556,667股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，合计转增股本30,222,667股，并于2019年7月31日完成工商变更登记。本次公积金转增完成后，公司的总股本变更为105,779,334股，注册资本增至人民币105,779,334元。

2020年10月19日，境内非国有其他股东持股6158.2492万股转为无限售条件普通股。截止2021年6月30日，本公司不存在有限售条件的流通股份。

经中国证券监督管理委员会《关于同意营口金辰机械股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]1419号）的核准，公司向财通基金管理有限公司等10家投资机构定向发行人民币普通股股票10,220,548.00股，2021年6月30日公司收到本次非公开发行全部认购者缴纳的认购资金，上述股份于2021年7月15日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记、托管及限售手续，发行后公司的总股本变更为115,999,882元。

公司的经营范围如下：研发、设计、制造、销售：自动化生产线、工业机器人、工业总线集成系统、计算机软件开发、研制与应用、工业自动化工程项目总包、光伏组件、电池、硅料、硅片、机械设备及配件、技术培训；经营货物出口；特种设备安装、改造、维修；土地及房屋租赁；来料加工（除危险品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

注册地址：营口市西市区新港大街 95 号。

办公地址：江苏省苏州市吴中区淞葦路 1688 号 B 栋。

法定代表人为董事长李义升。

财务报表批准报出日：本财务报告于 2021 年 8 月 30 日经公司第四届董事会第七次会议审议批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	出资比例%	
			直接	间接
1	营口金辰自动化有限公司	金辰自动化	100.00	
2	苏州巨能图像检测技术有限公司	苏州巨能	60.00	
3	映真自动化（集团）有限公司	映真自动化	100.00	
4	苏州德睿联自动化科技有限公司	苏州德睿联	70.00	
5	营口金辰太阳能设备有限公司	金辰太阳能	100.00	
6	苏州辰正太阳能设备有限公司	辰正太阳能	100.00	
7	辽宁艾弗艾传动控制技术有限公司	辽宁艾弗艾	100.00	
8	苏州映真智能科技有限公司	苏州映真	70.00	
9	苏州新辰智慧信息技术有限公司	苏州新辰	100.00	
10	苏州拓升智能装备有限公司	拓升智能	70.00	
11	苏州金辰智能制造有限公司	金辰智能	100.00	
12	金辰双子太阳能光伏科技（营口）有限公司	双子太阳能	92.00	

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	辽宁金辰自动化研究院有限公司	金辰研究院	2021 年 1-6 月	注销

本报告期内减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☐ 适用 ☒ 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（6）”。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（6）”。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

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

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率

法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

A. 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

B. 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、合同资产及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A1. 应收票据确定组合的依据如下：

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

除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据

组合 1: 商业承兑汇票 结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险, 本组合以账龄作为信用风险特征

组合 2: 银行承兑汇票 结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险, 本组合不计提坏账准备

A2. 应收账款确定组合的依据如下:

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

除了单项评估信用风险的应收账款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为以下组合:

项目 确定组合的依据

组合 1: 应收合并范围内关联方客户 本组合不计提坏账准备

组合 2: 应收客户款 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

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

A3. 其他应收款确定组合的依据如下:

对于划分为组合的其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

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

项目 确定组合的依据

组合 1: 应收利息 本组合为应收金融机构的利息, 本组合不计提坏账准备

组合 2: 应收股利 本组合为应收股利

组合 3: 应收其他款项 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

组合 4: 应收合并范围内关联方款项 本组合不计提坏账准备

A4. 应收款项融资确定组合的依据如下:

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

A5. 合同资产

合同资产组合: 未到期的质保金

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

B 债权投资、其他债权投资

①对于债权投资和其他债权投资, 本公司按照投资的性质, 根据交易对手和风险敞口的各种类型, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率, 以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化; 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、（5）金融工具减值。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、（5）金融工具减值。

13. 应收款项融资

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、（5）金融工具减值。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、（5）金融工具减值。

15. 存货

√适用 □不适用

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法或个别计价法。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司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，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资

满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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

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而不再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时，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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

- A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；
- B. 同一控制下的企业合并，合并方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；
- C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

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

- A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。
- D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5	4.75

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-35	5	9.50-2.71
机器设备	年限平均法	8-10	5	11.875-9.50
车辆	年限平均法	4-8	5	11.875-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产

☐适用 ☒不适用

27. 油气资产

☐适用 ☒不适用

28. 使用权资产

☒适用 ☐不适用

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

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

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、35。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

☒适用 ☐不适用

按取得时的实际成本入账。

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专有技术	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该

无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策

☐适用 ☒不适用

30. 长期资产减值

☒适用 ☐不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

☒适用 ☐不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同负债以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同负债不能相互抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。
上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

35. 预计负债

√适用 □不适用

- (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在其他潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

①一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。

合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

I 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

II 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

I 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务； II 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权； III 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品； IV 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬； V 客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上

述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

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

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

②具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

I 商品销售合同 本公司与客户之间的销售商品合同包含转让设备产品和相关软件的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；公司销售的商品需要安装和验收的，在安装验收完毕，公司获取验收证明或依据合同达到验收条件时确认收入；公司销售的商品不需要安装和验收的，在发货后并经客户签收后确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，货物装船并取得提单后确认收入。

II 提供服务合同 本公司与客户之间的提供服务合同包含成套设备运行维护的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益或本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

☐适用 ☒不适用

39. 合同成本

☒适用 ☐不适用

(1) 合同履约成本

企业为履行合同可能会发生各种成本，企业应当对这些成本进行分析，属于其他企业会计准则（例如，《企业会计准则第 1 号——存货》《企业会计准则第 4 号——固定资产》以及《企业会计准则第 6

号——无形资产》等)规范范围的,应当按照相关企业会计准则进行会计处理;不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,应当作为合同履约成本确认为一项资产。

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。预期取得的合同应当是企业能够明确识别的合同,例如,现有合同续约后的合同、尚未获得批准的特定合同等。与合同直接相关的成本包括直接人工(例如,支付给直接为客户提供所承诺服务的人员的工资、奖金等)直接材料(例如,为履行合同耗用的原材料、辅助材料、构配件、零件、半成品的成本和周转材料的摊销及租赁费用等)制造费用(或类似费用,例如,组织和管理相关生产、施工、服务等活动发生的费用,包括管理人员的职工薪酬、劳动保护费、固定资产折旧费及修理费、物料消耗、取暖费、水电费、办公费、差旅费、财产保险费、工程保修费、排污费、临时设施摊销费等)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本(例如,支付给分包商的成本、机械使用费、设计和技术援助费用、施工现场二次搬运费、生产工具和用具使用费、检验试验费、工程定位复测费、工程点交费用、场地清理费等)。

②该成本增加了企业未来用于履行(包括持续履行)履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

企业应当在下列支出发生时,将其计入当期损益:一是管理费用,除非这些费用明确由客户承担。二是非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用(或类似费用),这些支出为履行合同发生,但未反映在合同价格中。三是与履约义务中已履行(包括已全部履行或部分履行)部分相关的支出,即该支出与企业过去的履约活动相关。四是无法在尚未履行的与已履行(或已部分履行)的履约义务之间区分的相关支出。

(2) 合同取得成本

企业为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,应当作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本,是指企业不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。为简化实务操作,该资产摊销期限不超过一年的,可以在发生时计入当期损益。企业采用该简化处理方法的,应当对所有类似合同一致采用。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出,例如,无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等,应当在发生时计入当期损益,除非这些支出明确由客户承担。

企业因现有合同续约或发生合同变更需要支付的额外佣金,也属于为取得合同发生的增量成本。

40. 政府补助

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

①本公司能够满足政府补助所附条件;

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额1元计量。

(3) 政府补助的会计处理

本公司除财政贴息外,采用总额法核算政府补助

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分情况按照以下规定进行会计处理:

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

按实际借款金额的参考格式一：财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

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

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。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，本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，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。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) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本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，本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。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、27。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于

无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本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

本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。本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

在租赁开始日，本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，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本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。

（5）租赁变更的会计处理

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本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，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增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：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，本公司自租赁变更生效

日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；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，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注五、28 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

（1）安全生产费用

本公司根据有关规定，按上年度实际营业收入的一定比例提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（2）终止经营

①终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

A 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

C 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

②终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（3）公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。	2021年3月15日分别召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议审议通过	对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。 对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。 执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整2021年1月1日使用权资产20,467,231.05元、租赁负债11,713,116.38元、一年内到期的非流动负债5,299,894.73元、预付款项-3,158,203.27元、其他应付款296,016.67元。

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	242,386,913.79	242,386,913.79	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	50,545,547.95	50,545,547.95	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	505,033,403.45	505,033,403.45	
应收款项融资	102,245,250.65	102,245,250.65	
预付款项	49,496,498.95	46,338,295.68	-3,158,203.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	25,905,802.34	25,905,802.34	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	800,957,980.86	800,957,980.86	
合同资产	89,739,864.28	89,739,864.28	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	21,897,618.87	21,897,618.87	
流动资产合计	1,888,208,881.14	1,885,050,677.87	-3,158,203.27
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,689,846.58	3,689,846.58	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	28,387,790.56	28,387,790.56	
固定资产	171,627,998.37	171,627,998.37	
在建工程	13,456,710.46	13,456,710.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		20,467,231.05	20,467,231.05
无形资产	9,046,149.75	9,046,149.75	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,719,432.56	4,719,432.56	
递延所得税资产	24,226,923.38	24,226,923.38	
其他非流动资产	14,450,697.00	14,450,697.00	
非流动资产合计	269,605,548.66	290,072,779.71	20,467,231.05
资产总计	2,157,814,429.80	2,175,123,457.58	17,309,027.78

流动负债：			
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	
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	99,385,807.47	99,385,807.47	
应付账款	351,759,641.82	351,759,641.82	
预收款项			
合同负债	403,502,088.50	403,502,088.50	
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	18,903,647.96	18,903,647.96	
应交税费	11,199,753.00	11,199,753.00	
其他应付款	2,055,062.00	2,351,078.67	296,016.67
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		5,299,894.73	5,299,894.73
其他流动负债	44,102,451.20	44,102,451.20	
流动负债合计	1,130,908,451.95	1,136,504,363.35	5,595,911.40
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		11,713,116.38	11,713,116.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	493,979.83	493,979.83	
递延所得税负债	81,832.19	81,832.19	
其他非流动负债			
非流动负债合计	575,812.02	12,288,928.40	11,713,116.38
负债合计	1,131,484,263.97	1,148,793,291.75	17,309,027.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	105,779,334.00	105,779,334.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	424,987,625.17	424,987,625.17	
减：库存股			
其他综合收益	25,772.82	25,772.82	
专项储备	16,773,279.84	16,773,279.84	

盈余公积	36,155,390.68	36,155,390.68	
一般风险准备			
未分配利润	409,390,653.69	409,390,653.69	
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	993,112,056.20	993,112,056.20	
少数股东权益	33,218,109.63	33,218,109.63	
所有者权益 (或股东权益) 合计	1,026,330,165.83	1,026,330,165.83	
负债和所有者权益 (或 股东权益) 总计	2,157,814,429.80	2,175,123,457.58	17,309,027.78

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

使用权资产、租赁负债、预付款项、其他应付款

于 2021 年 1 月 1 日起，本公司执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 20,467,231.05 元、租赁负债 11,713,116.38 元、一年内到期的非流动负债 5,299,894.73 元、预付款项-3,158,203.27 元、其他应付款 296,016.67 元。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	215,208,171.90	215,208,171.90	
交易性金融资产	50,545,547.95	50,545,547.95	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	494,512,299.72	494,512,299.72	
应收款项融资	73,064,285.95	73,064,285.95	
预付款项	49,307,394.31	48,637,743.19	-669,651.12
其他应收款	221,618,266.82	221,618,266.82	
其中：应收利息			
应收股利	61,634,002.22	61,634,002.22	
存货	622,408,358.76	622,408,358.76	
合同资产	86,641,344.54	86,641,344.54	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,668,468.20	9,668,468.20	
流动资产合计	1,822,974,138.15	1,822,304,487.03	-669,651.12
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	95,156,269.03	95,156,269.03	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	28,387,790.56	28,387,790.56	
固定资产	119,670,471.54	119,670,471.54	
在建工程	10,722,765.48	10,722,765.48	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,582,936.99	11,582,936.99
无形资产	5,314,443.61	5,314,443.61	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,206,509.65	3,206,509.65	
递延所得税资产	14,853,258.18	14,853,258.18	
其他非流动资产	14,450,697.00	14,450,697.00	
非流动资产合计	291,762,205.05	303,345,142.04	11,582,936.99
资产总计	2,114,736,343.20	2,125,649,629.07	10,913,285.87
流动负债：			
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	82,351,293.47	82,351,293.47	
应付账款	495,280,548.53	495,280,548.53	
预收款项			
合同负债	369,614,315.08	369,614,315.08	
应付职工薪酬	8,257,830.05	8,257,830.05	
应交税费	296,994.42	296,994.42	
其他应付款	80,076,460.79	80,076,460.79	
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		2,738,873.08	2,738,873.08
其他流动负债	41,328,091.36	41,328,091.36	
流动负债合计	1,277,205,533.70	1,279,944,406.78	2,738,873.08
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		8,174,412.79	8,174,412.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	359,079.83	359,079.83	
递延所得税负债	81,832.19	81,832.19	
其他非流动负债			
非流动负债合计	440,912.02	8,615,324.81	8,174,412.79
负债合计	1,277,646,445.72	1,288,559,731.59	10,913,285.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	105,779,334.00	105,779,334.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	424,987,625.17	424,987,625.17	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备	14,690,097.64	14,690,097.64	
盈余公积	35,978,495.41	35,978,495.41	
未分配利润	255,654,345.26	255,654,345.26	
所有者权益（或股东权益）合计	837,089,897.48	837,089,897.48	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,114,736,343.20	2,125,649,629.07	10,913,285.87

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

使用权资产、租赁负债、预付款项

于 2021 年 1 月 1 日起，本公司执行新租赁准则，财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 11,582,936.99 元、租赁负债 8,174,412.79 元、一年内到期的非流动负债 2,738,873.08 元、预付款项-669,651.12 元。

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入、服务收入、租赁收入	13%、9%、6%、5%、3%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%
房产税	按自有房产原值的一定比例或租金收入	1.2%或 12%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
金辰自动化	25
金辰太阳能	25
辽宁艾弗艾	25
苏州新辰	25
拓升智能	25
金辰智能	25

双子太阳能	25
映真自动化	16.5

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局辽科发核发的《关于公示辽宁省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司取得了高新技术企业证书，有效期自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，有效期三年，证书号编号 GR201821000006。依据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，公司已递交高新技术企业重新认定申请材料，2021 年 1-6 月企业所得税暂按 15%税率进行计提。

(2) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《财政部、国家税务总局、科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》、《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号）规定，本公司、苏州巨能、苏州德睿联、苏州映真以及辰正太阳能符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时享受加计扣除优惠，按照研究开发费用的 100%加计扣除。

(3) 根据财政部和国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文件，本公司和苏州巨能对自行开发的软件产品按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(4) 苏州映真于 2019 年 11 月取得了高新技术企业证书，有效期自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，有效期三年，证书号编号 GR201932004364。依据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，本报告期内苏州映真减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(5) 苏州德睿联已于 2020 年 12 月取得了新的高新技术企业证书，有效期自 2020 年至 2023 年，有效期三年，证书号编号 GR202032003401。依据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，本报告期内苏州德睿联减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(6) 辰正太阳能于 2020 年 12 月取得了新的高新技术企业证书，有效期自 2020 年至 2023 年，有效期三年，证书号编号 GR202032005091。依据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，本报告期内辰正太阳能减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(7) 苏州巨能于 2020 年 12 月取得了高新技术企业证书，有效期自 2020 年至 2023 年，有效期三年，证书号编号 GR202032007626。依据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，本报告期内苏州巨能减按 15%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,770,860.66	29,611.92
银行存款	565,818,776.70	209,977,047.67
其他货币资金	29,668,622.55	32,380,254.20
合计	597,258,259.91	242,386,913.79
其中：存放在境外的款项总额	9,193,628.59	3,928,363.81

其他说明：

截至 2021 年 6 月 30 日，其他货币资金中银行承兑保证金 21,907,744.01 元，信用证保证金 150,000.00 元，保函保证金 7,610,878.54 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,643,534.25	50,545,547.95
其中：		
结构性存款本金	80,000,000.00	50,000,000.00
公允价值变动损益	643,534.25	545,547.95
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	80,643,534.25	50,545,547.95

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 坏账准备的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	433,473,501.54
1 年以内小计	433,473,501.54
1 至 2 年	149,383,051.08
2 至 3 年	63,324,117.60
3 年以上	
3 至 4 年	41,517,636.97
4 至 5 年	29,422,297.53
5 年以上	38,835,017.77
坏账准备	-119,382,018.40
合计	636,573,604.09

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	21,356,576.27	2.83	20,706,874.07	96.96	649,702.20	21,356,576.27	3.54	20,273,739.27	94.93	1,082,837.001
其中：										
按组合计提坏账准备	734,599,046.22	97.17	98,675,144.33	13.43	635,923,901.89	581,940,489.41	96.46	77,989,922.96	13.40	503,950,566.45
其中：										
组合 2 应收客户款	734,599,046.22	97.17	98,675,144.33	13.43	635,923,901.89					
合计	755,955,622.49	/	119,382,018.40	/	636,573,604.09	603,297,065.68	/	98,263,662.23	/	505,033,403.45

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中电电气(南京)新能源有限公司	6,175,250.00	6,175,250.00	100.00	预计无法收回
吉林爱多能源有限公司	3,126,941.89	3,126,941.89	100.00	预计无法收回
建开阳光新能源科技有限公司	2,165,674.00	1,515,971.80	70.00	预计无法全部收回
润峰电力有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00	100.00	预计无法收回
润恒光能有限公司	1,648,900.00	1,648,900.00	100.00	预计无法收回
山东宇泰光电科技有限公司	1,428,400.00	1,428,400.00	100.00	预计无法收回
中电电气(上海)太阳能科技有限公司	1,206,111.00	1,206,111.00	100.00	预计无法收回
浙江天启太阳能科技有限公司	939,876.92	939,876.92	100.00	预计无法收回
常州天合光能有限公司	683,739.59	683,739.59	100.00	预计无法收回
江苏容纳光伏科技有限公司	312,000.00	312,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏银星能源光伏发电设备制造有限公司	284,080.00	284,080.00	100.00	预计无法收回
江西省博盈能源科技有限公司	258,000.00	258,000.00	100.00	预计无法收回
金坛正信光伏电子有限公司	144,621.00	144,621.00	100.00	预计无法收回
其他	532,981.87	532,981.87	100.00	预计无法收回
合计	21,356,576.27	20,706,874.07	96.96	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 2 应收客户款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	434,071,298.39	21,703,564.85	5.00
1 至 2 年	154,246,997.46	15,424,699.93	10.00
2 至 3 年	65,499,118.92	13,099,823.78	20.00
3 至 4 年	46,722,747.68	18,689,099.06	40.00
4 至 5 年	14,336,423.53	10,035,496.47	70.00
5 年以上	19,722,460.24	19,722,460.24	100.00

合计	734,599,046.22	98,675,144.33	13.43
----	----------------	---------------	-------

按组合计提坏账的确认标准及说明：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	98,263,662.23	21,193,587.28			-75,231.11	119,382,018.40
合计	98,263,662.23	21,193,587.28			-75,231.11	119,382,018.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

(6) 本公司按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日余额前五名应收账款汇总金额为 211,171,564.02 元，占应收账款 2021 年 6 月 30 日余额合计数的比例为 27.93%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为 14,704,045.61 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐适用 ☒不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据-银行承兑汇票	124,518,126.01	102,245,250.65
合计	124,518,126.01	102,245,250.65

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

公司根据日常资金管理的需要将对部分应收票据进行贴现或背书，故将应收票据分类为以公允价值计量其变动计入其他综合收益的金融资产。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

类别	2021 年 6 月 30 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备				
1. 商业承兑汇票				
2. 银行承兑汇票	124,518,126.01			
合计	124,518,126.01			

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 截止 2021 年 6 月 30 日已质押的应收票据

项目	2021 年 6 月 30 日
银行承兑汇票	94,085,598.36

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据余额

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	416,092,062.88	
合计	416,092,062.88	

于 2021 年 6 月 30 日，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大风险，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	41,278,523.34	82.53	41,689,783.78	89.97
1 至 2 年	4,648,752.38	9.30	1,412,324.85	3.05
2 至 3 年	1,090,846.86	2.18	2,378,126.34	5.13
3 年以上	2,994,997.32	5.99	858,060.71	1.85
合计	50,013,119.90	100.00	46,338,295.68	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项，主要是配套设备采购的预付款。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

(2) 本公司按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日余额前五名预付账款汇总金额为 20,309,939.75 元，占预付账款 2021 年 6 月 30 日余额合计数的比例为 40.61%。

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,717,513.43	25,905,802.34
合计	31,717,513.43	25,905,802.34

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	9,176,844.99
1 年以内小计	9,176,844.99
1 至 2 年	11,118,849.84
2 至 3 年	15,777,266.62
3 年以上	
3 至 4 年	11,288.64
4 至 5 年	60,153.37
5 年以上	694,398.72
坏账准备	-5,121,288.75
合计	31,717,513.43

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	25,578,886.39	21,343,014.10
保证金	6,288,599.42	6,100,368.29
备用金	2,343,753.01	652,755.59
押金	1,619,618.36	403,200.00
其他	1,007,945.00	
合计	36,838,802.18	28,499,337.98

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2021年1月1日余额	2,176,644.02	42,893.74	373,997.88	2,593,535.64
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,512,003.57	-9,430.46	25,180.00	2,527,753.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	4,688,647.59	33,463.28	399,177.88	5,121,288.75

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	2,593,535.64	2,527,753.11				5,121,288.75
合计	2,593,535.64	2,527,753.11				5,121,288.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

苏州辰锦智能科技有限公司	往来款	20,980,500.00	3 年以内	56.95	3,438,050.00
晶澳（扬州）新能源有限公司	保证金	2,020,000.00	2 年以内	5.48	107,000.00
苏州易事达置地有限公司	保证金	1,383,045.00	2-3 年	3.75	276,609.00
横店集团东磁股份有限公司	保证金	1,316,000.00	2 年以内	3.57	68,300.00
义乌晶澳太阳能科技有限公司	保证金	1,100,000.00	1-2 年	2.99	110,000.00
合计	/	26,799,545.00	/	72.74	3,999,959.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	98,670,293.52	2,310,876.97	96,359,416.55	69,261,831.96	2,310,876.97	66,950,954.99
在产品	159,993,795.67	720,867.35	159,272,928.32	169,024,356.60	720,867.35	168,303,489.25
库存商品	186,158,488.61	16,706,553.68	169,451,934.93	97,157,314.46	16,858,069.24	80,299,245.22
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	51,583,665.42		51,583,665.42	19,715,030.86		19,715,030.86
自制半成品	24,538,398.32		24,538,398.32	22,145,957.10		22,145,957.10
发出商品	342,574,048.02	4,042,674.03	338,531,373.99	446,088,610.65	4,042,674.03	442,045,936.62
委托加工物资	1,209,884.09		1,209,884.09	1,497,366.82		1,497,366.82
低值易耗品	44,403.00		44,403.00			
合计	864,772,976.65	23,780,972.03	840,992,004.62	824,890,468.45	23,932,487.59	800,957,980.86

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,310,876.97					2,310,876.97
在产品	720,867.35					720,867.35
库存商品	16,858,069.24			151,515.56		16,706,553.68

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	4,042,674.03					4,042,674.03
合计	23,932,487.59			151,515.56		23,780,972.03

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

本公司期末存货无抵押、担保等情况。

10、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
未到期的质保金	143,489,985.14	7,181,599.23	136,308,385.91	94,470,488.72	4,730,624.44	89,739,864.28
合计	143,489,985.14	7,181,599.23	136,308,385.91	94,470,488.72	4,730,624.44	89,739,864.28

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期质保金	2,450,974.79			
合计	2,450,974.79			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

类别	2021 年 6 月 30 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按组合计提减值准备	143,489,985.14	100.00	7,181,599.23	5.00	136,308,385.91
合计	143,489,985.14	100.00	7,181,599.23	5.00	136,308,385.91

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产☐适用 ☒不适用**12、一年内到期的非流动资产**☐适用 ☒不适用**13、其他流动资产**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待摊费用	18,000.00	2,062.50
增值税留抵税额	25,354,223.25	17,491,619.12
预交所得税	671,543.19	4,403,937.25
合计	26,043,766.44	21,897,618.87

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**☐适用 ☒不适用**(2). 期末重要的债权投资**☐适用 ☒不适用**(3). 减值准备计提情况**☐适用 ☒不适用**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**☐适用 ☒不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**☐适用 ☒不适用**(3). 减值准备计提情况**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
苏州辰锦智能 科技有限公司	3,689,846.58			-948,280.88						2,741,565.70	
小计	3,689,846.58			-948,280.88						2,741,565.70	
合计	3,689,846.58			-948,280.88						2,741,565.70	

其他说明

无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	37,823,934.92			37,823,934.92
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	37,823,934.92			37,823,934.92
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	9,436,144.36			9,436,144.36
2. 本期增加金额	898,318.44			898,318.44
(1) 计提或摊销	898,318.44			898,318.44
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,334,462.80			10,334,462.80
三、减值准备				
1. 期初余额				

2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	27,489,472.12			27,489,472.12
2. 期初账面价值	28,387,790.56			28,387,790.56

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	197,842,566.87	171,627,998.37
固定资产清理		
合计	197,842,566.87	171,627,998.37

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	190,702,897.37	41,563,005.13	10,980,331.77	7,972,934.20	5,192,882.90	256,412,051.37
2. 本期增加 金额	9,570,014.61	23,506,688.82	1,524,029.47	577,292.03	374,338.01	35,552,362.94
(1) 购置	7,230,014.61	3,342,087.05	1,524,029.47	577,292.03	374,338.01	13,047,761.17
(2) 在建 工程转入	2,340,000.00	20,164,601.77				22,504,601.77
(3) 企业 合并增加						
3. 本期减少 金额		373,060.68				373,060.68
(1) 处置 或报废		373,060.68				373,060.68
4. 期末余额	200,272,911.98	64,696,633.27	12,504,361.24	8,550,226.23	5,567,220.91	291,591,353.63
二、累计折旧						
1. 期初余额	50,235,711.49	18,877,175.68	7,340,866.08	5,266,026.05	3,064,273.70	84,784,053.00
2. 本期增加 金额	4,959,998.69	2,729,645.23	969,756.21	443,818.95	221,658.80	9,324,877.88
(1) 计提	4,959,998.69	2,729,645.23	969,756.21	443,818.95	221,658.80	9,324,877.88

3. 本期减少 金额		360,144.12				360,144.12
(1) 处置 或报废		360,144.12				360,144.12
4. 期末余额	55,195,710.18	21,246,676.79	8,310,622.29	5,709,845.00	3,285,932.50	93,748,786.76
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加 金额						
(1) 计提						
3. 本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	145,077,201.80	43,449,956.48	4,193,738.95	2,840,381.23	2,281,288.41	197,842,566.87
2. 期初账面 价值	140,467,185.88	22,685,829.45	3,639,465.69	2,706,908.15	2,128,609.20	171,627,998.37

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,029,254.85	13,456,710.46
工程物资		
合计	16,029,254.85	13,456,710.46

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
Q4 系列光伏组件高效自动化生产线	9,235,309.87		9,235,309.87	7,490,265.48		7,490,265.48
年产 40 台（套）隧穿氧化硅钝化接触高效太阳能电池用平板式 PECVD 设备项目	6,793,944.98		6,793,944.98	5,966,444.98		5,966,444.98
合计	16,029,254.85		16,029,254.85	13,456,710.46		13,456,710.46

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
Q4 系列光伏组件高效自动化项目	133,000,000.00	7,490,265.48	21,909,646.16	20,164,601.77		9,235,309.87	104.03	95				募集资金

年产 40 台 (套) 隧穿氧化硅钝 化接触 高效太 阳能电 池用平 板式 PECVD 设备项 目	212,000,000	5,966,444.98	3,167,500.00	2,340,000.00		6,793,944.98	14.07	12				募集资金
合计	345,000,000	13,456,710.46	25,077,146.16	22,504,601.77		16,029,254.85	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用
其他说明
☐适用 ☒不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2020 年 12 月 31 日		
会计政策变更	20,467,231.05	20,467,231.05
2021 年 1 月 1 日	20,467,231.05	20,467,231.05
2. 本期增加金额	2,498,215.60	2,498,215.60
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	22,965,446.65	22,965,446.65
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2020 年 12 月 31 日		
会计政策变更		
2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	2,913,116.37	2,913,116.37
(1) 计提	2,913,116.37	2,913,116.37
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额	2,913,116.37	2,913,116.37
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	20,052,330.28	20,052,330.28
2. 期初账面价值	20,467,231.05	20,467,231.05

其他说明：

期初账面价值为 2021 年 1 月 1 日会计政策变更后账面价值。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	9,409,274.96	6,755,471.63		5,731,574.19	21,896,320.78
2. 本期增加金额				375,657.47	375,657.47
(1) 购置				375,657.47	375,657.47
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,409,274.96	6,755,471.63		6,107,231.66	22,271,978.25
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,541,570.37	6,755,471.63		4,553,129.03	12,850,171.03
2. 本期增加金额	102,310.08			125,998.66	228,308.74

(1) 计提	102,310.08			125,998.66	228,308.74
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,643,880.45	6,755,471.63		4,679,127.69	13,078,479.77
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,765,394.51			1,428,103.97	9,193,498.48
2. 期初账面价值	7,867,704.59			1,178,445.16	9,046,149.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、开发支出

☐适用 ☒不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2). 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁房屋装修费	3,230,120.76	1,639,385.94	837,085.01		4,032,421.69
预付租金	1,489,311.80			1,489,311.80	
合计	4,719,432.56	1,639,385.94	837,085.01	1,489,311.80	4,032,421.69

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
内部交易未实现利润	6,701,880.40	1,005,282.06	26,935,897.89	4,148,627.66
可抵扣亏损	20,409,891.43	5,102,472.85	13,367,253.16	3,341,813.29
无形资产	518,867.90	77,830.20	726,415.07	108,962.27
其他应收款坏账准备	5,034,159.70	759,584.33	2,550,361.58	385,906.87
广告宣传费				
存货跌价准备	14,896,498.43	2,358,723.58	15,048,014.00	2,382,407.75
合同资产减值准备	7,178,199.23	1,080,129.88	4,727,224.44	712,853.67
应收账款坏账准备	107,786,538.26	16,201,080.76	87,440,763.96	13,146,351.87
合计	162,526,035.35	26,585,103.66	150,795,930.10	24,226,923.38

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	643,534.25	96,530.13	545,547.95	81,832.19
合计	643,534.25	96,530.13	545,547.95	81,832.19

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	20,570,482.79	19,753,945.93
可抵扣亏损	67,237,551.37	45,385,966.88
合计	87,808,034.16	65,139,912.81

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		3,037,741.38	
2022 年	2,344,752.67	2,344,752.67	
2023 年	2,356,479.93	2,356,479.93	
2024 年	10,830,298.46	10,830,298.46	
2025 年	15,488,803.25	15,488,803.25	
2026 年	21,658,022.09		
2027 年			
2028 年			
2029 年			
2030 年	11,327,891.19	11,327,891.19	
2031 年	3,231,303.78		

合计	67,237,551.37	45,385,966.88	/
----	---------------	---------------	---

其他说明：

☐适用 ☒不适用

31、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产购置款				8,287,400.00		8,287,400.00
预付工程款	248,500.00		248,500.00	4,145,500.00		4,145,500.00
预付专有技术转让款	2,017,797.00		2,017,797.00	2,017,797.00		2,017,797.00
合计	2,266,297.00		2,266,297.00	14,450,697.00		14,450,697.00

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	250,000,000.00	200,000,000.00
合计	250,000,000.00	200,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	155,940,451.92	99,385,807.47
合计	155,940,451.92	99,385,807.47

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	351,569,183.31	309,825,612.61
应付厂房款	24,346,685.21	24,346,685.21
应付工程款	417,200.00	186,690.01
应付劳务费	4,130,070.37	5,554,404.59
应付运费	2,118,943.54	11,118,329.40
应付其他	727,920.00	727,920.00
合计	383,310,002.43	351,759,641.82

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

购买辽宁（营口）沿海产业基地澄湖东路 70 号标准厂房及土地款	24,346,685.21	依据补充协议本公司可以分期支付厂房及土地款
合计	24,346,685.21	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

☐适用 ☒不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	501,146,279.97	403,502,088.50
合计	501,146,279.97	403,502,088.50

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,889,796.08	92,490,084.51	95,068,216.60	16,311,663.99
二、离职后福利-设定提存计划	13,851.88	6,953,193.66	6,816,925.96	150,119.58
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	18,903,647.9 6	99,443,278.1 7	101,885,142. 56	16,461,783.5 7
----	-------------------	-------------------	--------------------	-------------------

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,843,667.2 2	83,402,683.2 2	86,104,435.7 5	16,141,914.6 9
二、职工福利费		2,167,852.08	2,167,852.08	0.00
三、社会保险费	43,044.86	3,772,659.18	3,655,642.53	160,061.51
其中：医疗保险费	38,966.80	3,358,927.67	3,245,125.80	152,768.67
工伤保险费	0.00	314,233.36	311,496.65	2,736.71
生育保险费	4,078.06	99,498.15	99,020.08	4,556.13
四、住房公积金	3,084.00	2,962,229.40	2,963,329.40	1,984.00
五、工会经费和职工教育经费		184,660.63	176,956.84	7,703.79
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	18,889,796.0 8	92,490,084.5 1	95,068,216.6 0	16,311,663.9 9

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	13,037.24	6,746,906.33	6,614,813.97	145,129.60
2、失业保险费	814.64	206,287.33	202,111.99	4,989.98
3、企业年金缴费				
合计	13,851.88	6,953,193.66	6,816,925.96	150,119.58

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	216,129.11	1,138,845.50

消费税		
营业税		
企业所得税	9,114,139.98	9,026,735.44
个人所得税	818,216.32	604,558.90
城市维护建设税	17,769.57	79,664.48
教育费附加及地方教育费	11,961.64	100,252.99
房产税	142,174.43	127,109.69
其他	168,821.03	122,586.00
合计	10,489,212.08	11,199,753.00

其他说明：
无

41、其他应付款

项目列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,518,720.10	2,351,078.67
合计	3,518,720.10	2,351,078.67

其他说明：
无

应付利息

☐ 适用 ☒ 不适用

应付股利

☐ 适用 ☒ 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,637,049.49	1,645,229.00
个人备用金	387,464.44	114,968.76
其他	494,206.17	590,880.91
合计	3,518,720.10	2,351,078.67

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、1 年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	6,128,343.51	5,299,894.73
合计	6,128,343.51	5,299,894.73

其他说明：

无

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	64,015,391.44	44,102,451.20
合计	64,015,391.44	44,102,451.20

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	18,756,991.12	18,939,752.15
减：未确认融资费用	-1,671,982.81	-1,926,741.04
小计		
减：一年内到期的租赁负债	-6,128,343.51	-5,299,894.73
合计	10,956,664.80	11,713,116.38

其他说明：

无

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	359,079.83		114,667.41	244,412.42	资产性政府补助
政府补助	134,900.00			134,900.00	收益性政府补助
合计	493,979.83		114,667.41	379,312.42	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
辽宁省 2013 年工 业中小企 业技术改 造（技术 创新成果 转化应 用）项目	359,079.83			114,667.41		244,412.42	与资产有关
机器人及 智能制造 产业发展 项目	134,900.00					134,900.00	与收益有关

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	105,779,334.00	10,220,548.00				10,220,548.00	115,999,882.00

其他说明：

- 1、截止 2021 年 6 月 30 日，公司股本中因质押等事项而冻结的股数合计 11,514,000 股，占股份总数的 10.88%。
- 2、根据中国证监会出具的《关于核准营口金辰机械股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]1419 号），公司非公开发行股份 10,220,548 股，本次非公开发行股份募集的资金于 2021 年 6 月 30 日转入公司募集资金账户，公司财务报表上已确认为股本，该发行新股于 2021 年 7 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记、托管及限售手续。

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	393,085,839.59	357,758,275.17		750,844,114.76
其他资本公积	31,901,785.58			31,901,785.58
合计	424,987,625.17	357,758,275.17		782,745,900.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分 类进损益的其 他综合收益								
其中：重新计 量设定受益计 划变动额								
权益法下不 能转损益的其 他综合收益								
其他权益工 具投资公允价 值变动								
企业自身信 用风险公允价 值变动								
二、将重分类 进损益的其他 综合收益	25,772.82	45,909.65				45,909.65		71,682.47

其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	25,772.82	45,909.65				45,909.65		71,682.47
其他综合收益合计	25,772.82	45,909.65				45,909.65		71,682.47

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,773,279.84	1,211,032.41	224,812.55	17,759,499.70
合计	16,773,279.84	1,211,032.41	224,812.55	17,759,499.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,155,390.68			36,155,390.68
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	36,155,390.68			36,155,390.68

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	409,390,653.69	348,711,097.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	409,390,653.69	348,711,097.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,589,766.38	82,559,578.11
减：提取法定盈余公积		2,839,741.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,387,040.16	19,040,280.12
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	437,593,379.91	409,390,653.69

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	704,266,977.76	488,368,636.60	452,071,971.53	302,118,852.91
其他业务	1,513,624.88	1,067,227.85	1,814,069.65	1,891,563.19
合计	705,780,602.64	489,435,864.45	453,886,041.18	304,010,416.10

①主营业务(分产品)

产品名称	2021 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
光伏组件装备	652,158,123.43	458,927,683.42
光伏电池装备	51,628,358.23	29,204,964.14
其它功能性设备及配套件	480,496.10	235,989.04
合计	704,266,977.76	488,368,636.60

(续表)

产品名称	2020 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
光伏组件装备	419,201,396.13	283,052,921.06
光伏电池装备	28,639,303.01	16,256,846.08
其它功能性设备及配套件	4,231,272.39	2,809,085.77
合计	452,071,971.53	302,118,852.91

②主营业务（分地区）

地区名称	2021 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
国内收入	593,456,462.14	412,495,088.19
出口收入	110,810,515.62	75,873,548.41
合计	704,266,977.76	488,368,636.60

(续表)

地区名称	2020 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
国内收入	419,385,405.72	282,451,366.10
出口收入	32,686,565.81	19,667,486.81
合计	452,071,971.53	302,118,852.91

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生收入的收入说明：

于 2021 年 1-6 月，营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项目	2021 年 1-6 月
收入确认时间	
在某一时刻确认收入	705,780,602.64
合计	705,780,602.64

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。公司内销产品收入：公司销售的商品需要安装和验收的，在安装验收完毕，公司获取验收证明或依据合同达到验收条件时完成履约义务；公司销售的商品不需要安装和验收的，在发货后并经客户签收后完成履约义务。公司外销产品收入：根据合同约定将产品报关，货物装船并取得提单后确认收入。商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,706,725.52	1,396,123.04
教育费附加	1,140,854.50	1,001,287.97
资源税		
房产税	727,240.98	676,777.22
土地使用税	584,488.42	447,494.16
车船使用税		
印花税	413,040.79	169,200.59
其他	3,341.03	91,418.47
合计	4,575,691.24	3,782,301.45

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	13,404,920.44	8,645,808.73
包装及运杂费	362,804.68	1,115,665.25
差旅费	3,544,941.20	3,718,787.02
展览费	99,738.42	
广告宣传费	27,730.61	2,186.00
车辆使用费	182,348.70	9,971.15
出口货物信用保险		250,000.00
签证费	1,381.00	6,554.00
办公费	321,364.52	1,458,556.22
国外佣金	260,605.00	1,904,520.95
其他	2,594,266.47	793,834.85
调试维修材料费	1,463,094.64	733,534.37
合计	22,263,195.68	18,639,418.54

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	32,414,683.32	20,479,365.14
办公费	1,587,105.10	1,516,253.93
交通、车辆费	641,060.56	481,389.13
业务招待费	1,072,514.43	904,264.11
固定资产折旧	5,950,450.44	4,546,130.71
各项税费	47,653.86	17,130.08
差旅费	1,016,036.30	1,222,405.34
残疾人保障金		332,535.90
租金	1,792,489.28	1,056,402.35
各项经费	274,064.14	303,154.09
招聘费	260,849.61	111,577.36
咨询及审计服务费	1,797,680.11	1,919,120.20
无形资产、长期待摊摊销	253,805.71	251,486.63
低值易耗品摊销	60,748.06	27,916.85
董事会费	405,062.00	405,062.00
解除劳动合同补偿金	550,532.32	319,207.06
其他	2,577,553.31	2,209,612.02
合计	50,702,288.55	36,103,012.90

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	20,919,060.04	16,434,516.33
材料费用	14,742,187.47	3,664,409.02
加工费	232,093.82	23,255.79
折旧费	703,410.61	651,379.12
差旅费	965,969.64	345,261.27
劳务费	1,542,311.82	1,274,252.64
外委费	1,222,432.11	56,404.72
房屋租赁费	391,103.77	
合计	40,718,569.28	22,449,478.89

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,742,571.69	2,735,666.68
减：利息收入	-1,361,574.28	-2,324,083.56
汇兑损失	2,692,668.63	
减：汇兑收益	-1,843,377.61	-1,953,512.65
汇兑净损失		
银行手续费	307,109.64	170,744.39
现金折扣		-672,405.86
合计	5,537,398.07	-2,043,591.00

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
辽宁省 2013 年工业中小企业技术改造（技术创新成果转化应用）项目	114,667.41	114,667.41
软件产品增值税即征即退		347,040.55
专利补助金		16,700.00
企业研究开发费用财政奖励资金		
RD 经费增量奖励补助资金		
高新技术企业培育资金		250,000.00
苏州工业园区创新项目房租补贴资金		114,547.20
稳岗基金	262,786.53	285,002.82
企业扶持发展基金		

2018 年扶持发展资金		300,000.00
2019 年外经贸发展专项资金	59,900.00	167,441.00
民营科技企业奖励金		50,000.00
高新技术企业奖励金	150,000.00	150,000.00
科技创新创业领军人才部分项目资助经费	50,000.00	500,000.00
科技创业天使计划创业项目人员费		
代扣个税手续费奖励	155,412.17	233,129.61
2019 年扶持发展资金	159,000.00	
2020 年第三批知识产权运营资金/第四批高质量制造项目资金/2019 年姑苏知识产权人才安家补贴	3000.00	
产业扶持资金 2019 年自贸区企业知识产权奖励	10000.00	
2020 年吴中区科技专项资金	10000.00	
2020 年度苏州市柔性引进海外智力“海鸥计划”补贴资金	199,430.00	
2019 年东吴科技创新创业领军人才计划创业项目资助经费	500,000.00	
工业企业结构调整专项奖	2,594,192.00	
加计抵扣增值税		3,846.92
合计	4,268,388.11	2,532,375.51

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-948,280.88	
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,821.58
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	161,643.83	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
应收款项融资贴现利息支出	-1,387,147.63	-1,745,753.74
债务重组收益	1,283,094.80	
合计	-890,689.88	-1,747,575.32

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	643,534.25	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	643,534.25	

其他说明：

无

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		-386,000.00
应收账款坏账损失	-21,193,587.28	-3,120,187.69
其他应收款坏账损失	-2,527,753.11	-64,831.99
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		225,055.91
合计	-23,721,340.39	-3,345,963.77

其他说明：

无

72、资产减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-8,229,691.93
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、合同资产减值损失	-2,450,974.79	
合计	-2,450,974.79	-8,229,691.93

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）时确认的处置利得或损失		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：		
其中：固定资产处置利得	64,074.59	62.77
合计	64,074.59	62.77

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			

债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	180,548.25	147,995.69	180,548.25
合计	180,548.25	147,995.69	180,548.25

计入当期损益的政府补助

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		100,000.00	
其他	27,913.02	129,385.25	27,913.02
合计	27,913.02	229,385.25	27,913.02

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,451,500.98	17,559,661.75
递延所得税费用	-2,343,482.34	-5,494,753.60
合计	13,108,018.64	12,064,908.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	70,613,222.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,591,983.37
子公司适用不同税率的影响	1,781,476.62
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	322,696.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,986,824.90
研究开发费加计扣除的纳税影响	-6,003,290.12
本期专项储备变化的影响	173,633.50
免税收入、减计收入等税收优惠影响	142,242.13
合并报表抵消影响	112,452.00
所得税费用	13,108,018.64

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注七、57 其他综合收益

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,361,576.60	2,324,083.56
收到的保证金	5,414,875.43	8,317,095.37
收到往来款	12,060,274.79	1,200,000.00
补贴收入	4,009,226.83	1,603,548.76
其他	2,510,181.85	597,001.54
合计	25,356,135.50	14,041,729.23

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费和包装费	12,653,652.07	10,228,780.84
广告展览费	76,218.32	471,234.13
差旅费	8,091,788.58	4,506,478.90
佣金、翻译	198,181.57	425,796.82
办公费	1,417,641.70	748,476.56
咨询及审计费	2,226,797.26	1,501,718.76
招聘费	386,014.83	234,822.34
招待费	1,636,341.04	980,378.05
交通、车辆使用费	659,972.69	374,634.25
研发费	2,782,150.39	1,168,807.51
支付往来款	18,544,019.91	2,310,754.21
支付保证金	7,300,175.02	28,771,234.82
中标服务费	5,590.74	
租金及物业费	1,889,197.69	4,801,079.58
安装调试劳务费	2,158,160.34	3,611,499.39
其他	743,733.08	2,642,185.51
装修费		99,358.70
合计	60,769,635.23	62,877,240.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租金	3,011,974.44	
合计	3,011,974.44	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	57,505,203.85	48,007,913.85
加：资产减值准备	2,299,459.23	7,088,691.24
信用减值损失	23,721,340.39	3,345,963.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,324,877.88	9,233,374.17
使用权资产摊销	2,913,116.37	
无形资产摊销	228,308.74	253,305.80
长期待摊费用摊销	837,085.01	277,567.58
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）	-64,074.59	-62.77
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）	-643,534.25	
财务费用（收益以“－”号填列）	5,742,571.69	1,860,776.59
投资损失（收益以“－”号填列）	786,637.05	1,821.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,358,180.28	-5,494,753.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	14,697.94	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-39,882,508.20	-69,131,612.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-234,241,529.66	-88,362,204.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	175,694,621.26	141,410,319.15
其他	1,085,070.50	1,035,180.41
经营活动产生的现金流量净额	2,963,162.93	49,526,281.04
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	567,589,637.36	387,904,835.25
减：现金的期初余额	209,872,454.79	351,174,831.73

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	357,717,182.57	36,730,003.52

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	567,589,637.36	209,872,454.79
其中：库存现金	1,770,860.66	29,611.92
可随时用于支付的银行存款	565,818,776.70	209,842,842.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	567,589,637.36	209,872,454.79
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		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,668,622.55	保证金
应收票据		

存货		
固定资产		
无形资产		
应收款项融资	94,085,598.36	票据质押
合计	123,754,220.91	/

其他说明：

无

82、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	4,507,725.72	6.4601	29,120,358.92
欧元	732,592.69	7.6862	5,630,853.93
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	14,018,818.89	6.4601	90,562,971.91
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
辽宁省 2013 年工业中小企业技术改造（技术创新成果转化	114,667.41	递延收益	114,667.41

应用) 项目			
稳岗基金	262,786.53	其他收益	247,154.43
外经贸发展专项资金	59,900.00	其他收益	59,900.00
高新技术企业奖励金	150,000.00	其他收益	150,000.00
科技创新创业领军人才部分项目资助经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019 年扶持发展资金	159,000.00	其他收益	159,000.00
2020 年第三批知识产权运营资金/第四批高质量制造项目资金/2019 年姑苏知识产权人才安家补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
产业扶持资金 2019 年自贸区企业知识产权奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
2020 年吴中区科技专项资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
2020 年度苏州市柔性引进海外智力“海鸥计划”补贴资金	199,430.00	其他收益	199,430.00
2019 年东吴科技创新创业领军人才计划创业项目资助经费	500,000.00	其他收益	500,000.00
工业企业结构调整专项奖	2,594,192.00	其他收益	2,594,192.00

2. 政府补助退回情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

85、其他

☐适用 ☒不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☒适用 ☐不适用

2021年3月15日，公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于注销全资子公司辽宁金辰自动化研究院有限公司的议案》，同意注销金辰研究院，随即金辰研究院办理了注销登记手续，并取得主管机关的《准予注销登记通知书》。

6、 其他

☐适用 ☒不适用

九、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

√适用 □不适用

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	
营口金辰自动化有限公司	营口	营口	装备制造	100.00		同一控制下企业合并
苏州巨能图像检测技术有限公司	昆山	昆山	研发、生产、销售	60.00		新设
映真自动化(集团)有限公司	香港	香港	实业投资	100.00		新设
苏州德睿联自动化科技有限公司	苏州	苏州	研发、生产、销售	70.00		新设
营口金辰太阳能设备有限公司	营口	营口	装备制造	100.00		非同一控制下的企业合并
苏州辰正太阳能设备有限公司	昆山	昆山	研发、生产、销售	100.00		新设
辽宁艾弗艾传动控制技术有限公司	沈阳	沈阳	技术开发及设计	100.00		新设
苏州映真智能科技有限公司	苏州	苏州	研发、生产、销售	70.00		新设
苏州新辰智慧信息技术有限公司	苏州	苏州	技术研发、咨询及转让	100.00		新设
苏州拓升智能装备有限公司	苏州	苏州	批发业	70.00		新设
苏州金辰智能制造有限公司	苏州	苏州	研究和试验发展	100.00		新设
金辰双子太阳能光伏科技	营口	营口	研发、生产、销售	92.00		新设

(营口) 有限公司						
--------------	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州巨能图像检测技术有限公司	40.00	2,204,669.39		17,511,531.58
苏州德睿联自动化科技有限公司	30.00	1,368,248.68		19,248,524.60
苏州拓升智能装备有限公司	30.00	-560,223.15		-433,097.97

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州巨能图像检测技术有限公司	169,971,669.81	4,752,859.82	174,724,529.63	125,712,690.87	1,931,241.62	127,643,932.49	125,565,885.70	691,421.93	126,257,307.63	84,793,868.12	134,900.00	84,928,768.12
苏州德睿联自动化	93,051,158.29	1,166,467.43	94,217,625.72	30,981,900.07		30,981,900.07	101,880,349.41	1,268,519.44	103,148,868.85	44,473,972.14		44,473,972.14

科 技 有 限 公 司												
苏 州 拓 升 智 能 装 备 有 限 公 司	3,912,863 .65	5,163,7 95.83	9,076,659 .48	7,240,457 .65		7,240,457 .65	3,689,649 .84	3,415,32 1.06	7,104,970 .90	3,401,35 8.57		3,401,35 8.57

子公司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金 流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金 流量
苏州巨能 图像检测 技术有限 公司	52,606,331.50	5,511,673.47	5,511,673.47	-1,491,991.13	44,250,317.73	11,142,129.27	11,142,129.27	22,530,782.22
苏州德睿 联自动化	29,135,301.75	4,560,828.94	4,560,828.94	-537,352.50	31,985,972.55	6,375,776.87	6,375,776.87	22,072,025.68

科技有限 公司								
苏州拓升 智能装备 有限公司	6,743.36	- 1,867,410.50	- 1,867,410.50	-657,280.67	3,461.95	-2,173,807.28	-2,173,807.28	3,507,585.42

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州辰锦智能科技有限公司	苏州	苏州	研究和试验发展	37.73%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损☐适用 ☒不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**☐适用 ☒不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**☐适用 ☒不适用**4、重要的共同经营**☐适用 ☒不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用**6、其他**☐适用 ☒不适用**十、与金融工具相关的风险**☒适用 ☐不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较

金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司金额负债到期期限如下：

项目名称	2021 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	250,000,000.00			
应付票据	155,940,451.92			
应付账款	383,310,002.43			
其他应付款	3,518,720.10			
合计	792,769,174.45			

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的银行存款、以美元结算的购销业务有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

截止 2021 年 6 月 30 日，有关外币资产的余额情况参见附注七、82。

②敏感性分析

于 2021 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 1,196.83 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于其他应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		80,643,534.25		80,643,534.25
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

(六) 应收款项融资		124,518,126.01		124,518,126.01
持续以公允价值计量的资产总额		205,161,660.26		205,161,660.26
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值；
交易性金融资产为认购的银行结构性存款，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

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

□适用 √不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☒适用 ☐不适用

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债期限较短，这些金额资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

9、其他

☐适用 ☒不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☒适用 ☐不适用

本企业子公司的情况详见附注九、3 在合营企业或联营企业中的权益。

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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
格润智能光伏南通有限公司	辽宁通益科技合伙企业（有限公司）投资设立的企业，并持有 80%股权
隆基绿能科技股份有限公司及其控股子公司（注）	公司总裁邹宗海先生原为隆基绿能科技股份有限公司董事

其他说明

邹宗海先生从 2018 年 6 月 15 日至 2019 年 5 月 24 日任隆基绿能科技股份有限公司董事，2019 年 7 月 16 日至 2020 年 4 月 10 日本公司聘任邹宗海先生为公司总裁。

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
格润智能光伏南通有限公司	采购		500,000.00

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
隆基绿能科技股份有限公司及其控股子公司	销售		146,316,442.44

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
李义升、杨延		2018/6/26	2021/6/25	是

关联担保情况说明

√适用 □不适用

本公司实际控制人李义升、杨延已向营口银行民丰支行承诺，为确保本公司与营口银行民丰支行《借款合同》的履行，自愿为营口银行民丰支行对公司借款合同所享有的债权提供不可撤销连带责任保证担保。截止 2021 年 6 月 30 日，上述借款已归还，该不可撤销连带责任保证担保已经撤销。

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	865.03	459.20

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	格润智能光伏南通有限公司			17,460,722.81	2,616,289.39
合同资产	格润智能光伏南通有限公司				
预付款项	格润智能光伏南通有限公司				
其他应收款	隆基绿能科技股份有限公司及其控股子公司			100,000.00	5,000.00
应收账款	隆基绿能科技股份有限公司及其控股子公司			31,978,464.66	1,598,923.23

合同资产	隆基绿能科技股份有限公司及其控股子公司			16,642,156.90	832,107.85
预付款项	苏州辰锦智能科技有限公司	2,614,336.28		114,336.28	
其他应收款	苏州辰锦智能科技有限公司	20,980,500.00	3,438,050.00	20,980,500.00	1,684,025.00

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	格润智能光伏南通有限公司		135,000.00

7、关联方承诺

√适用 □不适用

截止 2021 年 6 月 30 日止，公司无应披露的重大承诺事项。

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☒ 适用 ☐ 不适用

截至 2021 年 6 月 30 日止，公司或有事项如下：

(1) 本公司起诉苏州易事达置地有限公司（以下简称“易事达公司”）租赁合同纠纷一案及易事达公司起诉本公司租赁合同纠纷一案（两案已合并审理），2021 年 2 月 26 日苏州工业园区人民法院做出一审判决。根据一审判决结果，苏州工业园区人民法院判决本公司赔偿易事达公司各项损失合计 6,223,702.00 元。本公司已在上诉期内向苏州市中级人民法院提起上诉，二审已开庭审理，尚未做出判决。截止本财务报告批准报出日，此案尚在二审程序之中；

(2) 本公司因与被告人君泰创新（北京）科技有限公司（以下简称“君泰创新公司”）买卖合同纠纷提起诉讼，公司要求君泰创新公司给付拖欠的货款 11,070,000 元及承担违约责任 137,900.00 元，一审庭审后，双方达成和解，法院已下达民事调解书，但君泰创新公司未履行首期欠款支付义务，公司已依据调解书将全部欠款申请执行。截止本财务报告批准报出日，案件尚在执行中；

(3) 江苏林洋光伏科技有限公司（以下简称“林洋光伏公司”）因与本公司买卖合同纠纷提起诉讼，林洋光伏公司请求判令解除原与公司签订的《采购合同》并请求判令公司返还林洋光伏公司预付款 2,518,800.00 元。同时公司也就买卖合同纠纷提起诉讼，公司请求林洋光伏公司继续履行合同，给付拖欠的货款 5,877,200.00 元，公司将交付全部合同设备；要求林洋光伏公司承担逾期付款违约责任，给付违约金 587,720.00 元。该两起案件已由启东市人民法院合并审理，第一次开庭后，林洋光伏公司提出撤诉，法院准许，本公司已收到人民法院送达的准许林洋光伏公司撤诉的民事裁定书，第二次开庭时，林洋光伏公司又在本公司起诉的案件中提出反诉，请求判令解除与公司签订的《采购合同》并判令公司返还林洋光伏公司预付款 2,518,800.00 元，本诉与反诉已合并审理，尚未做出一审判决。截止本财务报告批准报出日，尚在一审程序中；

(4) 公司因与建开阳光新能源科技有限公司（以下简称“建开阳光公司”）买卖合同纠纷提起诉讼，公司要求建开阳光公司给付拖欠的货款 2,165,674.00 元，同时要求建开阳光公司承担违约责任，赔偿违约金 108,283.70 元。一审判决下达之前建开阳光公司已进入破产程序，公司已依法申报债权。截止本财务报告批准报出日，建开阳光公司仍在破产程序中。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

3、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、利润分配情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、销售退回

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	457,117,453.10
1 年以内小计	457,117,453.10
1 至 2 年	142,723,019.67
2 至 3 年	53,487,609.60
3 年以上	
3 至 4 年	38,834,596.71
4 至 5 年	16,261,754.53
5 年以上	37,132,900.77
坏账准备	-106,049,818.33
合计	639,507,516.05

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,278,231.53	2.85	20,628,529.33	96.95	649,702.20	21,278,231.53	3.67	20,195,394.53	94.91	1,082,837.00
其中：										
按组合计提坏账准备	724,279,102.85	97.15	85,421,289.00	11.79	638,857,813.85	559,108,385.55	96.33	65,678,922.83	11.75	493,429,462.72
其中：										
组合 1 应收合并范围内关联方客户	665,704,701.31	89.29	85,421,289.00	12.83	580,283,412.31	31,794,390.94	5.48			31,794,390.94
组合 2 应收客户款	58,574,401.54	7.86			58,574,401.54	527,313,994.61	90.85	65,678,922.83	12.46	461,635,071.78
合计	745,557,334.38	/	106,049,818.33	/	639,507,516.05	580,386,617.08	/	85,874,317.36	/	494,512,299.72

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中电电气(南京)新能源有限公司	6,175,250.00	6,175,250.00	100.00	预计无法收回
吉林爱多能源有限公司	3,126,941.89	3,126,941.89	100.00	预计无法收回
建开阳光新能源科技有限公司	2,165,674.00	1,515,971.80	70.00	预计无法全部收回
润峰电力有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00	100.00	预计无法收回
润恒光能有限公司	1,648,900.00	1,648,900.00	100.00	预计无法收回
山东宇泰光电科技有限公司	1,428,400.00	1,428,400.00	100.00	预计无法收回
中电电气(上海)太阳能科技有限公司	1,206,111.00	1,206,111.00	100.00	预计无法收回
浙江天启太阳能科技有限公司	939,876.92	939,876.92	100.00	预计无法收回
常州天合光能有限公司	683,739.59	683,739.59	100.00	预计无法收回
江苏容纳光伏科技有限公司	312,000.00	312,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏银星能源光伏发电设备制造有限公司	284,080.00	284,080.00	100.00	预计无法收回
江西省博盈能源科技有限公司	258,000.00	258,000.00	100.00	预计无法收回
金坛正信光伏电子有限公司	144,621.00	144,621.00	100.00	预计无法收回
其他	454,637.13	454,637.13	100.00	预计无法收回
合计	21,278,231.53	20,628,529.33	96.95	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 2 应收客户款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	406,820,554.05	20,341,027.63	5.00
1 至 2 年	142,723,019.67	14,272,302.16	10.00
2 至 3 年	53,487,609.60	10,697,521.92	20.00
3 至 4 年	30,557,094.22	12,222,837.68	40.00
4 至 5 年	14,096,080.53	9,867,256.37	70.00
5 年以上	18,020,343.24	18,020,343.24	100.00

合计	665,704,701.31	85,421,289.00	12.83
----	----------------	---------------	-------

按组合计提坏账的确认标准及说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	85,874,317.36	20,175,500.97				106,049,818.33
合计	85,874,317.36	20,175,500.97				106,049,818.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司按欠款方归集的 2021 年 6 月 30 日余额前五名应收账款汇总金额为 209,721,268.42 元，占应收账款 2021 年 6 月 30 日余额合计数的比例为 28.13%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为 14,631,530.83 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

2、其他应收款

项目列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利	40,507,971.60	61,634,002.22
其他应收款	79,126,440.91	159,984,264.60
合计	119,634,412.51	221,618,266.82

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
苏州巨能图像检测技术有限公司	21,634,002.22	21,634,002.22
营口金辰太阳能设备有限公司	18,873,969.38	40,000,000.00
合计	40,507,971.60	61,634,002.22

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

1 年以内	57,831,746.61
1 年以内小计	57,831,746.61
1 至 2 年	10,355,904.75
2 至 3 年	15,442,366.62
3 年以上	
3 至 4 年	10,588.64
4 至 5 年	10,153.37
5 年以上	379,177.88
坏账准备	-4,903,496.96
合计	79,126,440.91

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	74,979,641.44	156,203,294.32
投标保证金	6,150,999.42	5,839,309.57
个人备用金及借款	933,974.74	439,560.24
押金	957,377.27	
其他	1,007,945.00	
合计	84,029,937.87	162,482,164.13

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2021年1月1日余额	2,126,147.91	17,753.74	353,997.88	2,497,899.53
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,389,917.89	-9,500.46	25,180.00	2,405,597.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	4,516,065.80	8,253.28	379,177.88	4,903,496.96

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	2,497,899.53	2,405,597.43				4,903,496.96
合计	2,497,899.53	2,405,597.43				4,903,496.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
营口金辰自动化有限公司	往来款	45,834,938.30	1 年以内	30.51	
苏州辰锦智能科技有限公司	往来款	25,639,636.02	3 年以内	24.97	3,438,050.00
映真自动化(集团)有限公司	往来款	20,980,500.00	4-5 年	17.06	
苏州拓升智能装备有限公司	往来款	14,331,552.57	2 年以内	6.31	
苏州新辰智慧信息技术有限公司	往来款	5,305,518.03	5 年以内	5.61	
合计	/	112,092,144.92	/	84.46	3,438,050.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	107,741,422.45		107,741,422.45	91,466,422.45		91,466,422.45
对联营、合营企业投资	2,741,565.70		2,741,565.70	3,689,846.58		3,689,846.58
合计	110,482,988.15		110,482,988.15	95,156,269.03		95,156,269.03

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
营口金辰自动化股份有限公司	38,693,956.04			38,693,956.04		
苏州巨能图像检测技术有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
辽宁金辰自动化研究院有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	0.00		
辽宁艾弗艾传动控制	3,500,000.00			3,500,000.00		

制技术有限公司						
苏州映真智能科技有限公司	700,000.00			700,000.00		
苏州新辰智慧信息技术有限公司	2,460,000.00	6,975,000.00		9,435,000.00		
苏州拓升智能装备有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
苏州金辰智能制造有限公司	13,377,821.00	8,520,000.00		21,897,821.00		
金辰双子太阳能光伏科技（营口）有限公司	500,000.00	2,780,000.00		3,280,000.00		
苏州德睿联自动化科技有限公司	700,000.00			700,000.00		
营口金辰太阳能设备有限公司	6,334,645.41			6,334,645.41		
苏州辰正太阳能设备有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	91,466,422.45	18,275,000.00	2,000,000.00	107,741,422.45		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

小计											
二、联 营 企 业											
苏 州 辰 锦 智 能 科 技 有 限 公 司	3,68 9,84 6.58			- 948,2 80.88						2,741 ,565. 70	
小计	3,68 9,84 6.58			- 948,2 80.88						2,741 ,565. 70	
合计	3,68 9,84 6.58			- 948,2 80.88						2,741 ,565. 70	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	641,518,166.36	551,304,021.60	429,763,127.24	362,590,135.27
其他业务	9,918,973.63	8,860,600.49	349,499.70	898,318.44
合计	651,437,139.99	560,164,622.09	430,112,626.94	363,488,453.71

(2). 合同产生的收入情况

☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	46,000,000.00	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-948,280.88	
处置长期股权投资产生的投资收益	557,884.01	-117,548.50
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	161,643.83	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
应收款项融资贴现利息支出	-584,446.69	-1,301,963.84
合计	45,186,800.27	18,580,487.66

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	64,074.59	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,112,975.94	
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	1,283,094.80	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	805,178.08	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	152,635.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,001,497.86	
少数股东权益影响额	-331,029.11	
合计	5,085,431.67	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

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	5.30	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.79	0.46	0.46

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

董事长：李义升

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 30 日

修订信息

☐适用 ☒不适用