

公司代码：603185

公司简称：弘元绿能

弘元绿色能源股份有限公司

2023 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性、准确性、完整性，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、公司负责人杨建良、主管会计工作负责人王泳及会计机构负责人（会计主管人员）何佳辰声明：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

2023年8月29日，公司召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司2023年半年度利润分配方案的议案》。公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利5.50元（含税）。如在本报告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

本利润分配议案尚需提交2023年第四次临时股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述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他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内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本报告“经营情况的讨论与分析”一节中已经详细描述公司可能面对的风险，敬请投资者关注并注意投资风险。

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.....	7
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	25
第八节	优先股相关情况.....	33
第九节	债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	34

备查文件目录	1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
	2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的会计报表；
	3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》和交易所网站上公开披露过的所有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、上机数控、弘元绿能	指	弘元绿色能源股份有限公司
控股股东	指	杨建良
实际控制人	指	杨建良、杭虹、杨昊、李晓东、董锡兴
弘元鼎创	指	无锡弘元鼎创投资企业（有限合伙）
弘元新材	指	弘元新材料（包头）有限公司
弘元能源	指	弘元能源科技（包头）有限公司
弘元徐州	指	弘元新材料（徐州）有限公司
弘元新能	指	无锡弘元新能源科技有限公司
弘元青山	指	弘元（包头）青山光伏发电有限公司
弘元半导体	指	无锡弘元半导体材料科技有限公司
弘元光能	指	弘元光能（无锡）有限公司
弘元新加坡	指	HONGYUAN SOLAR (SINGAPORE) PTE. LTD.
内蒙古鑫元	指	内蒙古鑫元硅材料科技有限公司
公司章程	指	弘元绿色能源股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
高硬脆材料	指	硬度高、脆性大的材料，通常为非导体或半导体，如石材、玻璃、宝石、硅晶体、石英晶体、陶瓷和磁性材料等
高硬脆材料专用加工设备、高硬脆专用设备	指	专用于特定高硬脆材料开方、截断、磨面、滚圆、倒角、切片的精密数控机床
单晶硅	指	整块硅晶体中的硅原子按周期性排列的单晶体，以高纯多晶硅为原料，主要通过直拉法和区熔法制得
多晶硅	指	由具有一定尺寸的硅晶粒组成的多晶体，各个硅晶粒的晶体取向不同
硅片	指	由单晶硅棒或多晶硅锭切割形成的方片或八角形片
硅棒	指	由多晶硅原料通过直拉法（CZ）、区熔法（FZ）生长成的棒状的硅单晶体，晶体形态为单晶
电池、电池片	指	太阳能电池，太阳能发电单元，利用光电转换原理使太阳的辐射光能通过半导体物质转变为电能的一种器件，又称为“光伏电池”
组件	指	太阳能组件，由高效晶体硅太阳能电池片、钢化玻璃、透明 TPT 背板以及铝合金边框组成，是太阳能发电系统中的核心部分
GW	指	吉瓦，太阳能电池片的功率单位，1 吉瓦=1,000 兆瓦=1,000,000 千瓦=1,000,000,000 瓦

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	弘元绿色能源股份有限公司
公司的中文简称	弘元绿能
公司的外文名称	HOYUAN Green Energy Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	HOYUAN
公司的法定代表人	杨建良

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	庄柯杰	赵芹
联系地址	无锡市滨湖区雪浪街道南湖中路158号	无锡市滨湖区雪浪街道南湖中路158号
电话	0510-85390590	0510-85390590
传真	0510-85958787	0510-85958787
电子信箱	wxsjzqb@163.com	wxsjzqb@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	无锡市滨湖区雪浪街道南湖中路158号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	无锡市滨湖区雪浪街道南湖中路158号
公司办公地址的邮政编码	214128
公司网址	https://www.hoyuan.com/
电子信箱	wxsjzqb@163.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	《中国证券报》、《上海证券报》
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	公司证券部
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	上海证券交易所	弘元绿能	603185	上机数控

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	7,173,819,934.21	11,456,454,221.22	-37.38
归属于上市公司股东的净利润	1,017,179,946.41	1,575,899,295.01	-35.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	845,592,158.99	1,322,577,423.02	-36.06
经营活动产生的现金流量净额	130,267,800.01	2,230,102,969.04	-94.16
	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	13,622,960,140.29	12,535,581,347.85	8.67
总资产	23,817,666,207.45	21,034,081,384.47	13.23

(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)	2.492	4.100	-39.22
稀释每股收益(元/股)	2.485	4.024	-38.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	2.071	3.440	-39.80
加权平均净资产收益率(%)	7.80	19.14	减少11.34个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.48	16.06	减少9.58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)
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	96,901,538.31	
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	105,354,867.97	

资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-362,001.16	
减：所得税影响额	30,306,617.70	
合计	171,587,787.42	

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

十、其他

适用 不适用

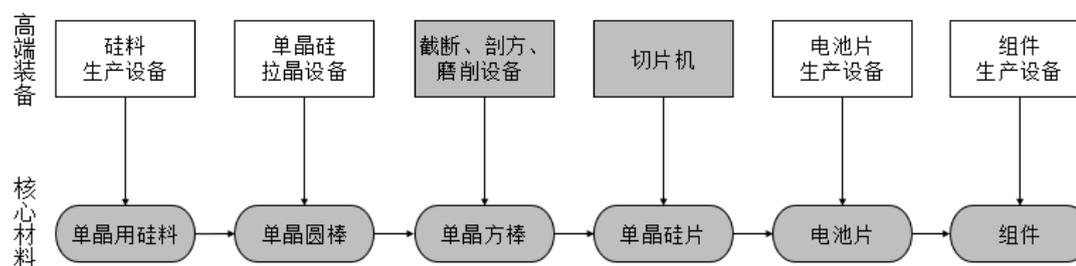
第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司拥有“包头+徐州+无锡”三大核心基地，业务涵盖“装备+硅料+硅片+电池+组件”五大板块，隶属于太阳能光伏行业及高端智能化装备行业。

2023 年上半年，公司持续推进光伏产业链上下游布局，构筑绿色能源体系。前期，公司分别在内蒙古包头市、江苏省徐州市及江阴市投资建设了硅料、硅片、电池、组件等产能，抓住光伏 N 型产品取代 P 型产品的机遇，打造基于 N 型产品的产业链上下游产能。随着投资建设的稳步推进，公司 N 型硅料、硅片、TOPCon 高效电池片等产能初建投产。

目前，公司主要产品在光伏产业链中的具体应用情况如下：



注：灰色部分为公司产品。

行业方面，随着可再生能源行业不断发展，全球能源消费结构加速变革，可再生能源发电量已经提升至近 30%，其中以光伏和风电为主要驱动力，国际可再生能源署 (IRENA) 2023 年大幅上调 1.5℃ 情境下对 2050 年光伏装机量的预测，预计到 2050 年全球光伏装机将达到 18200GW，调升幅度近 30%，全球光伏市场发展迅猛。

2023 年上半年，我国经济形势逐步向好，加上终端产品价格下降，带动了光伏产品需求量进一步增加。根据中国光伏行业协会统计，2023 年我国光伏新增装机预测由 95-120GW 上调至 120-140GW。上半年，我国光伏发电装机 78.42GW，同比增长 154%，多晶硅、硅片、电池、组件产量同比增长均在 60% 以上。硅片、电池片、组件出口总额初步测算超过 290 亿美元，同比增长约 13%。此外，随着新能源电动车、AI 等新兴市场的出现，或将为光伏创造增量市场。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）产品优势

公司自成立以来始终坚持自主创新，不断对产品进行升级改良，并积极推出适应市场需求变化的新机型，开拓新兴市场领域，逐步完善产品构成，在巩固自身技术优势、保持行业领先地位的同时，提高公司盈利能力和抗风险能力。

在设备制造领域，公司具备从硅棒/硅锭到硅片加工所需全套设备的生产能力，能够为下游硅片生产企业生产线搭建提供充足的选择空间。以单晶硅片生产过程为例，公司产品对应的加工环节包括了截断、开方、磨面、倒角、抛光、切片等，可以为客户提供整套解决方案。公司自主研发碳化硅切片机设备和碳化硅边缘倒角机设备，一经推出便迅速获得主流碳化硅企业的批量订单。

在硅片生产领域，公司持续投入研发，听取客户意见，保证产品品质的稳定性并持续优化产品各项技术指标。同时，公司的单晶硅生产环节全面使用了公司自身研发的高硬脆加工设备，降低了生产成本，也发挥了公司在单晶硅机加工环节的独特优势。此外，公司可以根据客户需求柔性化生产各尺寸的单晶硅片，并提供可定制化服务满足不同需求。

公司致力于践行双碳目标，推动能源革命，持续增强核心竞争力，在光伏整体产业链深耕细作。根据当前业务规划，公司产品构成将包含从上游工业硅、高纯晶硅至中游 P/N 型单晶硅棒、单晶硅片，以及制成硅片相应机加工设备，最后流转至下游 N 型电池片及组件环节。公司利用先进技术提质增效，全方位布局，提升产品线的纵深拓展能力，打造面向全产业链的高质量服务新型业态。

（二）技术优势

公司作为国内技术领先的高端智能化装备制造制造商之一，注重研发投入，致力于为客户提供技术领先的系列化产品。2009 年以来，公司连续被评为高新技术企业，公司的研发能力主要体现在强大的整机设计能力、一流的数控技术开发能力、先进的核心精密部件制造技术和丰富的新品研发经验。

随着公司单晶硅业务的开展，公司将设备业务的技术积累与单晶硅业务的生产工艺有效结合，形成了两个板块间技术相互促进、相互提升的有效联动，为设备业务的技术升级指明了方向，也进一步提升了公司单晶硅的产品品质及生产效率。

同时，公司采用国际先进的自动化生产线与业内领先的 TOPCon 钝化接触技术进行电池片生产，建立了与硅片环节的技术联动，提升公司单瓦盈利水平，推动硅片薄片化进程，为电池端和组件端提供了更多发展空间。

持续的自主创新，不仅使公司能够长期保持核心技术竞争力，始终走在行业前端，还能够不断发现新的市场机遇，开拓新兴市场、优化产品结构，在提升公司市场地位、盈利能力和成长性的同时，分散系统性风险，为公司未来的稳定成长打下坚实基础。

（三）服务优势

公司始终坚持以客户为中心开展一切工作，时刻洞察客户的需求。公司以强大的技术力量、产能储备和前周期产品保障，根据客户的具体要求提供切实可行的产品方案，为客户提供满意的一体化解决方案。

公司在装备、高纯晶硅、硅片、电池与组件端均有相应产能及规划，对产品实施严格的工艺控制，确保产品的生产过程正确无误，保证其可追溯性，同步严格执行 ISO 质量管理体系，导入 MES 系统，确保产品加工过程的稳定。

公司始终致力在客户体验上精益求精，提供全程一体化服务，在源头把握建造成本，从全产业链提供安装、调试、验收等工作。一旦客户有紧急需求，全程响应，高效联动并多方协作，让客户毫无后顾之忧。

（四）客户资源优势

公司凭借技术积累和工艺进步，以高性价比的产品和优质的服务，赢得了众多下游实力用户的认可。良好优质的客户群体为公司未来的发展奠定了基础。在下游行业由全球向中国转移的背景下，公司不断跟踪下游客户产品使用情况，满足客户端成本持续下降的需求，不断地对产品进行配套升级，打造公司品牌形象，持续保持市场领先地位。

三、经营情况的讨论与分析

近年来，公司打开产业布局新局面，不断完善产业链垂直一体化战略布局。公司以硅片业务为发展基础，逐步将业务拓展至产业链上下游，随着硅料、电池、组件产品的陆续投产，业务布局将完整覆盖“装备+硅料+硅片+电池+组件”五大板块，进一步提升公司核心竞争力、优化产能结构，充分发挥光伏产品制造全流程高效联动的优势，加强公司产品的稳定性、可靠性。

1、N型技术积累深厚，产业竞争优势扩大

目前，P型单晶硅 PERC 电池逐步接近理论转换效率极限，电池效率再提升的幅度有限。与之相比，N型电池具有转换效率高、双面率高、温度系数低、无光衰等优点，将逐步成为市场主流。根据光伏行业协会统计，N型组件出货市场占有率有望从 22 年的 6%，提升到 23 年的 30%，24 年将有望超过 60%，光伏市场 N 型化的速度在加快。

公司历来将 N 型技术作为重点研究方向，随着公司上下游产能拓展，公司在 N 型产品方面的布局优势将逐步显现，目前公司已具备硅料、硅片、电池等多个环节的 N 型产品生产能力。

硅料方面，公司固阳项目基于 N 型硅料设计，项目产出中以 N 型硅料为主。N 型硅料具备高转化率、高纯度、低成本、少杂质、高品质的特点，既保障了 N 型硅片的原材料供应，也为公司进一步降低了原材料成本。

硅片方面，公司提前布局，采用先进拉晶设备，当前产能均可在 P 型、N 型产品中灵活转换，进行柔性化生产，伴随 N 型硅片需求的不断增长，公司 N 型硅片销售占比逐年增长。同时公司利用自身生产切片设备的优势，结合 N 型硅片特点，在薄片化方面进一步深入研发，推出厚度更薄、成本更低的 N 型硅片，在自己的电池产线上进行生产。

电池方面，公司抓住传统 PERC 电池向 N 型电池转变的契机切入电池领域，建设 N 型晶硅高效电池片项目，采用 TOPCon 电池技术，快速扩大产能，持续加大研发，不断提升电池转化效率，进一步降低度电成本。目前，公司徐州基地的首期 TOPCon 电池产能已经投产，将为公司带来新的盈利增长点。

2、产业链上下游布局加深，持续推动降本增效

随着公司产业链上下游布局的持续深入，公司各业务板块联动优势得到充分发挥，进一步推进企业降本增效。

在硅料与硅片的联动中，公司积极探索硅料与硅片间的产能配比，一方面最大化硅料产能利用率，保障硅片原材料供应，另一方面，N 型硅料的优秀产品特性进一步保证了产出硅片的品质。

在设备与硅片的联动中，公司高硬脆专用设备业务主要集中于高硬脆材料的加工领域，光伏单晶硅生产业务的产品为单晶方棒及硅片，两者具有显著协同效应。借助自身设备业务的优势与经验积累，在切割良率、切片成本方面均有显著优势，提高了公司单晶硅业务的盈利能力。

此外，公司加强在硅片与电池生产环节的技术联动，采用厚度更薄的硅片用于自身电池端，不仅能够有效降低硅成本，提升公司单瓦盈利水平，而且可根据电池生产情况更快地调整硅片参数，更快量产，推动硅片薄片化进程，而薄片化在硅片上体现出的可塑性又为电池端和组件端提供了更多发展空间。

3、TOPCon 电池项目顺利投产，打造新的盈利增长点

在当前太阳能电池技术从 PERC 向 TOPCon 等新技术转型的进程中，仍有大量 PERC 产能存量，而从 PERC 产能转型至新技术方向需要一定的转换时间，新技术产能仍为结构性紧缺。

在此背景下，公司抢抓市场机遇，在徐州投资建设的“年产 24GW 的 N 型高效晶硅电池生产项目”已经正式投产。该项目使得公司的产业链布局更完整，为公司打造新的盈利增长点，也为公司达成战略目标注入新的动能。

徐州基地 TOPCon 电池项目采用国际先进的自动化生产线与业内领先的 TOPCon 钝化接触技术，导入全过程质量控制系统，实现片级追踪，大幅提升产品品质，使得公司的产品在转

换效率、产品品质各方面均表现优异,达到行业领先水平。此外,公司仍在积极探索制绒 Plus、正面 Poly、背面激光、背面铝浆、激光转印等多项技术,以进一步提升电池效率。

同时,公司电池产品涵盖多种主流规格,并可实现片厚 110~150 μm 的定制化生产,满足组件端不同版型需求,为用户提供高效率、高性能、高可靠的产品体验。

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	7,173,819,934.21	11,456,454,221.22	-37.38
营业成本	5,598,037,782.27	9,143,186,071.24	-38.77
销售费用	21,169,022.52	10,201,969.87	107.50
管理费用	293,709,207.46	140,968,779.95	108.35
财务费用	12,819,218.13	49,776,729.91	-74.25
研发费用	350,746,409.65	634,528,762.35	-44.72
经营活动产生的现金流量净额	130,267,800.01	2,230,102,969.04	-94.16
投资活动产生的现金流量净额	59,363,564.95	-2,803,916,532.58	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	394,623,692.97	1,863,404,238.37	-78.82

营业收入变动原因说明:多晶硅料价格下跌,影响公司单晶硅产品价格下降,收入减少。

营业成本变动原因说明:多晶硅料价格下跌,成本减少。

销售费用变动原因说明:积极拓展硅片及组件销售市场,销售费用增加。

管理费用变动原因说明:积极拓展产业链上下游业务,业务增加使得管理费用增加。

财务费用变动原因说明:利息收入增加,利息支出减少,财务费用减少。

研发费用变动原因说明:持续在技术研发项目投入,提升公司主营业务核心竞争力,本期研发费用下降系受研发项目结题及材料价格影响,使得研发直接投入减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是:(1)多晶硅料价格下跌,影响公司单晶硅产品价格,收入减少;(2)本期到期支付的银行承兑汇票较同期增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期使用闲置资金购买及赎回理财的净额增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:上年同期发行可转换公司债券资金到账及分红等支出综合影响所致。

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	上年期末数	上年期末	本期期	情况说明
------	-------	------	-------	------	-----	------

		数占总资产的比例 (%)		数占总资产的比例 (%)	末金额较上年期末变动比例 (%)	
交易性金融资产	1,091,500,000.00	4.58	2,689,473,232.90	12.79	-59.42	理财产品到期赎回增加
应收账款	262,635,760.19	1.10	81,683,051.29	0.39	221.53	给予长期合作优质客户适当的信用条件
应收账款融资	275,887,826.83	1.16	565,902,643.32	2.69	-51.25	本期应收票据到期及贴现增加
预付款项	914,032,025.45	3.84	534,462,193.13	2.54	71.02	硅料预付款增加
其他流动资产	405,223,664.67	1.70	98,528,493.08	0.47	311.28	增值税留抵进项税额增加
在建工程	5,167,464,168.82	21.70	2,509,125,828.63	11.93	105.95	主要是投资工业硅、高纯晶硅及电池片等项目所致
短期借款	100,000,000.00	0.42	2,000,000.00	0.01		本期新增短期借款
应付账款	2,496,291,746.40	10.48	1,791,383,831.21	8.52	39.35	应付工程及设备款项增加
应交税费	59,728,839.69	0.25	141,011,193.51	0.67	-57.64	增值税留抵进项税额增加，应交增值税减小
其他应付款	216,035,651.35	0.91	82,703,771.83	0.39	161.22	股权激励形成的股票回购义务增加
长期借款	296,000,000.00	1.24	90,000,000.00	0.43	228.89	本期新增长期借款
租赁负债			3,993,046.41	0.02	-100.00	1年内到期的租赁款转列
预计负债	1,426,037.81	0.01	563,644.97	0.00	153.00	计提产品售后服务费增加所致

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见附注七/81、所有权或使用权受到限制的资产。

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

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 21 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于投资建设年产 16GW 光伏组件项目的议案》。

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(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

单位：万元

公司名称	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
弘元新材料(包头)有限公司	单晶硅棒、硅片	70,000.00	1,164,577.64	580,708.37	652,034.54	64,077.25	57,884.48
弘元能源科技(包头)有限公司	工业硅、高纯晶硅	100,000.00	462,083.70	39,272.58		-5,175.31	-4,302.87
弘元新材料(徐州)有限公司	硅片、电池片	5,000.00	215,408.97	-9,303.78	271.56	-4,392.41	-3,286.11

(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

(一) 宏观经济及行业周期性波动风险

光伏行业的发展主要受到下游电力消费规模和电力能源结构两方面的综合影响，因而行业在整体上与宏观经济发展保持一定的同步性。目前，在全球主要国家均在鼓励和扶持清洁能源发电的宏观趋势下，光伏作为主要的清洁能源之一，行业发生根本性骤变或重大转向的可能性较小；此外，光伏行业的逐步成熟并进入“平价上网”的内生增长模式，对政府补贴政策的依赖程度逐步降低，行业周期性特征逐步减弱。但是，如果未来宏观经济发生重大波动，或者行业发生重大周期性变化，将对公司的经营造成不利影响。

(二) 行业政策风险

近年来，国务院、国家发改委、国家能源局等有关主管部门关于光伏行业的支持引导政策始终以实现光伏发电的“平价上网”为目标，并具体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。尽管随着光伏产业链各环节技术的不断进步，国家补贴政策逐步“退坡”，直至最终达到“平价上网”，实现不依赖国家补贴的市场化自我持续发展，符合光伏产业长期的发展规律。但是在补贴政策逐步“退坡”直至完全退出的过程中，如果政策调整幅度过大、频率过快，而光伏行业无法及时通过自身发展同步实现技术进步，将会降低下游电站投资回报率和投资意愿，进而向上游产业链传导，并对公司经营产生重大不利影响。

(三) 国际贸易争端及贸易政策调整的风险

太阳能光伏发电是目前最具发展潜力的可再生能源之一，世界各国均将其作为一项战略性新兴产业重点扶持。出于保护本国光伏产业的目的，不排除其他国家会对中国光伏产品采取贸易保护措施，从而导致贸易摩擦。公司现阶段产品主要为光伏产业链上游产品，主要客户均集中在国内，直接受国际贸易争端及贸易政策调整的影响较小。但由于全球光伏产业链的主要产能均集中在中国，因此公司下游客户所受到的贸易争端及贸易政策调整的影响也将

相应传导至公司，对公司经营产生不利影响，公司仍面临国际贸易争端及贸易政策调整的风险。

（四）产品替代的风险

太阳能光伏发电主要分为晶硅太阳能电池和薄膜太阳能电池，目前晶硅太阳能电池因其较高的光电转换效率和较为成熟的技术而成为市场的主流。若行业内出现重大替代性技术，如薄膜太阳能电池在转换效率和生产成本等方面实现重大突破，对晶硅太阳能电池的市场将产生一定影响，从而导致下游市场对公司现有产品需求发生不利变化，而若公司无法及时掌握相关技术、或技术和产品升级跟不上行业或者竞争对手步伐，公司的竞争力将会下降，对公司经营业绩带来不利影响。此外，除太阳能光伏发电外，可再生能源还包括风能、光热能、水能、地热能、生物质能等。各个国家对可再生能源的选择方向及投入力度将影响太阳能光伏行业在该区域内的发展情况，并可能影响至光伏行业的整体需求，进而对公司经营产生重大影响。

（五）经营规模扩大带来的管理风险

公司自设立以来业务规模不断壮大，经营业绩快速提升，培养了一支经验丰富的管理和技术人才队伍，公司治理结构不断得到完善，形成了有效的管理监督机制。然而随着公司资产规模和业务规模的不断扩大以及产业链的延伸，将使公司在管理方面面临较大的挑战与风险，公司资产和业务规模等将迅速扩大，管理、技术和生产人员也将相应增加，公司的组织架构、管理体系将趋于复杂。如果公司管理水平不能适应规模迅速扩张的需要，组织模式和管理体系未能及时进行调整，这将削弱公司的市场竞争力，存在规模迅速扩张导致的管理风险。

（六）技术研发风险

光伏行业是一个技术密集型行业，公司重视并积极从事研发工作，通过自主研发和引进消化，在光伏技术领域不断取得突破，整体技术研发实力和水平处于行业领先地位。同时，光伏行业具有技术路线广、技术变革快等特点，虽然公司已经建立起良好的技术研发体系并形成领先的技术优势，但面对行业的快速发展，仍然存在现有技术落后淘汰，技术研发方向偏离行业技术发展路线或者落后行业发展速度的风险。

（七）产品及原材料价格波动风险

近年来，在需求增长、技术进步、成本下降等多重因素共同推动下，光伏产业各环节核心产品价格呈现较大的波动。公司光伏单晶硅生产业务主要原材料为多晶硅料且占公司生产成本的比重较高，2021 年以来，硅料因供需紧张价格持续上涨至近十年新高，行业内企业纷纷发布扩产计划，若行业内多晶硅料产能快速提升，超过下游环节需求，或者光伏下游需求萎缩，则可能造成多晶硅料供需关系失衡，导致对公司产品价格及原材料价格出现大幅波动，甚至影响公司盈利水平。

（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
2023 年第一次临时股东大会决议	2023 年 3 月 13 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn	2023 年 3 月 14 日	审议通过了： 1、《关于公司 2022 年度向特定对象发行股票方案论证分析报告的议案》； 2、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜的议

				案》； 3、《关于公司未来三年（2023 年-2025 年）股东分红回报规划的议案》。
2023 年第二次临时股东大会决议	2023 年 4 月 3 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn	2023 年 4 月 4 日	审议通过了： 《关于变更公司名称、注册资本及修订〈公司章程〉的议案》。
2023 年第三次临时股东大会决议	2023 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn	2023 年 4 月 22 日	审议通过了： 1、《关于〈无锡上机数控股份有限公司第三期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》； 2、《关于制定〈无锡上机数控股份有限公司第三期限限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》； 3、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司第三期限限制性股票激励计划相关事宜的议案》； 4、《关于投资建设年产 16GW 光伏组件项目的议案》； 5、《关于延长公司 2022 年度向特定对象发行股票股东大会决议有效期的议案》。
2022 年年度股东大会决议	2023 年 5 月 17 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn	2023 年 5 月 18 日	审议通过了： 1、《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》； 2、《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》； 3、《关于公司 2022 年度独立董事述职报告的议案》； 4、《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》； 5、《2022 年年度报告正文及摘要》； 6、《关于公司 2022 年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》； 7、《关于预计 2023 年度向银行申请综合授信额度并为全资子公司提供担保的议案》； 8、《关于预计 2023 年度使用自有资金进行委托理财的议案》； 9、《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》； 10、《关于开展外汇衍生品交易的议案》； 11、《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》。

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

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	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	5.50
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
<p>经公司第四届董事会第十二次会议审议通过，本次利润分配方案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.50 元（含税）。如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。</p> <p>该方案尚需提交公司 2023 年第四次临时股东大会审议。</p>	

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

事项概述	查询索引
公司于 2023 年 1 月 11 日回购注销了 12.6 万份股票期权。	详见公司于 2023 年 1 月 12 日披露的相关公告。
公司于 2023 年 2 月 24 日回购注销了 5.306 万股限制性股票。	详见公司于 2023 年 2 月 22 日披露的相关公告。
公司于 2023 年 4 月 4 日召开董事会审议通过了《关于〈无锡上机数控股份有限公司第三期限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于制定〈无锡上机数控股份有限公司第三期限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司第三期限限制性股票激励计划相关事宜的议案》、《关于第一期（2019 年）限制性股票激励计划回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》及《关于第二期股票期权与限制性股票激励计划回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票和注销部分股票期权的议案》。	详见公司于 2023 年 4 月 5 日披露的相关公告。
公司于 2023 年 4 月 21 日召开股东大会审议通过了《关于〈无锡上机数控股份有限公司第三期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等股权激励相关事项。	详见公司于 2023 年 4 月 22 日披露的相关公告。
公司于 2023 年 4 月 26 日召开董事会审议通过了《关于第一期（2019 年）限制性股票激励计划首次授予的激励股份第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》。	详见公司于 2023 年 4 月 27 日披露的相关公告。
公司第一期（2019 年）限制性股票激励计划首次授予的激励股份第三期共计 105.2688 万股于 2023 年 5 月 8 日解锁并上市。	详见公司于 2023 年 4 月 28 日披露的相关公告。
公司于 2023 年 5 月 11 日召开董事会审议通过了《关于向公司第二期股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予预留权益的议案》。	详见公司于 2023 年 5 月 12 日披露的相关公告。
公司于 2023 年 5 月 16 日召开董事会审议通过了《关于调整第三期限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》及《关于向公司第三期限限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。	详见公司于 2023 年 5 月 17 日披露的相关公告。
公司于 2023 年 5 月 26 日回购注销了 19.04 万份股票期权。	详见公司于 2023 年 5 月 30 日披露的相关公告。

公司于 2023 年 6 月 2 日回购注销了 1.718 万股限制性股票。	详见公司于 2023 年 5 月 31 日披露的相关公告。
公司于 2023 年 6 月 15 日完成了第二期股票期权与限制性股票激励计划的预留授予事项。	详见公司于 2023 年 6 月 17 日披露的相关公告。
公司于 2023 年 6 月 19 日完成了第三期限制性股票激励计划的首次授予事项。	详见公司于 2023 年 6 月 21 日披露的相关公告。

(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 环境与社会责任

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

(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

报告期内，公司及下属子公司严格遵守国家《环境保护法》《水污染防治法》《大气污染防治法》等环保方面的法律法规，组建安环部门，购置环保设备，采取新型工艺。

公司采用“集气罩+袋式除尘器+排气筒”的方式进行排放，减少粉尘在空气中的散发，改善了车间生产环境，减少大气污染。公司建有三套碱喷淋洗涤塔改善酸雾废气的排放，采用“密闭罩+一级水喷淋塔+活性炭纤维吸附塔+排气筒”的方式进行有机废气处理，有效提高整体废气处理效率。

此外，公司使用先进装置对含硅废水进行处理，使其大部分能够回用于生产工序，针对含氟废水、生活污水等废水均进行有效治理，充分利用水资源的同时降低公司用水成本。同时，公司还对噪声治理、固废治理等多方面加强管理，积极落实环保工作，大大减少环境污染，履行环境保护职责。

(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

公司始终将环境保护、减少碳排放作为企业发展的重要内容，积极履行环境保护职责。在生产过程中，公司合理控制排放，减少粉尘、废气等在空气中的散发，改善了车间生产环境，减少大气污染。在日常工作中，坚持贯彻节约资源、保护环境的行为准则，推进各项节能措施。节约照明用电，做到人走灯灭；合理使用电脑、打印机、复印机，不使用或外出时及时关闭电源；加强对办公耗材采购、领取、使用的管理；提倡无纸化办公，节约打印、复印用纸，有效实现了办公室的“节能减排”和绿色办公。公司还投资自建了屋顶分布式光伏电站，充分践行清洁能源生产理念。

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
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	注 1	注 1	注 1	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	注 2	注 2	注 2	是	是	不适用	不适用
	其他	注 3	注 3	注 3	是	是	不适用	不适用

注 1：避免同业竞争

承诺承诺方：公司实际控制人杨建良、杭虹、杨昊、李晓东、董锡兴

承诺内容：

本人控制的其他公司或企业目前不存在直接或间接经营任何与上机数控的业务构成竞争或可能构成竞争的业务；

本人控制的其他公司或企业保证不以自营或以合资、合作等任何形式直接或间接从事任何与上机数控经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不以任何方式为与上机数控构成竞争的企业、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，亦不会参与投资于任何与上机数控经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

本人控制的其他公司或企业从事的业务如果与上机数控经营的业务存在竞争，本人同意根据上机数控的要求，停止经营相竞争的业务，或将相竞争的业务纳入到上机数控控制下，或将相竞争的业务转让给无关联关系第三方，以避免同业竞争。

如本人违反上述声明与承诺，上机数控及上机数控的股东有权根据本函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿上机数控及上机数控的股东因此遭受的全部损失，本人因违反上述声明与承诺所取得的利益亦归上机数控所有。

注 2：避免日后关联方与公司之间的资金拆借行为承诺

承诺方：公司实际控制人杨建良、杭虹、杨昊、李晓东、董锡兴

承诺内容：

2018 年 6 月，公司实际控制人杨建良、杭虹、杨昊、李晓东、董锡兴出具了《关于不占用公司资金的承诺函》，承诺避免和规范关联交易、杜绝资金占用行为。

注 3：持有公司 5%以上股份的股东的持股意向及减持意向

承诺方：公司持股 5%以上股东杨建良、杭虹、弘元鼎创

承诺内容：

1、如本人/本企业所持股份在上述锁定期满后两年内减持，本人/本企业减持股份时，将依照相关法律、法规、规章的规定确定具体方式，包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。

2、本人/本企业在所持发行人的股票锁定期满后两年内减持所持发行人股票的，减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的价格（若公司上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则前述价格将进行相应调整），在持有的公司股票的锁定期届满后，其可以通过法律法规允许的方式进行减持。本人/本企业减持公司股份时，将提前 3 个交易日通过公司发出相关公告。

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

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

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

为规范日常关联交易行为，公司第三届董事会第五十八次会议、2022 年第七次临时股东大会审议通过了《关于预计公司日常关联交易的议案》(详见公司 2022 年 12 月 13 日披露的相关公告)，对公司 2022 年 12 月及 2023 年日常关联交易事项进行了预计。

2023 年上半年公司日常关联交易合同实际签订情况如下：

单位：万元

关联交易类别	关联方	关联交易内容	2023 年预计关联交易合同金额(含税)	2023 年上半年签订关联交易合同金额(含税)
向关联人购买原材料	内蒙古鑫元	多晶硅料	450,000	93,223.84

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

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

(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

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

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							271,580.19								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							271,580.19								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							271,580.19								
担保总额占公司净资产的比例（%）							19.94								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

√适用 □不适用

2023年2月24日公司及子公司弘元新材与滁州捷泰新能源科技有限公司、淮安捷泰新能源科技有限公司、上饶捷泰新能源科技有限公司及上饶市弘业新能源有限公司签订了重大销售合同，报告期内，相关合同积极履行，具体内容详见公司于2023年2月25日披露的《关于公司签订单晶硅片销售合同的公告》（公告编号：2023-014）。

2023年3月2日子公司弘元新材与阿特斯光伏电力（洛阳）有限公司签订了重大销售合同，报告期内，相关合同积极履行，具体内容详见公司于2023年3月3日披露的《关于子公司签订单晶方棒、单晶硅片销售合同的公告》（公告编号：2023-017）。

2023年3月2日子公司弘元新材与江苏新潮光伏能源发展有限公司签订了重大销售合同，报告期内，相关合同积极履行，具体内容详见公司于2023年3月3日披露的《关于子公司签订单晶硅片销售合同的公告》（公告编号：2023-018）。

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	2,790,358	0.68	2,715,250			-1,122,928	1,592,322	4,382,680	1.06
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,790,358	0.68	2,715,250			-1,122,928	1,592,322	4,382,680	1.06
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	2,790,358	0.68	2,715,250			-1,122,928	1,592,322	4,382,680	1.06
4、外资持股									
其中：境外									

法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	408,060,181	99.32				1,052,688	1,052,688	409,112,869	98.94
1、人民币普通股	408,060,181	99.32				1,052,688	1,052,688	409,112,869	98.94
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	410,850,539	100.00	2,715,250			-70,240	2,645,010	413,495,549	100.00

2、股份变动情况说明

适用 不适用

(1) 公司于 2023 年 2 月 24 日完成回购注销了 53,060 股限制性股票（详见公司于 2023 年 2 月 22 日披露的 2023-008 号公告）。

(2) 公司第一期（2019 年）限制性股票激励计划首次授予的激励股份第三个解除限售期解除限售，共计解锁 1,052,688 股，上述股份已于 2023 年 5 月 8 日上市流通（详见公司于 2023 年 4 月 28 日披露的 2023-068 号公告）。

(3) 公司于 2023 年 6 月 2 日完成回购注销了 17,180 股限制性股票（详见公司于 2023 年 5 月 31 日披露的 2023-082 号公告）。

(4) 公司于 2023 年 6 月 15 日完成了第二期股票期权与限制性股票激励计划预留授予登记，向激励对象授予了 366,800 股限制性股票（详见公司于 2023 年 6 月 17 日披露的 2023-087 号公告）。

(5) 公司于 2023 年 6 月 19 日完成了第三期限限制性股票激励计划首次授予登记，向激励对象授予了 2,348,450 股限制性股票（详见公司于 2023 年 6 月 21 日披露的 2023-088 号公告）。

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

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
第一期（2019 年）限制性股票激励计划预留授予激励对象中身故及已离职人员合计 4 人	39,060	39,060	0	0	第一期（2019 年）限制性股票激励计划	2023 年 2 月 24 日
第二期股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象中已离职人员合计 1 人	14,000	14,000	0	0	第二期股票期权与限制性股票激励计划	2023 年 2 月 24 日
王进昌	16,380	16,380	0	0	第一期（2019 年）限制性股票激励计划	2023 年 5 月 8 日
季富华	16,380	16,380	0	0	第一期（2019 年）限制性股票激励计划	2023 年 5 月 8 日
庄柯杰	16,380	16,380	0	0	第一期（2019 年）限制性股票激励计划	2023 年 5 月 8 日
王泳	16,380	16,380	0	0	第一期（2019 年）限制性股票激励计划	2023 年 5 月 8 日
第一期（2019 年）限制性股票激励计划首次授予激励对象合计 62 人（除王进昌、季富华、庄柯杰、王泳外）	987,168	987,168	0	0	第一期（2019 年）限制性股票激励计划	2023 年 5 月 8 日
第一期（2019 年）限制性股票激励计划预留授予激励对象中已离职人员合计 2 人	3,780	3,780	0	0	第一期（2019 年）限制性股票激励计划	2023 年 6 月 2 日
第二期股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象中已离职人员合	13,400	13,400	0	0	第二期股票期权与限制性股票激励计划	2023 年 6 月 2 日

计 3 人						
第二期股票期权与限制性股票激励计划预留授予激励对象合计 10 人	0	0	366,800	366,800	第二期股票期权与限制性股票激励计划	第二期股票期权与限制性股票激励计划获授的限制性股票将分别于限售期满并达到解锁条件后解除限售
第三期限限制性股票激励计划首次授予激励对象合计 187 人	0	0	2,348,450	2,348,450	第三期限限制性股票激励计划	第三期限限制性股票激励计划获授的限制性股票将分别于限售期满并达到解锁条件后解除限售
合计	1,122,928	1,122,928	2,715,250	2,715,250	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	70,635
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(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	
杨建良	0	141,495,179	34.22	0	无	0	境内自然人
杭虹	0	61,801,740	14.95	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	1,058,599	12,200,983	2.95	0	无	0	其他
无锡弘元鼎创投资企业(有限合伙)	0	12,039,300	2.91	0	无	0	境内非国有法人
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	1,489,426	8,682,583	2.10	0	无	0	其他

中国工商银行股份有限公司—前海开源新经济灵活配置混合型证券投资基金	0	6,990,627	1.69	0	无	0	其他
杨昊	0	3,536,981	0.86	0	无	0	境内自然人
大家资产—工商银行—大家资产—蓝筹精选5号集合资产管理产品	0	3,024,276	0.73	0	无	0	其他
徐公明	-2,284,904	2,958,362	0.72	0	无	0	境内自然人
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞中证光伏产业交易型开放式指数证券投资基金	447,401	2,249,967	0.54	0	无	0	其他
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		
杨建良	141,495,179			人民币普通股	141,495,179		
杭虹	61,801,740			人民币普通股	61,801,740		
香港中央结算有限公司	12,200,983			人民币普通股	12,200,983		
无锡弘元鼎创投资企业（有限合伙）	12,039,300			人民币普通股	12,039,300		
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	8,682,583			人民币普通股	8,682,583		
中国工商银行股份有限公司—前海开源新经济灵活配置混合型证券投资基金	6,990,627			人民币普通股	6,990,627		
杨昊	3,536,981			人民币普通股	3,536,981		
大家资产—工商银行—大家资产—蓝筹精选5号集合资产管理产品	3,024,276			人民币普通股	3,024,276		
徐公明	2,958,362			人民币普通股	2,958,362		
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞中证光伏产业交易型开放式指数证券投资基金	2,249,967			人民币普通股	2,249,967		
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	杨建良和杭虹系夫妻关系；弘元鼎创系杨建良和杭虹出资设立的有限合伙企业；杨昊为杨建良、杭虹夫妇的儿子。除上述关系外，公司未知前十名无限售条件股东间是否存在关联关系或一致行动关系。						

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

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	周慧敏	163,000	根据公司《第一期（2019年）限制性股票激励计划》及《第二期股票期权与限制性股票激励计划》解除限售	0	根据公司《第一期（2019年）限制性股票激励计划》及《第二期股票期权与限制性股票激励计划》限售
2	过虎	119,000	根据公司《第二期股票期权与限制性股票激励计划》解除限售	0	根据公司《第二期股票期权与限制性股票激励计划》限售
3	郑步圆	119,000	根据公司《第二期股票期权与限制性股票激励计划》解除限售	0	根据公司《第二期股票期权与限制性股票激励计划》限售
4	吴安道	112,000	根据公司《第二期股票期权与限制性股票激励计划》解除限售	0	根据公司《第二期股票期权与限制性股票激励计划》限售
5	朱培达	110,000	根据公司《第三期限限制性股票激励计划》解除限售	4,368	根据公司《第三期限限制性股票激励计划》限售
6	陈静亚	110,000	根据公司《第三期限限制性股票激励计划》解除限售	54,600	根据公司《第三期限限制性股票激励计划》限售
7	杭鑫渊	110,000	根据公司《第三期限限制性股票激励计划》解除限售	54,600	根据公司《第三期限限制性股票激励计划》限售
8	陈珍珍	108,000	根据公司《第三期限限制性股票激励计划》解除限售	0	根据公司《第三期限限制性股票激励计划》限售
9	杨阳	104,800	根据公司《第一期（2019年）限制性股票激励计划》及《第二期股票期权与限制性股票激励计划》解除限售	54,600	根据公司《第一期（2019年）限制性股票激励计划》及《第二期股票期权与限制性股票激励计划》限售

10	张鹏飞	100,000	根据公司《第二期股票期权与限制性股票激励计划》解除限售	0	根据公司《第二期股票期权与限制性股票激励计划》限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

注 1：公司第一期（2019 年）限制性股票激励计划限售如下：

预留授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售期	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自预留授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解除限售期	自预留授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自预留授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至预留授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

注 2：公司第二期股票期权与限制性股票激励计划限售如下：

首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予 第一个解除限售期	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予 第二个解除限售期	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予 第三个解除限售期	自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

预留授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售期	解除限售时间	解除限售比例
预留授予 第一个解除限售期	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
预留授予 第二个解除限售期	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%

预留授予 第三个解除限售期	自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%
------------------	--	-----

注 3：公司第三期限限制性股票激励计划限售如下：

首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予 第一个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予 第二个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予 第三个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

(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
杭岳彪	监事会主席	215,040	161,280	53,760	集中竞价减持股份
王进昌	副总经理	269,640	232,230	37,410	集中竞价减持股份

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

2023 年 6 月 30 日

编制单位：弘元绿色能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	5,544,401,456.73	4,528,826,107.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,091,500,000.00	2,689,473,232.90
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	262,635,760.19	81,683,051.29
应收款项融资	七、6	275,887,826.83	565,902,643.32
预付款项	七、7	914,032,025.45	534,462,193.13
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	109,513,573.98	102,641,078.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,293,915,988.44	1,473,831,453.88
合同资产	七、10	6,501,800.00	6,387,800.00
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	405,223,664.67	98,528,493.08
流动资产合计		9,903,612,096.29	10,081,736,053.60
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	1,037,670,702.96	914,677,835.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	1,335,000,000.00	1,250,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	4,646,351,320.21	4,693,426,303.20
在建工程	七、22	5,167,464,168.82	2,509,125,828.63

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	16,845,984.31	23,004,082.74
无形资产	七、26	487,893,373.10	392,249,078.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	5,702,038.96	4,654,525.90
递延所得税资产	七、30	174,291,122.01	174,633,463.88
其他非流动资产	七、31	1,042,835,400.79	990,574,212.84
非流动资产合计		13,914,054,111.16	10,952,345,330.87
资产总计		23,817,666,207.45	21,034,081,384.47
流动负债：			
短期借款	七、32	100,000,000.00	2,000,000.00
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	5,883,990,717.03	5,224,638,166.20
应付账款	七、36	2,496,291,746.40	1,791,383,831.21
预收款项			
合同负债	七、38	579,809,913.60	600,749,040.26
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	113,847,714.32	118,535,770.80
应交税费	七、40	59,728,839.69	141,011,193.51
其他应付款	七、41	216,035,651.35	82,703,771.83
其中：应付利息			
应付股利		628,800.00	628,800.00
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	119,688,053.54	117,575,978.20
其他流动负债	七、44	74,201,730.54	75,523,688.79
流动负债合计		9,643,594,366.47	8,154,121,440.80
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	296,000,000.00	90,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47		3,993,046.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	七、50	1,426,037.81	563,644.97
递延收益	七、51	97,115,773.33	102,852,493.33
递延所得税负债	七、30	156,569,889.55	146,969,411.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		551,111,700.69	344,378,595.82
负债合计		10,194,706,067.16	8,498,500,036.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	413,495,549.00	410,850,539.00
其他权益工具	七、54		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	7,232,565,391.90	7,036,108,462.27
减：库存股	七、56	208,461,578.62	79,558,485.02
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	205,425,269.50	205,425,269.50
一般风险准备			
未分配利润	七、60	5,979,935,508.51	4,962,755,562.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,622,960,140.29	12,535,581,347.85
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		13,622,960,140.29	12,535,581,347.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		23,817,666,207.45	21,034,081,384.47

公司负责人：杨建良

主管会计工作负责人：王泳

会计机构负责人：何佳辰

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：弘元绿色能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,700,185,945.23	2,179,711,086.96
交易性金融资产		911,500,000.00	2,689,473,232.90
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	264,171,182.35	177,111,245.76
应收款项融资		59,739,489.87	116,591,377.45
预付款项		72,751,144.97	55,160,405.91
其他应收款	十七、2	5,505,116,635.93	3,379,194,182.61
其中：应收利息			
应收股利			
存货		407,134,205.93	350,741,646.82

合同资产		6,501,800.00	48,221,800.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,927,100,404.28	8,996,204,978.41
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	2,932,941,082.21	2,578,272,857.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,335,000,000.00	1,250,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		84,749,999.01	91,164,121.61
在建工程		2,754,802.75	3,748,608.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,612,300.54	2,418,450.82
无形资产		51,490,898.82	46,424,314.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,479,042.44	3,635,674.51
递延所得税资产		21,503,927.39	22,497,539.24
其他非流动资产		120,426,180.14	131,295,769.14
非流动资产合计		4,554,958,233.30	4,129,457,336.13
资产总计		14,482,058,637.58	13,125,662,314.54
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,731,797,727.96	3,687,398,190.00
应付账款		119,585,462.17	127,450,181.91
预收款项			
合同负债		112,819,902.80	117,497,782.59
应付职工薪酬		5,540,436.58	11,494,144.00
应交税费		37,062,009.26	78,300,573.52
其他应付款		1,393,879,480.14	80,384,781.02
其中：应付利息			
应付股利		628,800.00	628,800.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,814,594.10	866,928.36
其他流动负债		14,666,587.36	14,470,479.44
流动负债合计		4,521,166,200.37	4,117,863,060.84
非流动负债：			
长期借款		296,000,000.00	
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			915,428.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		594,977.88	563,644.97
递延收益		13,800,000.00	13,800,000.00
递延所得税负债		109,020,412.29	96,563,824.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		419,415,390.17	111,842,898.16
负债合计		4,940,581,590.54	4,229,705,959.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		413,495,549.00	410,850,539.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,232,565,391.90	7,036,108,462.27
减：库存股		208,461,578.62	79,558,485.02
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		205,425,269.50	205,425,269.50
未分配利润		1,898,452,415.26	1,323,130,569.79
所有者权益（或股东权益）合计		9,541,477,047.04	8,895,956,355.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,482,058,637.58	13,125,662,314.54

公司负责人：杨建良

主管会计工作负责人：王泳

会计机构负责人：何佳辰

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		7,173,819,934.21	11,456,454,221.22
其中：营业收入	七、61	7,173,819,934.21	11,456,454,221.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,312,957,245.40	10,004,844,544.87
其中：营业成本	七、61	5,598,037,782.27	9,143,186,071.24
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	36,475,605.37	26,182,231.55
销售费用	七、63	21,169,022.52	10,201,969.87
管理费用	七、64	293,709,207.46	140,968,779.95
研发费用	七、65	350,746,409.65	634,528,762.35
财务费用	七、66	12,819,218.13	49,776,729.91
其中：利息费用		45,959,417.13	63,035,437.73
利息收入		34,548,665.87	20,300,784.16
加：其他收益	七、67	105,524,349.55	60,677,554.14
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	145,303,817.46	39,081,569.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		122,992,867.39	-11,030,196.09
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	83,043,917.90	188,896,891.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	5,831,016.10	2,745,579.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-91,335,359.49	156,941.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73		-146,865.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,109,230,430.33	1,743,021,345.36
加：营业外收入	七、74	474,825.87	71,100.00
减：营业外支出	七、75	821,875.91	129,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,108,883,380.29	1,742,963,445.36
减：所得税费用	七、76	91,703,433.88	167,064,150.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,017,179,946.41	1,575,899,295.01
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,017,179,946.41	1,575,899,295.01
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）		1,017,179,946.41	1,575,899,295.01
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,017,179,946.41	1,575,899,295.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,017,179,946.41	1,575,899,295.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		2.492	4.100
(二) 稀释每股收益(元/股)		2.485	4.024

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：杨建良

主管会计工作负责人：王泳

会计机构负责人：何佳辰

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	1,934,403,037.91	1,817,637,243.20
减：营业成本	十七、4	1,379,757,600.53	1,441,669,186.30
税金及附加		10,497,193.07	5,037,869.92
销售费用		4,254,042.34	2,980,322.12
管理费用		52,859,317.49	14,220,294.30
研发费用		90,970,108.34	92,228,519.03
财务费用		-4,832,698.85	41,879,833.27
其中：利息费用		15,400,047.45	56,447,954.40

利息收入		21,478,156.26	15,819,445.75
加：其他收益		9,369,746.79	2,671,694.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	143,361,082.10	30,241,115.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		122,992,867.39	-11,030,196.09
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）		83,043,917.90	188,896,891.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,480,165.50	12,346,200.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		425,654.60	156,941.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-106,007.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		639,578,041.88	453,828,053.35
加：营业外收入			
减：营业外支出		140,447.45	29,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		639,437,594.43	453,799,053.35
减：所得税费用		64,115,748.96	54,357,916.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		575,321,845.47	399,441,136.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		575,321,845.47	399,441,136.43
（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		575,321,845.47	399,441,136.43
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：杨建良

主管会计工作负责人：王泳

会计机构负责人：何佳辰

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		6,096,009,712.23	6,914,961,067.43
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		11,339,295.18	2,804,455.27
收到其他与经营活动有关的现金		1,083,533,177.00	502,404,519.20
经营活动现金流入小计		7,190,882,184.41	7,420,170,041.90
购买商品、接受劳务支付的现金		4,818,796,069.63	3,584,023,067.09
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		513,167,235.66	365,607,445.46
支付的各项税费		377,690,091.58	237,228,658.02
支付其他与经营活动有关的现金		1,350,960,987.53	1,003,207,902.29
经营活动现金流出小计		7,060,614,384.40	5,190,067,072.86
经营活动产生的现金流量净额		130,267,800.01	2,230,102,969.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,359,587,150.80	14,102,406,058.47
取得投资收益收到的现金		22,483,921.55	39,081,569.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		518,474.00	278,000.00
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		78,454,307.38	43,722,732.72
投资活动现金流入小计		7,461,043,853.73	14,185,488,360.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,022,168,999.12	416,734,661.36
投资支付的现金		5,763,570,000.00	16,572,670,231.44
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		615,941,289.66	
投资活动现金流出小计		7,401,680,288.78	16,989,404,892.80
投资活动产生的现金流量净额		59,363,564.95	-2,803,916,532.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		136,012,285.60	2,519,552,592.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		400,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		536,012,285.60	2,519,552,592.00
偿还债务支付的现金		92,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,114,077.47	557,494,928.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,274,515.16	8,653,424.80
筹资活动现金流出小计		141,388,592.63	656,148,353.63
筹资活动产生的现金流量净额		394,623,692.97	1,863,404,238.37

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		109,282.88	39,560.13
五、现金及现金等价物净增加额		584,364,340.81	1,289,630,234.96
加：期初现金及现金等价物余额		3,129,124,403.10	1,139,175,776.63
六、期末现金及现金等价物余额		3,713,488,743.91	2,428,806,011.59

公司负责人：杨建良

主管会计工作负责人：王泳

会计机构负责人：何佳辰

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		1,832,619,186.04	3,652,268,824.12
收到的税费返还		9,952,722.29	1,079,307.43
收到其他与经营活动有关的现金		895,669,875.33	1,291,446,415.15
经营活动现金流入小计		2,738,241,783.66	4,944,794,546.70
购买商品、接受劳务支付的现金		3,574,093,101.67	1,862,779,802.55
支付给职工及为职工支付的现金		37,017,363.61	26,270,643.24
支付的各项税费		163,853,118.90	90,047,499.17
支付其他与经营活动有关的现金		786,376,502.10	1,226,798,028.00
经营活动现金流出小计		4,561,340,086.28	3,205,895,972.96
经营活动产生的现金流量净额		-1,823,098,302.62	1,738,898,573.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,008,987,150.80	11,221,906,058.47
取得投资收益收到的现金		20,574,771.00	30,241,115.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			278,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000,000.00	43,722,732.72
投资活动现金流入小计		7,029,561,921.80	11,296,147,906.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,678,931.41	147,785,262.40
投资支付的现金		4,421,470,000.00	13,654,870,231.44
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		657,886,968.19	
投资活动现金流出小计		5,092,035,899.60	13,802,655,493.84
投资活动产生的现金流		1,937,526,022.20	-2,506,507,587.28

量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		136,012,285.60	2,519,552,592.00
取得借款收到的现金		400,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		536,012,285.60	2,519,552,592.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,367,810.29	550,451,908.00
支付其他与筹资活动有关的现金			2,462,735.84
筹资活动现金流出小计		15,367,810.29	552,914,643.84
筹资活动产生的现金流量净额		520,644,475.31	1,966,637,948.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.45
五、现金及现金等价物净增加额		635,072,194.89	1,199,028,935.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,294,079,152.21	234,832,592.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,929,151,347.10	1,433,861,527.66

公司负责人：杨建良

主管会计工作负责人：王泳

会计机构负责人：何佳辰

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	410,850,539.00				7,036,108,462.27	79,558,485.02			205,425,269.50		4,962,755,562.10		12,535,581,347.85		12,535,581,347.85
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	410,850,539.00				7,036,108,462.27	79,558,485.02			205,425,269.50		4,962,755,562.10		12,535,581,347.85		12,535,581,347.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,645,010.00				196,456,929.63	128,903,093.60					1,017,179,946.41		1,087,378,792.44		1,087,378,792.44
（一）综合收益总额											1,017,179,946.41		1,017,179,946.41		1,017,179,946.41
（二）所有者投入和减少资本	2,645,010.00				196,456,929.63	128,903,093.60							70,198,846.03		70,198,846.03
1.所有者投入的普通股	2,645,010.00				133,227,803.60	128,903,093.60							6,969,720.00		6,969,720.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					63,229,126.03								63,229,126.03		63,229,126.03
4.其他															

一、上年 期末余 额	275,225,95 4.00			4,502,854,097 .59	22,543,954. 80			114,153,773. 71		2,571,317,880 .19		7,441,007,750 .69		7,441,007,750.69
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	275,225,95 4.00			4,502,854,097 .59	22,543,954. 80			114,153,773. 71		2,571,317,880 .19		7,441,007,750 .69		7,441,007,750.69
三、本期 增减变 动金额 (减少 以 “-” 号填列)	111,557,78 1.00		658,144,035. 87	-31,694,694.1 1	63,575,672. 00					1,025,447,387 .01		1,699,878,837 .77		1,699,878,837.77
(一)综 合收益 总额										1,575,899,295 .01		1,575,899,295 .01		1,575,899,295.01
(二)所 有者投 入和减 少资本	1,467,400. 00		658,144,035. 87	78,395,686.89	63,575,672. 00							674,431,450.7 6		674,431,450.76
1. 所有 者投入 的普通 股	1,467,400. 00			69,085,192.00	63,575,672. 00							6,976,920.00		6,976,920.00

2. 其他权益工具持有者投入资本				658,144,035.87								658,144,035.87			658,144,035.87
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,310,494.89							9,310,494.89			9,310,494.89
4. 其他															
(三)利润分配												-550,451,908.00			-550,451,908.00
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												-550,451,908.00			-550,451,908.00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转	110,090,381.00				-110,090,381.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	110,090,381.00				-110,090,381.00										
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														
1. 本期提取							1,385,582.86				1,385,582.86			1,385,582.86
2. 本期使用							1,385,582.86				1,385,582.86			1,385,582.86
(六)其他														
四、本期期末余额	386,783,735.00		658,144,035.87	4,471,159,403.48	86,119,626.80			114,153,773.71		3,596,765,267.20		9,140,886,588.46		9,140,886,588.46

公司负责人：杨建良

主管会计工作负责人：王泳

会计机构负责人：何佳辰

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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	410,850,539.00				7,036,108,462.27	79,558,485.02			205,425,269.50	1,323,130,569.79	8,895,956,355.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	410,850,539.00				7,036,108,462.27	79,558,485.02			205,425,269.50	1,323,130,569.79	8,895,956,355.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,645,010.00				196,456,929.63	128,903,093.60				575,321,845.47	645,520,691.50
（一）综合收益总额										575,321,845.47	575,321,845.47
（二）所有者投入和减少资本	2,645,010.00				196,456,929.63	128,903,093.60					70,198,846.03
1. 所有者投入的普通股	2,645,010.00				133,227,803.60	128,903,093.60					6,969,720.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					63,229,126.03						63,229,126.03
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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											

2023 年半年度报告

6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取							1,410,029.41			1,410,029.41	
2. 本期使用							1,410,029.41			1,410,029.41	
(六) 其他											
四、本期期末余额	413,495,549.00				7,232,565,391.90	208,461,578.62			205,425,269.50	1,898,452,415.26	9,541,477,047.04

项目	2022 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	275,225,954.00				4,502,854,097.59	22,543,954.80			114,153,773.71	669,631,175.79	5,539,321,046.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	275,225,954.00				4,502,854,097.59	22,543,954.80			114,153,773.71	669,631,175.79	5,539,321,046.29
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	111,557,781.00			658,144,035.87	-31,694,694.11	63,575,672.00				-151,010,771.57	523,420,679.19
(一) 综合收益总额										399,441,136.43	399,441,136.43
(二) 所有者投入和减少资本	1,467,400.00			658,144,035.87	78,395,686.89	63,575,672.00					674,431,450.76
1. 所有者投入的普通股	1,467,400.00				69,085,192.00	63,575,672.00					6,976,920.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				658,144,035.87							658,144,035.87
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,310,494.89						9,310,494.89
4. 其他											
(三) 利润分配										-550,451,908.00	-550,451,908.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-550,451,908.00	-550,451,908.00

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	110,090,381.00				-110,090,381.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	110,090,381.00				-110,090,381.00						
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											
1. 本期提取								1,385,582.86			1,385,582.86
2. 本期使用								1,385,582.86			1,385,582.86
(六) 其他											
四、本期期末余额	386,783,735.00		658,144,035.87	4,471,159,403.48	86,119,626.80			114,153,773.71	518,620,404.22		6,062,741,725.48

公司负责人：杨建良

主管会计工作负责人：王泳

会计机构负责人：何佳辰

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

弘元绿色能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由无锡上机数控股份有限公司更名而来，前身为无锡上机磨床有限公司。公司于 2018 年 12 月 28 日在上海证券交易所主板上市，现持有统一社会信用代码为 9132020074311173XT 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 41,349.5549 万股，注册资本为 41,079.7479 万元，注册地址：无锡市滨湖区雪浪街道南湖中路 158 号，总部地址：无锡市滨湖区雪浪街道南湖中路 158 号，控股股东为杨建良，杨建良、杭虹、杨昊、李晓东、董锡兴为共同实际控制人。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司主要业务包括高端智能化装备制造业务和光伏单晶硅业务，主要产品和服务为数控机床、通用机床、自动化控制设备、检测设备、金属结构件、机床零部件及配件的制造、加工、销售；五金加工；半导体材料、石墨材料、碳碳材料、单晶硅棒及硅片的制造、销售。数控软件的开发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。电子专用材料研发、制造、销售；半导体器件专用设备制造、销售；非金属矿物及制品制造、销售；光伏设备及元器件制造、销售。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司本期纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注九、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注八、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。本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

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

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

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

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(3) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

(4) 为合并发生的相关费用

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差

额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，

如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著

增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

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. “金融工具”中“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. “金融工具”中“金融工具减值”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内销售货款	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，损失概率较小，不确认预期信用损失
其他销售货款	除合并范围内关联方外，根据以往的历史经验对应收款项坏账比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10. “金融工具”中“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. “金融工具”中“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。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、生产用耗材等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

(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本附注五 / 10. “金融工具”中“金融工具减值”。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

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

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 5. “同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之

间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

(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
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

(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. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

25. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1) 租赁负债的初始计量金额；

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

3) 本公司发生的初始直接费用；

4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余

使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地出让期限
软件	5 年	收益期

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

经复核，本期没有使用寿命不确定的无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
厂区零星工程	5 年	收益期

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

34. 租赁负债

√适用 不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

35. 预计负债

√适用 □不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

36. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 高硬脆专用设备销售
- (2) 单晶硅产品销售

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 特定交易的收入处理原则

- (1) 附有销售退回条款的合同

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

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

- (2) 附有质量保证条款的合同

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

- (3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

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

- (4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某

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

(5) 售后回购

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

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

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3. 收入确认的具体方法

(1) 高硬脆专用设备销售业务

公司高硬脆专用设备销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在取得客户验收确认凭据后确认销售收入。

(2) 单晶硅产品销售业务

公司单晶硅产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在取得客户收货确认凭据后确认销售收入。

(3) 出口销售

公司根据海外客户要求安排产品出库并组织报关和物流运输，在产品报关离港后并取得相关出口报关单、提单时确认销售收入。

(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

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

40. 政府补助

适用 不适用

1. 类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列

特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
公司根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》相关规定并结合同行业可比公司及公司业务实际情况，为了更加客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，对在公司光伏	董事会审批	2023年6月30日	本次会计估计变更后，减少公司2023年1-6月坏账准备计提金额1,150.09万元，增加公司2023年1-6月净利润954.24万元，不会对公司经营业绩产生重大不

晶硅产业链业务上形成的应收账款（含合同资产）坏账准备会计估计进行变更。公司变更后光伏晶硅产业链业务一年以内的应收账款（含合同资产）坏账准备计提比例为：0-6 月按 0.5%计提、7-12 月按 5%计提、1-2 年按 10%计提、2-3 年按 40%计提、3-4 年按 80%计提及 4 年以上按 100%计提。			利影响。
--	--	--	------

其他说明：

无

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	5%、3%

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（%）
弘元绿色能源股份有限公司	15
弘元新材料(包头)有限公司	15
无锡弘元新能源科技有限公司	25
弘元(包头)青山光伏发电有限公司	15
弘元能源科技(包头)有限公司	15
无锡弘元半导体材料科技有限公司	25
弘元新材料(徐州)有限公司	25
弘元光能(无锡)有限公司	25
HONGYUAN SOLAR (SINGAPORE) PTE. LTD.	17

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1. 企业所得税

本公司于 2021 年 11 月继续被认定为高新技术企业（有效期 3 年），享受自认定年度起三年内减按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。因此，本公司本期实际减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据国务院《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司弘元新材料（包头）有限公司、弘元能源科技（包头）有限公司、弘元（包头）青山光伏发电有限公司符合上述西部大开发企业所得税优惠政策规定，因此本期享受减按 15% 税率缴纳企业所得税。

2. 增值税：

本公司销售的专用设备含有嵌入式软件，符合《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）中关于嵌入式软件增值税退税的优惠政策，对该部分产品的增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

3. 其他

√适用 □不适用

境外子公司名称	增值税（或类似税种）税率
HONGYUAN SOLAR (SINGAPORE) PTE. LTD.	7%

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	117,080.99	477,120.23
银行存款	3,713,371,662.92	3,128,647,282.87
其他货币资金	1,830,912,712.82	1,399,701,704.13
合计	5,544,401,456.73	4,528,826,107.23
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,824,332,080.27	1,396,968,255.07
保函等保证金	6,580,632.55	2,733,449.06
合计	1,830,912,712.82	1,399,701,704.13

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	1,091,500,000.00	2,689,473,232.90
其中：		

银行理财产品	1,091,500,000.00	2,689,473,232.90
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	1,091,500,000.00	2,689,473,232.90

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	
6 个月以内	160,345,405.86
7-12 个月	63,331,402.88
1 年以内小计	223,676,808.74
1 至 2 年	46,993,428.86
2 至 3 年	2,094,328.49
3 年以上	88,499,727.86

3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	361,264,293.95

(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	81,943,133.32	22.68	81,943,133.32	100.00		81,943,133.32	44.21	81,943,133.32	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	279,321,160.63	77.32	16,685,400.44	5.97	262,635,760.19	103,394,169.10	55.79	21,711,117.81	21.00	81,683,051.29
其中：										
账龄组合	279,321,160.63	77.32	16,685,400.44	5.97	262,635,760.19	103,394,169.10	55.79	21,711,117.81	21.00	81,683,051.29
合计	361,264,293.95	/	98,628,533.76	/	262,635,760.19	185,337,302.42	/	103,654,251.13	/	81,683,051.29

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
扬州续笙新能源科技有限公司	42,032,903.24	42,032,903.24	100.00	预计无法收回
扬州荣德新能源科技有限公司	22,804,269.72	22,804,269.72	100.00	预计无法收回
扬州海润光伏科技有限公司	6,750,000.00	6,750,000.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司	3,076,584.15	3,076,584.15	100.00	预计无法收回
其他 10 家客户	7,279,376.21	7,279,376.21	100.00	预计无法收回
合计	81,943,133.32	81,943,133.32	100.00	/

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：账龄组合

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 (%)
6 个月以内	160,345,405.86	801,727.03	0.50
7-12 个月	63,331,402.88	3,166,570.14	5.00
1-2 年	46,993,428.86	5,113,344.48	10.88
2-3 年	2,094,328.49	1,047,164.25	50.00
3 年以上	6,556,594.54	6,556,594.54	100.00
合计	279,321,160.63	16,685,400.44	

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	
单项计提坏账准备的应收账款	81,943,133.32					81,943,133.32
按组合计提坏账准备的应收账款	21,711,117.81		5,025,717.37			16,685,400.44
合计	103,654,251.13		5,025,717.37			98,628,533.76

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天合光能（常州）光电设备有限公司	47,724,002.45	13.21	238,620.01
北京长田欣荣科技有限公司	43,149,289.51	11.94	2,157,464.48
江苏通苏汇新能源科技有限公司	42,853,412.86	11.86	4,285,341.29
扬州续笙新能源科技有限公司	42,032,903.24	11.63	42,032,903.24

天津爱旭太阳能科技有限公司	26,865,913.40	7.44	1,204,600.20
合计	202,625,521.46	56.08	49,918,929.22

(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
银行承兑汇票	275,887,826.83	565,902,643.32
合计	275,887,826.83	565,902,643.32

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

本公司持有的应收款项融资为银行承兑汇票，因剩余期限较短，其公允价值与账面价值相若。

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

于2023年6月30日，本公司所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

其他说明：

适用 不适用

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	911,257,548.81	99.70	533,945,711.42	99.91
1至2年	2,663,479.47	0.29	4,480.48	0.00
2至3年	44,731.02	0.00	442,343.52	0.08
3年以上	66,266.15	0.01	69,657.71	0.01
合计	914,032,025.45	100.00	534,462,193.13	100.00

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：

期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
新疆大全新能源股份有限公司	237,806,825.00	26.02
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	180,167,624.63	19.71
内蒙古栢特新材料科技有限公司	56,334,324.74	6.16
包头卓宇科技有限公司	52,643,847.57	5.76
新特能源股份有限公司	50,000,000.00	5.47
合计	576,952,621.94	63.12

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	109,513,573.98	102,641,078.77
合计	109,513,573.98	102,641,078.77

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	114,854,962.08
1 年以内小计	114,854,962.08
1 至 2 年	501,700.00
2 至 3 年	
3 年以上	56,514.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	115,413,176.08

(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
押金及保证金	108,062,039.85	104,567,217.05
代扣代缴款项及其他	7,351,136.23	4,778,762.55
合计	115,413,176.08	109,345,979.60

(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)	
2023年1月1日余额	6,704,900.83			6,704,900.83
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	805,298.73			805,298.73
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2023年6月30日余额	5,899,602.10			5,899,602.10
--------------	--------------	--	--	--------------

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-第一阶段	6,704,900.83		805,298.73			5,899,602.10
合计	6,704,900.83		805,298.73			5,899,602.10

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
包头市青山区 人民法院	保证金	100,000,000.00	1年以内	86.65	5,000,000.00
三峡国际招标 有限责任公司	保证金	2,400,000.00	1年以内	2.08	120,000.00
包头阿特斯阳光 能源科技有限 公司	押金	1,208,333.33	1年以内	1.05	60,416.67
徐州城投园区 管理服务有限 公司	保证金	924,289.52	1年以内	0.80	46,214.48
中投咨询有限 公司	保证金	800,000.00	1年以内	0.69	40,000.00
合计	/	105,332,622.85	/	91.27	5,266,631.15

(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	537,509,850.93	19,473,662.23	518,036,188.70	550,075,414.81	78,092,644.72	471,982,770.09
在产品	279,038,246.64	17,306,601.72	261,731,644.92	321,213,727.53	65,941,915.99	255,271,811.54
库存商品	277,192,512.63	51,644,119.71	225,548,392.92	656,144,173.05	167,804,223.00	488,339,950.05
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	262,798.16		262,798.16	269,911.50		269,911.50
发出商品	143,794,091.40	522,772.00	143,271,319.40	143,587,685.81	24,711,547.58	118,876,138.23
委托加工物资	115,108,149.83	11,852,279.27	103,255,870.56	50,215,097.83	17,937,081.23	32,278,016.60
自制半成品	7,435,228.28		7,435,228.28	7,661,349.39		7,661,349.39
生产用耗材	34,374,545.50		34,374,545.50	99,151,506.48		99,151,506.48
合计	1,394,715,423.37	100,799,434.93	1,293,915,988.44	1,828,318,866.40	354,487,412.52	1,473,831,453.88

(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	78,092,644.72	12,510,913.09		71,129,895.58		19,473,662.23
在产品	65,941,915.99	17,225,952.75		65,861,267.02		17,306,601.72
库存商品	167,804,223.00	50,171,868.98		166,331,972.27		51,644,119.71
周转材料						

消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	24,711,547.58			24,188,775.58		522,772.00
委托加工物资	17,937,081.23	11,852,279.27		17,937,081.23		11,852,279.27
合计	354,487,412.52	91,761,014.09		345,448,991.68		100,799,434.93

(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

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
质保期内的货款	6,844,000.00	342,200.00	6,501,800.00	6,724,000.00	336,200.00	6,387,800.00
合计	6,844,000.00	342,200.00	6,501,800.00	6,724,000.00	336,200.00	6,387,800.00

(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
质保期内的货款	6,000.00			
合计	6,000.00			/

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

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		
增值税留抵扣额	405,223,664.67	96,949,666.53
其他		1,578,826.55
合计	405,223,664.67	98,528,493.08

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											
内蒙古鑫元硅材料科技有限公司	914,677,835.57			122,992,867.39						1,037,670,702.96	
固阳县汇能弘元新能源有限公司											
小计	914,677,835.57			122,992,867.39						1,037,670,702.96	
合计	914,677,835.57			122,992,867.39						1,037,670,702.96	

其他说明

1、本公司与江苏中能硅业科技发展有限公司、高佳太阳能股份有限公司共同投资颗粒硅生产项目，设立内蒙古鑫元硅材料科技有限公司。公司持有内蒙古鑫元硅材料科技有限公司 27.07% 的股权。

2、固阳县汇能弘元新能源有限公司系弘元(包头)青山光伏发电有限公司与中核汇能有限公司于 2022 年 8 月投资设立，注册资本 100 万元，其中弘元(包头)青山光伏发电有限公司认缴出资 20 万元，占比 20%，截止 2023 年 6 月 30 日，弘元(包头)青山光伏发电有限公司尚未实缴该投资款，该合资公司尚未发生业务。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
嘉兴仲平国瑀股权投资合伙企业(有限合伙)财产份额	1,275,000,000.00	1,190,000,000.00
北京天科合达半导体股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	1,335,000,000.00	1,250,000,000.00

其他说明：

1、2021年5月18日，经董事会批准，本公司受让对嘉兴仲平国瑀股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称嘉兴仲平)财产份额，受让比例为49.995%。本公司作为嘉兴仲平的有限合伙人，对合伙企业不具备执行事务权利且对底层被投资单位不具备影响其生产经营决策的相关权利，故按金融资产计量。本公司对嘉兴仲平投资属于战略投资，同时基于嘉兴仲平为有限寿命主体，公司将嘉兴仲平投资划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、公司对北京天科合达半导体股份有限公司(以下简称天科合达)的股权投资6,000万元，公司对天科合达投资属于战略投资，公司将天科合达投资划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

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	4,646,351,320.21	4,693,426,303.20
固定资产清理		
合计	4,646,351,320.21	4,693,426,303.20

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	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,594,482,433.77	3,846,778,474.83	29,555,479.02	40,559,386.71	5,511,375,774.33
2. 本期增加金额	-860,262.78	168,476,898.24	7,555,738.89	10,610,833.72	185,783,208.07
(1)		184,213.31	4,748,747.75	5,257,590.49	10,190,551.55

) 购置					
(2)) 在建工程 转入	2,550,459.00	164,881,963.15	2,806,991.14	5,353,243.23	175,592,656.52
(3)) 企业合并 增加					
(4)) 分类调整	-3,410,721.78	3,410,721.78			
3. 本 期减少金 额		1,843,982.30	168,584.10	362,506.66	2,375,073.06
(1)) 处置或报 废		1,843,982.30	168,584.10	362,506.66	2,375,073.06
4. 期 末余额	1,593,622,170.99	4,013,411,390.77	36,942,633.81	50,807,713.77	5,694,783,909.34
二、累计折旧					
1. 期 初余额	159,981,836.90	633,656,040.99	14,613,723.74	9,697,869.51	817,949,471.13
2. 本 期增加金 额	38,497,712.24	180,956,522.99	2,508,529.58	9,782,622.37	231,745,387.18
(1)) 计提	38,497,712.24	180,956,522.99	2,508,529.58	9,782,622.37	231,745,387.18
3. 本 期减少金 额		1,036,902.93	80,360.84	145,005.41	1,262,269.18
(1)) 处置或报 废		1,036,902.93	80,360.84	145,005.41	1,262,269.18
4. 期 末余额	198,479,549.13	813,575,661.05	17,041,892.48	19,335,486.47	1,048,432,589.13
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	1,395,142,621.86	3,199,835,729.72	19,900,741.33	31,472,227.30	4,646,351,320.21
2. 期初账面价值	1,434,500,596.87	3,213,122,433.84	14,941,755.28	30,861,517.20	4,693,426,303.20

(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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	605,979,397.62	正在办理中
合计	605,979,397.62	

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	5,164,917,862.58	2,506,044,289.54
工程物资	2,546,306.24	3,081,539.09

合计	5,167,464,168.82	2,509,125,828.63
----	------------------	------------------

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
包头年产 5GW 单晶硅拉晶生产项目	12,650,167.63		12,650,167.63	11,552,670.81		11,552,670.81
包头年产 8GW 单晶硅拉晶生产项目	367,507.11		367,507.11			
包头年产 10GW 单晶硅拉晶生产项目	80,059,227.17		80,059,227.17	88,589,287.37		88,589,287.37
年产 15 万吨高纯工业硅及 10 万吨高纯晶硅项目	4,038,065,128.97		4,038,065,128.97	2,065,136,416.82		2,065,136,416.82
徐州 25GW 单晶硅金刚线切片项目及 14GW 高效晶硅电池	734,494,215.44	5,212,205.26	729,282,010.18	81,874,840.23	5,548,291.14	76,326,549.09
碳化硅晶体衬底项目	168,125,224.05		168,125,224.05	202,059,265.73		202,059,265.73
其他零星工程	136,368,597.47		136,368,597.47	62,380,099.72		62,380,099.72
合计	5,170,130,067.84	5,212,205.26	5,164,917,862.58	2,511,592,580.68	5,548,291.14	2,506,044,289.54

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 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
包头年产10GW单晶硅拉晶生产项目	291,109.86	8,858.93	2,108.19	2,961.20		8,005.92	92.10	98.00				募集资金及自筹资金
年产15万吨高纯工业硅及10万吨高纯晶硅项目	1,005,348.55	206,513.64	197,292.87			403,806.51	40.17	48.00				自筹资金预先投入
徐州25GW单晶硅金刚线切片项目及14GW高效晶硅电池	621,893.81	8,187.48	73,906.21	8,644.27		73,449.42	11.81	30.00				自筹资金
碳化硅晶体衬底项目	46,528.02	20,205.93	2,343.83	5,637.86	99.38	16,812.52	51.00	62.00				自筹资金
合计	1,964,880.24	243,765.98	275,651.10	17,243.33	99.38	502,074.37	/	/			/	/

(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

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
工程用材料	2,546,306.24		2,546,306.24	3,081,539.09		3,081,539.09
合计	2,546,306.24		2,546,306.24	3,081,539.09		3,081,539.09

其他说明：

无

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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	48,183,720.43	48,183,720.43
2. 本期增加金额	4,419,988.87	4,419,988.87
租赁	4,419,988.87	4,419,988.87
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	52,603,709.30	52,603,709.30
二、累计折旧		
1. 期初余额	25,179,637.69	25,179,637.69
2. 本期增加金额	10,578,087.30	10,578,087.30
(1) 计提	10,578,087.30	10,578,087.30
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	35,757,724.99	35,757,724.99
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	16,845,984.31	16,845,984.31
2. 期初账面价值	23,004,082.74	23,004,082.74

其他说明：

无

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	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	412,407,412.22			6,290,809.07	418,698,221.29
2. 本期增加 金额	95,424,376.23			6,271,486.64	101,695,862.87
(1) 购置	95,424,376.23			6,271,486.64	101,695,862.87
(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	507,831,788.45			12,562,295.71	520,394,084.16
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,763,380.83			1,685,762.35	26,449,143.18
2. 本期增加 金额	5,079,818.83			971,749.05	6,051,567.88
(1) 计提	5,079,818.83			971,749.05	6,051,567.88
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	29,843,199.66			2,657,511.40	32,500,711.06
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	477,988,588.79			9,904,784.31	487,893,373.10
2. 期初账面 价值	387,644,031.39			4,605,046.72	392,249,078.11

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
厂区零星工程	4,654,525.90	2,076,937.75	1,029,424.69		5,702,038.96
合计	4,654,525.90	2,076,937.75	1,029,424.69		5,702,038.96

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	211,218,061.96	32,275,600.08	470,731,055.62	71,173,551.15
内部交易未实现利润	269,129,561.07	40,369,434.16	224,312,085.68	33,646,812.85
可抵扣亏损	309,569,160.16	68,620,364.83	184,176,630.22	42,498,739.74
预计负债	1,426,037.81	297,011.66	563,644.97	84,546.75
股权激励	121,075,635.17	18,161,345.28	78,679,595.93	11,801,939.39
递延收益	97,115,773.33	14,567,366.00	102,852,493.33	15,427,874.00

合计	1,009,534,229.50	174,291,122.01	1,061,315,505.75	174,633,463.88
----	------------------	----------------	------------------	----------------

(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				
其他非流动金融资产公允价值变动	719,794,500.00	107,969,175.00	634,794,500.00	95,219,175.00
长期资产计税差异	324,004,763.61	48,600,714.55	343,045,491.92	51,456,823.79
理财产品公允价值变动			1,956,082.10	293,412.32
合计	1,043,799,263.61	156,569,889.55	979,796,074.02	146,969,411.11

(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

(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

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	1,042,835,400.79		1,042,835,400.79	990,574,212.84		990,574,212.84
合计	1,042,835,400.79		1,042,835,400.79	990,574,212.84		990,574,212.84

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	100,000,000.00	2,000,000.00
合计	100,000,000.00	2,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(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	5,883,990,717.03	5,224,638,166.20
合计	5,883,990,717.03	5,224,638,166.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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
应付经营性采购款项	835,642,070.04	769,485,700.38
应付工程及设备款项	1,660,649,676.36	1,021,898,130.83
合计	2,496,291,746.40	1,791,383,831.21

(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
浙江晶盛机电股份有限公司	124,348,422.34	尚未支付的调试验收款
合计	124,348,422.34	/

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
预收合同价款	579,809,913.60	600,749,040.26
合计	579,809,913.60	600,749,040.26

(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	118,498,026.96	516,614,621.69	521,737,276.20	113,375,372.45
二、离职后福利-设定提存计划	37,743.84	33,270,513.72	32,835,915.69	472,341.87
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	118,535,770.80	549,885,135.41	554,573,191.89	113,847,714.32

(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	117,769,994.90	443,303,575.23	449,842,910.55	111,230,659.58
二、职工福利费		37,861,747.30	37,861,747.30	
三、社会保险费	8,578.31	17,636,049.91	17,287,018.98	357,609.24
其中：医疗保险费	7,315.80	16,348,252.28	16,032,677.75	322,890.33
工伤保险费	902.99	950,342.57	945,153.43	6,092.13
生育保险费	359.52	337,455.06	309,187.80	28,626.78
四、住房公积金	148,969.00	10,637,170.78	10,175,730.78	610,409.00
五、工会经费和职工教育经费	570,484.75	7,176,078.47	6,569,868.59	1,176,694.63
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	118,498,026.96	516,614,621.69	521,737,276.20	113,375,372.45

(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	36,619.13	32,224,065.74	31,802,656.39	458,028.48
2、失业保险费	1,124.71	1,046,447.98	1,033,259.30	14,313.39
3、企业年金缴费				
合计	37,743.84	33,270,513.72	32,835,915.69	472,341.87

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	5,787,388.66	72,295,686.27
消费税		
营业税		
企业所得税	45,163,467.29	51,430,088.48
个人所得税	5,159,468.92	5,297,977.85
城市维护建设税	403,877.05	4,049,262.67
房产税	343,868.05	343,868.05
印花税	2,492,043.20	4,203,674.65
教育费附加	288,483.63	2,892,330.50
土地使用税	84,841.05	84,841.05
水利基金及其他	5,401.84	413,463.99

合计	59,728,839.69	141,011,193.51
----	---------------	----------------

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	628,800.00	628,800.00
其他应付款	215,406,851.35	82,074,971.83
合计	216,035,651.35	82,703,771.83

其他说明：
无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
应付股利-限制性股票股利	628,800.00	628,800.00
合计	628,800.00	628,800.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

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
限制性股票回购款	208,601,050.62	79,558,485.02
其他款项	6,805,800.73	2,516,486.81
合计	215,406,851.35	82,074,971.83

(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	104,000,000.00	100,000,000.00
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	15,146,557.71	16,538,815.70
1年内到期的长期借款利息	541,495.83	1,037,162.50
合计	119,688,053.54	117,575,978.20

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	74,201,730.54	75,523,688.79
合计	74,201,730.54	75,523,688.79

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

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		90,000,000.00
保证借款		
信用借款	296,000,000.00	
合计	296,000,000.00	90,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

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
租赁付债总额	15,350,508.97	21,076,819.70
减：未确认融资费用	203,951.26	544,957.59
减：一年内到期的租赁负债	15,146,557.71	16,538,815.70
合计		3,993,046.41

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	563,644.97	1,426,037.81	产品质保服务
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	563,644.97	1,426,037.81	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司销售的光伏专用设备、蓝宝石专用设备，自安装调试完成、客户验收合格之日起提供1年的质保期，考虑未来的售后保修支出，公司当期光伏专用设备和蓝宝石专用设备销售收入的0.5%计提产品售后服务费，实际发生售后保修支出时做抵减处理。

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					
与资产相关的递延收益	102,852,493.33		5,736,720.00	97,115,773.33	详见下表
合计	102,852,493.33		5,736,720.00	97,115,773.33	/

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
包头市青山区高质量发展资金补助	89,052,493.33			5,736,720.00		83,315,773.33	与资产相关
装备研发	13,800,000.00					13,800,000.00	与资产相关

及产业化项目							
合计	102,852,493.33			5,736,720.00		97,115,773.33	

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	410,850,539.00				2,645,010.00	2,645,010.00	413,495,549.00

其他说明：

1、根据公司 2022 年第三次临时股东会决议、2023 年第三次临时股东大会决议、第二期股票期权与限制性股票激励计划以及第三期限限制性股票激励计划的规定，第二期股票期权与限制性股票激励计划由杨阳等 10 人以货币认购，每股价格 48.08 元，第三期限限制性股票激励计划由王小东等 187 人以货币认购，每股价格 51.24 元，截至 2023 年 5 月 31 日，激励对象认购限制性人民币普通股（A 股）共计 271.525 万股，其中：第二期股票期权与限制性股票激励计划新增注册资本（股本）36.68 万股，第三期限限制性股票激励计划新增注册资本（股本）234.845 万股，共计收到 137,970,322.00 元，其中股本 2,715,250.00 元，资本公积（股本溢价）135,255,072.00 元。上述增资事项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2023 年 6 月 1 日出具了《验资报告》（大华验字[2023]000310 号）。

2、本期回购注销限制性股票 70,240 股。

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）	6,956,843,802.39	6,391,320.00	2,027,268.40	6,961,207,853.99
其他资本公积	79,264,659.88	198,484,198.03	6,391,320.00	271,357,537.91
合计	7,036,108,462.27	204,875,518.03	8,418,588.40	7,232,565,391.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本公司 2023 年实施员工股权激励计划，增加股本溢价 135,255,072.00 元，具体情况详见本附注七/53、股本。

2、本期股份支付增加其他资本公积 63,229,126.03 元；

3、限制性股票本期解锁股权，其他资本公积转入资本溢价 6,391,320.00 元。

4、本期回购注销限制性股票对应的资本溢价（股本溢价）减少 2,027,268.40 元

56、 库存股

√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
限制性股份支付	79,558,485.02	137,970,322.00	9,067,228.40	208,461,578.62
合计	79,558,485.02	137,970,322.00	9,067,228.40	208,461,578.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本期实施股权激励计划增加库存股 137,970,322.00 元，具体情况详见本附注七/53、股本。

2、本期限制性股票本期解锁股权，减少库存股 6,969,720.00 元。

3、本期回购注销限制性股票对应的库存股减少 2,097,508.40 元。

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

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		1,410,029.41	1,410,029.41	
合计		1,410,029.41	1,410,029.41	

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	205,425,269.50			205,425,269.50
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	205,425,269.50			205,425,269.50

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	4,962,755,562.10	2,571,317,880.19
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	4,962,755,562.10	2,571,317,880.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,017,179,946.41	3,033,161,085.70
减：提取法定盈余公积		91,271,495.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		550,451,908.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,979,935,508.51	4,962,755,562.10

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	7,152,018,640.02	5,585,992,712.75	11,429,851,268.69	9,134,521,295.30
其他业务	21,801,294.19	12,045,069.52	26,602,952.53	8,664,775.94
合计	7,173,819,934.21	5,598,037,782.27	11,456,454,221.22	9,143,186,071.24

(2). 合同产生的收入的情况

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

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	12,043,054.60	6,508,973.37
教育费附加	8,602,181.85	4,649,266.72
资源税		
房产税	5,902,669.05	5,181,330.29
土地使用税	4,040,511.09	1,809,408.66
车船使用税	23,403.46	17,355.00
印花税	5,349,473.88	7,389,751.71
水利建设基金	503,507.76	615,342.12
环境保护税	10,803.68	10,803.68
合计	36,475,605.37	26,182,231.55

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
工资薪酬	11,239,799.74	7,993,562.30
差旅费	1,247,900.41	604,118.31
办公及销售服务费	5,581,689.69	823,890.10
业务招待费	335,085.88	135,369.52
折旧与摊销	1,543,730.14	238,041.93
产品质量保证	862,392.84	397,053.74
其他	358,423.82	9,933.97
合计	21,169,022.52	10,201,969.87

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
工资薪酬	138,605,967.56	59,819,127.07
股权激励	63,229,126.03	9,310,494.89
办公费	48,725,534.23	34,095,946.95
摊销及折旧	23,181,200.27	22,289,390.48
机构及服务费	11,901,524.61	9,912,295.93
业务招待费	5,974,467.12	4,558,639.03
车辆使用费	821,743.21	519,046.11
差旅费	1,269,644.43	463,839.49

合计	293,709,207.46	140,968,779.95
----	----------------	----------------

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
直接投入材料	224,158,509.27	571,864,245.17
工资薪酬	91,604,485.99	43,912,426.39
折旧及摊销	27,078,040.82	8,879,455.59
其他	7,905,373.57	9,872,635.20
合计	350,746,409.65	634,528,762.35

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	45,959,417.13	63,035,437.73
减：利息收入	34,548,665.87	20,300,784.16
汇兑损益	-109,282.88	-39,560.13
银行手续费	1,517,749.75	7,081,636.47
合计	12,819,218.13	49,776,729.91

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
政府补助	96,889,454.39	59,221,841.02
软件产品增值税即征即退	7,322,378.66	1,079,307.43
代扣代缴手续费	1,312,516.50	376,405.69
合计	105,524,349.55	60,677,554.14

其他说明：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件产品增值税即征即退	7,322,378.66	1,079,307.43	与收益相关
重点产业高质量发展资金	5,736,720.00	5,736,720.00	与资产相关
企业高质量发展奖励	45,340,000.00	50,000,000.00	与收益相关
2023年保障性租赁住房补贴款	30,126,600.00		与收益相关
青山区工信和科技局专项资金	12,500,000.00		与收益相关
2023年外经贸资金补助	2,000,000.00		与收益相关

蠡湖杯高质量奖励	1,000,000.00		与收益相关
滨湖区鼓励工业企业达产满产专项补贴	50,000.00		与收益相关
滨湖区助企纾困专项补贴	50,000.00		与收益相关
绿色金融奖补资金	3,373.06		与收益相关
高新技术企业研发投入奖励		500,000.00	与收益相关
2021 年度无锡市工业转型升级资金		300,000.00	与收益相关
2021 年度滨湖区太湖湾科创带产业政策资金		300,000.00	与收益相关
稳岗补贴	10,409.35	143,691.00	与收益相关
个税手续费返还	1,312,516.50	376,405.69	与收益相关
扩岗补助款	68,151.98		与收益相关
星级评选奖金	4,200.00		与收益相关
人社专项资金		50,000.00	与收益相关
社保代发		12,834.12	与收益相关
引才补贴		2,000.00	与收益相关
包头市青山区一次性就业补贴		1,015,000.00	与收益相关
2021 年自治区科技创新引导奖励资金		900,000.00	与收益相关
人才储备专项资金		253,000.00	与收益相关
2020 年党费返还		595.90	与收益相关
包头装备制造产业园区管理委员会党建奖补资金		8,000.00	与收益相关
合计	105,524,349.55	60,677,554.14	

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	122,992,867.39	-11,030,196.09
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
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		
债务重组收益		

银行理财产品收益	22,310,950.07	50,111,765.12
合计	145,303,817.46	39,081,569.03

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		
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		
其他非流动金融资产	85,000,000.00	188,896,891.56
银行理财产品公允价值变动损益	-1,956,082.10	
合计	83,043,917.90	188,896,891.56

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		
应收账款坏账损失	5,025,717.37	2,915,447.76
其他应收款坏账损失	805,298.73	-169,868.69
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		
合计	5,831,016.10	2,745,579.07

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	-91,329,359.49	84,041.16
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	-6,000.00	72,900.00
合计	-91,335,359.49	156,941.16

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
固定资产处置利得或损失		-146,865.95
合计		-146,865.95

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			
违约赔偿收入	340,025.50	71,100.00	340,025.50
其他	134,800.37		134,800.37
合计	474,825.87	71,100.00	474,825.87

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	342,064.08		342,064.08
其中：固定资产处置损失	342,064.08		342,064.08
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	144,290.00	100,000.00	144,290.00
其他	335,521.83	29,000.00	335,521.83
合计	821,875.91	129,000.00	821,875.91

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	112,485,981.08	150,466,637.02
递延所得税费用	-20,782,547.20	16,597,513.33
合计	91,703,433.88	167,064,150.35

(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	1,108,883,380.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	166,332,507.03
子公司适用不同税率的影响	-7,442,528.28
调整以前期间所得税的影响	5,115.01
非应税收入的影响	-18,448,930.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	201,270.24
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	
研发费加计扣除	-48,944,000.02
所得税费用	91,703,433.88

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

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
政府补助	91,152,734.39	53,861,526.71
利息收入	34,548,665.87	20,300,784.16
收到保证金及其他	957,831,776.74	428,242,208.33
合计	1,083,533,177.00	502,404,519.20

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
费用支出	52,513,048.17	46,522,640.01
支付的保证金及其他	1,298,447,939.36	956,685,262.28
合计	1,350,960,987.53	1,003,207,902.29

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回的购建长期资产相关银行承兑 汇票保证金	78,454,307.38	43,722,732.72
合计	78,454,307.38	43,722,732.72

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

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
支付的购建长期资产相关银行承兑 汇票保证金	615,941,289.66	
合计		

合计	615,941,289.66
----	----------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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
支付的证券发行费用		2,462,735.84
支付的租赁款	3,274,515.16	6,190,688.96
合计	3,274,515.16	8,653,424.80

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	1,017,179,946.41	1,575,899,295.01
加：资产减值准备	91,335,359.49	-156,941.16
信用减值损失	-5,831,016.10	-2,745,579.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	231,745,387.18	187,521,051.59
使用权资产摊销	10,578,087.30	5,714,927.23
无形资产摊销	6,051,567.88	2,870,078.63
长期待摊费用摊销	1,029,424.69	418,398.68
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）	342,064.08	146,865.95
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）	-83,043,917.90	-188,896,891.56
财务费用（收益以“-”号填列）	45,850,134.25	62,995,877.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-145,254,603.97	-39,081,569.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	342,341.87	-11,737,020.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,600,478.44	28,334,533.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	201,654,823.87	815,429,710.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,353,420,565.44	-4,207,678,787.16
经营性应付项目的增加（减少以	1,044,615,881.93	3,997,495,243.64

“一”号填列)		
其他	57,492,406.03	3,573,774.89
经营活动产生的现金流量净额	130,267,800.01	2,230,102,969.04
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	3,713,488,743.91	2,428,806,011.59
减: 现金的期初余额	3,129,124,403.10	1,139,175,776.63
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	584,364,340.81	1,289,630,234.96

(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	3,713,488,743.91	3,129,124,403.10
其中: 库存现金	117,080.99	477,120.23
可随时用于支付的银行存款	3,713,371,662.92	3,128,647,282.87
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	3,713,488,743.91	3,129,124,403.10
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	1,830,912,712.82	为公司开立票据、保函等缴存的保证金
应收票据		
存货		
固定资产	576,060,565.23	为公司长期借款设定的抵押
无形资产	75,775,433.92	为公司长期借款设定的抵押
合计	2,482,748,711.97	/

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	419,014.46	7.2258	3,027,714.69
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
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
计入递延收益的政府补助		递延收益	5,736,720.00
计入其他收益的政府补助	91,152,734.39	其他收益	91,152,734.39
合计	91,152,734.39		96,889,454.39

(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

本公司于 2023 年 2 月 21 日新设立全资子公司 HONGYUAN SOLAR (SINGAPORE) PTE. LTD.，注册资本 500 万美元，自全资子公司设立之日起纳入合并报表范围。

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	
弘元新材料(包头)有限公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	制造业	100.00		设立
弘元能源科技(包头)有限公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	制造业	100.00		设立
无锡弘元新能源科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	光伏发电	100.00		设立
无锡弘元半导体材料科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	制造业	100.00		设立
弘元新材料(徐州)有限公司	江苏徐州	江苏徐州	制造业	100.00		设立
弘元光能(无锡)有限公司	江苏无锡	江苏无锡	制造业	100.00		设立
弘元(包头)青山光伏发电有限公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	光伏发电		100.00	设立
HONGYUAN SOLAR (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	组件销售	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
不适用

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：
不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：
不适用

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

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

(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	
内蒙古鑫元硅材料科技有限公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	制造业	27.07		权益法
固阳县汇能弘元新能源有限公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	制造业		20.00	权益法

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:

不适用

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:

不适用

(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

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	内蒙古鑫元硅材料科技有限公司	内蒙古鑫元硅材料科技有限公司
流动资产	3,692,214,151.07	3,910,581,297.19
非流动资产	8,530,185,638.45	7,404,144,512.78
资产合计	12,222,399,789.52	11,314,725,809.97
流动负债	5,416,958,151.62	7,046,525,700.43
非流动负债	2,972,001,134.96	889,264,625.35

负债合计	8,388,959,286.58	7,935,790,325.78
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,833,440,502.94	3,378,935,484.19
按持股比例计算的净资产 产份额	1,037,670,702.96	914,677,835.57
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的 账面价值	1,037,670,702.96	914,677,835.57
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值		
营业收入	2,434,121,585.07	
净利润	454,351,190.96	-40,746,937.89
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	454,351,190.96	-40,746,937.89
本年度收到的来自联营 企业的股利		

其他说明
无

(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

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由总经理按照董事会批准的政策开展。总经理通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二、5、（4）所载本公司作出的财务担保外，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。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账

款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	361,264,293.95	98,628,533.76
其他应收款	115,413,176.08	5,899,602.10
合计	476,677,470.03	104,528,135.86

于 2023 年 6 月 30 日，本公司对子公司提供财务担保的金额为 570,000.00 万元，财务担保的具体情况参见附注十二、5、（4）. 关联担保情况。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

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价值。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款		100,000,000.00				100,000,000.00
应付票据		5,883,990,717.03				5,883,990,717.03
应付账款	2,496,291,746.40					2,496,291,746.40

项目	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
其他应付款	216,035,651.35					216,035,651.35
长期借款		104,000,000.00	4,000,000.00	292,000,000.00		400,000,000.00
租赁负债		15,350,508.97				15,350,508.97
合计	2,712,327,397.75	6,103,341,226.00	4,000,000.00	292,000,000.00		9,111,668,623.75

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的外币资产或负债较小，本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		1,091,500,000.00		1,091,500,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		1,091,500,000.00		1,091,500,000.00

(1) 债务工具投资		1,091,500,000.00		1,091,500,000.00
(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				
应收款项融资			275,887,826.83	275,887,826.83
其他非流动金融资产			1,335,000,000.00	1,335,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		1,091,500,000.00	1,610,887,826.83	2,702,387,826.83
(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

本公司以第二层次公允价值计量的交易性金融资产系购买的银行理财产品。银行理财产品 109,150.00 万元以管理人公布的估值结果为准确认期末公允价值。

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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资及其他非流动金融资产。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相若，所以公司以票面金额确认其公允价值。

其他非流动金融资产系对嘉兴仲平国瑞股权投资合伙企业(有限合伙)的财产份额 127,500 万元，其公允价值参考专业评估机构的估值结果；公司持有北京天科合达半导体股份有限公司的权益性投资 6,000 万元，因投资时间短，以初始投资额作为期末公允价值。

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

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

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

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
弘元新材料无锡有限公司	其他

其他说明

公司实际控制人控制的公司。

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	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易 额度(如适用)	上期发生 额
内蒙古鑫元硅材料科技有限公司	多晶硅料	824,989,734.64	4,500,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
弘元新材料包头有限公司	300,000,000.00	2021/5/27	2022/2/4	否
弘元新材料包头有限公司	700,000,000.00	2022/11/21	2023/9/8	否
弘元新材料包头有限公司	400,000,000.00	2022/3/31	2023/3/27	否
弘元新材料包头有限公司	400,000,000.00	2022/6/16	2023/6/15	否
弘元新材料包头有限公司	500,000,000.00	2022/8/15	2023/8/15	否
弘元新材料包头有限公司	1,200,000,000.00	2022/10/24	2023/10/24	否
弘元新材料包头有限公司	200,000,000.00	2021/12/29	2023/12/31	否
弘元新材料包头有限公司	300,000,000.00	2023/5/4	2024/5/3	否
弘元新材料包头有限公司	300,000,000.00	2023/3/16	2023/11/2	否
弘元新材料包头有限公司	1,000,000,000.00	2023/3/15	2024/1/17	否
弘元新材料（徐州）有限公司	400,000,000.00	2023/6/6	2024/6/5	否
合计	5,700,000,000.00			

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(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

(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

(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
应付账款	内蒙古鑫元硅材料科技有限公司	13,788,800.00	802,831.86
应付票据	内蒙古鑫元硅材料科技有限公司	791,340,800.00	

7、关联方承诺

□适用 √不适用

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

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	3,224,950.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,052,688.00
公司本期失效的各项权益工具总额	260,640.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

无

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票：授予日的股票收盘价； 期权：Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	公司依据期末在职人数做出估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	177,061,179.86
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	63,229,126.03

其他说明

无

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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 质押与抵押资产情况

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司因开立票据、保函而质押的资产情况见本附注五/注释 51. 所有权或使用权受到限制的资产。

2. 除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

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

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2021 年 1 月 18 日，中建凯德电子工程设计有限公司向无锡仲裁委员会就与弘元新材料（包头）有限公司的建设工程承包合同纠纷提交了仲裁申请书，无锡仲裁委员会 2021 年 1 月 20 日受理。截至本财务报告批准报出日止，该仲裁案仍在审理进行中。

2. 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司已背书或已贴现且未到期但已终止确认的银行承兑汇票金额为人民币 8,413,150,606.84 元。

3. 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司为全资子公司弘元新材料(包头)有限公司提供担保总额为人民币 570,000.00 万元，担保项下开立应付票据敞口 251,580.19 万元。详见本附注十二、5、

(4). 关联担保情况。

4. 除存在上述或有事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(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	342,797,875.75
1 年以内小计	342,797,875.75
1 至 2 年	4,140,016.00
2 至 3 年	2,094,328.49
3 年以上	6,556,594.54
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	355,588,814.78

(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	81,943,133.32	23.04	81,943,133.32	100.00		81,943,133.32	30.21	81,943,133.32	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	273,645,681.46	76.96	9,474,499.11	28.16	264,171,182.35	189,277,692.57	69.79	12,166,446.81	29.63	177,111,245.76
其中：										
账龄组合	33,645,681.46	9.46	9,474,499.11	28.16	24,171,182.35	41,060,987.57	15.14	12,166,446.81	29.63	28,894,540.76
合并范围内关联方	240,000.00	67.49			240,000.00	148,216,705.00	54.65			148,216,705.00

合计	355,588,814.78	/	91,417,632.43	/	264,171,182.35	271,220,825.89	/	94,109,580.13	/	177,111,245.76
----	----------------	---	---------------	---	----------------	----------------	---	---------------	---	----------------

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
扬州续笙新能源科技有限公司	42,032,903.24	42,032,903.24	100.00	预计无法收回
扬州荣德新能源科技有限公司	22,804,269.72	22,804,269.72	100.00	预计无法收回
扬州海润光伏科技有限公司	6,750,000.00	6,750,000.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司	3,076,584.15	3,076,584.15	100.00	预计无法收回
其他 10 家客户	7,279,376.21	7,279,376.21	100.00	预计无法收回
合计	81,943,133.32	81,943,133.32	100.00	/

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: 账龄组合

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	20,854,742.43	1,042,737.12	5.00
1-2 年	4,140,016.00	828,003.20	20.00
2-3 年	2,094,328.49	1,047,164.25	50.00
3 年以上	6,556,594.54	6,556,594.54	100.00
合计	33,645,681.46	9,474,499.11	

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	
单项计提坏账准备	81,943,133.32					81,943,133.32

的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	12,166,446.81		2,691,947.70			9,474,499.11
合计	94,109,580.13		2,691,947.70			91,417,632.43

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
弘元新材料（徐州）有限公司	240,000,000.00	67.49	
扬州续笙新能源科技有限公司	42,032,903.24	11.82	42,032,903.24
扬州荣德新能源科技有限公司	22,804,269.72	6.41	22,804,269.72
北京天科合达半导体股份有限公司	10,200,000.00	2.87	510,000.00
扬州海润光伏科技有限公司	6,750,000.00	1.90	6,750,000.00
合计	321,787,172.96	90.49	72,097,172.96

(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		
其他应收款	5,505,116,635.93	3,379,194,182.61
合计	5,505,116,635.93	3,379,194,182.61

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	5,505,362,598.93
1 年以内小计	5,505,362,598.93
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	56,514.00
3 至 4 年	

4 至 5 年	
5 年以上	
合计	5,505,419,112.93

(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
押金及保证金	4,000,000.00	391,102.00
代扣代缴款项及其他	975,774.02	349,027.94
合并关联方往来	5,500,443,338.91	3,378,544,747.47
合计	5,505,419,112.93	3,379,284,877.41

(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)	
2023年1月1日余额	90,694.80			90,694.80
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	211,782.20			211,782.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	302,477.00			302,477.00

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-第一阶段	90,694.80	211,782.20				302,477.00
合计	90,694.80	211,782.20				302,477.00

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
弘元能源科技(包头)有限公司	合并范围内关联方往来	3,451,334,693.77	1年以内	62.69	
弘元新材料(徐州)有限公司	合并范围内关联方往来	1,697,034,710.83	1年以内	30.82	
无锡弘元半导体材料科技有限公司	合并范围内关联方往来	231,394,280.37	1年以内	4.20	
弘元光能(无锡)有限公司	合并范围内关联方往来	120,679,653.94	1年以内	2.19	
三峡国际招标有限责任公司	保证金	2,400,000.00	1年以内	0.04	120,000.00
合计	/	5,502,843,338.91	/	99.94	120,000.00

(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	1,895,270,379.25		1,895,270,379.25	1,663,595,022.24		1,663,595,022.24
对联营、合营企业投资	1,037,670,702.96		1,037,670,702.96	914,677,835.57		914,677,835.57
合计	2,932,941,082.21		2,932,941,082.21	2,578,272,857.81		2,578,272,857.81

(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
弘元新材料（包头）有限公司	1,207,797,220.02	36,565,071.39		1,244,362,291.41		
无锡弘元新能源科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
弘元能源科技（包头）有限公司	321,297,802.22	150,830,967.84		472,128,770.06		
无锡弘元半导体材料科技有限公司	99,000,000.00	15,000,000.00		114,000,000.00		
弘元新材料（徐州）有限公司	35,000,000.00	15,779,317.78		50,779,317.78		
弘元光能（无锡）有限公司		13,500,000.00		13,500,000.00		
弘元（包头）青山光伏发电有限公司						
弘元绿能（新加坡）有限公司						
合计	1,663,595,022.24	231,675,357.01		1,895,270,379.25		

(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											
内蒙古鑫元硅材料科技有限公司	914,677,835.57			122,992,867.39						1,037,670,702.96	
固阳县汇能弘元新能源有限公司											
小计	914,677,835.57			122,992,867.39						1,037,670,702.96	
合计	914,677,835.57			122,992,867.39						1,037,670,702.96	

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 内蒙古鑫元硅材料科技有限公司系由本公司与江苏中能硅业科技发展有限公司、高佳太阳能股份有限公司、西藏瑞华资本管理有限公司共同投资的公司，注册资本（实收资本）376,750万元，其中本公司出资（已实缴）102,000万元，占比27.07%。

(2) 固阳县汇能弘元新能源有限公司系有限公司与中核汇能有限公司于2022年8月投资设立，注册资本100万元，其中弘元(包头)青山光伏发电有限公司认缴出资20万元，占比20%，截止2023年6月30日，弘元(包头)青山光伏发电有限公司尚未实缴该投资款，该合资公司尚未发生业务。

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	1,914,844,208.90	1,367,992,087.93	1,788,088,785.67	1,422,602,025.25
其他业务	19,558,829.01	11,765,512.60	29,548,457.53	19,067,161.05
合计	1,934,403,037.91	1,379,757,600.53	1,817,637,243.20	1,441,669,186.30

(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		
权益法核算的长期股权投资收益	122,992,867.39	-11,030,196.09
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
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		
债务重组收益		
可转换债券赎回债务部分损益		
银行理财产品收益	20,368,214.71	41,271,311.46
合计	143,361,082.10	30,241,115.37

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		
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	96,901,538.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	105,354,867.97	
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	-362,001.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	30,306,617.70	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	171,587,787.42	

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	7.80	2.492	2.485
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.48	2.071	2.066

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：杨建良

董事会批准报送日期：2023年8月29日

修订信息

适用 不适用