

聆达集团股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王正育、主管会计工作负责人韩家厚及会计机构负责人(会计主管人员)张顺声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

（1）政策变化风险

受突发新冠疫情影响，国际经济形势及国内外经济关系都发生了复杂的变化，国内的相关产业及经济政策也在随之发生着改变，新能源产业特别是光伏行业的相关政策，有可能会随着国际格局的趋势而给业内企业带来更大的技术及产能压力等风险，需公司审时度势，适时做好相应的战略调整，积极应对相关风险。

（2）市场竞争风险

光伏产业链各环节仍处于高强度竞争时期，市场竞争格局的变化促使市场进一步向优势企业集中，竞争焦点也由原来的规模和成本转向企业的综合竞争力。如果未来光伏行业竞争加剧，而公司不能利用自身的竞争优势进一步提升

市场地位，将面临丧失竞争优势和市场份额下降的风险。

（3）项目融资风险

光伏行业属于资金密集型行业，具有投资规模大、回收期长等特点。嘉悦新能源的二期 5.0GW 高效电池片(TOPCon)生产项目总投资大概 16.9 亿元，该项目投资款一部分来源于公司向特定对象发行股票的募集资金，一部分来源于向金融机构借款等自筹方式，融资压力比较大，存在因资金到位不及时、无法足额融资或融资成本较高等风险。

（4）技术升级风险

未来太阳能电池的各种工艺路线的发展仍具有不确定性，如果后续其他技术路线出现重大突破，在量产效率大幅提高的同时成本也大幅下降，则现有 PERC 技术将面临较大冲击甚至有被替代的风险，如果嘉悦新能源无法紧跟行业技术发展速度，将面临技术更新迭代的风险。

（5）经营管理风险

随着国家“十四五”规划的开局，中国的产业经济发展迎来了新变革时代，既提供了前所未有的机遇，也带来了更为艰巨的挑战，公司的管理能力、决策效率、风险防控、制度体系等是否能与时俱进，是否能满足“新发展阶段、新发展理念、新发展格局”的要求，是否能切实做到提高上市公司质量、实现公司及股东价值最大化，存在一定的不确定性。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	23
第五节 环境与社会责任.....	25
第六节 重要事项.....	27
第七节 股份变动及股东情况.....	33
第八节 优先股相关情况.....	37
第九节 债券相关情况.....	38
第十节 财务报告.....	39

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的2021年半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他有关资料。

上述文件的备置地点：公司证券部

释义

释义项	指	释义内容
聆达股份、本公司或公司	指	聆达集团股份有限公司
控股股东、杭州光恒昱	指	杭州光恒昱企业管理合伙企业（有限合伙）
金寨嘉悦、嘉悦新能源	指	金寨嘉悦新能源科技有限公司
格尔木神光、格尔木公司	指	格尔木神光新能源有限公司
山东石大	指	山东石大节能工程有限公司
云南沃达、沃达公司	指	沃达工业大麻（云南）有限责任公司
阳光恒煜	指	阳光恒煜（厦门）企业管理有限公司（更名前）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
A 股	指	面值为 1.00 元的人民币普通股票
元	指	人民币元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	聆达股份	股票代码	300125
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	聆达集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	聆达股份		
公司的外文名称（如有）	Lingda Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Lingda Group		
公司的法定代表人	王正育		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘琦	任丽伟
联系地址	辽宁省大连高新技术产业园区火炬路 32B 号第 9 层 902、903 间	辽宁省大连高新技术产业园区火炬路 32B 号第 9 层 902、903 间
电话	0411-84732571	0411-84732571
传真	0411-84732571	0411-84732571
电子信箱	liuqi@lingdagroup.com.cn	renliwei@lingdagroup.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	辽宁省大连高新技术产业园区火炬路 32B 号第 9 层 902、903 间
公司注册地址的邮政编码	116023
公司办公地址	辽宁省大连高新技术产业园区火炬路 32B 号第 9 层 902、903 间
公司办公地址的邮政编码	116023
公司网址	http://www.lingdagroup.com.cn
公司电子信箱	east300125@lingdagroup.com.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021 年 01 月 22 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2021-01-22/1209167618.PDF

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	辽宁省大连高新技术产业园区火炬路 32B 号第 9 层 902、903 间（公司证券部）

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2020 年 08 月 18 日	辽宁省大连高新技术产业园区火炬路 32A 号 B 座 20 层	91210200782461759L	91210200782461759L	91210200782461759L
报告期末注册	2021 年 01 月 20 日	辽宁省大连高新技术产业园区火炬路 32B 号第 9 层 902、903 间	91210200782461759L	91210200782461759L	91210200782461759L
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021 年 01 月 22 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2021-01-22/1209167618.PDF				

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	566,978,369.70	34,005,951.90	1,567.29%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,006,421.25	-4,080,376.16	75.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-28,149,353.24	-9,129,880.03	-208.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-122,456,927.05	516,420.42	-23,812.64%
基本每股收益（元/股）	-0.0038	-0.0156	75.64%
稀释每股收益（元/股）	-0.0038	-0.0156	75.64%

加权平均净资产收益率	-0.14%	-0.53%	0.39%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,455,369,922.52	2,357,678,936.08	4.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	750,111,329.36	715,746,946.08	4.80%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	5,396,771.57	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	28,446,581.28	
委托他人投资或管理资产的损益	8,336.12	
债务重组损益	660,988.20	
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	57,692.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,646.73	
少数股东权益影响额（税后）	7,491,084.34	
合计	27,142,931.99	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

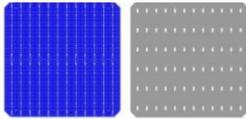
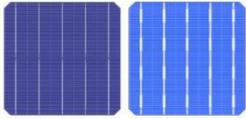
第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司主要业务、主要产品及其用途

1、高效光伏太阳能电池片业务

公司高效光伏太阳能电池片业务由全资子公司金寨嘉悦新能源科技有限公司负责开展。嘉悦新能源成立于2019年1月，是一家集研发、生产、销售、服务于一体的高效晶硅太阳能电池的技术创新型企业，嘉悦新能源致力于提供高转化率、低衰减和高发电量的光伏电池，为客户在太阳能领域提供高效电池解决方案。嘉悦新能源坐落在安徽省金寨县现代产业园区笔架山路1号，计划总投资40亿元，占地522亩，规划建设10GW高效光伏电池产能，项目分三期建设，一期已建成投产3GW高效PERC晶硅电池项目；二期投资建设5GW 210兼容182 TOPCon电池智能工厂；三期将根据市场情况和公司实际发展战略进行规划。嘉悦新能源目前主营PERC单晶硅太阳能电池片，主要产品示意如下：

序号	产品名称	示例图	产品用途
1	166单晶+PERC+SE+5BB单晶硅太阳能电池片		光伏设备核心组件，通过阳光照射，将光能转化为电能。
2	166单晶PERC+SE+12/9BB单晶硅太阳能电池片		
3	166单晶+PERC+SE+双面+5BB单晶硅太阳能电池片		
4	166单晶+PERC+SE+双面+12/9BB单晶硅太阳能电池片		
5	182单晶+PERC+SE+双面+9BB/10BB/11BB单晶硅太阳能电池片		

嘉悦新能源一期项目产品的技术路线采用PERC+SE技术，叠加的SE技术通过在金属栅线与硅片接触部位及其附近进行高浓度掺杂，而在电极以外的区域进行低浓度掺杂，既降低了硅片和电极之间的接触电阻，又降低了表面的复合，提高了少子寿命，使电池具有以下3点明显的优点：

- (1) 降低串联电阻，提高填充因子；
- (2) 减少载流子复合，提高表面钝化效果；
- (3) 增强电池短波光谱响应，提高短路电流和开路电压。

因此，SE技术处理过的电池相比传统太阳能电池有0.3%的提升，SE技术跟PERC技术相结合，可以使电池的量产效率实现快速突破。

2、光伏发电业务

公司光伏发电业务由全资子公司格尔木神光新能源有限公司负责开展。格尔木神光位于青海省海西蒙古族藏族自治州格尔木市，运营共计规模53MW的并网光伏电站，主要采用高倍聚光的太阳能光伏技术，2011年一期3MW并网发电，2013年5月二期50MW并网发电。公司光伏发电业务主要产品为电力，电力并网销售给国网青海省电力公司。

(二) 公司主要经营模式

1、盈利模式

(1) 高效光伏太阳能电池片业务

嘉悦新能源将采购的硅片、非硅材料通过自动化的生产工序加工制成单晶硅太阳能电池片后，向下游的太阳能电池组件企业销售，并收取货款获得盈利。

(2) 光伏发电业务

格尔木神光通过将运营的光伏电站产生的电力并入国家电网而获得相关电费收入。

2、采购模式

(1) 高效光伏太阳能电池片业务

嘉悦新能源太阳能电池片业务采购的原材料主要分为硅片与非硅材料。非硅材料包括浆料（正银、背银、铝浆）、网版（正极、背极、背场）、特殊气体、化学品以及包装材料等。嘉悦新能源生产晶硅太阳能电池片需要采购的能源为工业用电、水。

嘉悦新能源建立了对供应商的管理体系，制定《合格供应商名录》，原材料质量过关、品牌可靠、供货规模符合公司要求的供应商方可列入《合格供应商名录》。公司的采购流程自接到下游客户订单后启动，由供应链部门根据销售订单的情况，并结合原材料库存水平制定采购需求清单，对原材料市场行情进行充分的市场调研后，在《合格供应商名录》内选择合作供应商。公司供应链部门负责实时跟进采购信息、追踪订单交付与结算等。原材料采购价格为到厂价，原材料由供应商送货出厂并经由品质部质检通过后入库完成采购。

(2) 光伏发电业务

格尔木神光光伏发电业务不涉及原材料采购，目前主要发生费用为光伏电站的日常维护、备件更换等费用。

3、生产模式

(1) 高效光伏太阳能电池片业务

嘉悦新能源建立了健全的生产管理体系，嘉悦新能源设立制造部，对产品生产实施全程管理。公司以市场需求为导向，生产和销售紧密对接，遵循“以销定产”的原则进行生产。具体生产模式为：销售部接受客户订单，交由经营计划部编制生产计划，并及时分发制造部。制造部依据生产计划做好生产准备后，开始生产。

公司引入全球领先的PERC+SE晶硅电池片智能制造装备与精密的检测仪器，结合对生产质量、生产安全、生产进度、设备效率、工艺执行等方面进行全面的监控和检查，确保整个生产制造系统正常、高效运行。

(2) 光伏发电业务

公司光伏发电业务依托格尔木本地光照优势，通过光伏组件将光能转换成电能，经变电站升压将电能输送到电网。公司制定了严格的运营管理制度、安全生产制度、设备维护制度等，保障光伏电站的安全、高效运行。

4、销售模式

(1) 高效光伏太阳能电池片业务

嘉悦新能源太阳能电池片销售分为两种模式，一种为采用自产自销模式，由公司独立采购原材料，根据合同订单的要求加工制成晶硅太阳能电池片后，销售给客户；另一种为受托加工模式，由委托方提供主要原料，嘉悦新能源按照委托方的要求加工货物。嘉悦新能源主要面向国内的下流光伏电池组件厂商进行销售，同时存在少量的境外销售。

(2) 光伏发电业务

格尔木神光管理运营的并网光伏电站，其产生的电力并入国家电网。国网青海省电力公司根据供电电表数据定期和格尔木神光进行电费结算。

(三) 公司所属行业发展情况及公司市场地位

公司主营业务收入90%以上来源于全资子公司嘉悦新能源从事的高效晶硅太阳能电池业务。根据相关行业分类细分，嘉悦新能源属于“C制造业”之“C3825光伏设备及元器件制造”。经中国上市公司协会行业分类专家委员会确定及中国证券监督管理委员会核准，公司已于2021年4月完成所属行业变更为“C38 电气机械和器材制造业”。光伏业务已成为公司重点发展的核心业务。

1、行业发展状况及行业特点

根据国际能源署（IEA）的数据，2020年新增光伏装机的前十个国家分别为中国、美国、越南、日本、德国、印度、澳大利亚、韩国、巴西和荷兰，各国新增装机容量及累计装机容量如下图：

TABLE 1: TOP 10 COUNTRIES FOR INSTALLATIONS AND TOTAL INSTALLED CAPACITY IN 2020

FOR ANNUAL INSTALLED CAPACITY				FOR CUMULATIVE CAPACITY			
1		China	48,2 GW	1		China	253,4 GW
(2)		European Union	19,6 GW	(2)		European Union	151,3 GW
2		United States	19,2 GW	2		United States	93,2 GW
3		Vietnam	11,1 GW	3		Japan	71,4 GW
4		Japan	8,2 GW	4		Germany	53,9 GW
5		Germany	4,9 GW	5		India	47,4 GW
6		India	4,4 GW	6		Italy	21,7 GW
7		Australia	4,1 GW	7		Australia	20,2 GW
8		Korea	4,1 GW	8		Vietnam	16,4 GW
9		Brazil	3,1 GW	9		Korea	15,9 GW
10		Netherlands	3 GW	10		UK	13,5 GW

Source: IEA PVPS

根据国际能源署（IEA）发布的《世界能源展望2020》，太阳能光伏将随着技术和效率的不断提高，成为最有竞争力的可再生能源，结合适宜的政策推动部署，预计未来十年会呈现前所未有的速度发展。IEA将未来分为四种情景：（1）既定政策情景，受疫情影响，2021年全球经济恢复到危机前水平；（2）延迟复苏情景，受疫情进一步扩散影响，2023年全球经济恢复到危机前水平；（3）可持续发展情景，清洁能源政策和投资激增使能源体系步入正轨，全面实现可持续能源目标；（4）新2050净零排放情景，包括一个详细的分析模型，设定未来十年全球碳排放必须走上2050年净零排放轨道。IEA在分析中指出，在既定政策情景中，可再生能源将可满足未来10年80%的全球电力增长需求，并在2022年后将每年刷新新增装机纪录。

积极应对气候变化、推动绿色低碳发展是当前国际基本达成共识的领域，我国提出了实现2030年前碳达峰、2060年前碳中和的重要战略目标，并要将其纳入生态文明建设整体布局。2021年是“十四五”规划首年，光伏发电等进入新发展阶段。为持续推动风电、光伏发电高质量发展，2021年上半年，我国陆续发布了《关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》（国发〔2021〕4号）、《关于引导加大金融支持力度促进风电和光伏发电等行业健康有序发展的通知》（发改运行〔2021〕266号）、《国家能源局关于2021年风电、光伏发电开发建设有关事项的通知》（国能发新能〔2021〕25号）等政策指导及支持性文件，加速推动可再生能源的建设发展。

根据国家能源局的数据，中国2020年新增光伏装机48.2GW，同比上升60%；2021年1-6月新增并网装机容量13.01GW，同比增长12.94%。2021年上半年，硅料、硅片价格的持续上涨，导致太阳能电池及组件环节价格上调，抑制了部分市场需求，同时也增大了成本压力，终端市场多持观望或延缓状态，半年度新增装机远低于预期，但仍实现了同比上涨。中国乃至全球支持发展太阳能光伏的大趋势是无可阻挡的，但产业面临的机遇与挑战并存，竞争格局已然更加激烈。

2、公司市场地位

公司全资子公司嘉悦新能源所处行业为太阳能电池片行业，决定行业内企业竞争力的主要因素为市场占有率和产品技术水平。

市场占有率方面，公司竞争对手情况如下：

竞争对手	2020年产能（GW）
隆基股份（601012）	30
通威股份（600438）	27.5
爱旭股份（600732）	22
晶澳科技（002459）	18.4
天合光能（688599）	8
东方日升（300118）	7
中来股份（300393）	3.8

嘉悦新能源一期已建成投产3GW高效PERC晶硅电池项目，取得了一定市场占有率，但与行业领先企业也存在着一定差距。若二期5GW高效晶硅电池产能顺利落地，嘉悦新能源将打破产能壁垒，市场竞争力和市场占有率将得到进一步提升。

效率方面，2020年规模化生产的P型单晶电池均采用PERC技术，平均转换效率达到22.8%，而公司单晶PERC电池正面转换效率突破23%，位于市场前列。

（四）报告期主要业务驱动因素

报告期内，公司实现营业收入56,697.84万元，同比增加1,567.29%；营业利润30.31万元，同比增加103.64%；利润总额-20.72万元，同比增加97.47%；归属于上市公司股东的净利润-100.64万元，同比增加75.34%；基本每股收益为-0.0038元，同比增加75.64%。

营业收入较上年同期增加1,567.29%，营业成本较上年同期增加3,620.82%，主要系报告期太阳能电池业务增加所致。

销售费用较上年同期增加146.48%，主要系报告期太阳能电池业务销售费用增加所致。

财务费用较上年同期增加142.78%，主要系报告期太阳能电池业务利息费用增加所致。

研发投入较上年同期增加1,100.20%，主要系报告期太阳能电池业务研发费用增加所致。

其他收益较上年同期增加1,962.15%，主要系报告期取得政府补助所致。

投资收益较上年同期增加66.26%，主要系报告期处置子公司收益所致。

二、核心竞争力分析

公司于2020年10月通过重大资产重组方式收购金寨嘉悦新能源科技有限公司70%股权，成功进入光伏电池行业，实现在原有光伏业务领域上游产业链的延伸；至2021年7月，公司实现了对嘉悦新能源的100%控股，本次股权交易后，原有高管团队1名成员离任，其余高管及部门总监以上管理层均继续留任；除上述变动外，有2名核心技术人员离职。公司在保持骨干管理团队稳定的情况下及时对嘉悦新能源的董事及高级管理人员进行了调整，补充了具备资深行业背景的高级管理人员、首席技术官，以及两名博士以上学历的核心技术人员，上述人员已与嘉悦新能源签署了3-5年的任职期限合约，保证现有管理团队及研发队伍的相对稳定。

根据相关行业分类细分，嘉悦新能源属于“C制造业”之“C3825光伏设备及元器件制造”。经中国上市公司协会行业分类专家委员会确定及中国证券监督管理委员会核准，公司已于2021年4月完成所属行业变更为“C38 电气机械和器材制造业”。光伏业务已成为公司重点发展的核心业务。公司目前的主要竞争优势如下：

1、产品与技术优势

公司高效太阳能电池片一期项目采用行业主流的PERC+SE生产工艺，目前一期高效晶硅光伏电池生产线已经量产，并持续降低生产成本、提升转换效率、提升良品率，在客户端口碑表现优异。公司二期项目将采用更先进的TOPCon技术，引入全球领先的智能制造装备及精密的检测仪器，生产线可兼容大尺寸电池片、多主栅技术，预留下一代电池技术路线接口，并且持续与供应商和客户对新技术、新产品进行沟通讨论，时刻保持着市场嗅觉灵敏度，力争在最合适时间点推出最符合市场需求、收益最好的产品。

目前，公司产品的良品率持续提升，产品转换效率在行业内处于较高水平，能够对非硅成本进行有效控制，技术优势明显。同时公司还积极开展光伏电池新理论、新产品、新材料各类研究，为公司的产品布局及未来发展注入科技力量，形成公司的产品与技术优势。

2、技术人才优势

核心技术人员是公司的核心竞争力之一。公司聚集了一批行业高端人才，核心技术团队长期从事太阳能电池片的研发、生产与经营，均拥有十余年的同行业从业经验，经验丰富。公司在现有的基础上，不断补充对高层次人才的培养与吸纳，通过多渠道引进优秀的太阳能电池科技精英，构建了一支具有较高素质的科技人才队伍。

3、客户储备优势

嘉悦新能源凭借先进的生产加工设备与生产管理，生产出了转换效率较高且具有一定产品质量优势的太阳能电池片产品，在业内树立了良好的口碑。公司目前在手订单充足，已拥有中建材浚鑫科技有限公司、中节能太阳能科技（镇江）有限公司、东方日升（常州）进出口有限公司、隆基绿能科技股份有限公司、晶澳太阳能科技股份有限公司等一批优质客户。二期项目实施后，公司产能将进一步提高，市场竞争能力也将进一步提高，将为公司客户储备提供有效保障。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	566,978,369.70	34,005,951.90	1,567.29%	主要系报告期太阳能电池业务增加所致。
营业成本	524,555,108.92	14,097,827.82	3,620.82%	主要系报告期太阳能电池业务增加所致。
销售费用	3,042,347.99	1,234,340.78	146.48%	主要系报告期太阳能电池业务销售费用增加所致。
管理费用	26,908,500.27	21,922,252.01	22.75%	
财务费用	21,620,641.07	8,905,439.57	142.78%	主要系报告期太阳能电池业务利息费用增加所致。
所得税费用	-211,392.00	-180,951.58	-16.82%	
研发投入	22,795,011.09	1,899,266.31	1,100.20%	主要系报告期太阳能电池业务研发费用增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-122,456,927.05	516,420.42	-23,812.64%	主要系报告期太阳能电池业务支付材料采购款所致。
投资活动产生的现金流量净额	-67,716,030.37	-18,944,062.07	-257.45%	主要系报告期太阳能电池生产线项目支付工程款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	138,284,040.11	-24,996,204.17	653.22%	主要系报告期子公司金寨嘉悦取得借款所致。
现金及现金等价物净增加额	-52,127,104.79	-43,423,845.82	-20.04%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年同
--	------	------	-----	---------	---------	---------

				同期增减	同期增减	期增减
分产品或服务						
分产品						
太阳能电池	529,679,923.95	504,203,511.20	4.81%			
光伏发电	26,154,958.94	9,936,631.35	62.01%	-1.04%	6.86%	-2.81%

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事光伏产业链相关业务》的披露要求：

1)营业收入整体情况

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	566,978,369.70	100%	34,005,951.90	100%	1,567.29%
分行业					
太阳能电池业务	529,679,923.95	93.42%			
光伏发电业务	26,154,958.94	4.61%	26,430,149.96	77.72%	-1.04%
余热发电业务	3,985,919.55	0.70%	4,597,540.20	13.52%	-13.30%
裸眼 3D 业务	489,194.61	0.09%	819,010.71	2.41%	-40.27%
商业保理业务			1,963,721.65	5.78%	-100.00%
其他	6,668,372.65	1.18%	195,529.38	0.57%	3,310.42%
分产品					
太阳能电池	529,679,923.95	93.42%			
光伏发电	26,154,958.94	4.61%	26,430,149.96	77.72%	-1.04%
能源服务	3,985,919.55	0.70%	4,597,540.20	13.52%	-13.30%
裸眼 3D	489,194.61	0.09%	819,010.71	2.41%	-40.27%
商业保理			1,963,721.65	5.77%	-100.00%
其他	6,668,372.65	1.18%	195,529.38	0.57%	3,310.42%
分地区					
中国境内	566,471,026.89	99.91%	34,005,951.90	100.00%	1,565.80%
中国境外	507,342.81	0.09%			

2) 不同技术类别产销情况

技术类别	销售量	销售收入	毛利率	产能	产量	在建产能	计划产能
光伏电站	31,669,185 度	26,154,958.94	62.01%	53MW	32,168,392 度	-	-
单晶硅电池片	143,764,378 片	529,679,923.95	4.81%	212,350,000 片	156,337,760 片	574,200,000 片	1,075,320,000 片

3) 对主要收入来源国的销售情况

主要收入来源国	销售量	销售收入	当地光伏行业政策或贸易政

			策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
中国境内	31,669,185 度	26,154,958.94	-
中国境内	143,764,378 片	529,679,923.95	-

4) 光伏电站的相关情况

报告期内，公司从事的光伏电站业务主要为全资子公司格尔木神光运营的合计53MW的并网光伏电站，项目运营期25年。其中一期电站3MW，执行基础上网电价为1.15元/度；二期电站50MW，执行基础上网电价为1元/度；同时根据国家电网的调度，依据不同的接纳直售电区域，执行浮动电价。2021年半年度上述电站累计并网电量3,166.92万度，实现电费收入2,615.50万元，实现营业利润496.95万元。

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,880,581.73	-2,838.24%	主要系报告期处置子公司收益所致。	否
其他收益	28,471,148.76	-13,741.49%	主要系报告期取得政府补助所致。	否

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	367,385,830.99	14.96%	332,326,292.05	14.10%	0.86%	
应收账款	168,050,599.40	6.84%	218,688,827.16	9.28%	-2.44%	主要系报告期应收款项收回增加所致。
存货	91,590,437.62	3.73%	43,289,707.25	1.84%	1.89%	主要系报告期太阳能电池业务存货增加所致。
长期股权投资	5,730,336.73	0.23%	6,434,045.30	0.27%	-0.04%	
固定资产	1,171,306,972.62	47.70%	1,099,438,430.85	46.63%	1.07%	主要系报告期在建工程转入所致。
在建工程	112,590,571.52	4.59%	142,400,904.88	6.04%	-1.45%	主要系报告期转入固定资产所致。
短期借款	140,164,386.13	5.71%	80,171,069.45	3.40%	2.31%	主要系报告期新增银行贷款所致。

合同负债	7,428,639.85	0.30%	13,503,869.41	0.57%	-0.27%	
长期借款	280,000,000.00	11.40%	300,850,000.00	12.76%	-1.36%	主要系按期偿还银行贷款所致。
应收票据	170,039,491.61	6.93%	123,915,774.36	5.26%	1.67%	主要系报告期末持有的票据增加所致。
应收款项融资	69,920,224.34	2.85%	6,409,982.00	0.27%	2.58%	主要系报告期末持有的票据增加所致。
预付账款	51,967,686.70	2.12%	43,559,247.47	1.85%	0.27%	
无形资产	81,095,846.03	3.30%	105,325,691.78	4.47%	-1.17%	主要系报告期处置子公司上海易维视所致。
商誉	920,299.19	0.04%	85,869,936.09	3.64%	-3.60%	主要系报告期处置子公司上海易维视所致。
其他非流动资产	89,264,865.22	3.64%	68,808,952.52	2.92%	0.72%	
应付票据	112,789,126.91	4.59%	24,794,629.86	1.05%	3.54%	主要系报告期以票据支付的款项增加所致。
应付账款	225,854,765.46	9.20%	322,666,067.22	13.69%	-4.49%	主要系报告期支付供应商款项所致。
其他应付款	590,682,495.61	24.06%	479,267,332.05	20.33%	3.73%	主要系报告期新增借款所致。
一年内到期的非流动负债	60,121,625.00	2.45%	78,147,609.03	3.31%	-0.86%	
其他流动负债	132,906,275.92	5.41%	111,966,783.45	4.75%	0.66%	主要系期末已背书未到期应收票据中未终止确认部分增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	3,113,730.15	57,692.43			10,000,000.00	12,113,730.15		1,057,692.43
金融资产	3,113,730.15	57,692.43			10,000,000.00	12,113,730.15		1,057,692.43

小计								
上述合计	3,113,730.15	57,692.43			10,000,000.00	12,113,730.15		1,057,692.43
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

所有权受限的固定资产、无形资产为格尔木公司长期借款抵押物、金寨嘉悦公司长期借款反担保抵押物；

受限的货币资金为格尔木长期借款提供担保资金3,150万元，金寨嘉悦公司票据及信用证保证金11,767.51万元。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
34,860,000.00	5,000,000.00	597.20%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	1,100	100	0	0
合计		1,100	100	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
方勇等	上海易维视科技有限	2021年03月25日	11,475	-178.71	优化产业结构	154,258.57%	协商定价	否	非关联关系	是	是	2021年02月11日	http://www.cninfo.com.cn

(2) 格尔木神光新能源有限公司：公司的全资子公司。注册资本20,000万元，注册地址：青海省格尔木市南出口收费站以南6公里109国道西侧300米处，经营范围：太阳能光伏发电（凭相关许可经营）；能源设备销售、维护（凡涉及国家行政许可的凭相关许可经营）；矿产品开发（不含勘探、开采及国家有专项规定的除外）、销售。

(3) 山东石大节能工程有限公司：公司的全资子公司。注册资本为11,226万元，注册地址：济南市高新区工业南路59号中铁财智中心7-1705，经营范围：节能技术推广服务；楼宇设备自控系统工程服务、计算机网络系统工程服务；电力软件的开发；机电产品的开发；照明节能产品的开发；电子产品的开发、销售；石油技术的开发及技术服务；环保技术服务；新能源技术推广服务；普通机械设备、电气自动化控制设备及配件的开发、组装、销售；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；以自有资产投资；合同能源管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(4) 沃达工业大麻（云南）有限责任公司：公司的全资子公司。注册资本3,000万元，注册地址：中国（云南）自由贸易试验区昆明片区经开区经景路38号（浩宏产业园）昆明国际工业大麻产业园区A8栋5-15B，经营范围：许可项目：食品经营（销售散装食品）；食品经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：工业大麻花叶及萃取后渣叶再造香珠、薄片、香料；工业大麻的研发、推广加工及工业大麻产品的销售；工业大麻成型雾化制品的研发、生产及销售；电子烟雾化器（非烟草制品、不含烟草成分）生产；电子烟雾化器（非烟草制品、不含烟草成分）销售；电子产品销售；货物进出口；技术进出口；互联网销售（除销售需要许可的商品）；国内贸易代理；食品经营（销售预包装食品）；化妆品批发；化妆品零售；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。（工业大麻产业类的企业和项目必须通过安全生产、生态环境、公安（禁毒）等行业主管部门的监管和审批，并取得相应资质，对不符合上述规定的企业和项目实行“一票否决”，不得入区内开展生产、经营活动。）

(5) 阳光恒煜（厦门）新能源有限公司（2021年8月由阳光恒煜（厦门）企业管理有限公司更名）：公司的全资子公司。注册资本1,000万元，注册地址：厦门市思明区展鸿路81号特房波特曼财富中心A座36层C、D单元，经营范围：一般项目：太阳能发电技术服务；节能管理服务；光伏发电设备租赁；光伏设备及元器件销售；电力设施器材销售；电力电子元器件销售；电力行业高效节能技术研发；信息系统集成服务；先进电力电子装置销售；智能输配电及控制设备销售；配电开关控制设备销售；新材料技术推广服务；停车场服务；物联网技术研发；物联网应用服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；五金产品批发；五金产品零售；通讯设备销售；电子产品销售；机械设备租赁；计算机及通讯设备租赁；新能源原动设备销售；机械设备销售；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：供电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建设工程施工；建设工程设计；建设工程勘察。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（2021年8月变更经营范围）。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、政策变化风险

受突发新冠疫情影响，国际经济形势及国内外经济关系都发生了复杂的变化，国内的相关产业及经济政策也在随之发生着改变，新能源产业特别是光伏行业的相关政策，有可能会随着国际格局的趋势而给业内企业带来更大的技术及产能压力等风险，需公司审时度势，能适时做好相应的战略调整，积极应对相关风险。

2、市场竞争风险

光伏产业链各环节仍处于高强度竞争时期，市场竞争格局的变化促使市场进一步向优势企业集中，竞争焦点也由原来的规模和成本转向企业的综合竞争力。如果未来光伏行业竞争加剧，而公司不能利用自身的竞争优势进一步提升市场地位，将面临丧失竞争优势和市场份额下降的风险。

3、项目融资风险

光伏行业属于资金密集型行业，具有投资规模大、回收期长等特点。嘉悦新能源的二期5.0GW高效电池片(TOPCon)生产项目总投资大概16.9亿元，该项目投资款一部分来源于公司向特定对象发行股票的募集资金，一部分来源于向金融机构借款等自筹方式，融资压力比较大，存在因资金到位不及时、无法足额融资或融资成本较高等风险。

4、技术升级风险

未来太阳能电池的各种工艺路线的发展仍具有不确定性，如果后续其他技术路线出现重大突破，在量产效率大幅提高的同时成本也大幅下降，则现有PERC技术将面临较大冲击甚至有被替代的风险，如果嘉悦新能源无法紧跟行业技术发展速度，将面临技术更新迭代的风险。

5、经营管理风险

随着国家“十四五”规划的开局，中国的产业经济发展迎来了新变革时代，既提供了前所未有的机遇，也带来了更为艰巨的挑战，公司的管理能力、决策效率、风险防控、制度体系等是否能与时俱进，是否能满足“新发展阶段、新发展理念、新发展格局”的要求，是否能切实做到提高上市公司质量、实现公司及股东价值最大化，存在一定的不确定性。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021年第一次临时股东大会	临时股东大会	4.29%	2021年01月07日	2021年01月07日	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2021-01-07/1209064650.PDF
2021年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2021年03月05日	2021年03月05日	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2021-03-05/1209346041.PDF
2020年年度股东大会	年度股东大会	1.23%	2021年03月30日	2021年03月30日	http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2021-03-30/1209485695.PDF

2、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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王妙琪	董事	被选举	2021年03月05日	经公司2021年第二次临时股东大会选举为董事。
邱志华	董事、副总裁	被选举	2021年03月05日	经公司2021年第二次临时股东大会选举为董事；经第五届董事会第八次会议聘任为公司副总裁。
李伟	监事	被选举	2021年01月07日	经公司2021年第一次临时股东大会选举为非职工代表监事。
刘振东	董事	离任	2021年01月18日	因个人原因辞去职务。
王正荣	董事	离任	2021年01月18日	因个人原因辞去职务。
姜德军	监事	离任	2021年01月07日	因个人原因辞去职务，经公司2021年第一次临时股东大会选举新任监事后生效离任。
陈祥强	副总裁	解聘	2021年04月01日	因个人原因辞去职务。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

适用 不适用

公司于2020年12月21日召开的第五届董事会第五次会议和第五届监事会第五次会议审议通过了《关于<聆达集团股份有限公司第一期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<聆达集团股份有限公司第一期员工持股计划管理办法>的议案》等议案，同意公司推出第一期员工持股计划。上述议案已经公司于2021年1月7日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过。公司于2021年1月18日召开的第五届董事会第六次会议审议通过了《关于确认第一期员工持股计划实际认购情况的议案》。根据公司员工实际签署《员工持股计划认购协议书》和最终缴款情况，公司本次员工持股计划的参与对象为17人，规模为3,215,100股，筹集资金总额为2,764.986万元。公司于2021年1月25日召开了聆达集团股份有限公司第一期员工持股计划第一次持有人会议。2021年2月2日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，聆达集团股份有限公司回购专用证券账户中所持有的3,215,100股股票已于2021年2月1日非交易过户至“聆达集团股份有限公司—第一期员工持股计划”专户。具体内容详见公司分别于2020年12月22日和2021年1月7日、1月18日、1月25日、2月2日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
金寨嘉悦新能源科技有限公司	1、废气：F-、HCl、Cl ₂ 、颗粒物、NO _x 、NH ₃ 、VOCs；2、废水：COD、TN、SS、TP、PH、F-、噪声（dB）	废气经过预处理系统处理达标后，通过高度分别为 25 米的排气筒进行排放。废水处理站处理后的废水与污水管网对接，经金寨现代产业园污水处理厂深度处理达标后排放。	废气排放口 5 个，废水总排口 1 个。	车间 5 个废气排气筒，厂区建设一座废水处理站。	废气：F-：0.1mg/m ³ ；HCl：1.95mg/m ³ ；Cl ₂ ：1.37mg/m ³ ；颗粒物<20；NO _x ：17.1mg/m ³ ；NH ₃ ：119mg/m ³ ；VOCs：0.012mg/m ³ ；废水：COD：58mg/L；TN：7.18mg/L；SS：8mg/L；TP：0.20mg/L；PH：7.1；F-：5.18mg/L；噪声（dB）昼 55、夜 46。	《电池工业污染物排放标准》（GB30484-2013）《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）《工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB12/524-2014）《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）	/	/	无超标排放

防治污染设施的建设和运行情况

嘉悦新能源防治污染设施现有一套废气处理排放系统和一座污水处理站，均正常运行。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

嘉悦新能源于2019年5月取得金寨县环境保护局关于金寨嘉悦新能源科技有限公司2.0GW高效PERC太阳能电池生产项目环

境影响报告书的批复，并于2020年9月完成2.0GW高效PERC太阳能电池生产项目竣工环保保护验收。

突发环境事件应急预案

嘉悦新能源按照《中华人民共和国突发事件应对法》《国家突发环境事件应急预案》等相关法律、法规及规章的要求，针对公司的实际情况制定突发环境事件应急预案，已于2020年4月在六安市金寨县生态环境分局备案。

环境自行监测方案

嘉悦新能源环境监测工作委托第三方有资质的单位定期检测。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司积极履行企业社会责任，建立健全了公司的质量、环境、安全以及员工权益保护管理体系和控制流程；完善法人治理结构，为公司高效经营提供可靠保障。

公司遵循以人为本，建立科学有效的用人机制，实行“计划申报、因事设岗、公开招聘、择优录取、依法管理、培训提高、绩效考核、适时激励”的原则。严格遵守国家相关法律法规，切实保护员工的合法权益。公司重视员工的职业发展，为员工提供了平等的发展机会，注重对员工安全生产、劳动保护和身心健康的保护，实现员工与公司的共同成长。

公司报告期内暂未开展巩固脱贫攻坚成果、乡村振兴工作，也暂无后续相关计划。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

聆达集团股份有限公司拟向特定对象发行不超过79,649,998股（含本数）股票。公司实际控制人王正育先生或其控制的主体将认购不低于本次发行股票总数的22.02%（且本次发行完成后，王正育先生实际控制的股份数量不超过公司总股本的27%），王正育先生或其控制的主体不参与竞价并接受公司根据最终竞价结果确定的发行价格。若本次发行未能通过竞价方式产生发行价格，则王正育先生承诺本人或其控制的主体以发行底价（定价基准日前20个交易日公司股票交易均价的80%）作为认购价格参与本次认购。2020年12月21日，公司与王正育先生签订了《附条件生效的股份认购协议》。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》相关规定，王正育先生或其控制的主体为公司关联方，因此王正育先生或其控制的主体认购公司本次向特定对象发行股票事项构成关联交易。本次关联交易已经公司于2021年3月30日召开的2020年年度股东大会审议通过，尚需通过深圳证券交易所审核，并获得中国证券监督管理委员会作出同意注册的决定后方可实施。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2020 年公司向特定对象发行股票涉及关联交易的公告	2020 年 12 月 22 日	巨潮资讯网
关于与认购对象签订《附条件生效的股份认购协议》的公告	2020 年 12 月 22 日	巨潮资讯网
2020 年年度股东大会决议公告	2021 年 03 月 30 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保金额	担保类型	担保 物（如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保金额	担保类型	担保 物（如 有）	反担 保情 况（如 有）	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
格尔木神光新能源有限公司	2014年10月09日	50,000	2015年04月09日	31,500	连带责任担保			至2028年8月27日	否	是
金寨嘉悦新能源科技有限公司	2020年10月27日	50,000	2021年01月01日	50,000	连带责任担保			若三期未启动,担保期至2029年3月31日	否	是
金寨嘉悦新能源科技有限公司	2021年06月28日	8,000	2021年06月30日	8,000	连带责任担保			至2022年3月30日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		8,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		58,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		108,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		89,500				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保金额	担保类型	担保物 （如有）	反担 保情 况（如 有）	担保 期	是否 履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		8,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		58,000				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		108,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		89,500				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				119.32%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于2020年12月21日召开的第五届董事会第五次会议和第五届监事会第五次会议审议通过了《关于公司2020年向特定对象发行股票方案的议案》及《关于公司2020年向特定对象发行股票预案的议案》等关于向特定对象发行股票事项的议案。公司为满足业务发展的资金需求，增强公司资本实力和盈利能力，实现公司战略发展规划，拟向包含公司实际控制人王正育先生或其控制的主体在内的不超过35名符合中国证监会规定条件的特定对象发行股票。2021年3月6日，公司召开的第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议审议通过了《关于修订〈公司2020年向特定对象发行股票预案〉的议案》、《关于修订〈公司2020年向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告〉的议案》等议案。2021年3月30日，公司召开的2020年年度股东大会审议通过了上述关于向特定对象发行股票事项的相关议案。2021年4月19日，公司召开第五届董事会第九次会议审议通过了《关于调整公司2020年向特定对象发行股票方案的议案》等议案，董事会根据股东大会的授权，调整公司2020年向特定对象发行股票方案并对《公司2020年向特定对象发行股票预案》和《公司2020年向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告》进行二次修订。2021年6月11日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于受理聆达集团股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审〔2021〕209号），深交所对公司报送的向特定对象发行股票募集说明书及相关申请文件进行了核对，认为申请文件齐备，决定予以受理。公司分别于2021年6月28日、8月20日收到深交所上市审核中心出具的《关于聆达集团股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》（审核函〔2021〕020159号）、《关于聆达集团股份有限公司申请向特定对象发行股票的第二轮审核问询函》（审核函〔2021〕020222号）。公司已会同中介机构完成对第一轮审核问询函的回复及披露，并根据实际需要第二轮审核问询函申请了延期回复。公司本次向特定对象发行股票事项尚需通过深交所审核，并获得中国证监会作出同意注册的决定后方可实施，最终能否通过深交所审核，并获得中国证监会同意注册的批复及其时间尚存在不确定性。具体内容详见公司分别于2020年12月22日、2021年3月9日、3月30日、4月19日、6月11日、7月30日、8月23日、8月27日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。

2、公司于2021年3月5日召开的2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于转让控股公司上海易维视科技有限公司51%股权暨签署〈附条件生效股权转让合同〉的议案》及《关于附条件解除〈增资及股权转让协议〉业绩对赌安排的议案》，根据上述《附条件生效股权转让合同》的约定，上海易维视于2021年3月25日完成了股权工商变更登记。截至2021年4月20日，公司已收到交易乙方支付的股权转让款4,500万元和交易丙方支付的股权转让款5,625万元，合计10,125万元。本次交易的剩余股权转让款1,350万元，将由交易乙方在协议生效后12个月内支付。具体内容详见公司分别于2021年2月11日、3月5日、3月30日及4月20日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。

3、公司于2021年2月8日召开的第五届董事会第七次会议审议通过了《关于受让控股子公司金寨嘉悦新能源科技有限公司3.75%股权暨签署〈股权转让协议〉的议案》，同意公司收购嘉悦新能源3.75%的少数股东股权；嘉悦新能源于2021年3月8日完成了股东及股权变更等相关工商变更登记手续，本次变更完成后，公司持有嘉悦新能源73.75%的股权。2021年7月27日，公司召

开2021年第三次临时股东大会，审议通过了《关于收购控股子公司少数股东股权暨终止<投资合作协议>部分条款的议案》，同意公司收购嘉悦新能源剩余26.25%的少数股东股权并签署相关协议。2021年7月28日，嘉悦新能源完成了股东、股权及法定代表人等相关工商变更登记手续，并取得金寨县行政审批局核发的营业执照。本次变更完成后，嘉悦新能源已成为公司持有100%股权的全资子公司。具体内容详见公司分别于2021年2月11日、3月10日、6月29日、7月27日及7月28日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

- 1、公司控股子公司上海易世达商业保理有限公司于2021年2月完成注销，具体内容详见公司于2021年2月24日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。
- 2、公司全资子公司聆达生物科技（上海）有限责任公司于2021年4月完成注销，具体内容详见公司于2021年4月13日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。
- 3、公司于2021年6月28日召开的第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于注销全资子公司聆感科技（上海）有限公司的议案》，同意公司为了优化资产结构，降低管理成本，注销全资子公司聆感科技（上海）有限公司（简称：聆感科技），具体内容详见公司于2021年6月29日发布于中国证监会指定的创业板信息披露网站的相关公告。由聆感科技与美国REDCO A LLC公司共同出资设立的大麻及相关产品检测服务中心E&R LLC已于2021年6月完成注销，聆感科技的注销手续尚在办理中。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

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	1,733,741	0.65%				548,201	548,201	2,281,942	0.86%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,733,741	0.65%				548,201	548,201	2,281,942	0.86%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1,733,741	0.65%				548,201	548,201	2,281,942	0.86%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	263,766,254	99.35%				-548,201	-548,201	263,218,053	99.14%
1、人民币普通股	263,766,254	99.35%				-548,201	-548,201	263,218,053	99.14%
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	265,499,995	100.00%				0	0	265,499,995	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司离任董监高增加或减少限售股份引起股份变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

2、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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
刘振东	1,682,804	0	560,935	2,243,739	高管锁定股	离任董事遵守相关减持规定。
梁育强	50,937	12,734	0	38,203	高管锁定股	离任高管遵守相关减持规定。
合计	1,733,741	12,734	560,935	2,281,942	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	5,226	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
杭州光恒昱企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	22.02%	58,453,260	0	0	58,453,260		
于庆新	境内自然人	2.34%	6,216,354	0	0	6,216,354		
黄炜	境内自然人	2.19%	5,824,115	-65,998	0	5,824,115		
福建证道投资有限公司一证	其他	1.73%	4,600,003	0	0	4,600,003		

道 1 号私募证券投资基金								
北京泽尚投资管理有限公司—泽尚俱进 8 号私募证券投资基金	其他	1.31%	3,480,352	0	0	3,480,352		
刘振东	境内自然人	1.23%	3,274,481	0	2,243,739	1,030,742		
聆达集团股份有限公司—第一期员工持股计划	其他	1.21%	3,215,100	0	0	3,215,100		
阎克伟	境内自然人	1.09%	2,900,000	-2,262,709	0	2,900,000		
汪清春	境内自然人	1.09%	2,892,235		0	2,892,235		
姜雪	境内自然人	1.08%	2,870,174	-102,200	0	2,870,174		
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东阎克伟控制股东于庆新的证券账户；其他未知。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
杭州光恒昱企业管理合伙企业（有限合伙）	58,453,260	人民币普通股	58,453,260					
于庆新	6,216,354	人民币普通股	6,216,354					
黄炜	5,824,115	人民币普通股	5,824,115					
福建证道投资有限公司—证道 1 号私募证券投资基金	4,600,003	人民币普通股	4,600,003					
北京泽尚投资管理有限公司—泽尚俱进 8 号私募证券投资基金	3,480,352	人民币普通股	3,480,352					
聆达集团股份有限公司—第一期员工持股计划	3,215,100	人民币普通股	3,215,100					
阎克伟	2,900,000	人民币普通股	2,900,000					
汪清春	2,892,235	人民币普通股	2,892,235					

姜雪	2,870,174	人民币普通股	2,870,174
李秀莲	2,839,600	人民币普通股	2,839,600
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东阎克伟控制股东于庆新的证券账户; 其他未知。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	1、黄炜除通过普通证券账户持有 76,015 股外, 还通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,748,100 股, 实际合计持有 5,824,115 股。2、福建证道投资有限公司一证道 1 号私募证券投资基金通过华金证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,600,003 股。3、刘振东除通过普通证券账户持有 2,243,739 股外, 还通过华林证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,030,742 股, 实际合计持有 3,274,481 股。4、姜雪通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,870,174 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动, 具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：聆达集团股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	367,385,830.99	332,326,292.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,057,692.43	3,113,730.15
衍生金融资产		
应收票据	170,039,491.61	123,915,774.36
应收账款	168,050,599.40	218,688,827.16
应收款项融资	69,920,224.34	6,409,982.00
预付款项	51,967,686.70	43,559,247.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	47,405,793.38	46,851,355.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	91,590,437.62	43,289,707.25
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,364,943.58	25,437,001.86
流动资产合计	985,782,700.05	843,591,917.35
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	5,730,336.73	6,434,045.30
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,171,306,972.62	1,099,438,430.85
在建工程	112,590,571.52	142,400,904.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	81,095,846.03	105,325,691.78
开发支出		
商誉	920,299.19	85,869,936.09
长期待摊费用	7,581,834.62	4,224,812.35
递延所得税资产	1,096,496.54	1,584,244.96
其他非流动资产	89,264,865.22	68,808,952.52
非流动资产合计	1,469,587,222.47	1,514,087,018.73
资产总计	2,455,369,922.52	2,357,678,936.08
流动负债：		
短期借款	140,164,386.13	80,171,069.45
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	112,789,126.91	24,794,629.86
应付账款	225,854,765.46	322,666,067.22

预收款项		
合同负债	7,428,639.85	13,503,869.41
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	8,181,648.74	26,268,102.50
应交税费	11,144,631.18	15,759,412.08
其他应付款	590,682,495.61	479,267,332.05
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	60,121,625.00	78,147,609.03
其他流动负债	132,906,275.92	111,966,783.45
流动负债合计	1,289,273,594.80	1,152,544,875.05
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	280,000,000.00	300,850,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,799,683.06	3,978,453.52
递延所得税负债	12,637,514.38	15,687,988.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	295,437,197.44	320,516,442.17
负债合计	1,584,710,792.24	1,473,061,317.22
所有者权益：		
股本	265,499,995.00	265,499,995.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	648,823,351.84	659,553,890.02
减：库存股		46,101,342.71
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,446,911.14	24,446,911.14
一般风险准备		
未分配利润	-188,658,928.62	-187,652,507.37
归属于母公司所有者权益合计	750,111,329.36	715,746,946.08
少数股东权益	120,547,800.92	168,870,672.78
所有者权益合计	870,659,130.28	884,617,618.86
负债和所有者权益总计	2,455,369,922.52	2,357,678,936.08

法定代表人：王正育

主管会计工作负责人：韩家厚

会计机构负责人：张顺

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	122,057,864.12	41,291,438.41
交易性金融资产	1,057,692.43	3,113,730.15
衍生金融资产		
应收票据	4,226,535.23	4,590,261.23
应收账款	6,431,040.00	14,522.87
应收款项融资		
预付款项	704,377.73	2,672,770.28
其他应收款	138,090,134.33	110,082,936.38
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	4,869,089.62	4,705,479.58
流动资产合计	277,436,733.46	166,471,138.90
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	592,935,198.46	638,823,332.03
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	18,320,119.87	18,918,947.51
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	823,740.83	700,156.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	112,000.00	136,000.00
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	612,191,059.16	658,578,435.83
资产总计	889,627,792.62	825,049,574.73
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		525,000.00
应付账款	9,243,379.56	10,200,471.76
预收款项		
合同负债	564,235.18	564,235.18
应付职工薪酬	936,586.65	1,508,762.93
应交税费	1,055,461.74	1,106,760.04
其他应付款	181,258,109.82	139,389,144.21

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,055,712.23	
流动负债合计	196,113,485.18	153,294,374.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	196,113,485.18	153,294,374.12
所有者权益：		
股本	265,499,995.00	265,499,995.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	651,237,852.65	663,733,362.58
减：库存股		46,101,342.71
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,446,911.14	24,446,911.14
未分配利润	-247,670,451.35	-235,823,725.40
所有者权益合计	693,514,307.44	671,755,200.61
负债和所有者权益总计	889,627,792.62	825,049,574.73

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	566,978,369.70	34,005,951.90
其中：营业收入	566,978,369.70	34,005,951.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	600,847,031.08	48,090,708.62
其中：营业成本	524,555,108.92	14,097,827.82
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	1,925,421.74	31,582.13
销售费用	3,042,347.99	1,234,340.78
管理费用	26,908,500.27	21,922,252.01
研发费用	22,795,011.09	1,899,266.31
财务费用	21,620,641.07	8,905,439.57
其中：利息费用	22,139,815.56	9,919,097.24
利息收入	1,189,702.31	1,033,019.57
加：其他收益	28,471,148.76	1,380,653.90
投资收益（损失以“-”号填列）	5,880,581.73	3,536,874.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-703,708.57	-261,559.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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	57,692.43	482,773.50

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	596,771.31	366,815.06
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-865,608.82	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	31,132.08	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	303,056.11	-8,317,640.15
加: 营业外收入	40,342.44	128,408.95
减: 营业外支出	550,589.68	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-207,191.13	-8,189,231.20
减: 所得税费用	-211,392.00	-180,951.58
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	4,200.87	-8,008,279.62
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	4,200.87	-8,008,279.62
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.归属于母公司所有者的净利润	-1,006,421.25	-4,080,376.16
2.少数股东损益	1,010,622.12	-3,927,903.46
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	4,200.87	-8,008,279.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,006,421.25	-4,080,376.16
归属于少数股东的综合收益总额	1,010,622.12	-3,927,903.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0038	-0.0156
（二）稀释每股收益	-0.0038	-0.0156

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王正育

主管会计工作负责人：韩家厚

会计机构负责人：张顺

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	5,763,662.90	69,999.90
减：营业成本	5,902,874.99	791,676.84
税金及附加	192,159.49	14,569.94
销售费用		68,148.83
管理费用	12,220,096.92	8,652,774.10
研发费用		
财务费用	-883,493.54	-931,286.09
其中：利息费用		
利息收入	890,220.77	936,506.83

加：其他收益		73,894.23
投资收益（损失以“-”号填列）	-45,632.26	3,211,748.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-703,708.57	-261,559.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	57,692.43	586,394.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-191,670.56	6,417.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	31,132.08	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,816,453.27	-4,647,430.10
加：营业外收入		110,804.14
减：营业外支出	30,272.68	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-11,846,725.95	-4,536,625.96
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,846,725.95	-4,536,625.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,846,725.95	-4,536,625.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-11,846,725.95	-4,536,625.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	131,641,951.58	31,400,513.63
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	33,741,780.88	1,057,450.88
收到其他与经营活动有关的现金	48,199,978.97	1,672,770.43
经营活动现金流入小计	213,583,711.43	34,130,734.94
购买商品、接受劳务支付的现金	227,249,150.23	7,014,495.91
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	66,785,775.41	15,062,843.10
支付的各项税费	18,560,231.31	1,951,263.16
支付其他与经营活动有关的现金	23,445,481.53	9,585,712.35
经营活动现金流出小计	336,040,638.48	33,614,314.52
经营活动产生的现金流量净额	-122,456,927.05	516,420.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,000,000.00	631,200,000.00
取得投资收益收到的现金	122,066.27	3,719,002.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	308,053.80	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	86,961,896.69	9,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,750,000.00	1,500,000.00
投资活动现金流入小计	101,142,016.76	645,419,002.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	143,858,047.13	4,363,064.39
投资支付的现金	25,000,000.00	660,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	168,858,047.13	664,363,064.39
投资活动产生的现金流量净额	-67,716,030.37	-18,944,062.07

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	258,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	27,649,860.00	
筹资活动现金流入小计	285,649,860.00	
偿还债务支付的现金	128,800,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,565,819.89	9,996,204.17
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		
筹资活动现金流出小计	147,365,819.89	24,996,204.17
筹资活动产生的现金流量净额	138,284,040.11	-24,996,204.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-238,187.48	
五、现金及现金等价物净增加额	-52,127,104.79	-43,423,845.82
加：期初现金及现金等价物余额	268,460,850.81	74,548,404.71
六、期末现金及现金等价物余额	216,333,746.02	31,124,558.89

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		5,098,216.14
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	81,665,564.95	32,337,236.42
经营活动现金流入小计	81,665,564.95	37,435,452.56
购买商品、接受劳务支付的现金	1,281,237.58	3,468,525.38
支付给职工以及为职工支付的现金	3,153,783.37	5,369,922.79
支付的各项税费	192,010.86	14,569.94
支付其他与经营活动有关的现金	32,652,071.87	30,965,128.83
经营活动现金流出小计	37,279,103.68	39,818,146.94

经营活动产生的现金流量净额	44,386,461.27	-2,382,694.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	38,204,533.37	604,000,000.00
取得投资收益收到的现金	122,066.27	3,393,876.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,200.00	
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	1,750,000.00	1,500,000.00
投资活动现金流入小计	40,092,799.64	608,893,876.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,190.00	162,487.00
投资支付的现金	29,860,000.00	635,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	29,956,190.00	635,162,487.00
投资活动产生的现金流量净额	10,136,609.64	-26,268,610.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	27,649,860.00	
筹资活动现金流入小计	27,649,860.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	27,649,860.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	82,172,930.91	-28,651,305.09
加：期初现金及现金等价物余额	6,507,924.45	46,367,100.59
六、期末现金及现金等价物余额	88,680,855.36	17,715,795.50

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	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、上年年末余额	265,499,995.00				659,553,890.02	46,101,342.71			24,446,911.14		-187,652,507.37		715,746,946.08	168,870,672.78	884,617,618.86
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	265,499,995.00				659,553,890.02	46,101,342.71			24,446,911.14		-187,652,507.37		715,746,946.08	168,870,672.78	884,617,618.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-10,730,538.18	-46,101,342.71					-1,006,421.25		34,364,383.28	-48,322,871.86	-13,958,488.58
（一）综合收益总额											-1,006,421.25		-1,006,421.25	1,010,622.12	4,200.87
（二）所有者投入和减少资本					-12,495,509.93	-46,101,342.71							33,605,832.78	-49,333,493.98	-15,727,661.20
1. 所有者投入的普通股														-49,333,493.98	-49,333,493.98
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					5,955,972.78								5,955,972.78		5,955,972.78

的金额															
4. 其他					-18,451,482.71	-46,101,342.71							27,649,860.00	27,649,860.00	
(三)利润分配															
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															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他					1,764,971.75								1,764,971.75	1,764,971.75	
四、本期期末余额	265,499,995.00				648,823,351.84				24,446,911.14	-188,658,928.62			750,111,329.36	120,547,800.92	870,659,130.28

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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、上年年末余额	265,499,995.00				662,829,084.70	46,101,342.71			24,446,911.14		-131,635,853.61		775,038,794.52	39,613,311.58	814,652,106.10
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	265,499,995.00				662,829,084.70	46,101,342.71			24,446,911.14		-131,635,853.61		775,038,794.52	39,613,311.58	814,652,106.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,080,376.16		-4,080,376.16	-3,927,903.46	-8,008,279.62
（一）综合收益总额											-4,080,376.16		-4,080,376.16	-3,927,903.46	-8,008,279.62
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															

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														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	265,499,995.00			662,829,084.70	46,101,342.71			24,446,911.14	-135,716,229.77		770,958,418.36	35,685,408.12	806,643,826.48	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度
----	-----------

	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	265,499,995.00				663,733,362.58	46,101,342.71			24,446,911.14	-235,823,725.40		671,755,200.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	265,499,995.00				663,733,362.58	46,101,342.71			24,446,911.14	-235,823,725.40		671,755,200.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-12,495,509.93	-46,101,342.71				-11,846,725.95		21,759,106.83
（一）综合收益总额										-11,846,725.95		-11,846,725.95
（二）所有者投入和减少资本					-12,495,509.93	-46,101,342.71						33,605,832.78
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,955,972.78							5,955,972.78
4. 其他					-18,451,482.71	-46,101,342.71						27,649,860.00
（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												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	265,499,995.00				651,237,852.65				24,446,911.14	-247,670,451.35		693,514,307.44

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	265,499,995.00				663,733,362.58	46,101,342.71			24,446,911.14	-150,926,761.26		756,652,164.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	265,499,995.00				663,733,362.58	46,101,342.71			24,446,911.14	-150,926,761.26		756,652,164.75

	00											
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-4,536,625.96		-4,536,625.96
(一)综合收益总额										-4,536,625.96		-4,536,625.96
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
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												

6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	265,499,995.00				663,733,362.58	46,101,342.71			24,446,911.14	-155,463,387.22		752,115,538.79

三、公司基本情况

1、公司概况

聆达集团股份有限公司曾用名“大连易世达新能源发展股份有限公司”（以下简称“公司”或“本公司”），系由大连易世达能源工程有限公司于2008年10月30日依法整体变更成立，成立时注册资本3,300万元。公司发起人股东为大连力科技术工程有限公司及唐金泉、何启贤、阎克伟等19位自然人。大信会计师事务所有限公司对公司整体变更及出资事项进行了审验，并出具了大信验字[2008]第0066号验资报告，并于2008年12月22日办理完毕工商变更登记手续。

根据公司2009年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本1,100万元，变更后的注册资本为4,400万元。

2010年9月28日，根据公司2009年第三次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1234号文核准，公司首次公开发行普通股1,500万股(每股面值1元)，发行后公司总股本为5,900万股，并经大信验字（2010）第3-0021号验资报告审验确认。经深圳证券交易所同意，公司股票于2010年10月13日在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“聆达股份”，曾用简称“易世达”，股票代码为300125。

2011年5月10日，公司股东大会审议通过2010年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以公司2010年末总股本5,900万股为基数，向全体股东每10股送红股5股，派2元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，分红后公司总股本为11,800万元。

2015年3月28日，大连力科技术工程有限公司通过股份转让协议方式，将其持有的2,582万股(占公司股份总数的21.88%)股份转让给杭州光恒昱股权投资合伙企业（有限合伙），并于2015年4月20日完成过户登记手续。

2018年5月10日，经公司股东大会决议，以公司总股本11,800万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后，注册资本增至17,700万元。

2019年2月26日，经公司股东大会决议，以公司总股本17,700万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。根据相关规定，公司2018年度权益分配以扣除公司回购专用账户321.51万股后的可参与分配总股数17,378.49万股为基数，向全体股东每10股转增5.092502股，共转增8,849.9995万股，转增后，注册资本增至26,549.9995万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，设人力资源部、行政部、财务部、法务部、审计部、证券部、信息及采购部等部门，拥有6家全资子公司，即山东石大节能工程有限公司、格尔木神光新能源有限公司、聆感科技（上海）有限公司、沃达工业大麻（云南）有限责任公司、阳光恒煜（厦门）企业管理有限公司、金寨嘉悦新能源科技有限公司，以及1家间接控股子公司，即苏州嘉悦新能源科技有限公司。

公司注册地：辽宁省大连市。

公司总部地址：辽宁省大连高新技术产业园区火炬路 32B 号 9 层 902、903 室

本公司及子公司（统称“本公司”）经营范围：太阳能电池、储能及节能产品、信息科技、新能源科技领域、植物提取及应用领域的研发、生产和销售；太阳能电站的运营和维护；以及上述业务领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、对外投资及进出口业务。

本财务报表及财务报表附注业经公司第五届董事会第十三次会议于2021年8月26日批准。

2、合并财务报表范围

本公司2021年半年度纳入合并范围的子公司及孙公司共7家，本期新增1家，减少7家，详见本附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、15、附注五、19和附注五、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对

价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式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；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区别

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：光伏发电业务

应收账款组合2：余热发电业务

应收账款组合3：太阳能电池业务

应收账款组合4：其他业务

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其中，应收票据组合1预期信用损失为0。

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：账龄组合

其他应收款组合2：合并范围内关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收其他长期应收款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收其他长期应收款划分为一个组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对于应收其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(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

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个或类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、合同资产

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产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、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上

新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日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转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、20。

15、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	5-25	5.00	19.00-3.80
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	23.75-9.50
办公及其他设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50

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

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、20。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的

资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、20。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术、特许经营权和软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	25/50年	直线法	
专有技术	5-10年	直线法	

特许经营权	6年、总量	直线法、工作量法	注
软件	10年	直线法	

说明：

特许经营权是指：公司为合作方提供余热电站的投资、建设和运营管理，运营期内按照合同约定分享收益，运营期满后将余热电站移交给合作方的业务模式。特许经营权初始成本按照本公司实际发生的成本及费用确定计量，特许经营权确认时点为合同能源管理项目投产发电时确认为无形资产。特许经营权根据合同约定在使用寿命内系统地摊销。

特许经营权摊销方法：根据能源服务合同约定受益期限，采用在合同约定的有效受益期限内平均摊销（停工停产月份为无效期间），能源服务合同约定总工作量的，采用工作量法摊销；能源服务合同约定年限的，采用直线法摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、20。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

具体研发项目的资本化条件：

- （1）公司研发项目的预期成果以样机、专利、专有技术等形式体现，以证明该项无形资产的使用和出售在技术上具有可行性；
- （2）研发项目经过公司总裁办审批立项，具有明确的形成无形资产的意图并制定了详细的项目计划书；
- （3）运用该项无形资产能够生产出具有市场销售前景的产品，为公司带来经济效益；
- （4）研发项目在开发阶段均成立专门的项目组，配置了符合项目所需要的专业技术人才，并进行了合理的资金预算，以保证项目的技术和财务资源的准备；
- （5）各个研发项目开发支出在项目执行过程中均能够单独、准确核算。

20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司

设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司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

本公司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：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认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，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，

将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

- ①本公司能源服务业务收入确认的具体方法如下：

公司为合作方提供余热电站的投资、建设和运营管理，运营期内按照合同约定分享收益，运营期满后余热电站移交给合作方的业务模式。具体方法为每月根据双方确认的抄表电量和协议约定价格确认收入。

- ②本公司光伏发电业务收入确认的具体方法如下：

每月根据与供电部门共同确认的电量和政府核准价格确认收入。

- ③本公司太阳能电池业务收入确认的具体方法如下：

国内销售收入确认，公司根据订单、发货单并客户签收产品后确认收入；

出口销售收入确认，公司根据订单、发货单并办理完产品出口报关手续且取得货运提单后确认收入。

④裸眼3D产品业务收入确认的具体方法如下：

国内销售收入确认，公司根据订单、发货单并客户签收产品后确认收入；

出口销售收入确认，公司根据订单、发货单并办理完产品出口报关手续且取得货运提单后确认收入。

提供技术服务收入：根据合同要求提供服务完成时确认收入。

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

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

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

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

28、租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，认定为低价值资产租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用简化处理方法。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下统称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	已经第五届董事会第八次会议审议批准	

①、新租赁准则下，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债。②、对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。③、对于租赁负债，承租人应当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。④、对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司不涉及适用新租赁准则的业务。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售设备、安装、设计、服务收入	13、9、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
聆达集团股份有限公司	25
山东石大节能工程有限公司	25
格尔木神光新能源有限公司	15
聆感科技（上海）有限公司	25
沃达工业大麻（云南）有限责任公司	25
阳光恒煜（厦门）企业管理有限公司	25
金寨嘉悦新能源科技有限公司	25

2、税收优惠

山东石大节能工程有限公司（以下简称“山东石大公司”）根据财税[2013]37号文，并经济南市国家税务局高新技术产业开发区分局备案，山东石大公司的福建金银湖合同能源管理项目自2015年5月1日起享受免征增值税税收优惠。

格尔木神光新能源有限公司（以下简称“格尔木公司”）根据财政部公告2020年第23号文件，格尔木公司属于西部地区鼓励类产业企业，2021年至2030年，当年主营业务收入占企业收入总额60%以上时，减按15%缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	218,210,754.78	269,992,892.20
其他货币资金	149,175,076.21	62,333,399.85
合计	367,385,830.99	332,326,292.05

其他说明

(1) 银行存款中包含应收利息1,877,008.76元。

(2) 受限资金明细：

种类	期末数	期初数
担保金	31,500,000.00	33,250,000.00
银行承兑汇票保证金	116,806,183.90	24,269,629.86
信用证保证金	868,892.31	4,812,297.42
合计	149,175,076.21	62,331,927.28

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,057,692.43	3,113,730.15
其中：		
其他—理财产品	1,057,692.43	3,113,730.15
合计	1,057,692.43	3,113,730.15

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	170,039,491.61	123,915,774.36
合计	170,039,491.61	123,915,774.36

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	170,039,491.61	100.00%			170,039,491.61	123,915,774.36	100.00%			123,915,774.36
其中：										
银行承兑汇票	170,039,491.61	100.00%			170,039,491.61	123,915,774.36	100.00%			123,915,774.36

合计	170,039,491.61	100.00%			170,039,491.61	123,915,774.36	100.00%			123,915,774.36
----	----------------	---------	--	--	----------------	----------------	---------	--	--	----------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	50,784,767.83	132,039,097.70
合计	50,784,767.83	132,039,097.70

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

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	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	230,245,181.53	100.00%	62,194,582.13	27.01%	168,050,599.40	283,467,864.51	100.00%	64,779,037.35	22.85%	218,688,827.16
其中:										
组合 1 (光伏发电业务)	144,941,108.21	62.95%			144,941,108.21	119,926,482.29	42.30%			119,926,482.29
组合 2 (余热发电业务)	64,187,065.81	27.88%	61,983,412.05	96.57%	2,203,653.76	63,031,240.85	22.24%	61,920,691.28	98.24%	1,110,549.57

组合 3 (太阳能电池业务)	21,117,075.51	9.17%	211,170.08	1.00%	20,905,837.43	91,492,092.72	32.28%	914,920.93	1.00%	90,577,171.79
组合 4 (其他业务)						9,018,048.65	3.18%	1,943,425.14	21.55%	7,074,623.51
合计	230,245,181.53	100.00%	62,194,582.13	27.01%	168,050,599.40	283,467,864.51	100.00%	64,779,037.35	22.85%	218,688,827.16

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

组合计提项目: 光伏发电业务

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	53,899,834.12		
1至2年	52,605,750.27		
2-3年	38,435,523.82		
合计	144,941,108.21		

组合计提项目: 余热发电业务

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,299,544.78	95,891.02	4.17
1至2年			
2-3年			
3年以上	61,887,521.03	61,887,521.03	100.00
合计	64,187,065.81	61,983,412.05	96.57

组合计提项目: 太阳能电池业务

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	21,117,007.51	211,170.08	1.00

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	77,316,386.41
1 至 2 年	52,605,750.27
2 至 3 年	38,435,523.82
3 年以上	61,887,521.03
3 至 4 年	18,729.52
5 年以上	61,868,791.51
合计	230,245,181.53

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备金额	64,779,037.35	-630,962.27			-1,953,492.95	62,194,582.13
合计	64,779,037.35	-630,962.27			-1,953,492.95	62,194,582.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额194,049,943.98元, 占应收账款期末余额合计数的比例84.28%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额32,383,672.92元。

5、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	69,920,224.34	6,409,982.00
合计	69,920,224.34	6,409,982.00

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备, 请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

适用 不适用

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	51,247,735.92	98.61%	42,966,987.36	98.65%
1 至 2 年	206,810.27	0.40%	87,369.60	0.20%
2 至 3 年	8,250.00	0.02%	19,344.71	0.04%
3 年以上	504,890.51	0.97%	485,545.80	1.11%
合计	51,967,686.70	--	43,559,247.47	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额45,203,842.65元，占预付款项期末余额合计数的比例86.98%。

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	47,405,793.38	46,851,355.05
合计	47,405,793.38	46,851,355.05

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	34,384,167.00	46,612,189.22
股权转让款	13,500,000.00	
保证金	11,716,035.00	12,715,450.83
代垫款	6,889,009.94	6,871,257.11
备用金	417,061.04	279,040.33

其他	2,536,246.41	2,408,278.60
合计	69,442,519.39	68,886,216.09

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	12,034,861.04		10,000,000.00	22,034,861.04
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	34,190.96			34,190.96
其他变动	-32,325.99			-32,325.99
2021 年 6 月 30 日余额	12,036,726.01		10,000,000.00	22,036,726.01

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	49,162,356.83
1 至 2 年	297,617.14
2 至 3 年	10,002,845.00
3 年以上	9,979,700.42
5 年以上	9,979,700.42
合计	69,442,519.39

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	22,034,861.04	34,190.96			-32,325.99	22,036,726.01
合计	22,034,861.04	34,190.96			-32,325.99	22,036,726.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	往来款	34,384,167.00	1 年以内	49.51%	1,433,819.76
第二名	股权转让款	13,500,000.00	1 年以内	19.44%	562,950.00
第三名	保证金	10,000,000.00	2-3 年	14.40%	10,000,000.00
第四名	代垫款	6,534,906.41	5 年以上	9.41%	6,534,906.41
第五名	其他	808,643.00	5 年以上	1.16%	808,643.00
合计	--	65,227,716.41	--	93.93%	19,340,319.17

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	28,415,576.72		28,415,576.72	29,299,064.08		29,299,064.08
在产品	4,914,477.63		4,914,477.63	7,825,532.33		7,825,532.33
库存商品	59,077,099.66	865,608.82	58,211,490.84	6,122,882.51		6,122,882.51
周转材料	26,000.31		26,000.31	37,430.53		37,430.53
委托加工物资	22,892.12		22,892.12	4,797.80		4,797.80
合计	92,456,046.44	865,608.82	91,590,437.62	43,289,707.25		43,289,707.25

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	

库存商品		865,608.82				865,608.82
合计		865,608.82				865,608.82

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税额	18,364,943.58	25,291,831.68
预缴所得税		145,170.18
合计	18,364,943.58	25,437,001.86

其他说明：

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其他	22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00	22,500,000.00		
合计	22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00	22,500,000.00		--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额			22,500,000.00	22,500,000.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2021 年 6 月 30 日余额			22,500,000.00	22,500,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

长期应收款逾期情况分析：

逾期	2021.6.30	2021.1.1
3年以上	22,500,000.00	22,500,000.00

2014年4月21日，公司与海南亚希投资有限公司（以下简称“海南亚希公司”）及其各股东方刘里、海南亚希装饰工程有限公司（以下简称“亚希装饰公司”）及洋浦嘉润实业有限公司（以下简称“洋浦嘉润公司”）签订了《大连易世达新能源发展股份

有限公司关于向海南亚希投资有限公司的增资协议》（以下简称“《增资协议》”）。《增资协议》约定，公司投资总额为人民币7,500万元，其中：新增注册资本2,250万元，增资完成后持有海南亚希60%股权。

由于海南亚希公司不满足《增资协议》约定的先决条件，本公司根据第二届董事会第十九次会议审议通过的《关于中止使用部分超募资金增资海南亚希投资有限公司的议案》，决定中止本次增资。之后，海南亚希公司提起诉讼，要求本公司履行出资义务。

2016年5月，海南省高院出具《民事调解书》，公司应向海南亚希公司返还2,250万元注册资金。

2017年3月，各方签订《执行和解及股权转让协议》，本公司将持有的海南亚希公司42%的股权转让给洋浦嘉润公司，转让后本公司持有海南亚希公司18%的股份，公司于2017年4月依前述协议支付投资款2,250万元，持有海南亚希公司18%的股权

2017年6月，各方签订《股权转让协议》，公司将持有的海南亚希公司18%股权作价2,250万元转让给刘里，股权转让后，本公司不再持有海南亚希公司股权。协议约定股权转让款分期支付，首期250万元应于2017年7月6日前支付，2018年-2022年每年支付200万元；2023-2024年每年支付500万元。同时协议对支付义务约定了担保措施，海南亚希公司以其房产为股权转让款的支付提供抵押担保，同时刘里、海南亚希公司、亚希装饰公司、洋浦嘉润公司提供连带责任保证，保证期自主债务到期之日起10年。

因2017年7月6日之前首期应支付的股权转让款250万元未支付，2017年10月公司已经向北京市朝阳区法院提起诉讼。

2017年鉴于首期应支付的股权转让款250万元逾期未支付，担保抵押物尚未办理抵押登记，同时依据法律专家的法律意见以及对预期担保物确权的可能性和处置期限进行估计，公司依据现有信息判断刘里很可能无法履行还款义务，该项应收款项的预计未来现金流量为零。2017年对应收海南亚希公司股权转让款2,250万元全额计提坏账准备。

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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												
二、联营企业												
北京华数 康数据科 技有限公 司											44,561,13 1.83	
淄博鑫港 新能源有 限公司	6,434,045 .30			-703,708. 57							5,730,336 .73	5,845,439 .24
小计	6,434,045 .30			-703,708. 57							5,730,336 .73	50,406,57 1.07
合计	6,434,045 .30			-703,708. 57							5,730,336 .73	50,406,57 1.07

其他说明

(1) 北京华数康数据科技有限公司（以下简称“华数康公司”）

因国家机构改革，华数康公司参与共建的医保基金风险防控大数据平台建设及应用项目，由人力资源和社会保障局转移至国家医保局，国家医保局成立初期系统尚未健全，导致华数康对政府、商业机构服务业务逐渐暂停，经营困难。鉴于华数康公司的持续经营能力存在重大不确定，公司对华数康公司的长期股权投资全额计提减值准备。

(2) 淄博鑫港新能源有限公司（以下简称“鑫港新能源公司”）

鑫港新能源公司于2020年1月收到淄博鑫港燃气有限公司《告知函》，淄博鑫港燃气有限公司由于政策性原因停产，导致鑫港新能源公司于2020年1月11日停止生产。2020年6月2日，公司收到鑫港新能源公司的通知，其已获得淄博市人民政府国有资产监督管理委员会向淄博鑫港能源集团有限公司下发的《关于核准淄博鑫港新能源有限公司进行清算的批复》，并于2020年6月1日召开股东会会议，决议解散公司并成立清算组，进入清算程序。公司结合鑫港新能源公司的资产评估报告（淄瑞评报字（2020）第047号）和财务状况，计提长期股权投资减值准备584.54万元。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,171,306,972.62	1,099,438,430.85
合计	1,171,306,972.62	1,099,438,430.85

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	203,559,461.61	1,320,499,246.86	3,848,756.22	7,304,300.01	1,535,211,764.70
2.本期增加金额	864,294.32	130,223,660.07	207,273.33	1,716,038.38	133,011,266.10
(1) 购置		517,881.78	207,273.33	662,941.03	1,388,096.14
(2) 在建工程转入	864,294.32	129,705,778.29		1,053,097.35	131,623,169.96
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		33,040,215.51	665,612.87	1,248,123.97	34,953,952.35
(1) 处置或报废		31,507,140.48		54,154.83	31,561,295.31
(2) 其他减少		1,533,075.03	665,612.87	1,193,969.14	3,392,657.04
4.期末余额	204,423,755.93	1,417,682,691.42	3,390,416.68	7,772,214.42	1,633,269,078.45
二、累计折旧					
1.期初余额	14,996,775.91	209,313,029.43	1,941,294.86	3,126,000.64	229,377,100.84
2.本期增加金额	4,633,337.66	39,689,476.42	282,981.41	691,441.96	45,297,237.45
(1) 计提	4,633,337.66	39,689,476.42	282,981.41	691,441.96	45,297,237.45

(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额		8,448,211.90	427,134.95	811,234.72	9,686,581.57
(1) 处置或报废		7,885,265.33		43,136.89	7,928,402.22
(2) 其他减少		562,946.57	427,134.95	768,097.83	1,758,179.35
4.期末余额	19,630,113.57	240,554,293.95	1,797,141.32	3,006,207.88	264,987,756.72
三、减值准备					
1.期初余额	10,219,810.13	196,176,422.88			206,396,233.01
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		9,421,883.90			9,421,883.90
(1) 处置或报废		9,421,883.90			9,421,883.90
4.期末余额	10,219,810.13	186,754,538.98			196,974,349.11
四、账面价值					
1.期末账面价值	174,573,832.23	990,373,858.49	1,593,275.36	4,766,006.54	1,171,306,972.62
2.期初账面价值	178,342,875.57	915,009,794.55	1,907,461.36	4,178,299.37	1,099,438,430.85

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
格尔木公司办公楼	5,981,116.62	房产证正在办理中
格尔木公司宿舍楼	2,719,111.72	房产证正在办理中
山水太和月光一期 54 号楼	9,050,973.30	房产证正在办理中
山水太和月光一期 68 号楼	8,560,908.52	房产证正在办理中
金寨嘉悦公司一期房屋及建筑物	104,091,656.90	房产证正在办理中
合计	130,403,767.06	

其他说明

抵押的固定资产情况

①格尔木公司以账面价值430,124,587.26元的发电设备组件系统对国家开发银行股份有限公司青海省分行的长期借款提供抵押。

②金寨嘉悦新能源科技有限公司（以下简称“金寨嘉悦公司”）以账面价值162,309,261.53元的专用设备抵押给金寨县城镇开发投资有限公司和深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司，作为上述两家公司为金寨嘉悦公司向招商银行深圳分行最高额度为10,900万元的借款提供担保责任的反担保物，详见附注七、28。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	112,590,571.52	142,400,904.88
合计	112,590,571.52	142,400,904.88

(1) 在建工程情况

单位：元

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
厂房装修改造				3,492,037.35		3,492,037.35
办公楼装修工程				400,000.00		400,000.00
金寨嘉悦一期2.0GW 高效PERC 太阳能电池生产项目	41,880,070.84		41,880,070.84	17,848,258.67		17,848,258.67
金寨嘉悦新能源二期5.0GW 高效电池片(TOPCon)生产项目	70,710,500.68		70,710,500.68	17,655,018.12		17,655,018.12
金寨嘉悦9-10条太阳能电池生产线项目				103,005,590.74		103,005,590.74
合计	112,590,571.52		112,590,571.52	142,400,904.88		142,400,904.88

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
金寨嘉悦一期2.0GW高效PERC太阳能电池生产项目	1,200,000.00	17,848,258.67	25,451,827.45	1,420,015.28		41,880,070.84	96.43%	99.00%	3,703,531.71			其他
金寨嘉悦9-10条太阳能电池生产线项目	135,350,000.00	103,005,590.74	15,744,645.22	118,750,235.96			96.43%	100.00%				其他
金寨嘉悦新能源二期5.0GW高效电池片(TOPCon)生产项目	1,734,650,000.00	17,655,018.12	53,055,482.56			70,710,500.68	4.00%	14.00%	1,075,573.98	1,075,573.98		其他
合计	3,070,000,000.00	138,508,867.53	94,251,955.23	120,170,251.24		112,590,571.52	--	--	4,779,105.69	1,075,573.98		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

①金寨嘉悦一期2.0GW高效PERC太阳能电池生产项目：金寨嘉悦公司于2019年1月10日在金寨县发展和改革委员会办理了金发改审批备（2019）3号项目备案，并陆续办理了工程建设相关手续。该项目包括8条PERC单晶电池生产线、厂房等建筑物及相关生产辅助设备，房屋建筑物、机器设备及附属设施均为自建。2019年12月厂房、附属设施及3条生产线建设安装完工，2020年5月另外5条生产线建设安装完工，均于建设安装完工时由在建工程转入固定资产。截至2021年6月30日，该项目餐厅

及宿舍楼处于装修最终收尾阶段，其他单体处于项目验收阶段。

②金寨嘉悦9-10条生产线项目：金寨嘉悦公司于2020年11月在原有一期生产车间内，增设两条PERC晶硅电池生产线，截止2020年12月31日，两条生产线设备均处于工艺端安装调试阶段，截止2021年6月30日，两条生产线设备均已安装调试完工，并由在建工程转入固定资产。

③金寨嘉悦二期5.0GW高效电池片(TOPCon)生产项目：金寨嘉悦公司于2020年10月15日在金寨县发展和改革委员会办理了金发改审批备（2020）120号项目备案，并陆续办理了工程建设相关手续。该项目包括12条TOPCon电池生产线、电池生产车间等建筑物及相关生产辅助设备，房屋建筑物、机器设备及附属设施均为自建。于2020年11月开工建设，截至2021年6月30日，项目土建工程的形象进度为98%。

14、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	76,877,513.96	33,838,026.19		5,267,453.64	30,383,939.00	146,366,932.79
2.本期增加金额		51,998.12		249,557.53		301,555.65
（1）购置		51,998.12		249,557.53		301,555.65
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		31,408,026.19		53,467.18		31,461,493.37
（1）处置		2,527,910.00		46,987.18		2,574,897.18
（2）其他		28,880,116.19		6,480.00		28,886,596.19
4.期末余额	76,877,513.96	2,481,998.12		5,463,543.99	30,383,939.00	115,206,995.07
二、累计摊销						
1.期初余额	11,115,324.62	11,107,056.08		2,755,435.84	16,063,424.47	41,041,241.01
2.本期增加金额	1,192,088.74	1,535,309.44		196,653.25	1,842,117.11	4,766,168.54
（1）计提	1,192,088.74	1,535,309.44		196,653.25	1,842,117.11	4,766,168.54
3.本期减少金额		11,667,853.22		28,407.29		11,696,260.51
（1）处置		2,527,910.00		21,927.29		2,549,837.29
（2）其他		9,139,943.22		6,480.00		9,146,423.22
4.期末余额	12,307,413.36	974,512.30		2,923,681.80	17,905,541.58	34,111,149.04
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	64,570,100.60	1,507,485.82		2,539,862.19	12,478,397.42	81,095,846.03
2.期初账面价值	65,762,189.34	22,730,970.11		2,512,017.80	14,320,514.53	105,325,691.78

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。

15、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
山东石大节能工程 有限公司	920,299.19					920,299.19
格尔木神光新能 源有限公司	28,540,030.73					28,540,030.73
上海易维视科技 有限公司	84,949,636.90			84,949,636.90		
合计	114,409,966.82			84,949,636.90		29,460,329.92

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
格尔木神光新能 源有限公司	28,540,030.73					28,540,030.73
合计	28,540,030.73					28,540,030.73

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

16、长期待摊费用

单位：元

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
办公楼装修	875,680.03	650,000.00	111,875.91	661,824.39	751,979.73
工装夹具	3,349,132.32	112,389.39	888,319.07		2,573,202.64
厂房装修改造		4,864,745.44	608,093.19		4,256,652.25
合计	4,224,812.35	5,627,134.83	1,608,288.17	661,824.39	7,581,834.62

其他说明

17、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

单位：元

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	1,188,082.50	297,020.62	2,975,411.55	728,900.47
内部交易未实现利润	663,701.02	99,555.15	761,679.55	114,251.92
政府补助	2,799,683.06	699,920.77	2,964,370.28	741,092.57
合计	4,651,466.58	1,096,496.54	6,701,461.38	1,584,244.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	50,550,057.52	12,637,514.38	70,165,905.42	15,687,988.65
合计	50,550,057.52	12,637,514.38	70,165,905.42	15,687,988.65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,096,496.54		1,584,244.96
递延所得税负债		12,637,514.38		15,687,988.65

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	344,035,606.04	344,171,540.97
可抵扣亏损	78,837,364.54	86,980,099.44
合计	422,872,970.58	431,151,640.41

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	5,692,989.41	5,692,989.41	
2022 年	17,877,514.97	17,881,615.93	
2023 年	5,207,261.08	12,588,684.52	
2024 年	12,828,867.59	16,475,237.06	
2025 年	24,615,680.28	34,341,572.52	
2026 年	12,615,051.21		
合计	78,837,364.54	86,980,099.44	--

其他说明：

递延所得税负债系非同一控制下合并，在合并报表层面将被合并方资产按照公允价值调整后形成的资产价值与计税基础的差异所致，其中：

①2014年本公司合并格尔木公司将被合并方资产按照公允价值调整后资产价值与计税基础暂时性差异30,070,618.03元，计提递延所得税负债7,651,463.75元；

②2020年本公司合并金寨嘉悦公司将被合并方资产按照公允价值调整后资产价值与计税基础暂时性差异20,222,317.92元，计提递延所得税负债5,055,579.48元。

18、其他非流动资产

单位：元

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
待抵扣进项税	36,739,620.66		36,739,620.66	36,739,620.66		36,739,620.66
预付工程款	38,238,476.87		38,238,476.87	23,630,025.96		23,630,025.96
预付设备款	14,286,767.69		14,286,767.69	8,439,305.90		8,439,305.90
合计	89,264,865.22		89,264,865.22	68,808,952.52		68,808,952.52

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	140,000,000.00	80,000,000.00
应付利息	164,386.13	171,069.45
合计	140,164,386.13	80,171,069.45

短期借款分类的说明：

上述1.4亿元保证借款主债务人为金寨嘉悦公司，其中5,000万元借款由聆达股份、金寨县城镇开发投资公司提供保证担保，9,000万元借款由金寨县城镇开发投资有限公司提供保证担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		525,000.00
银行承兑汇票	112,789,126.91	24,269,629.86
合计	112,789,126.91	24,794,629.86

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	86,207,009.78	138,557,926.64
设备款	84,360,253.60	96,516,097.02
工程款	52,548,000.11	83,922,607.68
服务费	1,200,942.00	806,965.45

其他	1,538,559.97	2,862,470.43
合计	225,854,765.46	322,666,067.22

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	32,958,938.04	尚未结算
第二名	15,494,420.15	尚未结算
第三名	9,523,061.78	尚未结算
第四名	3,866,035.36	尚未结算
第五名	2,300,832.14	尚未结算
合计	64,143,287.47	--

其他说明：

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	6,864,404.67	12,939,634.23
服务费	449,063.15	449,063.15
设备款	115,172.03	115,172.03
合计	7,428,639.85	13,503,869.41

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,817,974.85	47,016,760.47	64,843,572.28	7,991,163.04
二、离职后福利-设定提存计划	234,859.98	2,996,536.74	3,040,911.02	190,485.70
三、辞退福利	215,267.67	577,833.73	793,101.40	
合计	26,268,102.50	50,591,130.94	68,677,584.70	8,181,648.74

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,765,238.58	39,712,800.15	57,857,424.78	6,620,613.95
2、职工福利费	125,517.54	4,065,128.62	4,080,317.46	110,328.70
3、社会保险费	93,021.47	1,671,129.36	1,691,243.96	72,906.87
其中：医疗保险费	77,290.86	1,556,302.99	1,571,285.80	62,308.05
工伤保险费	5,416.59	66,006.74	67,082.48	4,340.85
生育保险费	10,314.02	48,819.63	52,875.68	6,257.97
4、住房公积金	246,216.49	1,126,692.64	1,133,559.78	239,349.35
5、工会经费和职工教育经费	587,980.77	441,009.70	81,026.30	947,964.17
6、其他短期薪酬				
合计	25,817,974.85	47,016,760.47	64,843,572.28	7,991,163.04

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	203,693.17	2,900,909.92	2,943,939.52	160,663.57
2、失业保险费	31,166.81	95,626.82	96,971.50	29,822.13
合计	234,859.98	2,996,536.74	3,040,911.02	190,485.70

其他说明：

辞退福利是公司与员工协商解除劳动合同而支付给员工的经济补偿金，计算依据：以工龄乘以个人月平均工资计算；另外，企业综合考虑员工为企业做出的贡献，在员工离职后协商给予额外补助。

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		71,974.76
企业所得税	9,246,645.02	13,817,168.77
个人所得税	215,214.09	351,855.77
契税	970,886.31	970,886.31
土地使用税	438,341.28	296,473.43

地方水利建设基金	82,408.39	120,364.34
房产税	70,266.82	70,118.19
其他	120,869.27	60,570.51
合计	11,144,631.18	15,759,412.08

其他说明：

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	590,682,495.61	479,267,332.05
合计	590,682,495.61	479,267,332.05

(1) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	586,576,053.44	473,843,816.44
保证金及其他	4,106,442.17	5,423,515.61
合计	590,682,495.61	479,267,332.05

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	59,650,000.00	77,600,000.00
应付利息	471,625.00	547,609.03
合计	60,121,625.00	78,147,609.03

其他说明：

(续上表)

项目	2021.6.30	2020.12.31
抵押、质押并担保借款	59,650,000.00	77,600,000.00

一年内到期的长期借款情况详见附注七、28。

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末已背书未到期应收票据中未终止确认部分	132,039,097.70	110,408,821.18
待转销项税额	867,178.22	1,557,962.27
合计	132,906,275.92	111,966,783.45

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明:

应收票据期末已背书未到期应收票据中未终止确认部分是承兑人主体信用评级为AAA级以下(不含AAA级)或无信用评级。

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
抵押、质押并担保借款	280,000,000.00	300,850,000.00
合计	280,000,000.00	300,850,000.00

长期借款分类的说明:

长期借款明细列示:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2021.6.30	2020.12.31
招商银行股份有限公司深圳分行	2020/1/10	2022/1/10	人民币	4.75		3,350,000.00
国家开发银行股份有限公司青海省分行	2013/8/28	2028/8/27	人民币	中国人民银行公布的五年期以上人民币贷款基准利率基础上上浮74基点	280,000,000.00	297,500,000.00
合计					280,000,000.00	300,850,000.00

其他说明, 包括利率区间:

①2020年度, 金寨嘉悦公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订借款合同, 最高额授信10,900万元, 2020年度公司共借款8,500万元, 按合同约定分期还款, 本期归还2130万元, 截至2021年06月30日, 累计已偿还6035万元。金寨县城镇开发投资有限公司为该借款提供保证担保, 深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司为该借款提供质押担保, 质押物为全额保证金; 金寨嘉悦公司将土地使用权作为反担保抵押物抵押给金寨县城镇开发投资有限公司。

②2013年度, 格尔木公司与国家开发银行股份有限公司青海省分行签订借款合同, 借款金额5亿元, 合同约定分期还款, 本期归还1,750万元, 截至2021年6月30日, 累计已偿还18,500万元。该笔借款抵押物为格尔木神光新能源有限公司50兆瓦光伏电站设施、50兆瓦电站电费收费权及其项下全部收益提供质押担保, 同时本公司提供担保。

29、递延收益

单位：元

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	3,978,453.52		1,178,770.46	2,799,683.06	
合计	3,978,453.52		1,178,770.46	2,799,683.06	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
设备投资奖励	2,964,370.30			164,687.24			2,799,683.06	与资产相关
2018 年上海领军人才培养计划	214,083.22			8,856.00		-205,227.22		与收益相关
2019 年上海领军人才培养计划	800,000.00					-800,000.00		与收益相关
合计	3,978,453.52			173,543.24		-1,005,227.22	2,799,683.06	

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注七、53、政府补助。

30、股本

单位：元

	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	265,499,995.00						265,499,995.00

其他说明：

31、资本公积

单位：元

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）	659,553,890.02	1,764,971.75	18,451,482.71	642,867,379.06
其他资本公积		5,955,972.78		5,955,972.78
合计	659,553,890.02	5,955,972.78	16,686,510.96	648,823,351.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本溢价（股本溢价）本期减少16,686,510.96元，主要原因系：①公司收购金寨嘉悦3.75%少数股东权益，购买价与购买日可辨认净资产公允价值份额之间的差额调整资本溢价1,764,971.75元② 本期实施员工持股计划，将库存股转入员工持股计划，转让价格与回购成本之间的差额计入资本公积（股本溢价）-18,451,482.71元。

(2) 其他资本公积本期增加，系摊销员工持股计划股份支付费用5,955,972.78元所致。

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	46,101,342.71		46,101,342.71	
合计	46,101,342.71		46,101,342.71	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司报告期实施员工持股计划，回购专用证券账户中所持有的3,215,100股股票已于2021年2月1日非交易过户至“聆达集团股份有限公司—第一期员工持股计划”专户。

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,446,911.14			24,446,911.14
合计	24,446,911.14			24,446,911.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-187,652,507.37	-131,635,853.61
调整后期初未分配利润	-187,652,507.37	-131,635,853.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,006,421.25	-4,080,376.16
期末未分配利润	-188,658,928.62	-135,716,229.77

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	560,818,092.07	519,538,725.00	33,810,422.52	13,231,402.66
其他业务	6,160,277.63	5,016,383.92	195,529.38	866,425.16
合计	566,978,369.70	524,555,108.92	34,005,951.90	14,097,827.82

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	其他	合计
商品类型	3,985,919.55	26,154,958.94	529,679,923.95	489,194.61	6,668,372.65	566,978,369.70
其中：						
太阳能电池			529,679,923.95			529,679,923.95
光伏发电		26,154,958.94				26,154,958.94
能源服务	3,985,919.55					3,985,919.55
裸眼 3D				489,194.61		489,194.61
其他					6,668,372.65	6,668,372.65
按经营地区分类	3,985,919.55	26,154,958.94	529,679,923.95	489,194.61	6,668,372.65	566,978,369.70
其中：						
中国境内	3,985,919.55	26,154,958.94	529,679,923.95	489,194.61	6,161,029.84	566,471,026.89
中国境外					507,342.81	507,342.81
其中：						
其中：						
按商品转让的时间分类	3,985,919.55	26,154,958.94	529,679,923.95	489,194.61	6,668,372.65	566,978,369.70
其中：						
在某一时点确认	3,985,919.55	26,154,958.94	529,679,923.95	489,194.61	6,534,883.33	566,844,880.38
在某一时段确认					133,489.32	133,489.32
其中：						
其中：						
合计	3,985,919.55	26,154,958.94	529,679,923.95	489,194.61	6,668,372.65	566,978,369.70

与履约义务相关的信息：

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的控制权时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 82,247,824.91 元，其中，82,247,824.91

元预计将于 2021 年度确认收入。

其他说明

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		492.38
教育费附加		351.70
房产税	141,616.67	8,223.04
土地使用税	877,140.63	6,346.90
地方水利建设基金	581,430.41	
印花税及车船使用税	325,234.03	16,168.11
合计	1,925,421.74	31,582.13

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	865,997.35	569,377.45
认证费	259,129.33	
售后服务费	53.13	299,180.68
参展费及广告宣传费	844,013.89	136,850.01
运费	14,228.89	90,785.80
差旅费	191,045.49	34,196.05
业务招待费	371,422.58	93,587.09
其他	496,457.33	10,363.70
合计	3,042,347.99	1,234,340.78

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,023,978.21	7,747,715.50

股份支付费用	5,955,972.78	
审计评估顾问咨询费	2,817,154.08	3,312,902.14
开办费		3,345,966.86
折旧费	1,785,810.57	782,671.52
无形资产摊销	2,399,279.43	2,908,626.11
差旅费	296,821.61	330,877.24
办公费	209,677.36	338,521.40
业务招待费	279,003.57	713,359.39
房租费	1,460,570.07	1,482,142.13
长期待摊费用摊销	719,969.10	171,938.64
其他	1,960,263.49	787,531.08
合计	26,908,500.27	21,922,252.01

其他说明：

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	8,036,353.88	1,157,147.42
材料费	13,507,085.70	396,621.53
设计及定制费	90,630.97	165,790.39
水电动力费	835,056.61	
折旧摊销费	2,762.60	6,376.64
其他	323,121.33	173,330.33
合计	22,795,011.09	1,899,266.31

其他说明：

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,139,815.56	9,919,097.24
减：利息收入	1,189,702.31	1,033,019.57
汇兑损益	131,124.02	
手续费及其他	539,403.80	19,361.90
合计	21,620,641.07	8,905,439.57

其他说明：

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
金寨经济开发区管理委员会-基础设施损失补偿	18,390,000.00	
金寨经济开发区财政金融局招商引资补贴款	9,038,076.44	
金寨县社会保障基金财政专户培训补贴	638,000.00	
设备投资奖励款	164,687.24	
金寨县国库集中支付中心-首次纳入战新产业奖补资金	100,000.00	
金寨县公共就业和人才服务中心就业风险储备金	66,961.60	
金寨县人力资源和社会保障局小微企业补贴	40,000.00	
个税手续费返还	24,567.48	75,828.84
上海市领军人才	8,856.00	29,780.00
虹口区招商中心税收返还		80,000.00
2016年文创项目虹口区配套		300,000.00
黄浦区产业扶持资金		70,000.00
上海市经信委软件和集成电路产业发展专项资金		732,503.56
稳岗补贴		53,224.60
疫情防控期间增值税减免优惠		27,316.90
专利奖励		12,000.00
合计	28,471,148.76	1,380,653.90

42、投资收益

单位：元

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	-703,708.57	-261,559.07
处置长期股权投资产生的投资收益	5,914,965.98	
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,336.12	3,719,002.32

债务重组收益	660,988.20	79,430.86
合计	5,880,581.73	3,536,874.11

其他说明：

43、公允价值变动收益

单位：元

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	57,692.43	482,773.50
合计	57,692.43	482,773.50

其他说明：

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-34,190.96	30,430.54
应收账款坏账损失	630,962.27	44,484.52
应收票据坏账损失		291,900.00
合计	596,771.31	366,815.06

其他说明：

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-865,608.82	
合计	-865,608.82	

其他说明：

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	31,132.08	
合计	31,132.08	

47、营业外收入

单位：元

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
非流动资产毁损报废利得	15,341.74		15,341.74
其他	25,000.70	128,408.95	25,000.70
合计	40,342.44	128,408.95	40,342.44

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

48、营业外支出

单位：元

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
非流动资产毁损报废损失	550,284.75		550,284.75
其他	304.93		304.93
合计	550,589.68		550,589.68

其他说明：

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		150,401.13
递延所得税费用	-211,392.00	-331,352.71
合计	-211,392.00	-180,951.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-207,191.13

按法定/适用税率计算的所得税费用	-51,797.79
子公司适用不同税率的影响	-444,996.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	277,926.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-684,285.82
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	3,347,274.42
权益法核算的合营企业和联营企业损益	175,927.14
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,831,439.95
其他	
所得税费用	-211,392.00

其他说明

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	260,000.00	144,754.00
利息收入	623,795.68	513,035.91
补贴收入	28,273,038.04	
往来款及其他	19,043,145.25	1,014,980.52
合计	48,199,978.97	1,672,770.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用付现支出	6,838,008.00	7,681,672.07
保证金	510,000.00	254,940.00
往来款及其他	16,097,473.53	1,649,100.28
合计	23,445,481.53	9,585,712.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	1,750,000.00	1,500,000.00
合计	1,750,000.00	1,500,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到员工持股计划认购款	27,649,860.00	
合计	27,649,860.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	4,200.87	-8,008,279.62
加：资产减值准备	268,837.51	-366,815.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,297,237.45	9,451,934.82
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,766,168.54	4,816,946.22
长期待摊费用摊销	1,608,288.17	171,938.64
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）	31,132.08	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	549,324.75	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-57,692.43	-482,773.50
财务费用（收益以“-”号填列）	22,139,815.56	9,919,097.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-45,632.26	-3,457,443.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	487,748.42	103,649.15
递延所得税负债增加（减少以	-3,050,474.27	-435,001.86

“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-49,166,339.19	-1,092,129.87
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-254,201,406.89	-32,974,828.28
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	108,911,864.64	22,870,125.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-122,456,927.05	516,420.42
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	216,333,746.02	31,124,558.89
减: 现金的期初余额	268,460,850.81	74,548,404.71
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	-52,127,104.79	-43,423,845.82

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	101,250,000.00
其中:	--
上海易维视科技有限公司	101,250,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	14,288,103.31
其中:	--
上海易维视科技有限公司	14,288,103.31
其中:	--
处置子公司收到的现金净额	86,961,896.69

其他说明:

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	216,333,746.02	268,460,850.81
可随时用于支付的银行存款	216,333,746.02	268,460,850.81
三、期末现金及现金等价物余额	216,333,746.02	268,460,850.81

其他说明：

报告期公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让用于支付货款的金额为582,236,719.39 元，用于支付工程款、设备款等金额为29,932,171.58元。

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	149,175,076.21	银行借款担保金、票据及信用证保证金
固定资产	592,433,848.79	银行借款抵押、反担保抵押
无形资产	18,975,072.08	银行借款反担保抵押
合计	760,583,997.08	--

其他说明：

53、政府补助

(1) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损 益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
设备投资奖励	财政 拨款	2,964,370.30		164,687.24		2,799,683.06	其他收益	与资产相关
2018年上海领军 人才培养计划	财政 拨款	214,083.22		8,856.00	-205,227.22		其他收益	与收益相关
2019年上海领军 人才培养计划	财政 拨款	800,000.00			-800,000.00			与收益相关
合计		3,978,453.52	1,178,770.46	5,772,909.36	-1,005,227.22	2,799,683.06		

说明：

①上海市领军人才资助：发放主体是上海市人力资源和社会保障局。发放原因是子公司上海易维视公司总裁方勇连续入选2018年、2019年上海领军人才培养计划，每年获得资助资金80万元；资金主要用于领军人才及其团队的自身建设、国内外交流合作与研修培训、文献资料费用、处理知识产权事务、学术休假、改善工作、生活和医疗保健条件、解决特殊困难等方面的经费。本公司按照补助资金的实际使用情况结转损益。性质类型为与收益相关的政府补助。

②设备奖励：发放主体为六安市财政局和六安市经济和信息化局。根据《六安市财政局 六安市经济和信息化局关于下达2020年度市级中小企业（民营经济）专项资金的通知》（财企[2020]357号）的规定，金寨嘉悦公司按照规定可以享受300万元的设备投资奖励款，并已于2020年12月31日前收到了该项奖励款，金寨嘉悦公司将上述款项计入递延收益，按照相关资产剩余使用寿命分期结转至其他收益。性质类型为与资产相关的政府补助。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益 的金额	上期计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与收益 相关
金寨经济开发区管理委员会-基础设施 损失补偿	财政拨款	18,390,000.00		其他收益	与收益相关
金寨经济开发区财政金融局招商引资补 贴款	财政拨款	9,038,076.44		其他收益	与收益相关
金寨县社会保障基金财政专户培训补贴	财政拨款	638,000.00		其他收益	与收益相关
设备投资奖励款	财政拨款	164,687.24		其他收益	与资产相关
金寨县国库集中支付中心-首次纳入战 新产业奖补资金	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
金寨县公共就业和人才服务中心就业风 险储备金	财政拨款	66,961.60		其他收益	与收益相关
金寨县人力资源和社会保障局小微企业 补贴	财政拨款	40,000.00		其他收益	与收益相关
上海领军人才	财政拨款	8,856.00	29,780.00	其他收益	与收益相关
上海市经信委软集项目-高清晰全息3D 项目	财政拨款		732,503.56	其他收益	与收益相关
专利补助	财政拨款		12,000.00	其他收益	与收益相关
2016年文创项目虹口区配套	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
区招商税收返还	财政拨款		80,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款		53,224.60	其他收益	与收益相关
黄浦区产业扶持资金	财政拨款		70,000.00	其他收益	与收益相关
疫情防控期间增值税减免优惠	财政拨款		27,316.90	其他收益	与收益相关
合计		28,446,581.28	1,304,825.06		

八、合并范围的变更

1、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

√ 是 □ 否

单位：元

子公司 名称	股权处 置价款	股权处 置比例	股权处 置方式	丧失控 制权的 时点	丧失控 制权的时 点的确	处置价 款与处 置投资	丧失控 制权之 日剩余	丧失控 制权之 日剩余	丧失控 制权之 日剩余	按照公 允价值 重新计	丧失控 制权之 日剩余	与原子 公司股 权投资
-----------	------------	------------	------------	------------------	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

					定依据	对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	股权的比例	股权的账面价值	股权的公允价值	量剩余股权产生的利得或损失	股权公允价值的确定方法及主要假设	相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海易维视科技有限公司	114,750,000.00	51.00%	转让	2021年03月25日	控制权转移	6,480,155.57						

其他说明：

2021年3月25日，上海易维视根据<附条件生效股权转让合同>约定完成了股权工商变更登记。自工商变更登记日起，上海易维视及其3家子公司不再纳入合并范围。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、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：

（1）新设立的公司

2021年2月5日，本公司子公司金寨嘉悦新能源科技有限公司投资设立苏州嘉悦新能源科技有限公司，自该公司成立日起纳入合并范围。

（2）注销的公司

2021年2月20日，上海商业保理有限公司工商注销，自工商注销日起，不再纳入合并范围。

2021年4月13日，聆达生物（上海）有限公司工商注销，自工商注销日起，不再纳入合并范围。

2021年6月1日，E&RLLC公司注销，自注销日起，不再纳入合并范围。

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

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	
山东石大节能工程有限公司	福建	山东济南	节能服务	100.00%		非同一控制下企业合并
格尔木神光新能源	青海	格尔木	太阳能光伏发电	100.00%		非同一控制下企

有限公司						业合并
聆感科技（上海）有限公司	上海	上海	新能源科技	100.00%		设立
沃达工业大麻（云南）有限责任公司	云南	昆明	工业大麻加工销售	100.00%		设立
阳光恒煜（厦门）企业管理有限公司	福建	厦门	企业管理	100.00%		设立
金寨嘉悦新能源科技有限公司	安徽	金寨	太阳能电池	73.75%		非同一控制下企业合并
苏州嘉悦新能源科技有限公司	江苏	苏州	太阳能发电技术服务		73.75%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金寨嘉悦新能源科技有限公司	26.25%	2,638,074.36		120,547,800.92

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金寨嘉悦新能源科技有限公司	642,458,119.41	1,057,976,486.88	1,700,434,606.29	1,233,283,819.82	7,921,068.67	1,241,204,888.49	564,570,829.79	980,442,759.57	1,545,013,589.36	1,084,727,978.55	11,369,949.78	1,096,097,928.33

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金寨嘉悦新能源科技有限公司	535,706,712.26	10,314,056.77	10,314,056.77	-110,150,625.22				

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指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，涵盖了信用风险、流动性风险和市场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任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购

买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）流动性风险

流动性风险，是指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。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款的公允价值利率风险并不重大，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

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

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年6月30日，本公司的资产负债率为64.54%（2020年12月31日：62.48%）。

十一、公允价值的披露

1、其他

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
杭州光恒昱企业管理合伙企业(有限合伙)	浙江杭州	企业管理	66,000	22.02%	22.02%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王正育先生。

其他说明：

2020年7月4日，王正育先生、王妙琪女士通过签署《合伙企业份额转让协议》受让杭州光恒昱股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州光恒昱”）的全部合伙份额，王正育先生持有杭州光恒昱98%的份额，王正育先生间接持有聆达股份22.02%，本公司实际控制人由刘振东变更为王正育。2020年7月13日，控股股东完成工商变更登记，名称变更为杭州光恒昱企业管理合伙企业（有限合伙）。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

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。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京华数康数据科技有限公司	联营公司
淄博鑫港新能源有限公司	联营公司

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
厦门牡丹大酒楼有限公司	实际控制人之控股公司
厦门牡丹国际大酒店有限公司	实际控制人之控股公司
厦门牡丹港都大酒店有限公司	实际控制人之控股公司
天津磐城房地产开发有限公司	实际控制人之参股公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,108,178.80	2,521,549.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	15,882,594.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
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	无
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	无

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	第一期员工持股计划
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	5,955,972.78
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,955,972.78

其他说明

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

无

十四、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2021年6月30日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
格尔木神光新能源有限公司	银行贷款担保	500,000,000.00	至2028年8月27日
金寨嘉悦新能源科技有限公司	银行贷款担保	80,000,000.00	至2022年3月30日
金寨嘉悦新能源科技有限公司	借款担保	500,000,000.00	若三期未启动，担保期至2029年3月31日

本公司为格尔木公司在国家开发银行股份有限公司的5亿元长期借款提供担保，并履行确保贷款期限内账户额度持续满足贷款余额10%的要求。截至2021年6月30日，格尔木公司已累计归还18,500.00万元借款。

除上述事项外，截至2021年6月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 收购金寨嘉悦新能源科技有限公司少数股东权益

公司于2021年6月28日、2021年7月27日召开的第五届董事会第十一次会议和2021年第三次临时股东大会，分别审议通过了《关于收购控股子公司少数股东股权暨终止<投资合作协议>部分条款的议案》，同意公司以人民币12,375万元收购金寨嘉悦新能源科技有限公司（简称：嘉悦新能源）剩余26.25%的少数股东股权并签署相关协议，本次收购完成后，嘉悦新能源成为公

司持有100%股权的全资子公司。嘉悦新能源于2021年7月28日完成了股东、股权及法定代表人等相关工商变更登记手续。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为5个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：（1）余热发电业务（2）光伏发电业务（3）太阳能电池业务；（4）裸眼3D业务；（5）其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	余热发电业务	光伏发电业务	太阳能电池业务	裸眼 3D 业务	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	3,985,919.55	26,154,958.94	529,679,923.95	489,194.61	508,095.02		560,818,092.07
主营业务成本	5,045,252.32	9,936,631.35	504,203,511.20	147,105.74	207,500.58	-1,276.19	519,538,725.00
对联营公司和合营公司的投资收益	-703,708.57						-703,708.57
利润总额	-13,105,279.17	4,449,961.12	10,386,461.58	-3,655,112.95	-3,881,963.95	5,598,742.24	-207,191.13
所得税费用	2,535.81	-135,334.98	72,404.81	-150,997.64			-211,392.00
净利润	-13,107,814.98	4,585,296.10	10,314,056.77	-3,504,115.31	-3,881,963.95	5,598,742.24	4,200.87
资产总额	795,443,459.56	517,649,299.76	1,700,434,606.29		115,906,636.60	-674,064,079.69	2,455,369,922.52
负债总额	110,052,142.33	431,081,937.00	1,241,204,888.49		1,495,889.54	-199,124,065.12	1,584,710,792.24
折旧和摊销费用	2,575,031.22	9,067,823.38	37,039,131.26	1,112,992.54	269,703.78	-1,276.19	50,063,405.99
信用减值损失	-240,314.46	784.95	727,316.35	-11,553.52	120,537.99		596,771.31

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	68,318,561.03	100.00%	61,887,521.03	90.59%	6,431,040.00	61,887,521.03	100.00%	61,872,998.16	99.98%	14,522.87
其中：										
组合 1（余热发电业务）	61,887,521.03	90.59%	61,887,521.03	100.00%		61,887,521.03	100.00%	61,872,998.16	99.98%	14,522.87
组合 2（其他业务）	6,431,040.00	9.41%			6,431,040.00					
合计	68,318,561.03	100.00%	61,887,521.03	90.59%	6,431,040.00	61,887,521.03	100.00%	61,872,998.16	99.98%	14,522.87

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：余热发电业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 年以上	61,887,521.03	61,887,521.03	100.00%
合计	61,887,521.03	61,887,521.03	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：其他业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,431,040.00		

合计	6,431,040.00		--
----	--------------	--	----

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	6,431,040.00
3 年以上	61,887,521.03
3 至 4 年	18,729.52
5 年以上	61,868,791.51
合计	68,318,561.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备金额	61,872,998.16	14,522.87				61,887,521.03
合计	61,872,998.16	14,522.87				61,887,521.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	13,330,000.00	19.51%	13,330,000.00
第二名	10,549,486.88	15.44%	10,549,486.88

第三名	8,335,245.00	12.20%	8,335,245.00
第四名	6,431,040.00	9.41%	
第五名	4,769,263.92	6.98%	4,769,263.92
合计	43,415,035.80	63.54%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	138,090,134.33	110,082,936.38
合计	138,090,134.33	110,082,936.38

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	133,484,038.27	111,042,841.27
股权转让款	5,768,653.85	
保证金	11,567,430.00	11,579,430.00
代垫款	6,871,257.11	6,871,257.11
备用金	283,787.63	256,935.50
其他	1,783,054.55	1,823,411.89
合计	159,758,221.41	131,573,875.77

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	11,490,939.39		10,000,000.00	21,490,939.39
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	177,147.70			177,147.70
2021 年 6 月 30 日余额	11,668,087.09		10,000,000.00	21,668,087.09

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	85,488,901.55
1 至 2 年	42,003,673.00
2 至 3 年	22,294,421.27
3 年以上	9,971,225.59
5 年以上	9,971,225.59
合计	159,758,221.41

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	21,490,939.39	177,147.70				21,668,087.09
合计	21,490,939.39	177,147.70				21,668,087.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	往来款	99,099,871.27	3 年以内	62.03%	
第二名	往来款	34,384,167.00	1 年以内	21.52%	1,433,819.76
第三名	保证金	10,000,000.00	2-3 年	6.26%	10,000,000.00
第四名	代垫款	6,534,906.41	5 年以上	4.09%	6,534,906.41
第五名	股权转让款	5,768,653.85	1 年以内	3.61%	240,552.87
合计	--	155,787,598.53	--	97.51%	18,209,279.04

3、长期股权投资

单位：元

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	786,278,075.00	199,073,213.27	587,204,861.73	831,462,500.00	199,073,213.27	632,389,286.73
对联营、合营企业投资	56,136,907.80	50,406,571.07	5,730,336.73	56,840,616.37	50,406,571.07	6,434,045.30
合计	842,414,982.80	249,479,784.34	592,935,198.46	888,303,116.37	249,479,784.34	638,823,332.03

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东石大节能工程有限公司	112,540,000.00					112,540,000.00	
格尔木神光新能源有限公司	38,926,786.73					38,926,786.73	199,073,213.27
上海易世达商业保理有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00				
聆感科技(上海)有限公司	109,752,500.00					109,752,500.00	
上海易维视科技有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00				
聆达生物科技(上海)有限责任公司	15,100,000.00		15,100,000.00				
沃达工业大麻(云南)有限责任公司	2,070,000.00	18,860,000.00				20,930,000.00	
阳光恒煜(厦门)企业管理有限公司	2,000,000.00	1,055,575.00				3,055,575.00	
金寨嘉悦新能源科技有限公司	287,000,000.00	15,000,000.00				302,000,000.00	
合计	632,389,286.73	34,915,575.00	80,100,000.00			587,204,861.73	199,073,213.27

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	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											
二、联营企业											
北京华数 康数据科 技有限公 司											44,561,13 1.83
淄博鑫港 新能源有 限公司	6,434,045 .30			-703,708. 57						5,730,336 .73	5,845,439 .24
小计	6,434,045 .30			-703,708. 57						5,730,336 .73	50,406,57 1.07
合计	6,434,045 .30			-703,708. 57						5,730,336 .73	50,406,57 1.07

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	5,763,662.90	5,902,874.99	69,999.90	791,676.84
合计	5,763,662.90	5,902,874.99	69,999.90	791,676.84

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	5,763,662.90		5,763,662.90
其中：			
其他	5,763,662.90		5,763,662.90
按经营地区分类	5,763,662.90		5,763,662.90
其中：			

中国境内	5,763,662.90			5,763,662.90
其中:				
其中:				
按商品转让的时间分类	5,763,662.90			5,763,662.90
其中:				
在某一时点确认	5,691,185.84			5,691,185.84
在某一时段确认	72,477.06			72,477.06
其中:				
其中:				
合计	5,763,662.90			5,763,662.90

与履约义务相关的信息:

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的控制权时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明:

5、投资收益

单位:元

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	-703,708.57	-261,559.07
处置长期股权投资产生的投资收益	37,047.99	
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,336.12	3,393,876.29
其他-债务重组	612,692.20	79,430.86
合计	-45,632.26	3,211,748.08

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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,396,771.57	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	28,446,581.28	
委托他人投资或管理资产的损益	8,336.12	

债务重组损益	660,988.20	
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	57,692.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,646.73	
少数股东权益影响额	7,491,084.34	
合计	27,142,931.99	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.14%	-0.0038	-0.0038
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.93%	-0.1065	-0.1065