

常州亚玛顿股份有限公司
备考审阅报告
天职业字[2022]29502号

目 录

备考审阅报告	1
备考合并财务报表	2
备考合并财务报表附注	5

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101502022745020241
报告名称:	备考审阅报告
报告文号:	天职业字[2022]29502号
被审(验)单位名称:	常州亚玛顿股份有限公司
会计师事务所名称:	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022年06月10日
报备日期:	2022年06月10日
签字人员:	陈柏林(110001800117), 冯卫兰(110101505302)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

备考审阅报告

天职业字[2022]29502 号

常州亚玛顿股份有限公司全体股东：

我们审阅了常州亚玛顿股份有限公司(以下简称“亚玛顿”或“公司”)按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2021 年度、2020 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是亚玛顿管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照企业会计准则的规定和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表的使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供亚玛顿为后附备考合并财务报表附注二所述的重大资产重组之目的向中国证券监督管理委员会报送申请文件之用，不得用作任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅意见。

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二二年六月十日

中国注册会计师：

备考合并资产负债表

编制单位：常州亚玛顿股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	139,501,858.41	409,057,031.78	七、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	1,047,531,697.97	164,543,339.75	七、（二）
衍生金融资产			
应收票据	166,153,736.70	173,726,200.19	七、（三）
应收账款	499,034,394.48	471,386,004.28	七、（四）
应收款项融资	374,548,513.32	233,795,578.81	七、（五）
预付款项	45,701,523.96	61,218,699.19	七、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	210,831,171.69	354,922,416.60	七、（七）
其中：应收利息	1,214,721.13	1,573,081.64	七、（七）
应收股利	2,178,308.18	80,919,307.25	七、（七）
△买入返售金融资产			
存货	333,268,349.85	135,685,085.83	七、（八）
合同资产	18,707.08	11,476,559.56	七、（九）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	89,590,569.31	50,420,612.57	七、（十）
流动资产合计	2,906,180,522.77	2,066,231,528.56	
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		18,272,532.71	七、（十一）
长期股权投资	32,061,258.07	28,919,508.39	七、（十二）
其他权益工具投资	49,209,714.23	174,547,599.90	七、（十三）
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,715,876,329.42	1,712,436,491.12	七、（十四）
在建工程	41,528,124.25	188,233,768.44	七、（十五）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	28,674,039.88		七、（十六）
无形资产	184,132,145.13	185,464,317.70	七、（十七）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	20,958,793.68	13,421,573.81	七、（十八）
递延所得税资产	71,373,392.92	44,971,113.44	七、（十九）
其他非流动资产	11,484,655.95	191,558,377.01	七、（二十）
非流动资产合计	3,155,298,453.53	2,557,825,282.52	
资产总计	6,061,478,976.30	4,624,056,811.08	

法定代表人：林金锡

主管会计工作负责人：刘芹

会计机构负责人：刘芹

备考合并资产负债表（续）

编制单位：常州亚玛顿股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	448,965,072.44	654,363,271.44	七、(二十一)
△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	427,210,247.49	387,108,871.72	七、(二十二)
应付账款	618,846,856.60	391,668,286.53	七、(二十三)
预收款项	450,000.00	82,799.34	七、(二十四)
合同负债	36,439,992.23	59,632,420.08	七、(二十五)
△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	6,494,629.91	7,032,517.39	七、(二十六)
应交税费	44,565,320.76	32,292,642.76	七、(二十七)
其他应付款	25,589,709.35	159,836,932.47	七、(二十八)
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	92,993,400.90	70,048,242.13	七、(二十九)
其他流动负债	4,617,083.72	7,656,432.22	七、(三十)
流动负债合计	1,706,172,313.40	1,769,722,416.08	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	797,260,296.00	369,473,682.00	七、(三十一)
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	19,695,988.31		七、(三十二)
长期应付款		131,943,267.24	
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,846,479.36		七、(三十三)
递延收益	198,652,414.47	35,304,917.75	七、(三十四)
递延所得税负债	2,117,622.23	20,550,473.56	七、(十九)
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,022,572,800.37	557,272,340.55	
负 债 合 计	2,728,745,113.77	2,326,994,756.63	
股东权益			
归属于母公司股东权益合计	3,317,990,578.02	2,285,017,674.98	七、(三十五)
少数股东权益	14,743,284.51	12,044,379.47	
股东权益合计	3,332,733,862.53	2,297,062,054.45	
负债及股东权益合计	6,061,478,976.30	4,624,056,811.08	

法定代表人：林金锡

主管会计工作负责人：刘芹

会计机构负责人：刘芹

备考合并利润表

编制单位：常州亚玛顿股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,028,767,064.28	1,796,060,266.99	
其中：营业收入	2,028,767,064.28	1,796,060,266.99	七、（三十五）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,941,232,628.84	1,637,816,333.46	
其中：营业成本	1,705,668,678.39	1,404,129,270.44	七、（三十五）
△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	20,459,804.27	19,116,851.45	七、（三十六）
销售费用	6,894,673.06	6,250,895.80	七、（三十七）
管理费用	73,823,663.85	73,491,839.24	七、（三十八）
研发费用	99,165,695.15	64,561,075.17	七、（三十九）
财务费用	35,220,114.12	70,266,401.36	七、（四十）
其中：利息费用	37,906,545.33	54,828,619.91	七、（四十）
利息收入	7,151,220.01	2,011,044.60	七、（四十）
加：其他收益	32,034,517.33	17,753,454.90	七、（四十一）
投资收益（损失以“-”号填列）	38,327,198.29	63,826,528.89	七、（四十二）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,141,749.68	1,958,575.68	七、（四十二）
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“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	17,607,552.84	6,468,208.91	七、（四十三）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-386,890.57	-10,748,989.38	七、（四十四）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	294,174.76	545,927.49	七、（四十五）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	175,410,988.09	236,089,064.34	
加：营业外收入	1,815,886.98	7,982,325.71	七、（四十六）
减：营业外支出	4,688,105.29	909,132.87	七、（四十七）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	172,538,769.78	243,162,257.18	
减：所得税费用	14,456,039.33	43,849,468.22	七、（四十八）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	158,082,730.45	199,312,788.96	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	158,082,730.45	199,312,788.96	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	155,383,825.41	196,680,380.49	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	2,698,905.04	2,632,408.47	
六、其他综合收益的税后净额	-108,313,283.25	110,485,630.35	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-108,313,283.25	110,485,630.35	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-106,537,202.82	116,452,683.48	
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	-106,537,202.82	116,452,683.48	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,776,080.43	-5,967,053.13	
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	-1,776,080.43	-5,967,053.13	
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	49,769,447.20	309,798,419.31	
归属于母公司股东的综合收益总额	47,070,542.16	307,166,010.84	
归属于少数股东的综合收益总额	2,698,905.04	2,632,408.47	

法定代表人：林金锡

主管会计工作负责人：刘芹芹

会计机构负责人：刘芹

常州亚玛顿股份有限公司

备考合并财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

常州亚玛顿股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由常州亚玛顿光伏玻璃有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立。2010年6月29日,公司取得了江苏省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照,注册号为320400400021507,变更后注册资本为人民币12,000.00万元,股本为人民币12,000.00万元,经南京立信永华会计师事务所有限公司审验并出具了“宁信会验字(2010)0028号”验资报告。本公司的母公司为常州亚玛顿科技集团有限公司(以下简称“亚玛顿科技”),本公司的实际控制人为林金锡和林金汉。

根据本公司股东大会决议和修改后公司章程(草案)的规定,并经中国证券监督管理委员会证监许可(2011)1471号文《关于核准常州亚玛顿股份有限公司首次公开发行股票并在中小板上市的批复》核准,向社会公众发行人民币普通股(A股)4,000万股,2011年10月13日在深圳证券交易所上市,发行后公司注册资本变更为16,000.00万元。公司简称:亚玛顿;股票代码:002623;所属行业为:光伏产业。

2011年10月13日公司召开第一届董事会第九次会议,审议通过了关于公司因首次公开发行股票并上市增加注册资本的议案、《关于修订〈公司章程〉(草案)部分条款的议案》。2011年10月19日,公司完成了工商变更登记手续,取得了江苏省常州工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》,公司注册资本变更为16,000.00万元人民币;公司股本变更为16,000.00万元人民币。注册号为:320400400021507。2016年6月29日,公司取得常州市工商行政管理局换发的营业执照,统一社会信用代码:91320400791967559J。2021年6月,常州亚玛顿股份有限公司非公开发行数量为39,062,500股,每股面值为人民币1.00元。本公司原注册资本为人民币160,000,000.00元,本次发行后,本公司增加注册资本人民币39,062,500.00元,变更后的注册资本为人民币199,062,500.00元。

一般经营项目:太阳能用镀膜导电玻璃和常压及真空镀膜玻璃产品、节能与微电子用玻璃及太阳能新材料产品、太阳能电池组件及系统集成产品的制造和销售;太阳能电站工程的设计、安装及相关材料和设备的技术开发、技术咨询;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营的商品和技术除外);实业项目的投资。(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)许可项目:道路货物运输(不含危险货物)(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)。

公司注册地：常州市天宁区青龙东路 639 号。

法定代表人：林金锡。

主要产品或提供的劳务：公司专业从事光伏玻璃镀膜技术及双玻组件的研发以及光伏镀膜玻璃、双玻组件和电子玻璃显示器产品的生产和销售。主导产品为：镀有减反膜的光伏 AR 玻璃，主要应用于晶体硅光伏电池组件封装；超薄双玻组件，主要应用于大型地面太阳能光伏电站和户用分布式电站；电子玻璃及显示器产品，主要应用于超薄大尺寸显示屏玻璃、大尺寸电视机玻璃前后盖板、超大尺寸触控玻璃、导光板玻璃。

本公司营业期限为：2006 月 09 月 11 日至*****。

备考合并财务报表范围情况

序号	企业名称	注册地	控制的性质
1	江苏亚玛顿电力投资有限公司（以下简称“亚玛顿电力投资”）	常州	全资子公司
2	亚玛顿（中东北非）有限公司（以下简称“亚玛顿中东北非”）	迪拜	全资子公司
3	宁波保税区亚玛顿新能源投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波合伙”）	宁波	全资子公司
4	贵安新区亚玛顿光电材料有限公司（以下简称“贵安亚玛顿”）	贵州	全资子公司
5	常州安迪新材料有限公司（以下简称“安迪新材料”）	常州	全资子公司
6	亚玛顿（安徽）新贴合技术有限公司（以下简称“安徽新贴合”）	滁州	全资子公司
7	凤阳硅谷智能有限公司（以下简称“凤阳硅谷”）	滁州	见注 1

注 1：凤阳硅谷为本次重大资产重组标的公司。

备考合并财务报表范围具体情况详见本附注“九、（一）在子公司中的权益”。

本财务报告经公司全体董事于 2022 年 6 月 10 日批准报出。

二、拟进行重大资产重组情况

（一）重组方案

本次交易方案由发行股份及支付现金购买资产和募集配套资金两部分组成。其中，募集配套资金的生效和实施以本次发行股份及支付现金购买资产的生效和实施为条件，但发行股份及支付现金购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提，最终募集配套资金发行成功与否不影响本次发行股份及支付现金购买资产的实施。

1. 发行股份及支付现金购买资产

本公司拟通过向寿光灵达信息技术咨询有限公司（以下简称“寿光灵达”）、寿光达领企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“寿光达领”）、中国石化集团资本有限公司（以下简称“中石化资本”）、黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金（有限合伙）（以下简称“黄山毅达”）、扬中高投毅达创业投资基金合伙企业（以下简称“扬中毅达”）、宿

迁高投毅达产才融合发展创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宿迁毅达”）和常州华辉创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“华辉投资”）发行股份及支付现金的方式，购买其持有的凤阳硅谷 100%股权。发行股份及支付现金的比例如下：

单位：万元

股东名称	出资额	比例(%)	发行股份购买资产		支付现金购买资产	
			出资额	比例(%)	出资额	比例(%)
寿光灵达	8,500.00	60.92	8,500.00	60.92		
寿光达领	1,610.15	11.54	1,223.71	8.77	386.44	2.77
中国石化资本	1,111.11	7.96	555.56	3.98	555.56	3.98
黄山毅达	1,111.11	7.96			1,111.11	7.96
华辉投资	1,064.82	7.63			1,064.82	7.63
扬中毅达	333.33	2.39			333.33	2.39
宿迁毅达	222.22	1.59			222.22	1.59
合计	13,952.74	100.00	10,279.27	73.67	3,673.47	26.33

本次交易对价及拟发行的股票数量信息如下：

股东名称	交易对价	发行股份购买资产		支付现金购买资产 金额
		交易对价	股份数	
寿光灵达	152,299.84	152,299.84	42,696,897	
寿光达领	28,850.07	21,925.98	6,146,896	6,924.09
中石化资本	19,908.46	9,954.32	2,790,669	9,954.14
黄山毅达	19,908.46			19,908.46
华辉投资	19,079.05			19,079.05
扬中毅达	5,972.48			5,972.48
宿迁毅达	3,981.66			3,981.66
合计	250,000.00	184,180.13	51,634,462	65,819.87

本次发行股份购买资产的定价基准日为基准日前 20 个交易日上市公司股票交易均价的 90%作为本次发行股份购买资产的定价依据。本次发行股份购买资产的股份发行价格为 35.67 元/股，不低于公司定价基准日前 20 个交易日的股票交易均价的 90%。在本次发行股份购买资产定价基准日至发行日期间，上市公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，将按照中国证监会和深交所的相关规则对发行价格进行相应调整。

2. 发行股份募集配套资金

上市公司拟向不超过 35 名特定投资者非公开发行股票募集配套资金，募集配套资金总额不超过 184,000.00 万元。募集配套资金拟用于本次交易中的现金对价、支付本次交易相关税费及中介机构费用、投入标的资产在建项目建设等。具体信息如下：

序号	项目名称	投资总额	拟投入募集资金 金额
1	支付现金对价	65,819.87	65,819.87
2	年产 2 亿平方米特种超薄镀膜双玻组件项目（一期）	101,409.73	55,680.13

序号	项目名称	投资总额	拟投入募集资金 金额
3	补充凤阳硅谷流动资金	62,500.00	62,500.00
	<u>合计</u>	<u>229,729.60</u>	<u>184,000.00</u>

若证券监管机构的最新监管意见发生调整,则上市公司可根据相关证券监管机构的最新监管意见对本次募集配套资金相关事项进行相应调整。

(二) 交易标的的基本情况

公司名称: 凤阳硅谷智能有限公司

统一社会信用代码: 91341126MA2Q3HXD3A

成立日期: 2017年10月27日

营业期限: 2017年10月27日至无固定期限

注册资本: 13,952.7361万元

法定代表人: 林金锡

公司住所: 安徽省滁州市凤阳县宁国现代产业园

经营范围: 光电显示玻璃研发、制造、销售; LCD及OLED模组整机设计、制造、销售; 可绕式有机显示器研发、制造及销售; 太阳能(光伏、光热)玻璃的研发、生产和销售; 高效太阳能电池及模组的制造和销售; 智慧能源(多能互补、储能)项目的开发和利用; 石英砂、氧化铝、重碱、芒硝、焦锑酸钠、重油销售; 实业投资; 自营进出口贸易。(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)

三、备考合并财务报表的编制基础

(一) 备考合并财务报表编制假设

根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组》的相关规定,本公司需对凤阳硅谷的财务报表进行备考合并,编制备考合并财务报表。本备考合并财务报表,按照以下假设基础编制。

1. 备考合并财务报表附注二所述的重大资产重组尚未履行的决策程序及批准程序能够得到批准、核准或同意;

2. 按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组》的要求,本备考财务报表是假设本次交易已于2020年1月1日完成,并依据重组完成后的架构、以持续经营为基础进行编制。

3. 本次发行股份购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提，最终募集配套资金成功与否不影响本次发行股份购买资产行为的实施，因此本公司备考合并财务报表未考虑非公开发行股份募集配套资金事项。

4. 本备考合并财务报表未考虑本次重组中未来可能产生的交易成本、中介费用、流转税及其他税项等相关事宜。

（二）备考合并财务报表编制基础

1. 本备考合并财务报表是以经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司以及凤阳硅谷 2020 年度、2021 年度的合并财务报表为基础，按照财政部颁布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定，采用本附注所述的会计政策、会计估计和备考合并财务报表编制基础与方法，并对纳入备考范围主体之间的往来余额和交易予以抵消后编制。

2. 鉴于编制本备考合并财务报表的特定目的，本备考合并财务报表仅列示本备考主体的备考合并资产负债表和合并利润表，未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。同时本备考合并财务报表附注仅列示上述备考合并财务报表编制基础相关的有限备考附注，对部分附注项目进行了简化披露。

3. 鉴于编制本备考合并财务报表的特定目的，本备考合并财务报表所有者权益按“归属于母公司股东权益”和“少数股东权益”列报，不再细分“股本”、“资本公积”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本备考主体基于上述编制基础编制的备考合并财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了本备考主体 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并财务状况、2021 年度及 2020 年度合并经营成果等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本备考主体的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本备考主体采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本备考主体采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本备考主体在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本备考主体取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本备考主体在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

本备考主体备考合并财务报表的合并范围以控制为基础编制。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。受控制子公司的经营成果和财务状况由控制开始日至控制结束日包含于合并财务报表中。

在编制合并财务报表时，子公司与本备考主体采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制备考合并财务报表时，按照本备考主体的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债和经营成果纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值

为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本备考主体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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本备考主体承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本备考主体的金融资产于初始确认时根据本备考主体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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本备考主体对金融资产的分类，依据本备考主体管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本备考主体管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本备考主体管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本备考主体改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

本备考主体的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本备考主体在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本备考主体对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本备考主体考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本备考主体按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本备考主体按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本备考主体对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本备考主体即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本备考主体将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本备考主体对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本备考主体对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本备考主体对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本备考主体作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本备考主体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。

本备考主体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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本备考主体对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本备考主体选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本备考主体考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

不同组合的确认依据：

组合名称	确定组合的依据
组合 1	本组合为应收银行承兑汇票。
组合 2	本组合以应收商业汇票的账龄作为信用风险特征。
组合 3	本组合为公司合并范围内关联方款项。

2. 采用预期信用损失的一般模型详见附注四、（十）金融工具进行处理。

（十二）应收账款

本备考主体对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本备考主体选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本备考主体考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

单独评估信用风险的应收账款：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很有可能无法履行还款义务的应收款项。应收款项余额超 1,000.00 万元（含 1,000.00 万元）的客户款项视为重大应收款项。应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异的，视作单项金额虽不重大

但单项计提坏账准备的应收账款。

2. 除了单独评估信用风险的应收款项外,本备考主体在组合基础上采用减值矩阵评估应收账款的预期信用损失。本备考主体的应收账款涉及大量客户,账龄信息可以反应这些客户对于应收账款的偿债能力。本备考主体依据不同类型客户的信用风险特征将应收账款划分为若干组合,根据历史数据计算各组合在不同账龄期间的历史实际损失率,并考虑当前及未来经济状况的预测,如国家 GDP 增速、国家货币政策、企业信心指数、光伏市场装机量等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款,本备考主体综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势,并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

不同组合的确认依据:

组合名称	确定组合的依据
组合 1	本组合为应收新能源补贴款项。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 3	本组合为公司合并范围内关联方款项。

在每个资产负债表日,本备考主体都将分析前瞻性估计的变动,并据此对历史违约损失率进行调整。

(十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本备考主体管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本备考主体将持有的应收款项,以贴现或背书等形式转让,且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定,将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十四) 其他应收款

本备考主体对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。本备考主体在每个资产负债表日评估其信用风险,并划分为三个阶段,计算预期信用损失。

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本备考主体按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段,本备考主体按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本备考主体按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本备考主体的存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本备考主体根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本备考主体已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本备考主体采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增

加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本备考主体选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七）持有待售资产

本备考主体将同时满足下列条件的公司组成部分(或非流动资产)划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺(确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本备考主体将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得超过该项持有待售的原账面价值)，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将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。

（十八）债权投资

本备考主体对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注四、（十）金融工具进行处理。

（十九）其他债权投资

本备考主体对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注四、（十）金融工具

进行处理。

（二十）长期应收款

本备考主体《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“四、（三十五）收入”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本备考主体选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本备考主体租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“四、（三十九）租赁”。

对于租赁应收款的减值，本备考主体选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（二十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本备考主体能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本备考主体个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本备考主体的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本备考主体确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本备考主体负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4.00、5.00	5.00	19.00、23.75
专用设备	年限平均法	4.00、5.00	5.00	19.00、23.75
电站	年限平均法	20.00	5.00	4.75
电子及其他设备	年限平均法	3.00、5.00、10.00	5.00	9.50、19.00、31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十四）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本备考主体发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十六）使用权资产

在租赁期开始日，本备考主体对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本备考主体对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

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

3. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本备考主体按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本备考主体参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本备考主体按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，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。

（二十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件类等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
专利权、非专利技术、软件类	5.00-10.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本备考主体划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实

质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十八）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（三十）合同负债

本备考主体根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或

合同负债。本备考主体已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（三十一）职工薪酬

职工薪酬,是指本备考主体为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本备考主体提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

- (1) 本备考主体因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本备考主体在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本备考主体根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本备考主体在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划。

本备考主体根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当年损益或相关资产成本。当职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时,本备考主体按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本备考主体第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时,不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告年末,本备考主体将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

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。

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，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本备考主体决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(三十二) 租赁负债

在租赁期开始日，本备考主体对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行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的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本备考主体向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 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；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;

3. 购买选择权的行权价格, 前提是本备考主体合理确定将行使该选择权;

4. 行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出本备考主体将行使终止租赁选择权;

5. 根据本备考主体提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时, 本备考主体采用租赁内含利率作为折现率; 无法确定租赁内含利率的, 本备考主体采用增量借款利率作为折现率。

(三十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本备考主体承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出本备考主体, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 本备考主体将该项义务确认为预计负债。

2. 本备考主体按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(三十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括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

(1) 存在活跃市场的, 按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的, 采用估值技术确定, 包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本备考主体承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本备考主体承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本备考主体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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本备考主体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；如果本备考主体按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本备考主体继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本备考主体将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本备考主体在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十五）收入

1. 收入的确认

本备考主体的收入主要包括货物销售与电力销售。

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

2. 本备考主体依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本备考主体满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本备考主体履约的同时即取得并消耗本备考主体履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本备考主体履约过程中在建的资产。

③本备考主体履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本备考主体在整个合同期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，本备考主体在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本备考主体考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本备考主体在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本备考主体考虑下列迹象：

①本备考主体就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本备考主体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本备考主体已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本备考主体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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本备考主体收入确认的具体政策：

货物销售：内销收入在商品已发出并于客户签收时作为控制权转移的时点，确认产品收入的实现；外销收入以取得提单时作为控制权转移的时点，并确认出口外销收入的实现；转口贸易以商品已发出并于客户签收时作为控制权转移的时点，确认产品收入的实现。

电力销售：以所发电量并网接入电力公司汇集站作为控制权转移的时点，确认产品销售收入。

3. 收入的计量

本备考主体应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本备考主体考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本备考主体按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的

金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本备考主体应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本备考主体按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本备考主体参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本备考主体其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 对收入确认具有重大影响的判断

无。

5. 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

无。

（三十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本备考主体企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本备考主体为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本备考主体将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本备考主体将与本备考主体日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本备考主体日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本备考主体将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本备考主体两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本备考主体提供贷款的，本备考主体选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本备考主体的，本备考主体将对应的贴息冲减相关借

款费用。

（三十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本备考主体当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十九）租赁

本备考主体 2020 年租赁会计政策如下：

1. 经营租赁

本备考主体为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本备考主体为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本备考主体为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本备考主体为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

本备考主体于 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，租赁会计政策如下：

1. 承租人

本备考主体为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本备考主体采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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。本备考主体按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，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。

本备考主体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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本备考主体对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本备考主体作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

（2）经营租赁

本备考主体作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本备考主体应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本备考主体按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	增值额	5.00、6.00、9.00、13.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30.00%后余值的1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的12.00%计缴	1.20、12.00
土地使用税	实际占用面积	2.00元/平方米、5.00元/平方米、6.00元/平方米、8.00元/平方米、9.00元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00、7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	0.00、12.50、15.00、20.00、25.00
其他	按国家相关标准计缴	

各公司所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率(%)
常州亚玛顿股份有限公司	15.00
江苏亚玛顿电力投资有限公司	25.00
亚玛顿(中东北非)有限公司	0.00
响水亚玛顿太阳能电力有限公司	25.00
响水亚玛顿农业科技有限公司	25.00
常州亚玛顿新能源有限公司	25.00
驻马店市亚玛顿新能源有限公司	25.00
睢宁亚玛顿新能源有限公司	12.50
睢宁亚玛顿农业发展有限公司	25.00
宁波保税区亚玛顿新能源投资合伙企业(有限合伙)	不适用
宁波保税区弘信新能源有限公司	25.00
丰县日昌农业科技有限公司	20.00
开封市晶能农业发展有限公司	25.00
开封市晶能新能源科技有限公司	12.50
贵安新区亚玛顿光电材料有限公司	15.00
常州安迪新材料有限公司	25.00
常州欣迪新材料有限公司	25.00
安徽亚玛顿新能源科技有限公司	25.00

纳税主体名称	所得税税率 (%)
亚玛顿（安徽）新贴合技术有限公司	20.00
凤阳硅谷智能有限公司	15.00

子公司亚玛顿中东北非因注册地为境外，执行所在国税收政策。亚玛顿中东北非主要税项如下：

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	增值额	5.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

2020年12月2日，公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，认定有效期3年，公司2020年至2022年适用15%的所得税税率。

子公司贵安新区亚玛顿光电材料有限公司2019年9月29日取得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合下发的《高新技术企业证书》，认定有效期3年，贵安新区亚玛顿光电材料有限公司2019至2021年度适用15%的所得税税率。

子公司开封市晶能新能源科技有限公司、睢宁亚玛顿新能源有限公司经营业务为《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中的“电力——太阳能发电新建项目”。根据相关规定，其投资经营的所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。开封市晶能新能源科技有限公司2017至2019年度免征企业所得税，2020至2022年度减半征收企业所得税；睢宁亚玛顿新能源有限公司2017至2019年度免征企业所得税，2020至2022年度减半征收企业所得税。

子公司丰县日昌农业科技有限公司、亚玛顿（安徽）新贴合技术有限公司属于年应纳税所得额低于50万元的小型微利企业，根据《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2017】43号），其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2021年9月18日，凤阳硅谷取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《高新技术企业证书》，认定有效期3年，公司2021至2023年度适用15%的所得税税率。

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司于2021年1月1日董事会会议批准，自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

新租赁准则在租赁期开始日，对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，本公司详细的租赁确认和计量的会计政策参见“四、重要会计政策和会计估计 三十九、租赁”

2021年12月31日的合并使用权资产列式金额为28,674,039.88元，合并租赁负债列式金额为19,695,988.31元，合并一年内到期的非流动负债-租赁负债1,485,879.78元；2021年1月1日的合并使用权资产列式金额为307,565,004.00元，合并租赁负债列式金额为155,980,500.76元，合并一年内到期的非流动负债-租赁负债1,579,158.15元。

本公司作为承租人

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整确定使用权资产。

本公司按照资产减值相关规定对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	409,057,031.78	409,057,031.78	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	164,543,339.75	164,543,339.75	
衍生金融资产			

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应收票据	173,726,200.19	173,726,200.19	
应收账款	471,386,004.28	471,386,004.28	
应收款项融资	233,795,578.81	233,795,578.81	
预付款项	61,218,699.19	61,218,699.19	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	354,922,416.60	354,922,416.60	
其中：应收利息	1,573,081.64	1,573,081.64	
应收股利	80,919,307.25	80,919,307.25	
△买入返售金融资产			
存货	135,685,085.83	135,685,085.83	
合同资产	11,476,559.56	11,476,559.56	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	50,420,612.57	50,420,612.57	
流动资产合计	<u>2,066,231,528.56</u>	<u>2,066,231,528.56</u>	
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	18,272,532.71	18,272,532.71	
长期股权投资	28,919,508.39	28,919,508.39	
其他权益工具投资	174,547,599.90	174,547,599.90	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,712,436,491.12	1,435,358,386.71	-277,078,104.41
在建工程	188,233,768.44	188,233,768.44	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		307,565,004.00	307,565,004.00
无形资产	185,464,317.70	185,464,317.70	
开发支出			

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
商誉			
长期待摊费用	13,421,573.81	8,551,065.89	-4,870,507.92
递延所得税资产	44,971,113.44	44,971,113.44	
其他非流动资产	191,558,377.01	191,558,377.01	
非流动资产合计	<u>2,557,825,282.52</u>	<u>2,583,441,674.19</u>	<u>25,616,391.67</u>
资产总计	<u>4,624,056,811.08</u>	<u>4,649,673,202.75</u>	<u>25,616,391.67</u>
流动负债			
短期借款	654,363,271.44	654,363,271.44	
△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	387,108,871.72	387,108,871.72	
应付账款	391,668,286.53	391,668,286.53	
预收款项	82,799.34	82,799.34	
合同负债	59,632,420.08	59,632,420.08	
△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	7,032,517.39	7,032,517.39	
应交税费	32,292,642.76	32,292,642.76	
其他应付款	159,836,932.47	159,836,932.47	
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	70,048,242.13	71,627,400.28	1,579,158.15
其他流动负债	7,656,432.22	7,656,432.22	
流动负债合计	<u>1,769,722,416.08</u>	<u>1,771,301,574.23</u>	<u>1,579,158.15</u>
非流动负债			
△保险合同准备金			

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
长期借款	369,473,682.00	369,473,682.00	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债		155,980,500.76	155,980,500.76
长期应付款	131,943,267.24		-131,943,267.24
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	35,304,917.75	35,304,917.75	
递延所得税负债	20,550,473.56	20,550,473.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计	<u>557,272,340.55</u>	<u>581,309,574.07</u>	<u>24,037,233.52</u>
负 债 合 计	<u>2,326,994,756.63</u>	<u>2,352,611,148.30</u>	<u>25,616,391.67</u>
股东权益			
股本			
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
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			
归属于母公司股东权益合计	<u>2,285,017,674.98</u>	<u>2,943,216,424.56</u>	
少数股东权益	12,044,379.47	12,044,379.47	
股东权益合计	<u>2,297,062,054.45</u>	<u>2,955,260,804.03</u>	
负债及股东权益合计	<u>4,624,056,811.08</u>	<u>5,307,871,952.33</u>	<u>25,616,391.67</u>

各项目调整情况的说明:财政部于2018年修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号)的租赁相关会计准则,本公司自2021年1月1日起施行。

七、备考合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	84,990.45	117,658.59
银行存款	139,416,867.96	408,939,373.19
<u>合计</u>	<u>139,501,858.41</u>	<u>409,057,031.78</u>

其中：存放在境外的款项总额

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,047,531,697.97	164,543,339.75
其中：银行理财产品	1,047,531,697.97	164,543,339.75
<u>合计</u>	<u>1,047,531,697.97</u>	<u>164,543,339.75</u>

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,000,000.00	
商业承兑汇票	162,153,736.70	173,726,200.19
<u>合计</u>	<u>166,153,736.70</u>	<u>173,726,200.19</u>

2. 2021年12月31日，已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
商业承兑汇票	5,184,042.18	
<u>合计</u>	<u>5,184,042.18</u>	

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	2020年12月31日终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	111,994,188.38		
<u>合计</u>	<u>111,994,188.38</u>		

注：截至2020年12月31日，本公司已转让未到期的银行承兑汇票余额为111,994,188.38元。因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低，已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移，因此终止确认该部分银行承兑汇

票。

项目	2021年12月31日终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		328,960,933.64	
<u>合计</u>		<u>328,960,933.64</u>	

注：截至2021年12月31日，本公司已转让未到期的银行承兑汇票余额为328,960,933.64元。因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低，已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移，因此终止确认该部分银行承兑汇票。

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>4,000,000.00</u>	<u>2.40</u>			<u>4,000,000.00</u>
其中：组合1	4,000,000.00	2.40			4,000,000.00
按组合计提坏账准备	<u>162,804,956.53</u>	<u>97.60</u>	<u>651,219.83</u>		<u>162,153,736.70</u>
其中：组合2	162,804,956.53	97.60	651,219.83	0.40	162,153,736.70
<u>合计</u>	<u>166,804,956.53</u>	<u>100.00</u>	<u>651,219.83</u>		<u>166,153,736.70</u>

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：组合1					
按组合计提坏账准备	<u>178,217,275.53</u>	<u>100.00</u>	<u>4,491,075.34</u>		<u>173,726,200.19</u>
其中：组合2	178,217,275.53	100.00	4,491,075.34	2.52	173,726,200.19
<u>合计</u>	<u>178,217,275.53</u>	<u>100.00</u>	<u>4,491,075.34</u>		<u>173,726,200.19</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
银行承兑汇票	4,000,000.00			
<u>合计</u>	<u>4,000,000.00</u>			

按组合计提坏账准备

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	162,804,956.53	651,219.83	0.40
<u>合计</u>	<u>162,804,956.53</u>	<u>651,219.83</u>	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

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	4,491,075.34			<u>4,491,075.34</u>
2021年1月1日应收票据账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	3,839,855.51			<u>3,839,855.51</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	651,219.83			<u>651,219.83</u>

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,491,075.34		3,839,855.51		651,219.83
<u>合计</u>	<u>4,491,075.34</u>		<u>3,839,855.51</u>		<u>651,219.83</u>

7. 本期无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	452,292,162.69
1年以内小计	<u>452,292,162.69</u>
1-2年(含2年)	21,657,281.41
2-3年(含3年)	17,120,914.55
3年以上	22,155,034.02
<u>合计</u>	<u>513,225,392.67</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,593,049.90	2.06	10,593,049.90	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>502,632,342.77</u>	<u>97.94</u>	<u>3,597,948.29</u>		<u>499,034,394.48</u>
其中:组合1	77,536,457.50	15.11			77,536,457.50
组合2	425,095,885.27	82.83	3,597,948.29	0.85	421,497,936.98
<u>合计</u>	<u>513,225,392.67</u>	<u>100.00</u>	<u>14,190,998.19</u>		<u>499,034,394.48</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,840,404.84	2.58	12,840,404.84	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>485,121,156.77</u>	<u>97.42</u>	<u>13,735,152.49</u>		<u>471,386,004.28</u>
其中:组合1	57,994,286.30	11.65			57,994,286.30
组合2	427,126,870.47	85.77	13,735,152.49	3.22	413,391,717.98
<u>合计</u>	<u>497,961,561.61</u>	<u>100.00</u>	<u>26,575,557.33</u>		<u>471,386,004.28</u>

截至2021年12月31日，按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
第一名	3,515,865.79	3,515,865.79	100.00	客户破产
第二名	2,913,694.33	2,913,694.33	100.00	对方无偿债能力
第三名	2,023,515.64	2,023,515.64	100.00	对方无偿债能力
第四名	990,976.30	990,976.30	100.00	预计无法收回
第五名	888,284.24	888,284.24	100.00	预计无法收回
第六名	260,713.60	260,713.60	100.00	对方无偿债能力
合计	<u>10,593,049.90</u>	<u>10,593,049.90</u>		

截至2020年12月31日，按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
第一名	3,515,865.79	3,515,865.79	100.00	预计无法收回
第二名	3,094,160.82	3,094,160.82	100.00	预计无法收回
第三名	2,981,878.71	2,981,878.71	100.00	预计无法收回
第四名	1,065,226.94	1,065,226.94	100.00	预计无法收回
第五名	1,013,808.53	1,013,808.53	100.00	预计无法收回
第六名	908,750.45	908,750.45	100.00	预计无法收回
第七名	260,713.60	260,713.60	100.00	预计无法收回
合计	<u>12,840,404.84</u>	<u>12,840,404.84</u>		

按单项计提坏账准备的说明：

对期末长账龄、存在争议、涉及诉讼，或有其他明显迹象表明债务人很有可能无法履行还款义务的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	77,536,457.50		
组合 2	425,095,885.27	3,597,948.29	0.85
合计	<u>502,632,342.77</u>	<u>3,597,948.29</u>	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

组合名称	确定组合的依据			
	组合1	本组合为应收新能源补贴款项。		
组合2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。			

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
单项计提	12,840,404.84		2,247,354.94	10,593,049.90
组合计提	13,735,152.49		10,001,610.11	3,597,948.29
合计	26,575,557.33		12,248,965.05	14,190,998.19

4. 本期实际核销的应收账款情况：本期无重要的应收账款实际核销情况。

应收账款核销说明：本期对实际无法收回的应收账款核销处理。

5. 2021年12月31日，按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	112,007,920.74	21.82	448,031.68
第二名	77,275,830.70	15.06	
第三名	27,470,825.12	5.35	109,883.30
第四名	25,125,942.29	4.90	100,503.77
第五名	19,633,610.11	3.83	78,534.44
合计	261,514,128.96	50.96	736,953.19

2020年12月31日，按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	130,477,611.71	26.20	3,288,035.82
第二名	74,047,531.62	14.87	1,865,997.80
第三名	57,994,286.30	11.65	
第四名	26,025,388.17	5.23	655,839.78
第五名	25,539,483.67	5.13	643,594.99
合计	314,084,301.47	63.08	6,453,468.39

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（五）应收款项融资

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	374,548,513.32	233,795,578.81
<u>合计</u>	<u>374,548,513.32</u>	<u>233,795,578.81</u>

2. 2021年12月31日，已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	61,273,460.63	
<u>合计</u>	<u>61,273,460.63</u>	

2020年12月31日，已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	94,063,991.76	
<u>合计</u>	<u>94,063,991.76</u>	

3. 2021年12月31日，已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	454,495,361.66		
<u>合计</u>	<u>454,495,361.66</u>		

注：截至2021年12月31日，本公司已转让未到期的银行承兑汇票余额为454,495,361.66元。因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低，已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移，因此终止确认该部分银行承兑汇票。

2020年12月31日，已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	506,392,100.52		
<u>合计</u>	<u>506,392,100.52</u>		

注：截至2020年12月31日，本公司已转让未到期的银行承兑汇票余额为506,392,100.52元。因承兑人信誉良好，到期日发生承兑人不能兑付的风险极低，已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票所有权上几乎所有的风险和报酬已经转移，因此终止确认该部分银行承兑汇票。

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	44,905,579.20	98.26	60,239,967.09	98.40

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1-2年(含2年)	59,803.00	0.13		
2-3年(含3年)			597,955.88	0.98
3年以上	736,141.76	1.61	380,776.22	0.62
<u>合计</u>	<u>45,701,523.96</u>	<u>100.00</u>	<u>61,218,699.19</u>	<u>100.00</u>

2. 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3. 2021年12月31日, 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	9,733,073.39	1年以内(含1年)	21.30
第二名	7,187,479.57	1年以内(含1年)	15.73
第三名	4,887,931.75	1年以内(含1年)	10.70
第四名	5,147,970.00	1年以内(含1年)	11.26
第四名	3,712,467.55	1年以内(含1年)	8.12
<u>合计</u>	<u>30,668,922.26</u>		<u>67.11</u>

3. 2020年12月31日, 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	12,447,981.46	1年以内	21.27
第二名	8,992,147.98	1年以内	15.37
第三名	8,517,386.61	1年以内	14.56
第四名	4,218,288.95	1年以内	7.21
第五名	4,086,176.92	1年以内	6.98
<u>合计</u>	<u>38,261,981.92</u>		<u>65.39</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,214,721.13	1,573,081.64
应收股利	2,178,308.18	80,919,307.25
其他应收款	207,438,142.38	272,430,027.71
<u>合计</u>	<u>210,831,171.69</u>	<u>354,922,416.60</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	736,813.66	675,272.15
银行存款	477,907.47	21,787.00
理财产品		876,022.49
<u>合计</u>	<u>1,214,721.13</u>	<u>1,573,081.64</u>

(2) 本期无逾期利息。

3. 应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
丰县耀辉新能源有限公司		32,338,230.16
丰县日昌太阳能发电有限公司		14,347,151.82
沛县伟科特太阳能科技开发有限公司		24,669,493.09
徐州丰晟新能源有限公司		9,564,432.18
肥城盛阳新能源有限公司	2,178,308.18	
<u>合计</u>	<u>2,178,308.18</u>	<u>80,919,307.25</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	181,083,879.13
1年以内小计	<u>181,083,879.13</u>
1-2年(含2年)	16,749,809.28
2-3年(含3年)	276,334.11
3年以上	47,969,072.34
<u>合计</u>	<u>246,079,094.86</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来	180,000,000.00	
单位往来	27,515,690.32	58,676,820.49
股权处置款	35,389,486.65	75,106,708.65
垫付款项	1,548,910.82	1,258,513.41

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
设计费	1,200,000.00	1,200,000.00
押金、保证金	401,790.25	1,028,928.53
减资款		172,321,522.29
出口退税款		2,985,981.70
备用金		26,800.00
其他	23,216.82	35,593.50
合计	<u>246,079,094.86</u>	<u>312,640,868.57</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,719,407.24	12,920,570.75	24,570,862.87	<u>40,210,840.86</u>
2021年1月1日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			3,367,295.66	<u>3,367,295.66</u>
本期转回	2,506,195.00	2,430,989.04		<u>4,937,184.04</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	<u>213,212.24</u>	<u>10,489,581.71</u>	<u>27,938,158.53</u>	<u>38,640,952.48</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	40,210,840.86	3,367,295.66	4,937,184.04		38,640,952.48
合计	<u>40,210,840.86</u>	<u>3,367,295.66</u>	<u>4,937,184.04</u>		<u>38,640,952.48</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	资金往来	180,000,000.00	1年以内(含1年)	73.15	
第二名	往来款	19,486,361.38	3年以上	7.92	19,486,361.38
第三名	股权收购款	18,754,486.65	3年以上	7.62	9,377,243.33
第四名	股权收购款	16,635,000.00	1-2年(含2年)	6.76	166,350.00
第五名	往来款	7,492,038.40	3年以上	3.04	7,081,323.92
合计		242,367,886.43		98.49	36,111,278.63

2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	减资款	67,609,788.79	1年以内(含1年)	21.63	676,097.89
第二名	股权处置款	51,860,000.00	1年以内(含1年)	16.59	518,600.00
第三名	减资款	48,855,603.00	1年以内(含1年)	15.63	488,556.03
第四名	减资款、往来款	45,798,300.50	2年以内(含2年)	14.65	457,983.01
第五名	减资款	38,687,830.00	1年以内(含1年)	12.37	386,878.30
合计		252,811,522.29		80.87	2,528,115.23

(7) 期末无应收政府补助。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	账面 余额	期末余额		账面 价值	账面 余额	期初余额		账面 价值
		存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值			存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值	
原材料	138,099,865.72	665,513.95	137,434,351.77	48,551,020.53	2,239,497.25	46,311,523.28		
在产品	8,927,147.54		8,927,147.54	1,130,729.49		1,130,729.49		
产成品	189,889,077.20	21,359,833.56	168,529,243.64	100,055,496.32	17,461,203.74	82,594,292.58		
发出商品	7,283,748.11		7,283,748.11	4,770,994.34		4,770,994.34		
委托加工物资	8,338,720.66		8,338,720.66					
低值易耗品	2,755,138.13		2,755,138.13	877,546.14		877,546.14		
合计	355,293,697.36	22,025,347.51	333,268,349.85	155,385,786.82	19,700,700.99	135,685,085.83		

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,239,497.25			1,573,983.30		665,513.95
产成品	17,461,203.74	5,655,589.51		1,735,514.09	21,445.60	21,359,833.56
合计	19,700,700.99	5,655,589.51		3,309,497.39	21,445.60	22,025,347.51

本期跌价减值准备的计提依据及转回的原因：

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料		以前减记存货价值的影响因素已经消失
产成品	成本高于可变现净值	以前减记存货价值的影响因素已经消失

3. 期末存货余额中无借款费用资本化的金额。

4. 本期无合同履约成本摊销情况。

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

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
一年以内结算的合同资产	3,078,611.20	3,059,904.12	18,707.08	19,748,987.68	8,272,428.12	11,476,559.56
合计	3,078,611.20	3,059,904.12	18,707.08	19,748,987.68	8,272,428.12	11,476,559.56

2. 报告期内无账面价值发生重大变动的情况

3. 本期合同资产计提减值准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额		8,272,428.12		<u>8,272,428.12</u>
2021年1月1日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		5,212,524.00		<u>5,212,524.00</u>

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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		<u>3,059,904.12</u>		<u>3,059,904.12</u>

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	70,083,789.82	33,937,000.50
待认证进项税	16,115,860.37	11,343,365.70
应收退货成本	2,452,210.13	
待摊费用	938,708.99	2,455,542.64
预缴税金		2,684,703.73
<u>合计</u>	<u>89,590,569.31</u>	<u>50,420,612.57</u>

(十一) 长期应收款

长期应收款情况

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	折现率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
融资租赁款保证金					18,272,532.71		18,272,532.71	5.16-8.17
<u>合计</u>					<u>18,272,532.71</u>		<u>18,272,532.71</u>	

(十二) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
黔西南州义龙亚玛顿新能源有限公司	20,504,617.33		
肥城盛阳新能源有限公司	8,414,891.06		
安徽南玻硅谷明都矿业发展有限公司		1,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>28,919,508.39</u>	<u>1,000,000.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收 益调整	其他权益变动	
联营企业				
黔西南州义龙亚玛顿新能源有限公司	1,552,224.75			
肥城盛阳新能源有限公司	586,629.17			
安徽南玻硅谷明都矿业发展有限公司	2,895.76			
<u>合计</u>	<u>2,141,749.68</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
联营企业				
黔西南州义龙亚玛顿新能源有限公司			22,056,842.08	
肥城盛阳新能源有限公司			9,001,520.23	
安徽南玻硅谷明都矿业发展有限公司			1,002,895.76	
<u>合计</u>			<u>32,061,258.07</u>	

(十三) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
Solarmax Technology, Inc	49,209,714.23	174,547,599.90
<u>合计</u>	<u>49,209,714.23</u>	<u>174,547,599.90</u>

(十四) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,715,876,329.42	1,435,358,386.71
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>2,715,876,329.42</u>	<u>1,435,358,386.71</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>725,416,053.92</u>	<u>1,102,530,061.29</u>	<u>12,492,158.70</u>
2. 本期增加金额	<u>423,244,885.46</u>	<u>794,592,596.09</u>	<u>597,464.85</u>
(1) 购置		73,515,971.72	613,274.33
(2) 在建工程转入	424,529,865.78	662,292,755.84	
(3) 使用权资产转入		59,560,861.98	
(4) 外币折算影响	-1,284,980.32	-776,993.45	-15,809.48
3. 本期减少金额		<u>4,047,869.56</u>	<u>140,523.33</u>
(1) 处置或报废		37,377.11	140,523.33
(2) 出售		4,010,492.45	
4. 期末余额	<u>1,148,660,939.38</u>	<u>1,893,074,787.82</u>	<u>12,949,100.22</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	<u>180,899,131.19</u>	<u>392,107,932.91</u>	<u>11,260,509.38</u>
2. 本期增加金额	<u>43,720,788.83</u>	<u>167,784,025.65</u>	<u>358,459.14</u>
(1) 计提	43,931,495.05	126,405,783.09	370,682.47
(2) 使用权资产转入		41,545,851.20	
(3) 外币折算影响	-210,706.22	-167,608.64	-12,223.33
3. 本期减少金额		<u>257,566.23</u>	<u>133,497.16</u>
(1) 处置或报废		24,257.09	133,497.16
(2) 出售		233,309.14	
4. 期末余额	<u>224,619,920.02</u>	<u>559,634,392.33</u>	<u>11,485,471.36</u>
三、减值准备			
1. 期初余额		25,150,580.66	
2. 本期增加金额		<u>10,599,401.66</u>	
(1) 计提			
(2) 使用权资产转入		10,599,401.66	
3. 本期减少金额			
(1) 出售			
(2) 处置或报废			
4. 期末余额		<u>35,749,982.32</u>	
四、账面价值			

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备
1. 期末账面价值	<u>924,041,019.36</u>	<u>1,297,690,413.17</u>	<u>1,463,628.86</u>
2. 期初账面价值	<u>544,516,922.73</u>	<u>685,271,547.72</u>	<u>1,231,649.32</u>

续上表：

项目	专用设备	电站	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	<u>8,007,613.38</u>	<u>244,856,793.94</u>	<u>41,802,131.26</u>	<u>2,135,104,812.49</u>
2. 本期增加金额	<u>4,670,796.55</u>	<u>368,067,681.40</u>	<u>4,649,172.52</u>	<u>1,595,822,596.87</u>
(1) 购置	2,100,000.02	88.50	1,165,253.94	<u>77,394,588.51</u>
(2) 在建工程转入	2,570,796.53	42,980,272.90	3,489,179.18	<u>1,135,862,870.23</u>
(3) 使用权资产转入		325,087,320.00		<u>384,648,181.98</u>
(4) 外币折算影响			-5,260.60	<u>-2,083,043.85</u>
3. 本期减少金额	<u>1,254,651.83</u>		<u>894,816.67</u>	<u>6,337,861.39</u>
(1) 处置或报废	582,085.46		826,799.57	<u>1,586,785.47</u>
(2) 出售子公司	672,566.37		68,017.10	<u>4,751,075.92</u>
4. 期末余额	<u>11,423,758.10</u>	<u>612,924,475.34</u>	<u>45,556,487.11</u>	<u>3,724,589,547.97</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,124,506.10	51,289,236.39	33,914,529.15	<u>674,595,845.12</u>
2. 本期增加金额	<u>961,857.45</u>	<u>84,205,819.67</u>	<u>3,146,534.37</u>	<u>300,177,485.11</u>
(1) 计提	961,857.45	28,780,994.96	3,151,555.36	<u>203,602,368.38</u>
(2) 使用权资产转入		55,424,824.71		<u>96,970,675.91</u>
(3) 外币折算影响			-5,020.99	<u>-395,559.18</u>
3. 本期减少金额	<u>568,954.63</u>		<u>850,075.98</u>	<u>1,810,094.00</u>
(1) 处置或报废	552,981.19		785,459.58	<u>1,496,195.02</u>
(2) 出售子公司	15,973.44		64,616.40	<u>313,898.98</u>
4. 期末余额	<u>5,517,408.92</u>	<u>135,495,056.06</u>	<u>36,210,987.54</u>	<u>972,963,236.23</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				<u>25,150,580.66</u>
2. 本期增加金额				<u>10,599,401.66</u>
(1) 计提				
(2) 使用权资产转入				<u>10,599,401.66</u>
3. 本期减少金额				
(1) 出售				
(2) 处置或报废				

项目	专用设备	电站	电子及其他设备	合计
4. 期末余额				<u>35,749,982.32</u>
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>5,906,349.18</u>	<u>477,429,419.28</u>	<u>9,345,499.57</u>	<u>2,715,876,329.42</u>
2. 期初账面价值	<u>2,883,107.28</u>	<u>193,567,557.55</u>	<u>7,887,602.11</u>	<u>1,435,358,386.71</u>

(2) 2021年12月31日，暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	70,718,556.95	19,205,896.84	35,749,982.32	15,762,677.79	

2020年12月31日，暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	71,495,550.42	16,726,406.23	35,749,982.32	19,019,161.87	

(3) 报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 2021年12月31日，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
危化品库	1,094,943.53	办理中
河水处理站	3,657,543.55	办理中

2020年12月31日，无未办妥产权证书的固定资产情况

3. 固定资产清理

无。

(十五) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	41,528,124.25	188,233,768.44
工程物资		
<u>合计</u>	<u>41,528,124.25</u>	<u>188,233,768.44</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
源畅厂房及设备改造				981,974.58		981,974.58
生产线辅助设备	3,091,303.19		3,091,303.19	12,517,142.89		12,517,142.89
驻马店地面光伏电站二期	4,958,725.46		4,958,725.46	35,626,748.69		35,626,748.69
其他零星工程	20,145,570.65		20,145,570.65	20,390,873.11		20,390,873.11
凤阳厂区连线设备	7,964,601.77		7,964,601.77			
气浮陶瓷板生产工艺项目	2,547,169.74		2,547,169.74	1,698,113.16		1,698,113.16
柴油发电机组	2,280,847.97		2,280,847.97			
深加工车间				18,155,238.15		18,155,238.15
退火窑				9,715,313.96		9,715,313.96
窑炉				9,096,298.99		9,096,298.99
钢结构项目				58,649,535.00		58,649,535.00
土建项目				19,944,236.07		19,944,236.07
其他零星工程	539,905.47		539,905.47	1,458,293.84		1,458,293.84
合计	41,528,124.25		41,528,124.25	188,233,768.44		188,233,768.44

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
驻马店地面光伏电站二期	61,636,800.00	35,626,748.69	12,312,249.67	42,980,272.90		4,958,725.46
凤阳厂区连线设备	8,000,000.00		7,964,601.77			7,964,601.77
凤阳厂区镀膜深加工线	8,000,000.00	7,604,577.54		4,513,274.35		3,091,303.19
气浮陶瓷板生产工艺项目	3,000,000.00	1,698,113.16	849,056.58			2,547,169.74
二期柴油发电机组	2,269,200.00		2,280,847.97			2,280,847.97
二期窑炉	215,000,000.00	9,096,298.99	206,122,271.14	215,218,570.13		
二期土建、钢结	434,407,300.00	78,593,771.07	275,143,927.40	353,737,698.47		

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
构						
二期光电热成型机	54,219,693.98		51,613,536.35	51,613,536.35		
脱硫脱硝系统	52,900,000.00		48,724,661.81	48,724,661.81		
二期特种光电玻璃生产线冷端	38,000,000.00		35,305,508.75	35,305,508.75		
<u>合计</u>	<u>877,432,993.98</u>	<u>132,619,509.45</u>	<u>640,316,661.44</u>	<u>752,093,522.76</u>		<u>20,842,648.13</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	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
驻马店地面光伏电站二期	77.78	61.00				金融机构贷款
凤阳厂区连线设备	99.56	90.00				募股资金
凤阳厂区镀膜深加工线	95.06	90.00				募股资金
气浮陶瓷板生产工艺项目	84.91	85.00				自筹
二期柴油发电机组	100.51	85.00	58,529.39	58,529.39	5.145	自筹和银行借款
二期窑炉	100.10	100.00	6,231,838.15	5,504,100.76	5.145	自筹和银行借款
二期土建、钢结构	81.43	100.00	15,203,786.37	8,915,995.51	5.145	自筹和银行借款
二期光电热成型机	95.19	100.00	1,324,467.34	1,324,467.34	5.145	自筹和银行借款
脱硫脱硝系统	92.11	100.00	1,250,335.25	1,250,335.25	5.145	自筹和银行借款
二期特种光电玻璃生产线冷端	92.91	100.00	905,983.14	905,983.14	5.145	自筹和银行借款
<u>合计</u>			<u>24,974,939.64</u>	<u>17,959,411.39</u>		

重要在建工程上期变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期 其他 减少 额	期末余额
二期产线改造	5,000,000.00	1,719,979.90	637,168.16	2,357,148.06		
凤阳厂区镀膜深加工线	8,000,000.00	3,091,303.19	4,513,274.35			7,604,577.54
驻马店地面光伏电站二期	41,024,200.00	2,868,631.83	32,758,116.86			35,626,748.69
一期厂房工程	103,300,212.94	98,316,707.65	20,175,265.06	118,491,972.71		

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期 其他 减少 额	期末余额
一期设备基础构筑物	42,107,057.00	28,261,499.80	9,174,311.90	37,435,811.70		
市政土方室外工程						
一期窑炉	78,742,926.60	84,058,007.87	37,288,597.39	121,346,605.26		
二期窑炉	215,000,000.00		9,096,298.99			9,096,298.99
二期土建、钢结构	434,407,300.00		78,593,771.07			78,593,771.07
合计	927,581,696.54	218,316,130.24	192,236,803.78	279,631,537.73		130,921,396.29

接上表：

项目名称	工程累计投入占预 算的比例 (%)	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
二期产线改造	47.14	100.00				自筹
凤阳厂区镀膜深加工线	95.06	70.00				自筹
驻马店 70MWp 光伏发电项目二期	86.84	60.00				自筹
一期厂房工程	114.71	100.00	5,890,564.89	1,799,986.78	5.70	自筹和银 行借款
一期设备基础构筑物市政土方 室外工程	88.91	100.00	2,076,078.87	1,377,757.76	5.70	自筹和银 行借款
一期窑炉	154.10	100.00	6,014,329.21	124,633.02	5.70	自筹和银 行借款
二期窑炉	4.23	4.23	727,737.39	727,737.39	5.145	自筹和银 行借款
二期土建、钢结构	18.09	18.09	6,287,790.86	6,287,790.86	5.145	自筹和银 行借款
合计			20,996,501.22	10,317,905.81		

(3) 2021年度与2020年度，未计提在建工程减值准备

3. 工程物资

无。

(十六) 使用权资产

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	电站	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	33,272,344.81	1,342,906.86	59,560,861.98	325,087,320.00	419,263,433.65

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	电站	合计
2. 本期增加金额	<u>3,401,810.00</u>				<u>3,401,810.00</u>
(1) 租赁	3,401,810.00				3,401,810.00
3. 本期减少金额	<u>546,669.32</u>		<u>59,560,861.98</u>	<u>325,087,320.00</u>	<u>385,194,851.30</u>
(1) 转入固定资产			59,560,861.98	325,087,320.00	384,648,181.98
(2) 外币折算影响	546,669.32				546,669.32
4. 期末余额	<u>36,127,485.49</u>	<u>1,342,906.86</u>			<u>37,470,392.35</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,128,352.08		41,545,851.20	55,424,824.71	101,099,027.99
2. 本期增加金额	<u>4,252,521.79</u>	<u>447,635.62</u>			<u>4,700,157.41</u>
(1) 计提	4,252,521.79	447,635.62			4,700,157.41
3. 本期减少金额	<u>32,157.02</u>		<u>41,545,851.20</u>	<u>55,424,824.71</u>	<u>97,002,832.93</u>
(1) 转入固定资产			41,545,851.20	55,424,824.71	96,970,675.91
(2) 外币折算影响	32,157.02				32,157.02
4. 期末余额	<u>8,348,716.85</u>	<u>447,635.62</u>			<u>8,796,352.47</u>
三、减值准备					
1. 期初余额			10,599,401.66		10,599,401.66
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额			<u>10,599,401.66</u>		<u>10,599,401.66</u>
(1) 转入固定资产			10,599,401.66		10,599,401.66
(2) 外币折算影响					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>27,778,768.64</u>	<u>895,271.24</u>			<u>28,674,039.88</u>
2. 期初账面价值	<u>29,143,992.73</u>	<u>1,342,906.86</u>	<u>7,415,609.12</u>	<u>269,662,495.29</u>	<u>307,565,004.00</u>

(十七) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件类	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	217,798,479.48	3,724,411.84	221,522,891.32
2. 本期增加金额	<u>3,090,000.00</u>	<u>858,490.54</u>	<u>3,948,490.54</u>
(1) 购置	3,090,000.00	858,490.54	3,948,490.54
3. 本期减少金额			

项目	土地使用权	软件类	合计
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>220,888,479.48</u>	<u>4,582,902.38</u>	<u>225,471,381.86</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	33,479,478.82	2,579,094.80	36,058,573.62
2. 本期增加金额	<u>4,361,119.52</u>	<u>919,543.59</u>	<u>5,280,663.11</u>
(1) 计提	4,361,119.52	919,543.59	5,280,663.11
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>37,840,598.34</u>	<u>3,498,638.39</u>	<u>41,339,236.73</u>
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	<u>183,047,881.14</u>	<u>1,084,263.99</u>	<u>184,132,145.13</u>
2. 期初账面价值	<u>184,319,000.66</u>	<u>1,145,317.04</u>	<u>185,464,317.70</u>

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,290,840.80	1,007,036.03	4,220,701.83		2,077,175.00
房屋附属设施	3,068,177.67	681,447.65	777,291.94		2,972,333.38
融资手续费	192,047.42		192,047.42		
房屋租赁费		977,981.65	977,981.65		
组件保险					
凤阳二期项目		21,017,249.17	5,107,963.87		15,909,285.30
合计	<u>8,551,065.89</u>	<u>23,683,714.50</u>	<u>11,275,986.71</u>		<u>20,958,793.68</u>

(十九) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	84,319,823.43	12,671,490.99	97,536,122.55	15,091,205.88

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
递延收益	30,821,230.07	4,623,184.51	34,821,731.90	5,223,259.78
固定资产折旧	435,872.69	65,380.90	521,307.22	78,196.08
内部交易未实现利润	283,341.27	2,373,830.99	23,422,708.40	4,463,535.38
可抵扣亏损	171,994,556.09	25,799,183.41	134,099,442.02	20,114,916.32
预计产品质量保证负债	4,846,479.36	726,971.90		
政府补助	167,422,334.83	25,113,350.22		
合计	<u>460,123,637.74</u>	<u>71,373,392.92</u>	<u>290,401,312.09</u>	<u>44,971,113.44</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

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
其他权益工具投资公允价值变动	11,665,271.40	1,749,790.71	137,003,157.04	20,550,473.56
其他流动资产账面价值比计税基础高	2,452,210.13	367,831.52		
合计	<u>14,117,481.53</u>	<u>2,117,622.23</u>	<u>137,003,157.04</u>	<u>20,550,473.56</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	30,407,430.59	37,947,648.26
可抵扣亏损	76,419,082.81	62,335,359.25
合计	<u>106,826,513.4</u>	<u>100,283,007.51</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021		4,286,203.84	
2022	4,051,526.85	4,051,526.85	
2023	2,010,006.67	2,100,014.24	
2024	26,536,955.81	26,565,118.39	
2025	25,287,829.65	25,332,495.93	
2026	18,532,763.83		
合计	<u>76,419,082.81</u>	<u>62,335,359.25</u>	

(二十) 其他非流动资产

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
长期资产预付款项	7,374,655.95		7,374,655.95	191,558,377.01		191,558,377.01
预付土地出让金	4,110,000.00		4,110,000.00			
合计	11,484,655.95		11,484,655.95	191,558,377.01		191,558,377.01

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	140,651,539.47	20,024,166.67
保证借款	239,313,212.90	520,629,151.38
质押借款	69,000,320.07	113,709,953.39
合计	448,965,072.44	654,363,271.44

短期借款分类的说明:

截至2021年12月31日,信用借款为常州亚玛顿股份有限公司向银行借入,借款利率为3.5%至3.85%。

截至2021年12月31日,214,313,212.90元保证借款余额为常州亚玛顿股份有限公司向银行借入的借款,利率为3.6%至3.85%,由亚玛顿科技、林金锡、林金汉、茅丹提供担保;25,000,000.00元保证借款为凤阳硅谷向银行借入,借款利率为3.85%,由科技集团提供担保。

截至2021年12月31日,质押借款为常州亚玛顿股份有限公司以国际应收账款为质押物向银行融入的资金,质押借款年利率为0.50%至1.50%。

短期借款分类的说明:

截至2020年12月31日,信用借款为本公司之母公司常州亚玛顿股份有限公司向银行借入,借款利率为4.35%。

截至2020年12月31日,495,596,800.69元保证借款余额为本公司之母公司常州亚玛顿股份有限公司向银行借入的借款,利率为3.85%至4.57%,由常州亚玛顿科技集团有限公司、林金锡、林金汉、茅丹提供担保。截至2020年12月31日,25,032,350.69元保证借款为凤阳硅谷向银行借入,借款利率为4.235%,由科技集团提供担保。

截至2020年12月31日,质押借款为本公司至母公司常州亚玛顿股份有限公司以国际应收账款为质押物向银行融入的资金,质押借款年利率为0.73%至1.39%。

2. 本期及上期无已逾期未偿还的短期借款。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,276,469.92	1,305,877.53
银行承兑汇票	425,933,777.57	385,802,994.19
<u>合计</u>	<u>427,210,247.49</u>	<u>387,108,871.72</u>

注：期末无已到期未支付的票据。

(二十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	525,936,800.37	204,017,916.35
1-2年(含2年)	9,475,287.84	6,351,510.92
2-3年(含3年)	2,480,844.01	71,912,489.93
3年以上	80,953,924.38	109,386,369.33
<u>合计</u>	<u>618,846,856.60</u>	<u>391,668,286.53</u>

2. 2021年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	44,000,000.00	尚未结算
第二名	32,423,702.55	尚未结算
第三名	3,131,537.21	尚未结算
<u>合计</u>	<u>79,555,239.76</u>	

2020年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	131,050,277.89	尚未结算
第二名	44,000,000.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>175,050,277.89</u>	

(二十四) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	450,000.00	82,799.34
<u>合计</u>	<u>450,000.00</u>	<u>82,799.34</u>

2. 无账龄超过1年的重要预收款项。

(二十五) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	36,439,992.23	59,632,420.08
<u>合计</u>	<u>36,439,992.23</u>	<u>59,632,420.08</u>

2. 账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
未结算销售商品款	-23,192,427.85	已向客户转让商品
<u>合计</u>	<u>-23,192,427.85</u>	

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,945,927.31	171,611,371.38	172,062,668.78	6,494,629.91
二、离职后福利中-设定提存计划负债		7,522,910.88	7,522,910.88	
三、辞退福利	86,590.08	165,038.00	251,628.08	
<u>合计</u>	<u>7,032,517.39</u>	<u>179,299,320.26</u>	<u>179,837,207.74</u>	<u>6,494,629.91</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,453,902.68	152,043,968.63	152,482,614.80	6,015,256.51
二、职工福利费		9,866,356.86	9,866,356.86	
三、社会保险费	<u>5,274.00</u>	<u>4,193,335.85</u>	<u>4,198,609.85</u>	
其中：医疗保险费	5,210.00	3,665,251.55	3,670,461.55	
工伤保险费		264,074.82	264,074.82	
生育保险费	64.00	264,009.48	264,073.48	
四、住房公积金	5,015.00	3,612,172.00	3,617,187.00	
五、工会经费和职工教育经费	481,735.63	1,895,538.04	1,897,900.27	479,373.40
<u>合计</u>	<u>6,945,927.31</u>	<u>171,611,371.38</u>	<u>172,062,668.78</u>	<u>6,494,629.91</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		7,294,868.68	7,294,868.68	
2. 失业保险费		228,042.20	228,042.20	
<u>合计</u>		<u>7,522,910.88</u>	<u>7,522,910.88</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	251,628.08	
<u>合计</u>	<u>251,628.08</u>	

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	39,283,567.95	28,517,432.47
2. 增值税	199,982.46	214,758.43
3. 土地使用税	1,578,258.72	1,555,526.87
4. 房产税	2,276,453.04	1,545,486.22
5. 城市维护建设税	212,059.85	
6. 教育费附加	154,101.00	
7. 代扣代缴个人所得税	29,846.76	106,911.83
8. 印花税	636,432.63	255,134.14
9. 水利建设基金	122,792.72	
10. 代扣代交增值税	6,169.54	
11. 环保税	65,656.09	97,392.80
<u>合计</u>	<u>44,565,320.76</u>	<u>32,292,642.76</u>

(二十八) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	25,589,709.35	159,836,932.47
<u>合计</u>	<u>25,589,709.35</u>	<u>159,836,932.47</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	20,538,573.77	23,676,269.27
个人往来	256,008.02	577,866.21
押金、保证金	371,422.76	18,723.14

款项性质	期末余额	期初余额
其他	283,704.80	531,184.75
电站消缺款	4,140,000.00	13,292,939.10
关联方往来		121,732,500.00
服务费		7,450.00
<u>合计</u>	<u>25,589,709.35</u>	<u>159,836,932.47</u>

(2) 2021年12月31日, 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	15,701,603.94	尚未结算
<u>合计</u>	<u>15,701,603.94</u>	

(2) 2020年12月31日, 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	15,701,603.94	尚未结算
<u>合计</u>	<u>15,701,603.94</u>	

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	91,507,521.12	21,033,518.24
1年内到期的租赁负债	1,485,879.78	50,593,882.04
<u>合计</u>	<u>92,993,400.90</u>	<u>71,627,400.28</u>

(三十) 其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,617,083.72	7,656,432.22
<u>合计</u>	<u>4,617,083.72</u>	<u>7,656,432.22</u>

(三十一) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间(%)
抵押借款	797,260,296.00	369,473,682.00	4.90-5.145
<u>合计</u>	<u>797,260,296.00</u>	<u>369,473,682.00</u>	

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁应付款	19,695,988.31	24,037,233.52
融资租赁应付款		131,943,267.24
<u>合计</u>	<u>19,695,988.31</u>	<u>155,980,500.76</u>

(三十三) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	4,846,479.36		对退货款的合理估计
<u>合计</u>	<u>4,846,479.36</u>		

2. 重要预计负债

无。

(三十四) 递延收益

递延收益情况

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	35,304,917.75	182,858,300.00	19,510,803.28	198,652,414.47	政府补助
<u>合计</u>	<u>35,304,917.75</u>	<u>182,858,300.00</u>	<u>19,510,803.28</u>	<u>198,652,414.47</u>	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期计入其他 收益金额	其 他 变 动	期末余额	与资 产相 关/与 收益 相关
透明导电玻璃项目	416,666.35			200,000.04		216,666.31	与资 产相 关
光伏玻璃镀膜生 产线二期项目	17,845.66			17,845.66			与资 产相 关
引进国际先进设 备新建太阳能建 筑一体化	247,993.45			135,269.16		112,724.29	与资 产相 关
首次引进重大设 备-气浮式钢化 炉	311,321.04			169,811.28		141,509.76	与资 产相 关
超薄双玻光伏建 筑一体化模组生 产项目进口贴息	149,721.84			81,666.72		68,055.12	与资 产相 关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期计入其他 收益金额	其 他 变 动	期末余额	与资 产相 关/与 收益 相关
多功能轻质强化 光电玻璃及 BIPV 双玻组件应用生 产线技术改造	668,571.22			205,714.32		462,856.90	与资 产相 关
超薄双玻光伏建 筑一体化 BIPV 组件生产项目	2,923,190.23			919,673.88		2,003,516.35	与资 产相 关
购置工业机器人 等自动化、智能 化装备补助-光 伏镀膜玻璃生产 线技术改造项目	104,464.39			32,142.84		72,321.55	与资 产相 关
2014 年外经贸转 型升级第一批项 目资金-首次引 进重大装备（气 浮式钢化炉）	449,305.83			135,354.36		313,951.47	与资 产相 关
“三位一体”发 展战略促进工业 企业转型升级专 项资金	10,620,000.59			2,050,778.04		8,569,222.55	与资 产相 关
多功能轻质强化 光电玻璃生产线 节能改造	1,545,769.90			386,442.48		1,159,327.42	与资 产相 关
多功能轻质强化 光电玻璃生产线 进口贴息	80,654.75			16,131.00		64,523.75	与资 产相 关
省级工业和信息 产业转型升级专 项资金补助项目	2,630,191.49			544,306.20		2,085,885.29	与资 产相 关
智能化超薄双玻 组件生产项目	483,185.85			74,336.28		408,849.57	与资 产相 关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期计入其他 收益金额	其 他 变 动	期末余额	与资 产相 关/与 收益 相关
2019 省科技成果 转化专项资金	11,927,494.40	2,000,000.00		749,988.13		13,177,506.27	关 与 资 产 相 关
2019 三位一体项 目资金	584,074.05			73,777.80		510,296.25	与 资 产 相 关
江苏省财政厅科 学技术厅 2019 省政策引导计划 第一批项目专项 资金	691,666.71			99,999.96		591,666.75	与 资 产 相 关
2020 年“三位一 体”专项加快企 业有效投入项目 资金	1,452,800.00			181,599.96		1,271,200.04	与 资 产 相 关
凤阳招商引资优 惠财政补贴		180,858,300.00		13,435,965.17		167,422,334.83	与 资 产 相 关
合计	35,304,917.75	182,858,300.00		19,510,803.28		198,652,414.47	

(三十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,013,139,956.82	1,694,340,147.08	1,785,813,774.88	1,393,533,466.94
其他业务	15,627,107.46	11,328,531.31	10,246,492.11	10,595,803.50
合计	2,028,767,064.28	1,705,668,678.39	1,796,060,266.99	1,404,129,270.44

2. 履约义务的说明

公司主要经营活动为光伏玻璃、光伏原片玻璃、光伏组件、电子玻璃及其他产品的销售收入以及光伏电站的发电收入。其中，货物销售在客户验收确认前，产品仍由本公司控制。仅当客户收到产品并验收时，该产品的控制权转移至客户，公司确认收入。客户验收后，客

户对产品拥有完全的权力，并承担主要责任以及与货物相关的损失风险。公司给予客户的正常信用期限为货物验收后 90 天左右；光伏发电收入以所发电量并网接入电力公司汇集站作为控制权转移的时点，并按月与供电公司结算并确认产品销售收入。综上，公司不披露分摊至剩余履约义务的交易价格。

3. 分摊至剩余履约义务的说明

不适用。

（三十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,034,330.93	3,130,716.79
教育费附加及地方教育费附加	1,461,261.88	2,271,721.76
房产税	7,407,982.04	5,717,297.76
土地使用税	6,242,206.17	6,324,167.32
车船使用税	24,441.76	23,931.76
印花税	1,995,639.61	1,499,645.22
水利建设基金	1,065,780.99	
环保税	183,810.69	149,370.84
残疾人就业保障金	44,350.20	
合计	<u>20,459,804.27</u>	<u>19,116,851.45</u>

（三十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,914,382.54	2,676,419.70
样品	1,264,267.88	440,627.06
广告宣传费	1,255,485.16	781,395.11
认证、检测费	1,180,639.00	536,492.96
差旅费	351,548.37	362,390.22
业务招待费	214,089.81	294,919.59
咨询费	207,005.68	247,945.52
佣金	139,725.94	509,579.52
保险费	51,767.20	154,185.99
办公费	31,040.25	8,258.94
运输费	30,943.87	68,462.82
报关代理费	11,912.72	
车辆费用	2,908.00	6,275.55

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费用	931.87	248.04
投标费	420.00	46,487.10
其他	237,604.77	117,207.68
<u>合计</u>	<u>6,894,673.06</u>	<u>6,250,895.80</u>

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	24,635,819.08	23,746,901.97
修理费	10,323,393.19	9,511,712.26
折旧费用	8,929,972.17	9,829,484.67
审计咨询顾问费	8,316,593.91	7,889,500.19
使用权资产折旧	3,271,182.69	
无形资产及长期待摊费用摊销	3,299,086.99	3,785,825.33
环保费	2,074,082.94	717,207.73
办公费	1,998,660.19	1,870,594.51
业务招待费	2,468,287.25	2,404,614.79
存货盘亏	1,348,000.00	
租金	809,117.75	2,068,414.79
汽车费用	822,496.63	914,561.33
差旅费	1,059,745.48	1,170,818.46
会员费	564,575.84	452,521.39
保险费	558,226.75	626,322.62
商标、专利等费用	348,245.20	1,107,056.21
水电费	490,911.11	3,642,468.57
残疾人就业保障金	322,377.96	327,052.36
诉讼费	271,300.00	353,835.83
物业管理费	123,360.00	178,797.54
劳保	125,249.76	424,976.08
代扣代缴税金	3,039.14	3,631.70
土地补偿费		286,000.00
其他	1,659,939.82	2,179,540.91
<u>合计</u>	<u>73,823,663.85</u>	<u>73,491,839.24</u>

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	69,092,251.72	38,088,224.17
人员人工	19,849,412.45	17,805,116.91
折旧	9,580,456.41	7,901,317.61
其他相关费用	643,574.57	766,416.48
<u>合计</u>	<u>99,165,695.15</u>	<u>64,561,075.17</u>

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,906,545.33	54,828,619.91
减：利息收入	7,151,220.01	2,011,044.60
手续费	1,124,889.62	1,199,908.41
汇兑损益	3,127,925.23	15,674,390.52
现金折扣	211,973.95	574,527.12
<u>合计</u>	<u>35,220,114.12</u>	<u>70,266,401.36</u>

(四十一) 其他收益

序号	项目	本期发生额	上期发生额
1	递延收益摊销	6,074,838.11	11,261,305.36
2	宁波保税区会计核算中心财政的退税金额	3,300,000.00	
3	鼓励企业特色发展类（制造业单项冠军）奖励资金	1,000,000.00	
4	2021年工业高质量发展专项第一批项目资金-制造业单项冠军示范企业	1,000,000.00	
5	2021年第一批省工业和信息产业转型升级专项资金	1,000,000.00	
6	2021年省创新能力建设专项资金	800,000.00	
7	中国电标院面向人工智能操作系统领域的开源测评公共服务平台经费拨款	619,500.00	
8	财政局常州市2021年节能及发展循环经济专项资金	500,000.00	
9	科技创新奖励资金、企业联合创新中心建设经费	380,000.00	
10	2021年工业高质量发展专项第一批项目资金-省级工业设计中心	300,000.00	
11	财政局科技奖励款	300,000.00	
12	2021年省级商务发展专项资金	300,000.00	
13	其他	2,202,673.82	524,367.96
14	人社局中央工业企业结构调整专项奖补资金		584,000.00
15	天宁区企业奖励-科技创新奖、外贸出口奖、发明奖		530,000.00
16	2019年常州市节能及发展循环经济专项资金		500,000.00
17	常州市劳动就业管理中心-以工代训补贴		334,500.00

序号	项目	本期发生额	上期发生额
18	2020 年度市级外贸发展专项资金		322,300.00
19	2020 年常州市节能及发展循环经济专项资金（第一批）		300,000.00
20	高新技术企业补助款		300,000.00
21	天宁区疫情防控物资采购补贴项目资金		300,000.00
22	江苏省产业技术研究院共建 JITRI 亚玛顿联合创新中心运营经费		250,000.00
23	2020 年省级工业和信息产业转型升级专项资金		220,000.00
24	财政局拨款（两化融合贯标）		180,000.00
25	常州市劳动就业管理中心职工失业保险基金		153,698.97
26	常州市 2019 年度省工业企业技术改造综合奖		150,000.00
27	人才专项资金		120,000.00
28	常州市高校毕业生及青年就业见习补贴		100,200.00
29	2020 年度标准化项目奖励资金		100,000.00
30	2020 年常州市第九批科技奖励资金（企业研发管理体系贯标补贴）项目		100,000.00
31	2020 年常州市第八批科技奖励资金（技术转移奖补）		75,250.00
32	财政局专款-质量强省的奖励		50,000.00
33	高校毕业生及青年就业见习补贴		43,114.00
34	2020 年第三批商务发展专项资金		34,200.00
35	2020 年省级商务发展专项资金（第三批）预算指标		31,200.00
36	常州市天宁区市场监督管理局 PCT 专利资助		30,000.00
37	财政局拨款（三星上云）		20,000.00
38	第二届常州市专利奖		20,000.00
39	天宁区制造业企业提档升级奖补资金		20,000.00
40	2019 年省级商务发展专项资金（稳外贸切块）		14,200.00
41	个所税手续费返还	18,236.26	13,991.68
42	工会经费补贴		11,640.36
43	稳岗补贴	3,303.97	11,134.19
44	个税返还		9,522.32
45	常州市财政局技师补贴		8,250.00
46	人力资源和社会保障局以工代训补贴		7,500.00
47	天宁区 2019 年省拨技术转移奖补资金		5,000.00
48	18-19 年度常州市天宁区专利资助		5,000.00
49	常州市财政局高技能人才补贴		3,000.00
50	19 年度代扣代缴增值税、企业所得税手续费返还		2,080.06
51	凤阳招商引资优惠财政补贴	13,435,965.17	

序号	项目	本期发生额	上期发生额
52	财政科技项目资金	800,000.00	
53	10KV 高可靠费减免		1,008,000.00
	<u>合计</u>	<u>32,034,517.33</u>	<u>17,753,454.90</u>

(四十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,141,749.68	1,958,575.68
处置长期股权投资产生的投资收益	5,397,650.09	52,891,440.08
银行理财收益	30,787,798.52	8,976,513.13
<u>合计</u>	<u>38,327,198.29</u>	<u>63,826,528.89</u>

(四十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	3,839,855.51	-4,491,075.34
应收账款坏账损失	12,197,808.95	15,745,543.48
其他应收款坏账损失	1,569,888.38	-4,786,259.23
<u>合计</u>	<u>17,607,552.84</u>	<u>6,468,208.91</u>

(四十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-5,599,414.57	-12,068,838.22
二、合同资产减值损失	5,212,524.00	1,319,848.84
<u>合计</u>	<u>-386,890.57</u>	<u>-10,748,989.38</u>

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	294,174.76	
在建工程		545,927.49
<u>合计</u>	<u>294,174.76</u>	<u>545,927.49</u>

(四十六) 营业外收入

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
经批准无需支付的应付款项		7,497,110.10	
报废、毁损资产处置收入	49,478.62	234,513.27	49,478.62
其他	1,766,408.36	250,702.34	1,766,408.36
<u>合计</u>	<u>1,815,886.98</u>	<u>7,982,325.71</u>	<u>1,815,886.98</u>

(四十七) 营业外支出

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
非流动资产报废损失	328,494.01	122,816.31	328,494.01
其中：固定资产报废损失	76,550.22	122,816.31	76,550.22
在建工程报废损失	251,943.79		251,943.79
赔偿金支出	4,328,800.84	354,528.07	4,328,800.84
对外捐赠	16,560.00	259,935.00	16,560.00
罚款、滞纳金支出	162.22	115,422.60	162.22
其他	14,088.22	56,430.89	14,088.22
合计	<u>4,688,105.29</u>	<u>909,132.87</u>	<u>4,688,105.29</u>

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	40,490,487.29	35,200,183.82
递延所得税费用	-26,034,447.96	8,649,284.40
所得税费用	<u>14,456,039.33</u>	<u>43,849,468.22</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	172,538,769.78	243,162,257.18
按适用税率（15%）计算的所得税费用	25,880,815.47	36,474,338.58
子公司适用不同税率的影响	3,488,036.81	18,504,462.20
调整以前期间所得税的影响	566,650.17	-1,851,874.04
非应税收入的影响	-1,590,122.15	-2,720,114.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-16,149,742.99	-7,554,107.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,070.91	-1,416,007.31
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	2,264,907.29	2,412,770.36
归属于合营企业和联营企业的损益	-434.36	
所得税费用合计	<u>14,456,039.33</u>	<u>43,849,468.22</u>

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

2021年12月31日, 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	204,411,788.50	银行承兑汇票保证金、保函保证金、商业承兑汇票保证金
应收票据	61,273,460.63	质押开具银行承兑汇票
应收账款	47,425,149.11	银行借款质押的应收账款
固定资产	336,496,813.12	银行借款抵押
无形资产	42,782,773.82	银行借款抵押
合计	692,389,985.18	

2020年12月31日, 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	373,850,068.51	银行承兑汇票保证金、保函保证金、诉讼冻结
应收款项融资	94,063,991.76	银行借款质押的银行承兑汇票
固定资产	210,835,736.32	担保受限
固定资产	277,078,104.41	融资租赁租入固定资产
长期股权投资	17,000,000.00	融资租赁业务股权质押
无形资产	44,312,507.58	银行借款质押受限
合计	1,017,140,408.58	

(五十) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>135,313,476.14</u>
其中: 美元	19,327,198.57	6.3757	123,224,419.92
欧元	1,197,066.51	7.2197	8,642,461.08
日元	168,190.07	0.0554	9,317.73
阿联酋迪拉姆	1,979,884.46	1.7361	3,437,277.41
应收账款			<u>185,515,558.26</u>
其中: 美元	28,199,022.53	6.3757	179,788,507.94
欧元	120,889.69	7.6862	929,182.34
阿联酋迪拉姆	2,728,076.41	1.7587	4,797,867.98
短期借款			<u>113,487,460.00</u>
其中: 美元	17,800,000.00	6.3757	113,487,460.00
应付账款			<u>14,159,343.23</u>
其中: 美元	2,176,911.36	6.3757	13,879,333.76
阿联酋迪拉姆	159,213.89	1.7587	280,009.47

(五十一) 政府补助

2021 年度政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	19,420,000.00	递延收益、其他收益	2,050,778.04
超薄双玻光伏建筑一体化 BIPV 组件生产项目	7,538,198.37	递延收益、其他收益	919,673.88
省级工业和信息产业转型升级专项资金补助项目	5,000,000.00	递延收益、其他收益	544,306.20
多功能轻质强化光电玻璃生产线节能改造	3,600,000.00	递延收益、其他收益	386,442.48
收到宁波保税区会计核算中心财政的退税金额	3,300,000.00	其他收益	3,300,000.00
光伏玻璃镀膜生产线二期项目	2,100,000.00	递延收益、其他收益	17,845.66
透明导电玻璃项目	2,000,000.00	递延收益、其他收益	200,000.04
多功能轻质强化光电玻璃及 BIPV 双玻组件应用生产线技术改造	2,000,000.00	递延收益、其他收益	205,714.32
2020 年“三位一体”专项加快企业有效投入项目资金	1,816,000.00	递延收益、其他收益	181,599.96
首次引进重大设备-气浮式钢化炉	1,500,000.00	递延收益、其他收益	169,811.28
引进国际先进设备新建太阳能建筑一体化	1,290,000.00	递延收益、其他收益	135,269.16
2014 年外经贸转型升级第一批项目资金-首次引进重大装备(气浮式钢化炉)	1,244,500.00	递延收益、其他收益	135,354.36
江苏省财政厅科学技术厅 2019 省政策引导计划第一批项目专项资金	1,000,000.00	递延收益、其他收益	99,999.96
收到鼓励企业特色发展类(制造业单项冠军)奖励资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
收到关于下达 2021 年工业高质量发展专项第一批项目资金-制造业单项冠军示范企业(常工信综合【2021】161 号)	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
收到关于下达 2021 年第一批省工业和信息产业转型升级专项资金(苏财工贸【2021】44 号)	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
收到关于下达 2021 年省创新能力建设专项资金(苏财教【2021】128 号)	800,000.00	其他收益	800,000.00
超薄双玻光伏建筑一体化模组生产项目进口贴息	735,000.00	递延收益、其他收益	81,666.72
智能化超薄双玻组件生产项目	700,000.00	递延收益、其他收益	74,336.28
2019 省科技成果转化专项资金	664,000.00	递延收益、其他收益	749,988.13
2019 三位一体项目资金	664,000.00	递延收益、其他收益	73,777.80
收到中国电标院面向人工智能操作系统领域的开源测评公共服务平台经费拨款	619,500.00	其他收益	619,500.00
收到财政局常州市 2021 年节能及发展循环经济专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
收到下达科技创新奖励资金通知(常天科【2021】4 号)	380,000.00	其他收益	380,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业联合创新中心建设经费通知（常天科【2021】5号）			
购置工业机器人等自动化、智能化装备补助-光伏镀膜玻璃生产线技术改造项目	300,000.00	递延收益、其他收益	32,142.84
收到关于下达2021年工业高质量发展专项第一批项目资金-省级工业设计中心（常工信综合【2021】161号）	300,000.00	其他收益	300,000.00
收到财政局科技奖励款	300,000.00	其他收益	300,000.00
收到财政局下达2021年省级商务发展专项资金（常商发【2021】353号）	300,000.00	其他收益	300,000.00
凤阳招商引资优惠财政补贴	180,858,300.00	递延收益/其他收益	13,435,965.17
财政科技项目资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
其他	2,304,868.80	递延收益、其他收益	2,240,345.05
合计	245,034,367.17		32,034,517.33

2020年度政府补助情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
透明导电玻璃项目	2,000,000.00	递延收益、其他收益	200,000.04
光伏玻璃镀膜生产线二期项目	2,100,000.00	递延收益、其他收益	214,147.08
引进国际先进设备新建太阳能建筑一体化	1,290,000.00	递延收益、其他收益	135,269.16
首次引进重大设备-气浮式钢化炉	1,500,000.00	递延收益、其他收益	169,811.28
超薄双玻光伏建筑一体化模组生产项目进口贴息	735,000.00	递延收益、其他收益	81,666.72
多功能轻质强化光电玻璃及BIPV双玻组件应用生产线技术改造	2,000,000.00	递延收益、其他收益	205,714.32
超薄双玻光伏建筑一体化BIPV组件生产项目	7,538,198.37	递延收益、其他收益	919,673.88
购置工业机器人等自动化、智能化装备补助-光伏镀膜玻璃生产线技术改造项目	300,000.00	递延收益、其他收益	32,142.84
2014年外经贸转型升级第一批项目资金-首次引进重大装备（气浮式钢化炉）	1,244,500.00	递延收益、其他收益	135,354.36
“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	19,420,000.00	递延收益、其他收益	2,050,778.04
多功能轻质强化光电玻璃生产线节能改造	3,600,000.00	递延收益、其他收益	386,442.48
多功能轻质强化光电玻璃生产线进口贴息	151,900.00	递延收益、其他收益	16,131.00
省级工业和信息产业转型升级专项资金补助项目	5,000,000.00	递延收益、其他收益	544,306.20
高性能石墨烯光伏组件关键技术研发专项资金	3,250,000.00	递延收益、其他收益	986,048.32

种类	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
智能化超薄双玻组件生产项目	700,000.00	递延收益、其他收益	74,336.28
2019 省科技成果转化专项资金	12,000,000.00	递延收益、其他收益	72,505.60
2019 三位一体项目资金	664,000.00	递延收益、其他收益	73,777.80
江苏省财政厅科学技术厅 2019 省政策引导计划第一批项目专项资金	1,000,000.00	递延收益、其他收益	99,999.96
江苏省财政厅关于下达中央财政 2017 年工业转型升级（中国制造 2025）资金—光电玻璃基板	6,000,000.00	递延收益、其他收益	4,500,000.00
2020 年“三位一体”专项加快企业有效投入项目资金	1,816,000.00	递延收益、其他收益	363,200.00
常州市 2019 年度省工业企业技术改造综合奖	150,000.00	其他收益	150,000.00
2019 年常州市节能及发展循环经济专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
财政局拨款（两化融合贯标）	180,000.00	其他收益	180,000.00
财政局拨款（三星上云）	20,000.00	其他收益	20,000.00
2019 年省级商务发展专项资金（稳外贸切块）	14,200.00	其他收益	14,200.00
人社局中央工业企业结构调整专项奖补资金	584,000.00	其他收益	584,000.00
个税手续费返还	13,991.68	其他收益	13,991.68
常州市高校毕业生及青年就业见习补贴	100,200.00	其他收益	100,200.00
常州市劳动就业管理中心职工失业保险基金	153,698.97	其他收益	153,698.97
财政局专款—质量强省的奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
江苏省产业技术研究院共建 JITRI-亚玛顿联合创新中心运营经费	250,000.00	其他收益	250,000.00
天宁区企业奖励—科技创新奖、外贸出口奖、发明奖	530,000.00	其他收益	530,000.00
2020 年常州市节能及发展循环经济专项资金（第一批）	300,000.00	其他收益	300,000.00
第二届常州市专利奖	20,000.00	其他收益	20,000.00
常州市劳动就业管理中心—以工代训补贴	334,500.00	其他收益	334,500.00
常州市天宁区市场监督管理局 PCT 专利资助	30,000.00	其他收益	30,000.00
高校毕业生及青年就业见习补贴	43,114.00	其他收益	43,114.00
常州市财政局技师补贴	8,250.00	其他收益	8,250.00
19 年度代扣代缴增值税、企业所得税手续费返还	2,080.06	其他收益	2,080.06
天宁区疫情防控物资采购补贴项目资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2020 年度标准化项目奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
天宁区制造业企业提档升级奖补资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2020年常州市第八批科技奖励资金（技术转移奖补）	75,250.00	其他收益	75,250.00
常州市财政局高技能人才补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
2020年第三批商务发展专项资金	34,200.00	其他收益	34,200.00
2020年常州市第九批科技奖励资金（企业研发管理体系贯标补贴）项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
天宁区2019年省拨技术转移奖补资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
2020年省级商务发展专项资金（第三批）预算指标	31,200.00	其他收益	31,200.00
2020年度市级外贸发展专项资金	322,300.00	其他收益	322,300.00
2020年省级工业和信息产业转型升级专项资金	220,000.00	其他收益	220,000.00
人才专项资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
高新技术企业补助款	300,000.00	其他收益	300,000.00
个税返还	9,522.32	其他收益	9,522.32
工会经费补贴	11,640.36	其他收益	11,640.36
18-19年度常州市天宁区专利资助	5,000.00	其他收益	5,000.00
人力资源和社会保障局以工代训补贴	7,500.00	其他收益	7,500.00
稳岗补贴	11,134.19	其他收益	11,134.19
10KV高可靠费减免	1,008,000.00	其他收益	1,008,000.00
其他	524,367.96	其他收益	524,367.96
<u>合计</u>	<u>78,801,747.91</u>		<u>17,753,454.90</u>

2. 政府补助退回情况

无。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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 时点的确定 依据	处置价款与处置投资对应的合并 财务报表层面享有该子公司净资 产份额的差额
徐州弘耀新能源 有限公司	281,000.00	100.00	转让	2021-12-9	注 1	299,902.03

接上表：

丧失控制权之 日剩余股权的 比例	丧失控制权之日剩 余股权的账面价值	丧失控制权之日剩 余股权的公允价值	按照公允价值重新计 量剩余股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
------------------------	----------------------	----------------------	--------------------------------	-----------------------------------	-------------------------------------

注 1

注 1：2021 年 11 月，公司全资孙公司宁波保税区弘信新能源有限公司与上海均世能源有限公司（以下简称“上海均世”）签订了“关于徐州弘耀新能源有限公司之股权转让协议”。

协议约定：由上海均世能源有限公司在承担徐州弘耀新能源有限公司对宁波保税区弘信新能源有限公司负有的人民币 19,460.00 元债务的前提下，以人民币 281,000.00 元购买徐州弘耀新能源有限公司 100.00% 的股权。相关工商变更手续已于 2021 年 12 月变更完成，并丧失控制权，宁波保税区弘信新能源有限公司对徐州弘耀新能源有限公司的持股比由 100.00% 变为 0.00%。

（五）其他原因的合并范围变动

1. 2021 年 8 月 27 日，经第四届董事会第十七次会议审议通过，公司在安徽设立全资子公司亚玛顿（安徽）新贴合技术有限公司。亚玛顿（安徽）新贴合技术有限公司 2021 年 8 月 30 日取得由凤阳县市场监督管理局颁发的统一社会信用代码 91341126MA8N5BDJ88 的营业执照。

2. 2021 年 9 月，公司全资子公司常州安迪新材料有限公司下设的常州欣迪新材料有限公司进行了简易注销公告，并 2021 年 10 月于经常州市天宁区市场监督管理局核准，取得了文号为：公司注销[2021]第 10090012 号的公司准予注销登记书。

3. 2021 年 11 月，公司全资子公司江苏亚玛顿电力投资有限公司向下新设安徽亚玛顿新能源科技有限公司。安徽亚玛顿新能源科技有限公司 2021 年 11 月 25 日取得由凤阳县市场监督管理局颁发的统一社会信用代码 91341126MA8NF4179N 的营业执照。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
江苏亚玛顿电力投资有限公司	常州	常州	太阳能电站项目的投资	100.00		100.00	设立
亚玛顿(中东北非)有限公司	迪拜	迪拜	制造业	100.00		100.00	设立
响水亚玛顿太阳能电力有限公司	盐城	盐城	电力供应		100.00	100.00	设立
响水亚玛顿农业科技有限公司	盐城	盐城	太阳能电站配套公司		100.00	100.00	设立
常州亚玛顿新能源有限公司	常州	常州	太阳能电站项目的投资		100.00	100.00	设立
驻马店市亚玛顿新能源有限公司	驻马店	驻马店	电力供应		100.00	100.00	设立
睢宁亚玛顿新能源有限公司	睢宁	睢宁	电力供应		55.00	55.00	设立
睢宁亚玛顿农业发展有限公司	睢宁	睢宁	太阳能电站配套公司		100.00	100.00	设立
宁波保税区亚玛顿新能源投资合伙企业(有限合伙)	宁波	宁波	实业投资	100.00		100.00	非同一控制 制下企业合并
宁波保税区弘信新能源有限公司	宁波	宁波	太阳能电站项目的投资		100.00	100.00	非同一控制 制下企业合并
丰县日昌农业科技有限公司	丰县	丰县	太阳能电站配套公司		100.00	100.00	非同一控制 制下企业合并
开封市晶能农业发展有限公司	通许	通许	太阳能电站配套公司		100.00	100.00	非同一控制 制下企业合并
开封市晶能新能源科技有限公司	通许	通许	电力供应		100.00	100.00	非同一控制 制下企业合并
贵安新区亚玛顿光电材料有限公司	贵州	贵州	制造业	100.00		100.00	设立
常州安迪新材料有限公司	常州	常州	制造业	100.00		100.00	同一控制 下企业合并
安徽亚玛顿新能源科技有限公司	凤阳	凤阳	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	设立
亚玛顿(安徽)新贴合技术有限公司	凤阳	凤阳	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	设立
凤阳硅谷智能有限公司	凤阳	凤阳	制造业	100.00			注1

注1: 凤阳硅谷为本次重大资产重组收购标的, 详见“二、拟进行重大资产重组情况”与“三、备考合并财务报表的编制基础”。

2. 重要非全资子公司

无。

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要联营企业

联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
黔西南州义龙亚玛顿新能源有限公司	贵州兴义	贵州兴义	电力供应		30.00	权益法
肥城盛阳新能源有限公司	山东泰安	山东泰安	电力供应		20.00	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	黔西南州义龙亚玛顿新能源有限公司	肥城盛阳新能源有限公司	黔西南州义龙亚玛顿新能源有限公司	肥城盛阳新能源有限公司
流动资产	63,614,698.52	48,419,662.39	43,764,865.68	42,749,716.12
非流动资产	194,538,276.03	120,417,048.09	206,761,647.62	124,177,995.25
<u>资产合计</u>	<u>258,152,974.55</u>	<u>168,836,710.48</u>	<u>250,526,513.30</u>	<u>166,927,711.37</u>
流动负债	33,720,428.19	18,400,132.40	73,566,853.14	9,547,409.45
非流动负债	140,000,000.00	102,079,053.34	97,040,000.00	112,008,205.42
<u>负债合计</u>	<u>173,720,428.19</u>	<u>120,479,185.74</u>	<u>170,606,853.14</u>	<u>121,555,614.87</u>
归属于母公司股东权益	84,432,546.36	48,357,524.74	79,919,660.16	45,372,096.50
按持股比例计算的净资产份额	25,329,763.91	9,671,504.95	23,975,898.05	9,074,419.30
调整事项				
——内部交易未实现利润	-3,967,177.97		-3,967,177.97	
——其他	694,256.14	-669,984.72	495,897.25	-659,528.24
对联营企业权益投资的账面价值	22,056,842.08	9,001,520.23	20,504,617.33	8,414,891.06
营业收入	25,865,896.10	22,813,131.42	26,758,097.02	21,196,763.26
净利润	4,512,886.20	2,933,145.85	4,457,536.31	1,618,882.18
综合收益总额	4,512,886.20	2,933,145.85	4,457,536.31	1,618,882.18

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括美元/欧元交叉货币掉期业务，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	139,501,858.41			<u>139,501,858.41</u>
交易性金融资产		1,047,531,697.97		<u>1,047,531,697.97</u>
应收票据	166,153,736.70			<u>166,153,736.70</u>
应收账款	499,034,394.48			<u>499,034,394.48</u>
应收款项融资			374,548,513.32	<u>374,548,513.32</u>
其他应收款	210,831,171.69			<u>210,831,171.69</u>
其他权益工具投资			49,209,714.23	<u>49,209,714.23</u>

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	409,057,031.78			<u>409,057,031.78</u>
交易性金融资产		164,543,339.75		<u>164,543,339.75</u>
应收票据	173,726,200.19			<u>173,726,200.19</u>
应收账款	471,386,004.28			<u>471,386,004.28</u>
应收款项融资			233,795,578.81	<u>233,795,578.81</u>
其他应收款	354,922,416.60			<u>354,922,416.60</u>
其他权益工具投资			174,547,599.90	<u>174,547,599.90</u>
长期应收款	18,272,532.71			<u>18,272,532.71</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		448,965,072.44	<u>448,965,072.44</u>
应付票据		427,210,247.49	<u>427,210,247.49</u>
应付账款		618,846,856.60	<u>618,846,856.60</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款		25,589,709.35	<u>25,589,709.35</u>
长期借款		797,260,296.00	<u>797,260,296.00</u>
一年内到期的非流动负债		91,507,521.12	<u>91,507,521.12</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		654,363,271.44	<u>654,363,271.44</u>
应付票据		387,108,871.72	<u>387,108,871.72</u>
应付账款		391,668,286.53	<u>391,668,286.53</u>
其他应付款		159,836,932.47	<u>159,836,932.47</u>
一年内到期的非流动负债		21,033,518.24	<u>21,033,518.24</u>
长期应付款		131,943,267.24	<u>131,943,267.24</u>
长期借款		369,473,682.00	<u>369,473,682.00</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著

增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

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

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标如国家GDP增速、国家货币政策、企业信心指数、光伏市场装机量等。

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司期末流动资产合计2,906,180,522.77元，期末流动负债合计1,706,172,313.40元，其流动比率为1.70，期初该比率为1.17。由此分析，本公司流动性比较充足，流动性短缺的风险较小。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2021年12月31日					合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	
短期借款			448,965,072.44			<u>448,965,072.44</u>
应付票据			427,210,247.49			<u>427,210,247.49</u>
应付账款			525,936,800.37	92,910,056.23		<u>618,846,856.60</u>
其他应付款			1,801,726.07	23,787,983.28		<u>25,589,709.35</u>
长期借款				797,260,296.00		<u>797,260,296.00</u>
一年内到期的非流动负债			91,507,521.12			<u>91,507,521.12</u>

接上表：

项目	2020年12月31日			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	654,363,271.44			<u>654,363,271.44</u>
应付票据	387,108,871.72			<u>387,108,871.72</u>
应付账款	204,017,916.35	187,650,370.18		<u>391,668,286.53</u>
其他应付款	140,580,901.38	19,256,031.09		<u>159,836,932.47</u>
长期借款		369,473,682.00		<u>369,473,682.00</u>
一年内到期的非流动负债	21,033,518.24			<u>21,033,518.24</u>
长期应付款		131,943,267.24		<u>131,943,267.24</u>

（四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的短期负债有关。该等借款占计息债务总额比例并不大，本公司认为面临利率风险敞口亦不重大，本公司现通过短期借款和长期借款应对利率风险以管理利息成本。

在管理层进行敏感性分析时，20-50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能性，上一年度的分析基于同样的假设和方法。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/（减少）	净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	0.50%	-66,886.64	-66,886.64
人民币	-0.50%	66,886.64	66,886.64

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/（减少）	净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	0.50%	-52,243.52	-52,243.52
人民币	-0.50%	52,243.52	52,243.52

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动，本公司的业务主要位于中国，绝大多数交易以人民币结算，惟若干销售、采购等业务须以外币结算。该外币兑人民币汇率的变动会影响本公司的经营业绩。

本公司主要通过密切跟踪市场汇率变化情况，积极采取应对措施，努力将外汇风险降到最低程度。

在管理层进行敏感性分析时，汇率变动5.00%是基于本公司对自资产负债表日至下一个资产负债表日期间汇率变动的合理预期，上一年度的分析基于同样的假设和方法。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	[美元]汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	7,464,960.70	7,464,960.70
人民币对美元升值	-5.00%	-7,464,960.70	-7,464,960.70

接上表：

项目	上期		
	[美元]汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	9,110,593.31	9,110,593.31
人民币对美元升值	-5.00%	-9,110,593.31	-9,110,593.31

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	1,047,531,697.97			<u>1,047,531,697.97</u>
(二) 应收款项融资			374,548,513.32	<u>374,548,513.32</u>
(三) 其他权益工具投资		49,209,714.23		<u>49,209,714.23</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产为持有的理财产品，其持有期限短，公允价值变动小，账面金额与公允价值相近，采用账面金额作为公允价值。

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

对于不在活跃市场上交易的股权投资，由于被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，因此以成本作为公允价值。

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

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

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

无。

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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产主要包括，可供出售金融资产、应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券等，应付债券以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
亚玛顿科技	有限责任公司 (自然人投资或 控股)	常州	林金锡	实业投资	50,000.00 万元

接上表：

母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决权 比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
33.85	33.85	林金锡、林金汉	13751377-1

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、(一) 在子公司的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注九、(二) 在联营企业中的权益。

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

联营企业名称	联营企业与本公司关系
黔西南州义龙亚玛顿新能源有限公司	联营企业
肥城盛阳新能源有限公司	联营企业

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐文凯	亚玛顿中东北非总经理
上海中肇科技发展有限公司	公司参股公司的子公司
江苏中弘光伏工程技术有限公司	公司参股公司的子公司
Almaden Emirates Fortune Power LLC	徐文凯控制的公司
常州汉韦聚合物有限公司	持股 5%以上股东林金汉控制的公司
丰县耀辉新能源有限公司	2020 年度处置的子公司
丰县日昌太阳能发电有限公司	2020 年度处置的子公司
沛县伟科特太阳能科技开发有限公司	2020 年度处置的子公司
徐州丰晟新能源有限公司	2020 年度处置的子公司

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州汉韦聚合物有限公司	采购材料	997,029.95	35,399,888.23

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Almaden Emirates Fortune Power LLC	EPC 业务	2,930,796.14	3,366,789.86
黔西南州义龙亚玛顿新能源有限公司	销售组件		53,097.35
肥城盛阳新能源有限公司	提供劳务	31,446.54	157,232.70
常州汉韦聚合物有限公司	出售废料、转让专利使用权	14,327.43	150,943.40

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
亚玛顿科技	厂房	2021.1.1	2021.12.31	市场价	977,981.65	

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
亚玛顿科技	300,000,000.00	2019-11-28	2021-11-25	是
亚玛顿科技	60,000,000.00	2020-1-16	2021-12-31	是
亚玛顿科技/林金锡/林金汉	70,000,000.00	2020-3-6	2021-3-2	是
亚玛顿科技	100,000,000.00	2020-7-1	2022-7-1	否
亚玛顿科技/林金锡	200,000,000.00	2020-12-24	2021-12-24	是
亚玛顿科技	150,000,000.00	2020-11-17	2023-11-1	否
亚玛顿科技	300,000,000.00	2021-12-13	2023-12-12	否
亚玛顿科技	135,000,000.00	2018-5-17	2021-4-17	是
林金锡	110,000,000.00	2020-9-29	2021-9-28	是
亚玛顿科技	70,000,000.00	2021-10-27	2022-10-26	否
林金锡	80,000,000.00	2017-7-30	2022-3-20	否
林金锡	180,000,000.00	2017-12-20	2027-2-20	否
林金锡	150,000,000.00	2017-6-29	2025-6-29	否
亚玛顿科技	50,000,000.00	2020-12-22	2021-11-15	是
亚玛顿科技	25,000,000.00	2021-5-26	2022-5-26	否
林金锡	25,000,000.00	2021-5-26	2022-5-26	否
亚玛顿科技、林金锡、茅丹	100,000,000.00	2021-11-4	2026-8-24	否
亚玛顿科技、林金锡、茅丹	100,000,000.00	2021-1-25	2026-8-24	否
亚玛顿科技、林金锡、茅丹	100,000,000.00	2021-7-23	2026-8-24	否
亚玛顿科技、林金锡、茅丹	100,000,000.00	2021-4-21	2026-8-24	否
亚玛顿科技、林金锡、茅丹	360,000,000.00	2020-8-31	2026-8-24	否
亚玛顿科技、林金锡、茅丹	30,000,000.00	2020-8-28	2026-8-24	否
亚玛顿科技	10,000,000.00	2020-5-26	2021-5-26	是
亚玛顿科技	15,000,000.00	2020-5-31	2021-5-26	是

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
亚玛顿科技	230,000,000.00			注

注：因日常经营需要，2021年公司合计向亚玛顿科技拆借金额230,000,000.00元，未约定起止日期，实际拆借时间在10日内。上述款项已全部在2021年偿还，无需支付利息。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,262,885.20	4,166,341.53

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	肥城盛阳新能源有限公司			66,666.67	1,680.00
应收账款	黔西南州义龙亚玛顿新能源有限公司	40,000.00	2,360.00	40,000.00	1,008.00
应收股利	丰县耀辉新能源有限公司			32,338,230.16	
应收股利	丰县日昌太阳能发电有限公司			14,347,151.82	
应收股利	沛县伟科特太阳能科技开发有限公司			24,669,493.09	
应收股利	徐州丰晟新能源有限公司			9,564,432.18	
应收股利	肥城盛阳新能源有限公司	2,178,308.18			
其他应收款	丰县耀辉新能源有限公司			67,609,788.79	676,097.89
其他应收款	丰县日昌太阳能发电有限公司			38,687,830.00	386,878.30
其他应收款	沛县伟科特太阳能科技开发有限公司			48,855,603.00	488,556.03
其他应收款	徐州丰晟新能源有限公司			45,798,300.50	457,983.01
其他应收款	江苏中弘光伏工程技术有限公司			3,861,816.65	3,861,816.65
其他应收款	肥城盛阳新能源有限公司			2,178,308.18	326,746.23
其他应收款	黔西南州义龙亚玛顿新能源有限公司	210,000.00	210,000.00	210,000.00	210,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	常州汉韦聚合物有限公司	10,145.25	
其他应付款	徐文凯		7,467.01
其他应付款	亚玛顿科技		121,732,500.00

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

2017年9月，公司与华夏银行股份有限公司济南卧龙路支行签订《光伏贷业务合作协议》（以下简称“协议”）。协议约定华夏银行股份有限公司济南卧龙路支行向购买公司光伏发电设备且符合贷款条件的山东枣庄农户发放光伏贷款，贷款期限最长为10年。公司对山东枣庄农户的贷款提供不可撤销回购担保，并且一次性存入125.00万元保证金。此项光伏贷回购担保额度为人民币2,500.00万元，山东枣庄农户实际贷款额为1,064.34万元。截至2021年12月31日，山东枣庄农户贷款余额为645.79万元。

2017年9月，公司与华夏银行股份有限公司烟台支行《光伏贷业务合作协议》（以下简称“协议”）。协议约定华夏银行股份有限公司烟台支行向购买公司光伏发电设备且符合贷款条件的山东莱阳农户发放光伏贷款。贷款期限最长为10年。公司对山东莱阳农户的贷款提供不可撤销回购担保，并且一次性存入125.00万元保证金。此项光伏贷回购担保额度为人民币1,300.00万元，山东莱阳农户实际贷款额为649.10万元。截至2021年12月31日，山东莱阳农户贷款余额为464.67万元。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	11,943,750.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	11,943,750.00

（三）销售退回

无。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

1. 非货币性资产交换

无。

2. 其他资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

本公司根据所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（六）借款费用

当期资本化的借款费用为 21,549,769.65 元。

（七）外币折算

计入当期损益的汇兑差额-3,127,925.23 元。

（八）租赁

1. 承租人

（1）承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	237,335.28
计入当期损益的短期租赁费用	
计入当期损益的低价值资产租赁费用	

项目	金额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	6,511,313.12
售后租回交易产生的相关损益	

(2)承租人应当根据理解财务报表的需要,披露有关租赁活动的其他定性和定量信息。

1) 租赁活动的性质, 如对租赁活动基本情况的描述:

公司孙公司宁波保税区弘信新能源有限公司与上海兴迪实业有限公司签订了租赁期限为2年的《房屋租赁合同》。基本情况如下:

租赁房屋地址: 上海市闵行区宜山路1688、1698号1001室

租赁面积: 建筑面积为315平方米

租期: 自2020年12月8日起至2022年12月7日止

租赁物性质及用途: 办公用房

公司子公司亚玛顿(中东北非)有限公司与Dubai Silicon Oasis Authority签订了租赁期为15年的房屋租赁合同。基本情况如下:

租赁用途: 工业用地

租期: 自2014年7月起至2029年6月止

年租金: 第1-5年: 6元/平

第6-10年: 9元/平

第11-15年: 12元/平

租赁面积: 155,606.64平方米

2) 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出:

无。

3) 租赁导致的限制或承诺:

无。

4) 售后租回交易的其他信息:

无。

5) 其他相关信息:

无。

十六、补充资料

(一)按照证监会《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》的要求,报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

2021年:

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	5,412,809.46	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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)	32,034,517.33	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	30,787,798.52	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,593,202.92	

非经常性损益明细	金额	说明
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	65,641,922.39	
减：所得税影响金额	10,419,434.26	
扣除所得税影响后的非经常性损益	55,222,488.13	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	55,222,488.13	
归属于少数股东的非经常性损益		
2020年：		

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	53,549,064.53	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	17,753,454.90	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	8,976,513.13	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,961,495.88	

非经常性损益明细	金额	说明
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>87,240,528.44</u>	
减：所得税影响金额	16,576,808.82	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>70,663,719.62</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	70,663,719.62	
归属于少数股东的非经常性损益		