



美都 3

NEEQ : 400088

美都能源股份有限公司

半年度报告

——2021——

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和经营情况	5
第四节	重大事件	11
第五节	股份变动和融资	11
第六节	财务会计报告	15
第七节	备查文件目录	105

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人闻掌华、主管会计工作负责人徐国强及会计机构负责人（会计主管人员）张莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

释义

释义项目		释义
美都能源、本公司、公司	指	美都能源股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
山西证券	指	山西证券股份有限公司
元	指	人民币元

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	美都能源股份有限公司
证券简称	美都 3
证券代码	400088
法定代表人	闻掌华

二、联系方式

董事会秘书	沈旭涛
电话	0572-8222230
传真	0572-8222278
办公地址	浙江省德清县德清大道 299 号美都中心
邮政编码	313200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2021 年 4 月 21 日
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	3,576,488,773
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（闻掌华先生）

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913300002012585508	否
办公地址	浙江省德清县德清大道 299 号美都中心	否
注册资本（元）	3,576,488,773 元	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券股份有限公司
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,041,401,794.10	1,045,843,397.83	-0.42%
毛利率%	33.13%	3.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,468,566.69	-1,779,377,264.55	101.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,826,832.51	-1,581,621,253.79	100.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.84%	-21.96%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.81%	-19.52%	-
基本每股收益	0.0068	-0.4975	101.38%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	4,918,076,762.36	5,199,650,044.45	-5.42%
负债总计	3,379,705,649.25	3,751,943,641.99	-9.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,374,097,507.50	1,286,185,675.73	6.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.38	0.36	6.84%
资产负债率%（母公司）	55.39%	53.79%	-
资产负债率%（合并）	68.72%	72.16%	-
流动比率	1.11	1.03	-
利息保障倍数	1.38	-20.11	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-44,943,001.30	-49,938,357.63	10.00%
应收账款周转率	1.45	1.20	-
存货周转率	0.47	0.30	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.42%	-12.29%	-
营业收入增长率%	-0.42%	-46.04%	-
净利润增长率%	101.38%	-977.53%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
应收账款	238,972,350.63	4.86%	119,345,606.95	2.30%	100.24%
存货	268,905,172.48	5.47%	476,961,637.94	9.17%	-43.62%
其他流动资产	31,455,716.65	0.64%	106,706,174.82	2.05%	-70.52%
合同负债	229,595,703.19	4.67%	763,369,949.34	14.68%	-69.92%
应付利息	103,555,895.94	2.11%	65,704,666.88	1.26%	57.61%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款期末较期初增加 100.24%，主要是本期末贸易货款未及时结算所致。
- 2、存货期末较期初减少 43.62%，主要是本期房地产交付结转成本所致。
- 3、其他流动资产期末较期初减少 70.52%，主要是前期预缴房地产税金本期因房产交付而结转税金及附加、本期合并范围减少美国油田公司所致。
- 4、合同负债期末较期初减少 69.92%，主要是本期房地产交付预收房款结转收入所致。
- 5、应付利息期末较期初增加 57.61%，主要是逾期借款利息按较高罚息利率补提所致。

2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业成本	696,351,581.20	66.87%	1,005,196,856.55	96.11%	-30.72%
税金及附加	87,231,978.73	8.38%	16,508,568.72	1.58%	428.40%
管理费用	56,170,015.77	5.39%	82,377,550.69	7.88%	-31.81%
财务费用	71,268,508.93	6.84%	29,622,411.87	2.83%	140.59%
投资收益	7,324,770.07	0.70%	64,743,457.22	6.19%	-88.69%
公允价值变动收益	-10,616,232.00	-1.02%	150,658,379.22	14.41%	-107.05%
信用减值损失	-122,991,042.89	-11.81%	-219,854,352.21	-21.02%	44.06%
资产减值损失	497,984.26	0.05%	-1,445,650,946.73	-138.23%	100.03%
营业外支出	-27,848,585.03	-2.67%	306,048,487.10	29.26%	-109.10%
所得税费用	-11,925,583.62	-1.15%	-71,811,855.44	-6.87%	83.39%
经营活动产生的现金流量净额	-44,943,001.30	-	-49,938,357.63	-	10.00%
投资活动产生的现金流量净额	10,237,636.57	-	43,619,817.61	-	-76.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-243.12	-	-107,338,098.32	-	100.00%

项目重大变动原因：

1. 营业成本较上年同期减少 30.72%，主要是本期合并范围减少美国油田公司、贸易业务减少、房地产交付结转成本增加所致。
2. 税金及附加较上年同期增加 428.40%，主要是本期房地产交付税金计提增加所致。
3. 管理费用较上年同期减少 31.81%，主要是本期合并范围减少美国油田公司、公司压缩各项费用开支所致。
4. 财务费用较上年同期增加 140.59%，主要是本期汇率变动引起汇兑损益损失、逾期借款利息补提增加所致。
5. 投资收益较上年同期减少 88.69%，主要是上年同期美国油田公司套期保值收益较大，而本期合并范围减少美国油田公司所致。
6. 公允价值变动损益较上年同期减少 107.05%，主要是上年同期美国油田公司套期保值产品因油价波动大而对应公允价值变动较大，而本期合并范围减少美国油田公司所致。
7. 信用减值损失较上年同期减少 96,863,309.32 元，主要是上年同期计提山东瑞福借款本息、山东瑞福股权收购预付款、应收山东瑞福股权回购款对应信用减值损失较大，而本期无大额增提。
8. 资产减值损失较上年同期大幅减少，主要是上年同期计提油气资产大额减值损失所致。
9. 营业外支出较上年同期减少 333,897,072.13 元，主要原因是上年同期大额计提对外担保及未决诉讼预计负债，而本期因对外担保对应借款部分偿还而冲回预计负债。
10. 所得税费用较上年同期增加 59,886,271.82 元，主要是上期计提大额减值对应递延所得税。
11. 经营活动产生的现金流量净额变动原因：本期合并范围减少美国油田公司。
12. 投资活动产生的现金流量净额变动原因：同上。
13. 筹资活动产生的现金流量净额变动原因：上年同期偿还借款及利息较多。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	110,822.60
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	534,356.97
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,011,496.59
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	26,249,839.39
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	28,398,195.28
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-10,616,232.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	675,693.63
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	48,364,172.46
所得税影响数	12,091,043.12
少数股东权益影响额（税后）	977,730.14
非经常性损益净额	35,295,399.20

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
美都经贸浙江有限公司	子公司	材料等销售	50,000,000.00	1,007,303,396.93	64,985,636.12		-6,394,540.41
美都能源德清置业有限公司	子公司	房地产投资开发	100,000,000.00	696,268,215.13	182,406,994.96	554,922,925.05	21,426,030.69
浙江美都海创锂电科技有限公司	子公司	锂电池原料生产	28,000,000.00	699,937,320.94	275,960,836.53	287,854,033.13	13,876,168.34
浙江美都置业有限公司	参股公司	房地产开发	200,000,000.00	239,607,244.99	236,027,189.33	-21,428.56	-873,530.47

（二） 主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐ 是 ☒ 否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	公司临时公告：2021-016 号

*注：相关最新进展请查阅本报告附注中 11.5.3、13.1.1 等相关章节。

（一） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结、质押	29,365,961.69	0.60%	账户冻结和各项保证金等
银行承兑汇票	应收票据	质押	56,310,778.00	1.14%	银行承兑汇票质押
房屋建筑物	存货	抵押或查封	6,323,661.16	0.13%	借款抵押、查封
房屋建筑物	固定资产	抵押或查封	136,246,859.10	2.77%	担保、借款抵押、查封
房屋建筑物	投资性房地产	抵押和查封	206,797,911.83	4.20%	担保、借款抵押、查封
土地使用权	无形资产	抵押或查封	5,770,549.95	0.12%	担保、借款抵押、查封
股权	长期股权投资	质押和冻结	1,741,435,410.89	35.41%	担保、借款抵押、查封
总计	-	-	2,182,251,132.62	44.37%	-

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

单位：股

前 10 名股东持股情况							
序号	股东名称 (全称)	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
1	闻掌华	1,072,406,019	29.98	0	质押/冻结	1,072,406,019	境内自然人
2	杭州五湖投资合伙企业 (有限合伙)	232,504,514	6.50	0	质押/冻结	232,504,500	境内非国有法人

3	德清百盛股权投资合伙企业（有限合伙）	178,324,910	4.99	0	质押/冻结	178,324,910	境内非国有法人
4	杭州志恒投资合伙企业（有限合伙）	150,506,860	4.21	0	质押/冻结	150,506,860	境内非国有法人
5	德清涌金股权投资合伙企业（有限合伙）	90,162,455	2.52	0	质押/冻结	90,162,455	境内非国有法人
6	陈伟英	26,078,000	0.73	0	无		境内自然人
7	北京首都开发控股（集团）有限公司	22,600,735	0.63	0	无		境内国有法人
8	俞建文	22,000,000	0.62	0	质押/冻结	22,000,000	境内自然人
9	黄泽坚	20,360,000	0.57	0	无		境内自然人
10	陆锡明	13,102,951	0.37	0	无		境内自然人
上述股东关联关系或一致行动的说明		闻掌华先生为公司第一大股东及实际控制人，同时闻掌华先生亦为杭州五湖及杭州志恒实际控制人，股权分别占比 70%和 90%，故上述两家企业与闻掌华为一行动人，与公司构成关联关系。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明		不适用					

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**（一） 报告期内的股票发行情况**

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		42,365,973.69	78,552,431.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		63,066,895.52	60,638,000.00
应收账款		238,972,350.63	119,345,606.95
应收款项融资			
预付款项		1,093,409,002.29	852,949,274.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,581,741,742.32	1,728,738,548.23
其中：应收利息		20,102,675.05	28,533,778.06
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		268,905,172.48	476,961,637.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,455,716.65	106,706,174.82
流动资产合计		3,319,916,853.58	3,423,891,674.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款		520,345,275.00	673,367,275.00
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		169,728,873.81	170,156,903.74
其他权益工具投资		2,528,921.67	2,616,701.24

其他非流动金融资产		5,250,762.00	15,866,994.00
投资性房地产		204,667,621.29	211,915,308.69
固定资产		258,270,198.19	269,897,921.85
在建工程		14,622,471.09	7,454,436.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		124,904,210.29	127,043,660.51
开发支出			
商誉		370,926.19	370,926.19
长期待摊费用		9,272,734.62	10,108,525.47
递延所得税资产		281,510,391.63	267,213,800.31
其他非流动资产		6,687,523.00	19,745,916.84
非流动资产合计		1,598,159,908.78	1,775,758,370.35
资产总计		4,918,076,762.36	5,199,650,044.45
流动负债：			
短期借款		374,500,000.00	374,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		80,674,526.73	79,140,996.00
应付账款		595,321,430.84	466,929,505.80
预收款项		770,000.00	7,629,927.62
合同负债		229,595,703.19	763,369,949.34
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		9,908,933.14	11,484,260.41
应交税费		386,072,505.04	311,148,225.91
其他应付款		1,305,559,844.46	1,249,413,627.36
其中：应付利息		103,555,895.94	65,704,666.88
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			
其他流动负债		20,518,297.64	68,490,488.06
流动负债合计		3,002,921,241.04	3,332,106,980.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		368,782,307.47	409,180,502.75
递延收益			
递延所得税负债		8,002,100.74	10,656,158.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		376,784,408.21	419,836,661.49
负债合计		3,379,705,649.25	3,751,943,641.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本		3,576,488,773.00	3,576,488,773.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,391,578,802.93	6,391,578,802.93
减：库存股			
其他综合收益		419,807,705.46	356,339,413.97
专项储备			
盈余公积		218,126,219.90	218,126,219.90
一般风险准备			
未分配利润		-9,231,903,993.79	-9,256,347,534.07
归属于母公司所有者权益合计		1,374,097,507.50	1,286,185,675.73
少数股东权益		164,273,605.61	161,520,726.73
所有者权益（或股东权益）合计		1,538,371,113.11	1,447,706,402.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,918,076,762.36	5,199,650,044.45

法定代表人：闻掌华

主管会计工作负责人：徐国强

会计机构负责人：张莉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		252,193.53	278,212.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		100,000.00	100,044.80

其他应收款		3,112,608,336.85	3,010,432,478.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,122,919.76	6,122,919.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,497,807.83	1,445,452.35
流动资产合计		3,120,581,257.97	3,018,379,107.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,879,704,917.89	1,880,132,947.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		124,942,871.19	130,926,822.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,813,109.44	5,908,766.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		119,345,858.13	112,959,986.92
其他非流动资产		6,687,523.00	6,687,523.00
非流动资产合计		2,136,494,279.65	2,136,616,046.02
资产总计		5,257,075,537.62	5,154,995,153.78
流动负债：			
短期借款		374,500,000.00	374,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,837,643.36	2,962,643.36
预收款项		794,539.42	794,539.42
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		48,888.02	3,817,663.23
应交税费		165,541,402.71	165,384,428.30
其他应付款		1,999,485,636.46	1,828,248,001.36

其中：应付利息		90,308,751.24	55,123,161.80
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,543,208,109.97	2,375,707,275.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		368,782,307.47	397,180,502.75
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		368,782,307.47	397,180,502.75
负债合计		2,911,990,417.44	2,772,887,778.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本		3,576,488,773.00	3,576,488,773.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,503,105,659.64	6,503,105,659.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		210,675,135.96	210,675,135.96
一般风险准备			
未分配利润		-7,945,184,448.42	-7,908,162,193.24
所有者权益（或股东权益）合计		2,345,085,120.18	2,382,107,375.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,257,075,537.62	5,154,995,153.78

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		1,041,401,794.10	1,045,843,397.83
其中：营业收入		1,041,401,794.10	1,045,843,397.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		932,975,326.05	1,152,230,486.35
其中：营业成本		696,351,581.20	1,005,196,856.55
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		87,231,978.73	16,508,568.72
销售费用		10,672,166.80	7,820,435.79
管理费用		56,170,015.77	82,377,550.69
研发费用		11,281,074.62	10,704,662.73
财务费用		71,268,508.93	29,622,411.87
其中：利息费用		42,035,820.41	87,840,148.98
利息收入		28,937,547.13	31,695,178.02
加：其他收益		180,350.63	10,590.28
投资收益（损失以“-”号填列）		7,324,770.07	64,743,457.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-10,616,232.00	150,658,379.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-122,991,042.89	-219,854,352.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		497,984.26	-1,445,650,946.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		98,947.35	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,078,754.53	-1,556,479,960.74
加：营业外收入		4,561,226.33	6,438,099.05
减：营业外支出		-27,848,585.03	306,048,487.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,331,056.83	-1,856,090,348.79
减：所得税费用		-11,925,583.62	-71,811,855.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,256,640.45	-1,784,278,493.35

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）		27,256,640.45	-1,784,278,493.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,788,073.76	-4,901,228.80
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,468,566.69	-1,779,377,264.55
六、其他综合收益的税后净额		63,433,096.61	66,481,347.49
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		63,468,291.49	66,424,820.93
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-87,779.57	-21,327.57
（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		-87,779.57	-21,327.57
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		63,556,071.06	66,446,148.50
（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		63,556,071.06	66,446,148.50
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-35,194.88	56,526.56
七、综合收益总额		90,689,737.06	-1,717,797,145.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		87,936,858.18	-1,712,952,443.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,752,878.88	-4,844,702.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0068	-0.4975
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0068	-0.4975

法定代表人：闻掌华

主管会计工作负责人：徐国强

会计机构负责人：张莉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入			4,857,142.85
减：营业成本			
税金及附加		45,756.33	699,356.30
销售费用			
管理费用		11,531,787.23	18,821,702.62
研发费用			
财务费用		93,599,040.04	-65,506,161.64
其中：利息费用		36,180,754.37	22,494,873.48
利息收入		724,376.43	1,021.74
加：其他收益		9,713.68	
投资收益（损失以“-”号填列）		-428,029.93	-10,398,452.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		33,255,042.32	-88,268,173.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-72,339,857.53	-47,824,380.30
加：营业外收入		540,000.00	0.30
减：营业外支出		-28,391,731.14	306,014,399.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-43,408,126.39	-353,838,779.15
减：所得税费用		-6,385,871.21	-104,897,812.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,022,255.18	-248,940,966.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,022,255.18	-248,940,966.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-37,022,255.18	-248,940,966.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		277,835,207.97	1,271,219,053.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		48,577.67	7,295,639.63
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,140.76	13,110.17
收到其他与经营活动有关的现金		69,661,357.21	86,492,402.12
经营活动现金流入小计		347,550,283.61	1,365,020,205.14
购买商品、接受劳务支付的现金		286,409,707.70	958,201,030.83
客户贷款及垫款净增加额		-319,793.95	-47,279,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		35,161,782.96	61,356,476.38
支付的各项税费		8,540,599.65	36,561,508.74
支付其他与经营活动有关的现金		62,700,988.55	406,118,546.82
经营活动现金流出小计		392,493,284.91	1,414,958,562.77
经营活动产生的现金流量净额		-44,943,001.30	-49,938,357.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	10,200,000.00
取得投资收益收到的现金		7,752,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		212,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			73,101,856.44
投资活动现金流入小计		12,964,800.00	83,301,856.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,727,163.43	39,682,038.83
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,727,163.43	39,682,038.83
投资活动产生的现金流量净额		10,237,636.57	43,619,817.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			8,179,665.42
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			210,000,000.00
筹资活动现金流入小计			218,179,665.42
偿还债务支付的现金			43,716,656.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		243.12	60,871,641.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			220,929,466.30
筹资活动现金流出小计		243.12	325,517,763.74
筹资活动产生的现金流量净额		-243.12	-107,338,098.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,599.52	1,595,798.50
五、现金及现金等价物净增加额		-34,709,207.37	-112,060,839.84
加：期初现金及现金等价物余额		47,709,219.37	270,403,128.83
六、期末现金及现金等价物余额		13,000,012.00	158,342,288.99

法定代表人：闻掌华

主管会计工作负责人：徐国强

会计机构负责人：张莉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			160,701.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,764,089.08	173,436,188.17
经营活动现金流入小计		22,764,089.08	173,596,889.56
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,257,879.56	8,294,768.28
支付的各项税费		828,456.19	1,403,631.62
支付其他与经营活动有关的现金		17,698,381.64	128,530,667.94
经营活动现金流出小计		22,784,717.39	138,229,067.84
经营活动产生的现金流量净额		-20,628.31	35,367,821.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			400,509.84
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			400,509.84
投资活动产生的现金流量净额			-400,509.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			210,000,000.00
筹资活动现金流入小计			210,000,000.00
偿还债务支付的现金			18,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		243.12	7,799,195.27
支付其他与筹资活动有关的现金			218,930,500.00
筹资活动现金流出小计		243.12	245,229,695.27
筹资活动产生的现金流量净额		-243.12	-35,229,695.27

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,871.43	-262,383.39
加：期初现金及现金等价物余额		48,830.13	535,562.47
六、期末现金及现金等价物余额		27,958.70	273,179.08

美都能源股份有限公司
2021 年半年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

美都能源股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名美都控股股份有限公司, 前身为海南宝华实业股份有限公司, 系经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办字(1993)16 号文批准, 由海南宝华房地产综合开发经营公司、北京首开商业地产有限公司(原京华房产有限公司)和北京市房屋建筑设计院共同发起, 在对原海南宝华房地产综合开发经营公司进行规范化股份制改组的基础上, 采取定向募集方式设立的股份有限公司。1993 年 4 月 29 日在海南省工商行政管理局登记注册, 设立时注册资本为人民币 7,000 万元。1999 年 3 月 23 日, 经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]30 号文批准, 向社会公众发行人民币普通股 1,334 万股并于 1999 年 4 月 8 日在上海证券交易所挂牌上市。2014 年 10 月 29 日, 美都控股股份有限公司更名为美都能源股份有限公司。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股, 截至 2021 年 6 月 30 日, 本公司累计发行股本总数 3,576,488,773.00 股, 注册资本为 3,576,488,773.00 元。

公司营业执照的统一社会信用代码为: 913300002012585508

公司住所: 浙江省德清县武康镇德清大道 299 号 2601 室、2602 室

公司的主要业务包括: 新能源业务、金融和准金融、商业贸易等业务。其中: 新能源业务包括新能源汽车产业链上游材料的生产, 由旗下控股或参股公司开展, 主要包括碳酸锂、氢氧化锂以及金属锂等锂电新材料系列产品研发、生产与销售, 三元电池正极材料以及前驱体产品生产与销售; 公司商业贸易业务主要由旗下控股子公司开展, 主要从事木浆、电解铜等大宗商品交易; 类金融业务主要由德清美都小额贷款股份有限公司和浙江美都典当有限责任公司办理各项小额贷款、动产和财产权利质押典当业务、房地产抵押典当业务等。公司目前从事少量房地产后续业务, 近几年公司无新增土地储备。

2020 年 6 月 17 日, 公司收到上海证券交易所《关于美都能源股份有限公司股票终止上市的决定》(上海证券交易所自律监管决定书【2020】166 号), 上海证券交易所决定终止公司股票上市。2020 年 6 月 29 日, 公司股票进入退市整理期交易, 截至 2020 年 8 月 7 日, 公司股票已于退市整理期交易满三十个交易日, 退市整理期已结束。上海证券交易所于 2020 年 8 月 14 日对公司股票予以摘牌, 公司股票终止上市, 终止上市后公司股票转入全国中小企业股份转让系统挂牌转让(《2020-103 公告》)。根据《全国中小企业股份转让系统两网公司及退市公司股票转让暂行办法》的相关规定, 2020 年 9 月 7 日至 2021 年 4 月 19 日期间, 公司为所有股东办理确权和托管手续, 2021 年 4 月 21 日起对于已确权的股票可在两网和退市板块转让。公司证券代码为: 400088。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 23 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

公司将美都金控（杭州）有限公司等多家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为自报告年末起12个月不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认

的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.17 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自

合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.17 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.17）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项

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

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.17 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.9.1.2.2 指定为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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收账款、4.15 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

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

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

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

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值

减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

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

的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法如下：

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司根据票据性质对就应收银行承兑汇票和应收商业承兑汇票分别预计其预期信用损失。由于银行承兑汇票违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收银行承兑汇票视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率极低的情况下，对单项评估未发生信用减值的应收银行承兑汇票一般不计提坏账准备。本公司对单项评估未发生信用减值的应收商业承兑汇票自应收款项发生之日起，按照账龄连续计算的原则参照应收账款账龄组合的预期损准备率计提坏账准备。

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法如下：

4.11.1 预期信用损失的确定方法

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

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	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
合营联营企业组合	经单项测试后无减值的应收联营企业组合	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
应收房产按揭款组合	因房地产销售形成、由银行按揭且账龄在一年以内的应收账款	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

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
----	-------------

1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	40.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法如下：

4.12.1 预期信用损失的确定方法

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

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	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
低风险组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：应收联营企业款、履约保证金、应收代位追偿款等。	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

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.13 发放贷款及垫款

贷款损失准备的确认标准和计提方法

本公司对已有明显迹象表明发放贷款及垫款很可能无法收回发放贷款及垫款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将发放贷款及垫款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。以风险特征组合的发放贷款及垫款的贷款损失准备计提方法：

风险特征	计提比例(%)
正常	1.50
关注	3.00
次级	30.00
可疑	60.00
损失	100.00

4.14 存货

4.14.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品以及意图出售而暂时出租的开发产品和在开发过程中的开发成本等。其中房地产开发成本按其实际支出主要包括：土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费、建筑安装工程费、配套设施费、开发间接费；其中前五项按所开发相关产品直接归集，开发间接费按照各类开发产品价值的投入为分配标准，将其分配计入各项开发产品成本。

4.14.2 存货取得和发出的计价方法

- (1) 购入并已验收入库外购商品、材料按实际成本入账，发出外购商品、材料采用加权平均法计算。
- (2) 开发用土地按实际成本入账，在项目开发时，按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。
- (3) 开发产品按实际成本入账，发出开发产品按建筑面积平均法核算。
- (4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。
- (5) 公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

4.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.15 合同资产

4.15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	合同资产计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	40.00
4至5年	50.00
5年以上	100.00

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.16 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动

资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.17 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.17.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投

资成本。

4.17.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.17.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.17.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.17.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期

损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.18 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置

建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.25 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

4.19 固定资产

4.19.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.19.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3-5	9.70-2.43
机器设备	年限平均法	10-20	3	9.70-4.85
运输工具	年限平均法	5-6	3-5	19.00-16.17
电子及其他设备	年限平均法	3-10	0-5	33.33-9.50
固定资产装修	年限平均法	5-10	0	20.00-10.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.19.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.25 长期资产减值”。

4.19.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.19.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.20 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.25 长期资产减值”。

4.21 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，

暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.22 油气资产

4.22.1 油气资产的确认条件和初始计量

油气资产是指持有的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关设施。为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化，按照取得时的成本进行初始计量。开发井及相关设施的成本予以资本化，按照取得时的成本进行初始计量。

钻井勘探支出，分别以下情况处理：

- (1) 确定该井发现了探明经济可采储量的，将钻探该井的支出结转为井及相关设施成本；
- (2) 确定未发现探明经济可采储量的，将钻探该井的支出扣除净残值后计入当期损益；
- (3) 完井当时无法确定是否发现了探明经济可采储量的，暂时资本化，但暂时资本化时间不超过 1 年；
- (4) 完井 1 年后仍无法确定是否发现了探明经济可采储量的，将暂时资本化的支出全部计入当期损益。

4.22.2 油气资产的折耗计提方法

按照产量法对油气资产计提折耗，对矿区权益以探明经济可采储量为基础计提折耗，对井及相关设施以探明已开发经济可采储量为基础计提折耗。

4.22.3 油气资产的减值测试及减值准备计提方法：

(1) 探明矿区权益、井及相关设施的减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明探明矿区权益、井及相关设施可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 未探明矿区权益减值测试及减值准备计提方法

未探明矿区权益应当至少每年进行一次减值测试。单个矿区取得成本较大的，应当以单个矿区为基础进行减值测试，并确定未探明矿区权益减值金额。单个矿区取得成本较小且与其他相邻矿区具有相同或类似地质构造特征或储层条件的，可按照若干具有相同或类似地质构造特征或储层条件的相邻矿区所组成的矿区组进行减值测试。未探明矿区权益公允价值低于账面价值的差额，应当确认为减值损失，计入

当期损益。未探明矿区权益减值损失一经确认，不得转回。

4.23 无形资产

4.23.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.23.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.23.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.25 长期资产减值”。

4.24 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、工程费用以及软件费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.25 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.26 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.27 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价

值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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，并计入当期损益或相关资产成本，其中：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，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.28 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

4.29 股份支付

4.29.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行

权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

4.29.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

4.30 优先股、永续债等其他金融工具

4.30.1 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

4.30.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“4.21 借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

4.31 收入

4.31.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接

受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

4.31.1.1 销售商品收入

(1) 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

(2) 石油天然气

石油天然气产品在完成生产后，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

(3) 商品销售

商品销售收入在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

4.31.1.2 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4.31.1.3 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4.31.1.4 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

4.32 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生

时计入当期损益。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，本公司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。

4.33 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与

日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

4.34 递延所得税资产/递延所得税负债

4.34.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.34.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

4.34.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.34.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.35 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.34.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.34.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.34.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.34.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.36 其他重要的会计政策和会计估计

4.36.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

4.36.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.16 持有待售资产”“15.2 终止经营”相关描述。

4.36.3 维修基金的确认和计量

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由供暖公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

4.36.4 质量保证金的确认和计量

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期到期后，将质量保证金余额返还给施工单位。

4.37 重要会计政策、会计估计的变更

4.37.1 会计政策变更

报告期内，本公司重要会计政策未变更。

4.37.2 会计估计变更

报告期内，本公司重要会计估计未变更。

4.38 其他

无。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、6%、5%、3%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	[注1]
生产税(美国) Production Tax	油气销售净收入(销售额扣减与销售直接相关的费用后的净收入)	[注2]
从价税(美国) Ad Valorem tax	在产油井的评估价值	[注3]
新加坡所得税	应纳税所得额	17%
德克萨斯州所得税 Texas Margin Tax	应纳税所得额	0.59%
美国联邦所得税 US Federal Income Tax	应纳税所得额	21%

[注 1]根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》规定，房地产开发企业出售普通标准住宅增值额，未超过扣除项目金额之和 20%的，免缴土地增值税；增值额超过 20%的，按税法规定的税率，即按增值

额与扣除项目金额的比率，实行四级超率累进税率(30%-60%)计缴。根据国家税务总局国税发[2004]100 号文和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定，从事房地产开发的公司按照房地产销售收入和预收房款的一定比例(2%-3%)计提和预缴土地增值税，待项目符合清算条件后向税务机关申请清算。

[注 2]原油销售对应的税率为 4.6%，2015 年 9 月及以后，油田清理费每桶应税原油 0.00625 美元；天然气和凝析油销售对应的税率为 7.5%，2001 年 9 月及以后，监管费每千立方英尺天然气 0.000667 美元。

[注 3]从价税税率由在产油井所在郡政府规定，目前公司涉及到的五个郡的从价税税率分别为：Madison1.7687%-1.82%、Grimes1.590261%-1.790348%、Brazos1.854%-1.855%、Leon 1.87917%、Tarrant 2.750899%。

5.2 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局批准，本公司控股子公司浙江美都海创锂电科技有限公司通过高新技术企业认定，证书编号为 GR201833001758，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，按 15%的税率计缴。

截止本报告披露日，浙江美都海创锂电科技有限公司已向浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组提交高新技术企业复审资料。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 6 月 30 日，本期指 2021 年 1 月 1 日—2021 年 6 月 30 日，上期指 2020 年 1 月 1 日—2020 年 6 月 30 日。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	235,658.43	323,113.56
银行存款	15,486,275.28	52,099,049.58
其他货币资金	26,644,039.98	26,130,268.67
合计	42,365,973.69	78,552,431.81
其中：存放在境外的款项总额	358,621.01	362,672.74

注：（1）其他货币资金主要系票据保证金、信用证保证金以及按揭等其他保证金。

（2）受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
按揭担保保证金	4,157,916.52	2,324,822.66
信用证保证金	5,228.25	2,000,000.00
票据保证金	24,747,214.98	20,080,996.00
冻结资金	455,601.94	6,437,393.78
合计	29,365,961.69	30,843,212.44

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	63,066,895.52	60,638,000.00
商业承兑汇票		
小计	63,066,895.52	60,638,000.00
减：坏账准备		
合计	63,066,895.52	60,638,000.00

6.2.2 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	56,310,778.00
商业承兑汇票	
合计	56,310,778.00

6.2.3 截至期末，本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	238,838,190.33	112,630,191.94
1 至 2 年	1,707,200.00	147,481.00
2 至 3 年	23,782,376.51	47,169,804.01
3 至 4 年	47,102,636.50	23,787,301.00
4 至 5 年	0.00	3,213,803.80
5 年以上	18,963,070.90	15,749,267.10
小计	330,393,474.24	202,697,848.85
减：坏账准备	91,421,123.61	83,352,241.90
合计	238,972,350.63	119,345,606.95

6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	61,933,181.01	18.75	60,360,423.20	97.46	1,572,757.81
按组合计提坏账准备	268,460,293.23	81.25	31,060,700.41	11.57	237,399,592.82
其中：组合 1-账龄组合	259,208,461.23	78.45	31,060,700.41	11.98	228,147,760.82
组合 4-应收房产按揭款组合	9,251,832.00	2.80			9,251,832.00
合计	330,393,474.24	100	91,421,123.61	27.67	238,972,350.63

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	61,633,181.01	30.41	60,360,423.20	97.93	1,272,757.81

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的 应收账款	141,064,667.84	69.59	22,991,818.70	16.30	118,072,849.14
其中：组合 1-账龄组合	131,412,307.84	64.83	22,991,818.70	17.50	108,420,489.14
组合 4-应收房产按揭款组 合	9,652,360.00	4.76			9,652,360.00
合计	202,697,848.85	100.00	83,352,241.90	41.12	119,345,606.95

6.3.2.1 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
广东兆信石油化工有限公司	4,781,863.71	4,781,863.71	100	预计无法收回
江苏智航新能源有限公司	43,479,692.80	43,479,692.80	100	预计无法收回
江苏东讯锂业有限公司	7,007,835.50	7,007,835.50	100	预计无法收回
江西赛特新能源科技有限公司	6,363,789.00	5,091,031.19	80	预计无法收回
灌云美都新城 43-101 相莹	300,000.00		0	账期内不计提
合计	61,933,181.01	60,360,423.20	97.46	/

6.3.2.2 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1-账龄组合	259,208,461.23	31,060,700.41	11.98
组合 4-应收房产按揭款组合	9,251,832.00		
合计	268,460,293.23	31,060,700.41	11.57

6.3.3 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	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	60,360,423.20					60,360,423.20
按组合计提预期信用损失的应收账款	22,991,818.70	8,068,881.71				31,060,700.41
其中：组合 1-账龄组合	22,991,818.70	8,068,881.71				31,060,700.41
合计	83,352,241.90	8,068,881.71				91,421,123.61

6.5.4 本期实际核销的应收账款情况

无

6.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
客户 1	94,596,600.03	28.64	4,729,830.00
客户 2	62,517,336.96	18.92	3,125,866.85
客户 3	43,479,692.80	13.16	11,669,856.56
客户 4	19,503,600.00	5.90	975,180.00
客户 5	15,303,060.00	4.63	765,153.00
合计	235,400,289.79	71.25	21,265,886.41

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,064,687,160.05	97.38	831,089,954.90	97.44
1 至 2 年	8,677,910.24	0.79	987,803.14	0.11
2 至 3 年	5,164,192.00	0.47	13,565,231.86	1.59
3 年以上	14,879,740.00	1.36	7,306,284.45	0.86
合计	1,093,409,002.29	100.00	852,949,274.35	100.00

6.7.2 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	占预付账款期末余额的比例 (%)
供应商 1	256,262,805.31	23.44
供应商 2	250,585,277.74	22.92
供应商 3	200,390,081.45	18.33
供应商 4	139,285,592.78	12.74
供应商 5	61,760,481.19	5.65
合计	908,284,238.47	83.08

6.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	20,102,675.05	28,533,778.06
应收股利		
其他应收款	1,561,639,067.27	1,700,204,770.17
合计	1,581,741,742.32	1,728,738,548.23

6.5.1 应收利息

6.5.1.1 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
理财产品	26,804.00	1,650.35
发放贷款	20,075,871.05	28,532,127.71
其他	2,867,111.11	2,143,111.11
小计	22,969,786.16	30,676,889.17
减：坏账准备	2,867,111.11	2,143,111.11
合计	20,102,675.05	28,533,778.06

6.5.1.2 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		2,143,111.11		2,143,111.11
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		724,000.00		724,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额		2,867,111.11		2,867,111.11

6.5.3 其他应收款

6.5.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	607,986,685.17	536,078,893.06
1 至 2 年	1,033,311,515.05	1,575,397,695.62
2 至 3 年	869,488,536.30	539,860,650.48
3 至 4 年	114,318,638.34	23,240,368.95
4 至 5 年	3,191,488,246.48	3,206,842,286.08
5 年以上	3,387,123,675.80	3,366,147,150.72
小计	9,203,717,297.14	9,247,567,044.91
减：坏账准备	7,642,078,229.87	7,547,362,274.74
合计	1,561,639,067.27	1,700,204,770.17

6.5.3.2 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
投标保证金、履约保证金等	7,747,173.55	7,777,693.55
联营、合营企业往来	72,783,338.93	
代收代垫款	8,952,164.89	9,890,101.70
备用金	349,700.00	2,200.00
往来款及其他	9,113,884,919.77	9,229,897,049.66
合计	9,203,717,297.14	9,247,567,044.91

6.5.3.3 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其	7,671,201,781.37	81.88	7,488,446,848.87	97.62	182,754,932.50

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,532,515,515.77	18.12	153,631,381.00	10.02	1,378,884,134.77
其中：账龄分析法	1,450,607,681.73	17.28	153,631,381.00	10.59	1,296,976,300.73
低风险组合	81,907,834.04	0.84			81,907,834.04
合计	9,203,717,297.14	100.00	7,642,078,229.87	83.03	1,561,639,067.27

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	7,571,928,170.28	81.88	7,369,439,442.02	97.33	202,488,728.26
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,675,638,874.63	18.12	177,922,832.72	10.62	1,497,716,041.91
其中：账龄分析法	1,597,802,835.77	17.28	177,922,832.72	11.14	1,419,880,003.05
低风险组合	77,836,038.86	0.84			77,836,038.86
合计	9,247,567,044.91	100.00	7,547,362,274.74	81.61	1,700,204,770.17

(1) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
MD America Energy Holdings, Inc	6,809,642,680.28	6,809,642,680.28	100	企业重组
往来客户 1	300,000,000.00	274,810,952.56	91.60	依据股权转让协议约定计提
往来客户 2-1	263,130,000.00	131,565,000.00	50	抵押物价值差额
往来客户 2-2	32,001,770.12	16,000,885.06	50	抵押物价值差额
往来客户 3	18,000,000.00	18,000,000.00	100	无担保措施，被列为限高人员
往来客户 4	32,149,376.44	32,149,376.44	100	企业破产清算
山东瑞福锂业有限公司	115,898,611.01	115,898,611.01	100	企业经营亏损
上海九美泰都商务服务有限公司	379,343.52	379,343.52	100	企业注销
往来客户 5	100,000,000.00	90,000,000.00	90	内部决策程序
合计	7,671,201,781.37	7,488,446,848.87	97.62	

(2) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄分析法

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	529,130,804.43	26,456,540.22	5.00
1 - 2 年	627,019,939.21	62,701,993.94	10.00
2 - 3 年	278,520,853.94	55,704,170.79	20.00
3 - 4 年	11,858,134.79	4,743,253.91	40.00
4 - 5 年	105,054.42	52,527.21	50.00
5 年以上	3,972,894.94	3,972,894.93	100.00
合计	1,450,607,681.73	153,631,381.00	-

低风险组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	81,907,834.04		
合计	81,907,834.04		

6.5.3.4 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	175,611,757.39	246,630,062.27	7,125,120,455.08	7,547,362,274.74
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		145,533,279.25		145,533,279.25
本期转回		10,817,324.12		10,817,324.12
本期转销				
本期核销				
其他变动		40,000,000.00		40,000,000.00
2021 年 6 月 30 日余额	175,611,757.39	341,346,017.40	7,125,120,455.08	7,642,078,229.87

6.5.3.5 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	其他变动	
其他应收款坏账准备	7,547,362,274.74	145,533,279.25	10,817,324.12	40,000,000.00	7,642,078,229.87
合计	7,547,362,274.74	145,533,279.25	10,817,324.12	40,000,000.00	7,642,078,229.87

6.8.3.6 本期实际核销的其他应收款情况

无。

6.8.3.7 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
MD America Energy Holdings, Inc	往来款	6,742,014,847.56	1-5 年	73.25	6,742,014,847.56
往来客户 6	往来款	384,227,173.89	1-3 年	4.17	44,033,047.85
往来客户 1	预付股权收购款	300,000,000.00	2-3 年	3.26	274,810,952.56
往来客户 7	往来款	279,322,966.07	1-3 年	3.03	21,700,148.46
往来客户 2-1	股权回购款	263,130,000.00	1-3 年	2.86	131,565,000.00
合计	/	7,968,694,987.52	/	86.58	7,214,123,996.44

6.6 存货

6.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,535,712.62		13,535,712.62	4,293,043.50		4,293,043.50
在产品	20,606,543.75		20,606,543.75	7,963,998.36		7,963,998.36
库存商品	32,848,627.11	79,919.81	32,768,707.30	21,171,935.56	79,919.81	21,092,015.75
周转材料						
开发成本	157,603,445.70		157,603,445.70	340,316,070.24		340,316,070.24
开发产品	70,528,152.35	26,137,389.24	44,390,763.11	114,267,560.60	26,635,373.50	87,632,187.10
其他存货				15,664,322.99		15,664,322.99
合计	295,122,481.53	26,217,309.05	268,905,172.48	503,676,931.25	26,715,293.31	476,961,637.94

6.6.2 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	
库存商品	79,919.81					79,919.81
开发产品	26,635,373.50			497,984.26		26,137,389.24
合计	26,715,293.31			497,984.26		26,217,309.05

6.6.3 开发成本明细情况

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入开发产品
宣城美都新城	2020 年 7 月	2021 年 12 月		31,116,779.65	15,140,710.69	
德清美都御府二期	2017 年 10 月	2020 年 12 月	16,000.00	309,199,290.59	59,841,902.13	257,557,113.86
合计			16,000.00	340,316,070.24	74,982,612.82	257,557,113.86

续：

项目名称	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
宣城美都新城	138,123.50	46,119,366.84	3,310,667.00		自筹
德清美都御府二期		111,484,078.86	182,773.10		自筹
合计	138,123.50	157,603,445.70	3,493,440.10		

6.6.4 开发产品明细情况

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宝华酒店二期	2011 年 5 月	5,831,436.80			5,831,436.80
丁香花园三期	2006 年 8 月	291,483.00			291,483.00
美都广场房屋 C-1803	2012 年 11 月	200,741.40			200,741.40
美都 7#楼	2005 年以前	1,888,268.12			1,888,268.12
长兴美都铭座车位	2018 年 5 月	42,360,169.97	1,493,899.00	41,610,841.28	2,243,227.69
宣城美都新城五期-车位	2016 年 6 月	43,997.77		43,997.77	0.00
宣城美都新城山体车位	2016 年 6 月	18,718,547.81		2,470,365.72	16,248,182.09
宣城玉府东区储藏室	2017 年 12 月	2,268,031.80			2,268,031.80
宣城玉府东区地下车位	2017 年 12 月	21,550,463.80		940,118.40	20,610,345.40
宣城玉府西区地下车位	2020 年 7 月	18,383,206.81		3,921,071.00	14,462,135.81
宣城玉府西区储藏室	2020 年 7 月	839,448.95			839,448.95
灌云美都新城二期	2012 年 8 月	482,116.42		482,116.42	0.00
灌云美都新城三期	2013 年 3 月	481,912.75		481,912.75	0.00
灌云美都新城四期	2015 年 12 月	859,690.36		859,690.36	0.00
良景学府-车位	2017 年 12 月	68,044.84			68,044.84
德清美都御府二期住宅	2021 年 1 月		223,134,756.79	223,134,756.79	0.00
德清美都御府二期车位	2021 年 1 月		34,422,357.07	28,845,550.62	5,576,806.45
合计		114,267,560.60	259,051,012.86	302,790,421.11	70,528,152.35

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	5,073,643.84	22,094,854.49
增值税留抵税额	1,483,854.87	1,431,219.39
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		
待抵扣进项税额	8,634,143.11	49,252,874.03
待认证进项税额	2,725,960.10	2,724,195.23
预缴税费	13,538,114.73	31,203,031.68
合计	31,455,716.65	106,706,174.82

6.8 发放贷款及垫款

6.8.1 明细情况

种类	期末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	贷款损失准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提贷款损失准备				
按组合计提贷款损失准备	787,210,615.69	100.00	266,865,340.69	33.90
单项金额虽不重大但单项计提贷款损失准备				
合计	787,210,615.69	100.00	266,865,340.69	33.90

续：

种类	期初余额			
	账面余额	占总额比例(%)	贷款损失准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提贷款损失准备				
按组合计提贷款损失准备	920,690,409.64	100.00	247,323,134.64	26.86
单项金额虽不重大但单项计提贷款损失准备				
合计	920,690,409.64	100.00	247,323,134.64	26.86

6.8.2 贷款损失准备计提情况

按组合计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	贷款损失准备	账面余额	比例(%)	贷款损失准备
正常	159,995,000.00	20.32	2,399,925.00	178,395,000.00	19.38	2,675,925.00
关注	0.00	0.00	0.00	107,200,000.00	11.64	3,216,000.00
次级	384,050,000.00	48.79	115,215,000.00	470,150,000.00	51.06	141,045,000.00
可疑	234,788,000.00	29.83	140,872,800.00	161,398,000.00	17.53	96,838,800.00
损失	8,377,615.69	1.06	8,377,615.69	3,547,409.64	0.39	3,547,409.64
合计	787,210,615.69	100	266,865,340.69	920,690,409.64	100.00	247,323,134.64

6.9 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
浙江美都置业有限公司	130,161,845.70			-428,029.93	
山东瑞福锂业有限公司					
德清美都金源投资管理合伙企业(有限合伙)	39,995,058.04				
杭州鑫合汇互联网金融服务有限公司					
上海德朗能动力电池有限公司					
小计	170,156,903.74			-428,029.93	
合计	170,156,903.74			-428,029.93	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
浙江美都置业有限公司					129,733,815.77	
山东瑞福锂业有限公司						203,599,620.32
德清美都金源投资管理合伙企业（有限合伙）					39,995,058.04	
杭州鑫合汇互联网金融服务有限公司						663,690,631.52
上海德朗能动力电池有限公司						131,383,664.77
小计					169,728,873.81	998,673,916.61
合计					169,728,873.81	998,673,916.61

6.10 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
上海富慕资产管理有限公司	1,950,178.88	2,037,958.45
德清庆阳投资合伙企业（有限合伙）	578,742.79	578,742.79
合计	2,528,921.67	2,616,701.24

6.11 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	5,250,762.00	15,866,994.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	5,250,762.00	15,866,994.00
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
行使信用风险敞口的公允价值选择权而指定的金融资产		
其他		
合计	5,250,762.00	15,866,994.00

6.12 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

6.12.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	315,285,712.17	315,285,712.17

2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	315,285,712.17	315,285,712.17
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	103,370,403.48	103,370,403.48
2.本期增加金额	7,247,687.40	7,247,687.40
(1) 计提或摊销	7,247,687.40	7,247,687.40
(2) 固定资产转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	110,618,090.88	110,618,090.88
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	204,667,621.29	204,667,621.29
2.期初账面价值	211,915,308.69	211,915,308.69

6.13 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	258,270,198.19	269,897,921.85
固定资产清理		
合计	258,270,198.19	269,897,921.85

6.13.1 固定资产

6.13.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	388,838,615.61	136,027,381.74	4,523,872.04	26,978,675.05	556,368,544.44
2.本期增加金额		3,052,029.56		574,843.04	3,626,872.60
(1) 购置		175,393.80		574,843.04	750,236.84
(2) 在建工程转入		2,876,635.76			2,876,635.76
(3) 企业合并增加					-
(4) 重分类					-
(5) 外币折算差额					-
3.本期减少金额		269,389.96	670,333.97	214,113.00	1,153,836.93

(1) 处置或报废		269,389.96	670,333.97	214,113.00	1,153,836.93
(2) 处置子公司					-
(3) 其他减少					-
4.期末余额	388,838,615.61	138,810,021.34	3,853,538.07	27,339,405.09	558,841,580.11
二、累计折旧					
1.期初余额	202,358,432.72	56,035,393.56	3,815,078.04	24,261,718.27	286,470,622.59
2.本期增加金额	8,912,267.09	5,484,445.83	95,827.53	570,688.60	15,063,229.05
(1) 计提	8,912,267.09	5,484,445.83	95,827.53	570,688.60	15,063,229.05
(2) 重分类					-
(3) 外币报表折算差额					-
3.本期减少金额		192,085.55	566,589.68	203,794.49	962,469.72
(1) 处置或报废		192,085.55	566,589.68	203,794.49	962,469.72
(2) 其他减少					-
4.期末余额	211,270,699.81	61,327,753.84	3,344,315.89	24,628,612.38	300,571,381.92
三、减值准备					-
1.期初余额					-
2.本期增加金额					-
(1) 计提					-
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4.期末余额					-
四、账面价值					-
1.期末账面价值	177,567,915.80	77,482,267.50	509,222.18	2,710,792.71	258,270,198.19
2.期初账面价值	186,480,182.89	79,991,988.18	708,794.00	2,716,956.78	269,897,921.85

6.14 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,622,471.09	7,454,436.51
合计	14,622,471.09	7,454,436.51

6.14.1 在建工程

6.14.1.1 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
80000t/a 无水硫酸钠项目	5,940,207.89		5,940,207.89	5,041,125.32		5,041,125.32
15000 吨正极大项目（生产）	112,355.67		112,355.67	112,355.67		112,355.67
17000 吨前驱体大项目（生产）	109,259.91		109,259.91	109,259.91		109,259.91
50000 吨/年动力锂离子电池 0A 正极材料项目	371,848.96		371,848.96	370,957.15		370,957.15
50000 吨/厂区配电房设施	65,250.99		65,250.99	64,668.57		64,668.57
等离子体发射光谱分析仪	121,401.82		121,401.82	115,044.25		115,044.25
彩虹中试线窑炉				1,641,025.64		1,641,025.64
P5503 产品工程技改项目	541,759.93		541,759.93			
锂离子电池正极材料试验中试技改线	7,248,249.91		7,248,249.91			

5#6#7#烘箱新型耙叶技改项目	77,876.11		77,876.11			
前驱体车间水资源节能降耗技改项目	34,259.90		34,259.90			
合计	14,622,471.09		14,622,471.09	7,454,436.51		7,454,436.51

6.14.1.2 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
80000t/a 无水硫酸钠项目	6,320,000.00	5,041,125.32	899,082.57			5,940,207.89
合计	6,320,000.00	5,041,125.32	899,082.57			5,940,207.89

6.14.1.3 本期计提在建工程减值准备情况

无。

6.15 无形资产

6.15.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	特许经营权	排污权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	155,184,346.19	335,741.53	1,000.00	7,838,516.08	736,018.40	164,095,622.20
2.本期增加金额						
(1)购置						
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他减少						
4.期末余额	155,184,346.19	335,741.53	1,000.00	7,838,516.08	736,018.40	164,095,622.20
二、累计摊销						
1.期初余额	5,527,507.57	196,385.04		1,567,703.24	12,266.98	7,303,862.83
2.本期增加金额	2,072,015.16	29,634.12	1,000.00		36,800.94	2,139,450.22
(1)计提	2,072,015.16	29,634.12	1,000.00		36,800.94	2,139,450.22
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他减少						
4.期末余额	7,599,522.73	226,019.16	1,000.00	1,567,703.24	49,067.92	9,443,313.05
三、减值准备						
1.期初余额	29,748,098.86					29,748,098.86
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	29,748,098.86					29,748,098.86
四、账面价值						
1.期末账面价值	117,836,724.60	109,722.37		6,270,812.84	686,950.48	124,904,210.29

2.期初账面价值	119,908,739.76	139,356.49	1,000.00	6,270,812.84	723,751.42	127,043,660.51
----------	----------------	------------	----------	--------------	------------	----------------

6.16 商誉

6.16.1 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并 形成的	处置	
浙江美都典当有限责任公司	370,926.19			370,926.19
合计	370,926.19			370,926.19

6.16.2 商誉减值准备

无。

6.17 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
工程费用摊销	1,211,658.41	100,000.00	360,621.66		951,036.75
软件费用摊销	68,107.72		17,037.00		51,070.72
酒店装修	4,906,382.06	1,653,400.12	1,624,432.43		4,935,349.75
办公楼装修	3,922,377.28	347,360.35	934,460.23		3,335,277.40
合计	10,108,525.47	2,100,760.47	2,936,551.32		9,272,734.62

6.18 递延所得税资产/递延所得税负债

6.18.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税 资产
资产减值准备	470,489,375.39	230,850,242.85	442,788,963.83	217,539,268.77
内部交易未实现利润				
公允价值变动				
可抵扣亏损	65,946,620.11	16,421,426.23	60,644,026.60	15,435,808.99
油气资产未弥补亏损				
油气资产预提费用				
美国美都	158,586,023.85	34,238,722.55	158,586,023.85	34,238,722.55
合计	695,022,019.35	281,510,391.63	662,019,014.28	267,213,800.31

6.18.2 未经抵销的递延所得税负债明细

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
可供出售金融资产公允价值变动	5,262,490.79	1,315,622.69	15,878,722.76	3,969,680.69
部分处置股权实现损益				
长期股权投资初始成本变动	26,745,912.20	6,686,478.05	26,745,912.20	6,686,478.05
其他				
合计	32,008,402.99	8,002,100.74	42,624,634.96	10,656,158.74

6.18.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

6.19 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
换地权益证书	6,687,523.00	6,687,523.00
预付工程设备款		13,058,393.84
减：一年内到期部分		
合计	6,687,523.00	19,745,916.84

6.20 短期借款

6.20.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	330,000,000.00	330,000,000.00
保证借款		
保证及质押借款		
保证及抵押借款	44,500,000.00	44,500,000.00
保证、抵押及质押借款		
合计	374,500,000.00	374,500,000.00

6.20.2 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 374,500,000.00 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
工行德清支行	20,000,000.00	4.785%	2020.10.18	4.785%
工行德清支行	30,000,000.00	4.785%	2020.10.18	4.785%
工行德清支行	100,000,000.00	4.785%	2020.10.29	4.785%
工行德清支行	20,000,000.00	4.785%	2020.09.26	4.785%
工行德清支行	80,000,000.00	4.785%	2020.08.27	4.785%
工行德清支行	15,000,000.00	4.785%	2020.09.26	4.785%
工行德清支行	30,000,000.00	5.003%	2020.09.05	5.003%
杭州联合银行宝善支行	35,000,000.00	5.655%	2020.08.08	8.4825%
广州农商行花都支行	44,500,000.00	7.60%	2021.04.13	9.135%
合计	374,500,000.00	/	/	/

6.21 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	80,674,526.73	79,140,996.00
合计	80,674,526.73	79,140,996.00

6.22 应付账款

6.22.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	215,056,045.87	123,766,701.37
应付及预提工程款	2,228,094.67	87,775,774.12
应付分包工程款（建筑行业适用）	173,188,421.94	37,706,345.98
质量保证金	408,866.83	410,510.83
应付资产转让款	201,060,400.00	201,060,400.00
其他	3,379,601.53	16,209,773.50
合计	595,321,430.84	466,929,505.80

6.22.2 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
新时代集团浙江新能源材料有限公司	201,060,400.00	尚未办理最终结算
浙江宝华控股集团有限公司	19,746,036.17	尚未办理最终结算
浙江德清荣业建设有限公司	9,393,673.00	尚未办理最终结算
浙江昆仑建设集团股份有限公司	9,084,699.00	尚未办理最终结算
德清县城建发展总公司	7,670,000.00	尚未办理最终结算
德清欣电电力建设有限公司	4,550,071.00	尚未办理最终结算
浙江聚益市政园林工程有限公司	3,804,000.00	尚未办理最终结算
浙江振升建设有限公司	1,700,000.00	尚未办理最终结算
湖州电力设备成套有限公司	1,099,999.60	尚未办理最终结算
合计	258,108,878.77	

6.23 预收款项

6.23.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
售房款		
货款		
租金		
其他	770,000.00	7,629,927.62
合计	770,000.00	7,629,927.62

6.24 合同负债

6.24.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	249,364,603.35	830,751,955.97
工程合同相关的合同负债		982,467.62
租赁相关的合同负债	749,397.48	126,013.81
减：计入其他非流动负债的合同负债	20,518,297.64	68,490,488.06
合计	229,595,703.19	763,369,949.34

6.25 应付职工薪酬

6.25.1 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	11,333,240.46	35,144,876.87	37,404,364.26	9,073,753.07
二、离职后福利-设定提存计划	151,019.95	2,319,092.78	2,244,932.66	225,180.07

三、辞退福利		1,554,473.00	944,473.00	610,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,484,260.41	39,018,442.65	40,593,769.92	9,908,933.14

6.25.2 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	10,818,729.48	30,392,850.84	33,270,751.26	7,940,829.06
二、职工福利费	128,485.88	1,783,649.81	1,818,208.81	93,926.88
三、社会保险费	92,999.26	1,179,337.54	1,230,102.25	42,234.55
其中：医疗保险费	80,965.41	1,123,731.30	1,176,707.13	27,989.58
补充医疗保险				
工伤保险费	12,033.85	55,572.56	53,361.44	14,244.97
生育保险费		33.68	33.68	
残疾人就业保证金				
四、住房公积金	5,824.00	800,844.00	800,844.00	5,824.00
五、工会经费和职工教育经费	287,201.84	988,194.68	284,457.94	990,938.58
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	11,333,240.46	35,144,876.87	37,404,364.26	9,073,753.07

6.25.3 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	143,765.98	2,243,133.75	2,174,460.80	212,438.93
2、失业保险费	7,253.97	75,959.03	70,471.86	12,741.14
3、企业年金缴费				
合计	151,019.95	2,319,092.78	2,244,932.66	225,180.07

6.25.4 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、应付内退福利(一年内到期的部分)		610,000.00		610,000.00
2、其他辞退福利		944,473.00	944,473.00	
合计		1,554,473.00	944,473.00	610,000.00

6.26 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	286,854,724.94	280,742,919.50
从价税(Advalorem taxes)		
增值税	20,530,558.24	15,817,892.04
营业税		2,567,869.86
个人所得税	3,073,990.48	2,148,299.49
房产税	1,994,518.91	2,465,202.41
土地使用税	424,160.00	478,524.06
土地增值税	68,598,459.62	5,062,708.19
城市维护建设税	969,269.51	885,115.43
教育费附加	555,572.13	507,072.63
地方教育附加	382,838.00	310,361.29
印花税	120,543.35	162,261.01

其他	2,567,869.86	
合计	386,072,505.04	311,148,225.91

6.27 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	103,555,895.94	65,704,666.88
应付股利		
其他应付款	1,202,003,948.52	1,183,708,960.48
合计	1,305,559,844.46	1,249,413,627.36

6.27.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	38,931,269.76	36,585,557.88
非金融机构借款应付利息	64,624,626.18	29,119,109.00
合计	103,555,895.94	65,704,666.88

重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额
桐乡市民间融资服务中心有限公司	34,315,312.00
中国信达资产管理股份有限公司浙江省分公司（原华夏银行、民生余杭支行借款利息）	15,915,977.99
德清联创科技新城建设有限公司	8,378,873.60
工行德清支行	15,087,008.34
中国长城资产管理股份有限公司浙江省分公司（原浦发银行德清支行借款利息）	9,073,309.16
中国银行浙江省分行	9,598,424.39
新湖中宝股份有限公司	2,491,698.10
浙江美都置业有限公司	2,498,948.61
广州农商行	3,804,750.00
联合银行宝善支行	2,391,593.75
合计	103,555,895.94

6.27.2 其他应付款**6.27.2.1 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
质保金	1,750,126.95	3,099,478.68
押金及保证金	24,944,988.38	16,207,863.57
销售返利	828,247.31	792,060.64
关联方资金	113,500,000.00	118,266,076.79
非金融机构借款	811,371,190.71	825,922,440.67
应付股权收购款	146,215,800.00	151,139,329.39
往来款	13,353,867.97	12,499,344.00
其他	90,039,727.20	55,782,366.74
合计	1,202,003,948.52	1,183,708,960.48

其中，非金融机构借款明细如下：

借款单位	期末余额
桐乡市民间融资服务中心有限公司	120,000,000.00

中国银行浙江省分行	111,869,551.70
中国信达资产管理股份有限公司浙江省分公司（原民生余杭支行借款）	112,000,000.00
中国长城资产管理股份有限公司浙江省分公司（原浦发银行德清支行借款）	79,590,000.00
中国信达资产管理股份有限公司浙江省分公司（原华夏西湖支行借款）	74,824,972.01
林斌卿	16,310,667.00
浙商金汇信托股份有限公司	296,776,000.00
合计	811,371,190.71

6.28 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	20,518,297.64	68,490,488.06
合计	20,518,297.64	68,490,488.06

6.29 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	368,782,307.47	397,180,502.75	被担保人逾期未还款
其他		12,000,000.00	增资违约责任
合计	368,782,307.47	409,180,502.75	

其中，对外担保明细如下：

被担保人	债权人	期末预计负债
山东瑞福锂业有限公司	肥城石横特钢民间资本管理有限公司	97,482,794.00
山东瑞福锂业有限公司	安徽丰原国际贸易有限公司	92,573,300.09
山东瑞福锂业有限公司	孙爱华	63,500,000.00
泰安市融资担保有限公司	泰安点石融资租赁有限公司	95,650,000.00
山东瑞福锂业有限公司	海尔融资租赁（中国）有限公司	643,500.00
上海德朗能动力电池有限公司	招商银行股份有限公司上海宜山支行	18,932,713.38
合计		368,782,307.47

6.30 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,576,488,773.00						3,576,488,773.00

6.31 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	6,304,647,079.45			6,304,647,079.45
其他资本公积	86,931,723.48			86,931,723.48
合计	6,391,578,802.93			6,391,578,802.93

6.32 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转	减：前期计入其他综合收益当期转	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			入损益	入留存 收益			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,148,406.09	-87,779.57					-1,236,185.66
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-1,148,406.09	-87,779.57					-1,236,185.66
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	357,487,820.06	63,556,071.06					421,043,891.12
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	357,487,820.06	63,556,071.06					421,043,891.12
其他综合收益合计	356,339,413.97	63,468,291.49					419,807,705.46

6.33 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	217,447,876.53			217,447,876.53
任意盈余公积	678,343.37			678,343.37
合计	218,126,219.90			218,126,219.90

6.34 未分配利润

项目	本期
调整前上年末未分配利润	-9,256,347,534.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-25,026.41
调整后年初未分配利润	-9,256,372,560.48
加：本期归属于母公司股东的净利润	24,468,566.69
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-9,231,903,993.79

6.35 营业收入和营业成本

6.35.1 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	1,039,169,933.16	693,663,114.81	1,041,289,510.52	779,834,191.59
其他业务	2,231,860.94	2,688,466.39	4,553,887.31	225,362,664.96
合计	1,041,401,794.10	696,351,581.20	1,045,843,397.83	1,005,196,856.55

6.36 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,348,244.20	303,611.13
教育费附加	842,829.38	164,243.07
地方教育附加	492,496.14	109,495.39
生产税(Production taxes)		7,290,968.10
从价税(Ad valorem taxes)		6,708,275.53
水利建设基金	1,214.44	1,408.18
土地增值税	83,685,714.11	859,094.48
印花税	411,240.31	186,130.60
房产税	414,621.81	835,177.28
土地使用税	34,538.34	49,084.96
其他	1,080.00	1,080.00
合计	87,231,978.73	16,508,568.72

6.37 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,667,703.09	4,747,682.92
广告宣传费	103,899.25	151,329.85
办公费	81,428.47	41,364.51
交通差旅费	161,356.61	189,098.08
业务招待费	220,349.84	434,474.95
维修装修费	101,608.36	30,221.74
运杂费	1,253,924.37	1,445,835.53
汽车费用	96,275.45	
通讯费	21,189.93	21,646.90
租赁费	29,414.79	
折旧费	2,714.27	4,222.48
物业费	811,866.88	475,504.90
销售佣金	6,314.90	97,319.21
装卸费	4,757.00	
法律诉讼费	15,300.00	
其他	94,063.59	181,734.72
合计	10,672,166.80	7,820,435.79

6.38 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,466,934.78	40,721,199.75
折旧摊销费	9,809,184.00	9,503,768.22
专业服务费	3,343,477.17	14,204,986.28
租赁费	6,063,540.00	3,457,954.63
业务招待费	3,290,344.47	3,378,692.36
办公费	3,700,257.86	2,159,884.83

交通差旅费	901,104.16	1,162,268.49
维修装修费	977,264.72	594,367.36
会务费	9,284.00	98,301.89
保险费	124,639.83	135,246.81
其他	6,483,984.78	6,960,880.06
合计	56,170,015.77	82,377,550.68

6.39 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发项目投入	11,281,074.62	10,704,662.73
合计	11,281,074.62	10,704,662.73

6.40 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,035,820.41	87,840,148.98
减：利息收入	28,937,547.13	31,695,178.02
汇兑损益	57,970,511.58	-32,719,804.86
银行手续费	199,724.08	4,818,363.77
其他		1,378,882.00
合计	71,268,508.94	29,622,411.87

6.41 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返回	178,947.71	
减免及退税	1,402.92	10,590.28
合计	180,350.63	10,590.28

6.42 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-428,029.93	-27,529,717.85
处置长期股权投资产生的投资收益		19,171,318.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,752,800.00	73,101,856.44
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债务豁免收益		
其他收益		
合计	7,324,770.07	64,743,457.22

6.43 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-163,632.02

交易性金融资产	-10,616,232.00	150,822,011.24
衍生金融资产		
合计	-10,616,232.00	150,658,379.22

6.44 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-122,991,042.89	-218,489,639.20
债权投资减值损失		-1,364,713.01
合计	-122,991,042.89	-219,854,352.21

6.45 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-14,283,849.10
存货跌价损失	497,984.26	-1,116,461.44
油气资产减值损失		-1,430,250,636.19
合计	497,984.26	-1,445,650,946.73

6.46 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	98,947.35	
合计	98,947.35	

6.47 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	3,551,965.56	5,793,802.25
罚没及违约金收入	655,784.17	18,719.70
无需支付的应付款	322,672.40	1.30
其他	30,804.20	625,575.80
合计	4,561,226.33	6,438,099.05

6.48 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	25,580.05	
税收滞纳金、罚款支出	4,884.27	10,673.81
赔偿金、违约金	19,144.81	20,285.00
预计负债	-28,398,195.28	306,014,399.15
其他	500,001.12	3,129.14
合计	-27,848,585.03	306,048,487.10

6.49 所得税费用**6.49.1 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	5,365,096.85	-45,313,045.03
递延所得税费用	-17,290,680.47	-26,498,810.41
合计	-11,925,583.62	-71,811,855.44

6.50 现金流量表项目

6.50.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款项	56,720,410.00	71,425,260.24
收到保证金、押金	482,139.26	346,660.15
政府补助	3,197,208.20	3,364,429.37
利息收入	388,733.79	2,584,049.14
其他	8,872,865.96	8,772,003.22
合计	69,661,357.21	86,492,402.12

6.50.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款项	45,232,600.00	342,758,657.54
期间费用中的付现支出	16,170,943.81	33,801,831.23
支付押金、保证金	479,892.57	2,834,042.69
滞纳金、赔偿、罚款支出、捐款支出	1,003.56	20,420,000.00
其他	816,548.61	6,304,015.36
合计	62,700,988.55	406,118,546.82

6.50.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		
业绩补偿款		
股权回购款		
套期收益		73,101,856.44
合计		73,101,856.44

6.50.4 支付其他与投资活动有关的现金

无。

6.50.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到暂借款		210,000,000.00
其他		
合计		210,000,000.00

6.50.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还暂借款及服务费		216,572,466.30
其他		4,357,000.00
合计		220,929,466.30

6.51 现金流量表补充资料

6.51.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	27,256,640.45	-1,784,278,493.35
加：资产减值准备	-497,984.26	1,445,650,946.73
信用减值损失	122,991,042.89	219,854,352.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,100,759.33	158,330,354.56
无形资产摊销	2,139,450.22	2,123,317.98
长期待摊费用摊销	2,936,551.32	3,306,601.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-98,947.35	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	10,616,232.00	-150,658,379.22
财务费用	42,035,820.41	87,840,148.98
投资损失	7,324,770.07	-64,743,457.22
递延所得税资产减少	-14,296,591.32	-26,498,810.41
递延所得税负债增加	-2,654,058.00	30,229,597.29
存货的减少	208,056,465.46	-56,295,816.59
经营性应收项目的减少	-135,667,413.06	274,469,477.14
经营性应付项目的增加	-329,185,739.46	-189,268,196.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-44,943,001.30	-49,938,357.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,000,012.00	158,342,288.99
减：现金的期初余额	47,709,219.37	270,403,128.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-34,709,207.37	-112,060,839.84

6.51.2 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

6.51.3 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,000,012.00	47,709,219.37
其中：库存现金	235,658.43	323,113.56
可随时用于支付的银行存款	11,420,993.05	46,017,751.41
可随时用于支付的其他货币资金	1,343,360.52	1,368,354.40
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,000,012.00	47,709,219.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.52 所有者权益变动表项目注释

无。

6.53 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,365,961.69	账户冻结和保证金等
应收票据	56,310,778.00	质押
存货	6,323,661.16	抵押或查封
固定资产	136,246,859.10	抵押或查封
无形资产	5,770,549.95	抵押和查封
投资性房地产	206,797,911.83	抵押或查封
长期股权投资	1,741,435,410.89	质押和冻结
合计	2,182,251,132.62	

6.54 外币货币性项目

6.54.1 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			
其中：美元	45,188.89	6.4601	291,924.77
新加坡元	53,109.09	4.8027	255,067.03
港元	193,905.86	0.8321	161,349.07
其他应付款			
其中：美元	8,841.50	6.4601	57,116.97
新加坡元		4.8027	
港元		0.8321	

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

项目	与本公司关系	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
MEIDU AMERICA INC	子公司	美国	美元	以企业的经营特点及经营所处的主要货币环境为选择依据
MEIDU ENERGY (SINGAPORE) PTE LTD	子公司	新加坡	美元	以企业的经营特点及经营所处的主要货币环境为选择依据

7、合并范围的变更

7.1 处置子公司

7.1.1 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

无。

7.1.2 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无。

7.2 其他原因的合并范围变动

无。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州美都物业管理有限公司	杭州	杭州	物业管理	70.00	27.00	新设
灌云美都置业有限公司	灌云	灌云	房地产业	100.00		新设
宣城美都置业有限公司	宣城	宣城	房地产业	100.00		新设
海南宝华海景大酒店管理有限公司	海口	海口	酒店业	100.00		新设
美都经贸浙江有限公司	杭州	杭州	商业	90.00		新设
美都能源德清置业有限公司	德清	德清	房地产业	100.00		新设
海南宝华恒欣物业服务 有限公司	海口	海口	服务业		100.00	新设
湖州凤凰东园建设有限 公司	湖州	湖州	房地产业	90.00	9.00	同一控制下企 业合并
浙江美都投资开发有限 公司	德清	德清	房地产业	90.00	9.00	同一控制下企 业合并
浙江恒升投资开发有限 公司	德清	德清	房地产业	100.00		同一控制下企 业合并
浙江美都典当有限责任 公司	德清	德清	典当	98.87	1.13	非同一控制下 企业合并
德清美都安置房建设有 限公司	德清	德清	房地产业	100.00		新设
德清美都建设有限公司	德清	德清	房地产业	100.00		新设
长兴美都置业有限公司	长兴	长兴	房地产业	100.00		新设
德清美都建设开发有限 公司	德清	德清	房地产业	100.00		新设
杭州美诚置业有限公司	杭州	杭州	房地产业	100.00		新设
北京美都国际能源投资 管理有限公司	北京	北京	投资	100.00		新设
德清美都小额贷款股份 有限公司	德清	德清	金融	60.00		新设
浙江美都资产管理有限 公司	德清	德清	咨询		100.00	新设
上海美都财富资产管理 有限公司	上海	上海	资产管理		100.00	新设
美都金控（杭州）有限 公司	杭州	杭州	投资	100.00		新设
浙江美都墨烯科技有限 公司	德清	德清	研发、销售等	100.00		新设
德清美都新能源科技合 伙企业（有限合伙）	德清	德清	研发、投资等		51.00	新设
上海美峥贸易有限公司	上海	上海	商贸		90.00	新设
杭州美宜贸易有限公司	杭州	杭州	贸易		100.00	新设
浙江美都海创锂电科技 有限公司	上虞	上虞	新能源		60.00	增资
美都新能动力贸易（杭 州）有限公司	杭州	杭州	能源	100.00		新设
广东美都海创资源循环 科技有限公司	东莞	东莞	新能源		80.00	新设
Meidu America Inc	美国德克萨斯州	美国特拉华 州	投资	100.00		新设

8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损 益	本期向少数股东分 派的股利	期末少数股东权 益余额
美都经贸浙江有限公司	10.00	-639,454.04		6,498,563.61
德清美都小额贷款股份有限公司	40.00	-2,105,504.91		156,756,137.42
德清美都新能源科技合伙企业 (有限合伙)	49.00	-249.90		-100,993,315.92
浙江美都海创锂电科技有限公司	40.00	5,550,530.34		110,384,372.42

8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额			
	美都经贸浙江有限公司	德清美都小额贷款 股份有限公司	德清美都新能源科技合 伙企业（有限合伙）	浙江美都海创锂电科 技有限公司
流动资产	927,128,366.44	209,193,778.35	145,441,080.32	437,165,146.62
非流动资产	80,175,030.49	188,374,259.83		262,772,174.32
资产合计	1,007,303,396.93	397,568,038.18	145,441,080.32	699,937,320.94
流动负债	942,317,760.81	5,677,694.63	54,773,888.32	423,798,119.63
非流动负债				
负债合计	942,317,760.81	5,677,694.63	54,773,888.32	423,798,119.63
营业收入		1,290,613.69		287,854,033.13
净利润	-6,394,540.41	-5,263,762.27	-510.00	13,876,231.34
综合收益总额	-6,394,540.41	-5,263,762.27	-510.00	13,876,231.34
经营活动现金流 量	-15,857.53	-41,198.15	-510.00	-47,141,480.72

续：

项目	期初余额			
	美都经贸浙江有限公 司	德清美都小额贷款股 份有限公司	德清美都新能源科 技合伙企业（有限 合伙）	浙江美都海创锂电科 技有限公司
流动资产	790,196,441.09	73,955,220.04	139,583,566.31	401,808,910.20
非流动资产	78,047,892.10	336,261,895.66		262,484,047.36
资产合计	868,244,333.19	410,217,115.70	139,583,566.31	664,292,957.56
流动负债	796,864,156.66	13,063,009.88	48,915,864.31	402,029,924.59
非流动负债				
负债合计	796,864,156.66	13,063,009.88	48,915,864.31	402,029,924.59
营业收入	536,508,363.97	2,213,944.39		232,573,920.53
净利润	-2,778,884.60	1,706,346.25	-613,684.51	-1,831,507.23
综合收益总额	-2,778,884.60	1,706,346.25	-613,684.51	-1,831,507.23
经营活动现金流 量	981,486.81	-725,210.22	-110,530.79	-33,776,809.81

8.2 在合营企业或联营企业中的权益

8.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企 业投资的会计处理方
				直接	间接	

						法
浙江美都置业有限公司	杭州	杭州	房地产	49.00		权益法
杭州鑫合汇互联网金融服务有限公司	杭州	杭州	互联网金融		34.00	权益法
德清美都金源投资管理合伙企业(有限合伙)	德清	德清	投资		20.00	权益法
上海德朗能动力电池有限公司	上海	上海	新能源		25.29	权益法
山东瑞福锂业有限公司[注 1]	泰安	泰安	新能源	14.78		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

[注 1] 截至 2021 年 06 月 30 日，工商显示公司持有山东瑞福锂业有限公司股权 20.08%，其中 5.30% 为王明悦及管理团队因终止收购山东瑞福锂业有限公司而向本公司支付股权回购款过程中提供的股权质押，实际表决权比例为 14.78%。

8.2.2 重要合营企业的主要财务信息

无。

8.2.3 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	浙江美都置业有限公司	浙江美都置业有限公司
流动资产	239,586,030.19	264,540,405.24
非流动资产	21,214.80	21,214.80
资产合计	239,607,244.99	264,561,620.04
流动负债	3,580,055.66	27,660,900.24
非流动负债	0	
负债合计	3,580,055.66	27,660,900.24
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	236,027,189.33	236,900,719.80
按持股比例计算的净资产份额	115,653,322.77	116,081,352.70
调整事项	14,080,493.00	14,080,493.00
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	14,080,493.00	14,080,493.00
对联营企业权益投资的账面价值	129,733,815.77	130,161,845.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	-21,428.56	28,706,190.48
净利润	-873,530.47	4,691,698.37
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-873,530.47	4,691,698.37
本期度收到的来自联营企业的股利		

8.2.4 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	39,995,058.04	170,156,903.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		-23,647,255.49
—其他综合收益		
—综合收益总额		-23,647,255.49

8.2.5 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

8.2.6 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
山东瑞福锂业有限公司	-49,878,284.40	-11,646,131.95	-11,646,131.95
上海德朗能动力电池有限公司	-44,852,505.78		

8.2.7 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8.2.8 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

9、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

9.1 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2021 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	63,066,895.52	
应收账款	330,393,474.24	91,421,123.61
其他应收款	9,203,717,297.14	7,642,078,229.87
合计	9,597,177,666.90	7,733,499,353.48

9.2 流动性风险

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

9.3 市场风险

9.3.1 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2021 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	新加坡元项目	港元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	291,924.77	255,067.03	161,349.07	708,340.87
应收账款				
其他应收款				
其他非流动金融资产				
小计	291,924.77	255,067.03	161,349.07	708,340.87
外币金融负债：				
短期借款				
应付账款				
其他应付款		57,116.97		57,116.97
长期借款(含一年内到期)				
小计		57,116.97		57,116.97

10、公允价值的披露

10.1 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			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
交易性金融资产小计				
债务工具投资				
权益工具投资				
衍生金融资产				
其他				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计		5,250,762.00		5,250,762.00
债务工具投资				
权益工具投资		5,250,762.00		5,250,762.00
其他				
衍生金融资产				
投资性房地产小计				
出租的土地使用权				
出租的建筑物				
持有并准备增值后转让的土地使用权				
在建工程				
生物资产小计				
消耗性生物资产				
生产性生物资产				
资产合计		5,250,762.00		5,250,762.00

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
交易性金融负债小计				
发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
负债合计				

10.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

本公司持续第二层次公允价值计量项目，以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。对被投资单位期末净资产基本能体现其公允价值的，以其净资产作为评估公允价值的基数。

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

不适用。

10.5 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

11、关联方及关联交易

11.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
闻掌华				29.98	29.98

本公司最终控制方是闻掌华。

11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

11.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“8.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

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

况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
浙江美都置业有限公司	联营企业
上海德朗能动力电池有限公司	联营企业
山东瑞福锂业有限公司	联营企业

11.4 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
美都集团股份有限公司	受同一控制
亓亮、王明悦	原控股子公司关联方
杭州述瀚投资管理合伙企业（有限合伙）	子公司关联方
新时代集团浙江新能源材料有限公司	子公司关联方
深圳佰钧科技有限公司	子公司关联方

11.5 关联方交易情况

11.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新时代集团浙江新能源材料有限公司	能耗采购	8,774,523.63	6,727,100.54
新时代集团浙江新能源材料有限公司	公共服务费	339,346.73	2,625.00
新时代集团浙江新能源材料有限公司	采购设备	23,818.50	
合计		9,137,688.86	6,729,725.54

出售商品/提供劳务情况

无。

11.5.2 关联租赁情况

本公司作为出租人

无。

本公司作为承租人

无。

11.5.3 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东瑞福锂业有限公司[注 1]	10,000.00	2018-4-16	2018-7-16	否
山东瑞福锂业有限公司[注 1]	3,500.00	2018-5-8	2018-7-7	否
山东瑞福锂业有限公司[注 2]	15,000.00	2018-12-24	2019-12-23	否
山东瑞福锂业有限公司[注 2]	4,130.00	2018-3-20	2020-1-15	否
山东瑞福锂业有限公司[注 3]	9,748.28	2018-6-7	2020-6-6	否

山东瑞福锂业有限公司[注 4]	128.70	2018-8-27	2020-8-27	否
山东瑞福锂业有限公司[注 5]	9,257.33			否
美都集团股份有限公司[注 6]	100,000.00	2016-11		否
上海德朗能动力电池有限公司[注 7]	1,893.27	2018-08-20	2019-09	否

[注 1]该借款到期未续签合同，自动顺延。

[注 2]该借款同时由泰安市融资担保有限公司、张慧、王明悦及李绪兰提供担保；由瑞福锂业浮动资产抵押提供反担保；截止本报告披露日，本金已逾期且欠息。

[注 3]该借款同时由王明悦、李绪兰及张慧提供保证，因被担保方未能及时偿还借款本金和利息，法院一审判决公司承担连带清偿责任。

[注 4]该借款同时由山东瑞福以设备进行抵押。

[注 5]该担保事项为被担保方签署的进出口代理合同，因被担保方未能及时支付货款、进口增值税等费用，法院判决公司承担连带清偿责任。

[注 6]2016 年 11 月，因控股股东参与公司定增，美都集团股份有限公司向北京中泰创盈企业管理有限公司提出借款需求，在未经上市公司任何批准程序的情形下，上市公司及子公司北京美都国际能源投资管理有限公司签署了担保协议。（详见公告：2020-053 号、2020-108 号）

[注 7]因借款人未及时履约还款，公司作为担保方，法院一审判决公司承担连带清偿责任。

（2）本公司作为被担保方

单位：万元

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
美都集团股份有限公司[注 1]	7,959.00	2019/12/10	2020/06/10	否
美都集团股份有限公司[注 2]	美元 1,731.70	2019/11/01		否
美都集团股份有限公司[注 3]	4,450.00	2020/4/15	2021/4/13	否

[注 1] 2020 年 8 月 31 日，浦发银行德清支行将债权 8,431.46 万元（本金 7,959.00 万元，利息及孳息 472.46 万元）处置给中国长城资产管理股份有限公司浙江省分公司，截止本报告披露日，公司尚未归还本息。

[注 2]该债务原为美都美国有限公司向中国银行纽约分行借款，中国银行浙江省分行以保函垫款形式，归还上述借款全部本息 1731.70 万美元。2021 年 8 月，法院作出民事判决书，要求公司在限期内偿还垫款本息，中国银行有权对各项抵押物处置后获得优先受偿，并向担保人追究连带清偿责任。截至报告披露日，公司尚未偿付上述借款本息。

[注 3] 2021 年 7 月，法院作出民事判决书，要求公司偿还借款本息。截至报告披露日，公司尚未偿付上述借款本息。

（3）本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

单位：万元

担保单位	被担保单位	贷款机构	担保借款余额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
美都能源股份有限公司 [注 1]	美都经贸浙江有限公司	华夏银行西湖支行	7,482.50	2020/05/29	2023/05/28	否
长兴美都置业有限公司 [注 2]	美都能源股份有限公司	新湖中宝股份有限公司	249.17	2020/05/27	本金已归还	否
宣城美都置业有限公司 [注 3]	美都能源股份有限公司	浦发银行德清支行	7,959.00	2019/12/10	2020/06/10	否
美都金控（杭州）有限公司、美都能源德清置业有限公司、浙江美都墨烯科技有限公司[注 4]	美都能源股份有限公司	桐乡市民间融资服务中心有限公司	3,000.00	2020/06/29	2021/06/29	否
			3,000.00	2020/04/08	2020/07/13	否
			3,000.00	2020/04/21	2020/07/22	否
			3,000.00	2020/04/22	2020/07/29	否

[注 1]截止本报告披露日，华夏银行杭州分行将债权 7,602.39 万元（本金 7,482.50 万元，利息及孳息 119.89 万元）处置给中国信达资产管理股份有限公司浙江省分公司，公司尚未偿还上述债务本息。

[注 2]截止本报告披露日，尚未偿付的代偿利息余额为 249.17 万元。

[注 3] 2020 年 8 月 31 日，浦发银行德清支行将债权 8,431.46 万元（本金 7,959.00 万元，利息及孳息 472.46 万元）处置给中国长城资产管理股份有限公司浙江省分公司，截止本报告披露日，公司尚未归还本息。

[注 4]截止本报告披露日，公司尚未偿付上述借款本息，案件处于桐乡市人民法院立案执行中。

（4）本公司合并范围内公司之间的抵押担保情况

单位：万元

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	担保借款余额	借款到期日
美都能源德清置业有限公司[注 1]	美都能源股份有限公司	民生银行杭州分行	德清县美都中心大楼	11,200.00	2020/8/21
浙江恒升投资开发有限公司、湖州凤凰东园建设有限公司[注 2]	美都能源股份有限公司	杭州联合银行宝善支行	德清县英溪南路 289、291 号、湖州市美都花苑综合楼	3,500.00	2020/8/8
浙江恒升投资开发有限公司[注 3]	美都经贸浙江有限公司	华夏银行杭州西湖支行	杭州市拱墅区美都广场部分房产	7,482.50	2023/5/28
浙江恒升投资开发有限公司、浙江美都投资开发有限公司[注 4]	美都能源股份有限公司	浦发银行德清支行	恒升商业大厦一楼及三楼商业用房、美都恒升名楼二抵	7,959.00	2020/6/10

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	担保借款余额	借款到期日
浙江恒升投资开发有限公司、浙江美都投资开发有限公司[注 5]	美都能源股份有限公司	中国银行浙江省分行	恒升商业大厦二层、海南宝华海景公寓 1 号楼 2 层、3 层及 2 号楼 203 室	美元 1,731.70	
浙江恒升投资开发有限公司[注 6]	美都能源股份有限公司	桐乡市民间融资服务中心有限公司	美都恒升名楼	3,000.00	2021/06/29
				3,000.00	2020/07/13
				3,000.00	2020/07/22
				3,000.00	2020/07/29

[注 1]截止本报告披露日，民生银行依法将该借款对应的债权本金及利罚息转让给中国信达资产管理股份有限公司浙江省分公司，法院一审判决公司偿还本息，公司尚未偿还借款本息。

[注 2] 2021 年 6 月，法院作出民事判决书，要求公司偿还借款本息。截至报告披露日，公司尚未偿付上述借款本息。

[注 3] 截止本报告披露日，华夏银行杭州分行将债权 7,602.39 万元（本金 7,482.50 万元，利息及孳息 119.89 万元）处置给中国信达资产管理股份有限公司浙江省分公司，公司尚未偿还上述债务本息。

[注 4]2020 年 8 月 31 日，浦发银行德清支行将债权 8,431.46 万元（本金 7,959.00 万元，利息及孳息 472.46 万元）处置给中国长城资产管理股份有限公司浙江省分公司，截止本报告披露日，公司尚未归还本息。

[注 5] 该债务原为美都美国有限公司向中国银行纽约分行借款，中国银行浙江省分行以保函垫款形式，归还上述借款全部本息 1731.70 万美元。2021 年 8 月，法院作出民事判决书，要求公司在限期内偿还垫款本息，中国银行有权对各项抵押物处置后获得优先受偿，并向担保人追究连带清偿责任。截至报告披露日，公司尚未偿付上述借款本息。

[注 6] 截止本报告披露日，公司尚未偿付上述借款本息，案件处于桐乡市人民法院立案执行中。

11.5.4 关联方资金拆借

无。

11.5.5 关联方资产转让、债务重组情况

无。

11.6 关联方应收应付款项

11.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
深圳佰钧科技有限公司	1,200,000.00		1,500,000.00	
合计	1,200,000.00		1,500,000.00	
其他应收款：				
杭州述瀚投资管理合伙企业（有限合伙）	72,783,338.93		69,912,907.17	
山东瑞福锂业有限公司	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00
合计	157,783,338.93	85,000,000.00	154,912,907.17	85,000,000.00
应收利息：				
山东瑞福锂业有限公司	30,898,611.01	30,898,611.01	26,624,999.92	26,624,999.92
合计	30,898,611.01	30,898,611.01	26,624,999.92	26,624,999.92

11.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
新时代集团浙江新能源材料有限公司	209,520,220.90	209,752,404.91
合计	209,520,220.90	209,752,404.91
其他应付款：		
浙江美都置业有限公司	113,500,000.00	113,500,000.00
合计	113,500,000.00	113,500,000.00
应付利息：		
浙江美都置业有限公司	2,498,948.61	2,498,948.61
合计	2,498,948.61	2,498,948.61

11.7 关联方承诺

无。

12、股份支付

无。

13、承诺及或有事项

13.1 重大承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

13.1.1 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

单位：万元

担保单位	抵押权人	抵押标的物	担保借款余额	借款到期日
美都能源股份有限公司	工行德清支行	海口市滨海大道 69 号宝华海景大酒店主楼及附楼	3,000.00	2020/9/5
			2,000.00	2020/10/18
			3,000.00	2020/10/18
			10,000.00	2020/10/29
			2,000.00	2020/9/26
			1,500.00	2020/9/26

			8,000.00	2020/8/27
--	--	--	----------	-----------

注：截止本报告披露日，公司尚未偿付上述借款本息。

13.1.2 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况

单位：万元

担保单位	质押权人	质押标的物	担保借款余额	借款到期日
美都能源股份有限公司[注 1]	广州农商行花都支行	美都金控(杭州)有限公司 100%股权	4,450.00	2021/4/13
		山东瑞福锂业有限公司 1960 万股股权		
		美都能源德清置业有限公司 100%股权		
美都能源股份有限公司[注 2]	浦发银行德清支行	德清美都小额贷款股份有限公司 18000 万股股权	7,959.00	2020/6/10

[注 1] 2021 年 7 月，法院作出民事判决书，要求公司偿还借款本息。截至报告披露日，公司尚未偿付上述借款本息。

[注 2] 2020 年 8 月 31 日，浦发银行德清支行将债权 8,431.46 万元（本金 7,959.00 万元，利息及孳息 472.46 万元）处置给中国长城资产管理股份有限公司浙江省分公司，截止本报告披露日，公司尚未归还本息。

13.1.3 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

13.1.4 其他承诺事项

无。

13.2 或有事项

13.2.1 本公司为关联方担保事项详见“本附注 11.5.3 关联担保情况”。

13.2.2 2018 年 4 月，本公司与浙江宋都控股有限公司签订互保协议，双方实行互为等额的信用担保原则，互保期内担保贷款本金总额不超过人民币伍亿元整，互为对方贷款提供信用保证。双方在额度内可一次性提供保证，也可分次数提供保证。双方可以互相为对方提供担保，也可以要求对方为控股 90% 以上（含 90%）的子公司提供担保。如一方要求对方为其控股 90% 以上的子公司提供担保，其应同时向对方提供等额反担保。互保的期限为互保协议签署之日起至 2021 年 6 月 30 日止。截止 2021 年 6 月 30 日，本公司为浙江宋都控股有限公司提供保证担保的余额为 0 元。

13.2.3 其他

（1）业绩补偿款

①本期仍无法确认上海德朗能动力电池有限公司业绩承诺方 2019 年度业绩补偿款 115,040,353.71 元。

2016 年 11 月 19 日，公司所属德清美都新能源科技合伙企业（有限合伙）（以下简称美都新能源）以 39,677.60 万元收购上海德朗能动力电池有限公司（以下简称德朗能）49.597%股权。2018 年 11 月，美都新能源与陈峰（时空电动汽车股份有限公司、上海霞易企业管理合伙企业的实际控制人）、上海德朗能电池有限公司及德朗能管理团队（吴江峰、陈瑶、高学锋）、浙江亚丁投资管理有限公司签署关于《上海德朗能动力电池有限公司之股权转让协议书之补充协议》，约定利润补偿主体变更为美都新能源，利润补偿剩余期间内（2018 年、2019 年）的现金补偿金额均支付至美都新能源指定账户内。

2019 年度，德朗能按照承诺利润计算基础计算的经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为-75,950,226.25 元，根据收购协议，原对赌方应向美都新能源支付业绩补偿款 115,040,353.71 元。

2020 年 4 月 20 日，公司向德朗能管理团队（吴江峰、陈瑶、高学锋）发出 2019 业绩补偿款通知书；2020 年 6 月 22 日、2020 年 8 月 12 日、2020 年 12 月 31 日公司委托律师向德朗能管理团队（吴江峰、陈瑶、高学锋）发出催收函。

截止本报告披露日，公司尚未收到业绩补偿款，故上述业绩补偿款在本期仍无法确认。

②本期仍无法确认杭州鑫合汇互联网金融服务有限公司业绩承诺方 2018 年、2019 年度业绩补偿款。

根据公司全资子公司美都金控与浙江中新力合控股有限公司、浙江支集控股有限公司、陈杭生签订的《关于杭州鑫合汇互联网金融服务有限公司之股权收购及增资协议书》及《关于杭州鑫合汇互联网金融服务有限公司之股权收购及增资协议书之补充协议》，浙江中新力合控股有限公司、浙江支集控股有限公司、陈杭生、七鑫科技承诺鑫合汇扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润 2017 年、2018 年、2019 年分别为不低于 11,900 万元、19,600 万元、31,500 万元。

鉴于鑫合汇经营现状（详见公司 2019-022 公告），鑫合汇 2018 年度业绩完成专项报告已无法正常出具，2018 年度业绩补偿目前无法正常计算；2019 年 6 月，公司已委托律师并向相关所管辖法院提请诉讼，要求鑫合汇业绩承诺方进行补偿义务，但因业绩补偿人员目前已被提起公诉，导致公司对于业绩承诺方要求补偿事宜无法进入实质性司法诉讼阶段。

14、资产负债表日后事项

14.1 重要的非调整事项

无。

14.2 其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

15、其他重要事项

15.1 前期差错更正

无。

15.2 终止经营

无。

15.3 分部信息

15.3.1 报告分部的确定依据与会计政策

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。本公司的经营分部是指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) 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) 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。

15.3.2 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	石油行业	商业贸易	房地产业	服务业	新能源	金融业	分部间抵销	合计
营业收入	0.00	13,395.73	58,555.28	3,274.70	28,785.40	129.07	0.00	104,140.18
营业成本	0.00	13,383.56	30,585.78	507.11	25,158.70	0.00	0.00	69,635.16
利润总额	-64.97	-4,737.75	857.06	-145.20	-4,086.56	-1,679.31	-11,389.85	1,533.11
净利润	-64.97	-3,887.61	-469.59	-136.98	-4,007.90	-97.14	-11,389.85	2,725.66
资产总额	3,399.79	741,229.68	133,660.45	8,318.33	116,153.74	187,618.72	698,573.03	491,807.68
负债总额	691,563.02	502,343.52	74,638.78	3,277.40	70,590.99	145,524.34	1,149,967.49	337,970.56

15.4 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

15.5 其他

无。

16、母公司财务报表重要项目注释

16.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,112,608,336.85	3,010,432,478.75
合计	3,112,608,336.85	3,010,432,478.75

16.1.1 应收利息

16.1.1 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他	2,867,111.11	2,143,111.11
小计	2,867,111.11	2,143,111.11

减：坏账准备	2,867,111.11	2,143,111.11
合计		

16.1.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额		2,143,111.11		2,143,111.11
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		724,000.00		724,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额		2,867,111.11		2,867,111.11

16.2.2 其他应收款

16.2.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	373,676,015.34	305,479,199.56
1 至 2 年	2,415,264,890.40	2,415,264,890.40
2 至 3 年	1,087,520,579.00	1,087,520,579.00
3 至 4 年	31,106,581.72	31,106,581.72
4 至 5 年	3,228,186,835.25	3,228,186,835.25
5 年以上	3,366,999,955.26	3,366,999,955.26
小计	10,502,754,856.97	10,434,558,041.19
减：坏账准备	7,390,146,520.12	7,424,125,562.44
合计	3,112,608,336.85	3,010,432,478.75

16.2.2.2 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
投标保证金、履约保证金等		
联营、合营企业往来		
代收代垫款	91,347.42	91,347.42
合并范围内关联方	9,831,104,457.88	9,757,907,642.10
往来款及其他	671,559,051.67	676,559,051.67
合计	10,502,754,856.97	10,434,558,041.19

16.2.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
------	------------------------	------------------------------	------------------------------	----

2021年1月1日余额	1,019.01	134,699,196.63	7,289,425,346.80	7,424,125,562.44
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		27,319,484.83		27,319,484.83
本期转回			61,298,527.15	61,298,527.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	1,019.01	162,018,681.46	7,228,126,819.65	7,390,146,520.12

16.2.2.4 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	
其他应收款坏账准备	7,424,125,562.44	27,319,484.83	- 61,298,527.15		7,390,146,520.12
合计	7,424,125,562.44	27,319,484.83	- 61,298,527.15		7,390,146,520.12

16.2 长期股权投资

16.2.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	1,764,051,595.12		1,764,051,595.12	1,764,051,595.12		1,764,051,595.12
对联营、合营企业投资	115,653,322.77		115,653,322.77	116,081,352.70		116,081,352.70
合计	1,879,704,917.89		1,879,704,917.89	1,880,132,947.82		1,880,132,947.82

16.2.2 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备
浙江恒升投资开发有限公司	33,075,480.40			33,075,480.40		
杭州美都物业管理有限公司	350,000.00			350,000.00		
美都经贸浙江有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
美都金控（杭州）有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
浙江美都墨烯科技有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00		
德清美都安置房建设有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备
德清美都建设开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
德清美都建设有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
湖州凤凰东园建设有限公司	900,000.00			900,000.00		
长兴美都置业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
宣城美都置业有限公司	42,000,000.00			42,000,000.00		
灌云美都置业有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
浙江美都投资开发有限公司	18,180,915.68			18,180,915.68		
美都能源德清置业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
德清美都小额贷款股份有限公司	188,533,212.26			188,533,212.26		
浙江美都典当有限责任公司	524,000,000.00			524,000,000.00		
杭州美诚置业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
海南宝华海景大酒店管理有限公司	82,011,925.00			82,011,925.00		
北京美都国际能源投资管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
美都美国有限公司	61.78			61.78		
合计	1,764,051,595.12			1,764,051,595.12		

16.2.3 对联营、合营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
浙江美都置业有限公司	116,081,352.70			-428,029.93		
山东瑞福锂业有限公司						
合计	116,081,352.70			-428,029.93		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
浙江美都置业有限公司				115,653,322.77	
山东瑞福锂业有限公司					
合计				115,653,322.77	

16.3 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			4,857,142.85	
合计			4,857,142.85	

16.4 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-428,029.93	-14,317,398.10
处置长期股权投资产生的投资收益		3,918,945.30
处置交易性金融资产取得的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产取得的投资收益		
理财产品		
债务豁免收益		
其他		
合计	-428,029.93	-10,398,452.80

17、补充资料

17.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	110,822.60	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	534,356.97	
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）	3,011,496.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	26,249,839.39	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	28,398,195.28	
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	10,616,232.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	675,693.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	48,364,172.46	
所得税影响额	-12,091,043.12	
少数股东权益影响额（税后）	-977,730.14	
合计	35,295,399.19	

17.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.84	0.0068	0.0068
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.81	-0.0030	-0.0030

美都能源股份有限公司

2021年8月24日

第七节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室