



彩虹集團新能源股份有限公司
IRICO GROUP NEW ENERGY COMPANY LIMITED*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
(股份代號: 0438)

IRICO

2024

中期報告



* 僅供識別

目錄

頁數

一. 業績摘要	2
二. 管理層討論與分析	4
(一) 行業描述	4
(二) 業務回顧	5
(三) 財務回顧	8
三. 其他資料	15
(一) 董事、監事及最高行政人員的權益及淡倉	15
(二) 主要股東及其他人士的權益及淡倉	16
(三) 企業管治守則	18
(四) 獨立非執行董事	18
(五) 審計委員會	19
(六) 上市發行人董事及監事進行證券交易的標準守則	19
(七) 購買、贖回或出售本公司之股份	19
(八) 僱員	20
(九) 公眾持股量	20
(十) 重大收購及出售	20
(十一) 其他事項	21
(十二) 報告期後事項	23
四. 公司資料	24
審閱報告	26
合併資產負債表(未經審計)	27
合併利潤表(未經審計)	32
合併現金流量表(未經審計)	37
合併股東權益變動表(未經審計)	41
財務報表附註	43

一、業績摘要

1. 經營業績

單位：萬元

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
營業收入	203,905	128,750
其中：主營業務收入	202,751	127,546
其他業務收入	1,153	1,204
利潤總額(虧損以「-」號填列)	1,386	-14,404
淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	419	-14,752
其中：歸屬於母公司股東的		
淨利潤	419	-14,752
少數股東損益		
綜合收益總額(虧損以「-」號填列)	632	-12,559
其中：歸屬於母公司股東的		
綜合收益總額	632	-12,559
歸屬於少數股東的綜合收益總額		
基本每股收益(元/股)	0.0238	-0.8367
稀釋每股收益(元/股)	0.0238	-0.8367

2. 財務狀況

單位：萬元

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
資產總額	918,331	884,040
其中：流動資產	352,217	341,950
非流動資產	566,113	542,090
負債總額	737,771	704,112
其中：流動負債	486,264	458,459
非流動負債	251,508	245,653
股東權益總額	180,559	179,928
其中：歸屬於母公司股東		
權益	180,559	179,928
少數股東權益		

3. 現金流量

單位：萬元

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
經營活動產生的現金流量淨額	2,085	2,156
投資活動產生的現金流量淨額	-22,092	-39,574
籌資活動產生的現金流量淨額	27,077	42,620
匯率變動對現金及現金等價物 的影響	0.07	0.35
現金及現金等價物淨增加額	7,069	5,202

4. 營運指標

指標名稱	2024年6月30日	2023年12月31日
------	------------	-------------

資產負債率	80.34%	79.65%
流動比率	0.72	0.75

指標名稱	2024年1-6月	2023年1-6月
------	-----------	-----------

應收款項回收期(天)	70	89
存貨週轉期(天)	32	52

二. 管理層討論與分析

(一) 行業描述

2024年上半年，光伏玻璃生產企業產能繼續擴張，但受組件廠商開工率 and 需求反覆波動的影響，光伏行業整體增速明顯放緩，光伏玻璃價格持續走低。

據中國光伏行業協會(CPIA)分析，未來光伏行業產能消納風險將繼續加大。技術進步及產線更替將放大產業鏈的波動性，光伏行業在產能利用率、盈利水平方面的分化更趨嚴重。光伏企業將面臨成本

及技術競爭，疊加光伏需求增速放緩，但全球市場需求預測依然保持樂觀態勢，受貿易保護等大環境的影響，2024年下半年的市場競爭依然激烈。

(二) 業務回顧

1. 營運摘要

截至2024年6月30日止六個月（「**報告期**」）內，本集團聚焦戰新產業，深耕光伏玻璃業務，狠抓提質增效，加快科技創新，強化業務管控，持續提升核心競爭力，有效應對光伏玻璃行業激烈競爭帶來的挑戰。報告期內，本集團實現營業收入人民幣203,905萬元，同比增長人民幣75,155萬元，增幅58.37%；實現利潤總額人民幣1,386萬元，同比增長人民幣15,790萬元，增幅109.63%。

2. 業務進展

合肥基地，三座光伏玻璃窯爐及配套深加工生產線保持平穩運行，同時依託國家高新技術企業發展平台，加快科技創新以及產品結構升級，在1.6mm薄型光伏玻璃技術開發方面取得突破，目前已具備批量生產能力。

延安基地，以光伏玻璃產品薄型化和寬幅大版化為導向，對光伏玻璃窯爐及配套深加工生產線進行改造提升。報告期內，窯爐砌築及生產線設備安裝加速推進。

上饒基地，一期項目三座光伏玻璃窯爐及配套深加工生產線已全面進入生產運營階段，生產的2.0mm光伏玻璃產品實現主流組件廠商穩定供貨。本集團光伏玻璃投產規模持續攀升，市場佔有率進一步穩固。

咸陽基地，投資建設的五條超薄、雙膜高透、大尺寸光伏玻璃深加工生產線已全部投產運營，同時全面深化產業數字化轉型，加快設備更新和產品研發，提升光伏玻璃產品市場競爭力。

為進一步增強合肥、延安、上饒、咸陽四大光伏玻璃產業基地競爭優勢，本集團依託技術中心研發平台，重點推進薄型化、全鋼化、高透光伏玻璃產品，以及差異化光伏玻璃等產

品的開發。報告期內，1.6mm超薄、無色雙鍍、黑色鍍釉等新產品實現了量產銷售，全鋼產品開發按計劃有序推進。

此外，本集團持續推進降本增效，深化成本定額管控機制，通過產線精細化運行、戰略性集中採購以及生產設備改造等舉措，有效降低光伏玻璃生產成本；同時，強化營銷拉動，加速合肥基地及上饒基地的本地化產品營銷，提升本集團整體產銷規模及營收水平。

3. 未來展望

在全球低碳經濟和能源革命的大趨勢下，本集團將充分利用央企資源，從產業規模創新、產品技術創新、生產組織創新以及市場管理創新等方面，全方位降本增效。聚焦國家戰新產業，不斷提升核心競爭力。

(三) 財務回顧

1. 整體表現

報告期內，本集團實現營業收入人民幣203,905萬元，同比增長人民幣75,155萬元，增幅58.37%；本集團實現利潤總額人民幣1,386萬元，同比增長人民幣15,790萬元，增幅109.63%。

2. 業績

(1) 未經審核損益資料

單位：萬元

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
營業收入	203,905	128,750
其中：主營業務收入	202,751	127,546
其他業務收入	1,153	1,204
營業成本	188,505	126,060
其中：主營業務成本	188,228	125,809
其他業務成本	277	251
稅金及附加	1,384	1,256
銷售費用	328	415
管理費用	5,942	6,476

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
研發費用	6,643	4,762
財務費用	6,759	4,082
資產減值損失(損失以 [-]號填列)		-1,319
信用減值損失(損失以 [-]號填列)	103	-194
其他收益	6,580	993
投資收益(損失以[-] 號填列)	306	375
公允價值變動收益(損失 以[-]號填列)	7	0.43
資產處置收益(損失以 [-]號填列)	40	99
營業外收入	7	6
營業外支出		62
利潤總額(虧損以[-]號 填列)	1,386	-14,404
所得稅	967	349
淨利潤(淨虧損以[-]號 填列)	419	-14,752
其中：歸屬於母公司股 東的淨利潤	419	-14,752
少數股東損益		

(2) 按產品類別之營業額

單位：萬元

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
營業收入	203,905	128,750
其中：光伏玻璃	202,751	127,546
其他	1,153	1,204

3. 損益情況分析

(1) 主營業務收入及利潤

報告期內，本集團實現主營業務收入人民幣202,751萬元，同比增長人民幣75,205萬元，增幅58.96%，主要原因：本集團新建項目江西光伏一期三座窯爐逐步投產運營，導致收入增加。

報告期內，本集團實現利潤總額人民幣1,386萬元，同比增長人民幣15,790萬元，增幅109.63%，主要原因：本集團新建項目江西光伏一期三座窯爐逐步投產運營；本集團通過科技創新、降本等舉措進一步提升本集團盈利能力。

(2) 管理費用

報告期內，本集團發生管理費用人民幣5,942萬元（2023年中期：人民幣6,476萬元），同比減少人民幣534萬元，降幅8.25%，主要原因：延安新能源窯爐冷修，導致管理費用減少。

(3) 財務費用

報告期內，本集團發生損益化融資費用人民幣6,759萬元（2023年中期：人民幣4,082萬元），同比增加人民幣2,677萬元，增幅65.59%，主要原因：光伏玻璃產能規模增加，新建項目相繼投產，經營資金需求增加；本年信用證議付費調整至財務費用。

(4) 銷售費用

報告期內，本集團發生銷售費用人民幣328萬元（2023年中期：人民幣415萬元），同比減少人民幣87萬元，降幅20.95%，主要原因：認證測試費減少以及營銷人員薪酬增加。

(5) 研發費用

報告期內，本集團發生研發費用人民幣6,643萬元（2023年中期：人民幣4,762萬元），同比增加人民幣1,881萬元，增幅39.50%，主要原因：為適應市場需求，本集團加大對210大尺寸、1.6mm薄型化及雙鍍高功率光伏玻璃產品的研發投入。

4. 資本架構

於2024年6月30日，本集團擬繼續維持一個股本及負債的適當組合，以保持一個有效的資本架構。

於2024年6月30日，本集團的資產總額為人民幣918,331萬元（2023年12月31日：人民幣884,040萬元），其中：現金及銀行結餘為人民幣107,659萬元（2023年12月31日：人民幣103,506萬元）。

於2024年6月30日，本集團的負債總額為人民幣737,771萬元（2023年12月31日：人民幣704,112萬元），其中：銀行借款及其他借款共計人民幣482,049萬元（2023年12月31日：人民幣382,934萬元）。

於2024年6月30日，本集團的所有者權益總額為人民幣180,559萬元（2023年12月31日：人民幣179,928萬元）。

於2024年6月30日，本集團資產負債率（負債總額除以資產總額）為80.34%（2023年12月31日：79.65%）。

報告期內，本集團的應收賬款週轉天數為70天，同比減少19天，應收賬款週轉天數變動的主要原因：本集團加強了應收賬款管控；收入大幅增長。

報告期內，本集團的存貨週轉天數為32天，同比減少20天，存貨週轉天數變動的主要原因：上半年，本集團加強了對存貨的管理，在同比收入增幅較大的情況下，存貨平均餘額同比降低。

5. 現金流

報告期內，本集團經營活動產生的現金淨流入額為人民幣2,085萬元（2023年中期：淨流入額人民幣2,156萬元）；籌資活動產生的現金淨流入額為人民幣27,077萬元（2023年中期：淨流入額人民幣42,620萬元）；投資活動產生的現金淨流出額為人民幣22,092萬元（2023年中期：淨流出額人民幣39,574萬元）；本集團共支付人民幣22,956萬元用於資本開支（2023年中期：人民幣40,554萬元）。

6. 外匯風險

本集團的收入及大部分支出是以人民幣及美元計算，截至2024年6月30日止六個月內，本集團因匯率波動產生匯兌淨收益人民幣694.68元（2023年中期：匯兌淨收益人民幣0.35萬元）。匯率波動並無對本集團營運或流動資金帶來重大影響。

7. 承擔

於2024年6月30日，本集團的資本開支承擔為人民幣142,422萬元（2023年12月31日：人民幣296,376萬元）。

8. 或有負債

於2024年6月30日，本集團並無任何重大或有負債。

9. 資產抵押

於2024年6月30日，本集團無抵押資產。於2023年12月31日，本集團也無抵押資產。

10. 中期股息

鑒於2024年上半年無累計盈餘，董事會決議不予派發截至2024年6月30日止六個月的中期股息。

11. 退休金計劃

本集團參與政府設立的退休金計劃，按該計劃規定每年之供款額為員工薪金的16%左右，根據該計劃，現職及退休的員工的退休金受公司所在地人力資源和社會保障局保障。

三. 其他資料

(一) 董事、監事及最高行政人員的權益及淡倉

截至2024年6月30日，本公司各董事（「**董事**」）、監事（「**監事**」）或最高行政人員及彼等各自的聯繫人概無於本公司及／或其任何相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份及／或債券中擁有(a)根據《證券及期貨條例》第XV部第7和第8分部的規定需知會本公司及香港聯合交易所有限公司（「**聯交所**」）的權益及淡倉（包括根據《證券及期貨條例》）相關規定當作或視為該等董事、監事或最高行政人員擁有的權益及淡倉）；或(b)根據《證券及期貨條例》第352條規定須記錄於本公司保存的登記冊的權益及淡倉；或(c)根據聯交所證券上市規則（「**上市規則**」）附錄C3中的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「**標準守則**」）須知會本公司及聯交所的權益及淡倉。

於報告期內，本公司並無授予本公司各董事、最高行政人員、監事、高級管理人員或其配偶及18歲以下子女任何認購本公司或任何相聯法團（定義見《證券及期貨條例》）之股份或債券之權利。

(二) 主要股東及其他人士的權益及淡倉

就董事所知悉，下列人士（並非本公司的董事、監事或最高行政人員）截至2024年6月30日根據《證券及期貨條例》第336條須於股東登記冊記錄的本公司股份或相關股份（視情況而定）中擁有權益或者淡倉權益：

中國電子信息產業集團有限公司（「**中國電子**」）通過彩虹集團有限公司（「**彩虹集團**」）及其附屬公司瑞博電子（香港）有限公司於本公司的53,153,400股內資股股份（相當於內資股股本66.38%）及7,553,100股H股股份中擁有權益，同時中國電子通過咸陽中電彩虹集團控股有限公司（「**中電彩虹**」）於本公司的25,214,300股H股股份中擁有權益；同時中國電子通過中電金投控股有限公司（「**中電金投**」）於本公司26,920,000股內資股股份（相當於內資股股本33.62%）及19,230,000股H股股份中擁有權益；而香港中央結算（代理人）有限公司於本公司96,151,200股H股股份（相當於H股股本99.90%）中擁有權益。

楊樺女士為本公司執行董事兼董事長，同時為彩虹集團總會計師。

附註：

截至2024年6月30日，按董事可得知的數據並就董事所知悉，在香港中央結算(代理人)有限公司所持的96,151,200股H股中：

中電彩虹於本公司的25,214,300股H股(約相當於本公司已發行H股的26.20%)中擁有實益權益。

中電金投於本公司的19,230,000股H股(約相當於本公司已發行H股的19.98%)中擁有實益權益。

延安市鼎源投資(集團)有限公司(「**延安鼎源**」)(以資產委託人身份)透過華安基金－鼎源QDII單一資產管理計劃於本公司1,961,700股H股(約相當於本公司已發行H股的2.04%)中擁有實益權益。

合肥鑫城國有資產經營有限公司(「**合肥鑫城**」)(以資產委託人身份)透過華安基金－鑫城QDII單一資產管理計劃，於本公司6,896,500股H股(約相當於本公司已發行H股的7.17%)中擁有實益權益。

華安基金管理有限公司為華安基金－鼎源QDII單一資產管理計劃及華安基金－鑫城QDII單一資產管理計劃之資產管理人。

(三) 企業管治守則

本公司的企業管治措施乃根據上市規則附錄C1《企業管治守則》(「《**企業管治守則**」」)所載的原則及守則條文(「**守則條文**」)為基準。本公司於截至2024年6月30日止六個月期間已遵守《企業管治守則》第二部分所載之守則條文。

(四) 獨立非執行董事

本集團已遵守上市規則第3.10(1)、3.10(2)條及3.10A條有關委任足夠數量的獨立非執行董事，至少一名獨立非執行董事須具備適當的專業資格，或具備適當的會計或相關財務管理專長，且獨立非執行董事佔董事會三分之一以上席位的規定。本公司委任了三名獨立非執行董事(超過董事會成員人數三分之一)，其中一名獨立非執行董事具有財務管理專長。

(五) 審計委員會

本公司於董事會下設有審計委員會（「**審計委員會**」）。董事會採納《企業管治守則》之守則條文第D.3.3所載的全部內容為審計委員會的主要職責。審計委員會已考慮及審閱本公司採納的會計準則及方法，以及其他有關核數、風險管理和內部監控及財務申報的事項，包括截至2024年6月30日止六個月的未經審核簡明中期綜合財務報表。

中期財務報告已由本公司核數師按照《中國註冊會計師審閱準則第2101號－財務報表審閱》的規定執行了審閱業務。

(六) 上市發行人董事及監事進行證券交易的標準守則

於截至2024年6月30日止六個月期間，本公司已採納一套指引本公司董事及監事進行證券交易的守則，其標準不遜於標準守則所規定的標準。本公司在向所有董事及監事作出特定查詢後，確認概無董事或監事於報告期內未有遵守標準守則及其行為守則所規定的證券交易的標準。

(七) 購買、贖回或出售本公司之股份

於報告期內，本公司及其任何附屬公司無購買、贖回或出售任何本公司之股份。

(八) 僱員

截至2024年6月30日，本集團共有2,693名在崗職工，其中約223人為管理及行政人員、207人為技術人員、31人為財務及審計人員、17人為銷售及市場推廣人員、2,215人為生產員工。

本集團的僱傭及薪酬政策與日期為2004年12月8日的本公司招股章程所述的僱傭及薪酬政策維持不變。本集團的僱員對工作充滿熱情，致力確保產品及服務質優可靠。截至2024年6月30日，本公司尚未制定任何長期激勵計劃。

* 不含勞務派遣工

(九) 公眾持股量

根據本公司可獲的公開資料及就本公司董事所知，於本報告日期，董事相信本公司於報告期間任何時候的公眾持股量符合上市規則第8.08條所載最低公眾持股量的指定水平。

(十) 重大收購及出售

報告期內，本公司並無就附屬公司、聯營公司及合營企業進行任何重大收購或出售。

(十一) 其他事項

1. 監事變更

於2024年5月13日，陳曉寧先生因有意投入更多時間在彩虹集團的工作事務辭任本公司股東監事及監事會主席職務；趙樂飛先生因工作調整辭任本公司職工監事；姜阿合先生和黃震先生繼續擔任本公司股東監事，張莉女士繼續擔任本公司職工監事。

根據本公司工會2024年5月13日出具的函件，本公司職工代表大會推選駱宏偉先生擔任職工監事，任期自2024年5月13日起至第五屆監事會屆滿為止。

於2024年5月13日，彩虹集團提名趙樂飛先生為本公司股東監事。於2024年6月6日，有關委任趙樂飛先生為本公司股東監事的議案，已獲本公司股東於2023年度股東週年大會（「股東週年大會」）上審議及批准。任期自股東週年大會結束起至第五屆監事會屆滿為止。於同日召開的本公司第五屆監事會第二次臨時會議上，趙樂飛先生獲選為本公司監事會主席。

有關詳情，請參閱本公司日期為2024年5月13日、2024年5月16日及2024年6月6日的公告及通告。

2. **委任副總經理**

於2024年3月19日，高鋒安先生獲委任為本公司副總經理。有關詳情，請參閱本公司日期為2024年3月19日的公告。

3. **變更董事會秘書**

於2024年5月13日，牛新春先生獲委任為本公司董事會秘書，任期至本公司第五屆董事會任期屆滿之日止；黃衛宏先生因有意投入更多時間在本公司之其他工作事務而不再擔任本公司董事會秘書。

有關詳情，請參閱本公司日期為2024年5月13日的公告。

4. **更換核數師**

立信會計師事務所(特殊普通合夥)(「立信」)已連續五年為本公司提供審計工作。根據中華人民共和國財政部、國務院國有資產監督管理委員會及中國證券監督管理委員會《關於印發〈國有企業、上市公司選聘會計師事務所管理辦法〉的通知》(財會[2023]4號文)的相關規定，立信已達到本公司

連續聘用核數師開展審計工作的最長年限，為保證審計工作的獨立性和客觀性，結合實際經營需要，立信於股東週年大會後退任本公司核數師。

於2024年6月6日，有關聘任大信會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2024年度核數師及授權董事會釐定其酬金的議案，已獲本公司股東於股東週年大會上審議及批准，任期自股東週年大會結束起至2024年度股東週年大會結束之日止。

有關詳情，請參閱本公司日期為2024年5月13日、2024年5月16日及2024年6月6日的公告及通告。

(十二) 報告期後事項

除本報告所披露者外，於2024年6月30日後並至本報告日期期間並無發生可能對本集團有重大影響的其他事件。

四. 公司資料

執行董事

楊 樺
馬志斌

非執行董事

方忠喜
王 棟

獨立非執行董事

蘇 坤
李 勇
郝梅平

審計委員會

蘇 坤
李 勇
郝梅平

財務總監

黃衛宏

董事會秘書

牛新春 於2024年5月13日獲委任
黃衛宏 於2024年5月13日不再擔任

公司秘書

倪華東

授權代表

王 棟 於2024年5月16日獲委任
黃衛宏 於2024年5月16日不再擔任
倪華東

中國法定地址

陝西省咸陽市高新技術產業開發區星火大道3號C6

郵編：712000

香港營業地址

香港銅鑼灣威非路道18號萬國寶通中心16樓1607-8室

公司網址

<http://www.irico.com.cn>

法律顧問

貝克·麥堅時律師事務所

香港鰂魚涌英皇道979號太古坊一座14樓

核數師

大信會計師事務所(特殊普通合伙)，聯交所認可的非香港會計師事務所

北京市海淀區知春路1號22層2206

香港H股過戶登記處

香港中央證券登記有限公司

香港皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室

投資者及傳媒關係

智信財經公關顧問有限公司

香港灣仔軒尼詩道16號宜發大廈23/F全層

審閱報告

大信閱字[2024]第1-00010號

彩虹集團新能源股份有限公司全體股東：

我們審閱了後附的彩虹集團新能源股份有限公司（以下簡稱「貴公司」）財務報表，包括2024年6月30日的合併資產負債表，2024年1-6月的合併利潤表、合併現金流量表和合併股東權益變動表以及財務報表附註。這些財務報表的編製是貴公司管理層的責任，我們的責任是在實施審閱工作的基礎上對這些財務報表出具審閱報告。

我們按照《中國註冊會計師審閱準則第2101號—財務報表審閱》的規定執行了審閱業務。該準則要求我們計劃和實施審閱工作，以對財務報表是否不存在重大錯報獲取有限保證。審閱主要限於詢問公司有關人員和對財務數據實施分析程序，提供的保證程度低於審計。我們沒有實施審計，因而不發表審計意見。

根據我們的審閱，我們沒有注意到任何事項使我們相信財務報表沒有按照企業會計準則的規定編製，未能在所有重大方面公允反映被審閱單位2024年6月30日的合併財務狀況，2024年1-6月經營成果和現金流量。

大信會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：張璋

中國註冊會計師：韓艷朋

中國 • 北京

二〇二四年八月二十八日

合併資產負債表 (未經審計)

2024年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日 (未經審計)
流動資產：			
貨幣資金	五(一)	1,076,586,300.20	1,035,062,400.56
交易性金融資產	五(二)	362,218.10	294,392.40
衍生金融資產			
應收票據	五(三)	811,186,934.32	887,634,064.33
應收賬款	五(四)	828,736,685.09	753,679,637.45
應收款項融資	五(五)	343,686,566.11	347,371,486.41
預付款項	五(六)	93,680,764.68	52,169,024.49
其他應收款	五(七)	48,427,333.07	37,087,079.15
其中：應收利息			
應收股利			
存貨	五(八)	277,880,365.45	228,883,514.58
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	五(九)	41,623,474.37	77,319,312.51
流動資產合計		<u>3,522,170,641.39</u>	<u>3,419,500,911.88</u>

合併資產負債表 (未經審計) (續)

2024年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日 (未經審計)
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資			
其他權益工具投資	五(一十)	352,033,098.08	349,910,557.70
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	五(一十一)	3,719,813,421.23	3,080,500,840.33
在建工程	五(一十二)	820,367,956.41	1,240,994,875.00
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	五(一十三)	306,859,167.39	322,501,078.01
無形資產	五(一十四)	164,734,226.20	166,870,118.08
開發支出			
商譽			
長期待攤費用	五(一十五)	18,975,607.52	19,803,768.42
遞延所得稅資產	五(一十六)	11,435,861.59	11,700,964.90
其他非流動資產	五(一十七)	266,915,217.35	228,613,195.97
非流動資產合計		<u>5,661,134,555.77</u>	<u>5,420,895,398.41</u>
資產總計		<u>9,183,305,197.16</u>	<u>8,840,396,310.29</u>

合併資產負債表 (未經審計) (續)

2024年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日 (未經審計)
流動負債：			
短期借款	五(一十九)	2,101,743,870.91	1,381,369,888.91
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	五(二十)	544,579,258.79	1,142,449,150.74
應付賬款	五(二十一)	986,420,166.11	1,012,264,210.04
預收款項	五(二十二)	31,079.82	5,046.64
合同負債	五(二十三)	13,981,729.76	4,103,706.49
應付職工薪酬	五(二十四)	12,861,970.83	24,969,833.86
應交稅費	五(二十五)	20,323,254.99	9,972,155.95
其他應付款	五(二十六)	93,637,387.44	97,663,667.19
其中：應付利息			
應付股利			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	五(二十七)	620,096,090.07	427,840,936.82
其他流動負債	五(二十八)	468,963,808.60	483,948,617.24
流動負債合計		<u>4,862,638,617.32</u>	<u>4,584,587,213.88</u>

合併資產負債表 (未經審計) (續)

2024年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日 (未經審計)
非流動負債：			
長期借款	五(二十九)	2,143,675,998.28	2,015,471,141.03
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	五(三十)	259,149,075.77	273,222,781.95
長期應付款	五(三十一)		50,000,000.00
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益	五(三十二)	110,651,538.70	116,034,432.98
遞延所得稅負債	五(一十六)	1,599,228.29	1,805,481.72
其他非流動負債			
非流動負債合計		<u>2,515,075,841.04</u>	<u>2,456,533,837.68</u>
負債合計		<u>7,377,714,458.36</u>	<u>7,041,121,051.56</u>

合併資產負債表（未經審計）（續）

2024年6月30日

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註	2024年6月30日 (未經審計)	2023年12月31日 (未經審計)
股東權益：			
股本	五(三十三)	176,322,070.00	176,322,070.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	五(三十四)	4,281,160,374.64	4,281,160,374.64
減：庫存股			
其他綜合收益	五(三十五)	-131,344,646.05	-133,467,186.43
專項儲備			
盈餘公積	五(三十六)	22,477,267.06	22,477,267.06
未分配利潤	五(三十七)	-2,543,024,326.85	-2,547,217,266.54
歸屬於母公司股東權益			
合計		<u>1,805,590,738.80</u>	<u>1,799,275,258.73</u>
少數股東權益			
股東權益合計		<u>1,805,590,738.80</u>	<u>1,799,275,258.73</u>
負債和股東權益總計			
		<u>9,183,305,197.16</u>	<u>8,840,396,310.29</u>

法定代表人：
馬志斌

主管會計工作負責人：
黃衛宏

會計機構負責人：
駱宏偉

合併利潤表（未經審計）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月 (未經審計)
一、營業收入	五(三十八)	2,039,047,469.40	1,287,500,241.21
減：營業成本	五(三十八)	1,885,049,802.03	1,260,602,963.38
税金及附加	五(三十九)	13,837,706.35	12,562,177.70
銷售費用	五(四十)	3,282,795.23	4,152,758.73
管理費用	五(四十一)	59,416,627.24	64,759,825.13
研發費用	五(四十二)	66,432,483.93	47,621,327.11
財務費用	五(四十三)	67,592,531.69	40,820,133.04
其中：利息費用		80,122,872.89	45,720,018.36
利息收入		13,864,065.64	6,015,373.60
加：其他收益	五(四十四)	65,803,040.72	9,925,329.74
投資收益(損失以「-」號填列)	五(四十五)	3,063,389.46	3,754,180.63
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	五(四十六)	67,825.70	4,329.30
信用減值損失(損失以「-」號填列)	五(四十七)	1,028,417.79	-1,943,188.51
資產減值損失(損失以「-」號填列)	五(四十八)		-13,189,154.35
資產處置收益(損失以「-」號填列)	五(四十九)	395,907.99	992,224.12

合併利潤表（未經審計）（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月 (未經審計)
二. 營業利潤(虧損以「-」號填列)		13,794,104.59	-143,475,222.95
加：營業外收入	五(五十)	69,595.88	57,532.66
減：營業外支出	五(五十一)		620,309.85
三. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		13,863,700.47	-144,038,000.14
減：所得稅費用	五(五十二)	9,670,760.78	3,485,935.81
四. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		4,192,939.69	-147,523,935.95
(一) 按經營持續性分類：			
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		4,192,939.69	-147,523,935.95
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
(二) 按所有權歸屬分類：			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		4,192,939.69	-147,523,935.95
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)			

合併利潤表（未經審計）（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月 (未經審計)
五. 其他綜合收益的稅後淨額		2,122,540.38	21,932,917.26
（一）歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		2,122,540.38	21,932,917.26
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益		2,122,540.38	21,932,917.26
(1) 重新計量設定受益計劃變動額			
(2) 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
(3) 其他權益工具投資公允價值變動		2,122,540.38	21,932,917.26
(4) 企業自身信用風險公允價值變動			

合併利潤表（未經審計）（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月 (未經審計)
2. 將重分類進損益的其他綜合收益			
(1) 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
(2) 其他債權投資公允價值變動			
(3) 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
(4) 其他債權投資信用減值準備			
(5) 現金流量套期儲備			
(6) 外幣財務報表折算差額			
(7) 其他			
(二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			

合併利潤表（未經審計）（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月 (未經審計)
六. 綜合收益總額		6,315,480.07	-125,591,018.69
（一）歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		6,315,480.07	-125,591,018.69
（二）歸屬於少數股東的綜合收益總額			
七. 每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	五(五十三)	0.0238	-0.8367
（二）稀釋每股收益（元/股）	五(五十三)	0.0238	-0.8367

法定代表人：
馬志斌

主管會計工作負責人：
黃衛宏

會計機構負責人：
駱宏偉

合併現金流量表（未經審計）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月 (未經審計)
一. 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,683,976,419.36	1,248,195,207.24
收到的稅費返還		45,852,511.13	51,305,870.61
收到其他與經營活動有關的現金	五(五十五)	66,142,064.62	160,084,877.50
經營活動現金流入小計		1,795,970,995.11	1,459,585,955.35
購買商品、接受勞務支付的現金		1,583,317,208.26	1,251,799,016.24
支付給職工以及為職工支付的現金		127,182,276.50	86,344,501.05
支付的各项稅費		34,637,094.86	38,111,551.01
支付其他與經營活動有關的現金	五(五十五)	29,988,468.25	61,771,459.31
經營活動現金流出小計		1,775,125,047.87	1,438,026,527.61
經營活動產生的現金流量淨額		20,845,947.24	21,559,427.74
二. 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			67,231.45
取得投資收益收到的現金		5,020,816.64	9,798,439.85

合併現金流量表（未經審計）（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月 (未經審計)
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		3,806,000.00	
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金	五(五十五)	275,000.00	
投資活動現金流入小計		9,101,816.64	9,865,671.30
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		229,562,759.84	405,541,044.90
投資支付的現金			67,231.45
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金	五(五十五)	457,667.90	
投資活動現金流出小計		230,020,427.74	405,608,276.35
投資活動產生的現金流量淨額		-220,918,611.10	-395,742,605.05

合併現金流量表（未經審計）（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月 (未經審計)
三. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金		1,735,253,970.89	1,693,824,977.50
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		1,735,253,970.89	1,693,824,977.50
償還債務支付的現金		1,315,335,676.52	1,205,253,856.38
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		71,816,675.86	52,931,606.58
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金	五(五十五)	77,336,615.91	9,436,539.68
籌資活動現金流出小計		1,464,488,968.29	1,267,622,002.64
籌資活動產生的現金流量淨額		270,765,002.60	426,202,974.86

合併現金流量表（未經審計）（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	附註	2024年1-6月 (未經審計)	2023年1-6月 (未經審計)
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		694.68	3,483.40
五. 現金及現金等價物淨增加額		70,693,033.42	52,023,280.95
加：期初現金及現金等價物餘額		950,634,372.10	408,832,090.42
六. 期末現金及現金等價物餘額		1,021,327,405.52	460,855,371.37

法定代表人：
馬志斌

主管會計工作負責人：
黃衛宏

會計機構負責人：
駱宏偉

合併股東權益變動表（未經審計）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	2024年1-6月（未經審計）												
	歸屬於母公司股東權益												
	其他權益工具				減：				少數股				
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	小計	東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	176,322,070.00			4,281,160,374.54			-133,467,186.43		22,477,267.06	-2,547,217,266.54	1,799,275,258.73		1,799,275,258.73
加：會計政策變更													
前期差錯更正													
其他													
二、本年年初餘額	176,322,070.00			4,281,160,374.54			-133,467,186.43		22,477,267.06	-2,547,217,266.54	1,799,275,258.73		1,799,275,258.73
三、本期增減變動金額（減少以“-”號填列）							2,122,540.38			4,192,939.69	6,315,480.07		6,315,480.07
（一）綜合收益總額							2,122,540.38			4,192,939.69	6,315,480.07		6,315,480.07
（二）股東投入和減少資本													
1. 股東投入的普通股													
2. 其他權益工具持有者投入資本													
3. 股份支付計入股東權益的金額													
4. 其他													
（三）利潤分配													
1. 提取盈餘公積													
2. 對股東的分配													
3. 其他													
（四）股東權益內部結轉													
1. 資本公積轉增股本													
2. 盈餘公積轉增股本													
3. 盈餘公積彌補虧損													
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益													
5. 其他綜合收益結轉留存收益													
6. 其他													
（五）專項儲備													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末餘額	176,322,070.00			4,281,160,374.54			-131,344,646.05		22,477,267.06	-2,543,024,326.85	1,805,590,738.80		1,805,590,738.80

合併股東權益變動表（未經審計）（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

項目	2023年1-6月（未經審計）											
	歸屬於母公司股東權益											
	其他權益工具				資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
股本	優先股	永續債	其他									
一、上年年末餘額	176,322,070.00			4,281,160,374.64			-241,731,435.66		22,477,267.06	-2,316,261,778.74	1,921,966,497.30	1,921,966,497.30
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二、本年年初餘額	176,322,070.00			4,281,160,374.64			-241,731,435.66		22,477,267.06	-2,316,261,778.74	1,921,966,497.30	1,921,966,497.30
三、本期增減變動金額（減少以“-”號填列）												
（一）綜合收益總額							21,932,917.26			-147,523,935.95	-125,591,018.69	-125,591,018.69
（二）股東投入和減少資本							21,932,917.26			-147,523,935.95	-125,591,018.69	-125,591,018.69
1. 股東投入的普通股												
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入股東權益的金額												
4. 其他												
（三）利潤分配												
1. 提取盈餘公積												
2. 對股東的分配												
3. 其他												
（四）股東權益內部結構												
1. 資本公積轉增股本												
2. 盈餘公積轉增股本												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 其他												
（五）專項儲備												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末餘額	176,322,070.00			4,281,160,374.64			-219,798,518.40		22,477,267.06	-2,463,785,714.69	1,796,375,478.61	1,796,375,478.61

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

法定代表人：

馬志斌

主管會計工作負責人：

黃衛宏

會計機構負責人：

駱宏偉

財務報表附註

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

一、 公司基本情況

(一) 公司概況

彩虹集團新能源股份有限公司(以下簡稱「**本公司**」或「**公司**」)原名為彩虹集團電子股份有限公司，係經批准設立的股份有限公司(上市)，於2004年9月10日在工商行政管理局領取了《營業執照》。

公司首次發行境外上市外資股之後，公司註冊資本為1,941,174,000元，股份總數為1,941,174,000股，其中內資股1,455,880,000股，佔比為75%，外資股485,294,000股，佔比為25%。經2010年1月28日公司臨時股東大會決定，以資本公積金轉增股本，每10股轉增1股，公司註冊資本變更為2,135,291,400元，股份總數變更為2,135,291,400股，其中內資股1,601,468,000股，佔比為75%，外資股533,823,400股，佔比為25%。依照公司2009年股東週年大會授予董事會之一般性授權，公司完成97,058,000股H股配售，註冊資本變更為2,232,349,400元，股份總數變更為2,232,349,400股，其中內資股1,601,468,000股，佔比為71.74%，外資股630,881,400股，佔比為28.26%。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

一. 公司基本情況(續)**(一) 公司概況(續)**

按照2019年1月23日及2020年1月20日臨時股東大會及H股類別股東大會批准，公司完成1,294,092,000股配售，註冊資本變更為3,526,441,400元，股份總數變更為3,526,441,400股，其中內資股1,601,468,000股，佔比為45.41%，外資股1,924,973,400股，佔比為54.59%。

2020年8月28日，公司非公開發行H股1,294,092,000股，發行價格為1.12港元/股，募集資金1,449,383,040.00港元，折合人民幣1,288,356,584.26元。

2020年12月31日，公司累計股本總數352,644.14萬股，註冊資本為352,644.14萬元。

2021年3月30日，公司按照2020年12月28日臨時股東大會、內資股類別股東大會及H股類別股東大會批准，完成每20股每股面值人民幣1元的股份縮減為每1股每股面值人民幣1元股份，公司註冊資本變更為176,322,070元，股份總數變更為176,322,070股，其中，內資股80,073,400股，佔比為45.41%，外資股96,248,670股，佔比為54.59%。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

一. 公司基本情況(續)

(一) 公司概況(續)

2021年11月8日，董事會從本公司最終控股股東中國電子信息產業集團有限公司(以下簡稱「**中國電子**」)獲悉，彩虹集團有限公司(以下簡稱「**彩虹集團**」)和咸陽中電彩虹集團控股有限公司(以下簡稱「**中電彩虹**」)分別與中電金投控股有限公司(以下簡稱「**中電金投**」)訂立轉讓協議，據此，彩虹集團同意將其持有的本公司26,920,000股內資股權轉讓給中電金投，於本報告日期佔本公司已發行股份總數的15.27%；中電彩虹同意將其持有的本公司19,230,000股H股轉讓給中電金投，於本報告日期佔本公司已發行股份總數的10.91%。轉讓價格為每股人民幣26元。截至2024年6月30日，公司累計股本總數176,322,070股，註冊資本為176,322,070元。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

一. 公司基本情況(續)**(一) 公司概況(續)**

統一社會信用代碼：916100007663066019。註冊地址：陝西省咸陽市高新技術產業開發區星火大道3號C6；法定代表人為馬志斌。

(二) 合併財務報表範圍

本報告期納入合併範圍的子公司如下：

序號	子公司名稱	簡稱	級次
1	彩虹(合肥)光伏有限公司	合肥光伏	2
2	彩虹(延安)新能源有限公司	延安新能源	2
3	咸陽彩虹光伏玻璃有限公司	咸陽光伏	2
4	江西彩虹光伏有限公司	江西光伏	2

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

二. 財務報表的編製基礎

(一) 編製基礎

本公司財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則—基本準則》和具體會計準則等規定(以下合稱「**企業會計準則**」)，並基於以下所述重要會計政策、會計估計進行編製。

(二) 持續經營

2024年1-6月，本公司實現歸屬於母公司股東的淨利潤人民幣419.29萬元，本公司經營活動產生的現金流量淨額人民幣2,084.59萬元。截至2024年6月30日，流動負債人民幣486,263.86萬元，流動資產人民幣352,217.06萬元，淨流動負債人民幣134,046.80萬元，基於此本公司會採取以下措施來保證資金安全及改善經營業績：

1. 隨著江西光伏項目的投產，本公司未來銷售收入、經營利潤將有所提升，現金流也將有所改善；

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

二. 財務報表的編製基礎(續)

(二) 持續經營(續)

2. 作為行業領先的光伏玻璃製造商，本公司將持續推進精益生產管理，通過技術創新，良品率提升，大宗材料集中採購以及全面對標等措施進一步降低產品成本。

本公司管理層編製財務報表時，結合本公司目前經營及財務形勢，對持續經營能力進行了充分詳盡的評估，制定了以上改善措施，並獲得控股股東彩虹集團有限公司之財務支持承諾及尚有銀行提供的大額未使用授信。

本公司管理層編製了合併現金流量預測，其涵蓋期間自2024年7月1日起12個月的期間，並認為本公司能夠獲得足夠的營運資金及融資來源以確保本公司未來12個月內能夠清償到期債務，並在不大規模縮減現有經營規模的情況下持續經營。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

二. 財務報表的編製基礎(續)

(二) 持續經營(續)

基於以上所述，本公司董事會無意且確信尚不會被迫在下一個會計期間進行清算或停止營業，故本公司認為仍應以持續經營為基礎編製本報告期財務報表，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的企業會計準則及相關規定，並基於本附註「三、重要會計政策及會計估計」所述會計政策和估計編製。

三. 重要會計政策和會計估計

(一) 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合《企業會計準則》的要求，真實、完整地反映了本公司2024年6月30日的財務狀況、2024年1-6月的經營成果和現金流量等相關信息。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(二) 會計期間

本公司會計年度為公曆年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 記賬本位幣

本公司以人民幣為記賬本位幣。

(四) 記賬基礎和計價原則

本公司的會計核算以權責發生制為基礎，除交易性金融資產／負債、衍生金融工具、其他債權投資、其他權益工具投資及以現金結算的股份支付等以公允價值計量外，其餘均以歷史成本為計價原則。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

同一控制下企業合併：合併方在企業合併中取得的資產和負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)，按照合併日被合併方資產、負債在最終控制方合併財務報表中的賬面價值為基礎計量。在合併中取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

非同一控制下企業合併：合併成本為購買方在購買日為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。在合併中取得的被購買方符合確認條件的各項可辨認資產、負債及或有負債在購買日按公允價值計量。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

為企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益；為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

(六) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法

1. 控制的判斷標準

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，合併範圍包括本公司及全部子公司。控制，是指公司擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(六) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序

本公司將整個企業集團視為一個會計主體，按照統一的會計政策編製合併財務報表，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。本公司與子公司、子公司相互之間發生的內部交易的影響予以抵銷。內部交易表明相關資產發生減值損失的，全額確認該部分損失。如子公司採用的會計政策、會計期間與本公司不一致的，在編製合併財務報表時，按本公司的會計政策、會計期間進行必要的調整。

子公司所有者權益、當期淨損益和當期綜合收益中屬於少數股東的份額分別在合併資產負債表中所有者權益項目下、合併利潤表中淨利潤項目下和綜合收益總額項目下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額而形成的餘額，沖減少數股東權益。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(六) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

(1) 增加子公司或業務

在報告期內，因同一控制下企業合併增加子公司或業務的，將子公司或業務合併當期期初至報告期末的經營成果和現金流量納入合併財務報表，同時對合併財務報表的期初數和比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(六) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

(1) 增加子公司或業務(續)

因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資方實施控制的，在取得被合併方控制權之前持有的股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益以及其他淨資產變動，分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

在報告期內，因非同一控制下企業合併增加子公司或業務的，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎自購買日起納入合併財務報表。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(六) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

(1) 增加子公司或業務(續)

因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及的以後可重分類進損益的其他綜合收益、權益法核算下的其他所有者權益變動轉為購買日所屬當期投資收益。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(六) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

(2) 處置子公司

① 一般處理方法

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對被投資方控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額與商譽之和的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的以後可重分類進損益的其他綜合收益、權益法核算下的其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(六) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

(2) 處置子公司(續)

② 分步處置子公司

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明該多次交易事項為一攬子交易：

- 1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- 2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(六) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

(2) 處置子公司(續)

② 分步處置子公司(續)

- 3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- 4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(六) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

(2) 處置子公司(續)

② 分步處置子公司(續)

4) (續)

各項交易不屬於一攬子交易的，在喪失控制權之前，按不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資進行會計處理；在喪失控制權時，按處置子公司一般處理方法進行會計處理。

(3) 購買子公司少數股權

因購買少數股權新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(六) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

2. 合併程序(續)

(4) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

(七) 合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排分為共同經營和合營企業。

共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(七) 合營安排分類及共同經營會計處理方法(續)

本公司確認與共同經營中利益份額相關的下列項目：

1. 確認本公司單獨所持有的資產，以及按本公司份額確認共同持有的資產；
2. 確認本公司單獨所承擔的負債，以及按本公司份額確認共同承擔的負債；
3. 確認出售本公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；
4. 按本公司份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
5. 確認單獨所發生的費用，以及按本公司份額確認共同經營發生的費用。

本公司對合營企業的投資採用權益法核算，詳見本附註「三、(十五)長期股權投資」。

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策和會計估計（續）

（八）現金及現金等價物的確定標準

現金，是指本公司的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物，是指本公司持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

（九）外幣業務和外幣報表折算

1. 外幣業務

外幣業務採用交易發生日的即期匯率作為折算匯率將外幣金額折合成人民幣記賬。

資產負債表日外幣貨幣性項目餘額按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入當期損益。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(九) 外幣業務和外幣報表折算(續)

2. 外幣財務報表的折算

資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。

處置境外經營時，將與該境外經營相關的外幣財務報表折算差額，自所有者權益項目轉入處置當期損益。

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策和會計估計（續）

（十）金融工具

本公司在成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產、金融負債或權益工具。

1. 金融工具的分類

根據本公司管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，金融資產於初始確認時分類為：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

業務模式是以收取合同現金流量為目標；

合同現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

1. 金融工具的分類(續)

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)：

業務模式既以收取合同現金流量又以出售該金融資產為目標；

合同現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

對於非交易性權益工具投資，本公司可以在初始確認時將其不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(權益工具)。該指定在單項投資的基礎上作出，且相關投資從發行者的角度符合權益工具的定義。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

1. 金融工具的分類(續)

除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本公司將其餘所有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。在初始確認時，如果能夠消除或顯著減少會計錯配，本公司可以將本應分類為以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和以攤餘成本計量的金融負債。

符合以下條件之一的金融負債可在初始計量時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：

(1) 該項指定能夠消除或顯著減少會計錯配。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

1. 金融工具的分類(續)

- (2) 根據正式書面文件載明的企業風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在企業內部以此為基礎向關鍵管理人員報告。
- (3) 該金融負債包含需單獨分拆的嵌入衍生工具。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

2. 金融工具的確認依據和計量方法

(1) 以攤餘成本計量的金融資產

以攤餘成本計量的金融資產包括應收票據、應收賬款、其他應收款、長期應收款、債權投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；不包含重大融資成分的應收賬款以及本公司決定不考慮不超過一年的融資成分的應收賬款，以合同交易價格進行初始計量。

持有期間採用實際利率法計算的利息計入當期損益。

收回或處置時，將取得的價款與該金融資產賬面價值之間的差額計入當期損益。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

2. 金融工具的確認依據和計量方法(續)

- (2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)包括應收款項融資、其他債權投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動除採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得和匯兌損益之外，均計入其他綜合收益。

終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

2. 金融工具的確認依據和計量方法(續)

- (3) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(權益工具)

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(權益工具)包括其他權益工具投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入其他綜合收益。取得的股利計入當期損益。

終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

2. 金融工具的確認依據和計量方法(續)

(4) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括交易性金融資產、衍生金融資產、其他非流動金融資產等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入當期損益。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入當期損益。

(5) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債包括交易性金融負債、衍生金融負債等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入當期損益。該金融負債按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入當期損益。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

2. 金融工具的確認依據和計量方法(續)

- (5) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(續)

終止確認時，其賬面價值與支付的對價之間的差額計入當期損益。

- (6) 以攤餘成本計量的金融負債

以攤餘成本計量的金融負債包括短期借款、應付票據、應付賬款、其他應付款、長期借款、應付債券、長期應付款，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。

持有期間採用實際利率法計算的利息計入當期損益。

終止確認時，將支付的對價與該金融負債賬面價值之間的差額計入當期損益。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

3. 金融資產終止確認和金融資產轉移的確認依據和計量方法

滿足下列條件之一時，本公司終止確認金融資產：

- 一 收取金融資產現金流量的合同權利終止；

金融資產已轉移，且已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；

金融資產已轉移，雖然本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是未保留對金融資產的控制。

本公司與交易對手方修改或者重新議定合同而且構成實質性修改的，則終止確認原金融資產，同時按照修改後的條款確認一項新金融資產。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

3. 金融資產終止確認和金融資產轉移的確認依據和計量方法 (續)

發生金融資產轉移時，如保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，則不終止確認該金融資產。

在判斷金融資產轉移是否滿足上述金融資產終止確認條件時，採用實質重於形式的原則。

公司將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部分轉移。金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- (1) 所轉移金融資產的賬面價值；
- (2) 因轉移而收到的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)的情形)之和。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)**(十) 金融工具(續)****3. 金融資產終止確認和金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)**

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- (1) 終止確認部分的賬面價值；
- (2) 終止確認部分的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)的情形)之和。

金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，所收到的對價確認為一項金融負債。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

4. 金融負債終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，則終止確認該金融負債或其一部分；本公司若與債權人簽定協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，則終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

對現存金融負債全部或部分合同條款作出實質性修改的，則終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認時，終止確認的金融負債賬面價值與支付對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)**(十) 金融工具(續)****4. 金融負債終止確認(續)**

本公司若回購部分金融負債的，在回購日按照繼續確認部分與終止確認部分的相對公允價值，將該金融負債整體的賬面價值進行分配。分配給終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

5. 金融資產和金融負債的公允價值的確定方法

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並優先使用相關可觀察輸入值。只有在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策和會計估計（續）

（十）金融工具（續）

6. 金融工具減值的測試方法及會計處理方法

本公司對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產（債務工具）和財務擔保合同等以預期信用損失為基礎進行減值會計處理。

本公司考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

對於由《企業會計準則第14號—收入》規範的交易形成的應收款項和合同資產，無論是否包含重大融資成分，本公司始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

6. 金融工具減值的測試方法及會計處理方法(續)

對於由《企業會計準則第21號—租賃》規範的交易形成的租賃應收款，本公司選擇始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

對於其他金融工具，本公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後的變動情況。

本公司通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。通常逾期超過30日，本公司即認為該金融工具的信用風險已顯著增加，除非有確鑿證據證明該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

6. 金融工具減值的測試方法及會計處理方法(續)

如果金融工具於資產負債表日的信用風險較低，本公司即認為該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備；如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本公司按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)，在其他綜合收益中確認其損失準備，並將減值損失或利得計入當期損益，且不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十一) 應收款項減值

1. 應收票據和應收賬款

對於應收票據和應收賬款，無論是否包含重大融資成分，本公司始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。

(1) 單項金額認定計提壞賬準備的應收款項

對於存在客觀證據表明存在減值，以及其他適用於單項評估的應收票據、應收賬款、其他應收款、應收款項融資等單獨進行減值測試，確認預期信用損失，計提單項減值準備。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十一) 應收款項減值(續)

1. 應收票據和應收賬款(續)

(2) 按組合計提壞賬準備的應收款項

對於不存在減值客觀證據的應收賬款和應收票據，或當單項計提無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本公司依據信用風險特徵劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)**(十一) 應收款項減值(續)**

1. 應收票據和應收賬款(續)

(2) 按組合計提壞賬準備的應收款項(續)

應收票據確認組合的依據及計算預期信用損失方法如下：

項目	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
應收票據	銀行承兌匯票	以銀行承兌匯票中承兌銀行的信用評級作為信用風險特徵
	商業承兌匯票	以商業承兌匯票中承兌公司的信用評級作為信用風險特徵

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策和會計估計（續）

（十一）應收款項減值（續）

1. 應收票據和應收賬款（續）

（2）按組合計提壞賬準備的應收款項（續）

應收賬款確認組合的依據及計算預期信用損失方法如下：

項目	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
應收賬款	賬齡組合	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失
	低信用風險組合	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，該組合預期信用損失率為0

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)**(十一) 應收款項減值(續)**

1. 應收票據和應收賬款(續)

(2) 按組合計提壞賬準備的應收款項(續)

本公司將該應收款項按類似信用風險特徵進行組合，並基於所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息，對該應收款項按賬齡組合計提壞賬比例進行估計如下：

賬齡	應收款項計提 比例 (%)
0至6個月(含6個月)	0
7至12個月(含12個月)	1
1至2年(含2年)	30
2至3年(含3年)	50
3年以上	100

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十一) 應收款項減值(續)

1. 應收票據和應收賬款(續)

(2) 按組合計提壞賬準備的應收款項(續)

組合中，採用其他方法計提壞賬準備情況：

當存在客觀證據表明本公司將無法按應收款項的原有條款收回所有款項時，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，單獨進行減值測試，計提壞賬準備。

2. 應收款項融資

當應收票據和應收賬款同時滿足以下條件時：1) 合同現金流量為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付；2) 本公司管理應收票據和應收賬款的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十一) 應收款項減值(續)

2. 應收款項融資(續)

本公司將其劃分為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，在報表中列示為應收款項融資，相關具體會計處理方式見本附註「三、(十)金融工具」；

當單項無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本公司依據信用風險特徵將應收票據及應收賬款劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失。如果有客觀證據表明某項應收票據及應收賬款已經發生信用減值，則本公司對該應收票據及應收賬款單項計提壞賬準備並確認預期信用損失，對於劃分為組合的應收票據及應收賬款，比照前述應收款項的減值損失計量方法處理。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十一) 應收款項減值(續)

2. 應收款項融資(續)

應收款項融資確認組合的依據及計算預期信用損失方法如下：

科目	重分類項目	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
應收款項融資	應收票據	銀行承兌匯票	以銀行承兌匯票中承兌銀行的信用評級作為信用風險特徵
		商業承兌匯票	以商業承兌匯票中承兌公司的信用評級作為信用風險特徵
	賬齡組合	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失	
	應收賬款	低信用風險組合	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，該組合預期信用損失率為0

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)**(十一) 應收款項減值(續)**

3. 其他應收款

其他應收款確認組合的依據及計算預期信用損失方法如下：

項目	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
	賬齡組合	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製其他應收款賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失
其他應收款	押金、保證金、備用金組合	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，該組合預期信用損失率為0
	低信用風險組合	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，該組合預期信用損失率為0

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十一) 應收款項減值(續)

4. 其他

對應收利息、長期應收款等其他應收款項，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備。

(十二) 存貨

1. 存貨的分類和成本

存貨分類為：原材料、在產品、週轉材料、低值易耗品、包裝物、庫存商品(產成品)、發出商品等。

存貨按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。

2. 發出存貨的計價方法

存貨發出時按一次加權平均法計價。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十二) 存貨(續)

3. 存貨的盤存制度

採用永續盤存制。

4. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

(1) 低值易耗品採用一次轉銷法；

(2) 包裝物採用一次轉銷法。

5. 存貨跌價準備的確認標準和計提方法

資產負債表日，存貨應當按照成本與可變現淨值孰低計量。當存貨成本高於其可變現淨值的，應當計提存貨跌價準備。可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十二) 存貨(續)

5. 存貨跌價準備的確認標準和計提方法(續)

產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，在正常生產經營過程中，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)**(十三) 合同資產****1. 合同資產的確認方法及標準**

本公司根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。本公司已向客戶轉讓商品或提供服務而有權收取對價的權利(且該權利取決於時間流逝之外的其他因素)列示為合同資產。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。本公司擁有的、無條件(僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。

2. 合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法

合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註「三、(十)、6、金融工具減值的測試方法及會計處理方法」。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十四) 持有待售

1. 持有待售

主要通過出售(包括具有商業實質的非貨幣性資產交換)而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值的，劃分為持有待售類別。

本公司將同時滿足下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售類別：

- (1) 根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；
- (2) 出售極可能發生，即本公司已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。有關規定要求本公司相關權力機構或者監管部門批准後方可出售的，已經獲得批准。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十四) 持有待售(續)

1. 持有待售(續)

劃分為持有待售的非流動資產(不包括金融資產、遞延所得稅資產、採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產、職工薪酬形成的資產)或處置組，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十五) 長期股權投資

1. 共同控制、重大影響的判斷標準

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。本公司與其他合營方一同對被投資單位實施共同控制且對被投資單位淨資產享有權利的，被投資單位為本公司的合營企業。

重大影響，是指對被投資單位的財務和經營決策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本公司能夠對被投資單位施加重大影響的，被投資單位為本公司聯營企業。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)**(十五) 長期股權投資(續)**

2. 初始投資成本的確定

(1) 企業合併形成的長期股權投資

對於同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付對價賬面價值之間的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減時，調整留存收益。因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資單位實施控制的，按上述原則確認的長期股權投資的初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整股本溢價，股本溢價不足沖減的，沖減留存收益。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十五) 長期股權投資(續)

2. 初始投資成本的確定(續)

(1) 企業合併形成的長期股權投資(續)

對於非同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，按照購買日確定的合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和作為初始投資成本。

(2) 通過企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資

以支付現金方式取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。

以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)**(十五) 長期股權投資(續)**

3. 後續計量及損益確認方法

(1) 成本法核算的長期股權投資

公司對子公司的長期股權投資，採用成本法核算，除非投資符合持有待售的條件。除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，公司按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認當期投資收益。

(2) 權益法核算的長期股權投資

對聯營企業和合營企業的長期股權投資，採用權益法核算。初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十五) 長期股權投資(續)

3. 後續計量及損益確認方法(續)

(2) 權益法核算的長期股權投資(續)

公司按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動(簡稱「**其他所有者權益變動**」)，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十五) 長期股權投資(續)

3. 後續計量及損益確認方法(續)

(2) 權益法核算的長期股權投資(續)

在確認應享有被投資單位淨損益、其他綜合收益及其他所有者權益變動的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認淨資產的公允價值為基礎，並按照公司的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤和其他綜合收益等進行調整後確認。

公司與聯營企業、合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於公司的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資收益，但投出或出售的資產構成業務的除外。與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於資產減值損失的，全額確認。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十五) 長期股權投資(續)

3. 後續計量及損益確認方法(續)

(2) 權益法核算的長期股權投資(續)

公司對合營企業或聯營企業發生的淨虧損，除負有承擔額外損失義務外，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對合營企業或聯營企業淨投資的長期權益減記至零為限。合營企業或聯營企業以後實現淨利潤的，公司在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

(3) 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十五) 長期股權投資(續)

3. 後續計量及損益確認方法(續)

(3) 長期股權投資的處置(續)

部分處置權益法核算的長期股權投資，剩餘股權仍採用權益法核算的，原權益法核算確認的其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎按相應比例結轉，其他所有者權益變動按比例結轉入當期損益。

因處置股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，其他所有者權益變動在終止採用權益法核算時全部轉入當期損益。

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

三、重要會計政策和會計估計（續）

（十五）長期股權投資（續）

3. 後續計量及損益確認方法（續）

（3）長期股權投資的處置（續）

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位控制權的，在編製個別財務報表時，剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整，對於取得被投資單位控制權之前確認的其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎按比例結轉，因採用權益法核算確認的其他所有者權益變動按比例結轉入當期損益；剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，確認為金融資產，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益，對於取得被投資單位控制權之前確認的其他綜合收益和其他所有者權益變動全部結轉。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十五) 長期股權投資(續)

3. 後續計量及損益確認方法(續)

(3) 長期股權投資的處置(續)

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，屬於一攬子交易的，各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理；在喪失控制權之前每一次處置價款與所處置的股權對應得長期股權投資賬面價值之間的差額，在個別財務報表中，先確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十六) 投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物(含自行建造或開發活動完成後用於出租的建築物以及正在建造或開發過程中將來用於出租的建築物)。

與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，於發生時計入當期損益。

本公司對現有投資性房地產採用成本模式計量。對按照成本模式計量的投資性房地產一出租用建築物採用與本公司固定資產相同的折舊政策，出租用土地使用權按與無形資產相同的攤銷政策執行。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十七) 固定資產

1. 固定資產的確認和初始計量

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時予以確認：

- (1) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；
- (2) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

固定資產按成本(並考慮預計棄置費用因素的影響)進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十七) 固定資產(續)

2. 折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法分類計提，根據固定資產類別、預計使用壽命和預計淨殘值率確定折舊率。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。如固定資產各組成部分的使用壽命不同或者以不同方式為企業提供經濟利益，則選擇不同折舊率或折舊方法，分別計提折舊。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十七) 固定資產(續)

2. 折舊方法(續)

各類固定資產折舊方法、折舊年限、殘值率和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限 (年)	殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋及建築物	年限平均法	30	3	3.23
機器設備	年限平均法	6-18	3	5.39-16.17
運輸工具	年限平均法	5	3	19.40
辦公設備及其他	年限平均法	5	3	19.40

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十七) 固定資產(續)

3. 固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(十八) 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態前所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十九) 借款費用

1. 借款費用資本化的確認原則

公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

2. 借款費用資本化期間

資本化期間，指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十九) 借款費用(續)

2. 借款費用資本化期間(續)

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

當購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)**(十九) 借款費用(續)****3. 暫停資本化期間**

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

4. 借款費用資本化率、資本化金額的計算方法

對於為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的借款費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額，來確定借款費用的資本化金額。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(十九) 借款費用(續)

4. 借款費用資本化率、資本化金額的計算方法(續)

對於為購建或者生產符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的借款費用金額。資本化率根據一般借款加權平均實際利率計算確定。

在資本化期間內，外幣專門借款本金及利息的匯兌差額，予以資本化，計入符合資本化條件的資產的成本。除外幣專門借款之外的其他外幣借款本金及其利息所產生的匯兌差額計入當期損益。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(二十) 無形資產

1. 無形資產的計價方法

- (1) 公司取得無形資產時按成本進行初始計量；

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。

- (2) 後續計量

在取得無形資產時分析判斷其使用壽命。

對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內攤銷；無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產，不予攤銷。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(二十) 無形資產(續)

2. 使用壽命有限的無形資產的使用壽命估計情況

項目	預計使用壽命 (年)	攤銷方法
土地使用權	50	年限平均法
軟件	2-5	年限平均法

每期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核。

經覆核，本期期末無形資產的使用壽命及攤銷方法與以前估計未有不同。

3. 使用壽命不確定的無形資產的判斷依據以及對其使用壽命進行覆核的程序

每期末，對使用壽命不確定的無形資產的使用壽命進行覆核。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(二十) 無形資產(續)

4. 研發支出的歸集範圍

公司進行研究與開發過程中發生的支出包括從事研發活動的人員的相關職工薪酬、耗用材料、相關折舊攤銷費用等相關支出。

5. 劃分研究階段和開發階段的具體標準

公司內部研究開發項目的支出分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(二十) 無形資產(續)

6. 開發階段支出资本化的具體條件

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(二十) 無形資產(續)

6. 開發階段支出资本化的具體條件(續)

- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

(二十一) 長期資產減值

長期股權投資、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產、油氣資產等長期資產，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(二十一) 長期資產減值(續)

對於因企業合併形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產、尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少在每年年度終了進行減值測試。

本公司進行商譽減值測試，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或者資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合。

在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(二十一) 長期資產減值(續)

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

(二十二) 長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。

本公司發生的長期待攤費用按實際成本計價，並按預計受益期限平均攤銷，對不能使以後會計期間受益的長期待攤費用項目，在確定時將該項目的攤餘價值全部計入當期損益。

(二十三) 合同負債

本公司根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。本公司已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或提供服務的義務列示為合同負債。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(二十四) 職工薪酬

1. 短期薪酬的會計處理方法

本公司在職工為本公司提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

本公司為職工繳納的社會保險費和住房公積金，以及按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工為本公司提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額。

本公司發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本，其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(二十四) 職工薪酬(續)

2. 離職後福利的會計處理方法

(1) 設定提存計劃

本公司按當地政府的相關規定為職工繳納基本養老保險和失業保險，在職工為本公司提供服務的會計期間，按以當地規定的繳納基數和比例計算應繳納金額，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(2) 設定受益計劃

本公司根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(二十四) 職工薪酬(續)

2. 離職後福利的會計處理方法(續)

(2) 設定受益計劃(續)

設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，本公司以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產。

所有設定受益計劃義務，包括預期在職工提供服務的年度報告期間結束後的十二個月內支付的義務，根據資產負債表日與設定受益計劃義務期限和幣種相匹配的國債或活躍市場上的高質量公司債券的市場收益率予以折現。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(二十四) 職工薪酬(續)

2. 離職後福利的會計處理方法(續)

(2) 設定受益計劃(續)

設定受益計劃產生的服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本；重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不轉回至損益，在原設定受益計劃終止時在權益範圍內將原計入其他綜合收益的部分全部結轉至未分配利潤。

在設定受益計劃結算時，按在結算日確定的設定受益計劃義務現值和結算價格兩者的差額，確認結算利得或損失。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(二十四) 職工薪酬(續)

3. 辭退福利的會計處理方法

本公司向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

(二十五) 預計負債

與或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，本公司將其確認為預計負債：

1. 該義務是本公司承擔的現時義務；
2. 履行該義務很可能導致經濟利益流出本公司；

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(二十五) 預計負債(續)

3. 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。

在確定最佳估計數時，綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。對於貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。

所需支出存在一個連續範圍，且該範圍內各種結果發生的可能性相同的，最佳估計數按照該範圍內的中間值確定；在其他情況下，最佳估計數分別下列情況處理：

或有事項涉及單個項目的，按照最可能發生金額確定。

或有事項涉及多個項目的，按照各種可能結果及相關概率計算確定。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(二十五) 預計負債(續)

清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

本公司在資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

(二十六) 股份支付

本公司的股份支付是為了獲取職工或其他方提供服務而授予權益工具或者承擔以權益工具為基礎確定的負債的交易。本公司的股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)**(二十六) 股份支付(續)****1. 以權益結算的股份支付及權益工具**

以權益結算的股份支付換取職工提供服務的，以授予職工權益工具的公允價值計量。對於授予後立即可行權的股份支付交易，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。對於授予後完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的股份支付交易，在等待期內每個資產負債表日，本公司根據對可行權權益工具數量的最佳估計，按照授予日公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(二十六) 股份支付(續)

1. 以權益結算的股份支付及權益工具(續)

如果修改了以權益結算的股份支付的條款，至少按照未修改條款的情況確認取得的服務。此外，任何增加所授予權益工具公允價值的修改，或在修改日對職工有利的變更，均確認取得服務的增加。

在等待期內，如果取消了授予的權益工具，則本公司對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。但是，如果授予新的權益工具，並在新權益工具授予日認定所授予的新權益工具是用於替代被取消的權益工具的，則以與處理原權益工具條款和條件修改相同的方式，對所授予的替代權益工具進行處理。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)**(二十六) 股份支付(續)****2. 以現金結算的股份支付及權益工具**

以現金結算的股份支付，按照本公司承擔的以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值計量。授予後立即可行權的股份支付交易，本公司在授予日按照承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。對於授予後完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的股份支付交易，在等待期內的每個資產負債表日，本公司以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本公司承擔負債的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，並相應計入負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(二十六) 股份支付(續)

2. 以現金結算的股份支付及權益工具(續)

本公司修改以現金結算的股份支付協議中的條款和條件，使其成為以權益結算的股份支付的，在修改日(無論發生在等待期內還是等待期結束後)，本公司按照所授予權益工具當日的公允價值計量以權益結算的股份支付，將已取得的服務計入資本公積，同時終止確認以現金結算的股份支付在修改日已確認的負債，兩者之間的差額計入當期損益。如果由於修改延長或縮短了等待期，本公司按照修改後的等待期進行會計處理。

(二十七) 優先股、永續債等其他金融工具

本公司根據所發行優先股／永續債的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融資產、金融負債或權益工具。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(二十七) 優先股、永續債等其他金融工具(續)

本公司發行的永續債／優先股等金融工具滿足以下條件之一，在初始確認時將該金融工具整體或其組成部分分類為金融負債：

1. 存在本公司不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產履行的合同義務；
2. 包含交付可變數量的自身權益工具進行結算的合同義務；
3. 包含以自身權益進行結算的衍生工具(例如轉股權等)，且該衍生工具不以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產進行結算；
4. 存在間接地形成合同義務的合同條款；
5. 發行方清算時永續債與發行方發行的普通債券和其他債務處於相同清償順序的。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(二十七) 優先股、永續債等其他金融工具(續)

不滿足上述任何一項條件的永續債／優先股等金融工具，在初始確認時將該金融工具整體或其組成部分分類為權益工具。

(二十八) 收入

1. 收入確認和計量所採用的會計政策

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時確認收入。取得相關商品或服務控制權，是指能夠主導該商品或服務的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。本公司按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)**(二十八) 收入(續)****1. 收入確認和計量所採用的會計政策(續)**

交易價格是指本公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項以及預期將退還給客戶的款項。本公司根據合同條款，結合其以往的習慣做法確定交易價格，並在確定交易價格時，考慮可變對價、合同中存在的重大融資成分、非現金對價、應付客戶對價等因素的影響。本公司以不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額確定包含可變對價的交易價格。合同中存在重大融資成分的，本公司按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格，並在合同期間內採用實際利率法攤銷該交易價格與合同對價之間的差額。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(二十八) 收入(續)

1. 收入確認和計量所採用的會計政策(續)

滿足下列條件之一的，屬於在某一時段內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：

客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益。

客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品。

本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(二十八) 收入(續)

1. 收入確認和計量所採用的會計政策(續)

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入，但是，履約進度不能合理確定的除外。本公司考慮商品或服務的性質，採用產出法或投入法確定履約進度。當履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，本公司按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本公司考慮下列跡象：

本公司就該商品或服務享有現時收款權利，即客戶就該商品或服務負有現時付款義務。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(二十八) 收入(續)

1. 收入確認和計量所採用的會計政策(續)

本公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權。

本公司已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品。

本公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬。

客戶已接受該商品或服務等。

本公司根據在向客戶轉讓商品或服務前是否擁有對該商品或服務的控制權，來判斷從事交易時本公司的身份是主要責任人還是代理人。本公司在向客戶轉讓商品或服務前能夠控制該商品或服務的，本公司為主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入；否則，本公司為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(二十八) 收入(續)

2. 收入確認的具體方法

公司履行了合同中的履約義務，在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。(1)內銷收入確認：公司將產品發運到客戶指定交付地點，經客戶驗訖合格並簽署相關文件後確認銷售收入；(2)外銷收入確認：根據公司合同或者訂單及商業交易習慣，公司將貨物發出，貨物已經辦理了出口報關手續離境後，確認銷售收入。

(二十九) 合同成本

合同成本包括合同履約成本與合同取得成本。

本公司為履行合同而發生的成本，不屬於存貨、固定資產或無形資產等相關準則規範範圍的，在滿足下列條件時作為合同履約成本確認為一項資產：

該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(二十九) 合同成本(續)

該成本增加了本公司未來用於履行履約義務的資源。

該成本預期能夠收回。

本公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。

與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷；但是對於合同取得成本攤銷期限未超過一年的，本公司在發生時將其計入當期損益。

與合同成本有關的資產，其賬面價值高於下列兩項的差額的，本公司對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

1. 因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；
2. 為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(二十九) 合同成本(續)

以前期間減值的因素之後發生變化，使得前述差額高於該資產賬面價值的，本公司轉回原已計提的減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

(三十) 政府補助

1. 類型

政府補助，是本公司從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(三十) 政府補助(續)

2. 確認時點

政府補助在本公司能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。

3. 會計處理

與資產相關的政府補助，沖減相關資產賬面價值或確認為遞延收益。確認為遞延收益的，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入當期損益(與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入)；

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(三十) 政府補助(續)

3. 會計處理(續)

與收益相關的政府補助，用於補償本公司以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益(與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入)或沖減相關成本費用或損失；用於補償本公司已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益(與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入)或沖減相關成本費用或損失。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(三十) 政府補助(續)

3. 會計處理(續)

本公司取得的政策性優惠貸款貼息，區分以下兩種情況，分別進行會計處理：

- (1) 財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向本公司提供貸款的，本公司以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。
- (2) 財政將貼息資金直接撥付給本公司的，本公司將對應的貼息沖減相關借款費用。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(三十一) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除因企業合併和直接計入所有者權益(包括其他綜合收益)的交易或者事項產生的所得稅外，本公司將當期所得稅和遞延所得稅計入當期損益。

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。

對於可抵扣暫時性差異確認遞延所得稅資產，以未來期間很可能取得的用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

對於應納稅暫時性差異，除特殊情況外，確認遞延所得稅負債。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(三十一) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

不確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債的特殊情況包括：

商譽的初始確認；

既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)，且初始確認的資產和負債未導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的交易或事項。

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本公司能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)**(三十一) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)**

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

資產負債表日，本公司對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核。如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

資產負債表日，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債在同時滿足以下條件時以抵銷後的淨額列示：

納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(三十一) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債。

(三十二) 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。在合同開始日，本公司評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

合同中同時包含多項單獨租賃的，本公司將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，承租人和出租人將租賃和非租賃部分進行分拆。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(三十二) 租賃(續)

1. 本公司作為承租人

(1) 使用權資產

在租賃期開始日，本公司對除短期租賃和低價值資產租賃以外的租賃確認使用權資產。使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：

租賃負債的初始計量金額；

在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；

本公司發生的初始直接費用；

本公司為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本，但不包括屬於為生產存貨而發生的成本。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(三十二) 租賃(續)

1. 本公司作為承租人(續)

(1) 使用權資產(續)

本公司後續採用直線法對使用權資產計提折舊。對能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；否則，租賃資產在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本公司按照本附註「三、(二十一)長期資產減值」所述原則來確定使用權資產是否已發生減值，並對已識別的減值損失進行會計處理。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(三十二) 租賃(續)

1. 本公司作為承租人(續)

(2) 租賃負債

在租賃期開始日，本公司對除短期租賃和低價值資產租賃以外的租賃確認租賃負債。租賃負債按照尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。租賃付款額包括：

固定付款額(包括實質固定付款額)，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；

取決於指數或比率的可變租賃付款額；

根據公司提供的擔保餘值預計應支付的款項；

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(三十二) 租賃(續)

1. 本公司作為承租人(續)

(2) 租賃負債(續)

購買選擇權的行權價格，前提是公司合理確定將行使該選擇權；

行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出公司將行使終止租賃選擇權。

本公司採用租賃內含利率作為折現率，但如果無法合理確定租賃內含利率的，則採用本公司的增量借款利率作為折現率。

本公司按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(三十二) 租賃(續)

1. 本公司作為承租人(續)

(2) 租賃負債(續)

在租賃期開始日後，發生下列情形的，本公司重新計量租賃負債，並調整相應的使用權資產，若使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，將差額計入當期損益：

當購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果發生變化，或前述選擇權的實際行權情況與原評估結果不一致的，本公司按變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債；

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(三十二) 租賃(續)

1. 本公司作為承租人(續)

(2) 租賃負債(續)

當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變動或用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動，本公司按照變動後的租賃付款額和原折現率計算的現值重新計量租賃負債。但是，租賃付款額的變動源自浮動利率變動的，使用修訂後的折現率計算現值。

(3) 短期租賃和低價值資產租賃

本公司選擇對短期租賃和低價值資產租賃不確認使用權資產和租賃負債的，將相關的租賃付款額在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。短期租賃，是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月且不包含購買選擇權的租賃。低價值資產租賃，是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(三十二) 租賃(續)

1. 本公司作為承租人(續)

(4) 租賃變更

租賃發生變更且同時符合下列條件的，公司將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；

增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，公司重新分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(三十二) 租賃(續)

1. 本公司作為承租人(續)

(4) 租賃變更(續)

租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本公司相應調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本公司相應調整使用權資產的賬面價值。

2. 本公司作為出租人

在租賃開始日，本公司將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃，是指無論所有權最終是否轉移，但實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃。經營租賃，是指除融資租賃以外的其他租賃。本公司作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產對轉租賃進行分類。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(三十二) 租賃(續)

2. 本公司作為出租人(續)

(1) 經營租賃會計處理

經營租賃的租賃收款額在租賃期內各個期間按照直線法確認為租金收入。本公司將發生的與經營租賃有關的初始直接費用予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎分攤計入當期損益。未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。經營租賃發生變更的，公司自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(三十二) 租賃(續)

2. 本公司作為出租人(續)

(2) 融資租賃會計處理

在租賃開始日，本公司對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本公司對應收融資租賃款進行初始計量時，將租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。

本公司按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。應收融資租賃款的終止確認和減值按照本附註「三、(十)金融工具」進行會計處理。

未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(三十二) 租賃(續)

2. 本公司作為出租人(續)

(2) 融資租賃會計處理(續)

融資租賃發生變更且同時符合下列條件的，本公司將該變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

該變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；

增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，本公司分別下列情形對變更後的租賃進行處理：

假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃的，本公司自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值；

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(三十二) 租賃(續)

2. 本公司作為出租人(續)

(2) 融資租賃會計處理(續)

假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃的，本公司按照本附註「三、(十)金融工具」關於修改或重新議定合同的政策進行會計處理。

3. 售後租回交易

公司按照本附註「三、(二十八)收入」所述原則評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(三十二) 租賃(續)

3. 售後租回交易(續)

(1) 作為承租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，公司作為承租人按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失。

售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，公司作為承租人繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債。金融負債的會計處理詳見本附註「三、(十)金融工具」。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(三十二) 租賃(續)

3. 售後租回交易(續)

(2) 作為出租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，公司作為出租人對資產購買進行會計處理，並根據前述「2、本公司作為出租人」的政策對資產出租進行會計處理；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，公司作為出租人不確認被轉讓資產，但確認一項與轉讓收入等額的金融資產。金融資產的會計處理詳見本附註「三、(十)金融工具」。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)**(三十三) 資產證券化業務**

本公司將部分應收賬款證券化，出售給特殊目的實體，再由該實體向投資者發行證券。這些金融資產的轉移符合終止確認的條件，金融資產終止確認的前提條件參見前述金融資產轉移，轉移過程中，公司不保留所轉移金融資產的權益，僅根據協議提供收款服務。證券化過程中，終止確認的金融資產的賬面價值與其對價之間的差額，確認為證券化的利得或損失，計入當期損益。

(三十四) 終止經營

終止經營是滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已被本公司處置或被本公司劃歸為持有待售類別：

1. 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；
2. 該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(三十四) 終止經營(續)

3. 該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

持續經營損益和終止經營損益在利潤表中分別列示。終止經營的減值損失和轉回金額等經營損益及處置損益作為終止經營損益列報。對於當期列報的終止經營，本公司在當期財務報表中，將原來作為持續經營損益列報的信息重新作為可比會計期間的終止經營損益列報。

(三十五) 分部報告

本公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(三十五) 分部報告(續)

經營分部是指本公司內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本公司管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本公司能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

(三十六) 主要會計估計及判斷

估計和判斷會根據過往經驗及其他因素(包括在有關情況下對未來事件的合理預測)持續評估。持續評估估計值，並以歷史經驗和其他因素為基礎，包括對未來事件的預期，這些預期被認為在這種情況下是合理的。對下一年度內的資產和負債賬面金額有重大調整風險的估計和假設如下所述：

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(三十六) 主要會計估計及判斷(續)

1. 固定資產預計可使用年限及淨殘值

本公司管理層根據性質或功能類似的房屋建築物、機器設備的實際使用年限的歷史經驗確認其預計可使用年限、淨殘值及相關折舊費用。當預計可使用年限與之前估計不同時，或已報廢或已出售的技術上已過時或非戰略性的資產時，管理層將會調整折舊費用。實際的經濟年限可能不同於預計可使用年限，實際的淨殘值也可能有別於預計的淨殘值。定期檢查可折舊年限、預計淨殘值可能會導致其發生變化以及影響未來期間折舊費用發生變化。

2. 存貨可變現淨值

存貨可變現淨值等於日常經營活動中的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費。該估計是基於當前市場條件及生產和銷售具有相同性質的產品的歷史經驗，該估計可能因為技術創新、競爭對手應對嚴重行業週期的行為而發生重大變化。管理層會於資產負債表日重新評估該估計。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)**(三十六) 主要會計估計及判斷(續)****3. 當期及遞延所得稅**

本公司須在不同的司法管轄區域內繳納所得稅，對各司法管轄區內所得稅的計提需作出重大判斷。日常經營中，某些交易及計算所涉及的最終釐定稅額是不確定的，考慮到現存條款的長期性和複雜性，實際結果和假設之間會出現差異，相關假設在未來也會出現改變，從而影響當期所得稅和遞延所得稅的確定。

當管理層認為未來很可能擁有充足的應納稅所得額抵扣暫時性差異或所得稅虧損，則確認暫時性差異或所得稅虧損相關的遞延所得稅資產。當預期結果與之前不同時，該差異將影響遞延所得稅資產及當期所得稅費用的確認，所得稅費用計入估計變更的當期。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)

(三十六) 主要會計估計及判斷(續)

4. 金融資產減值

金融資產減值準備是基於對違約風險和預期損失率的假設而計算的。本公司在做出假設和選擇計算的輸入值時，按照本集團以往賬齡、現有市場條件以及於各報告期期末的前瞻性估計進行判斷。附註三、(十)及三、(十一)披露了所有關鍵假設相關的信息。

5. 非金融資產減值

本公司的管理層在資產負債表日需要對資產減值作出判斷，特別是在評估長期資產時，包括固定資產、在建工程、無形資產等。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。重估可收回金額可在每次減值測試時進行調整。附註三、(二十一)披露了相關信息。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計(續)**(三十七) 重要性標準確定方法和選擇依據**

項目	重要性標準
重要的應收款項壞賬準備收回	單項收回或轉回金額佔各類應收款項佔資產總額10%以上
重要的在建工程	單個項目的預算大於1億元
重要的應付賬款、其他應付款	單項賬齡超過1年的應付賬款／其他應付款佔應付賬款／其他應付款總額的10%以上

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三. 重要會計政策和會計估計 (續)**(三十八) 重要會計政策變更、會計估計變更**

本期無。

四. 稅項**(一) 主要稅種及稅率**

稅種	計稅依據	稅率 (%)
增值稅	按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎計算銷項稅額，在扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額部分為應交增值稅	13、9、6、5、3、1
城市維護建設稅	按實際繳納的增值稅計繳	7、5
教育費附加及地方教育費附加	按實際繳納的增值稅計繳	3、2
企業所得稅	按應納稅所得額計繳	15

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

四. 稅項(續)

(二) 重要稅收優惠及批文

1. 根據財政部、海關總署、國家稅務總局聯合頒發的《關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》(財稅[2011]58號)，自2011年1月1日至2020年12月31日，對設在西部地區的鼓勵類產業企業減按15%的稅率徵收企業所得稅，該政策自2011年1月1日起執行。2020年4月23日，財政部、國家稅務總局、國家發展改革委聯合頒發了《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》(財政部稅務總局國家發展改革委公告2020年第23號)，明確「自2021年1月1日至2030年12月31日，對設在西部地區的鼓勵類產業企業減按15%的稅率徵收企業所得稅。所稱鼓勵類產業企業是指

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

四. 稅項(續)

(二) 重要稅收優惠及批文(續)

以《西部地區鼓勵類產業目錄》中規定的產業項目為主營業務，且其主營業務收入佔企業收入總額60%以上的企業。」根據《西部地區鼓勵類產業目錄(2020年本)》(國家發展和改革委員會令第40號，自2021年3月1日起施行)，「高端優質浮法玻璃、電子玻璃、汽車和光伏玻璃生產及下游精深加工」屬於西部地區鼓勵類產業。本公司、本公司之子公司咸陽光伏及延安新能源滿足上述西部大開發稅收優惠政策享受條件，享受西部大開發相關優惠政策，報告期內減按15%繳納企業所得稅。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

四. 稅項(續)

(二) 重要稅收優惠及批文(續)

2. 本公司之子公司合肥光伏於2021年9月18日再次經安徽省科學技術廳、安徽省財政廳、國家稅務總局安徽省稅務局批准，被認定為高新技術企業，證書編號：GR202134001668，享受企業所得稅15%的優惠稅率，證書有效期三年。
3. 本公司之子公司咸陽光伏於2022年10月12日經陝西省科學技術廳、陝西省財政廳、國家稅務總局陝西省稅務局批准，被認定為高新技術企業，證書編號：GR202261000379，享受企業所得稅15%的優惠稅率，證書有效期三年。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

四. 稅項(續)

(二) 重要稅收優惠及批文(續)

4. 本公司之子公司延安新能源於2022年12月14日經陝西省科學技術廳、陝西省財政廳、國家稅務總局陝西省稅務局批准，被認定為高新技術企業，證書編號：GR202261004763，享受企業所得稅15%的優惠稅率，證書有效期三年。
5. 本公司之子公司江西光伏於2023年11月12日經江西省科學技術廳、江西省財政廳、國家稅務總局江西省稅務局批准，被認定為高新技術企業，證書編號：GR202336000178，享受企業所得稅15%的優惠稅率，證書有效期三年。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

四. 稅項(續)

(二) 重要稅收優惠及批文(續)

6. 本公司之子公司合肥光伏、延安新能源、咸陽光伏及江西光伏根據《財政部稅務總局關於進一步完善研發費用稅前加計扣除政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第7號)企業開展研發活動中實際發生的研發費用，未形成無形資產計入當期損益的，在按規定據實扣除的基礎上，自2023年1月1日起，再按照實際發生額的100%在稅前加計扣除；形成無形資產的，自2023年1月1日起，按照無形資產成本的200%在稅前攤銷。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

四. 稅項(續)

(二) 重要稅收優惠及批文(續)

7. 本公司之子公司合肥光伏、延安新能源及江西光伏根據財政部、國家稅務總局公告2022年第14號《關於進一步加大增值稅期末留抵退稅政策實施力度的公告》，為支持小微企業和製造業等行業發展，提振市場主體信心，激發市場主體活力，加大「製造業」等增值稅期末留抵退稅政策力度，將先進製造業按月全額退還增值稅增量留抵稅額政策範圍擴大至符合條件的製造業等行業，並一次性退還製造業等行業企業存量留抵稅額。符合條件的製造業等行業企業，可以從2022年4月納稅申報期起向主管稅務機關申請退還增量留抵稅額。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋

(一) 貨幣資金

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
庫存現金		
銀行存款	1,020,785,574.50	950,241,506.41
其他貨幣資金	55,258,894.68	84,428,028.46
存放財務公司存款	541,831.02	392,865.69
合計	<u>1,076,586,300.20</u>	<u>1,035,062,400.56</u>

其中：存放在境外的款項總額

貨幣資金期末使用受限情況

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
票據及信用證保證金	55,258,894.68	34,328,028.46
質押定期存單		50,100,000.00
合計	<u>55,258,894.68</u>	<u>84,428,028.46</u>

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(一) 貨幣資金(續)

註： 期末貨幣資金除上述使用受限情況外，不存在其他因抵押、質押或凍結等對使用有限制、有潛在回收風險的情況。

(二) 交易性金融資產

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	362,218.10	294,392.40
其中：權益工具投資	362,218.10	294,392.40
合計	<u>362,218.10</u>	<u>294,392.40</u>

註： 權益工具投資為公開發行的股票。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(三) 應收票據

1. 應收票據的分類

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
銀行承兌匯票	811,186,934.32	883,852,601.09
財務公司承兌匯票		3,781,463.24
小計	<u>811,186,934.32</u>	<u>887,634,064.33</u>
減：壞賬準備		
合計	<u>811,186,934.32</u>	<u>887,634,064.33</u>

2. 期末已質押的應收票據

項目	期末已質押金額
銀行承兌匯票	225,415,518.75
合計	<u>225,415,518.75</u>

註：質押的票據是為票據池開具銀行承兌匯票提供的擔保。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(三) 應收票據(續)

3. 期末已背書或貼現但在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票		468,260,401.82
合計		468,260,401.82

4. 按壞賬計提方法分類披露

類別	2024年6月30日			2023年12月31日						
	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)	賬面價值	賬面餘額 金額	比例 (%)	壞賬準備 金額	計提比例 (%)	賬面價值
按組合計提壞賬準備 的應收票據	811,186,934.32	100.00			811,186,934.32	887,634,064.33	100.00			887,634,064.33
其中：銀行承兌匯票 組合	811,186,934.32	100.00			811,186,934.32	883,852,601.09	99.57			883,852,601.09
財務公司承兌 匯票組合						3,781,463.24	0.43			3,781,463.24
合計	811,186,934.32	100.00			811,186,934.32	887,634,064.33	100.00			887,634,064.33

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(三) 應收票據(續)

4. 按壞賬計提方法分類披露(續)

(2) 按組合計提壞賬準備的應收票據

組合	2024年6月30日			2023年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
銀行承兌匯票組合	811,186,934.32			883,852,601.09		
財務公司承兌匯票組合				3,781,463.24		
合計	811,186,934.32			887,634,064.33		

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五. 合併財務報表重要項目註釋（續）**（四） 應收賬款**

1. 應收賬款按賬齡披露

賬齡	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以內	813,413,962.68	736,171,764.51
其中：0-6月（含6個月）	795,784,746.74	733,205,891.68
7-12月（含12個月）	17,629,215.94	2,965,872.83
1-2年（含2年）	5,745,174.52	13,649,514.29
2-3年（含3年）	4,713,072.00	5,022,914.04
3年以上	11,632,476.03	6,631,862.54
小計	<u>835,504,685.23</u>	<u>761,476,055.38</u>
減：壞賬準備	6,768,000.14	7,796,417.93
合計	<u>828,736,685.09</u>	<u>753,679,637.45</u>

註： 該應收賬款賬齡按入賬日期的賬齡披露。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(四) 應收賬款(續)

2. 按壞賬計提方法分類披露

類別	2024年6月30日					2023年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	金額		比例 (%)	金額	計提比例 (%)		
按單項計提壞賬準備 的應收賬款	496,731.45	0.06	496,731.45	100.00	519,032.00	0.07	519,032.00	100.00		
按組合計提壞賬準備 的應收賬款	835,007,953.78	99.94	6,271,268.69	0.75	828,736,685.09	760,957,023.38	99.93	7,277,385.93	0.96	753,679,637.45
其中：賬齡組合	817,225,350.64	97.81	6,271,268.69	0.77	810,954,081.95	745,338,357.24	97.88	7,277,385.93	0.98	738,058,971.31
低信用風險 組合	17,782,603.14	2.13			17,782,603.14	15,620,666.14	2.05			15,620,666.14
合計	835,504,685.23	100.00	6,768,000.14	0.81	828,736,685.09	761,476,055.38	100.00	7,796,417.93	1.02	753,679,637.45

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋 (續)**(四) 應收賬款 (續)**

2. 按壞賬計提方法分類披露 (續)

(1) 期末單項評估計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	依據
浙江昱輝陽光能源有限公司	496,731.45	496,731.45	100.00	預計無法收回
合計	<u>496,731.45</u>	<u>496,731.45</u>	<u>100.00</u>	

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(四) 應收賬款(續)

2. 按壞賬計提方法分類披露(續)

(2) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款

①組合1：賬齡組合

賬齡	2024年6月30日			2023年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
0-6月(含6個月)	793,622,809.74			730,541,194.25		
7-12月(含12個月)	14,964,518.51	149,645.19	1.00	813,335.67	8,133.35	1.00
1-2年(含2年)	3,594,855.56	1,078,456.67	30.00	8,938,660.49	2,681,598.16	30.00
2-3年(含3年)				911,024.83	455,512.42	50.00
3年以上	5,043,166.83	5,043,166.83	100.00	4,132,142.00	4,132,142.00	100.00
合計	817,225,350.64	6,271,268.69	0.77	745,336,357.24	7,277,385.93	0.98

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋 (續)**(四) 應收賬款 (續)**

2. 按壞賬計提方法分類披露 (續)

(2) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款 (續)

②組合2：低信用風險組合

組合名稱	2024年6月30日			2023年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
低信用風險組合	17,782,603.14			15,620,666.14		
合計	<u>17,782,603.14</u>	<u></u>	<u></u>	<u>15,620,666.14</u>	<u></u>	<u></u>

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(四) 應收賬款(續)

3. 壞賬準備情況

類別	2023年	本期變動金額			2024年	
	12月31日	計提	收回或轉回	核銷	其他變動	6月30日
按單項評估計提壞賬準備的應收賬款	519,032.00		22,300.55			496,731.45
按組合計提壞賬準備的應收賬款	7,277,385.93	-1,006,117.24				6,271,268.69
其中：賬齡組合	7,277,385.93	-1,006,117.24				6,271,268.69
合計	7,796,417.93	-1,006,117.24	22,300.55			6,768,000.14

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋 (續)**(四) 應收賬款 (續)**

4. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

單位名稱	2024年 6月30日餘額	佔應收賬款	壞賬準備 期末餘額
		期末餘額 合計數的比例 (%)	
合肥協鑫集成光能科技有限 公司	97,599,642.90	11.68	
海寧晶科能源智造有限公司	94,683,000.58	11.33	
合肥品能光伏科技有限公司	74,256,304.50	8.89	
咸陽隆基樂葉光伏科技有限 公司	65,468,206.33	7.84	69,225.74
合肥晶澳太陽能科技有限 公司	58,582,658.16	7.01	
合計	<u>390,589,812.47</u>	<u>46.75</u>	<u>69,225.74</u>

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)**(四) 應收賬款(續)**

5. 期末應收賬款逾期情況

項目	2024年6月30日
未逾期未減值金額	772,934,077.06
已逾期未減值金額	
已逾期減值金額	62,570,608.17
合計	<u>835,504,685.23</u>

截至2024年6月30日，有關應收賬款減值以及本公司面臨的信貸風險及外幣風險的資料載於附註八。

於2024年6月30日，應收賬款的賬面價值與其公允價值相等。

應收賬款賬齡分析基礎載於附註三、(十一)。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)**(五) 應收款項融資**

1. 應收款項融資分類列示

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
應收票據	343,686,566.11	347,371,486.41
合計	<u>343,686,566.11</u>	<u>347,371,486.41</u>

2. 期末已質押的應收款項融資

項目	期末已質押金額
銀行承兌匯票	66,676,088.60
合計	<u>66,676,088.60</u>

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(五) 應收款項融資(續)

3. 期末已背書或貼現但在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	1,851,377,625.78	
合計	<u>1,851,377,625.78</u>	<u></u>

4. 應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況

項目	2023年12月31日	本期新增	本期終止確認	其他變動	2024年6月30日	累計在其他 綜合收益中 確認的損失 準備
應收票據	347,371,486.41	2,157,984,246.76	2,161,669,167.06		343,686,566.11	
合計	<u>347,371,486.41</u>	<u>2,157,984,246.76</u>	<u>2,161,669,167.06</u>	<u></u>	<u>343,686,566.11</u>	

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(六) 預付款項

1. 預付款項按賬齡列示

賬齡	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內(含1年)	86,840,626.80	92.70	52,011,985.60	99.70
1至2年(含2年)	6,683,640.84	7.13	20,366.82	0.04
2至3年(含3年)	19,825.00	0.02	49,292.00	0.09
3年以上	136,672.04	0.15	87,380.07	0.17
合計	93,680,764.68	100.00	52,169,024.49	100.00

賬齡超過1年且金額重要的預付款項情況

債權單位	債務單位	2024年	賬齡	未結算原因
		6月30日餘額		
合肥光伏	合肥鑫城控股集團有限公司	3,250,000.00	1至2年	尚未結算
延安新能源	延安燃氣有限責任公司	2,635,739.39	1至2年	尚未結算
合計		5,885,739.39		

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(六) 預付款項(續)

2. 預付款項金額前五名單位情況

單位名稱	2024年 6月30日餘額	佔預付款項期末 餘額合計數的比例 (%)
河南金大地化工有限責任公司	48,018,860.07	51.26
青海發投鹼業有限公司	15,342,891.89	16.38
中鹽安徽紅四方股份有限公司	13,368,390.98	14.27
中鹽青海崑崙鹼業有限公司	6,093,354.68	6.50
合肥鑫城控股集團有限公司	3,250,000.00	3.47
合計	<u>86,073,497.62</u>	<u>91.88</u>

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五. 合併財務報表重要項目註釋（續）

（七）其他應收款

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
應收利息		
應收股利		
其他應收款	48,427,333.07	37,087,079.15
合計	<u>48,427,333.07</u>	<u>37,087,079.15</u>

1. 其他應收款

（1）按賬齡披露

賬齡	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以內	31,596,458.61	20,235,204.69
其中：0-6月（含6個月）	11,576,458.61	20,235,204.69
7-12月（含12個月）	20,020,000.00	
1-2年（含2年）	19,360.00	19,360.00
2-3年（含3年）		10,103,633.30
3年以上	16,821,431.46	6,738,798.16
小計	<u>48,437,250.07</u>	<u>37,096,996.15</u>
減：壞賬準備	9,917.00	9,917.00
合計	<u>48,427,333.07</u>	<u>37,087,079.15</u>

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(七) 其他應收款(續)

1. 其他應收款(續)

(2) 按款項性質披露

款項性質	2024年6月30日	2023年12月31日
押金、保證金、備用金	47,643,759.77	37,017,016.30
往來款及其他	793,490.30	79,979.85
小計	<u>48,437,250.07</u>	<u>37,096,996.15</u>
減：壞賬準備	9,917.00	9,917.00
合計	<u>48,427,333.07</u>	<u>37,087,079.15</u>

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(七) 其他應收款(續)

1. 其他應收款(續)

(3) 按壞賬計提方法披露

類別	2024年6月30日					2023年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)		金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按組合計提壞賬準備										
其他應收款	48,437,250.07	100	9,917.00	0.02	48,427,333.07	37,096,996.15	100	9,917.00	0.03	37,087,079.15
其中：賬齡組合	793,490.30	1.64	9,917.00	1.25	783,573.30	79,979.85	0.22	9,917.00	12.40	70,062.85
押金、保證金、 備用金組合	47,643,759.77	98.36			47,643,759.77	37,017,016.30	99.78			37,017,016.30
合計	<u>48,437,250.07</u>	<u>100.00</u>	<u>9,917.00</u>	<u>0.02</u>	<u>48,427,333.07</u>	<u>37,096,996.15</u>	<u>100.00</u>	<u>9,917.00</u>	<u>0.03</u>	<u>37,087,079.15</u>

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(七) 其他應收款(續)

1. 其他應收款(續)

(3) 按壞賬計提方法披露(續)

按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款

①組合1：賬齡組合

賬齡	2024年6月30日			2023年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
0-6月(含6個月)	783,573.30			70,062.85		
3年以上	9,917.00	9,917.00	100.00	9,917.00	9,917.00	100.00
合計	<u>793,490.30</u>	<u>9,917.00</u>	<u>1.25</u>	<u>79,979.85</u>	<u>9,917.00</u>	<u>12.40</u>

②組合2：押金、保證金、備用金組合

組合名稱	2024年6月30日			2023年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
押金、保證金、 備用金組合	47,643,759.77			37,017,016.30		
合計	<u>47,643,759.77</u>			<u>37,017,016.30</u>		

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(七) 其他應收款(續)

1. 其他應收款(續)

(4) 壞賬準備情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失(未發生 信用減值)	整個存續期預期 信用損失(已發生 信用減值)	
2023年12月31日餘額	9,917.00			9,917.00
2023年12月31日餘額在本期				
-轉入第二階段	-9,917.00	9,917.00		
-轉入第三階段				
-轉回第二階段				
-轉回第一階段				
本期計提				
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
2024年6月30日餘額		9,917.00		9,917.00

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(七) 其他應收款(續)

1. 其他應收款(續)

(5) 賬面餘額變動情況

賬面餘額	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失(未發生 信用減值)	整個存續期預期 信用損失(已發生 信用減值)	
2023年12月31日餘額	37,096,996.15			37,096,996.15
2023年12月31日餘額在本期				
-轉入第二階段	-9,917.00	9,917.00		
-轉入第三階段				
-轉回第二階段				
-轉回第一階段				
本期新增	11,576,458.61			11,576,458.61
本期終止確認	236,204.69			236,204.69
其他變動				
2024年6月30日餘額	<u>48,427,333.07</u>	<u>9,917.00</u>		<u>48,437,250.07</u>

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五. 合併財務報表重要項目註釋（續）

（七）其他應收款（續）

1. 其他應收款（續）

（6）按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	2024年 6月30日餘額	賬齡	佔其他應收款期 末餘額合計數的	
				比例 (%)	壞賬準備餘額
寧波城際能源貿易有限公司	押金	30,000,000.00	1年以內	61.94	
咸陽市秦都區國有投資公司	押金	10,000,000.00	3年以上	20.65	
延安燃氣有限責任公司	押金	5,000,000.00	3年以上	10.32	
安徽省技術進出口股份有限公司	往來款	619,779.80	1年以內	1.28	
合肥鑫城控股集團有限公司	押金	267,000.00	3年以上	0.55	
合計		<u>45,886,779.80</u>		<u>94.74</u>	

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(八) 存貨

1. 存貨的分類

項目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備/ 合同履約成本 減值準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備/ 合同履約成本 減值準備	賬面價值
原材料	74,345,162.30	462,476.52	73,882,685.78	49,340,844.17	462,476.52	48,878,367.65
週轉材料及其他	9,688,691.24	3,473,227.18	6,215,464.06	20,487,567.67	3,473,227.18	17,014,340.49
自製半成品及在產品	5,871,117.56	1,302,684.57	4,568,432.99	3,121,854.80	1,302,684.57	1,819,170.23
庫存商品	238,815,274.33	73,138,615.01	165,676,659.32	224,500,350.97	75,402,956.77	149,097,394.20
發出商品	27,856,410.29	319,286.99	27,537,123.30	12,393,529.00	319,286.99	12,074,242.01
合計	<u>356,576,655.72</u>	<u>78,696,290.27</u>	<u>277,880,365.45</u>	<u>309,844,146.61</u>	<u>80,960,632.03</u>	<u>228,883,514.58</u>

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋 (續)**(八) 存貨 (續)**

2. 存貨跌價準備和合同履約成本減值準備的增減變動情況

項目	2023年	本期增加金額		本期減少金額		2024年
	12月31日	計提	其他	轉回或轉銷	其他	6月30日
原材料	462,476.52					462,476.52
週轉材料及其他	3,473,227.18					3,473,227.18
自製半成品及在 產品	1,302,684.57					1,302,684.57
庫存商品	75,402,956.77			2,264,341.76		73,138,615.01
發出商品	319,286.99					319,286.99
合計	80,960,632.03			2,264,341.76		78,696,290.27

註： 本期庫存商品跌價準備減少金額均為轉銷。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(九) 其他流動資產

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
待抵扣增值稅進項稅	33,231,674.65	69,900,514.35
待攤費用	6,729,911.49	5,756,909.93
預繳企業所得稅	1,661,888.23	1,661,888.23
合計	41,623,474.37	77,319,312.51

(十) 其他權益工具投資

其他權益工具投資情況

項目	2023年 12月31日	本期增減變動		2024年 6月30日
		追加投資	減少投資	
陝西彩虹電子玻璃 有限公司	111,124,764.95			111,124,764.95
彩虹顯示器件股份 有限公司	238,785,792.75		2,122,540.38	240,908,333.13
合計	349,910,557.70		2,122,540.38	352,033,098.08

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(十) 其他權益工具投資(續)

其他權益工具投資情況(續)

項目	本期確認的 股利收入	累計計入	累計計入	指定為以公允 價值計量且 其變動計入
		其他綜合 收益的利得	其他綜合 收益的損失	其他綜合 收益的原因
陝西彩虹電子玻璃 有限公司		8,108,507.14		非交易性權益工 具投資
彩虹顯示器件股份 有限公司			139,453,153.19	非交易性權益工 具投資
合計		8,108,507.14	139,453,153.19	

註1：於2024年6月30日，本公司持有的彩虹顯示器件股份有限公司股票共有35,375,673股，股價為6.81元/股。

註2：於2024年6月30日，本公司對陝西彩虹電子玻璃有限公司持股比例為7.2953%。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(十一) 固定資產

類別	2024年6月30日	2023年12月31日
固定資產	3,719,527,214.02	3,080,180,470.30
固定資產清理	286,207.21	320,370.03
合計	<u>3,719,813,421.23</u>	<u>3,080,500,840.33</u>

1. 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備及其他	合計
一. 賬面原值					
1. 2023年12月31日	978,736,357.82	2,567,467,089.56	22,152,075.73	6,923,642.57	3,575,279,165.68
2. 本期增加金額		791,442,124.52		68,895.58	791,511,020.10
(1) 購置		1,001,872.83		68,895.58	1,070,768.41
(2) 在建工程轉入		790,440,251.69			790,440,251.69
(3) 企業合併增加					
(4) 其他增加					

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)**(十一) 固定資產(續)**

1. 固定資產(續)

(1) 固定資產情況(續)

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備及其他	合計
3. 本期減少金額	6,468,355.80	22,214,295.50			28,682,651.30
(1) 處置或報廢					
(2) 轉入其他資產					
科目	6,468,355.80	22,214,295.50			28,682,651.30
(3) 企業處置減少					
(4) 其他減少					
4. 2024年6月30日	972,268,002.02	3,336,694,918.58	22,152,075.73	6,992,538.15	4,338,107,534.48
二. 累計折舊					
1. 2023年12月31日	166,903,619.05	318,592,810.92	6,488,589.69	2,122,574.39	494,107,594.05
2. 本期增加金額	15,904,511.20	112,149,354.86	695,662.50	359,483.26	129,109,011.82
(1) 計提	15,904,511.20	112,149,354.86	695,662.50	359,483.26	129,109,011.82
(2) 企業合併增加					

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(十一) 固定資產(續)

1. 固定資產(續)

(1) 固定資產情況(續)

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備及其他	合計
(3) 其他科目轉入					
(4) 其他增加					
3. 本期減少金額	809,840.03	4,817,546.71			5,627,386.74
(1) 處置或報廢					
(2) 轉入其他資產					
科目	809,840.03	4,817,546.71			5,627,386.74
(3) 企業處置減少					
(4) 其他減少					
4. 2024年6月30日	181,998,290.22	425,924,619.07	7,184,252.19	2,482,057.65	617,589,219.13
三. 減值準備					
1. 2023年12月31日			991,101.33		991,101.33
2. 本期增加金額					
(1) 計提					
(2) 企業合併增加					

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋 (續)**(十一) 固定資產 (續)**

1. 固定資產 (續)

(1) 固定資產情況 (續)

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備及其他	合計
(3) 其他科目轉入					
(4) 其他增加					
3. 本期減少金額					
(1) 處置或報廢					
(2) 企業合併減少					
(3) 企業處置減少					
(4) 其他減少					
4. 2024年6月30日			991,101.33		991,101.33
四. 賬面價值					
1. 2024年6月30日	790,269,711.80	2,910,770,299.51	13,976,722.21	4,510,480.50	3,719,527,214.02
2. 2023年12月31日	811,832,738.77	2,248,874,278.64	14,672,384.71	4,801,068.18	3,080,180,470.30

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(十一) 固定資產(續)

1. 固定資產(續)

- (3) 截至2024年6月30日，通過經營租賃租出的固定資產情況

類別	2024年6月30日
房屋及建築物	33,630,619.29
合計	<u>33,630,619.29</u>

- (4) 截至2024年6月30日，未辦妥產權證書的情況

項目	2024年6月30日	未辦妥產權證書的原因
房屋及建築物	251,731,388.18	合肥光伏辦理中
合計	<u>251,731,388.18</u>	

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)**(十一) 固定資產(續)**

2. 固定資產清理

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
機器設備	248,337.67	282,500.49
運輸設備	33,936.47	33,936.47
辦公設備	3,933.07	3,933.07
合計	<u>286,207.21</u>	<u>320,370.03</u>

3. 其他說明

位於中國境內	2024年6月30日	2023年12月31日
中期(10-50年)	3,035,629,027.45	2,662,218,533.38
短期(10年以內)	683,898,186.57	417,961,936.92
合計	<u>3,719,527,214.02</u>	<u>3,080,180,470.30</u>

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(十二) 在建工程

類別	2024年6月30日	2023年12月31日
在建工程項目	820,367,956.41	1,240,994,875.00
工程物資		
合計	<u>820,367,956.41</u>	<u>1,240,994,875.00</u>

1. 在建工程項目

(1) 在建工程基本情況

項目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
延安新能源冷修改造						
項目	746,729,958.79		746,729,958.79	640,449,133.95		640,449,133.95
彩虹威陽超薄高透光						
電玻璃生產線建						
設項目	66,931,166.93		66,931,166.93	65,413,848.35		65,413,848.35

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五. 合併財務報表重要項目註釋（續）**（十二）在建工程（續）**

1. 在建工程項目（續）

（1）在建工程基本情況（續）

項目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
延安新能源窯爐應急						
安保燃燒系統	2,748,958.92		2,748,958.92	2,748,958.92		2,748,958.92
江西光伏上鏡超薄高						
透光伏玻璃一期						
項目				529,182,354.52		529,182,354.52
合肥光伏冷端5線大						
尺寸絲印打孔背						
板改造項目				1,584,060.98		1,584,060.98

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(十二) 在建工程(續)

1. 在建工程項目(續)

(1) 在建工程基本情況(續)

項目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
合肥光伏數字化建設						
一期項目	1,973,777.98		1,973,777.98	1,323,008.85		1,323,008.85
延安新能源產業專用						
天然氣管線建設						
項目	683,781.89		683,781.89	293,509.43		293,509.43
延安新能源窯爐煙氣						
治理項目	61,320.75		61,320.75			
其他項目	1,238,991.15		1,238,991.15			
合計	<u>820,367,956.41</u>		<u>820,367,956.41</u>	<u>1,240,994,875.00</u>		<u>1,240,994,875.00</u>

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五、 合併財務報表重要項目註釋（續）

（十二） 在建工程（續）

2. 重大在建工程項目變動情況

項目名稱	預算數	2023年12月31日	本期增加金額	本期轉入固定資產	本期其他減少金額	2024年6月30日	工程累計投入	利息資本化	其中：本期利息	本期利息	資金來源	
							佔預算比例	工程進度	累計金額	資本化金額		資本化率
							(%)	(%)	(%)	(%)		
延安新能源冷修改造項目	941,220,000.00	640,449,133.95	106,280,824.84			746,729,958.79	79.34	79.34	303,382.64	303,382.64	3.45	自籌及金融機構貸款
彩虹威爾超薄高透光電玻璃生產線建設項目	197,150,000.00	65,413,846.35	1,517,318.58			66,931,166.93	82.44	82.44	1,644,789.14		3.65-3.75	自籌及金融機構貸款
江西光伏上機超薄高透光電玻璃一期項目	3,032,890,000.00	529,182,354.52	258,112,787.68	785,403,374.68	1,891,767.52		60.59	100.00	25,244,312.10	4,479,455.40	3.55-4.25	自籌及金融機構貸款
合計		1,235,045,336.82	365,910,931.10	785,403,374.68	1,891,767.52	813,661,125.72			27,192,483.88	4,782,838.04		

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(十三) 使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
一. 賬面原值		
1. 2023年12月31日	339,110,342.46	339,110,342.46
2. 本期增加金額	7,408,140.28	7,408,140.28
(1) 新增租賃	7,408,140.28	7,408,140.28
(2) 企業合併增加		
(3) 重估調整		
(4) 其他增加		
3. 本期減少金額		
(1) 處置		
(2) 企業處置減少		
(3) 其他減少		
4. 2024年6月30日餘額	346,518,482.74	346,518,482.74
二. 累計折舊		
1. 2023年12月31日	16,609,264.45	16,609,264.45
2. 本期增加金額	23,050,050.90	23,050,050.90
(1) 計提	23,050,050.90	23,050,050.90
(2) 企業合併增加		
(3) 其他增加		

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五. 合併財務報表重要項目註釋（續）**（十三）使用權資產（續）**

項目	房屋及建築物	合計
3. 本期減少金額		
(1) 處置		
(2) 企業處置減少		
(3) 其他減少		
4. 2024年6月30日餘額	39,659,315.35	39,659,315.35
三. 減值準備		
1. 2023年12月31日		
2. 本期增加金額		
(1) 計提		
(2) 企業合併增加		
(3) 其他增加		
3. 本期減少金額		
(1) 處置		
(2) 企業處置減少		
(3) 其他減少		
4. 2024年6月30日餘額		
四. 賬面價值		
1. 2024年6月30日	306,859,167.39	306,859,167.39
2. 2023年12月31日	322,501,078.01	322,501,078.01

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(十四) 無形資產

項目	土地使用權	軟件	合計
一. 賬面原值			
1. 2023年12月31日	210,324,156.20	3,955,848.25	214,280,004.45
2. 本期增加金額			
(1) 購置			
(2) 內部研發			
(3) 企業合併增加			
(4) 其他增加			
3. 本期減少金額			
(1) 處置			
(2) 失效且終止確認的部分			
(3) 企業處置減少			
(4) 其他減少			
4. 2024年6月30日	210,324,156.20	3,955,848.25	214,280,004.45
二. 累計攤銷			
1. 2023年12月31日	43,484,790.21	3,925,096.16	47,409,886.37
2. 本期增加金額	2,112,145.68	23,746.20	2,135,891.88
(1) 計提	2,112,145.68	23,746.20	2,135,891.88
(2) 合併增加			
(3) 其他科目轉入			
(4) 其他增加			

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)**(十四) 無形資產(續)**

項目	土地使用權	軟件	合計
3. 本期減少金額			
(1) 處置			
(2) 失效且終止確認的部分			
(3) 企業處置減少			
(4) 其他減少			
4. 2024年6月30日	45,596,935.89	3,948,842.36	49,545,778.25
三. 減值準備			
1. 2023年12月31日			
2. 本期增加金額			
(1) 計提			
(2) 合併增加			
(3) 其他科目轉入			
(4) 其他增加			
3. 本期減少金額			
(1) 處置			
(2) 失效且終止確認的部分			
(3) 企業處置減少			
(4) 其他減少			
4. 2024年6月30日			
四. 賬面價值			
1. 2024年6月30日	164,727,220.31	7,005.89	164,734,226.20
2. 2023年12月31日	166,839,365.99	30,752.09	166,870,118.08

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(十五) 長期待攤費用

類別	2023年12月31日	本期增加額	本期攤銷額	其他減少額	2024年6月30日
房屋等修繕項目	14,420,262.05	1,891,767.52	1,155,078.16		15,156,951.41
設備改造項目	3,319,827.08		429,826.70		2,890,000.38
10千伏供電高可靠性備用電源	2,063,679.29		1,135,023.56		928,655.73
合計	19,803,768.42	1,891,767.52	2,719,928.42		18,975,607.52

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五. 合併財務報表重要項目註釋（續）

（十六）遞延所得稅資產、遞延所得稅負債

1. 未經抵銷的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	遞延所得稅	可抵扣/應納稅	遞延所得稅	可抵扣/應納稅
	資產/負債	暫時性差異	資產/負債	暫時性差異
遞延所得稅資產：				
租賃確認遞延所得稅資產	44,947,219.20	299,648,128.02	49,819,918.03	332,132,786.88
可抵扣虧損	8,875,177.22	59,167,848.14	9,084,251.53	60,561,676.90
資產減值準備	2,043,111.99	13,620,746.62	2,286,928.29	15,246,188.65
小計	<u>55,865,508.41</u>	<u>372,436,722.78</u>	<u>61,191,097.85</u>	<u>407,940,652.43</u>
遞延所得稅負債：				
租賃確認遞延所得稅負債	46,028,875.11	306,859,167.39	51,295,614.68	341,970,764.51
小計	<u>46,028,875.11</u>	<u>306,859,167.39</u>	<u>51,295,614.68</u>	<u>341,970,764.51</u>

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(十六) 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債(續)

2. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示

項目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	遞延所得稅 資產和負債期末	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債餘額	遞延所得稅 資產和負債期初	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債餘額
	互抵金額	互抵金額	互抵金額	互抵金額
遞延所得稅資產	44,429,646.82	517,572.38	49,490,132.95	11,700,964.90
遞延所得稅負債	44,429,646.82	1,599,228.29	49,490,132.96	1,805,481.72

3. 未確認遞延所得稅資產明細

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
可抵扣暫時性差異	212,229,889.61	74,511,879.64
可抵扣虧損	471,273,608.64	417,499,864.09
合計	683,503,498.25	492,011,743.73

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋 (續)**(十六) 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債 (續)**

4. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期情況

年度	2024年6月30日	2023年12月31日	備註
2026年	188,930,958.39	188,930,958.39	
2027年	228,568,905.70	228,568,905.70	
2028年及以後	53,773,744.55		
合計	471,273,608.64	417,499,864.09	

(十七) 其他非流動資產

項目	2024年6月30日		2023年12月31日			
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
定期存單	250,277,777.78		250,277,777.78	200,177,777.78		200,177,777.78
預付設備款	16,637,439.57		16,637,439.57	28,435,418.19		28,435,418.19
合計	266,915,217.35		266,915,217.35	228,613,195.97		228,613,195.97

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(十八) 所有權或使用權受限資產

項目	2024年6月30日				2023年12月31日			
	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	55,258,894.68	55,258,894.68	票據及保證金	受限	84,428,028.46	84,428,028.46	票據及保證金、 質押定期存單	受限
應收票據	693,675,920.57	693,675,920.57	票據質押、已背 書未到期	受限	651,640,128.80	651,640,128.80	票據質押、已背 書未到期	受限
應收款項融資	66,676,088.60	66,676,088.60	票據質押	受限	195,306,433.96	195,306,433.96	票據質押	受限
其他非流動資產	250,277,777.78	250,277,777.78	質押定期存單	受限	200,177,777.78	200,177,777.78	質押定期存單	受限
合計	<u>1,065,888,681.63</u>	<u>1,065,888,681.63</u>			<u>1,131,552,369.00</u>	<u>1,131,552,369.00</u>		

(十九) 短期借款

1. 短期借款分類

借款條件	2024年6月30日	2023年12月31日
信用借款	2,101,743,870.91	1,381,369,888.91
合計	<u>2,101,743,870.91</u>	<u>1,381,369,888.91</u>

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五. 合併財務報表重要項目註釋（續）**（二十）應付票據**

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
銀行承兌匯票	544,579,258.79	1,142,449,150.74
合計	<u>544,579,258.79</u>	<u>1,142,449,150.74</u>

（二十一）應付賬款

1. 應付賬款按賬齡分類

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以內(含1年)	533,298,737.65	858,078,861.09
1至2年(含2年)	369,298,116.94	127,785,497.38
2至3年(含3年)	58,985,467.86	2,480,146.05
3年以上	24,837,843.66	23,919,705.52
合計	<u>986,420,166.11</u>	<u>1,012,264,210.04</u>

註：該應付賬款按入賬日期的賬齡披露。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(二十一) 應付賬款(續)

2. 賬齡超過1年的重要應付賬款

債權單位名稱	2024年 6月30日餘額	未償還或未結轉 的原因
陝西彩虹工業智能科技有限公司	41,049,523.34	尚未結算
新地能源工程技術有限公司	23,133,043.76	尚未結算
安徽銀銳智能科技股份有限公司	19,789,854.15	尚未結算
秦皇島玻璃工業研究設計院有限公司	16,916,392.38	尚未結算
蚌埠凱盛工程技術有限公司	16,096,011.55	尚未結算
秦皇島圖成玻璃技術有限公司	15,453,256.62	尚未結算
中建材凱盛機器人(上海)有限公司	13,755,603.55	尚未結算
杭州精工機械有限公司	12,787,610.65	尚未結算
洛陽名特智能設備股份有限公司	12,632,743.36	尚未結算

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋 (續)**(二十一) 應付賬款 (續)**

2. 賬齡超過1年的重要應付賬款 (續)

債權單位名稱	2024年 6月30日餘額	未償還或未結轉 的原因
上海明碩自動化科技有限公司	11,425,951.34	尚未結算
河南省安裝集團有限責任公司	10,898,479.88	尚未結算
浙江德邁機械有限公司	10,301,275.61	尚未結算
法孚斯坦因冶金技術(上海)有限公司	8,725,663.74	尚未結算
廣東石井新材料有限公司	8,685,923.78	尚未結算
青島元鼎特種機械製造股份有限公司	8,508,848.69	尚未結算
陝西仕卓金屬製品有限公司	8,322,823.01	尚未結算
瑞泰科技股份有限公司	6,180,353.96	尚未結算
淄博市博山福利鋁鎂耐火材料廠有限 公司	5,671,601.80	尚未結算
合計	250,334,961.17	

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(二十一) 應付賬款(續)

3. 按款項性質列示

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
應付設備款	583,597,319.85	609,726,834.39
應付材料款	305,821,518.60	284,107,188.57
應付工程款	41,845,285.68	46,601,830.40
應付運輸款	39,697,611.90	32,151,127.68
應付服務款	15,211,432.08	39,277,935.56
其他	246,998.00	399,293.44
合計	<u>986,420,166.11</u>	<u>1,012,264,210.04</u>

(二十二) 預收款項

1. 按賬齡分類

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以內(含1年)	31,079.82	5,046.64
合計	<u>31,079.82</u>	<u>5,046.64</u>

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五. 合併財務報表重要項目註釋（續）**(二十三) 合同負債**

1. 合同負債的分類

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
貨款	13,981,729.76	4,103,706.49
合計	<u>13,981,729.76</u>	<u>4,103,706.49</u>

註：本公司將基於商品銷售合同所收取的預收貨款作為合同負債核算，相同合同負債在商品的控制權轉移至客戶時確認為銷售收入。年初預收貨款中95.14%本年度確認為收入，期末合同負債預計將於2024年7-12月確認收入。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(二十四) 應付職工薪酬

1. 應付職工薪酬分類列示

項目	2023年12月31日	本期增加額	本期減少額	2024年6月30日
短期薪酬	24,274,068.88	124,099,512.08	135,850,831.59	12,522,749.37
離職後福利—設定 提存計劃	356,543.52	13,487,538.35	13,844,081.87	
辭退福利	339,221.46			339,221.46
合計	<u>24,969,833.86</u>	<u>137,587,050.43</u>	<u>149,694,913.46</u>	<u>12,861,970.83</u>

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)**(二十四) 應付職工薪酬(續)**

2. 短期職工薪酬情況

項目	2023年12月31日	本期增加額	本期減少額	2024年6月30日
工資、獎金、津貼 和補貼	21,868,041.78	97,147,658.27	108,830,091.44	10,185,608.61
職工福利費	477,726.85	5,340,172.86	5,099,965.52	717,934.19
社會保險費		6,062,288.47	6,062,288.47	
其中：醫療保險費		5,126,695.58	5,126,695.58	
工傷保險費		773,729.46	773,729.46	
生育保險費		161,863.43	161,863.43	
住房公積金		7,920,074.72	7,920,074.72	
工會經費和職工教 育經費	1,763,318.46	2,138,329.51	2,447,152.98	1,454,494.99
其他短期薪酬	164,981.79	5,490,988.25	5,491,258.46	164,711.58
合計	<u>24,274,068.88</u>	<u>124,099,512.08</u>	<u>135,850,831.59</u>	<u>12,522,749.37</u>

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(二十四) 應付職工薪酬(續)

3. 設定提存計劃情況

項目	2023年12月31日	本期增加額	本期減少額	2024年6月30日
基本養老保險	356,543.52	13,022,637.53	13,379,181.05	
失業保險費		464,900.82	464,900.82	
合計	<u>356,543.52</u>	<u>13,487,538.35</u>	<u>13,844,081.87</u>	<u></u>

(二十五) 應交稅費

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
增值稅	11,197,024.96	1,707,218.11
企業所得稅	2,284,095.01	2,201,245.82
房產稅	2,264,835.60	2,239,180.58
城市維護建設稅	1,303,437.32	779,938.46
土地使用稅	819,627.81	819,627.00
印花稅	625,697.68	604,966.02
個人所得稅	574,162.79	769,644.56
教育費附加	413,677.24	19,787.36
水利基金	393,668.86	404,713.88
其他稅費	447,027.72	425,834.16
合計	<u>20,323,254.99</u>	<u>9,972,155.95</u>

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五. 合併財務報表重要項目註釋（續）**（二十六）其他應付款**

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
應付利息		
應付股利		
其他應付款	93,637,387.44	97,663,667.19
合計	<u>93,637,387.44</u>	<u>97,663,667.19</u>

1. 其他應付款

(1) 按款項性質分類

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
質保金及押金	34,793,681.85	34,185,832.12
非金融機構借款利息	31,092,733.24	31,092,733.24
應付補貼款	7,724,487.64	7,525,000.00
物業租賃費	5,809,145.39	11,321,799.19
往來款	3,991,943.45	1,515,821.08
代墊款項	3,076,177.76	5,947,063.08
其他	7,149,218.11	6,075,418.48
合計	<u>93,637,387.44</u>	<u>97,663,667.19</u>

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(二十六) 其他應付款(續)

1. 其他應付款(續)

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

單位名稱	2024年	未償還或
	6月30日餘額	未結轉原因
張家港經開區控股集團 有限公司	31,092,733.24	尚未結算
合計	<u>31,092,733.24</u>	-

(二十七) 一年內到期的非流動負債

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
一年內到期的長期借款	578,620,614.20	386,308,882.36
一年內到期的長期應付款	976,423.62	2,091,736.11
一年內到期的租賃負債	40,499,052.25	39,440,318.35
合計	<u>620,096,090.07</u>	<u>427,840,936.82</u>

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋 (續)**(二十七) 一年內到期的非流動負債 (續)**

一年內到期的長期借款說明：

保證借款：

貸款單位	2024年6月30日	擔保人
中國建設銀行股份有限公司咸陽分行	20,563,382.89	彩虹集團新能源股份有限公司
上海浦東發展銀行股份有限公司咸陽分行	95,898,758.74	彩虹集團新能源股份有限公司
中國建設銀行股份有限公司合肥城東支行	9,605,071.34	彩虹集團新能源股份有限公司
中國建設銀行股份有限公司上饒市分行	57,115,725.00	彩虹集團新能源股份有限公司
上海浦東發展銀行股份有限公司上饒分行	20,782,244.38	彩虹集團新能源股份有限公司
合計	<u>203,965,182.35</u>	

註1：其餘一年內到期的長期借款37,465.54萬元為信用借款。

註2：擔保人為本公司，係本公司為子公司擔保。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(二十八) 其他流動負債

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
票據背書款	467,146,183.73	483,415,135.38
待轉銷項稅	1,817,624.87	533,481.86
合計	<u>468,963,808.60</u>	<u>483,948,617.24</u>

(二十九) 長期借款

項目	2024年6月30日	2023年12月31日	利率區間
保證借款	1,319,141,180.63	1,350,693,262.27	3.20%-3.98%
信用借款	1,403,155,431.85	1,051,086,761.12	3.00%-3.85%
小計	<u>2,722,296,612.48</u>	<u>2,401,780,023.39</u>	
減：一年內到期的長期借款	578,620,614.20	386,308,882.36	
合計	<u>2,143,675,998.28</u>	<u>2,015,471,141.03</u>	

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋 (續)**(二十九) 長期借款 (續)**

長期借款分類的說明：

保證借款：

貸款單位	2024年6月30日	擔保人
中國建設銀行股份有限公司咸陽分行	46,611,291.70	彩虹集團新能源股份有限公司
上海浦東發展銀行股份有限公司咸陽分行	131,992,993.00	彩虹集團新能源股份有限公司
中國建設銀行股份有限公司合肥城東支行	114,695,713.58	彩虹集團新能源股份有限公司
中國建設銀行股份有限公司上饒市分行	425,300,000.00	彩虹集團新能源股份有限公司
上海浦東發展銀行股份有限公司上饒分行	396,576,000.00	彩虹集團新能源股份有限公司
合計	<u>1,115,175,998.28</u>	

註：擔保人為本公司，係本公司為子公司擔保。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(三十) 租賃負債

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
租賃付款額	337,618,775.06	361,862,190.33
減：未確認融資費用	37,970,647.04	49,199,090.03
減：一年內到期的租賃負債	40,499,052.25	39,440,318.35
合計	<u>259,149,075.77</u>	<u>273,222,781.95</u>

(三十一) 長期應付款

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
長期應付款		50,000,000.00
合計	<u></u>	<u>50,000,000.00</u>

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五. 合併財務報表重要項目註釋（續）**(三十一) 長期應付款（續）**

1. 長期應付款分類

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
借款	976,423.62	52,091,736.11
小計	976,423.62	52,091,736.11
減：一年內到期的 長期應付款	976,423.62	2,091,736.11
合計		50,000,000.00

(三十二) 遞延收益

項目	2023年12月31日	本期增加額	本期減少額	2024年6月30日	形成原因
政府補助	116,034,432.98	138,000.00	5,520,894.28	110,651,538.70	撥款
合計	116,034,432.98	138,000.00	5,520,894.28	110,651,538.70	

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(三十二) 遞延收益(續)

涉及政府補助的項目：

項目	2023年12月31日	本期新增	本期計入	其他變動	2024年6月30日	與資產相關/ 與收益相關
		補助金額	其他收益金額			
地方性獎勵資金	57,814,921.20		775,348.92		57,039,572.28	與資產相關
彩虹上鏡項目第一批設備補貼款	37,020,416.66		3,219,166.68		33,801,249.98	與資產相關
一期玻璃窯爐廢氣處理系統升級改造項目	10,650,000.00		489,341.64		10,160,658.36	與資產相關
大尺寸超薄光伏玻璃生產性技術改造項目	5,790,543.06		900,000.00		4,890,543.06	與資產相關
太陽能光伏玻璃製造智能化工廠建設項目	2,153,846.14				2,153,846.14	與資產相關
陝西省科學技術廳撥付2023年陝西省技術創新引導專項(基金)	1,000,000.00		37,037.04		962,962.96	與資產相關

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五. 合併財務報表重要項目註釋（續）**（三十二）遞延收益（續）**

涉及政府補助的項目：（續）

項目	2023年12月31日	本期新增	本期計入	其他變動	2024年6月30日	與資產相關/ 與收益相關
		補助金額	其他收益金額			
太陽能光伏玻璃及鍍膜鋼化玻璃生產線 政府補助	840,000.00		100,000.00		740,000.00	與資產相關
寬幅高透超薄光伏玻璃18X設備提升 改造項目	764,705.92				764,705.92	與資產相關
咸陽市裝備製造產業園管委會危廢智能 設備資金補貼		138,000.00			138,000.00	與資產相關
合計	116,034,432.98	138,000.00	5,520,894.28		110,651,538.70	

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(三十三) 股本

項目	2023年12月31日	本次變動增減(+、-)				小計	2024年6月30日
		發行新股	送股	公積金轉股	其他		
股份總數	176,322,070.00						176,322,070.00

(三十四) 資本公積

項目	2023年12月31日	本期增加額	本期減少額	2024年6月30日
資本溢價(股本溢價)	546,968,390.11			546,968,390.11
其他資本公積	3,734,191,984.53			3,734,191,984.53
合計	4,281,160,374.64			4,281,160,374.64

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五. 合併財務報表重要項目註釋（續）

(三十五) 其他綜合收益

項目	2023年12月31日	本期發生額					2024年6月30日
		本期所得稅前 發生額	其他綜合收益 當期轉入損益	減：前期計入 其他綜合收益		稅後歸屬 於少數股東	
				當期轉入 留存收益	減：所得稅 費用		
一、不能重分類進損益的							
其他綜合收益	-133,467,186.43	2,122,540.38				2,122,540.38	-131,344,646.05
其中：其他權益工具							
投資公允價							
值變動	-133,467,186.43	2,122,540.38				2,122,540.38	-131,344,646.05
其他綜合收益合計	-133,467,186.43	2,122,540.38				2,122,540.38	-131,344,646.05

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(三十六) 盈餘公積

項目	2023年12月31日	本期增加額	本期減少額	2024年6月30日
法定盈餘公積	22,477,267.06			22,477,267.06
合計	<u>22,477,267.06</u>	<u></u>	<u></u>	<u>22,477,267.06</u>

(三十七) 未分配利潤

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
調整前上期末分配利潤	-2,547,217,266.54	-2,316,261,778.74
調整期初未分配利潤合計數 (調增+，調減-)		
調整後期初未分配利潤	-2,547,217,266.54	-2,316,261,778.74
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	4,192,939.69	-147,523,935.95
減：提取法定盈餘公積		
期末未分配利潤	<u>-2,543,024,326.85</u>	<u>-2,463,785,714.69</u>

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五. 合併財務報表重要項目註釋（續）**（三十八）營業收入和營業成本**

1. 營業收入和營業成本情況

項目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	2,027,513,323.68	1,882,281,716.79	1,275,463,419.11	1,258,093,186.78
其他業務	11,534,145.72	2,768,085.24	12,036,822.10	2,509,776.60
合計	<u>2,039,047,469.40</u>	<u>1,885,049,802.03</u>	<u>1,287,500,241.21</u>	<u>1,260,602,963.38</u>

營業收入明細：

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
一. 主營業務收入小計	2,027,513,323.68	1,275,463,419.11
其中：光伏玻璃	2,027,513,323.68	1,275,463,419.11
二. 其他業務收入小計	11,534,145.72	12,036,822.10
其中：水電收入	4,084,537.93	4,276,810.35
廢料銷售	3,596,930.03	4,034,716.98
其他	3,852,677.76	3,725,294.77
合計	<u>2,039,047,469.40</u>	<u>1,287,500,241.21</u>

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(三十八) 營業收入和營業成本(續)

2. 合同產生的收入情況

類別	太陽能光伏產業分部		其他		分部間抵消		合併	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
業務類型：								
主營業務收入	2,027,513,323.68	1,882,281,716.79					2,027,513,323.68	1,882,281,716.79
其他業務收入			11,534,145.72	2,768,085.24			11,534,145.72	2,768,085.24
合計	<u>2,027,513,323.68</u>	<u>1,882,281,716.79</u>	<u>11,534,145.72</u>	<u>2,768,085.24</u>			<u>2,039,047,469.40</u>	<u>1,885,049,802.03</u>
按商品轉讓時間分類：								
在某一時點確認	2,027,513,323.68	1,882,281,716.79	7,681,467.96	1,209,283.71			2,035,194,791.64	1,883,491,000.50
在某一時段內確認			3,852,677.76	1,558,801.53			3,852,677.76	1,558,801.53
合計	<u>2,027,513,323.68</u>	<u>1,882,281,716.79</u>	<u>11,534,145.72</u>	<u>2,768,085.24</u>			<u>2,039,047,469.40</u>	<u>1,885,049,802.03</u>

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(三十八) 營業收入和營業成本(續)

3. 收入按地區情況說明

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
中國(香港除外)	2,038,289,101.52	1,287,500,241.21
其他國家或地區	758,367.88	
合計	<u>2,039,047,469.40</u>	<u>1,287,500,241.21</u>

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(三十八) 營業收入和營業成本(續)

4. 主要客戶的說明

2024年1-6月，本公司兩名客戶(2023年1-6月：兩名客戶)銷售額佔本公司對外的銷售總額達10%以上。

本年度對外銷售客戶如下：

客戶	2024年1-6月	2023年1-6月
客戶甲		140,748,763.57
客戶乙		135,519,637.86
客戶丙	240,548,443.66	
客戶丁	206,513,398.31	
合計	447,061,841.97	276,268,401.43

註：客戶甲、乙、丙、丁收入均來自於光伏玻璃產業產品。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(三十八) 營業收入和營業成本(續)

5. 履約義務的說明

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關資產(商品或服務)的控制權時確認收入。履約義務是在某一時段內履行、還是在某一時點履行，取決於合同條款及相關法律規定。本公司滿足下列條件之一的，屬於在某一時段內履行履約義務：

- (1) 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益。
- (2) 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的資產。
- (3) 本公司履約過程中所產出的資產具有不可替代用途，且本公司在整個合同期內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(三十八) 營業收入和營業成本(續)

5. 履約義務的說明(續)

如果履約義務是在某一時段內履行的，則本公司按照履約進度確認收入。否則，本公司於客戶取得相關資產控制權的某一時點確認收入。履約進度是根據已轉移給客戶的商品對於客戶的價值確定履約進度。

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五. 合併財務報表重要項目註釋（續）**（三十九）稅金及附加**

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
房產稅	4,529,671.20	4,262,104.50
水利基金	2,053,731.54	1,551,856.32
土地使用稅	1,639,254.81	1,639,254.00
城市維護建設稅	1,380,596.46	1,013,750.74
教育費附加	1,006,102.47	719,042.93
印花稅及其他	3,228,349.87	3,376,169.21
合計	13,837,706.35	12,562,177.70

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(四十) 銷售費用

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
職工薪酬	1,721,246.70	1,172,064.19
差旅費	1,132,350.29	937,100.67
業務招待費	205,880.13	158,039.26
認證測試費	198,113.21	1,718,073.61
其他	25,204.90	167,481.00
合計	<u>3,282,795.23</u>	<u>4,152,758.73</u>

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋 (續)**(四十一) 管理費用**

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
修理費	22,108,755.82	17,599,690.01
職工薪酬	19,192,715.34	17,750,933.89
折舊攤銷費	4,567,157.41	17,712,606.64
聘請中介機構費	3,463,563.51	3,172,703.05
物業租賃費	2,093,797.19	2,278,071.16
殘疾人保障金	1,807,275.14	1,313,906.14
保潔費	1,182,287.37	884,607.54
辦公費	949,034.63	632,304.14
差旅費	694,145.33	846,333.30
能源費	679,589.38	355,621.90
業務招待費	434,155.55	298,540.25
保險費	395,632.51	160,440.21
其他	1,848,518.06	1,754,066.90
合計	59,416,627.24	64,759,825.13

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(四十二) 研發費用

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
材料費	34,807,163.66	18,816,840.66
動力費用	16,944,046.77	13,714,431.78
職工薪酬	9,897,048.53	13,449,148.81
折舊費	4,370,376.88	905,946.84
其他	413,848.09	734,959.02
合計	<u>66,432,483.93</u>	<u>47,621,327.11</u>

(四十三) 財務費用

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息費用	80,122,872.89	45,720,018.36
其中：租賃負債利息費用	5,457,289.90	1,977,444.16
減：利息收入	13,864,065.64	6,015,373.60
匯兌損益	-694.68	-3,483.40
其他支出	1,334,419.12	1,118,971.68
合計	<u>67,592,531.69</u>	<u>40,820,133.04</u>

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋 (續)**(四十四) 其他收益**

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
政府補助	60,112,076.52	9,883,755.73
進項稅加計抵減	5,648,858.56	
代扣個人所得稅手續費	42,105.64	41,574.01
合計	65,803,040.72	9,925,329.74

計入其他收益的政府補助：

項目	2024年1-6月	2023年1-6月	與資產相關/ 與收益相關
江西光伏經開區電費補貼	21,331,000.00		與收益相關
江西光伏經開區廠房租金 補貼	20,657,000.00		與收益相關
咸陽光伏租金補助	6,106,789.20	6,106,789.20	與收益相關

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(四十四) 其他收益(續)

計入其他收益的政府補助：(續)

項目	2024年1-6月	2023年1-6月	與資產相關／
			與收益相關
合肥新站高新經濟發展局 (科學技術局) 2022年技 術改造財政增量貢獻獎勵 資金(市級)	4,970,300.00		與收益相關
彩虹上饒項目第一批設備補 貼款	3,219,166.68		與資產相關
大尺寸超薄光伏玻璃生產性 技術改造項目	900,000.00		與資產相關

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋 (續)**(四十四) 其他收益 (續)**

計入其他收益的政府補助：(續)

項目	2024年1-6月	2023年1-6月	與資產相關/ 與收益相關
增值稅退稅	887,737.54		與收益相關
地方性獎勵資金	775,348.92	775,348.92	與資產相關
一期玻璃窯爐廢氣處理系統 升級改造項目	489,341.64		與資產相關
穩崗補貼	385,855.50	1,500.00	與收益相關
太陽能光伏玻璃及鍍膜鋼化 玻璃生產線建設	100,000.00	100,000.00	與資產相關
秦創原(咸陽)創新促進中心 有限公司轉22年高企獎補	100,000.00		與收益相關

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(四十四) 其他收益(續)

計入其他收益的政府補助：(續)

項目	2024年1-6月	2023年1-6月	與資產相關／
			與收益相關
咸陽市秦都區工信局23年市級專精特新項目獎補資金	100,000.00		與收益相關
上饒市就業創業服務中心一次性擴崗補助	52,500.00		與收益相關
陝西省科學技術廳撥付2023年陝西省技術創新引導專項(基金)	37,037.04		與資產相關

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)**(四十四) 其他收益(續)**

計入其他收益的政府補助：(續)

項目	2024年1-6月	2023年1-6月	與資產相關/ 與收益相關
合肥新站經貿發展局製造強 省、民營經濟政策獎勵資 金		1,000,000.00	與收益相關
江西廠房補貼		666,666.64	與資產相關
太陽能光伏玻璃製造智能化 工廠建設項目		646,153.86	與資產相關
寬幅高透超薄光伏玻璃18X 設備提升改造項目		229,411.74	與資產相關

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(四十四) 其他收益(續)

計入其他收益的政府補助：(續)

項目	2024年1-6月	2023年1-6月	與資產相關／
			與收益相關
陝西省秦創原「科學家+工程師」隊伍建設項目政府補助		180,000.00	與收益相關
咸陽市高新區財政局撥付的2022年陝西省質量標桿企業獎勵		100,000.00	與收益相關
中小企業技術改造專項獎勵資金		40,885.37	與資產相關

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋 (續)**(四十四) 其他收益 (續)**

計入其他收益的政府補助：(續)

項目	2024年1-6月	2023年1-6月	與資產相關/ 與收益相關
咸陽市秦都區人力資源和社會保障局轉吸納高校畢業生就業補貼款		10,000.00	與收益相關
咸陽市失業和工傷保險經辦中心失業保險基金支出專戶轉一次性擴崗補助		3,000.00	與收益相關
其他小額匯總		24,000.00	與收益相關
合計	60,112,076.52	9,883,755.73	

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(四十五) 投資收益

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
大額存單利息	4,999,999.92	9,726,999.90
交易性金融資產持有期間的投資收益	20,816.72	19,582.87
票據貼現息	-1,957,427.18	-6,044,259.22
處置以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產取得的投資 收益		51,857.08
合計	3,063,389.46	3,754,180.63

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五. 合併財務報表重要項目註釋（續）**（四十六）公允價值變動收益**

產生公允價值變動收益的來源	2024年1-6月	2023年1-6月
交易性金融資產	67,825.70	4,329.30
其中：以公允價值計量的且其變動計入當期損益的金融資產	67,825.70	4,329.30
合計	67,825.70	4,329.30

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(四十七) 信用減值損失

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
應收賬款信用減值損失	1,028,417.79	-1,942,161.31
其他應收款信用減值損失		-1,027.20
合計	<u>1,028,417.79</u>	<u>-1,943,188.51</u>

(四十八) 資產減值損失

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
存貨跌價損失及合同履約成本減 值損失		-13,189,154.35
合計	<u></u>	<u>-13,189,154.35</u>

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五. 合併財務報表重要項目註釋（續）**（四十九）資產處置收益**

項目	2024年1-6月	2023年1-6月	計入當期非經常
			性損益的金額
非流動資產處置收益	395,907.99	992,224.12	395,907.99
合計	<u><u>395,907.99</u></u>	<u><u>992,224.12</u></u>	<u><u>395,907.99</u></u>

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十) 營業外收入

1. 營業外收入分項列示

項目	2024年1-6月	2023年1-6月	計入當期非經常
			性損益的金額
違約賠償收入	41,129.73	3,000.00	41,129.73
罰沒收入	25,400.00	20,469.66	25,400.00
其他	3,066.15	34,063.00	3,066.15
合計	<u>69,595.88</u>	<u>57,532.66</u>	<u>69,595.88</u>

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

五. 合併財務報表重要項目註釋（續）**（五十一）營業外支出**

項目	2024年1-6月	計入當期非經常	
		2023年1-6月	性損益的金額
非流動資產毀損報廢損失		557,203.05	
其他		63,106.80	
合計		620,309.85	

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十二) 所得稅費用

1. 所得稅費用明細

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
按稅法及相關規定計算的當 期所得稅費用	9,611,910.90	-16,484.20
遞延所得稅費用	58,849.88	3,502,420.01
合計	<u>9,670,760.78</u>	<u>3,485,935.81</u>

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋 (續)**(五十二) 所得稅費用 (續)**

2. 本期會計利潤與所得稅費用的調整過程

項目	金額
利潤總額	13,863,700.47
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	2,079,555.07
子公司適用不同稅率的影響	
調整以前期間所得稅的影響	5,011,312.34
非應稅收入的影響	
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	24,237.58
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損或可 抵扣暫時性差異的影響	
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或 可抵扣虧損的影響	11,924,789.38
其他	-9,369,133.59
所得稅費用	<u><u>9,670,760.78</u></u>

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十三) 每股收益

1. 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於母公司每股股東的合併淨利潤除以本公司發行在外普通股的加權平均數計算：

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
歸屬於母公司每股股東的		
合併淨利潤	4,192,939.69	-147,523,935.95
本公司發行在外普通股的		
加權平均數	176,322,070.00	176,322,070.00
基本每股收益(元/股)	0.0238	-0.8367
其中：持續經營基本每股收益		
(元/股)	0.0238	-0.8367
終止經營基本每股收益		
(元/股)		

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)**(五十三) 每股收益(續)**

2. 稀釋每股收益

稀釋每股收益以歸屬於母公司每股股東的合併淨利潤(稀釋)除以本公司發行在外普通股的加權平均數(稀釋)計算：

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
歸屬於母公司每股股東的 合併淨利潤(稀釋)	4,192,939.69	-147,523,935.95
本公司發行在外普通股的 加權平均數(稀釋)	176,322,070.00	176,322,070.00
稀釋每股收益(元/股)	0.0238	-0.8367
其中：持續經營稀釋每股收益 (元/股)	0.0238	-0.8367
終止經營稀釋每股收益 (元/股)		

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十四) 費用按性質分類的利潤表補充資料

利潤表中的營業成本、銷售費用、管理費用、研發費用和財務費用按照性質分類，列示如下：

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
材料、燃料、動力費等	1,638,586,615.18	1,129,162,030.66
折舊攤銷費用	157,014,883.02	94,410,328.86
職工薪酬費用	137,587,050.43	87,999,975.14
運輸費	55,420,840.47	44,167,731.79
財務費用	67,592,531.69	40,820,133.04
修理費	22,108,755.82	17,599,690.01
聘請中介機構費用	3,463,563.51	3,172,703.05
停工損失費用		624,414.84
合計	2,081,774,240.12	1,417,957,007.39

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)**(五十五) 現金流量表項目**

1. 經營活動有關的現金

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
收到其他與經營活動有關的 現金	66,142,064.62	160,084,877.50
其中：收回往來款、保證 金等	4,574,949.54	113,266,388.86
收到的政府補助及個 稅手續費返還	47,849,431.01	40,990,074.01
收到的利息收入	13,717,684.07	5,828,414.63

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十五) 現金流量表項目(續)

1. 經營活動有關的現金(續)

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
支付其他與經營活動有關的 現金	29,988,468.25	61,771,459.31
其中：支付的往來款、保證 金等	21,618,863.37	54,152,919.46
聘請中介機構費用	4,144,303.32	3,647,270.64
差旅費	2,305,123.97	2,208,773.75
租賃及物業費	690,622.13	341,020.55
辦公費	399,643.64	433,817.77
佣金及手續費	580,366.29	776,077.38
保險費	202,745.53	1,949.64
廣告費	46,800.00	209,630.12

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十五) 現金流量表項目(續)

2. 投資活動有關的現金

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
收到其他與投資活動有關的 現金	275,000.00	
其中：收到長期資產類 保證金	275,000.00	
支付其他與投資活動有關的 現金	457,667.90	
其中：支付長期資產類 保證金	457,667.90	

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十五) 現金流量表項目(續)

3. 收到或支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
支付其他與籌資活動有關的現金	77,336,615.91	9,436,539.68
其中：支付上饒市濱江投資有限公司借款	50,000,000.00	
支付租賃負債及利息	27,336,615.91	582,095.23
票據貼現		7,104,444.45
支付上市中介費用		1,750,000.00

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋 (續)**(五十六) 現金流量表補充資料**

1. 現金流量表補充資料

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	4,192,939.69	-147,523,935.95
加：資產減值準備		1,943,188.51
信用減值損失	-1,028,417.79	13,189,154.35
投資性房地產		
折舊、固定資產		
折舊、油氣資產		
折耗、生產性生物資產折舊	129,109,011.82	85,556,361.85
使用權資產折舊	23,050,050.90	5,519,676.18

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十六) 現金流量表補充資料(續)

1. 現金流量表補充資料(續)

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
無形資產攤銷	2,135,891.88	2,156,835.94
長期待攤費用攤銷	2,719,928.42	1,177,454.89
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」號填列)	-395,907.99	-992,224.12
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)		557,203.05
淨敞口套期損失(收益以「-」號填列)		

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋 (續)**(五十六) 現金流量表補充資料 (續)**

1. 現金流量表補充資料 (續)

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
公允價值變動損失 (收益以「-」號填列)	-67,825.70	-4,329.30
財務費用(收益以 「-」號填列)	80,122,872.89	45,716,534.96
投資損失(收益以 「-」號填列)	-3,063,389.46	-3,754,180.63
遞延所得稅資產減 少(增加以「-」號 填列)	265,103.31	3,502,420.01
遞延所得稅負債增 加(減少以「-」號 填列)	-206,253.43	
存貨的減少(增加以 「-」號填列)	-46,732,509.11	2,080,957.69

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十六) 現金流量表補充資料(續)

1. 現金流量表補充資料(續)

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
經營性應收項目的 減少(增加以「-」 號填列)	-11,052,735.51	-55,499,382.54
經營性應付項目的 增加(減少以「-」 號填列)	-158,202,812.68	67,933,692.85
其他 經營活動產生的現 金流量淨額	20,845,947.24	21,559,427.74

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十六) 現金流量表補充資料(續)

1. 現金流量表補充資料(續)

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公 司債券		
租入固定資產		

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十六) 現金流量表補充資料(續)

1. 現金流量表補充資料(續)

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
3. 現金及現金等價物淨		
變動情況：		
現金的期末餘額	1,021,327,405.52	460,855,371.37
減：現金的期初餘額	950,634,372.10	408,832,090.42
加：現金等價物的期末 餘額		
減：現金等價物的期初 餘額		
現金及現金等價物淨增 加額	70,693,033.42	52,023,280.95

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋 (續)**(五十六) 現金流量表補充資料 (續)**

2. 現金及現金等價物

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
一. 現金	1,021,327,405.52	460,855,371.37
其中：庫存現金		
可隨時用於支付的銀行存款	1,021,327,405.52	460,855,371.37
可隨時用於支付的其他貨幣資金		
可用於支付的存放中央銀行款項		
存放同業款項		
拆放同業款項		

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十六) 現金流量表補充資料(續)

2. 現金及現金等價物(續)

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
二. 現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三. 期末現金及現金等價物餘額	1,021,327,405.52	460,855,371.37
其中：母公司或集團內子公司使用 受限制的現金及現金等價物		

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋 (續)**(五十七) 外幣貨幣性項目**

1. 外幣貨幣性項目

項目	2024年6月30日		2024年6月30日	
	餘額	折算匯率	折算人民幣餘額	
貨幣資金	15,700.63	7.1268	111,895.25	
其中：美元	15,700.63	7.1268	111,895.25	

(五十八) 政府補助

1. 與資產相關的政府補助

項目	2024年6月30日	資產負債表 列報項目	計入當期損益或沖減相關成本 費用損失的金額		計入當期損益或 沖減相關成本 費用損失的項目
			2024年1-6月	2023年1-6月	
地方性獎勵資金	57,039,572.28	遞延收益	775,348.92	775,348.92	其他收益
彩虹上饒項目第一批設備補貼款	33,801,249.98	遞延收益	3,219,166.68		其他收益

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十八) 政府補助(續)

1. 與資產相關的政府補助(續)

項目	2024年6月30日	資產負債表 列報項目	計入當期損益或沖減相關成本 費用損失的金額		計入當期損益或 沖減相關成本 費用損失的項目
			2024年1-6月	2023年1-6月	
一期玻璃窯爐廢氣處理系統 升級改造項目	10,160,658.36	遞延收益	489,341.64		其他收益
大尺寸超薄光伏玻璃生產性技術 改造項目	4,890,543.06	遞延收益	900,000.00		其他收益
太陽能光伏玻璃製造智能化工廠 建設項目	2,153,846.14	遞延收益	100,000.00	100,000.00	其他收益
陝西省科學技術廳撥付2023年陝 西省技術創新引導專項(基金)	962,962.96	遞延收益	37,037.04		其他收益

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋 (續)**(五十八) 政府補助 (續)**

1. 與資產相關的政府補助 (續)

項目	2024年6月30日	資產負債表 列報項目	計入當期損益或沖減相關成本 費用損失的金額		計入當期損益或 沖減相關成本 費用損失的項目
			2024年1-6月	2023年1-6月	
太陽能光伏玻璃及鍍膜鋼化玻璃 生產線政府補助	740,000.00	遞延收益			其他收益
寬幅高透超薄光伏玻璃18X設備 提升改造項目	764,705.92	遞延收益			其他收益
咸陽市裝備製造產業圓管委會 危廢智能設備資金補貼	138,000.00	遞延收益			其他收益
江西廠房補貼				666,666.64	其他收益

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十八) 政府補助(續)

1. 與資產相關的政府補助(續)

項目	2024年6月30日	資產負債表 列報項目	計入當期損益或沖減相關成本		計入當期損益或 沖減相關成本 費用損失的項目
			2024年1-6月	2023年1-6月	
太陽能光伏玻璃製造智能化工廠 建設項目				646,153.86	其他收益
寬幅高透超薄光伏玻璃18X設備 提升改造項目				229,411.74	其他收益
中小企業技術改造專項獎勵資金				40,885.37	其他收益
合計	110,651,538.70		5,520,894.28	2,458,466.53	

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋 (續)**(五十八) 政府補助 (續)**

2. 與收益相關的政府補助

項目	金額	計入當期損益或沖減相關成本費用 損失的金額		計入當期損益或 沖減相關成本 費用損失的項目
		2024年1-6月	2023年1-6月	
江西光伏經開區電費補貼	21,331,000.00	21,331,000.00		其他收益
江西光伏經開區廠房租金補貼	20,657,000.00	20,657,000.00		其他收益
咸陽光伏租金補助	12,213,578.40	6,106,789.20	6,106,789.20	其他收益
合肥新站高新經濟發展局(科學技術局)2022年 技術改造財政增量貢獻獎勵資金(市級)	4,970,300.00	4,970,300.00		其他收益

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十八) 政府補助(續)

2. 與收益相關的政府補助(續)

項目	金額	計入當期損益或沖減相關成本費用 損失的金額		計入當期損益或 沖減相關成本 費用損失的項目
		2024年1-6月	2023年1-6月	
增值稅退稅	887,737.54	887,737.54		其他收益
穩崗補貼	387,355.50	385,855.50	1,500.00	其他收益
秦創原(咸陽)創新促進中心有限公司轉22年高企獎補	100,000.00	100,000.00		其他收益
咸陽市秦都區工信局23年市級專精特新項目獎補資金	100,000.00	100,000.00		其他收益
上饒市就業創業服務中心一次性擴崗補助	52,500.00	52,500.00		其他收益

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)**(五十八) 政府補助(續)**

2. 與收益相關的政府補助(續)

項目	金額	計入當期損益或沖減相關成本費用 損失的金額		計入當期損益或 沖減相關成本 費用損失的項目
		2024年1-6月	2023年1-6月	
合肥新站經貿發展局製造強省、民營經濟政策獎勵 資金	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
陝西省秦創原「科學家+工程師」隊伍建設項目政府 補助	180,000.00		180,000.00	其他收益
太陽能光伏玻璃製造智能化工廠建設項目	100,000.00		100,000.00	其他收益
寬幅高透薄光伏玻璃18X設備提升改造項目	10,000.00		10,000.00	其他收益

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十八) 政府補助(續)

2. 與收益相關的政府補助(續)

項目	金額	計入當期損益或沖減相關成本費用 損失的金額		計入當期損益或 沖減相關成本 費用損失的項目
		2024年1-6月	2023年1-6月	
陝西省秦創原「科學家+工程師」隊伍建設項目政府補助	3,000.00		3,000.00	其他收益
咸陽市高新區財政局撥付的2022年陝西省質量標桿企業獎勵	24,000.00		24,000.00	其他收益
合計	62,016,471.44	54,591,182.24	7,425,289.20	

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)**(五十八) 政府補助(續)**

3. 涉及政府補助的負債項目

財務報表項目	2023年 12月31日	本期新增 補助金額	本期計入營業外 收入金額	本期轉入 其他收益	本期其他變動	2024年6月30日	與資產/ 收益相關
遞延收益	116,034,432.98	138,000.00		5,520,894.28		110,651,538.70	與資產相關
合計	<u>116,034,432.98</u>	<u>138,000.00</u>	<u></u>	<u>5,520,894.28</u>	<u></u>	<u>110,651,538.70</u>	

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五. 合併財務報表重要項目註釋(續)

(五十九) 租賃

1. 作為承租人

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
租賃負債的利息費用	5,457,289.90	1,977,444.16
與租賃相關的總現金流出	<u>27,336,615.91</u>	<u>582,095.23</u>

2. 作為出租人

(1) 經營租賃

項目	2024年1-6月	2023年1-6月
經營租賃收入	<u>3,852,677.76</u>	<u>3,725,294.77</u>

於資產負債表日後將收到的未折現的租賃收款額如下：

剩餘租賃期	2024年1-6月	2023年1-6月
1年以內	5,681,216.25	
合計	<u>5,681,216.25</u>	<u></u>

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

六. 合併範圍的變更

本期無。

七. 在其他主體中的權益**(一) 在子公司中的權益**

1. 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊資本 (萬元)	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
合肥光伏	安徽合肥	115,000.00	安徽合肥	光伏玻璃	100.00		投資設立
延安新能源	陝西延安	30,000.00	陝西延安	光伏玻璃	100.00		投資設立
咸陽光伏	陝西咸陽	6,000.00	陝西咸陽	光伏玻璃	100.00		投資設立
江西光伏	江西上饒	30,000.00	江西上饒	光伏玻璃	100.00		投資設立

註：

- 截至2024年6月30日，概無附屬公司於年底或年內任何時候發行任何債務證券。
- 本公司之子公司均為有限責任公司。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

八. 與金融工具相關的風險**(一) 金融工具的風險**

本公司在經營過程中面臨各種金融風險：信用風險、流動性風險和市場風險(包括匯率風險、利率風險和其他價格風險)。上述金融風險以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

本公司風險管理的總體目標是在不過度影響公司競爭力和應變力的情況下，制定盡可能降低風險的風險管理政策。

1. 信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司發生財務損失的風險。

本公司信用風險主要產生於貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款等，以及未納入減值評估範圍的以公允價值計量且其變動計入當期損益的債務工具投資等。

本公司貨幣資金主要為存放於聲譽良好並擁有較高信用評級的國有銀行和其他大中型上市銀行的銀行存款，本公司認為其不存在重大的信用風險，幾乎不會產生因銀行違約而導致的重大損失。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

八. 與金融工具相關的風險(續)

(一) 金融工具的風險(續)

1. 信用風險(續)

此外，對於應收票據、應收賬款、應收款項融資、合同資產和其他應收款等，本公司設定相關政策以控制信用風險敞口。本公司基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司的整體信用風險在可控的範圍內。

2. 流動性風險

流動性風險是指企業在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。

本公司的政策是確保擁有充足的現金以償還到期債務。流動性風險由本公司的財務部門集中控制。財務部門通過監控現金餘額、可隨時變現的有價證券以及對未來12個月現金流量的滾動預測，確保公司在所有合理預測的情況下擁有充足的資金償還債務。同時持續監控公司是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

八. 與金融工具相關的風險(續)

(一) 金融工具的風險(續)

2. 流動性風險(續)

- (1) 本公司各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

項目	2024年6月30日			未折現合同金額合計	賬面價值
	1年以內	1-5年	5年以上		
短期借款	2,100,614,218.09			2,100,614,218.09	2,101,743,870.91
應付票據	544,579,258.79			544,579,258.79	544,579,258.79
應付賬款	986,420,166.11			986,420,166.11	986,420,166.11
其他應付款	93,637,387.44			93,637,387.44	93,637,387.44
一年內到期的非流動負債	626,592,376.38			626,592,376.38	620,096,090.07
其他流動負債	467,146,183.73			467,146,183.73	468,963,808.60
長期借款		1,953,423,998.28	190,252,000.00	2,143,675,998.28	2,143,675,998.28
租賃負債		202,909,754.40	84,314,779.23	287,224,533.63	259,149,075.77
合計	<u>4,818,989,590.54</u>	<u>2,156,333,752.68</u>	<u>274,566,779.23</u>	<u>7,249,890,122.45</u>	<u>7,218,265,655.97</u>

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

八、 與金融工具相關的風險 (續)**(一) 金融工具的風險 (續)****2. 流動性風險 (續)**

(1) 本公司各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：(續)

項目	2023年12月31日			未折現合同金額合計	賬面價值
	1年以內	1-5年	5年以上		
短期借款	1,394,599,027.80			1,394,599,027.80	1,381,369,888.91
應付票據	1,142,449,150.74			1,142,449,150.74	1,142,449,150.74
應付賬款	1,012,264,210.04			1,012,264,210.04	1,012,264,210.04
其他應付款	97,663,667.19			97,663,667.19	97,663,667.19
一年內到期的非流動負債	436,462,857.07			436,462,857.07	427,840,936.82
其他流動負債	483,415,135.38			483,415,135.38	483,948,617.24
長期借款	38,954,413.92	2,057,362,397.10		2,096,316,811.02	2,015,471,141.03
租賃負債		182,651,700.59	90,571,081.37	273,222,781.96	273,222,781.95
長期應付款		56,476,250.00		56,476,250.00	50,000,000.00
合計	<u>4,605,808,462.14</u>	<u>2,296,490,347.69</u>	<u>90,571,081.37</u>	<u>6,992,869,891.20</u>	<u>6,884,230,393.92</u>

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

八. 與金融工具相關的風險(續)

(一) 金融工具的風險(續)

2. 流動性風險(續)

(2) 銀行借款及其他融資償還期分析如下：

項目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	銀行借款	其他融資	銀行借款	其他融資
1年以內	2,676,812,353.04	50,394,241.43	1,769,770,507.38	
1-2年	957,773,081.37	50,116,759.68	954,704,767.40	100,116,759.68
2-5年	995,650,916.91	152,792,994.72	808,046,373.63	223,106,022.27
5年以上	190,252,000.00	84,314,779.23	252,720,000.00	
合計	<u>4,820,488,351.32</u>	<u>337,618,775.06</u>	<u>3,785,241,648.41</u>	<u>323,222,781.95</u>

3. 市場風險

金融工具的市場風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的风险，包括匯率風險、利率風險和其他價格風險。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

八. 與金融工具相關的風險(續)

(一) 金融工具的風險(續)

3. 市場風險(續)

(1) 利率風險

利率風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。

固定利率和浮動利率的帶息金融工具分別使本公司面臨公允價值利率風險及現金流量利率風險。本公司根據市場環境來決定固定利率與浮動利率工具的比例，並通過定期審閱與監察維持適當的固定和浮動利率工具組合。必要時，本公司會採用利率互換工具來對沖利率風險。

於2024年6月30日，在其他變量保持不變的情況下，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降100個基點，則本公司的淨利潤將減少或增加4,279.37萬元(2023年12月31日：2,273.54萬元)。管理層認為100個基點合理反映了下一年度利率可能發生變動的合理範圍。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

八. 與金融工具相關的風險(續)

(一) 金融工具的風險(續)

3. 市場風險(續)

(2) 匯率風險

匯率風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。

公司還可能簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約以達到規避匯率風險的目的。於本期及上期，本公司未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

八. 與金融工具相關的風險 (續)**(一) 金融工具的風險 (續)**

3. 市場風險 (續)

(2) 匯率風險 (續)

本公司面臨的匯率風險主要來源於以美元和歐元計價的金融資產和金融負債，外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

項目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	美元	其他外幣	合計	美元	其他外幣	合計
貨幣資金	111,895.25		111,895.25	111,352.01		111,352.01
合計	<u>111,895.25</u>	<u></u>	<u>111,895.25</u>	<u>111,352.01</u>	<u></u>	<u>111,352.01</u>

於2024年6月30日，在所有其他變量保持不變的情況下，如果人民幣對美元升值或貶值5%，則公司將增加或減少淨利潤5,594.76元（2023年12月31日：4,732.46元）。管理層認為5%合理反映了下一年度人民幣對美元可能發生變動的合理範圍。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

八. 與金融工具相關的風險(續)

(一) 金融工具的風險(續)

3. 市場風險(續)

(3) 其他價格風險

其他價格風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因匯率風險和利率風險以外的市場價格變動而發生波動的風險。

九. 公允價值

公允價值計量所使用的輸入值劃分為三個層次：

第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定。

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

九. 公允價值（續）

（一）按公允價值層級對以公允價值計量的資產和負債進行分析

項目	第一層次	第二層次	第三層次	合計
	公允價值計量	公允價值計量	公允價值計量	
一. 持續的公允價值計量				
(一) 交易性金融資產	362,218.10			362,218.10
1. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	362,218.10			362,218.10
(1) 權益工具				
投資	362,218.10			362,218.10
(二) 應收款項融資			343,686,566.11	343,686,566.11
(三) 其他權益工具投資	240,908,333.13		111,124,764.95	352,033,098.08

（二）持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

本公司期末持續以第一層次公允價值計量的權益工具投資為公開發行的股票，期末公允價值為截至2024年6月30日的股票價格，根據年末股票價格調整公允價值；以第一層次公允價值計量的其他權益工具投資為本公司持有不以短期交易權益為目的的彩虹顯示器件股份有限公司公開發行的股票，期末公允價值為截至2024年6月30日的股票價格。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

九. 公允價值(續)

(三) 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

1. 本公司持有第三層次公允價值計量的其他權益工具投資為持有的陝西彩虹電子玻璃有限公司7.2953%的股權，該公司為非上市公司，根據截至資產負債表日的評估值確定其公允價值。
2. 本公司持有第三層次公允價值計量的應收款項融資為應收票據，採用現金流量現值法確定應收款項融資公允價值，公允價值與賬面價值相等。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	母公司對 本公司的 持股比例 (%)	母公司對 本公司的 表決權比例 (%)
彩虹集團	北京	電子元器件 生產與銷售	251,716.70	34.44	34.44

註：

彩虹集團直接持有本公司30.15%股份；瑞博電子(香港)有限公司(以下簡稱「瑞博電子」)為彩虹集團的全資附屬公司，持有公司4.28%股份。彩虹集團直接及間接持有本公司34.43%的股份。

中電彩虹由中國電子及彩虹集團直接持有72.08%及27.92%的權益，其持有公司14.30%股份。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

(一) 本公司的母公司(續)

註：(續)

中電金投為中國電子全資子公司，其持有公司26.17%股份。

中國電子，註冊地為中國北京，其通過彩虹集團、中電彩虹、瑞博電子及中電金投，合計持有本公司74.90%股份，是公司最終控制方。

(二) 本公司子公司的情況

詳見附註「七、在其他主體中的權益」。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

(三) 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	與本公司關係
中電彩虹	公司股東
彩虹集團	公司股東
咸陽彩虹綠色能源有限公司	同一母公司
合肥彩虹藍光實業有限公司	受同一最終控制方控制
安徽虹宸新材料科技有限公司	受同一最終控制方控制
中國電子財務有限責任公司	受同一最終控制方控制
捷達國際運輸有限公司	受同一最終控制方控制
陝西彩虹工業智能科技有限公司	受同一最終控制方控制
咸陽彩虹電子配件有限公司	受同一最終控制方控制
中電彩虹智慧照明科技有限公司	受同一最終控制方控制
南京中電熊貓貿易發展有限公司	受同一最終控制方控制
南京中電熊貓物業管理有限公司	受同一最終控制方控制
西安彩虹資訊有限公司	受同一最終控制方控制

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)**(三) 其他關聯方情況(續)**

其他關聯方名稱	與本公司關係
中電九天智能科技有限公司	受同一最終控制方控制
中國電子系統工程第三建設有限公司	受同一最終控制方控制
中電商務(北京)有限公司	受同一最終控制方控制
南京熊貓電子裝備有限公司	受同一最終控制方控制
咸陽彩聯包裝材料有限公司	控股股東原參股公司
漢中彩虹佳潤澤礦業有限公司	其他關聯關係
咸陽中電西部智谷實業有限公司	其他關聯關係
彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	其他關聯關係
陝西彩虹工業服務有限公司	其他關聯關係
武漢麗島科技有限公司	其他關聯關係
武漢麗島物業管理有限公司	其他關聯關係

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

(四) 關聯交易情況

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

關聯方名稱	關聯交易內容	2024年1-6月	2023年1-6月
採購商品、接受勞務：			
安徽虹宸新材料科技有限公司	採購商品	18,056,829.90	22,193,101.96
合肥彩虹藍光實業有限公司	採購商品	11,660,791.58	10,760,503.01
陝西彩虹工業智能科技有限公司	採購商品/接受勞務	7,919,529.07	59,821,593.42
南京熊猫電子裝備有限公司	採購商品	7,123,893.81	
南京中電熊猫物業管理有限公司	接受勞務	413,755.27	340,754.75

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十. 關聯方關係及其交易（續）**（四）關聯交易情況（續）**

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易（續）

關聯方名稱	關聯交易內容	2024年1-6月	2023年1-6月
咸陽彩虹綠色能源有限公司	採購商品/接受勞務	353,349.06	438,594.35
中電彩虹智慧照明科技有限公司	採購商品	337,168.14	
捷達國際運輸有限公司	接受勞務	304,970.46	2,453,000.49
咸陽中電西部智谷實業有限公司	採購商品	161,881.62	

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)**(四) 關聯交易情況(續)**

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

關聯方名稱	關聯交易內容	2024年1-6月	2023年1-6月
武漢麗島物業管理有限公司 咸陽分公司	接受勞務	38,445.88	
中電商務(北京)有限公司	採購商品	27,098.69	
咸陽彩聯包裝材料有限公司	採購商品		9,824,499.03
中國電子系統工程第三建設 有限公司	採購商品		5,630,357.51

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)**(四) 關聯交易情況(續)**

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

關聯方名稱	關聯交易內容	2024年1-6月	2023年1-6月
中電彩虹	接受勞務		4,951,362.00
武漢麗島科技有限公司	接受勞務		37,875.40
小計		46,397,713.48	116,451,641.92
銷售商品、提供勞務：			
合肥彩虹藍光實業有限公司	銷售商品	1,577,641.91	1,270,245.08

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

(四) 關聯交易情況(續)

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

關聯方名稱	關聯交易內容	2024年1-6月	2023年1-6月
彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	銷售商品	423,778.54	426,204.24
咸陽彩聯包裝材料有限公司	銷售商品		15,794.05
武漢麗島科技有限公司	提供勞務		4,395.13
小計		<u>2,001,420.45</u>	<u>1,716,638.50</u>

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

(四) 關聯交易情況(續)

2. 關聯租賃情況

本公司作為出租方：

承租方名稱	租賃資產種類	2024年1-6月	2023年1-6月
彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	廠房	3,563,132.13	3,387,174.98
咸陽彩聯包裝材料有限公司	廠房		115,200.00
武漢麗島科技有限公司	房屋		3,893.21

本公司作為承租方：

出租方名稱	2024年1-6月					2023年1-6月							
	簡化處理的短期租賃和低價值租賃		未輸入租賃負債		計量的可變	承擔的租賃負債利息支出	簡化處理的短期租賃和低價值租賃		未輸入租賃負債		計量的可變	承擔的租賃負債利息支出	增加的
	租賃資產種類	租金費用	租賃付款額	支付的租金			租賃資產的	租金費用	租賃付款額	支付的租金			
咸陽中電西部智谷實業有限公司	辦公室		916,471.80	29,535.35	509,874.09			291,047.60	25,797.25				

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

(四) 關聯交易情況(續)

3. 關聯擔保情況

(1) 本公司作為擔保方

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經
				履行完畢
合肥光伏	40,000,000.00	2022年10月12日	2031年9月20日	否
合肥光伏	35,675,619.71	2022年12月26日	2031年9月20日	否
合肥光伏	13,545,689.62	2023年3月6日	2031年9月20日	否
合肥光伏	10,160,859.46	2023年4月14日	2031年9月20日	否
合肥光伏	26,311,763.90	2023年8月23日	2031年9月20日	否
合肥光伏	100,000,000.00	2021年9月28日	2025年9月27日	否
延安新能源	200,000,000.00	2021年12月17日	2028年12月17日	否
延安新能源	196,000,000.00	2022年12月8日	2029年12月8日	否
江西光伏	482,000,000.00	2022年6月21日	2033年5月5日	否
江西光伏	417,000,000.00	2022年12月26日	2033年12月23日	否
江西光伏	50,000,000.00	2021年12月15日	2024年12月15日	否
咸陽光伏	79,611,291.70	2022年3月30日	2031年3月29日	否

註： 上述擔保金額中，人民幣332,431,091.16元被擔保方已償還銀行。

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易 (續)**(四) 關聯交易情況 (續)**

3. 關聯擔保情況 (續)

(2) 本公司作為被擔保方

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經
				履行完畢
彩虹集團	150,000,000.00	2022年4月29日	2026年3月20日	否
中電彩虹	150,000,000.00	2022年4月5日	2026年4月24日	否
彩虹集團	100,000,000.00	2022年4月1日	2026年3月31日	否
彩虹集團	60,000,000.00	2022年3月11日	2026年3月31日	否

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

(四) 關聯交易情況(續)

4. 其他關聯交易

(1) 授權使用商標事項

公司與彩虹集團簽署《彩虹集團有限公司與彩虹集團新能源股份有限公司之商標許可使用合同》，約定彩虹集團將已在國家知識產權局商標局註冊登記的註冊號為「992031」、「925645」、「992157」、「1028194」、「1080189」、「40566212」、「40558599」、「40551476」、「40565399」9項商標免費授權公司及其子公司使用，協議有效期為2018年1月1日起至2028年12月31日。根據公司與彩虹集團的協議約定，彩虹集團可以許可非從事光伏玻璃業務的第三方使用上述商標，彩虹集團繼續使用或許可第三方使用許可商標不得面向光伏玻璃領域。上述協議有效期屆滿3個月內，公司書面提出續期申請，協議有效期自動延長十年。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

(四) 關聯交易情況(續)

4. 其他關聯交易(續)

(2) 與中國電子財務有限責任公司存貸款事項

關聯方	關聯交易內容	2024年6月30日
		2024年1-6月
中國電子財務有限責任公司	銀行存款	541,831.02
中國電子財務有限責任公司	收取利息	1,722.28

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

(五) 關聯方應收應付款項

1. 應收項目

項目名稱	關聯方	2024年6月30日		2023年12月31日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
貨幣資金	中國電子財務有限責任公司	541,831.02		392,865.69	
貨幣資金小計		<u>541,831.02</u>	<u></u>	<u>392,865.69</u>	<u></u>
應收賬款	合肥彩虹藍光實業有限公司	4,093,780.12	1,077,791.21	8,936,442.29	2,680,932.69
應收賬款	彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	855,008.60		376,138.85	
應收賬款小計		<u>4,948,788.72</u>	<u>1,077,791.21</u>	<u>9,312,581.14</u>	<u>2,680,932.69</u>

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)**(五) 關聯方應收應付款項(續)**

1. 應收項目(續)

項目名稱	關聯方	2024年6月30日		2023年12月31日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款	陝西彩虹工業智能科技有限公司	15,750.00		15,750.00	
其他應收款小計		<u>15,750.00</u>	<u></u>	<u>15,750.00</u>	<u></u>
預付款項	陝西彩虹工業服務有限公司			56,710.54	
預付款項	武漢麗島物業管理有限公司			14,099.10	
預付款項小計		<u></u>	<u></u>	<u>70,809.64</u>	<u></u>

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

(五) 關聯方應收應付款項(續)

2. 應付項目

項目名稱	關聯方	2024年6月30日	2023年12月31日
應付賬款	陝西彩虹工業智能科技有限公司	53,106,705.30	58,892,952.39
應付賬款	安徽虹宸新材料科技有限公司	6,968,038.98	6,146,785.51
應付賬款	彩虹集團	6,450,630.19	6,450,630.19
應付賬款	南京熊猫電子裝備有限公司	3,561,946.89	
應付賬款	捷達國際運輸有限公司	2,404,885.56	5,264,566.91
應付賬款	咸陽彩虹電子配件有限公司	827,705.60	827,705.60
應付賬款	中國電子系統工程第三建設有限公司	800,288.00	5,000.00
應付賬款	中電彩虹智慧照明科技有限公司	337,168.14	
應付賬款	中電九天智能科技有限公司	128,000.00	128,000.00

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易 (續)**(五) 關聯方應收應付款項 (續)**

2. 應付項目 (續)

項目名稱	關聯方	2024年6月30日	2023年12月31日
應付賬款	漢中彩虹佳潤澤礦業有限公司	73,201.40	
應付賬款	合肥彩虹藍光實業有限公司		1,116,230.27
應付賬款	咸陽彩虹綠色能源有限公司		75,000.00
應付賬款	咸陽中電西部智谷實業有限公司		18,777.20
應付賬款小計		<u>74,658,570.06</u>	<u>78,925,648.07</u>
應付票據	捷達國際運輸有限公司	100,000.00	100,000.00
應付票據小計		<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)

(五) 關聯方應收應付款項(續)

2. 應付項目(續)

項目名稱	關聯方	2024年6月30日	2023年12月31日
其他應付款	中電彩虹	5,581,385.39	
其他應付款	西安彩虹資訊有限公司	1,259,314.14	1,259,314.14
其他應付款	捷達國際運輸有限公司	400,000.00	400,000.00
其他應付款	中國電子系統工程第三建設有限公司	51,310.00	51,310.00
其他應付款	陝西彩虹工業智能科技有限公司	38,000.00	38,000.00
其他應付款	合肥彩虹藍光實業有限公司	30,000.00	30,000.00
其他應付款	南京中電熊貓物業管理有限公司	10,000.00	10,000.00
其他應付款	彩虹集團	5,304.92	
其他應付款小計		<u>7,375,314.45</u>	<u>1,788,624.14</u>

財務報表附註（續）

2024年1-6月

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

十. 關聯方關係及其交易（續）**（六） 資金集中管理**

1. 本公司歸集至集團的資金

本公司未歸集至集團母公司賬戶而直接存入財務公司的資金

項目名稱	2024年6月30日		2023年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
貨幣資金	541,831.02		392,865.69	
合計	<u>541,831.02</u>	<u></u>	<u>392,865.69</u>	<u></u>

其中：因資金集中管理支取受限的資金

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

十. 關聯方關係及其交易(續)**(六) 資金集中管理(續)**

2. 本公司從集團母公司或成員單位拆借的資金

項目名稱	2024年6月30日	2023年12月31日
其他應付款	1,259,314.14	1,259,314.14
合計	<u>1,259,314.14</u>	<u>1,259,314.14</u>

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

十一. 承諾及或有事項

(一) 承諾事項

單位：萬元

項目	合同投資額	已確認投資額	未確認投資額
延安光伏玻璃項目	94,122.00	74,673.00	19,449.00
咸陽光伏玻璃項目	19,715.00	16,253.70	3,461.30
江西上饒玻璃項目	303,289.00	183,777.11	119,511.89
合計	417,126.00	274,703.81	142,422.19

(二) 或有事項

本公司無需要披露的或有事項。

十二. 資產負債表日後事項

根據本公司2024年8月28日召開的董事會會議通過的2024年中期利潤分配方案，本公司2024年1-6月不分派股息。

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

十三. 其他重要事項

(一) 分部報告

因本集團業務綜合性高和內部組織結構統一，從技術和市場策略上，管理層不存在單獨管理經營活動，不存在報告分部。

(二) 資本管理

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
總負債	7,377,714,458.36	7,041,121,051.56
減：現金及現金等價物	1,021,327,405.52	950,634,372.10
經調整的淨負債	6,356,387,052.84	6,090,486,679.46
股東權益	1,805,590,738.80	1,799,275,258.73
經調整的資本	1,805,590,738.80	1,799,275,258.73
經調整的負債／資本比率	3.52	3.38

財務報表附註 (續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

十四. 補充資料**(一) 非經常性損益明細表**

項目	金額
非流動資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	395,907.99
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	60,112,076.52
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	88,642.42
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	22,300.55
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	69,595.88
其他符合非經常性損益定義的損益項目	5,690,964.20
小計	<u>66,379,487.56</u>
減：所得稅影響額 少數股東權益影響額(稅後)	6,828,365.78
合計	<u>59,551,121.78</u>

財務報表附註(續)

2024年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

十四. 補充資料(續)

(一) 非經常性損益明細表(續)

公司對「其他符合非經常性損益定義的損益項目」以及根據自身正常經營業務的性質和特點將非經常性損益項目界定為經常性損益的項目：

項目	涉及金額	說明
進項稅加計抵減	5,648,858.56	
個稅手續費返還	42,105.64	
合計	<u>5,690,964.20</u>	

(二) 淨資產收益率和每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.23	0.0238	0.0238
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	-3.07	-0.3140	-0.3140

彩虹集團新能源股份有限公司

2024年8月28日