



**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**

**2020**  
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 .....                  | 8  |
| (三) 財務回顧 .....                  | 13 |
| 三. 其他資料 .....                   | 20 |
| (一) 董事、監事及最高行政人員的權益及淡倉 .....    | 20 |
| (二) 主要股東及其他人士的權益及淡倉 .....       | 21 |
| (三) 審計委員會 .....                 | 23 |
| (四) 獨立非執行董事 .....               | 23 |
| (五) 企業管治守則 .....                | 24 |
| (六) 上市發行人董事及監事進行證券交易的標準守則 ..... | 24 |
| (七) 購買、贖回或出售本公司之股份 .....        | 24 |
| (八) 僱員 .....                    | 24 |
| (九) 公眾持股量 .....                 | 25 |
| (十) 重大收購及出售 .....               | 25 |
| (十一) 其他事項 .....                 | 26 |
| 四. 公司資料 .....                   | 32 |
| 獨立審閱報告 .....                    | 34 |
| 合併資產負債表 .....                   | 36 |
| 合併利潤表 .....                     | 41 |
| 合併現金流量表 .....                   | 45 |
| 合併股東權益變動表 .....                 | 49 |
| 財務報表附註 .....                    | 53 |

## 一、業績摘要

### 1. 經營業績

單位：萬元

| 項目                | 2020年中期        | 2019年中期 |
|-------------------|----------------|---------|
| 營業收入              | <b>100,339</b> | 108,715 |
| 其中：主營業務收入         | <b>98,502</b>  | 104,646 |
| 其他業務收入            | <b>1,837</b>   | 4,069   |
| 主營業務毛利            | <b>18,515</b>  | 9,342   |
| 利潤總額（虧損以「-」號填列）   | <b>3,542</b>   | 3,051   |
| 淨利潤（淨虧損以「-」號填列）   | <b>3,345</b>   | 3,161   |
| 其中：歸屬於母公司股東的淨利潤   | <b>4,155</b>   | 4,514   |
| 少數股東損益            | <b>-810</b>    | -1,352  |
| 綜合收益總額（虧損以「-」號填列） | <b>4,506</b>   | 6,275   |
| 其中：歸屬於母公司股東的      |                |         |
| 綜合收益總額            | <b>5,316</b>   | 7,627   |
| 歸屬於少數股東的綜合收益      |                |         |
| 總額                | <b>-810</b>    | -1,352  |

## 2. 財務狀況

單位：萬元

| 項目         | 2020年6月30日     | 2019年12月31日 |
|------------|----------------|-------------|
| 流動資產       | <b>199,230</b> | 173,125     |
| 非流動資產      | <b>317,894</b> | 318,085     |
| 流動負債       | <b>424,158</b> | 418,668     |
| 非流動負債      | <b>59,448</b>  | 43,635      |
| 歸屬於母公司股東權益 | <b>24,115</b>  | 18,798      |
| 少數股東權益     | <b>9,404</b>   | 10,109      |

## 3. 營運指標

| 指標名稱       | 2020年中期       | 2019年中期 |
|------------|---------------|---------|
| 資產負債率      | <b>93.52%</b> | 94.40%  |
| 流動比率       | <b>0.47</b>   | 0.43    |
| 應收款項回收期(天) | <b>88</b>     | 124     |
| 存貨週轉期(天)   | <b>44</b>     | 33      |

## 二. 管理層討論與分析

### (一) 行業描述

#### 1. 太陽能光伏電站

2020年上半年，面對突如其來的「新冠疫情」以及國內外風險挑戰明顯上升的複雜局面，中國光伏企業憑藉着堅強的韌性，仍保持了相對穩定的發展態勢。上半年光伏發電裝機容量11.5GW，基本持平。其中集中式7.07GW，分佈式4.43GW。

1-5月組件出口27.7GW，僅小幅下滑1.8%，與去年同期基本持平。展望下半年，預計在補貼競價結果和全年光伏新增消納能力的雙重助推下，下半年將新增近30GW，全年新增光伏裝機將達到40GW以上。

從全球來看，在疫情影響下，SPE對2020-2024年的光伏年度裝機量做了重新預測：2020年全球光伏裝機量為112GW，同比降低4%。2020年可能是過去40年中首次出現全球光伏新增裝機量下降。但是從長遠來看，在中國大力推動新基建的情境下，將給光伏更多應用空間：5G+光伏；充電樁+光伏；特高壓+光伏；大數據中心+光伏。在能源轉型情景下，到2030年，可再生能源在全球發電量中的佔比將達到57%，其中風能和光伏的發電量、裝機量均在其中佔主導地位，全球電力的三分之一將來自風能和太陽能。太陽能光伏未來的發展依舊潛力巨大。

## 2. 太陽能光伏玻璃

2020年上半年光伏玻璃市場整體實際供應量基本保持較為穩定。國內組件廠商生產恢復，對光伏玻璃的需求量有所上升，6月份光伏玻璃需求回暖，總體供求關係樂觀。

展望下半年，在國內需求增長的基礎之上，主要增量還在於海外市場。其中東南亞區域光伏市場最為樂觀，而歐美、中東市場則正在逐步恢復，可推動國內組件生產，帶動光伏玻璃需求。

### 3. 新材料

鋰電池正極材料方面：2020年上半年，鋰電行業受補貼退坡與疫情雙重壓力影響，鋰電產業鏈整體有所下降，市場產業集中度變高，呈現頭部企業集中化，市場競爭壓力提升。預計2020年下半年，新能源汽車銷量有望觸底，未來將迎來上升期。新能源汽車的逐步替代是大勢所趨，有利於帶動電池材料的市場需求。

電子漿料方面：2020年上半年，受疫情影響，全球元器件市場總體需求不佳，國內壓敏市場基本停產在兩個月左右。隨着國內疫情的控制，各企業陸續開工，強勢彌補前期積壓訂單，漿料隨着元器件市場的啟動獲得了飽和式增長。傳統壓敏電阻市場隨着國家集成電路發展而快速發展，5G興起也帶來了新的市場機遇。

光刻膠方面：全球光刻膠市場主要被美日韓企業壟斷，所佔市場份額超過85%。國內光刻膠仍十分依靠進口，國產光刻膠市場份額很小。2020年以來，我國平板顯示行業發展迅速，以京東方、華星光電、天馬等為代表的面板企業發展迅速，日韓面板產業逐步退出，加上整個產業鏈中材料國產化的大趨勢，我國LCD光刻膠市場規模及國產化率有望不斷提升。



## (二) 業務回顧

### 1. 營運摘要

報告期內，受新冠肺炎疫情影響，本集團迅速啓動疫情防控和生產經營維穩「雙線戰役」，太陽能光伏玻璃及電子功能材料主業保持穩健發展態勢；同時緊抓光伏電站平價上網、新材料、新能源行業的新模式、新業態發展契機，圍繞產業規劃，順勢而為調整產業結構、加強科技創新、加快新品開發、加速智能化、數字化轉型升級，本集團以2.0mm為主的薄型光伏玻璃產銷量大幅上升。本集團產業已駛入高質量發展的快車道。

## 2. 業務進展

### (1) 太陽能光伏業務

- 太陽能光伏玻璃

報告期內，作為全球最大的全氧燃燒光伏玻璃生產基地，合肥光伏充分發揮超大窯爐和規模化生產效應，全方位提質增速，為本集團發展奠定堅實基礎；開展的「5M降本增效工程」取得顯著成效。此外，通過加速合肥基地三期產綫項目落地，進一步穩固本集團光伏玻璃產能全球前三的行業地位。

熔化單耗全球最低，窯爐設計等技術國際領先的延安光伏玻璃基地，已順利達產，並實現批量銷售，產品性能滿足國內一流組件封裝要求，標志著全球最大的全氧燃燒光伏玻璃窯爐項目獲得成功。同時加快智能製造步伐，進一步實現全綫數據集成控制、生產綫全工序集成聯動、智能化、信息化、連續化運行。

本集團持續以市場為引導，統籌新品認證及量產銷售，推進薄型化、大尺寸、雙面鍍膜等光伏玻璃新技術新產品的研發與技術支持。薄型化光伏玻璃產業化已取得突破。目前薄型化產品已佔到本公司光伏玻璃出貨量的約20%。

本集團與晶澳太陽能科技股份有限公司（「**晶澳科技**」）簽訂了預估金額約人民幣21億元（含稅）的光伏玻璃產品及服務銷售協議，此次戰略合作協議的簽訂鞏固了本集團與核心大客戶之間的關係及行業地位，有力地保障了本集團長期經營業績的穩定。

- 太陽能光伏組件

報告期內，江蘇彩虹永能新能源有限公司（「**彩虹永能**」）緊抓光伏行業先進技術及市場發展需求，迅速引進半片、密柵組件等優勢主流工藝，強化戰略協作，持續加大海外市場拓展力度，堅持外延式增長與內涵式發展並重，進一步拓展本集團規模效益及競爭實力。

- 太陽能光伏電站

報告期內，本集團南京、合肥、禮泉、長武等地太陽能光伏電站穩定運營，實際發電量較去年同期增長5.5%。緊抓2020年光伏發電平價上網重要機遇期，依託中國電子優勢平台，在珠海、東莞等多地進行項目調研及意向洽談，為開拓市場打好堅實基礎。

科技創新方面，本集團積極籌備與西北工業大學等機構進行產學研交流合作，充分發揮各自優勢，不斷實現技術合作成果。

- 石英砂業務

報告期內，本集團繼續強化措施，加快漢中佳潤澤石英砂礦山項目建設進度，目前該項目已進入收尾階段。同時全力提升石英砂加工綫產能，確保對本集團光伏玻璃基地的穩定供應。

## (2) 新材料業務

報告期內，本集團以發展電子功能材料為核心，繼續加大技術研發及產業化投入，組建省級企業技術中心，新材料業務營業收入同比增長44%。

光刻膠方面，緊抓日韓退出面板行業這一契機，依託德國Merck KGaA先進生產技術，立足中國電子液晶面板成功經驗，進一步擴大產業規模，上半年產量同比翻番，持續推動中國液晶面板產業鏈的融合發展。

鋰電池正極材料方面，完成傳統NCM三元正極單晶技術研發，並持續進行市場開拓；同時緊跟市場需求，大力發展鋰電池高性能無鈷正極材料。

電子漿料方面，依託國家集成電路及5G通信發展機遇，加快電子漿料項目的投產運營，積極構建高端電子漿料產業園，形成本集團新的利潤增長點。

未來，本集團將以光伏電站全面平價上網為契機，大力推進光伏玻璃產業佈局，不斷提升本公司市場佔有率，致力於成為國際知名的綠色能源服務商和世界一流的新材料供貨商。

### **(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100,339萬元，同比減少人民幣8,375萬元，降幅7.7%；本集團實現利潤總額人民幣3,542萬元，同比增加人民幣490萬元，增幅16.06%。

## 2. 業務業績

### (1) 未經審核損益資料

單位：萬元

| 項目                      | 2020年中期       | 2019年中期      |
|-------------------------|---------------|--------------|
| 營業收入                    | 100,339       | 108,715      |
| 其中：主營業務收入               | 98,502        | 104,646      |
| 其他業務收入                  | 1,837         | 4,069        |
| 營業成本                    | 81,284        | 98,742       |
| 其中：主營業務成本               | 79,987        | 95,304       |
| 其他業務成本                  | 1,297         | 3,438        |
| <b>營業毛利</b>             | <b>19,055</b> | <b>9,973</b> |
| 稅金及附加                   | 592           | 543          |
| 銷售費用                    | 3,587         | 3,311        |
| 管理費用                    | 6,592         | 5,858        |
| 研發費用                    | 3,071         | 2,302        |
| 財務費用                    | 4,916         | 5,239        |
| 資產減值損失(損失以「-」號填列)       | 0             | 0            |
| 信用減值損失(損失以「-」號填列)       | -90           | -138         |
| 其他收益                    | 2,345         | 10,573       |
| 投資收益(損失以「-」號填列)         | -863          | -99          |
| 公允價值變動收益<br>(損失以「-」號填列) | -13           | 4            |
| 資產處置收益(損失以「-」號填列)       | 917           | 0            |
| 營業外收入                   | 948           | 3            |
| 營業外支出                   | 1             | 12           |
| <b>利潤總額(虧損以「-」號填列)</b>  | <b>3,542</b>  | <b>3,051</b> |
| 所得稅                     | 197           | -110         |
| <b>淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>  | <b>3,345</b>  | <b>3,161</b> |
| 其中：歸屬於母公司股東的淨利潤         | 4,155         | 4,514        |
| 少數股東損益                  | -810          | -1,352       |

## (2) 營業額

按產品類別之營業額

單位：萬元

| 項目         | 2020年中期        | 2019年中期 |
|------------|----------------|---------|
| 營業收入       | <b>100,339</b> | 108,715 |
| 其中：太陽能光伏產業 | <b>69,562</b>  | 84,417  |
| 新材料產業      | <b>28,940</b>  | 20,152  |
| 其他         | <b>1,837</b>   | 4,145   |

## 3. 與上年同期變化及原因分析

## (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98,502萬元，同比減少人民幣6,144萬元，降幅5.87%，主要原因：太陽能光伏產業收入人民幣69,562萬元，同比降低人民幣14,855萬元；新材料產業收入人民幣28,940萬元，同比增長人民幣8,788萬元；貿易及其他收入人民幣0萬元，同比降低人民幣76萬元。



報告期內，本集團實現利潤總額人民幣3,542萬元，同比增加人民幣490萬元，增幅16.06%，主要原因：光伏玻璃價格上漲及本公司提質增效所產生的影響。

(2) 管理費用

報告期內，本集團發生管理費用人民幣6,592萬元（2019年中期為人民幣5,858萬元），同比增加人民幣734萬元，增幅12.53%，主要原因：修理費及保險費增加。

(3) 財務費用

報告期內，本集團發生損益化融資費用人民幣4,916萬元（2019年中期為人民幣5,239萬元），同比減少人民幣323萬元，降幅6.17%。

(4) 銷售費用

報告期內，本集團發生銷售費用人民幣3,587萬元（2019年中期為人民幣3,311萬元），同比增加人民幣276萬元，增幅8.35%。

(5) 研發費用

報告期內，本集團發生研發費用人民幣3,071萬元（2019年中期為人民幣2,302萬元），同比增加人民幣769萬元，增幅33.38%，主要原因為光伏玻璃研發費增加。

**4. 現金流**

截止2020年6月30日止六個月內，本集團經營活動產生的現金淨流入額為人民幣12,769萬元（2019年中期：人民幣19,825萬元）；籌資活動產生的現金淨流入額為人民幣3,878萬元（2019年中期：人民幣-20,595萬元）；投資活動產生的現金淨流出額為人民幣984萬元（2019年中期：人民幣5,841萬元）；本集團共支付人民幣2,660萬元用於資本開支（2019年中期：人民幣5,939萬元）。

**5. 資本架構**

於2020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2020年6月30日，本集團的資產總額為人民幣517,124萬元（2019年12月31日：人民幣491,209萬元），其中：現金及銀行結餘為人民幣73,414萬元（2019年12月31日：人民幣40,545萬元）。

於2020年6月30日，本集團的負債總額為人民幣483,606萬元（2019年12月31日：人民幣462,302萬元），其中：銀行借款及其他借款共計人民幣281,861萬元（2019年12月31日：人民幣267,714萬元）。

於2020年6月30日，本集團的所有者權益總額為人民幣33,518萬元（2019年12月31日：人民幣28,907萬元）。

於2020年6月30日，本集團資產負債率為93.52%（2019年12月31日：94.12%）。

報告期內，本集團的應收賬款週轉天數為88天，同比減少36天，應收賬款週轉天數變動的主要原因：本公司加強了應收賬款管控。

報告期內，本集團的存貨週轉天數為44天，同比增加11天，存貨週轉天數變動的主要原因：原材料供應緊張為保障生產集中採購；受疫情影響，產成品小幅增加。

## 6. 中期股息

鑒於2020年上半年無累計盈餘，董事會決議不予派發截至2020年6月30日止六個月的中期股息。

## 7. 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2020年6月30日止六個月內，本集團因匯率波動減少運營成本人民幣69萬元（2019年中期：人民幣119萬元）。匯率波動並無對本集團營運或流動資金帶來重大影響。

## 8. 承擔

於2020年6月30日，本集團的資本開支承擔為人民幣15,587萬元（2019年12月31日：人民幣20,125萬元）。

## 9. 或有負債

截至2020年6月30日，本集團並無任何重大或有負債。

## 10. 資產抵押

於2020年6月30日，有銀行借款及其他借款約為人民幣93,437萬元，以本集團若干物業、廠房、設備、土地使用權、其他權益工具投資及應收票據約為人民幣117,010萬元作抵押取得。於2019年12月31日有銀行借款及其他借款約為人民幣80,780萬元，以本集團若干物業、廠房、設備、土地使用權、其他權益工具投資及應收票據約為人民幣79,537萬元作抵押取得。

### 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2020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／或債券證中擁有(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、最高行政人員或高級管理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；(c)根據聯交所證券上市規則（「**上市規則**」）附錄十中的《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（非為本公司的董事、監事或最高行政人員）截至於2020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1,601,468,000股內資股股份（相當於內資股股本100%）及51,652,000股H股股份中擁有權益，而香港中央結算（代理人）有限公司於本公司的628,839,446股H股股份（相當於H股股本99.68%）中擁有權益。

司雲聰先生、樊來盈先生均為本公司董事。司雲聰先生同時為彩虹集團董事長、黨委書記及法定代表人，樊來盈先生同時為彩虹集團總會計師。陳曉寧先生為本公司監事兼監事會主席，同時為彩虹集團副總經理、黨委委員。

註釋：

截至2020年6月30日，按董事可得知的資料並就董事所知悉，在香港中央結算(代理人)有限公司所持的628,839,446股H股中：

Baystar Capital II, L.P.於本公司49,554,000股H股(約相當於本公司已發行H股的7.85%)中擁有實益權益。Baystar Capital Management LLC、Derby Steven P.先生、Goldfarb Lawrence先生及Lamar Steven M.先生透過彼等對Baystar Capital II, L.P.的直接或間接控制，均視為擁有本公司同一批H股的權益。

J.P. Morgan Fleming Asset Management Holdings Inc.作為投資經理及透過其控制性公司持有本公司的33,742,000股H股(相當於本公司已發行H股的5.35%)，其中33,198,000股本公司H股由JF Asset Management Limited持有，544,000股本公司H股由JF International Management Inc.持有。

Pictet Asset Management Limited代表Pictet Funds Asian Equities(於28,504,000股股份中擁有權益)於本公司27,488,000股H股(約相當於H股股本的4.36%)中直接擁有權益。

Harvest Fund Management Co., Ltd.作為投資經理持有本公司59,506,000股H股(相當於本公司已發行H股的9.43%)，China Credit Trust Co., Ltd.透過對Harvest Fund Management Co., Ltd.的直接控制，視為擁有本公司同一批H股的權益。

### (三) 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》（「**企業管治守則**」）C.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、內部監控及財務申報的事項，包括截至2020年6月30日止六個月的未經審核簡明綜合中期財務報表。

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。

### (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) 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十四《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2020年6月30日止六個月期間已遵守《企業管治守則》之守則條文。

## (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2020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。本公司於本報告期內作出特定查詢後，確認概無董事或監事違反標準守則所載的規定。

## (七) 購買、贖回或出售本公司之股份

於本報告期內，本公司及其任何附屬公司無購買、贖回或出售本公司之股份。

## (八) 僱員

截止2020年6月30日，本集團共有2,045名在崗職工，其中約10.5%為管理及行政人員、9.4%為技術人員、1.6%為財務及審計人員、1.6%為銷售及市場推廣人員、76.9%為生產員工。

本集團的僱傭及薪酬政策與日期為二零零四年十二月八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誠，致力確保產品及服務質優可靠。

\* 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及聯營公司進行任何重大收購或出售。

## (十一) 其他事項

### 1. 董事、監事之變更資料

2020年1月20日，本公司臨時股東大會選舉仝小飛先生為本公司執行董事。2020年3月13日，丁文惠先生由於其他工作安排申請辭任本公司股東監事及監事會主席，該等辭任自本公司股東大會上批准委任新任股東監事起生效。2020年6月10日，本公司2019年度股東週年大會選舉陳曉寧先生為股東監事；於同日召開的本公司第四屆監事會2020年度第二次會議上，陳曉寧先生獲選為監事會主席。有關詳情，請參閱本公司日期為2020年1月20日、2020年3月13日及2020年6月10日的公告。

**2. 建議根據特別授權發行新H股；有關一名關連人士擬認購新H股的關連交易；及有關獨立第三方擬認購新H股**

於2017年7月24日，董事會批准根據特別授權建議H股發行（包括咸陽中電彩虹集團控股有限公司（「**中電彩虹**」）及延安市鼎源投資有限責任公司（「**延安鼎源**」）擬認購事項），據此，本公司將向不超過10名發行對象（包括中電彩虹及延安鼎源）發行不超過20億股新H股，因此擬發行的H股總面值將不超過人民幣20億元。建議H股發行的募集資金總額不超過人民幣20億元。

於2018年2月1日，董事會批准關於調整建議H股發行的決議案。本公司根據建議H股發行將予發行的新H股數目將由此前的不超過20億股新H股調整為不超過23億股新H股。經調整建議H股發行的募集資金總額預計不超過人民幣23億元。考慮到原電站項目由於審批程序較多，影響建議H股發行的申報工作，建議H股發行的募集資金將不再用於本公司日期為2017年7月24日的公告中所披露的神木彩景50MWp並網光伏電站項目及陽江50MWp地面電站項目，而將用於彩虹永能2GW光伏組件項目。

作為建議H股發行的一部分，於2017年7月24日，本公司分別與中電彩虹及延安鼎源訂立認購協議。根據該等認購協議，中電彩虹及延安鼎源分別有條件同意以現金認購，而本公司分別有條件同意以人民幣9億元及人民幣3億元的代價配發及發行不超過9億及3億股新H股。中電彩虹擬認購事項構成本公司關連交易，須遵守上市規則第14A章項下的申報、公告及獨立股東批准之規定。於2017年10月16日，本公司與張家港市悅豐金創投資有限公司（「**張家港投資**」）訂立認購協議。根據該認購協議，張家港投資有條件同意以現金認購而本公司有條件同意以人民幣5億元的代價配發及發行不超過5億股新H股。於2018年4月18日，本公司與合肥鑫城國有資產經營有限公司（「**合肥鑫城**」）訂立認購協議。根據該認購協議，合肥鑫城有條件同意以現金認購而本公司有條件同意以人民幣2億元的代價配發及發行不超過2億股新H股。

於2018年12月10日，本公司已收到國務院國有資產監督管理委員會（「**國資委**」）出具的《關於彩虹集團新能源股份有限公司非公開發行H股股份有關問題的批覆》（國資產權[2018]880號），國資委原則同意本公司非公開發行不超過23億股新H股的總體方案。

於2019年1月23日，有關特別授權項下建議H股發行的決議案已分別於臨時股東大會及H股類別股東大會上獲股東或H股持有人（視情況而定）批准，有關中電彩虹擬認購事項的決議案已於臨時股東大會上獲獨立股東批准。

於2019年6月6日，本公司已收到中國證券監督管理委員會（「**中國證監會**」）出具的《關於核准彩虹集團新能源股份有限公司發行境外上市外資股的批覆》（證監許可[2019]965號）。根據該批覆，中國證監會已批准本公司發行不超過23億股新H股，全部為普通股，每股面值人民幣1.00元。

由於本公司仍需若干時間與其他潛在投資者接洽及磋商並處理實施建議H股發行的行政事宜，為確保建議H股發行的順利實施，本公司已於2020年1月20日召開臨時股東大會及H股類別股東大會審議及批准延長有關建議H股發行及相關事宜決議案的有效期的議案，包括延長授權董事會處理建議H股發行相關事宜的有效期。以上有效期將延長十二個月，自該決議案獲批准之日起計算。

有關詳情，請參閱本公司日期為2017年7月24日、2017年10月16日、2018年2月1日、2018年4月18日、2018年12月6日、2018年12月10日、2019年1月23日、2019年6月6日、2019年12月6日和2020年1月20日的公告及日期為2018年12月31日和2019年12月31日的通函。



## 四. 公司資料

### 執行董事

司雲聰  
仝小飛

董事長

於2020年1月20日獲委任為執行董事

### 非執行董事

樊來盈  
倪華東

### 獨立非執行董事

馮 兵  
王家路  
王志成

### 審計委員會

王志成  
樊來盈  
馮 兵  
王家路

### 財務總監

黃衛宏

### 董事會秘書

倪華東

### 公司秘書

褚曉航

### 授權代表

司雲聰  
仝小飛  
倪華東

於2020年1月20日不再擔任授權代表

於2020年1月20日擔任授權代表

### **中國法定地址**

中華人民共和國陝西省咸陽市彩虹路1號

郵編：712021

### **香港營業地點**

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**

[www.irico.com.cn](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**

立信會計師事務所(特殊普通合夥)，聯交所認可的非香港會計師事務所

北京市朝陽區安定路5號院7號樓中海國際中心A座17-20層

### **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**

皓天財經集團有限公司

香港皇后大道中99號

中環中心9樓

## 獨立審閱報告

信會師報字[2020]第ZG10710號

### 彩虹集團新能源股份有限公司全體股東：

我們審閱了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2020年6月30日的合併資產負債表，2020年1-6月的合併利潤表、合併現金流量表、合併股東權益變動表以及相關財務報表附註。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》的規定執行了審閱工作。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報表數據實施分析程式，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貴公司的財務狀況、經營成果和現金流量。

我們提醒財務報表使用者關注，如財務報表附註二、(二)所述，於2020年6月30日，貴公司淨流動負債224,928.08萬元。表明存在可能導致對貴公司持續經營能力產生重大疑慮的重大不確定性。該事項不影響已發表的審閱意見。

立信會計師事務所  
(特殊普通合伙)

中國註冊會計師：許培梅(項目合夥人)

中國註冊會計師：顧欣

中國•上海

2020年7月20日

## 合併資產負債表

2020年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

| 資產            | 附註五 | 期末餘額                           | 上年年末餘額                         |
|---------------|-----|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>流動資產：</b>  |     |                                |                                |
| 貨幣資金          | (一) | <b>734,143,378.40</b>          | 405,448,222.14                 |
| 結算備付金         |     |                                |                                |
| 拆出資金          |     |                                |                                |
| 交易性金融資產       | (二) | <b>357,484.18</b>              | 2,863,047.11                   |
| 衍生金融資產        |     |                                |                                |
| 應收票據          | (三) | <b>2,659,478.41</b>            | 1,990,378.52                   |
| 應收賬款          | (四) | <b>430,653,327.00</b>          | 449,019,198.76                 |
| 應收款項融資        | (五) | <b>342,073,456.46</b>          | 455,599,031.06                 |
| 預付款項          | (六) | <b>23,240,531.66</b>           | 40,999,068.57                  |
| 應收保費          |     |                                |                                |
| 應收分保賬款        |     |                                |                                |
| 應收分保合同準備金     |     |                                |                                |
| 其他應收款         | (七) | <b>159,998,566.92</b>          | 142,070,012.04                 |
| 買入返售金融資產      |     |                                |                                |
| 存貨            | (八) | <b>222,658,720.97</b>          | 154,730,841.63                 |
| 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        | (九) | <b>76,512,039.34</b>           | 78,529,164.23                  |
| <b>流動資產合計</b> |     | <b><u>1,992,296,983.34</u></b> | <b><u>1,731,248,964.06</u></b> |

**合併資產負債表(續)**

2020年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

| 資產             | 附註五  | 期末餘額                           | 上年年末餘額                  |
|----------------|------|--------------------------------|-------------------------|
| <b>非流動資產：</b>  |      |                                |                         |
| 發放貸款和墊款        |      |                                |                         |
| 債權投資           |      |                                |                         |
| 其他債權投資         |      |                                |                         |
| 長期應收款          |      |                                |                         |
| 長期股權投資         | (十)  | <b>194,607,946.39</b>          | 194,360,686.48          |
| 其他權益工具投資       | (十一) | <b>263,507,785.08</b>          | 251,344,922.06          |
| 其他非流動金融資產      |      |                                |                         |
| 投資性房地產         |      |                                |                         |
| 固定資產           | (十二) | <b>1,565,023,378.49</b>        | 1,622,125,907.01        |
| 在建工程           | (十三) | <b>820,233,059.56</b>          | 791,768,042.42          |
| 生產性生物資產        |      |                                |                         |
| 油氣資產           |      |                                |                         |
| 使用權資產          | (十四) | <b>13,070,332.20</b>           | 14,883,147.32           |
| 無形資產           | (十五) | <b>263,520,935.90</b>          | 242,468,802.24          |
| 開發支出           | (十六) | <b>12,567,318.86</b>           | 24,915,390.59           |
| 商譽             | (十七) | <b>36,553,211.37</b>           | 36,553,211.37           |
| 長期待攤費用         | (十八) | <b>3,644,197.20</b>            | 857,353.95              |
| 遞延所得稅資產        | (十九) | <b>1,693,537.19</b>            | 1,568,220.47            |
| 其他非流動資產        | (二十) | <b>4,521,892.00</b>            |                         |
| <b>非流動資產合計</b> |      | <b><u>3,178,943,594.24</u></b> | <u>3,180,845,683.91</u> |
| <b>資產總計</b>    |      | <b><u>5,171,240,577.58</u></b> | <u>4,912,094,647.97</u> |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

**合併資產負債表(續)**

2020年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

| 負債和所有者權益      | 附註五   | 期末餘額                           | 上年年末餘額                  |
|---------------|-------|--------------------------------|-------------------------|
| <b>流動負債：</b>  |       |                                |                         |
| 短期借款          | (二十一) | <b>710,868,324.87</b>          | 584,392,230.44          |
| 向中央銀行借款       |       |                                |                         |
| 拆入資金          |       |                                |                         |
| 交易性金融負債       |       |                                |                         |
| 衍生金融負債        |       |                                |                         |
| 應付票據          | (二十二) | <b>782,664,757.74</b>          | 652,957,552.71          |
| 應付賬款          | (二十三) | <b>746,192,873.45</b>          | 760,375,514.52          |
| 預收款項          |       |                                |                         |
| 合同負債          | (二十四) | <b>38,165,597.72</b>           | 45,545,512.30           |
| 賣出回購金融資產款     |       |                                |                         |
| 吸收存款及同業存放     |       |                                |                         |
| 代理買賣證券款       |       |                                |                         |
| 代理承銷證券款       |       |                                |                         |
| 應付職工薪酬        | (二十五) | <b>11,529,196.41</b>           | 16,983,477.31           |
| 應交稅費          | (二十六) | <b>11,952,173.09</b>           | 12,578,792.19           |
| 其他應付款         | (二十七) | <b>1,388,432,433.60</b>        | 1,574,136,220.28        |
| 應付手續費及佣金      |       |                                |                         |
| 應付分保賬款        |       |                                |                         |
| 持有待售負債        |       |                                |                         |
| 一年內到期的非流動負債   | (二十八) | <b>546,125,556.98</b>          | 533,033,644.18          |
| 其他流動負債        | (二十九) | <b>5,646,868.33</b>            | 6,675,591.27            |
| <b>流動負債合計</b> |       | <b><u>4,241,577,782.19</u></b> | <u>4,186,678,535.20</u> |

**合併資產負債表(續)**

2020年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

| <b>負債和所有者權益</b> | <i>附註五</i> | <b>期末餘額</b>                    | 上年年末餘額                  |
|-----------------|------------|--------------------------------|-------------------------|
| <b>非流動負債：</b>   |            |                                |                         |
| 保險合同準備金         |            |                                |                         |
| 長期借款            | (三十)       | <b>287,302,750.00</b>          | 132,321,800.00          |
| 應付債券            |            |                                |                         |
| 其中：優先股          |            |                                |                         |
| 永續債             |            |                                |                         |
| 租賃負債            | (三十一)      | <b>8,800,224.48</b>            | 10,661,506.91           |
| 長期應付款           | (三十二)      | <b>220,658,352.73</b>          | 213,076,889.47          |
| 長期應付職工薪酬        | (三十三)      | <b>7,961,606.19</b>            | 9,537,743.87            |
| 預計負債            |            |                                |                         |
| 遞延收益            | (三十四)      | <b>69,127,440.85</b>           | 70,110,797.81           |
| 遞延所得稅負債         | (十九)       | <b>628,765.35</b>              | 636,361.01              |
| 其他非流動負債         |            |                                |                         |
|                 |            | <hr/>                          | <hr/>                   |
| <b>非流動負債合計</b>  |            | <b><u>594,479,139.60</u></b>   | <u>436,345,099.07</u>   |
| <b>負債合計</b>     |            | <b><u>4,836,056,921.79</u></b> | <u>4,623,023,634.27</u> |



**合併資產負債表(續)**

2020年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

| <b>負債和所有者權益</b>    | <i>附註五</i> | <b>期末餘額</b>              | <b>上年年末餘額</b>     |
|--------------------|------------|--------------------------|-------------------|
| 所有者權益：             |            |                          |                   |
| 股本                 | (三十五)      | <b>2,232,349,400.00</b>  | 2,232,349,400.00  |
| 其他權益工具             |            |                          |                   |
| 其中：優先股             |            |                          |                   |
| 永續債                |            |                          |                   |
| 資本公積               | (三十六)      | <b>943,531,444.10</b>    | 943,531,444.10    |
| 減：庫存股              |            |                          |                   |
| 其他綜合收益             | (三十七)      | <b>-219,869,959.05</b>   | -231,481,998.58   |
| 專項儲備               |            |                          |                   |
| 盈餘公積               | (三十八)      | <b>22,477,267.06</b>     | 22,477,267.06     |
| 一般風險準備             |            |                          |                   |
| 未分配利潤              | (三十九)      | <b>-2,737,340,636.05</b> | -2,778,892,693.43 |
| <b>歸屬於母公司所有者權益</b> |            |                          |                   |
| <b>合計</b>          |            | <b>241,147,516.06</b>    | 187,983,419.15    |
| 少數股東權益             |            | <b>94,036,139.73</b>     | 101,087,594.55    |
| <b>所有者權益合計</b>     |            | <b>335,183,655.79</b>    | 289,071,013.70    |
| <b>負債和所有者權益總計</b>  |            | <b>5,171,240,577.58</b>  | 4,912,094,647.97  |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

## 合併利潤表

2020年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

| 項目             | 附註五   | 本期金額                    | 上期金額             |
|----------------|-------|-------------------------|------------------|
| <b>一、營業總收入</b> |       | <b>1,003,393,282.97</b> | 1,087,146,736.10 |
| 其中：營業收入        | (四十)  | <b>1,003,393,282.97</b> | 1,087,146,736.10 |
| 利息收入           |       |                         |                  |
| 已賺保費           |       |                         |                  |
| 手續費及佣金收入       |       |                         |                  |
| <b>二、營業總成本</b> |       | <b>1,000,412,769.20</b> | 1,159,941,413.47 |
| 其中：營業成本        | (四十)  | <b>812,839,409.50</b>   | 987,418,284.27   |
| 利息支出           |       |                         |                  |
| 手續費及佣金支出       |       |                         |                  |
| 退保金            |       |                         |                  |
| 賠付支出淨額         |       |                         |                  |
| 提取保險責任準備金淨額    |       |                         |                  |
| 保單紅利支出         |       |                         |                  |
| 分保費用           |       |                         |                  |
| 税金及附加          | (四十一) | <b>5,920,137.82</b>     | 5,428,494.64     |
| 銷售費用           | (四十二) | <b>35,870,608.77</b>    | 33,107,166.69    |
| 管理費用           | (四十三) | <b>65,916,608.71</b>    | 58,575,618.26    |
| 研發費用           | (四十四) | <b>30,709,626.99</b>    | 23,024,159.76    |
| 財務費用           | (四十五) | <b>49,156,377.41</b>    | 52,387,689.85    |
| 其中：利息費用        | (四十五) | <b>45,629,079.90</b>    | 44,795,136.31    |
| 利息收入           | (四十五) | <b>1,672,424.92</b>     | 1,182,048.30     |

## 合併利潤表(續)

2020年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

| 項目                          | 附註五   | 本期金額                 | 上期金額           |
|-----------------------------|-------|----------------------|----------------|
| 加：其他收益                      | (四十六) | <b>23,446,082.11</b> | 105,731,436.00 |
| 投資收益(損失以「-」號填列)             | (四十七) | <b>-8,627,315.28</b> | -990,532.79    |
| 其中：對聯營企業和合營企業的              |       |                      |                |
| 投資收益                        | (四十七) | <b>247,259.91</b>    | 559,226.09     |
| 以攤餘成本計量的金融資產終止              |       |                      |                |
| 確認收益                        | (四十七) | <b>-6,067,443.94</b> |                |
| 匯兌收益(損失以「-」號填列)             |       |                      |                |
| 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)                         | (四十八) | <b>-134,778.28</b>   | 39,390.82      |
| 信用減值損失(損失以「-」號填列)           | (四十九) | <b>-895,030.34</b>   | -1,375,283.46  |
| 資產減值損失(損失以「-」號填列)           |       |                      |                |
| 資產處置收益(損失以「-」號填列)           | (五十)  | <b>9,168,379.05</b>  |                |
| <b>三. 營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>   |       | <b>25,937,851.03</b> | 30,610,333.20  |
| 加：營業外收入                     | (五十一) | <b>9,484,614.60</b>  | 28,787.30      |
| 減：營業外支出                     | (五十二) | <b>6,199.28</b>      | 124,742.12     |
| <b>四. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b> |       | <b>35,416,266.35</b> | 30,514,378.38  |
| 減：所得稅費用                     | (五十三) | <b>1,965,663.79</b>  | -1,100,415.00  |

**合併利潤表(續)**

2020年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

| 項目                          | 附註五   | 本期金額                 | 上期金額           |
|-----------------------------|-------|----------------------|----------------|
| <b>五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>   |       | <b>33,450,602.56</b> | 31,614,793.38  |
| (一) 按經營持續性分類                |       |                      |                |
| 1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)      |       | <b>33,450,602.56</b> | 31,614,793.38  |
| 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) |       | <b>41,552,057.38</b> | 45,137,061.38  |
| 2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)       |       | <b>-8,101,454.82</b> | -13,522,268.00 |
| <b>六. 其他綜合收益的稅後淨額</b>       | (三十七) | <b>11,612,039.53</b> | 31,130,592.24  |
| 歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額       | (三十七) | <b>11,612,039.53</b> | 31,130,592.24  |
| (一) 不能重分類進損益的其他綜合收益         | (三十七) | <b>12,162,863.02</b> | 31,130,592.24  |
| 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           | (三十七) | <b>12,162,863.02</b> | 31,130,592.24  |
| 4. 企業自身信用風險公允價值變動           |       |                      |                |

**合併利潤表(續)**

2020年6月30日

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

| 項目                    | 附註五   | 本期金額                 | 上期金額           |
|-----------------------|-------|----------------------|----------------|
| (二) 將重分類進損益的其他綜合收益    | (三十七) | <b>-550,823.49</b>   |                |
| 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         | (三十七) | <b>-550,823.49</b>   |                |
| 7. 其他                 |       |                      |                |
| 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額   |       |                      |                |
| <b>七. 綜合收益總額</b>      |       | <b>45,062,642.09</b> | 62,745,385.62  |
| 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額      |       | <b>53,164,096.91</b> | 76,267,653.62  |
| 歸屬於少數股東的綜合收益總額        |       | <b>-8,101,454.82</b> | -13,522,268.00 |
| <b>八. 每股收益：</b>       |       |                      |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)       | (五十四) | <b>0.0186</b>        | 0.0202         |
| (二) 稀釋每股收益(元/股)       | (五十四) | <b>0.0186</b>        | 0.0202         |

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：\_\_\_\_\_元，上期被合併方實現的淨利潤為：\_\_\_\_\_元。後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業法定代表人：            主管會計工作負責人：            會計機構負責人：

## 合併現金流量表

2020年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

| 項目                   | 附註五   | 本期金額                    | 上期金額             |
|----------------------|-------|-------------------------|------------------|
| <b>一、經營活動產生的現金流量</b> |       |                         |                  |
| 銷售商品、提供勞務收到的現金       |       | <b>1,016,980,212.00</b> | 659,925,511.05   |
| 客戶存款和同業存放款項淨增加額      |       |                         |                  |
| 向中央銀行借款淨增加額          |       |                         |                  |
| 向其他金融機構拆入資金淨增加額      |       |                         |                  |
| 收到原保險合同保費取得的現金       |       |                         |                  |
| 收到再保業務現金淨額           |       |                         |                  |
| 保戶儲金及投資款淨增加額         |       |                         |                  |
| 收取利息、手續費及佣金的現金       |       |                         |                  |
| 拆入資金淨增加額             |       |                         |                  |
| 回購業務資金淨增加額           |       |                         |                  |
| 代理買賣證券收到的現金淨額        |       |                         |                  |
| 收到的稅費返還              |       | <b>12,930,362.14</b>    | 19,917,537.05    |
| 收到其他與經營活動有關的現金       | (五十六) | <b>178,087,563.78</b>   | 595,384,308.49   |
| 經營活動現金流入小計           |       | <b>1,207,998,137.92</b> | 1,275,227,356.59 |
| 購買商品、接受勞務支付的現金       |       | <b>789,187,473.04</b>   | 495,736,712.47   |
| 客戶貸款及墊款淨增加額          |       |                         |                  |
| 存放中央銀行和同業款項淨增加額      |       |                         |                  |
| 支付原保險合同賠付款項的現金       |       |                         |                  |

## 合併現金流量表(續)

2020年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

| 項目                            | 附註五   | 本期金額                    | 上期金額             |
|-------------------------------|-------|-------------------------|------------------|
| 拆出資金淨增加額                      |       |                         |                  |
| 支付利息、手續費及佣金的現金                |       |                         |                  |
| 支付保單紅利的現金                     |       |                         |                  |
| 支付給職工以及為職工支付的現金               |       | <b>86,412,701.35</b>    | 103,687,295.34   |
| 支付的各项稅費                       |       | <b>11,828,978.99</b>    | 12,572,911.75    |
| 支付其他與經營活動有關的現金                | (五十六) | <b>192,879,921.99</b>   | 464,985,158.39   |
| 經營活動現金流出小計                    |       | <b>1,080,309,075.37</b> | 1,076,982,077.95 |
| 經營活動產生的現金流量淨額                 |       | <b>127,689,062.55</b>   | 198,245,278.64   |
| <b>二. 投資活動產生的現金流量</b>         |       |                         |                  |
| 收回投資收到的現金                     |       | <b>2,370,000.00</b>     |                  |
| 取得投資收益收到的現金                   |       |                         |                  |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期<br>資產收回的現金淨額 |       | <b>13,908,897.85</b>    |                  |
| 處置子公司及其他營業單位收到的現<br>金淨額       |       |                         |                  |
| 收到其他與投資活動有關的現金                | (五十六) | <b>696,420.68</b>       | 1,334,699.71     |
| 投資活動現金流入小計                    |       | <b>16,975,318.53</b>    | 1,334,699.71     |

**合併現金流量表(續)**

2020年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

| 項目                          | 附註五   | 本期金額                  | 上期金額             |
|-----------------------------|-------|-----------------------|------------------|
| 購建固定資產、無形資產和其他長期<br>資產支付的現金 |       | <b>26,597,472.32</b>  | 59,390,546.19    |
| 投資支付的現金                     |       |                       |                  |
| 質押貸款淨增加額                    |       |                       |                  |
| 取得子公司及其他營業單位支付的現<br>金淨額     |       |                       |                  |
| 支付其他與投資活動有關的現金              | (五十六) | <b>219,302.00</b>     | 353,152.27       |
| 投資活動現金流出小計                  |       | <b>26,816,774.32</b>  | 59,743,698.46    |
| 投資活動產生的現金流量淨額               |       | <b>-9,841,455.79</b>  | -58,408,998.75   |
| <b>三. 籌資活動產生的現金流量</b>       |       |                       |                  |
| 吸收投資收到的現金                   |       | <b>1,050,000.00</b>   |                  |
| 其中：子公司吸收少數股東投資收到<br>的現金     |       | <b>1,050,000.00</b>   |                  |
| 取得借款收到的現金                   |       | <b>843,000,000.00</b> | 311,500,000.00   |
| 收到其他與籌資活動有關的現金              | (五十六) | <b>4,371,536.79</b>   | 753,000,000.00   |
| 籌資活動現金流入小計                  |       | <b>848,421,536.79</b> | 1,064,500,000.00 |
| 償還債務支付的現金                   |       | <b>548,349,324.49</b> | 573,992,950.83   |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現<br>金       |       | <b>45,352,882.83</b>  | 44,937,410.36    |
| 其中：子公司支付給少數股東的股<br>利、利潤     |       |                       |                  |
| 支付其他與籌資活動有關的現金              | (五十六) | <b>215,943,765.54</b> | 651,514,961.12   |
| 籌資活動現金流出小計                  |       | <b>809,645,972.86</b> | 1,270,445,322.31 |
| 籌資活動產生的現金流量淨額               |       | <b>38,775,563.93</b>  | -205,945,322.31  |



**合併現金流量表(續)**

2020年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

| 項目                         | 附註五 | 本期金額                  | 上期金額           |
|----------------------------|-----|-----------------------|----------------|
| <b>四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b> |     | <b>-1,417,502.15</b>  | 72.39          |
| <b>五. 現金及現金等價物淨增加額</b>     |     | <b>155,205,668.54</b> | -66,108,970.03 |
| 加：期初現金及現金等價物餘額             |     | <b>163,386,562.37</b> | 128,620,277.04 |
| <b>六. 期末現金及現金等價物餘額</b>     |     | <b>318,592,230.91</b> | 62,511,307.01  |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業法定代表人：            主管會計工作負責人：            會計機構負責人：



## 合併股東權益變動表 (續)

2020年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

| 項目                 | 本期金額                    |     |        |    |                       |       |                        |      |                      |      |                          |                       |                      |                       |
|--------------------|-------------------------|-----|--------|----|-----------------------|-------|------------------------|------|----------------------|------|--------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|                    | 歸屬於母公司所有者權益             |     |        |    |                       | 一般    |                        |      |                      |      |                          |                       |                      |                       |
|                    | 股本                      | 優先股 | 其他權益工具 | 其他 | 資本公積                  | 減：庫存股 | 其他綜合收益                 | 專項儲備 | 盈餘公積                 | 風險準備 | 小計                       | 少數股東權益                | 所有者權益合計              |                       |
|                    |                         |     |        |    |                       |       |                        |      |                      |      |                          |                       |                      |                       |
| (四) 所有者權益內部結構      |                         |     |        |    |                       |       |                        |      |                      |      |                          |                       |                      |                       |
| 1. 資本公積轉增資本(或股本)   |                         |     |        |    |                       |       |                        |      |                      |      |                          |                       |                      |                       |
| 2. 盈餘公積轉增資本(或股本)   |                         |     |        |    |                       |       |                        |      |                      |      |                          |                       |                      |                       |
| 3. 盈餘公積轉增其他權益      |                         |     |        |    |                       |       |                        |      |                      |      |                          |                       |                      |                       |
| 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. 本節提取            |                         |     |        |    |                       |       |                        |      |                      |      |                          |                       |                      |                       |
| 2. 本期使用            |                         |     |        |    |                       |       |                        |      |                      |      |                          |                       |                      |                       |
| (六) 其他             |                         |     |        |    |                       |       |                        |      |                      |      |                          |                       |                      |                       |
| <b>四、本期期末餘額</b>    | <b>2,232,349,400.00</b> |     |        |    | <b>943,531,444.10</b> |       | <b>-218,869,859.05</b> |      | <b>22,477,257.05</b> |      | <b>-2,737,340,636.05</b> | <b>241,147,516.05</b> | <b>94,036,139.73</b> | <b>335,183,655.79</b> |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



## 合併股東權益變動表 (續)

2020年1-6月

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

| 項目                 | 歸屬於母公司所有者權益      |        |      |                |                 |               |                   | 小計             | 少數股東權益         | 所有者權益合計        |
|--------------------|------------------|--------|------|----------------|-----------------|---------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
|                    | 股本               | 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              |                |                |                |
|                    | 股本               | 優先股    | 其他   | 其他權益工具         | 專項儲備            | 盈餘公積          | 一般                |                |                |                |
|                    |                  |        |      |                |                 |               | 盈餘公積              |                |                |                |
| (四) 所有者權益內部結構      |                  |        |      |                |                 |               |                   |                |                |                |
| 1. 資本公積轉增資本(或股本)   |                  |        |      |                |                 |               |                   |                |                |                |
| 2. 盈餘公積轉增資本(或股本)   |                  |        |      |                |                 |               |                   |                |                |                |
| 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             |                  |        |      |                |                 |               |                   |                |                |                |
| <b>四、本期末總額</b>     | 2,522,349,400.00 |        |      | 943,531,444.10 | -201,950,191.54 | 22,477,267.06 | -2,826,587,626.94 | 169,510,292.68 | 107,016,132.74 | 276,528,425.42 |

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

## 財務報表附註

2020年1-6月

(除特殊註明外，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》。

截至2020年6月30日止，本公司累計股本總數223,234.94萬股，註冊資本為223,234.94萬元，統一社會信用代碼：916100007663066019。註冊地址：陝西省咸陽市秦都區彩虹路1號院內；法定代表人為仝小飛；總部地址為陝西省咸陽市秦都區彩虹路1號院內。

本財務報表業經公司董事會於2020年07月20日批准報出。

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**一、 公司基本情況(續)****(一) 公司概況(續)**

本公司經營範圍主要為：太陽能電站建設、運營；太陽能光伏玻璃、鋼化玻璃、鍍膜玻璃、導電膜玻璃、平板玻璃、真空玻璃的研發、生產和銷售；太陽能電池晶片、太陽電池組件及其配套產品以及矽材料的研發、生產和銷售；太陽能光伏發電相關業務和儲能電池、逆變器、家電智能電網等配套產品的研發、生產和銷售；太陽能光伏玻璃上游石英砂加工、深加工；動力電池、鋰電池正極材料、負極材料、鋰電池材料上游材料的研發、生產、銷售；平板顯示器及配套產品和材料、電子產品的研究、生產、製造銷售；自營和代理各類商品及技術的進口業務；經營進料加工和「三來一補」業務；經營對外貿易和轉口貿易；計算機軟硬體、化工產品、資訊技術、工業控制系統及其成套設備的研究、開發、製造、銷售；機械加工、修理；電子信息技術的開發、培訓、諮詢服務；廢舊物資收購、加工利用、積壓物資銷售；新型材料和高科技產品的開發、研究、生產和銷售；醫療及康復服務、養老保健、健康服務。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 一、 公司基本情況(續)

#### (二) 合併財務報表範圍

截至2020年6月30日止，本公司合併財務報表範圍內子公司如下：

#### 子公司名稱

陝西彩虹新材料有限公司(以下簡稱「**彩虹新材料**」)

彩虹(合肥)光伏有限公司(以下簡稱「**合肥光伏**」)

咸陽彩虹綠色能源有限公司(以下簡稱「**彩虹綠能**」)

彩虹(延安)新能源有限公司(以下簡稱「**延安新能源**」)

江蘇彩虹永能新能源有限公司(以下簡稱「**彩虹永能**」)

陝西彩虹新能玻璃有限公司(以下簡稱「**陝西新能**」)

本期合併財務報表範圍及其變化情況詳見本附註「六、合併範圍的變更」和「七、在其他主體中的權益」。



## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，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

公司以持續經營為基礎，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》和各項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「**企業會計準則**」)，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司資訊披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》的披露規定編製財務報表。

### (二) 持續經營

2020年1-6月，本公司實現利潤總額人民幣3,541.63萬元，本公司經營活動產生的現金流量淨額人民幣12,768.91萬元。截止2020年6月30日，流動負債人民幣424,157.78萬元，流動資產人民幣199,229.70萬元，公司淨流動負債人民幣224,928.08萬元，公司短期償債壓力大，面臨流動性風險，但公司會採取以下措施來保證資金安全及改善經營業績：

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，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)

1. 隨著全球單體最大採用全氧燃燒窯爐技術的延安光伏玻璃項目的投產，本公司未來銷售收入、經營利潤會大幅提升，現金流將極大改善；
2. 公司將進一步提升光伏玻璃和新材料業務產能擴張，緊跟市場變化，加大與戰略客戶合作，目前主要產品的產能利用率和產銷率處於較高水準，公司業務收入有望大幅增長；
3. 作為行業領先的光伏玻璃製造商，公司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；
4. 公司積極推進增發工作，已獲得國資委和中國證監會批覆，增發完成後，將加快推進募集資金項目的建設投產，為公司帶來新的利潤增長點，資金壓力緩解，同時本公司資產負債率及財務費用會大幅降低。

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，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)**

本公司董事會於編製本年度財務報表時，結合本公司目前經營及財務形式，對本公司的持續經營能力進行了充分詳盡的評估，制定了改善措施，並獲得控股股東彩虹集團有限公司之財務支持承諾函。基於上述情況，管理層認為本公司生產經營能夠產生預期效益，同時可以獲得足夠的資金來源，以保證生產經營，償還到期債務以及資本性支出所需的資金。

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、重要會計政策和會計估計」所述會計政策和估計編製。

**三. 重要會計政策及會計估計****具體會計政策和會計估計提示：**

以下披露內容已涵蓋了本公司根據實際生產經營特點制定的具體會計政策和會計估計。詳見本附註「三、(二十八)收入」。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (一) 遵循企業會計準則的聲明

公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了報告期公司的財務狀況、經營成果、現金流量等有關信息。

#### (二) 會計期間

自公曆1月1日至12月31日止為一個會計年度。

#### (三) 營業週期

本公司營業週期為12個月。

#### (四) 記賬本位幣

本公司採用人民幣為記賬本位幣。

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**三. 重要會計政策及會計估計(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，按照合併日被合併方資產、負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。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衝減的，調整留存收益。

非同一控制下企業合併：購買方在購買日對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債按照公允價值計量，公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。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。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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) 合併財務報表的編製方法

##### 1. 合併範圍

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。

##### 2. 合併程序

本公司以自身和各子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，編製合併財務報表。本公司編製合併財務報表，將整個企業集團視為一個會計主體，依據相關企業會計準則的確認、計量和列報要求，按照統一的會計政策，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**三. 重要會計政策及會計估計(續)****(六) 合併財務報表的編製方法(續)****2. 合併程序(續)**

所有納入合併財務報表合併範圍的子公司所採用的會計政策、會計期間與本公司一致，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。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。對於同一控制下企業合併取得的子公司，以其資產、負債(包括最終控制方收購該子公司而形成的商譽)在最終控制方財務報表中的賬面價值為基礎對其財務報表進行調整。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (六) 合併財務報表的編製方法(續)

##### 2. 合併程序(續)

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，衝減少數股東權益。



## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (六) 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，若因同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則調整合併資產負債表的期初數；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的現金流量納入合併現金流量表，同時對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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (六) 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，視同參與合併的各方在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整。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，分別衝減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

在報告期內，若因非同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則不調整合併資產負債表期初數；將該子公司或業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務自購買日至報告期末的現金流量納入合併現金流量表。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (六) 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，本公司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權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配之外的其他所有者權益變動的，與其相關的其他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購買日所屬當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (六) 合併財務報表的編製方法(續)

##### 2. 合併程序(續)

##### (2) 處置子公司或業務

##### ① 一般處理方法

在報告期內，本公司處置子公司或業務，則該子公司或業務期初至處置日的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務期初至處置日的現金流量納入合併現金流量表。

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，本公司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

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (六) 合併財務報表的編製方法(續)

##### 2. 合併程序(續)

##### (2) 處置子公司或業務(續)

##### ① 一般處理方法(續)

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其他綜合收益或除淨損益、其他綜合收益及利潤分配之外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，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (六) 合併財務報表的編製方法(續)

##### 2. 合併程序(續)

##### (2) 處置子公司或業務(續)

##### ① 一般處理方法(續)

因其他投資方對子公司增資而導致本公司持股比例下降從而喪失控制權的，按照上述原則進行會計處理。

##### 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，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- i. 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**三. 重要會計政策及會計估計(續)****(六) 合併財務報表的編製方法(續)**

## 2. 合併程序(續)

## (2) 處置子公司或業務(續)

## ② 分步處置子公司(續)

- ii. 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- iii. 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- iv. 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。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，本公司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；但是，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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (六) 合併財務報表的編製方法(續)

##### 2. 合併程序(續)

##### (2) 處置子公司或業務(續)

##### ② 分步處置子公司(續)

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的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的相關政策進行會計處理；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。



## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (六) 合併財務報表的編製方法(續)

##### 2. 合併程序(續)

##### (3) 購買子公司少數股權

本公司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衝減的，調整留存收益。

##### (4) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的長期股權投資而取得的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衝減的，調整留存收益。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (七) 合營安排分類及會計處理方法

合營安排分為共同經營和合營企業。

當本公司是合營安排的合營方，享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債時，為共同經營。

本公司確認與共同經營中利益份額相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

- (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；

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (七) 合營安排分類及會計處理方法(續)

- (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。

本公司對合營企業投資的會計政策見本附註「三、(十五)長期股權投資」。

#### (八) 現金及現金等價物的確定標準

在編製現金流量表時，將本公司庫存現金以及可以隨時用於支付的存款確認為現金。將同時具備期限短(從購買日起三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知現金、價值變動風險很小四個條件的投資，確定為現金等價物。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (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。

##### 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)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**三. 重要會計政策及會計估計(續)****(十) 金融工具**

金融工具包括金融資產、金融負債和權益工具。

**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(債務工具)和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。業務模式是以收取合同現金流量為目標且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的，分類為以攤餘成本計量的金融資產；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且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的，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)；除此之外的其他金融資產，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。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (十) 金融工具(續)

##### 1. 金融工具的分類(續)

對於非交易性權益工具投資，本公司在初始確認時確定是否將其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)。在初始確認時，為了能夠消除或顯著減少會計錯配，可以將金融資產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。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (十) 金融工具(續)

##### 1. 金融工具的分類(續)

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。
- 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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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

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。

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。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (十) 金融工具(續)

##### 2. 金融工具的確認依據和計量方法(續)

##### (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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (十) 金融工具(續)

##### 3. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

公司發生金融資產轉移時，如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，則終止確認該金融資產；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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (十) 金融工具(續)

##### 3. 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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (十) 金融工具(續)

##### 4. 金融負債終止確認條件

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)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**三. 重要會計政策及會計估計(續)****(十) 金融工具(續)**

## 4. 金融負債終止確認條件(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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (十) 金融工具(續)

##### 6. 金融資產減值的測試方法及會計處理方法

本公司考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息，以單項或組合的方式對以攤餘成本計量的金融資產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(債務工具)的預期信用損失進行估計。預期信用損失的計量取決於金融資產自初始確認後是否發生信用風險顯著增加。

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。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (十) 金融工具(續)

##### 6. 金融資產減值的測試方法及會計處理方法(續)

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。

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。

如果有客觀證據表明某項金融資產已經發生信用減值，則本公司在單項基礎上對該金融資產計提減值準備。

對於應收賬款和合同資產，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。

對於租賃應收款、公司通過銷售商品或提供勞務形成的長期應收款，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。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (十一) 應收款項減值

本公司應收款項主要包括應收賬款、應收票據、應收款項融資、合同資產、其他應收款和長期應收款。在資產負債表日有客觀證據表明其發生了減值的，本公司根據其賬面價值與預計未來現金流量現值之間差額確認減值損失。

##### 1. 應收賬款和應收票據

對於應收賬款和應收票據，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

單獨進行減值測試，如有客觀證據表明其已發生減值，按預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備，計入當期損益。

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**三. 重要會計政策及會計估計(續)****(十一) 應收款項減值(續)**

## 1. 應收賬款和應收票據(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：

**確定組合的依據**

|                  |                             |
|------------------|-----------------------------|
| 票據組合             | 以票據承兌銀行或承兌方的信用程度為信用風險特徵劃分組合 |
| 賬齡組合             | 以應收款項的賬齡為信用風險特徵劃分組合         |
| 關聯方組合            | 以應收款項與交易對象的關係為信用風險特徵劃分組合    |
| 押金、保證金、<br>備用金組合 | 以應收款項的款項性質為信用風險特徵劃分組合       |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (十一) 應收款項減值(續)

1. 應收賬款和應收票據(續)

(2) 按組合計提壞賬準備的應收款項(續)

#### 按組合計提壞賬準備的計提方法

|                  |              |
|------------------|--------------|
| 票據組合             | 其他方法         |
| 賬齡組合             | 按賬齡分析法計提壞賬準備 |
| 關聯方組合            | 其他方法         |
| 押金、保證金、<br>備用金組合 | 其他方法         |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**三. 重要會計政策及會計估計(續)****(十一) 應收款項減值(續)**

## 1. 應收賬款和應收票據(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<br>比例(%) |
|--------|-----------------|
| 0-6個月  | 0               |
| 7-12個月 | 1               |
| 1-2年   | 30              |
| 2-3年   | 50              |
| 3年以上   | 100             |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (十一) 應收款項減值(續)

##### 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。

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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (十一) 應收款項減值(續)

##### 3. 其他應收款

對於其他應收款的減值損失計量，比照前述應收款項的減值損失計量方法處理。

##### 4. 其他

對應收票據、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

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。

##### 2. 發出存貨的計價方法

存貨發出時按一次加權平均法。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (十二) 存貨(續)

##### 3. 不同類別存貨可變現淨值的確定依據

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。

期末按照單個存貨項目計提存貨跌價準備；但對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備；與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，則合併計提存貨跌價準備。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (十二) 存貨(續)

3. 不同類別存貨可變現淨值的確定依據(續)

除有明確證據表明資產負債表日市場價格異常外，存貨項目的可變現淨值以資產負債表日市場價格為基礎確定。

本期期末存貨項目的可變現淨值以資產負債表日市場價格為基礎確定。

4. 存貨的盤存制度

採用永續盤存制。

5. 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。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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。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。

##### 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、金融資產減值的測試方法及會計處理方法」。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (十四) 持有待售

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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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，是指對一個企業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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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

同一控制下的企業合併：公司以支付現金、轉讓非現金資產或承擔債務方式以及以發行權益性證券作為合併對價的，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。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，在合併日根據合併後應享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額，確定長期股權投資的初始投資成本。合併日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，股本溢價不足衝減的，衝減留存收益。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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)

非同一控制下的企業合併：公司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，作為改按成本法核算的初始投資成本。

###### (2) 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)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**三. 重要會計政策及會計估計(續)****(十五) 長期股權投資(續)**

## 2. 初始投資成本的確定(續)

## (2) 其他方式取得的長期股權投資(續)

在非貨幣性資產交換具有商業實質，且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量時，以公允價值為基礎計量。如換入資產和換出資產的公允價值均能可靠計量的，對於換入的長期股權投資，以換出資產的公允價值和應支付的相關稅費作為換入的長期股權投資的初始投資成本，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠。非貨幣性資產交換不具有商業實質，或換入資產和換出資產的公允價值均不能可靠計量的，對於換入的長期股權投資，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入長期股權投資的初始投資成本。

通過債務重組取得的長期股權投資，以所放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本確定其入賬價值，並將所放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，計入當期損益。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，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進行調整後確認。在持有投資期間，被投資單位編製合併財務報表的，以合併財務報表中的淨利潤、其他綜合收益和其他所有者權益變動中歸屬於被投資單位的金額為基礎進行核算。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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。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。公司與聯營企業、合營企業之間發生投出或出售資產的交易，該資產構成業務的，按照本附註「三、(五)同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法」和「三、(六)合併財務報表的編製方法」中披露的相關政策進行會計處理。

在公司確認應分擔被投資單位發生的虧損時，按照以下順序進行處理：首先，衝減長期股權投資的賬面價值。其次，長期股權投資的賬面價值不足以衝減的，以其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益賬面價值為限繼續確認投資損失，衝減長期應收項目等的賬面價值。最後，經過上述處理，按照投資合同或協議約定企業仍承擔額外義務的，按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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

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。

採用權益法核算的長期股權投資，在處置該項投資時，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎，按相應比例對原計入其他綜合收益的部分進行會計處理。因被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，按比例結轉入當期損益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。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。因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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、因其他投資方對子公司增資而導致本公司持股比例下降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；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，改按金融工具確認和計量準則的有關規定進行會計處理，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。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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)

處置的股權是因追加投資等原因通過企業合併取得的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權採用成本法或權益法核算的，購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益和其他所有者權益按比例結轉；處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則進行會計處理的，其他綜合收益和其他所有者權益全部結轉。



## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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)。

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—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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (十七) 固定資產

##### 1. 固定資產確認條件

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。

##### 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。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)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**三. 重要會計政策及會計估計(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<br>(年) | 殘值率<br>(%) | 年折舊率<br>(%) |
|--------|-------|-------------|------------|-------------|
| 房屋及建築物 | 年限平均法 | 10-30       | 3          | 3.23-9.70   |
| 機器設備   | 年限平均法 | 18          | 3          | 5.40        |
| 電子設備   | 年限平均法 | 15          | 3          | 6.50        |
| 辦公設備   | 年限平均法 | 5           | 3          | 19.40       |
| 運輸工具   | 年限平均法 | 5           | 3          | 19.40       |
| 玻璃專用設備 | 年限平均法 | 6           | 3          | 16.20       |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (十八) 在建工程

在建工程項目按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出，作為固定資產的入賬價值。所建造的固定資產在工程已達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算的，自達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或者工程實際成本等，按估計的價值轉入固定資產，並按本公司固定資產折舊政策計提固定資產的折舊，待辦理竣工決算後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不調整原已計提的折舊額。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (十九) 借款費用

##### 1. 借款費用資本化的確認原則

借款費用，包括借款利息、折價或者溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。

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。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (十九) 借款費用(續)

##### 1. 借款費用資本化的確認原則(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。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (十九) 借款費用(續)

##### 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。

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。

當購建或者生產符合資本化條件的資產中部分項目分別完工且可單獨使用時，該部分資產借款費用停止資本化。

購建或者生產的資產的各部分分別完工，但必須等到整體完工後才可使用或可對外銷售的，在該資產整體完工時停止借款費用資本化。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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。



## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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

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。

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利率計算確定。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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。購買無形資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，無形資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。

債務重組取得債務人用以抵債的無形資產，以所放棄債權的公允價值和可直接歸屬於使該資產達到預定用途所發生的稅金等其他成本確定其入賬價值，並將所放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，計入當期損益。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (二十) 無形資產(續)

##### 1. 無形資產的計價方法(續)

##### (1) 公司取得無形資產時按成本進行初始計量；(續)

在非貨幣性資產交換具有商業實質，且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量時，以公允價值為基礎計量。如換入資產和換出資產的公允價值均能可靠計量的，對於換入的無形資產，以換出資產的公允價值和應支付的相關稅費作為換入的無形資產的初始投資成本，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠。非貨幣性資產交換不具有商業實質，或換入資產和換出資產的公允價值均不能可靠計量的，對於換入的無形資產，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入無形資產的初始投資成本。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (二十) 無形資產(續)

##### 1. 無形資產的計價方法(續)

##### (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按直線法攤銷；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)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**三. 重要會計政策及會計估計(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 攤銷方法<br>(年) |
|-------|--------------------|
| 土地使用權 | 16.75-50 年限平均法     |
| 商標使用權 | 10 年限平均法           |
| 計算機軟件 | 5-10 年限平均法         |
| 專利權   | 10 年限平均法           |
| 軟件著作權 | 10 年限平均法           |
| 非專利技術 | 5-10 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。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (二十) 無形資產(續)

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。

4. 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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (二十) 無形資產(續)

##### 5. 開發階段支出资本化的具體條件

內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件時確認為無形資產：

- (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；
- (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；

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (二十) 無形資產(續)

##### 5. 開發階段支出资本化的具體條件(續)

- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出不在以後期間確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產。

當開發支出的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。



**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**三. 重要會計政策及會計估計(續)****(二十一)長期資產減值**

長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產等長期資產，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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (二十一) 長期資產減值(續)

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。本公司在分攤商譽的賬面價值時，根據相關資產組或資產組組合能夠從企業合併的協同效應中獲得的相對受益情況進行分攤，在此基礎上進行商譽減值測試。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (二十一) 長期資產減值(續)

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。再對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較這些相關資產組或者資產組組合的賬面價值(包括所分攤的商譽的賬面價值部分)與其可收回金額，如相關資產組或者資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認商譽的減值損失。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (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。本公司長期待攤費用包括裝修費。

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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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。

職工福利費為非貨幣性福利的，如能夠可靠計量的，按照公允價值計量。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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。

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。

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**三. 重要會計政策及會計估計(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)

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。

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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (二十四) 職工薪酬(續)

##### 3. 辭退福利的會計處理方法

本公司在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，或確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時(兩者孰早)，確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益。

#### (二十五) 預計負債

##### 1. 預計負債的確認標準

與訴訟、債務擔保、虧損合同、重組事項等或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，本公司確認為預計負債：

- (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；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。



## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (二十五) 預計負債(續)

##### 2. 各類預計負債的計量方法

本公司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。

本公司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。

本公司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。

#### (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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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。本公司以限制性股票進行股份支付的，職工出資認購股票，股票在達到解鎖條件並解鎖前不得上市流通或轉讓；如果最終股權激勵計劃規定的解鎖條件未能達到，則本公司按照事先約定的價格回購股票。本公司取得職工認購限制性股票支付的款項時，按照取得的認股款確認股本和資本公積(股本溢價)，同時就回購義務全額確認一項負債並確認庫存股。在等待期內每個資產負債表日，本公司根據最新取得的可行權職工人數變動、是否達到規定業績條件等後續信息對可行權權益工具數量作出最佳估計，以此為基礎，按照授予日的公允價值，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。在可行權日之後不再對已確認的相關成本或費用和所有者權益總額進行調整。但授予後立即可行權的，在授予日按照公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**三. 重要會計政策及會計估計(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)**

對於最終未能行權的股份支付，不確認成本或費用，除非行權條件是市場條件或非可行權條件，此時無論是否滿足市場條件或非可行權條件，只要滿足所有可行權條件中的非市場條件，即視為可行權。

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。

如果取消了以權益結算的股份支付，則於取消日作為加速行權處理，立即確認尚未確認的金額。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，作為取消以權益結算的股份支付處理。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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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。初始按照授予日的公允價值計量，並考慮授予權益工具的條款和條件。授予後立即可行權的，在授予日以承擔負債的公允價值計入成本或費用，相應增加負債；完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照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，增加相應負債。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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (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，在初始確認時將其分類為金融資產、金融負債或權益工具。

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；

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (二十七) 優先股、永續債等其他金融工具(續)

- (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。

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。

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**三. 重要會計政策及會計估計(續)****(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的控制權時確認收入。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，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是本公司因向客戶轉讓商品而預期有權收取的對價金額。在確定交易價格時，如果存在可變對價，本公司按照期望值或最可能發生金額確定可變對價的最佳估計數，並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計入交易價格。合同中如果存在重大融資成分，本公司將根據合同中的融資成分調整交易價格；對於控制權轉移與客戶支付價款間隔未超過一年的，本公司不考慮其中的融資成分。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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：

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商品。
3. 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。

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商品控制權的某一時點確認收入。



## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (二十九) 合同成本

合同成本分為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，在滿足下列條件時作為合同履約成本確認為一項資產：

1. 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關。
2. 該成本增加了本公司未來用於履行履約義務的資源。
3. 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，本公司將其在發生時計入當期損益。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (二十九) 合同成本(續)

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，本公司將對於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。

上述資產減值準備後續發生轉回的，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與非貨幣性資產。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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (三十) 政府補助(續)

##### 2. 確認時點

企業以實際收到政府補助為確認時點。

##### 3. 會計處理

本公司政府補助在滿足政府補助所附條件並能夠收到時確認。

與資產相關的政府補助，衝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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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)或衝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)或衝減相關成本費用或損失。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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衝減相關借款費用。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (三十一)遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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。

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；除企業合併以外的發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的其他交易或事項。

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。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (三十一) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

當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，且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、清償負債時，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (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，承租人和出租人將合同予以分拆，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。

#### 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：



## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (三十二) 租賃(續)

##### 1. 本公司作為承租人(續)

##### (1) 使用權資產(續)

- 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；
- 公司發生的初始直接費用；
- 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。公司按照本附註「三、(二十五) 預計負債」所述的確認標準和計量方法對該成本進行確認和計量。該成本屬於為生產存貨而發生的計入存貨成本。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (三十二) 租賃(續)

##### 1. 本公司作為承租人(續)

##### (1) 使用權資產(續)

本公司採用平均年限法對使用權資產計提折舊。公司能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，使用權資產在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，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。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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；
- 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；

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (三十二) 租賃(續)

##### 1. 本公司作為承租人(續)

##### (2) 租賃負債(續)

- 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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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，本公司按照變動後租賃付款額的現值重新計量租賃負債：

- 根據擔保餘值預計的應付金額發生變動；
- 用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動；
- 本公司對購買選擇權、續租選擇權或終止租賃選擇權的評估結果發生變化，或續租選擇權或終止租賃選擇權的實際行使情況與原評估結果不一致。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (三十二) 租賃(續)

##### 1. 本公司作為承租人(續)

##### (2) 租賃負債(續)

在對租賃負債進行重新計量時，本公司相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本公司將剩餘金額計入當期損益。

##### (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，並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。公司轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不屬於低價值資產租賃。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (三十二) 租賃(續)

##### 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。

##### (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。



## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (三十二) 租賃(續)

##### 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。

##### (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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (三十三) 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；
- (3) 該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

#### (三十四) 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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (三十四) 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。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (三十五)重要會計政策和會計估計的變更

##### 1. 重要會計政策變更

###### (1) 執行《企業會計準則解釋第13號》

財政部於2019年12月10日發佈了《企業會計準則解釋第13號》(財會[2019]21號，以下簡稱「解釋第13號」)，自2020年1月1日起施行，不要求追溯調整。

###### ① 關聯方的認定

解釋第13號明確了以下情形構成關聯方：企業與其所屬企業集團的其他成員單位(包括母公司和子公司)的合營企業或聯營企業；企業的合營企業與企業的其他合營企業或聯營企業。此外，解釋第13號也明確了僅僅同受一方重大影響的兩方或兩方以上的企業不構成關聯方，並補充說明聯營企業包括聯營企業及其子公司，合營企業包括合營企業及其子公司。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (三十五) 重要會計政策和會計估計的變更(續)

##### 1. 重要會計政策變更(續)

##### (1) 執行《企業會計準則解釋第13號》(續)

##### ② 業務的定義

解釋第13號完善了業務構成的三個要素，細化了構成業務的判斷條件，同時引入「集中度測試」選擇，以在一定程度上簡化非同一控制下取得組合是否構成業務的判斷等問題。

本公司自2020年1月1日起執行解釋第13號，比較財務報表不做調整，執行解釋第13號未對本公司財務狀況和經營成果產生重大影響。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (三十五) 重要會計政策和會計估計的變更(續)

##### 1. 重要會計政策變更(續)

##### (2) 執行《新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定》

財政部於2020年6月19日發佈了《新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定》(財會[2020]10號)，自2020年6月19日起施行，允許企業對2020年1月1日至該規定施行日之間發生的相關租金減讓進行調整。按照該規定，對於滿足條件的由新冠肺炎疫情直接引發的租金減免、延期支付租金等租金減讓，企業可以選擇採用簡化方法進行會計處理。



## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 三. 重要會計政策及會計估計(續)

#### (三十五) 重要會計政策和會計估計的變更(續)

1. 重要會計政策變更(續)

(2) 執行《新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定》  
(續)

本公司自2020年1月1日起執行該規定，比較財務報表不做調整，執行該規定未對本公司財務狀況和經營成果產生重大影響。

2. 重要會計估計變更

本報告期未發生重要的會計估計變更。

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**四. 稅項****(一) 主要稅種和稅率**

| 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%、6%  |
| 城市維護建設稅 | 按實際繳納的增值稅及消費稅計繳   | 7%、5%   |
| 企業所得稅   | 按應納稅所得額計繳   | 25%、15% |

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

| 納稅主體名稱             | 所得稅稅率<br>(%) |
|--------------------|--------------|
| 彩虹集團新能源股份有限公司(母公司) | 15           |
| 陝西彩虹新材料有限公司        | 15           |
| 彩虹(合肥)光伏有限公司       | 15           |
| 江蘇彩虹永能新能源有限公司      | 15           |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 四. 稅項(續)

#### (二) 稅收優惠

1. 依據《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)，本公司及子公司陝西彩虹新材料有限公司屬於設在西部地區的鼓勵類產業企業，經報咸陽市國家稅務局直屬稅務分局備案，享受西部大開發相關優惠政策，本年度減按15%繳納企業所得稅。
2. 子公司彩虹(合肥)光伏有限公司於2018年7月24日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：GR201834000268，享受企業所得稅15%的優惠稅率。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 四. 稅項(續)

#### (二) 稅收優惠(續)

3. 子公司彩虹(合肥)光伏有限公司及咸陽彩虹綠色能源有限公司之子公司南京彩虹新能源有限公司發電收入適用於企業所得稅「三免三減半」稅收優惠政策，《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》(中華人民共和國國務院令第512號)中第八十八條所述「企業所得稅法第二十七條第(三)項所稱符合條件的環境保護、節能節水項目，包括公共污水處理、公共垃圾處理、沼氣綜合開發利用、節能減排技術改造、海水淡化等。企業從事前款規定的符合條件的環境保護、節能節水項目的所得，自項目取得第一筆生產經營收入所屬納稅年度起，第一年至第三年免徵企業所得稅，第四年至第六年減半徵收企業所得稅。本報告期內，南京彩虹新能源有限公司處於免稅階段，彩虹(合肥)光伏有限公司處於減半階段。

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**四. 稅項(續)****(二) 稅收優惠(續)**

4. 子公司江蘇彩虹永能新能源有限公司於2018年11月30日經江蘇省科學技術廳、江蘇省財政廳、江蘇省國家稅務總局、江蘇省地方稅務局批准，被認為高新技術企業，高新企業證書編號GR201832005221，享受企業所得稅15%的優惠稅率。

**五. 合併財務報表項目註釋****(一) 貨幣資金**

| 項目          | 期末餘額                         | 上年年末餘額                       |
|-------------|------------------------------|------------------------------|
| 庫存現金        | <b>12,381.41</b>             | 9,631.61                     |
| 銀行存款        | <b>348,703,659.24</b>        | 163,376,930.76               |
| 其他貨幣資金      | <b>385,427,337.75</b>        | 242,061,659.77               |
| 合計          | <b><u>734,143,378.40</u></b> | <b><u>405,448,222.14</u></b> |
| 其中：存放在境外的款項 |                              |                              |
| 總額          | <b>18,525.63</b>             | 18,525.63                    |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(一) 貨幣資金(續)**

受限制的貨幣資金明細如下：

| 項目        | 期末餘額                  | 上年年末餘額         |
|-----------|-----------------------|----------------|
| 銀行承兌匯票保證金 | <b>385,427,337.75</b> | 242,061,659.77 |
| 定期存單      | <b>30,000,000.00</b>  |                |
| 訴訟凍結存款    | <b>123,809.74</b>     |                |
| 合計        | <b>415,551,147.49</b> | 242,061,659.77 |

**(二) 交易性金融資產**

| 項目                              | 期末餘額              | 上年年末餘額       |
|---------------------------------|-------------------|--------------|
| 以公允價值計量且其變動計入當<br>期損益的金融資產      | <b>357,484.18</b> | 2,863,047.11 |
| 其中：權益工具投資                       | <b>357,484.18</b> | 493,047.11   |
| 中信建投－中國電子第三期應收<br>賬款資產支持計劃次級收益權 |                   | 2,370,000.00 |
| 合計                              | <b>357,484.18</b> | 2,863,047.11 |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(三) 應收票據**

## 1. 應收票據分類列示

| 項目     | 期末餘額                       | 上年年末餘額                     |
|--------|----------------------------|----------------------------|
| 銀行承兌匯票 |                            |                            |
| 商業承兌匯票 | <u>2,659,478.41</u>        | <u>1,990,378.52</u>        |
| 合計     | <u><u>2,659,478.41</u></u> | <u><u>1,990,378.52</u></u> |

2. 期末公司無已質押的應收票據
3. 期末公司無已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據
4. 期末公司無因出票人未履約而將其轉為應收賬款的票據

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(四) 應收賬款**

## 1. 應收賬款按賬齡披露

| 賬齡             | 期末餘額                         | 上年年末餘額                |
|----------------|------------------------------|-----------------------|
| 1年以內           |                              |                       |
| 其中：0-6個月(含6個月) | <b>365,212,511.78</b>        | 329,112,337.41        |
| 7-12個月(含12個月)  | <b>19,684,193.42</b>         | 91,227,636.91         |
| 1年以內小計         | <b>384,896,705.20</b>        | 420,339,974.32        |
| 1至2年(含2年)      | <b>21,183,141.91</b>         | 39,405,327.52         |
| 2至3年(含3年)      | <b>32,884,155.98</b>         | 8,096,050.04          |
| 3年以上           | <b>33,826,956.88</b>         | 26,144,065.25         |
| 小計             | <b><u>472,790,959.97</u></b> | <u>493,985,417.13</u> |
| 減：壞賬準備         | <b><u>42,137,632.97</u></b>  | <u>44,966,218.37</u>  |
| 合計             | <b><u>430,653,327.00</u></b> | <u>449,019,198.76</u> |



## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

## (四) 應收賬款(續)

## 2. 應收賬款按壞賬計提方法分類披露

| 類別        | 賬面餘額                  |               | 期末餘額                 |             | 賬面價值                  | 賬面餘額                  |               | 上年年末餘額               |               | 賬面價值                  |                |      |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|-----------------------|----------------|------|
|           | 金額                    | 比例<br>(%)     | 金額                   | 計提比例<br>(%) |                       | 金額                    | 比例<br>(%)     | 金額                   | 計提比例<br>(%)   |                       |                |      |
|           |                       |               |                      |             |                       |                       |               |                      |               |                       | 壞賬準備           | 壞賬準備 |
| 按單項計提壞賬準備 | 33,864,329.29         | 7.16          | 13,463,737.69        | 39.76       | 20,400,591.60         | 36.555                | 31,561.56     | 7.40                 | 13,463,737.69 | 36.83                 | 23,092,093.87  |      |
| 按組合計提壞賬準備 | 438,926,630.68        | 92.84         | 28,673,895.28        | 6.53        | 410,252,735.40        | 45.7                  | 429,565.57    | 92.60                | 31,502,480.68 | 6.89                  | 425,927,104.89 |      |
| 其中：賬齡組合   | 419,879,293.56        | 88.81         | 28,673,895.28        | 6.83        | 391,205,398.28        | 44.5                  | 493,561.82    | 90.16                | 31,502,480.68 | 7.07                  | 413,991,061.14 |      |
| 關聯方組合     | 19,047,337.12         | 4.03          |                      |             | 19,047,337.12         | 11,936                | 0.23          | 2.42                 |               |                       | 11,936         | 0.23 |
| <b>合計</b> | <b>472,790,959.97</b> | <b>100.00</b> | <b>42,137,632.97</b> |             | <b>430,653,327.00</b> | <b>493,985,417.13</b> | <b>100.00</b> | <b>44,966,218.37</b> |               | <b>449,019,198.76</b> |                |      |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(四) 應收賬款(續)**

## 2. 應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

按單項計提壞賬準備：

| 名稱             | 期末餘額                        |                             | 計提比例<br>(%) | 計提理由   |
|----------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------|--------|
|                | 賬面餘額                        | 壞賬準備                        |             |        |
| 巫溪縣兼善光伏發電有限公司  | 20,400,591.60               |                             |             | 預計可以收回 |
| 深圳市瑪斯科特科技有限公司  | 5,919,990.18                | 5,919,990.18                | 100.00      | 涉訴     |
| 咸陽威力克能源有限公司    | 3,033,032.65                | 3,033,032.65                | 100.00      | 涉訴     |
| 深圳市迪凱特電池科技有限公司 | 2,739,320.00                | 2,739,320.00                | 100.00      | 涉訴     |
| 深圳市中韜電池有限公司    | <u>1,771,394.86</u>         | <u>1,771,394.86</u>         | 100.00      | 涉訴     |
| <b>合計</b>      | <b><u>33,864,329.29</u></b> | <b><u>13,463,737.69</u></b> |             |        |

註：應收巫溪縣兼善光伏發電有限公司款項已勝訴，法院凍結巫溪縣兼善光伏發電有限公司銀行存款2,300萬元，凍結款大於應收款項金額，預計2020年可收回。

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(四) 應收賬款(續)**

## 2. 應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

按組合計提壞賬準備：

組合計提項目：賬齡組合

| 名稱            | 應收賬款                  | 期末餘額                 |             |
|---------------|-----------------------|----------------------|-------------|
|               |                       | 壞賬準備                 | 計提比例<br>(%) |
| 0-6個月(含6個月)   | <b>358,308,469.59</b> |                      |             |
| 7-12個月(含12個月) | <b>19,355,003.42</b>  | 193,550.04           | 1.00        |
| 1-2年(含2年)     | <b>14,045,873.16</b>  | 4,213,761.95         | 30.00       |
| 2-3年(含3年)     | <b>7,806,728.20</b>   | 3,903,364.10         | 50.00       |
| 3年以上          | <b>20,363,219.19</b>  | 20,363,219.19        | 100.00      |
| <b>合計</b>     | <b>419,879,293.56</b> | <b>28,673,895.28</b> |             |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(四) 應收賬款(續)**

## 2. 應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

組合計提項目：關聯方組合

| 名稱        | 應收賬款                 | 期末餘額         |              |
|-----------|----------------------|--------------|--------------|
|           |                      | 壞賬準備         | 計提比例<br>(%)  |
| 關聯方組合     | 19,047,337.12        | _____        | _____        |
| <b>合計</b> | <b>19,047,337.12</b> | <b>_____</b> | <b>_____</b> |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

## (四) 應收賬款(續)

## 3. 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

| 類別                           | 上年年末餘額               | 本期變動金額              |                     |       | 期末餘額                 |
|------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------|----------------------|
|                              |                      | 計提                  | 收回或轉回               | 轉銷或核銷 |                      |
| 單項認定的壞賬準備                    | 13,463,737.69        |                     |                     |       | 13,463,737.69        |
| 按信用風險特徵組合<br>計提壞賬準備的應<br>收款項 | 31,502,480.68        | 2,049,425.41        | 4,878,010.81        |       | 28,673,895.28        |
| 其中：賬齡組合<br>關聯方組合             | 31,502,480.68        | 2,049,425.41        | 4,878,010.81        |       | 28,673,895.28        |
| 合計                           | <u>44,966,218.37</u> | <u>2,049,425.41</u> | <u>4,878,010.81</u> |       | <u>42,137,632.97</u> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(四) 應收賬款(續)**

## 3. 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況(續)

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

| 單位名稱                           | 收回金額                       | 確定原壞賬       |                |             |      |
|--------------------------------|----------------------------|-------------|----------------|-------------|------|
|                                |                            | 轉回或<br>收回金額 | 準備的依據<br>及其合理性 | 轉回或收回<br>原因 | 收回方式 |
| 東莞市易升電池有限公司                    | 2,900,000.00               |             | 賬齡計提           | 催收回款        | 貨幣回款 |
| 無錫合能光伏科技有限公<br>司               | 950,407.65                 |             | 賬齡計提           | 催收回款        | 貨幣回款 |
| Vendato Handels UG<br>haftungs | 276,269.34                 |             | 賬齡計提           | 催收回款        | 貨幣回款 |
| 張家港市五里湖貿易有限<br>公司              | 187,334.84                 |             | 賬齡計提           | 催收回款        | 貨幣回款 |
| 咸陽華星物資有限公司                     | 169,015.41                 |             | 賬齡計提           | 催收回款        | 貨幣回款 |
| 其他較小匯總                         | <u>394,983.57</u>          |             | 賬齡計提           | 催收回款        | 貨幣回款 |
| <b>合計</b>                      | <b><u>4,878,010.81</u></b> |             |                |             |      |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

## (四) 應收賬款(續)

4. 本期無實際核銷的應收賬款情況
5. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

| 單位名稱                   | 應收賬款                  | 期末餘額                   | 壞賬準備 |
|------------------------|-----------------------|------------------------|------|
|                        |                       | 佔應收賬款<br>合計數的比例<br>(%) |      |
| 合肥晶澳太陽能科技有限公司          | 37,580,571.27         | 7.95                   |      |
| ECO SOLAR ENERGIE BVBA | 31,412,773.73         | 6.64                   |      |
| 隆基樂業光伏科技有限公司           | 28,828,907.04         | 6.10                   |      |
| 晶科能源有限公司               | 26,497,029.82         | 5.60                   |      |
| 浙江美都海創鋰電科技有限公司         | 26,124,543.12         | 5.53                   |      |
| <b>合計</b>              | <b>150,443,824.98</b> | <b>31.82</b>           |      |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(四) 應收賬款(續)**

## 6. 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

| 項目              | 終止確認金額        | 與終止確認相關<br>的利得或損失 |
|-----------------|---------------|-------------------|
| 協鑫集成科技股份有限公司    | 13,790,916.92 |                   |
| 浙江美都海創鋰電科技有限公司  | 13,260,815.28 |                   |
| 晶科能源有限公司        | 10,703,949.44 |                   |
| 浙江隆基樂葉光伏科技有限公司  | 10,503,133.82 |                   |
| 泰州隆基樂葉光伏科技有限公司  | 10,422,272.32 |                   |
| 天合光能股份有限公司      | 10,332,890.76 |                   |
| 蘇州騰暉光伏技術有限公司    | 9,732,912.58  |                   |
| 東方日升新能源股份有限公司   | 8,453,466.79  |                   |
| 合肥晶澳太陽能科技有限公司   | 7,961,760.00  |                   |
| 阿特斯光伏電力(洛陽)有限公司 | 7,958,286.02  |                   |



**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(四) 應收賬款(續)**

## 6. 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款(續)

| 項目                  | 終止確認金額       | 與終止確認相關<br>的利得或損失 |
|---------------------|--------------|-------------------|
| 東方日升(常州)新能源有限公司     | 7,770,874.83 | -6,067,443.94     |
| 常熟阿特斯陽光電力科技有限公<br>司 | 6,906,078.38 |                   |
| 蘇州阿特斯陽光能源科技有限公<br>司 | 5,333,796.78 |                   |
| 上海晶澳太陽能科技有限公司       | 5,273,237.24 |                   |
| 安徽大恒能源科技有限公司        | 4,749,959.65 |                   |
| 咸陽彩虹光電科技有限公司        | 3,898,771.20 |                   |
| 汕頭市瑞升電子有限公司         | 1,879,200.00 |                   |
| 佛山照明禪昌光電有限公司        | 1,377,355.03 |                   |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(四) 應收賬款(續)**

## 6. 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款(續)

| 項目                  | 終止確認金額                              | 與終止確認相關<br>的利得或損失 |
|---------------------|-------------------------------------|-------------------|
| 深圳市沃能新能源有限公司        | 1,300,000.00                        |                   |
| 常州天合合眾光電有限公司        | 1,327,595.19                        |                   |
| 廣西新未來信息產業股份有限公<br>司 | <u>1,228,700.00</u>                 |                   |
| <b>合計</b>           | <b><u><u>144,165,972.23</u></u></b> | -6,067,443.94     |

說明：2019年11月15日，本公司、合肥光伏、彩虹新材料分別與中廣財富商業保理(深圳)有限公司(以下簡稱「中廣財富」)簽訂了應收賬款轉讓協議，將持有的部分應收賬款轉讓給中廣財富。

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(四) 應收賬款(續)**

## 7. 期末應收賬款逾期情況

| 項目             | 期末餘額                                |
|----------------|-------------------------------------|
| 未逾期未減值金額       | 342,759,072.23                      |
| 已逾期未減值金額-3個月內  | 25,701,197.54                       |
| 已逾期未減值金額-3個月以上 | <u>62,193,057.23</u>                |
| <b>合計</b>      | <b><u><u>430,653,327.00</u></u></b> |

截至2020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2020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)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(五) 應收款項融資**

## 1. 應收款項融資情況

| 項目   | 期末餘額                  | 上年年末餘額                |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 應收票據 | 342,073,456.46        | 455,599,031.06        |
| 應收賬款 |                       |                       |
| 合計   | <u>342,073,456.46</u> | <u>455,599,031.06</u> |

## 2. 應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況

| 項目     | 上年年末餘額                | 本期新增                    | 本期終止確認                  | 其他變動 | 期末餘額                  | 累計在其他綜合收益中確認的損失準備 |
|--------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|------|-----------------------|-------------------|
| 銀行承兌匯票 | <u>455,599,031.06</u> | <u>2,154,171,924.59</u> | <u>2,267,697,499.19</u> |      | <u>342,073,456.46</u> |                   |
| 合計     | <u>455,599,031.06</u> | <u>2,154,171,924.59</u> | <u>2,267,697,499.19</u> |      | <u>342,073,456.46</u> |                   |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(五) 應收款項融資(續)**

## 3. 期末已質押的應收款項融資

| 種類        | 期末已質押金額               |
|-----------|-----------------------|
| 銀行承兌匯票    | 108,348,929.30        |
| 商業承兌匯票    | _____                 |
| <b>合計</b> | <b>108,348,929.30</b> |

## 4. 期末已背書或貼現且資產負債表日尚未到期的應收票據

| 種類        | 期末終止<br>確認金額            | 期末未終止<br>確認金額 |
|-----------|-------------------------|---------------|
| 銀行承兌匯票    | 1,031,388,834.62        |               |
| 商業承兌匯票    | _____                   |               |
| <b>合計</b> | <b>1,031,388,834.62</b> |               |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(六) 預付款項**

## 1. 預付款項按賬齡列示

| 賬齡        | 期末餘額                 |               | 上年年末餘額               |               |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|           | 賬面餘額                 | 比例<br>(%)     | 賬面餘額                 | 比例<br>(%)     |
| 1年以內(含1年) | 19,634,808.26        | 84.49         | 35,845,068.77        | 87.42         |
| 1至2年(含2年) | 2,185,295.59         | 9.40          | 1,204,139.61         | 2.94          |
| 2至3年(含3年) | 257,981.44           | 1.11          | 179,395.57           | 0.44          |
| 3年以上      | 1,162,446.37         | 5.00          | 3,770,464.62         | 9.20          |
| <b>合計</b> | <b>23,240,531.66</b> | <b>100.00</b> | <b>40,999,068.57</b> | <b>100.00</b> |

## 2. 本期末無賬齡超過一年的大額預付款項

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(六) 預付款項(續)**

## 3. 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

| 預付對象                | 期末餘額          | 佔預付款項期末<br>餘額合計數的比例<br>(%) |
|---------------------|---------------|----------------------------|
| 安徽省電力公司合肥<br>供電公司   | 7,878,109.17  | 33.90                      |
| 南京華東電子進出口<br>有限公司   | 3,500,000.00  | 15.06                      |
| 常州新韓智能科技<br>有限公司    | 1,680,000.00  | 7.23                       |
| 秦皇島耀華玻璃技術開<br>發有限公司 | 1,252,581.07  | 5.39                       |
| 中鹽安徽紅四方股份<br>有限公司   | 1,128,929.49  | 4.86                       |
| 合計                  | 15,439,619.73 | 66.44                      |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(七) 其他應收款**

| 項目     | 期末餘額                         | 上年年末餘額                       |
|--------|------------------------------|------------------------------|
| 應收利息   |                              |                              |
| 應收股利   |                              |                              |
| 其他應收款項 | <u>159,998,566.92</u>        | <u>142,070,012.04</u>        |
| 合計     | <u><u>159,998,566.92</u></u> | <u><u>142,070,012.04</u></u> |



**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(七) 其他應收款(續)**

## 1. 其他應收款項

## (1) 按賬齡披露

| 賬齡             | 期末餘額                  | 上年年末餘額         |
|----------------|-----------------------|----------------|
| 1年以內           |                       |                |
| 其中：0-6個月(含6個月) | <b>86,252,200.78</b>  | 51,927,701.51  |
| 7-12個月(含12個月)  | <b>29,064,893.79</b>  | 58,853,984.78  |
| 1年以內小計         | <b>115,317,094.57</b> | 110,781,686.29 |
| 1至2年(含2年)      | <b>37,578,572.44</b>  | 22,910,836.74  |
| 2至3年(含3年)      | <b>2,569,650.04</b>   | 10,235,515.28  |
| 3年以上           | <b>13,204,064.80</b>  | 3,089,172.92   |
| 小計             | <b>168,669,381.85</b> | 147,017,211.23 |
| 減：壞賬準備         | <b>8,670,814.93</b>   | 4,947,199.19   |
| 合計             | <b>159,998,566.92</b> | 142,070,012.04 |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (七) 其他應收款(續)

##### 1. 其他應收款項(續)

##### (2) 按分類披露

| 類別        | 期末餘額           |           |              |             |                | 上年年末餘額         |            |              |             |                |
|-----------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|----------------|------------|--------------|-------------|----------------|
|           | 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<br>(%) | 金額           | 計提比例<br>(%) |                | 金額             | 比例<br>(%)  | 金額           | 計提比例<br>(%) |                |
| 按單項計提壞賬準備 | 261,217.37     | 0.15      | 261,217.37   | 100.00      | 261,217.37     | 0.18           | 261,217.37 | 100.00       |             |                |
| 按組合計提壞賬準備 | 168,408,164.48 | 99.85     | 8,409,597.56 | 4.99        | 159,998,566.92 | 146,755,993.86 | 99.82      | 4,685,981.82 | 1.77        | 142,070,012.04 |
| 其中：賬齡組合   | 14,104,326.80  | 8.37      | 8,064,226.56 | 57.18       | 6,040,100.24   | 13,658,648.99  | 9.29       | 4,340,610.82 | 13.71       | 9,318,038.17   |
| 關聯方組合     | 67,451,500.51  | 39.99     |              |             | 67,451,500.51  | 40,155,113.28  | 27.31      |              |             | 40,155,113.28  |
| 押金、保證金、備用 |                |           |              |             |                |                |            |              |             |                |
| 金組合       | 86,852,337.17  | 51.49     | 345,371.00   | 0.40        | 86,506,966.17  | 92,942,231.59  | 63.22      | 345,371.00   | 0.46        | 92,596,860.59  |
| 合計        | 168,669,381.85 | 100.00    | 8,670,814.93 |             | 159,998,566.92 | 147,017,211.23 | 100.00     | 4,947,199.19 |             | 142,070,012.04 |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(七) 其他應收款(續)**

## 1. 其他應收款項(續)

## (2) 按分類披露(續)

按單項計提壞賬準備：

| 名稱                 | 賬面餘額       | 期末餘額       |             | 計提理由   |
|--------------------|------------|------------|-------------|--------|
|                    |            | 壞賬準備       | 計提比例<br>(%) |        |
| 法院劃款               | 225,026.25 | 225,026.25 | 100.00      | 預計無法收回 |
| 陝西天德空氣品質改善<br>有限公司 | 29,400.00  | 29,400.00  | 100.00      | 預計無法收回 |
| 廣州粵港科藝儀器有限<br>公司   | 3,388.00   | 3,388.00   | 100.00      | 預計無法收回 |
| 上海科創化工有限公司         | 2,173.12   | 2,173.12   | 100.00      | 預計無法收回 |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(七) 其他應收款(續)**

## 1. 其他應收款項(續)

## (2) 按分類披露(續)

按單項計提壞賬準備：(續)

| 名稱                      | 賬面餘額                     | 期末餘額                     |               | 計提理由   |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|--------|
|                         |                          | 壞賬準備                     | 計提比例<br>(%)   |        |
| 遼陽製藥機械股份有限<br>公司        | 630.00                   | 630.00                   | 100.00        | 預計無法收回 |
| 西安交大流體壓縮國家<br>工程中心咸陽風機廠 | <u>600.00</u>            | <u>600.00</u>            | <u>100.00</u> | 預計無法收回 |
| <b>合計</b>               | <b><u>261,217.37</u></b> | <b><u>261,217.37</u></b> |               |        |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(七) 其他應收款(續)**

## 1. 其他應收款項(續)

## (2) 按分類披露(續)

按組合計提壞賬準備：

| 名稱           | 其他應收款項         | 期末餘額         | 計提比例<br>(%) |
|--------------|----------------|--------------|-------------|
|              |                | 壞賬準備         |             |
| 賬齡組合         | 14,104,326.80  | 8,064,226.56 | 57.18       |
| 關聯方組合        | 67,451,500.51  |              |             |
| 押金、保證金、備用金組合 | 86,852,337.17  | 345,371.00   | 0.40        |
| 合計           | 168,408,164.48 | 8,409,597.56 |             |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(七) 其他應收款(續)**

## 1. 其他應收款項(續)

## (2) 按分類披露(續)

組合計提項目：賬齡組合

| 名稱            | 其他應收款項               | 期末餘額<br>壞賬準備        | 計提比例<br>(%)   |
|---------------|----------------------|---------------------|---------------|
| 0-6個月(含6個月)   | 5,644,134.21         |                     |               |
| 7-12個月(含12個月) |                      |                     |               |
| 1-2年(含2年)     | 550,000.00           | 165,000.00          | 30.00         |
| 2-3年(含3年)     | 21,932.07            | 10,966.04           | 50.00         |
| 3年以上          | <u>7,888,260.52</u>  | <u>7,888,260.52</u> | <u>100.00</u> |
| 合計            | <u>14,104,326.80</u> | <u>8,064,226.56</u> |               |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(七) 其他應收款(續)**

## 1. 其他應收款項(續)

## (2) 按分類披露(續)

組合計提項目：關聯方組合

| 名稱    | 其他應收款         | 期末餘額 |             |
|-------|---------------|------|-------------|
|       |               | 壞賬準備 | 計提比例<br>(%) |
| 關聯方組合 | 67,451,500.51 |      |             |
| 合計    | 67,451,500.51 |      |             |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(七) 其他應收款(續)**

## 1. 其他應收款項(續)

## (2) 按分類披露(續)

組合計提項目：押金、保證金、備用金組合

| 名稱           | 其他應收款                | 期末餘額              | 計提比例<br>(%) |
|--------------|----------------------|-------------------|-------------|
|              |                      | 壞賬準備              |             |
| 押金、保證金、備用金組合 | 86,852,337.17        | 345,371.00        | 0.40        |
| 合計           | <u>86,852,337.17</u> | <u>345,371.00</u> | <u>0.40</u> |



## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

## (七) 其他應收款(續)

## 1. 其他應收款項(續)

## (3) 壞賬準備計提情況

| 壞賬準備      | 第一階段                | 第二階段      | 第三階段              | 合計                  |
|-----------|---------------------|-----------|-------------------|---------------------|
|           | 未來12個月              | 整個存續期     | 整個存續期             |                     |
|           | 預期信用損失              | 預期信用損失    | 預期信用損失            |                     |
|           | 預期信用損失              | (未發生信用減值) | (已發生信用減值)         |                     |
| 上年年末餘額    | 4,685,981.82        |           | 261,217.37        | 4,947,199.19        |
| 上年年末餘額在本期 |                     |           |                   |                     |
| - 轉入第二階段  |                     |           |                   |                     |
| - 轉入第三階段  |                     |           |                   |                     |
| - 轉回第二階段  |                     |           |                   |                     |
| - 轉回第一階段  |                     |           |                   |                     |
| 本期計提      | 3,751,029.32        |           |                   | 3,751,029.32        |
| 本期轉回      | 27,413.58           |           |                   | 27,413.58           |
| 本期轉銷      |                     |           |                   |                     |
| 本期核銷      |                     |           |                   |                     |
| 其他變動      |                     |           |                   |                     |
| 期末餘額      | <u>8,409,597.56</u> |           | <u>261,217.37</u> | <u>8,670,814.93</u> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(七) 其他應收款(續)**

## 1. 其他應收款項(續)

## (3) 壞賬準備計提情況(續)

其他應收款項賬面餘額變動如下：

|             | 第一階段                  | 第二階段      | 第三階段              | 合計                    |
|-------------|-----------------------|-----------|-------------------|-----------------------|
|             | 未來12個月                | 整個存續期     | 整個存續期             |                       |
|             | 預期信用損失                | 預期信用損失    | 預期信用損失            |                       |
| <b>賬面餘額</b> | 預期信用損失                | (未發生信用減值) | (已發生信用減值)         |                       |
| 上年年末餘額      | 146,755,993.86        |           | 261,217.37        | 147,017,211.23        |
| 上年年末餘額在本期   |                       |           |                   |                       |
| -轉入第二階段     |                       |           |                   |                       |
| -轉入第三階段     |                       |           |                   |                       |
| -轉回第二階段     |                       |           |                   |                       |
| -轉回第一階段     |                       |           |                   |                       |
| 本期新增        | 682,691,090.90        |           |                   | 682,691,090.90        |
| 本期直接減記      |                       |           |                   |                       |
| 本期終止確認      | 661,038,920.28        |           |                   | 661,038,920.28        |
| 其他變動        |                       |           |                   |                       |
| 期末餘額        | <b>168,408,164.48</b> |           | <b>261,217.37</b> | <b>168,669,381.85</b> |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

## (七) 其他應收款(續)

## 1. 其他應收款項(續)

## (4) 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

| 類別            | 上年年末餘額       | 本期變動金額       |           |       | 期末餘額         |
|---------------|--------------|--------------|-----------|-------|--------------|
|               |              | 計提           | 收回或轉回     | 轉銷或核銷 |              |
| 單項認定的壞賬準備     | 261,217.37   |              |           |       | 261,217.37   |
| 按信用風險特徵組合計提壞賬 |              |              |           |       |              |
| 準備的其他應收款      | 4,685,981.82 | 3,751,029.32 | 27,413.58 |       | 8,409,597.56 |
| 其中：賬齡組合       | 4,340,610.82 | 3,751,029.32 | 27,413.58 |       | 8,064,226.56 |
| 關聯方組合         |              |              |           |       |              |
| 押金、保證金、備用金組合  | 345,371.00   |              |           |       | 345,371.00   |
| 合計            | 4,947,199.19 | 3,751,029.32 | 27,413.58 |       | 8,670,814.93 |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(七) 其他應收款(續)**

## 1. 其他應收款項(續)

## (4) 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況(續)

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

| 單位名稱   | 轉回或<br>收回金額      | 確定原壞賬          | 轉回或         | 收回方式 |
|--------|------------------|----------------|-------------|------|
|        |                  | 準備的依據<br>及其合理性 | 轉回或<br>收回原因 |      |
| 其他小額匯總 | 27,413.58        | 賬齡計提           | 催收回款        | 貨幣回款 |
| 合計     | <u>27,413.58</u> |                |             |      |

## (5) 本期無實際核銷的其他應收款項情況

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(七) 其他應收款(續)**

## 1. 其他應收款項(續)

## (6) 按款項性質分類情況

| 款項性質           | 期末賬面餘額                | 上年年末賬面餘額              |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 押金、保證金、<br>備用金 | 86,852,337.17         | 92,942,231.59         |
| 關聯往來           | 67,451,500.51         | 40,155,113.28         |
| 其他往來           | 14,365,544.17         | 13,919,866.36         |
| 合計             | <u>168,669,381.85</u> | <u>147,017,211.23</u> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(七) 其他應收款(續)**

## 1. 其他應收款項(續)

(7) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款項情況

| 單位名稱  | 款項性質  | 期末餘額                  | 賬齡   | 佔其他應收款                 | 壞賬準備 |
|---|-------|-----------------------|------|------------------------|------|
|   |       |                       |      | 項期末餘額<br>合計數的比例<br>(%) | 期末餘額 |
| SZYDLEWSKI<br>BETEILIGUNGSGESELLSCHAFT<br>UG(HAFTUNGSB) | 保證金   | 29,373,275.78         | 1年以內 | 17.41                  |      |
| 漢中彩虹佳潤澤礦業有限公司   | 內部往來款 | 22,421,859.36         | 1年以內 | 13.29                  |      |
| 中廣核國際融資租賃有限公司   | 保證金   | 21,150,000.00         | 0-2年 | 12.54                  |      |
| 中電通商融資租賃有限公司  | 保證金   | 18,541,064.49         | 0-5年 | 10.99                  |      |
| 平安國際融資租賃有限公司  | 保證金   | 14,500,000.00         | 0-2年 | 8.60                   |      |
| 合計  |       | <u>105,986,199.63</u> |      | <u>62.83</u>           |      |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

## (八) 存貨

## 1. 存貨分類

| 項目        | 期末餘額                  |                     |                       | 上年年末餘額                |                     |                       |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|           | 賬面餘額                  | 減值準備                | 賬面價值                  | 賬面餘額                  | 減值準備                | 賬面價值                  |
| 原材料       | 61,476,411.49         | 775,814.71          | 60,700,596.78         | 35,519,189.65         | 775,814.71          | 34,743,374.94         |
| 庫存商品(產成品) | 127,452,775.77        | 1,121,636.02        | 126,331,139.75        | 89,118,151.78         | 1,274,060.08        | 87,844,091.70         |
| 週轉材料及其他   | 32,897,199.53         | 5,102,201.23        | 27,794,998.30         | 27,164,497.93         | 5,102,201.23        | 22,062,296.70         |
| 自製半成品及在產品 | 3,395,611.34          | 58,912.50           | 3,336,698.84          | 7,238,186.68          | 58,912.50           | 7,179,274.18          |
| 發出商品      | 4,647,711.36          | 152,424.06          | 4,495,287.30          | 2,901,804.11          |                     | 2,901,804.11          |
| 合計        | <u>229,869,709.49</u> | <u>7,210,988.52</u> | <u>222,658,720.97</u> | <u>161,941,830.15</u> | <u>7,210,988.52</u> | <u>154,730,841.63</u> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(八) 存貨(續)****2. 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備**

| 項目        | 上年年末餘額       | 本期增加金額 |            | 本期減少金額 |            | 期末餘額         |
|-----------|--------------|--------|------------|--------|------------|--------------|
|           |              | 計提     | 其他         | 轉回或轉銷  | 其他         |              |
| 原材料       | 775,814.71   |        |            |        |            | 775,814.71   |
| 庫存商品      | 1,274,060.08 |        |            |        | 152,424.06 | 1,121,636.02 |
| 週轉材料及其他   | 5,102,201.23 |        |            |        |            | 5,102,201.23 |
| 自製半成品及在產品 | 58,912.50    |        |            |        |            | 58,912.50    |
| 發出商品      |              |        | 152,424.06 |        |            | 152,424.06   |
| 合計        | 7,210,988.52 |        | 152,424.06 |        | 152,424.06 | 7,210,988.52 |

註：已提存貨跌價準備的庫存商品本期對外銷售，但收入尚未實現，相應庫存商品轉至發出商品，其對應的跌價準備一併轉入。



**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(九) 其他流動資產**

| 項目        | 期末餘額                        | 上年年末餘額                      |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 待抵扣增值稅進項稅 | <b>68,470,646.52</b>        | 74,707,920.51               |
| 待攤費用      | <b>4,659,124.51</b>         | 681,141.18                  |
| 預繳企業所得稅   | <b>3,382,044.69</b>         | 3,140,102.54                |
| 預繳教育費附加   | <b>223.62</b>               |                             |
| 合計        | <b><u>76,512,039.34</u></b> | <b><u>78,529,164.23</u></b> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(十) 長期股權投資**

## 1. 長期股權投資分類

| 項目           | 年初餘額                  | 本期增加              | 本期減少 | 期末餘額                  |
|--------------|-----------------------|-------------------|------|-----------------------|
| 對合營企業投資      | 35,411,684.42         | 24.94             |      | 35,411,709.36         |
| 對聯營企業投資      | 158,949,002.06        | 247,234.97        |      | 159,196,237.03        |
| 小計           | 194,360,686.48        | 247,259.91        |      | 194,607,946.39        |
| 減：長期股權投資減值準備 |                       |                   |      |                       |
| 合計           | <u>194,360,686.48</u> | <u>247,259.91</u> |      | <u>194,607,946.39</u> |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 五、 合併財務報表項目註釋(續)

## (十) 長期股權投資(續)

## 1. 長期股權投資分類(續)

| 被投資單位                   | 上年年末餘額         | 追加投資 | 減少投資 | 本期增減變動          |              |            |                     |            | 其他 | 期末餘額           | 減值準備<br>期末餘額 |
|-------------------------|----------------|------|------|-----------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|----------------|--------------|
|                         |                |      |      | 權益法下確認<br>的投資損益 | 其他綜合<br>收益調整 | 其他權益<br>變動 | 宣告發放<br>現金股利<br>或利潤 | 計提減值<br>準備 |    |                |              |
| <b>1. 合營企業</b>          |                |      |      |                 |              |            |                     |            |    |                |              |
| 神木彩景光伏發<br>電有限公司        | 35,411,684.42  |      |      | 24.94           |              |            |                     |            |    | 35,411,709.36  |              |
| 小計                      | 35,411,684.42  |      |      | 24.94           |              |            |                     |            |    | 35,411,709.36  |              |
| <b>2. 聯營企業</b>          |                |      |      |                 |              |            |                     |            |    |                |              |
| 珠海彩珠實業有<br>限公司          | 125,983,056.37 |      |      | 1,581,957.31    |              |            |                     |            |    | 127,565,013.68 |              |
| 漢中佳潤澤礦業<br>開發有限責<br>任公司 | 14,897,527.75  |      |      | -1,377,259.70   |              |            |                     |            |    | 13,520,268.05  |              |
| 武漢彩虹綠色能<br>源有限公司        | 11,825,858.09  |      |      | 21,502.70       |              |            |                     |            |    | 11,847,360.79  |              |
| 禮泉彩虹新能源<br>有限公司         | 3,303,723.21   |      |      | 2,177.38        |              |            |                     |            |    | 3,305,900.59   |              |
| 長武彩虹新能源<br>有限公司         | 2,938,836.64   |      |      | 18,857.28       |              |            |                     |            |    | 2,957,693.92   |              |
| 小計                      | 158,949,002.06 |      |      | 247,234.97      |              |            |                     |            |    | 159,196,237.03 |              |
| 合計                      | 194,360,686.48 |      |      | 247,259.91      |              |            |                     |            |    | 194,607,946.39 |              |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(十一) 其他權益工具投資**

## 1. 其他權益工具投資情況

| 項目           | 期末餘額                         | 上年年末餘額                       |
|--------------|------------------------------|------------------------------|
| 彩虹顯示器件股份有限公司 | <b>161,313,068.88</b>        | 148,577,826.60               |
| 陝西彩虹電子玻璃有限公司 | <b>102,194,716.20</b>        | 102,767,095.46               |
| 合計           | <b><u>263,507,785.08</u></b> | <b><u>251,344,922.06</u></b> |

註1： 期末持有的彩虹顯示器件股份有限公司(以下簡稱「彩虹股份」)股票共有35,375,673股，股價為4.56元/股。

註2： 期末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)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(十一) 其他權益工具投資(續)**

## 2. 非交易性權益工具投資的情況

| 項目               | 本期確認的 |      | 累計損失           | 指定為以公允<br>價值計量且<br>其變動計入<br>其他綜合<br>收益轉入留存<br>收益 |                         |
|------------------|-------|------|----------------|--|-------------------------|
|                  | 股利收入  | 累計利得 |                | 其他綜合收益<br>轉入留存收益<br>的金額                          | 其他綜合<br>收益轉入留存<br>收益的原因 |
| 彩虹顯示器件股份<br>有限公司 |       |      | 219,148,417.44 |  | 非交易性權益<br>工具投資          |
| 陝西彩虹電子玻璃<br>有限公司 |       |      | 721,541.61     |  | 非交易性權益<br>工具投資          |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(十二) 固定資產**

## 1. 固定資產及固定資產清理

| 項目     | 期末餘額                           | 上年年末餘額                         |
|--------|--------------------------------|--------------------------------|
| 固定資產   | <b>1,564,906,821.43</b>        | 1,622,009,349.95               |
| 固定資產清理 | <b>116,557.06</b>              | 116,557.06                     |
| 合計     | <b><u>1,565,023,378.49</u></b> | <b><u>1,622,125,907.01</u></b> |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

## (十二) 固定資產(續)

## 2. 固定資產情況

| 項目             | 房屋及建築物         | 機器設備             | 運輸設備          | 電子設備           | 辦公設備          | 玻璃基板窯爐         | 合計               |
|----------------|----------------|------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| <b>1. 賬面原值</b> |                |                  |               |                |               |                |                  |
| (1) 上年年末餘額     | 815,642,446.66 | 1,112,391,701.84 | 16,752,326.85 | 540,300,009.44 | 18,955,135.46 | 411,279,004.48 | 2,915,320,624.73 |
| (2) 本期增加金額     |                | 499,380.57       | 23,539.82     | 10,506,051.79  | 41,954.43     |                | 11,070,926.61    |
| — 購置           |                | 499,380.57       | 23,539.82     | 10,506,051.79  | 41,954.43     |                | 11,070,926.61    |
| (3) 本期減少金額     |                | 586,915.38       |               |                |               | 104,122,114.90 | 104,709,030.28   |
| — 處置或報廢        |                |                  |               |                |               | 104,122,114.90 | 104,122,114.90   |
| — 其他           |                | 586,915.38       |               |                |               |                | 586,915.38       |
| (4) 期末餘額       | 815,642,446.66 | 1,112,304,167.03 | 16,775,866.67 | 550,806,061.23 | 18,997,089.89 | 307,156,889.58 | 2,821,682,521.06 |
| <b>2. 累計折舊</b> |                |                  |               |                |               |                |                  |
| (1) 上年年末餘額     | 125,433,283.58 | 238,351,515.17   | 9,432,929.53  | 101,640,516.17 | 11,320,725.12 | 104,618,999.34 | 590,797,968.91   |
| (2) 本期增加金額     | 13,575,142.94  | 20,165,922.14    | 566,334.01    | 7,484,659.12   | 819,507.44    | 21,833,618.72  | 64,445,184.37    |
| — 計提           | 13,575,142.94  | 20,165,922.14    | 566,334.01    | 7,484,659.12   | 819,507.44    | 21,833,618.72  | 64,445,184.37    |
| (3) 本期減少金額     |                |                  |               |                |               | 35,108,796.83  | 35,108,796.83    |
| — 處置或報廢        |                |                  |               |                |               | 35,108,796.83  | 35,108,796.83    |
| (4) 期末餘額       | 139,008,426.52 | 258,517,437.31   | 9,999,263.54  | 109,125,175.29 | 12,140,232.56 | 91,343,821.23  | 620,134,356.45   |
| <b>3. 減值準備</b> |                |                  |               |                |               |                |                  |
| (1) 上年年末餘額     | 3,126,964.80   | 289,179,084.74   | 3,154,148.48  | 233,876,874.69 | 1,175,360.31  | 172,000,872.85 | 702,513,305.87   |
| (2) 本期增加金額     |                |                  |               |                |               |                |                  |
| — 計提           |                |                  |               |                |               |                |                  |
| (3) 本期減少金額     |                |                  |               |                |               | 65,871,962.69  | 65,871,962.69    |
| — 處置或報廢        |                |                  |               |                |               | 65,871,962.69  | 65,871,962.69    |
| (4) 期末餘額       | 3,126,964.80   | 289,179,084.74   | 3,154,148.48  | 233,876,874.69 | 1,175,360.31  | 106,128,910.16 | 636,641,343.18   |
| <b>4. 賬面價值</b> |                |                  |               |                |               |                |                  |
| (1) 期末賬面價值     | 673,507,055.34 | 564,607,644.98   | 3,622,454.65  | 207,804,011.25 | 5,681,497.02  | 109,684,158.19 | 1,564,906,821.43 |
| (2) 上年年末賬面價值   | 687,082,198.28 | 584,861,101.93   | 4,165,248.84  | 204,782,618.58 | 6,459,050.03  | 134,659,132.29 | 1,622,009,349.95 |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(十二) 固定資產(續)**

## 3. 暫時閒置的固定資產

| 項目   | 賬面原值                  | 累計折舊                 | 減值準備                  | 賬面價值                 | 備註 |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----|
| 機器設備 | 109,496,786.41        | 15,972,910.89        | 85,276,318.01         | 8,247,557.51         |    |
| 運輸工具 | 1,239,788.42          | 814,347.53           | 412,282.93            | 13,157.96            |    |
| 電子設備 | 197,219,671.90        | 44,977,712.23        | 123,606,315.68        | 28,635,643.99        |    |
| 辦公設備 | <u>2,902,157.27</u>   | <u>2,244,067.78</u>  | <u>571,024.72</u>     | <u>87,064.77</u>     |    |
| 合計   | <u>310,858,404.00</u> | <u>64,009,038.43</u> | <u>209,865,941.34</u> | <u>36,983,424.23</u> |    |



**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(十二) 固定資產(續)**

## 4. 未辦妥產權證書的固定資產情況

| 項目     | 賬面價值           | 未辦妥產權 |
|--------|----------------|-------|
|        |                | 證書的原因 |
| 房屋及建築物 | 646,845,161.12 | 辦理中   |

註： 上述房屋建築物於2020年7月辦妥。

## 5. 其他說明

位於中國境內的使用期限情況：

| 期限         | 期末金額                    | 期初金額             |
|------------|-------------------------|------------------|
| 中期(10-50年) | <b>1,426,604,031.94</b> | 1,476,725,918.79 |
| 短期(10年以內)  | <b>138,302,789.49</b>   | 145,283,431.16   |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(十二) 固定資產(續)**

## 6. 固定資產清理

| 項目   | 期末餘額              | 上年年末餘額     |
|------|-------------------|------------|
| 運輸工具 | <b>22,061.82</b>  | 22,061.82  |
| 機器設備 | <b>31,005.66</b>  | 31,005.66  |
| 電子設備 | <b>63,489.58</b>  | 63,489.58  |
| 合計   | <b>116,557.06</b> | 116,557.06 |

**(十三) 在建工程**

## 1. 在建工程及工程物資

| 項目   | 期末餘額                  | 上年年末餘額         |
|------|-----------------------|----------------|
| 在建工程 | <b>820,233,059.56</b> | 791,768,042.42 |
| 工程物資 |                       |                |
| 合計   | <b>820,233,059.56</b> | 791,768,042.42 |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

## (十三) 在建工程(續)

## 2. 在建工程情況

| 項目                 | 期末餘額           |               |                | 上年年末餘額         |               |                |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                    | 賬面餘額           | 減值準備          | 賬面價值           | 賬面餘額           | 減值準備          | 賬面價值           |
| 延安太陽能光伏玻璃窯爐        | 651,357,408.21 |               | 651,357,408.21 | 637,912,024.44 |               | 637,912,024.44 |
| 合肥光伏玻璃建設項目         | 104,586,944.01 |               | 104,586,944.01 | 90,602,892.48  |               | 90,602,892.48  |
| 咸陽光伏玻璃三期項目         | 134,304,145.72 | 84,426,004.20 | 49,878,141.52  | 134,304,145.72 | 84,426,004.20 | 49,878,141.52  |
| 江蘇永能2GW太陽能組件生產線項目  | 3,083,699.58   |               | 3,083,699.58   | 2,957,273.96   |               | 2,957,273.96   |
| 咸陽正極材料生產線配套技改項目    | 3,899,698.93   |               | 3,899,698.93   | 3,869,149.10   |               | 3,869,149.10   |
| 正極材料技術提升及自動化配套改造項目 | 2,926,440.07   |               | 2,926,440.07   | 2,926,440.07   |               | 2,926,440.07   |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(十三) 在建工程(續)**

## 2. 在建工程情況(續)

| 項目       | 期末餘額                  |                      |                       | 上年年末餘額                |                      |                       |
|----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|          | 賬面餘額                  | 減值準備                 | 賬面價值                  | 賬面餘額                  | 減值準備                 | 賬面價值                  |
| 咸陽光伏玻璃生產 |                       |                      |                       |                       |                      |                       |
| 線建設項目    | 2,573,004.40          |                      | 2,573,004.40          | 2,573,004.40          |                      | 2,573,004.40          |
| 環保設施建設項目 | 1,383,031.18          |                      | 1,383,031.18          | 504,424.79            |                      | 504,424.79            |
| 其他       | 544,691.66            |                      | 544,691.66            | 544,691.66            |                      | 544,691.66            |
| 合計       | <u>904,659,063.76</u> | <u>84,426,004.20</u> | <u>820,233,059.56</u> | <u>876,194,046.62</u> | <u>84,426,004.20</u> | <u>791,768,042.42</u> |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

## (十三) 在建工程(續)

## 3. 重要的在建工程項目本期變動情況

| 項目名稱        | 預算數              | 上年年末餘額         | 本期增加金額        | 本期轉入固定 | 本期其他 | 工程累計投          |        | 利息資本化 | 其中：本期利息        | 本期利息          |      |           |
|-------------|------------------|----------------|---------------|--------|------|----------------|--------|-------|----------------|---------------|------|-----------|
|             |                  |                |               | 資產金額   | 減少金額 | 期末餘額           | 入佔預算比例 | 工程進度  | 累計金額           | 資本化金額         | 資本化率 | 資金來源      |
|             |                  |                |               |        |      | (%)            | (%)    |       |                | (%)           |      |           |
| 延安太陽能光伏玻璃蓋爐 | 750,170,800.00   | 637,912,024.44 | 13,445,383.77 |        |      | 651,357,408.21 | 86.83  | 86.83 | 35,682,701.52  | 13,037,554.21 | 5.10 | 自籌資金      |
| 咸陽光伏玻璃三期項目  | 305,000,000.00   | 134,304,145.72 |               |        |      | 134,304,145.72 | 47.89  | 47.89 | 20,221,417.52  |               |      | 自籌資金      |
| 合肥光伏玻璃建設項目  | 1,850,000,000.00 | 90,602,892.48  | 13,984,051.53 |        |      | 104,586,944.01 | 85.42  | 85.42 | 194,196,991.81 |               |      | 自籌及金融機構貸款 |
| 合計          | 2,905,170,800.00 | 862,819,062.64 | 27,429,435.30 |        |      | 890,248,497.94 |        |       | 250,101,110.85 | 13,037,554.21 |      |           |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(十四) 使用權資產**

| 項目             | 房屋及建築物        | 辦公設備及其他    | 運輸設備       | 合計            |
|----------------|---------------|------------|------------|---------------|
| <b>1. 賬面原值</b> |               |            |            |               |
| (1) 年初餘額       | 17,629,108.06 | 121,798.46 | 116,728.17 | 17,867,634.69 |
| (2) 本期增加金額     |               |            |            |               |
| — 新增租賃         |               |            |            |               |
| (3) 本期減少金額     |               |            |            |               |
| — 處置           |               |            |            |               |
| (4) 期末餘額       | 17,629,108.06 | 121,798.46 | 116,728.17 | 17,867,634.69 |
| <b>2. 累計折舊</b> |               |            |            |               |
| (1) 年初餘額       | 2,884,678.75  | 60,899.23  | 38,909.39  | 2,984,487.37  |
| (2) 本期增加金額     | 1,762,910.81  | 30,449.61  | 19,454.70  | 1,812,815.12  |
| — 計提           | 1,762,910.81  | 30,449.61  | 19,454.70  | 1,812,815.12  |
| (3) 本期減少金額     |               |            |            |               |
| — 處置           |               |            |            |               |
| (4) 期末餘額       | 4,647,589.56  | 91,348.84  | 58,364.09  | 4,797,302.49  |
| <b>3. 減值準備</b> |               |            |            |               |
| (1) 年初餘額       |               |            |            |               |
| (2) 本期增加金額     |               |            |            |               |
| — 計提           |               |            |            |               |
| (3) 本期減少金額     |               |            |            |               |
| — 處置           |               |            |            |               |
| (4) 期末餘額       |               |            |            |               |
| <b>4. 賬面價值</b> |               |            |            |               |
| (1) 期末賬面價值     | 12,981,518.50 | 30,449.62  | 58,364.08  | 13,070,332.20 |
| (2) 年初賬面價值     | 14,744,429.31 | 60,899.23  | 77,818.78  | 14,883,147.32 |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

## (十五) 無形資產

## 1. 無形資產情況

| 項目             | 土地使用權          | 專利權          | 商標權       | 軟件           | 非專利技術         | 合計             |
|----------------|----------------|--------------|-----------|--------------|---------------|----------------|
| <b>1. 賬面原值</b> |                |              |           |              |               |                |
| (1) 上年年末餘額     | 276,502,034.42 | 1,376,000.00 | 45,850.00 | 2,377,002.03 | 19,582,500.00 | 299,883,386.45 |
| (2) 本期增加金額     |                |              |           |              | 24,915,390.59 | 24,915,390.59  |
| — 內部研發         |                |              |           |              | 24,915,390.59 | 24,915,390.59  |
| (3) 本期減少金額     |                |              |           |              |               |                |
| — 處置           |                |              |           |              |               |                |
| (4) 期末餘額       | 276,502,034.42 | 1,376,000.00 | 45,850.00 | 2,377,002.03 | 44,497,890.59 | 324,798,777.04 |
| <b>2. 累計攤銷</b> |                |              |           |              |               |                |
| (1) 上年年末餘額     | 34,122,910.42  | 1,376,000.00 | 37,825.92 | 2,328,681.20 | 19,549,166.67 | 57,414,584.21  |
| (2) 本期增加金額     | 2,782,437.96   |              | 1,910.40  | 7,433.94     | 1,071,474.63  | 3,863,256.93   |
| — 計提           | 2,782,437.96   |              | 1,910.40  | 7,433.94     | 1,071,474.63  | 3,863,256.93   |
| (3) 本期減少金額     |                |              |           |              |               |                |
| — 處置           |                |              |           |              |               |                |
| (4) 期末餘額       | 36,905,348.38  | 1,376,000.00 | 39,736.32 | 2,336,115.14 | 20,620,641.30 | 61,277,841.14  |
| <b>3. 減值準備</b> |                |              |           |              |               |                |
| (1) 上年年末餘額     |                |              |           |              |               |                |
| (2) 本期增加金額     |                |              |           |              |               |                |
| — 計提           |                |              |           |              |               |                |
| (3) 本期減少金額     |                |              |           |              |               |                |
| — 處置           |                |              |           |              |               |                |
| — 失效且終止確認的部分   |                |              |           |              |               |                |
| (4) 期末餘額       |                |              |           |              |               |                |
| <b>4. 賬面價值</b> |                |              |           |              |               |                |
| (1) 期末賬面價值     | 239,596,686.04 |              | 6,113.68  | 40,886.89    | 23,877,249.29 | 263,520,935.90 |
| (2) 上年年末賬面價值   | 242,379,124.00 |              | 8,024.08  | 48,320.83    | 33,333.33     | 242,468,802.24 |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(十五) 無形資產(續)**

## 1. 無形資產情況(續)

註： 期末無形資產中通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例9.06%。

2. 公司報告期末無使用壽命不確定的知識產權
3. 公司報告期末無未辦妥產權證書的土地使用權情況
4. 其他說明

本公司的無形資產全部位於中國大陸，以下為使用期限的情況：

| 項目               | 期末金額           | 期初金額           |
|------------------|----------------|----------------|
| 長期(不短於50年)       | 236,830,981.72 | 242,379,124.00 |
| 短期(短於50年但不短於10年) | 26,689,954.18  | 89,678.24      |



## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

## (十六) 開發支出

| 項目                   | 上年年末<br>餘額    | 本期增加金額        |    |               | 本期減少金額      |            |    | 資本化           |                                  | 期末研發<br>進度 |
|----------------------|---------------|---------------|----|---------------|-------------|------------|----|---------------|----------------------------------|------------|
|                      |               | 內部開發<br>支出    | 其他 | 其他            | 確認為<br>無形資產 | 計入當期<br>損益 | 其他 | 期末餘額          | 開始時點<br>資本化具體依據                  |            |
| 疏水型高鎳三元正極<br>材料的製造方法 |               | 7,439,965.98  |    |               |             |            |    | 7,439,965.98  | 開發階段<br>疏水型高鎳三元正極材料<br>的製造方法立項報告 | 50%        |
| 高電壓單晶三元材料<br>及其製備方法  |               | 5,127,352.88  |    |               |             |            |    | 5,127,352.88  | 開發階段<br>高電壓單晶三元材料及其<br>製備方法立項報告  | 50%        |
| NCM811三元材料技<br>術開發   | 14,864,322.83 |               |    | 14,864,322.83 |             |            |    |               |                                  |            |
| 低溫壓敏銀漿料技術<br>開發      | 10,051,067.76 |               |    | 10,051,067.76 |             |            |    |               |                                  |            |
| 合計                   | 24,915,390.59 | 12,567,318.86 |    | 24,915,390.59 |             |            |    | 12,567,318.86 |                                  |            |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(十七) 商譽**

## 1. 商譽變動情況

| 被投資單位名稱或<br>形成商譽的事項 | 上年年末餘額        | 本期增加        |    | 本期減少 |    | 期末餘額                 |
|---------------------|---------------|-------------|----|------|----|----------------------|
|                     |               | 企業合併<br>形成的 | 其他 | 處置   | 其他 |                      |
| 賬面原值                | 41,533,010.55 |             |    |      |    | <b>41,533,010.55</b> |
| 江蘇永能新能源有限公司         | 41,533,010.55 |             |    |      |    | <b>41,533,010.55</b> |
| 小計                  | 41,533,010.55 |             |    |      |    | <b>41,533,010.55</b> |
| 減值準備                | 4,979,799.18  |             |    |      |    | <b>4,979,799.18</b>  |
| 江蘇永能新能源有限公司         | 4,979,799.18  |             |    |      |    | <b>4,979,799.18</b>  |
| 小計                  | 4,979,799.18  |             |    |      |    | <b>4,979,799.18</b>  |
| 賬面價值                | 36,553,211.37 |             |    |      |    | <b>36,553,211.37</b> |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (十七) 商譽(續)

##### 1. 商譽變動情況(續)

註：1. 本公司於2017年3月以現金6,800.00萬元收購江蘇永能30.00%股權，與原持有股份合計達到51.00%，形成非同一控制下企業合併，確認商譽41,533,010.55元。

2. 於2020年6月30日，公司將企業合併取得的商譽已分配至相關資產組進行商譽減值測試。各資產組的可收回金額基於管理層的經營計劃和調整後的折現率計算。在預測期之後的現金流按照穩定的增長率和終值推算。

子公司江蘇永能所屬光伏行業，在2020年度及預測期採用的折現率為12.47%，預測期增長率範圍為111%到6%，穩定期增長率0%。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (十七) 商譽(續)

##### 1. 商譽變動情況(續)

註：2. (續)

計算江蘇永能於2020年6月30日的預計未來現金流量現值採用了關鍵假設。以下詳述了管理層為進行商譽的減值測試，在確定現金流量預測時作出的關鍵假設：

增長率—確定基礎是在歷史經營成果的平均增長率及對市場發展的預期基礎上制定。

折現率—所採用的折現率是反映光伏行業特定風險的稅前折現率。

分配至上述資產組的關鍵假設的金額與本公司歷史經驗及外部信息一致。

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(十七) 商譽(續)**

## 1. 商譽變動情況(續)

註：2. (續)

管理層根據上述假設分析各資產組的可收回金額。

目前，現金流預測結果超過相關資產組或資產組組合的賬面價值，但後續的現金流預測結果可能會根據未來現金流和假設的不同而變化。

**(十八) 長期待攤費用**

| 項目       | 上年年末餘額     | 本期增加金額       | 本期攤銷金額     | 其他減少金額 | 期末餘額         |
|----------|------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 裝修費      |            | 3,027,830.19 | 50,463.84  |        | 2,977,366.35 |
| 電池材料擴產建設 | 857,353.95 |              | 190,523.10 |        | 666,830.85   |
| 合計       | 857,353.95 | 3,027,830.19 | 240,986.94 |        | 3,644,197.20 |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (十九) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

##### 1. 未經抵銷的遞延所得稅資產

| 項目     | 期末餘額                 |                     | 上年年末餘額               |                     |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|        | 可抵扣                  | 遞延所得                | 可抵扣                  | 遞延所得                |
|        | 暫時性差異                | 稅資產                 | 暫時性差異                | 稅資產                 |
| 資產減值準備 | 11,290,247.90        | 1,693,537.19        | 10,454,803.07        | 1,568,220.47        |
| 合計     | <u>11,290,247.90</u> | <u>1,693,537.19</u> | <u>10,454,803.07</u> | <u>1,568,220.47</u> |

##### 2. 未經抵銷的遞延所得稅負債

| 項目              | 期末餘額                |                   | 上年年末餘額              |                   |
|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                 | 應納稅                 | 遞延                | 應納稅                 | 遞延                |
|                 | 暫時性差異               | 所得稅負債             | 暫時性差異               | 所得稅負債             |
| 非同一控制企業合併資產評估增值 | 4,191,769.00        | 628,765.35        | 4,242,406.73        | 636,361.01        |
| 合計              | <u>4,191,769.00</u> | <u>628,765.35</u> | <u>4,242,406.73</u> | <u>636,361.01</u> |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

## (十九) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

## 3. 未確認遞延所得稅資產明細

| 項目       | 期末餘額             | 上年年末餘額           |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暫時性差異 | 1,036,966,261.00 | 1,108,506,631.61 |
| 可抵扣虧損    | 1,099,921,970.77 | 1,133,372,573.33 |
| 合計       | 2,136,888,231.77 | 2,241,879,204.94 |

## 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:

| 年份    | 期末餘額             | 上年年末餘額           | 備註 |
|-------|------------------|------------------|----|
| 2020年 | 267,946,528.38   | 323,481,694.98   |    |
| 2021年 | 43,788,203.01    | 43,788,203.01    |    |
| 2022年 | 384,122,955.80   | 384,122,955.80   |    |
| 2023年 | 125,017,691.51   | 125,017,691.51   |    |
| 2024年 | 256,962,028.03   | 256,962,028.03   |    |
| 2025年 | 22,084,564.04    |                  |    |
| 合計    | 1,099,921,970.77 | 1,133,372,573.33 |    |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(二十) 其他非流動資產**

| 項目    | 期末餘額                |      | 上年年末餘額              |      |
|-------|---------------------|------|---------------------|------|
|       | 賬面餘額                | 減值準備 | 賬面價值                | 賬面價值 |
| 預付設備款 | 4,521,892.00        |      | 4,521,892.00        |      |
| 合計    | <u>4,521,892.00</u> |      | <u>4,521,892.00</u> |      |

**(二十一) 短期借款**

## 1. 短期借款分類

| 項目             | 期末餘額                         | 上年年末餘額                |
|----------------|------------------------------|-----------------------|
| 保證借款           | <b>433,753,731.70</b>        | 389,260,642.94        |
| 保證及抵押借款        | <b>130,000,000.00</b>        | 30,000,000.00         |
| 質押借款           | <b>113,141,399.17</b>        | 147,131,587.50        |
| 抵押借款           | <b>29,000,000.00</b>         | 18,000,000.00         |
| 保證、質押及抵押<br>借款 | <u><b>4,973,194.00</b></u>   |                       |
| 合計             | <u><b>710,868,324.87</b></u> | <u>584,392,230.44</u> |



**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(二十一) 短期借款(續)**

## 2. 短期借款明細

保證借款：

| 貸款單位                     | 借款餘額           | 擔保人                |
|--------------------------|----------------|--------------------|
| 中國建設銀行股份有限公司合肥<br>城東支行   | 120,000,000.00 | 咸陽中電彩虹集團控<br>股有限公司 |
| 合肥科技農村商業銀行股份有限公司<br>新站支行 | 65,000,000.00  | 咸陽中電彩虹集團控<br>股有限公司 |
| 光大銀行西安友誼路支行              | 50,078,541.70  | 彩虹集團有限公司           |
| 廣發銀行股份有限公司合肥西支行          | 50,000,000.00  | 咸陽中電彩虹集團控<br>股有限公司 |
| 徽商銀行股份有限公司合肥科技支行         | 50,000,000.00  | 咸陽中電彩虹集團控<br>股有限公司 |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(二十一) 短期借款(續)**

## 2. 短期借款明細(續)

保證借款：(續)

| 貸款單位                   | 借款餘額                  | 擔保人                |
|------------------------|-----------------------|--------------------|
| 交通銀行股份有限公司咸陽分行         | 30,000,000.00         | 咸陽中電彩虹集團控<br>股有限公司 |
| 中國光大銀行股份有限公司<br>臨泉路支行  | 29,021,250.00         | 咸陽中電彩虹集團控<br>股有限公司 |
| 華夏銀行股份有限公司西咸新區分行       | 20,000,000.00         | 彩虹集團新能源股份<br>有限公司  |
| 上海浦東發展銀行股份有限公司<br>咸陽分行 | 19,653,940.00         | 彩虹集團新能源股份<br>有限公司  |
| 合計                     | <u>433,753,731.70</u> |                    |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(二十一) 短期借款(續)**

## 2. 短期借款明細(續)

保證及抵押借款：

| 貸款單位              | 借款餘額                  | 抵押物及擔保人                   |
|-------------------|-----------------------|---------------------------|
| 中國電子財務有限責任公司      | 100,000,000.00        | 抵押物為房產，並同時由彩虹集團有限公司提供擔保   |
| 江蘇張家港農村商業銀行股份有限公司 | 30,000,000.00         | 抵押物為固定資產，並同時由彩虹集團有限公司提供擔保 |
| 合計                | <u>130,000,000.00</u> |                           |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(二十一) 短期借款(續)**

## 2. 短期借款明細(續)

質押借款：

| 貸款單位           | 借款餘額                         | 質押物                              |
|----------------|------------------------------|----------------------------------|
| 中國電子財務有限責任公司   | 85,112,979.17                | 持有彩虹顯示器件股份有限公司的35,375,673股股票進行質押 |
| 浙商銀行股份有限公司咸陽分行 | <u>28,028,420.00</u>         | 票據質押                             |
| 合計             | <u><u>113,141,399.17</u></u> |                                  |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(二十一) 短期借款(續)**

## 2. 短期借款明細(續)

抵押借款：

| 貸款單位                | 借款餘額                 | 抵押物   |
|---------------------|----------------------|---|
| 中國工商銀行咸陽市彩虹支行       | 15,000,000.00        | 房屋及建築物  |
| 蘇州銀行股份有限公司<br>張家港支行 | 14,000,000.00        | 江蘇永能房產及土地，產<br>權證編號：蘇(2017)<br>張家港市不動產第<br>0040100號 |
| 合計                  | <u>29,000,000.00</u> |   |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(二十一) 短期借款(續)**

## 2. 短期借款明細(續)

保證、質押及抵押借款：

| 貸款單位                   | 借款餘額                | 質押物、抵押物及擔保人                   |
|------------------------|---------------------|-------------------------------|
| 揚州保盈投資基金合夥企業<br>(有限合夥) | 4,973,194.00        | 股權、房屋建築物、<br>揚州成城建設投資有<br>限公司 |
| 合計                     | <u>4,973,194.00</u> |                               |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

## (二十二) 應付票據

| 種類     | 期末餘額                         | 上年年末餘額                |
|--------|------------------------------|-----------------------|
| 銀行承兌匯票 | <b>774,174,235.54</b>        | 609,456,870.22        |
| 商業承兌匯票 | <b>8,490,522.20</b>          | 43,500,682.49         |
| 合計     | <b><u>782,664,757.74</u></b> | <u>652,957,552.71</u> |

註： 本期末無已到期未支付的應付票據。

## (二十三) 應付賬款

## 1. 應付賬款列示

| 項目        | 期末餘額                         | 上年年末餘額                |
|-----------|------------------------------|-----------------------|
| 1年以內(含1年) | <b>513,483,265.89</b>        | 588,863,908.41        |
| 1-2年(含2年) | <b>175,269,336.43</b>        | 95,098,279.34         |
| 2-3年(含3年) | <b>29,777,143.74</b>         | 45,057,115.54         |
| 3年以上      | <b><u>27,663,127.39</u></b>  | <u>31,356,211.23</u>  |
| 合計        | <b><u>746,192,873.45</u></b> | <u>760,375,514.52</u> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(二十三) 應付賬款(續)**

## 2. 賬齡超過一年的重要應付賬款

| 項目              | 期末餘額          | 未償還或結轉<br>的原因 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 廣州市白雲區石井特種耐火材料廠 | 11,718,543.11 | 對方未催收         |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司  | 6,059,591.97  | 對方未催收         |
| 陝西彩虹能源服務有限公司    | 5,906,755.39  | 對方未催收         |
| 廣東索奧斯玻璃技術有限公司   | 5,552,136.75  | 對方未催收         |
| 雲錫貿易(上海)有限公司    | 5,396,566.00  | 對方未催收         |
| 陝西達興五礦貿易有限公司    | 4,474,831.04  | 對方未催收         |
| 凌雲光技術集團有限責任公司   | 3,805,818.96  | 對方未催收         |



**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(二十三) 應付賬款(續)**

## 2. 賬齡超過一年的重要應付賬款(續)

| 項目             | 期末餘額         | 未償還或結轉<br>的原因 |
|----------------|--------------|---------------|
| 四平宏大液壓機械製造有限公司 | 3,654,393.20 | 對方未催收         |
| 創維集團有限公司深圳分公司  | 3,502,023.72 | 對方未催收         |
| 九冶建設有限公司       | 3,015,923.61 | 對方未催收         |
| 咸陽彩聯包裝材料有限公司   | 3,014,244.62 | 對方未催收         |
| 上海普利森配料系統有限公司  | 2,802,000.00 | 對方未催收         |
| 天水長城開關廠有限公司    | 2,740,599.26 | 對方未催收         |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(二十三) 應付賬款(續)**

## 2. 賬齡超過一年的重要應付賬款(續)

| 項目              | 期末餘額                 | 未償還或結轉<br>的原因 |
|-----------------|----------------------|---------------|
| 興平市協力物資有限公司     | 2,467,726.73         | 對方未催收         |
| 蚌埠凱盛工程技術有限公司    | 2,246,025.64         | 對方未催收         |
| 山西潞安太陽能科技有限責任公司 | 2,052,366.37         | 對方未催收         |
| 北京智新通科技有限公司     | 2,040,787.88         | 對方未催收         |
| 蘇聖科技(無錫)有限公司    | 2,020,908.00         | 對方未催收         |
| 國電兆晶光電科技江蘇有限公司  | 1,933,893.08         | 對方未催收         |
| 洛陽名特智能設備股份有限公司  | 1,524,000.00         | 對方未催收         |
| 合計              | <b>75,929,135.33</b> |               |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(二十三) 應付賬款(續)**

## 3. 按款項性質列示

| 項目    | 期末餘額                         | 上年年末餘額                       |
|-------|------------------------------|------------------------------|
| 應付材料款 | <b>494,145,742.35</b>        | 447,692,393.86               |
| 應付設備款 | <b>131,625,147.05</b>        | 135,327,683.41               |
| 應付服務款 | <b>41,281,528.14</b>         | 41,405,795.22                |
| 應付貨款  | <b>39,840,870.19</b>         | 12,134,647.81                |
| 應付工程款 | <b>15,281,207.28</b>         | 115,051,988.61               |
| 應付運輸費 | <b>712,079.56</b>            | 785,915.90                   |
| 其他    | <b>23,306,298.88</b>         | 7,977,089.71                 |
| 合計    | <b><u>746,192,873.45</u></b> | <b><u>760,375,514.52</u></b> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(二十四) 合同負債**

## 1. 合同負債情況

| 項目 | 期末餘額                        | 上年年末餘額                      |
|----|-----------------------------|-----------------------------|
| 貨款 | <u>38,165,597.72</u>        | <u>45,545,512.30</u>        |
| 合計 | <u><b>38,165,597.72</b></u> | <u><b>45,545,512.30</b></u> |

## 2. 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

| 項目 | 變動金額                        | 變動原因   |
|----|-----------------------------|--------|
| 貨款 | <u>-7,379,914.58</u>        | 本期確認收入 |
| 合計 | <u><b>-7,379,914.58</b></u> |        |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(二十五) 應付職工薪酬**

## 1. 應付職工薪酬列示

| 項目               | 上年年末餘額               | 本期增加                 | 本期減少                 | 期末餘額                        |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| 短期薪酬             | 16,038,797.17        | 80,255,870.85        | 85,634,228.60        | <b>10,660,439.42</b>        |
| 離職後福利—設定<br>提存計劃 | 137,073.97           | 1,634,248.95         | 1,710,172.10         | <b>61,150.82</b>            |
| 辭退福利             | 807,606.17           |                      |                      | <b>807,606.17</b>           |
| 一年內到期的<br>其他福利   | —                    | —                    | —                    | —                           |
| 合計               | <u>16,983,477.31</u> | <u>81,890,119.80</u> | <u>87,344,400.70</u> | <u><b>11,529,196.41</b></u> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(二十五) 應付職工薪酬(續)**

## 2. 短期薪酬列示

| 項目                  | 上年年末餘額        | 本期增加          | 本期減少          | 期末餘額                 |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|
| (1) 工資、獎金、<br>津貼和補貼 | 4,297,602.72  | 66,451,277.07 | 67,650,780.80 | <b>3,098,098.99</b>  |
| (2) 職工福利費           | 4,796,524.32  | 5,237,477.42  | 9,695,064.44  | <b>338,937.30</b>    |
| (3) 社會保險費           | 109,330.29    | 3,527,100.63  | 3,635,508.70  | <b>922.22</b>        |
| 其中：醫療保<br>險費        | 109,330.29    | 2,997,559.84  | 3,106,040.77  | <b>849.36</b>        |
| 工傷保<br>險費           |               | 225,034.83    | 224,994.35    | <b>40.48</b>         |
| 生育保<br>險費           |               | 304,505.96    | 304,473.58    | <b>32.38</b>         |
| (4) 住房公積金           | 42,124.45     | 3,750,461.81  | 3,707,672.37  | <b>84,913.89</b>     |
| (5) 工會經費和職<br>工教育經費 | 6,793,215.39  | 1,289,553.92  | 945,202.29    | <b>7,137,567.02</b>  |
| (6) 短期帶薪缺勤          |               |               |               |                      |
| (7) 短期利潤分享<br>計劃    |               |               |               |                      |
| 合計                  | 16,038,797.17 | 80,255,870.85 | 85,634,228.60 | <b>10,660,439.42</b> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(二十五) 應付職工薪酬(續)**

## 3. 設定提存計劃列示

| 項目     | 上年年末餘額            | 本期增加                | 本期減少                | 期末餘額                    |
|--------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| 基本養老保險 | 107,330.42        | 1,579,069.87        | 1,650,933.65        | <b>35,466.64</b>        |
| 失業保險費  | 29,743.55         | 55,179.08           | 59,238.45           | <b>25,684.18</b>        |
| 企業年金繳費 |                   |                     |                     |                         |
| 合計     | <u>137,073.97</u> | <u>1,634,248.95</u> | <u>1,710,172.10</u> | <b><u>61,150.82</u></b> |





**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(二十七) 其他應付款**

| 項目     | 期末餘額                    | 上年年末餘額           |
|--------|-------------------------|------------------|
| 應付利息   |                         |                  |
| 應付股利   | <b>19,689,811.54</b>    | 19,689,811.54    |
| 其他應付款項 | <b>1,368,742,622.06</b> | 1,554,446,408.74 |
| 合計     | <b>1,388,432,433.60</b> | 1,574,136,220.28 |

**1. 應付股利**

| 項目    | 期末餘額                 | 上年年末餘額        |
|-------|----------------------|---------------|
| 普通股股利 | <b>19,689,811.54</b> | 19,689,811.54 |
| 合計    | <b>19,689,811.54</b> | 19,689,811.54 |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(二十七) 其他應付款(續)**

## 1. 應付股利(續)

重要的超過1年未支付的應付股利情況：

| 項目                 | 應付金額                 | 未支付原因 |
|--------------------|----------------------|-------|
| 永能光電控股有限公司         | 11,808,897.39        | 對方未催收 |
| 蘇州永金投資有限公司         | 4,024,947.65         | 對方未催收 |
| 蘇州惠利安太陽能科技<br>有限公司 | 3,855,966.50         | 對方未催收 |
|                    | <hr/>                |       |
| 合計                 | <u>19,689,811.54</u> |       |

註： 超過1年未支付的應付股利19,689,811.54元，為子公司應付少數股東股利。

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(二十七) 其他應付款(續)**

## 2. 其他應付款項

## (1) 按款項性質列示

| 項目         | 期末餘額                           | 上年年末餘額                         |
|------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 關聯方往來      | <b>924,157,760.68</b>          | 1,040,828,059.01               |
| 非金融機構借款及利息 | <b>331,092,733.24</b>          | 331,092,733.34                 |
| 其他往來       | <b>87,488,407.82</b>           | 172,026,230.95                 |
| 質保金及押金     | <b>6,377,778.56</b>            | 5,080,209.77                   |
| 員工款項       | <b>4,114,326.61</b>            | 5,419,175.67                   |
| 合計         | <b><u>1,368,742,622.06</u></b> | <b><u>1,554,446,408.74</u></b> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(二十七) 其他應付款(續)**

## 2. 其他應付款項(續)

## (2) 賬齡超過一年的重要其他應付款項

| 項目                | 期末餘額                  | 未償還或結轉的原因 |
|-------------------|-----------------------|-----------|
| 延安市鼎源投資<br>有限責任公司 | 300,000,000.00        | 對方未催收     |
| 珠海彩珠寶業有限公司        | 99,927,674.25         | 關聯方未催收    |
| 昆山彩虹實業有限公司        | 42,652,778.11         | 關聯方未催收    |
| 武漢彩虹綠色能源有限公司      | 10,406,022.65         | 關聯方未催收    |
| 合計                | <u>452,986,475.01</u> |           |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(二十八) 一年內到期的非流動負債**

| 項目                    | 期末餘額                         | 上年年末餘額                |
|-----------------------|------------------------------|-----------------------|
| 一年內到期的長期應付款           | <b>415,378,909.24</b>        | 394,217,469.08        |
| 一年內到期的長期借款            | <b>132,380,880.99</b>        | 141,104,396.72        |
| 一年內到期的租賃負債            | <b>4,562,866.78</b>          | 4,639,378.38          |
| 減：一年內到期的攤銷售<br>後回租服務費 | <b>6,197,100.03</b>          | 6,927,600.00          |
| 合計                    | <b><u>546,125,556.98</u></b> | <u>533,033,644.18</u> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(二十八) 一年內到期的非流動負債(續)**

一年內到期的長期應付款說明：

| 貸款單位           | 借款餘額           | 擔保物及擔保人                                   |
|----------------|----------------|---|
| 中廣核國際融資租賃有限公司  | 113,994,205.85 | 擔保物為固定資產，擔保人為咸陽中電彩虹集團控股有限公司、彩虹集團有限公司      |
| 中電通商融資租賃有限公司   | 90,300,000.00  | 擔保物為固定資產，擔保人為彩虹集團有限公司                     |
| 平安國際融資租賃有限公司   | 76,984,703.39  | 擔保物為固定資產，擔保人為咸陽中電彩虹集團控股有限公司、彩虹集團有限公司      |
| 中航國際租賃有限公司     | 46,000,000.00  | 擔保物為在建工程，擔保人為彩虹集團有限公司                     |
| 北京國資融資租賃股份有限公司 | 31,600,000.00  | 擔保物為固定資產，擔保人為彩虹集團新能源股份有限公司、咸陽中電彩虹集團控股有限公司 |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(二十八) 一年內到期的非流動負債(續)**

一年內到期的長期應付款說明：(續)

| 貸款單位       | 借款餘額                  | 擔保物及擔保人  |
|------------|-----------------------|--|
| 遠東國際租賃有限公司 | 31,500,000.00         | 擔保物為在建工程，擔保人為彩虹(合肥)光伏有限公司、咸陽中電彩虹集團控股有限公司、彩虹集團新能源股份有限公司 |
| 遠東國際租賃有限公司 | 17,000,000.00         | 擔保物為在建工程，擔保人為彩虹集團新能源股份有限公司、彩虹(合肥)光伏有限公司、彩虹集團有限公司       |
| 遠東國際租賃有限公司 | 8,000,000.00          | 擔保物為在建工程，擔保人為彩虹集團新能源股份有限公司、彩虹(合肥)光伏有限公司                |
| 合計         | <u>415,378,909.24</u> |  |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(二十八) 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                     | 借款餘額           | 保證人                        |
|--------------------------|----------------|----------------------------|
| 長安銀行股份有限公司咸陽彩虹支行         | 72,415,480.99  | 咸陽中電彩虹集團控股有限公司             |
| 合肥科技農村商業銀行股份有限公司<br>新站支行 | 36,018,600.00  | 咸陽中電彩虹集團控股有限公司             |
| 渤海銀行股份有限公司南京分行           | 10,000,000.00  | 彩虹集團有限公司、彩虹集團新<br>能源股份有限公司 |
| 安徽歙縣農村商業銀行股份有限公司         | 7,564,700.00   | 咸陽中電彩虹集團控股有限公司             |
| 安徽休寧農村商業銀行股份有限公司         | 3,782,100.00   | 咸陽中電彩虹集團控股有限公司             |
| 華夏銀行股份有限公司西安分行           | 200,000.00     | 彩虹集團新能源股份有限公司              |
| 合計                       | 129,980,880.99 |                            |



**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(二十八) 一年內到期的非流動負債(續)**

其餘1年內到期的長期借款240萬元為信用借款。

**(二十九) 其他流動負債**

| 項目 | 期末餘額                       | 上年年末餘額                     |
|----|----------------------------|----------------------------|
| 税金 | <u>5,646,868.33</u>        | <u>6,675,591.27</u>        |
| 合計 | <u><b>5,646,868.33</b></u> | <u><b>6,675,591.27</b></u> |

**(三十) 長期借款**

長期借款分類：

| 項目   | 期末餘額                         | 上年年末餘額                       |
|------|------------------------------|------------------------------|
| 保證借款 | <b>267,202,750.00</b>        | 130,021,800.00               |
| 質押借款 | <b>19,000,000.00</b>         |                              |
| 信用借款 | <u><b>1,100,000.00</b></u>   | <u>2,300,000.00</u>          |
| 合計   | <u><b>287,302,750.00</b></u> | <u><b>132,321,800.00</b></u> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(三十) 長期借款(續)**

長期借款分類的說明：

保證借款：

| 貸款單位                 | 借款餘額                  | 保證人                    |
|----------------------|-----------------------|------------------------|
| 長安銀行股份有限公司咸陽彩虹支行     | 198,000,000.00        | 咸陽中電彩虹集團控股有限公司         |
| 渤海銀行股份有限公司南京分行       | 21,000,000.00         | 彩虹集團有限公司、彩虹集團新能源股份有限公司 |
| 長安銀行股份有限公司咸陽彩虹支行     | 20,000,000.00         | 咸陽中電彩虹集團控股有限公司         |
| 合肥科技農村商業銀行股份有限公司新站支行 | 11,101,900.00         | 咸陽中電彩虹集團控股有限公司         |
| 華夏銀行股份有限公司西安分行       | 9,700,000.00          | 彩虹集團新能源股份有限公司          |
| 安徽歙縣農村商業銀行股份有限公司     | 4,934,800.00          | 咸陽中電彩虹集團控股有限公司         |
| 安徽休寧農村商業銀行股份有限公司     | 2,466,050.00          | 咸陽中電彩虹集團控股有限公司         |
| 合計                   | <u>267,202,750.00</u> |                        |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(三十) 長期借款(續)**

質押借款：

| 貸款單位           | 借款餘額          | 質押物  |
|----------------|---------------|------|
| 西安銀行股份有限公司咸陽分行 | 19,000,000.00 | 定期存單 |
| 合計             | 19,000,000.00 |      |

**(三十一) 租賃負債**

| 項目        | 期末餘額         | 上年年末餘額        |
|-----------|--------------|---------------|
| 租賃付款額     | 9,511,635.42 | 17,161,453.69 |
| 減：未確認融資費用 | 711,410.94   | 6,499,946.78  |
| 合計        | 8,800,224.48 | 10,661,506.91 |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(三十二)長期應付款**

| 項目    | 期末餘額                         | 上年年末餘額                       |
|-------|------------------------------|------------------------------|
| 長期應付款 | <b>220,658,352.73</b>        | 213,076,889.47               |
| 專項應付款 |                              |                              |
| 合計    | <b><u>220,658,352.73</u></b> | <b><u>213,076,889.47</u></b> |

## 1. 長期應付款

| 項目             | 期末餘額                         | 上年年末餘額                       |
|----------------|------------------------------|------------------------------|
| 應付融資租賃款        | <b>224,421,779.60</b>        | 221,201,980.67               |
| 其中：未實現融資<br>費用 | <b><u>-3,763,426.87</u></b>  | <u>-8,125,091.20</u>         |
| 合計             | <b><u>220,658,352.73</u></b> | <b><u>213,076,889.47</u></b> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(三十二)長期應付款(續)**

## 1. 長期應付款(續)

長期應付款說明：

| 貸款單位           | 借款餘額           | 擔保物/擔保人                                   |
|----------------|----------------|---|
| 中廣核國際融資租賃有限公司  | 107,155,112.92 | 擔保物為固定資產，擔保人為咸陽中電彩虹集團控股有限公司、彩虹集團有限公司      |
| 中航國際租賃有限公司     | 35,500,000.00  | 擔保物為在建工程，擔保人為彩虹集團有限公司                     |
| 北京國資融資租賃股份有限公司 | 27,600,000.00  | 擔保物為固定資產，擔保人為彩虹集團新能源股份有限公司、咸陽中電彩虹集團控股有限公司 |
| 平安國際融資租賃有限公司   | 26,666,666.68  | 擔保物為固定資產，擔保人為咸陽中電彩虹集團控股有限公司、彩虹集團有限公司      |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(三十二)長期應付款(續)**

## 1. 長期應付款(續)

長期應付款說明：

| 貸款單位             | 借款餘額                  | 擔保物/擔保人  |
|------------------|-----------------------|--|
| 中電通商融資租賃<br>有限公司 | 22,500,000.00         | 擔保物為固定資產，擔保人為彩虹集團有限公司  |
| 遠東國際租賃<br>有限公司   | 4,000,000.00          | 擔保物為固定資產，擔保人為彩虹(合肥)光伏有<br>限公司、咸陽中電彩虹集團控股有限公司、彩<br>虹集團新能源股份有限公司 |
| 遠東國際租賃<br>有限公司   | 1,000,000.00          | 擔保物為固定資產，擔保人為彩虹集團新能源股<br>份有限公司、彩虹(合肥)光伏有限公司                    |
| 合計               | <u>224,421,779.60</u> |  |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(三十三)長期應付職工薪酬**

## 1. 長期應付職工薪酬明細表

| 項目   | 期末餘額                       | 上年年末餘額                     |
|------|----------------------------|----------------------------|
| 辭退福利 | <u>7,961,606.19</u>        | <u>9,537,743.87</u>        |
| 合計   | <u><u>7,961,606.19</u></u> | <u><u>9,537,743.87</u></u> |

**(三十四)遞延收益**

| 項目   | 上年年末餘額                      | 本期增加 | 本期減少                     | 期末餘額                        | 形成原因 |
|------|-----------------------------|------|--------------------------|-----------------------------|------|
| 政府補助 | <u>70,110,797.81</u>        |      | <u>983,356.96</u>        | <u>69,127,440.85</u>        |      |
| 合計   | <u><u>70,110,797.81</u></u> |      | <u><u>983,356.96</u></u> | <u><u>69,127,440.85</u></u> |      |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(三十四) 遞延收益(續)**

涉及政府補助的項目：

| 負債項目                     | 上年年末餘額                      | 本期新增<br>補助金額 | 本期計入當期<br>損益金額           | 其他變動 | 期末餘額                        | 與資產相關/<br>與收益相關 |
|--------------------------|-----------------------------|--------------|--------------------------|------|-----------------------------|-----------------|
| 地方性獎勵基金                  | 64,017,712.56               |              | 775,348.92               |      | <b>63,242,363.64</b>        | 與資產相關           |
| 陝西省太陽能光伏和半導體照<br>明發展專項項目 | 4,640,000.00                |              | 100,000.00               |      | <b>4,540,000.00</b>         | 與資產相關           |
| 專項政府補助                   | <u>1,453,085.25</u>         |              | <u>108,008.04</u>        |      | <u><b>1,345,077.21</b></u>  | 與資產相關           |
| 合計                       | <u><b>70,110,797.81</b></u> |              | <u><b>983,356.96</b></u> |      | <u><b>69,127,440.85</b></u> |                 |

**(三十五) 股本**

| 項目   | 上年年末餘額           | 本期變動增(+)/減(-) |    |       |    | 小計 | 期末餘額                    |
|------|------------------|---------------|----|-------|----|----|-------------------------|
|      |                  | 發行新股          | 送股 | 公積金轉股 | 其他 |    |                         |
| 股份總額 | 2,232,349,400.00 |               |    |       |    |    | <b>2,232,349,400.00</b> |



**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(三十六) 資本公積**

| 項目         | 上年年末餘額                | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額                  |
|------------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 資本溢價(股本溢價) | 559,458,789.57        |      |      | <b>559,458,789.57</b> |
| 其他資本公積     | <u>384,072,654.53</u> |      |      | <b>384,072,654.53</b> |
| 合計         | <u>943,531,444.10</u> |      |      | <b>943,531,444.10</b> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(三十七) 其他綜合收益**

| 項目                | 上年年末餘額          | 本期金額          |                            |                              |         |        | 稅後歸屬<br>於少數股東 | 稅後歸屬<br>於母公司    | 期末餘額 |
|-------------------|-----------------|---------------|----------------------------|------------------------------|---------|--------|---------------|-----------------|------|
|                   |                 | 本期所得稅<br>前發生額 | 減：前期計入<br>其他綜合收益<br>當期轉入損益 | 減：前期計入其<br>他綜合收益當期<br>轉入留存收益 | 減：所得稅費用 | 其他綜合收益 |               |                 |      |
|                   |                 |               |                            |                              |         |        |               |                 |      |
| 1. 不能重分類進損益的      |                 |               |                            |                              |         |        |               |                 |      |
| 其他綜合收益            | -232,032,822.07 | 12,162,863.02 |                            |                              |         |        | 12,162,863.02 | -219,869,959.05 |      |
| 其中：其他權益工具投資       |                 |               |                            |                              |         |        |               |                 |      |
| 公允價值變動            | -232,032,822.07 | 12,162,863.02 |                            |                              |         |        | 12,162,863.02 | -219,869,959.05 |      |
| 2. 將重分類進損益的       |                 |               |                            |                              |         |        |               |                 |      |
| 其他綜合收益            | 550,823.49      |               | 550,823.49                 |                              |         |        | -550,823.49   |                 |      |
| 其中：外幣財務報表<br>折算差額 | 550,823.49      |               | 550,823.49                 |                              |         |        | -550,823.49   |                 |      |
| 其他綜合收益合計          | -231,481,998.58 | 12,162,863.02 | 550,823.49                 |                              |         |        | 11,612,039.53 | -219,869,959.05 |      |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(三十八) 盈餘公積**

| 項目     | 上年年末餘額        | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈餘公積 | 22,477,267.06 |      |      | 22,477,267.06 |
| 合計     | 22,477,267.06 |      |      | 22,477,267.06 |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(三十九) 未分配利潤**

| 項目                        | 本期金額                     | 上期金額              |
|---------------------------|--------------------------|-------------------|
| 調整前上年年末未分配利潤              | <b>-2,778,892,693.43</b> | -2,872,034,688.32 |
| 調整年初未分配利潤合計數<br>(調增+，調減-) |                          |                   |
| 調整後年初未分配利潤                | <b>-2,778,892,693.43</b> | -2,872,034,688.32 |
| 加：本期歸屬於母公司所有<br>者的淨利潤     | <b>41,552,057.38</b>     | 45,137,061.38     |
| 減：提取法定盈餘公積                |                          |                   |
| 提取任意盈餘公積                  |                          |                   |
| 提取一般風險準備                  |                          |                   |
| 應付普通股股利                   |                          |                   |
| 轉作股本的普通股股利                |                          |                   |
| 期末未分配利潤                   | <b>-2,737,340,636.05</b> | -2,826,897,626.94 |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(四十) 營業收入和營業成本**

## 1. 營業收入和營業成本情況

| 項目   | 本期金額                    |                       | 上期金額                    |                       |
|------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|      | 收入                      | 成本                    | 收入                      | 成本                    |
| 主營業務 | 985,023,138.35          | 799,869,982.31        | 1,046,460,038.35        | 953,041,269.46        |
| 其他業務 | 18,370,144.62           | 12,969,427.19         | 40,686,697.75           | 34,377,014.81         |
| 合計   | <u>1,003,393,282.97</u> | <u>812,839,409.50</u> | <u>1,087,146,736.10</u> | <u>987,418,284.27</u> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(四十) 營業收入和營業成本(續)**

## 1. 營業收入和營業成本情況(續)

營業收入明細：

| 項目        | 本期金額                           | 上期金額                           |
|-----------|--------------------------------|--------------------------------|
| 主營業務收入小計： | <b>985,023,138.35</b>          | 1,046,460,038.35               |
| 光伏玻璃      | <b>592,796,949.06</b>          | 630,405,748.67                 |
| 新材料       | <b>289,400,372.19</b>          | 201,524,257.61                 |
| 太陽能電池組件   | <b>89,532,385.89</b>           | 202,456,367.28                 |
| 電站收入      | <b>13,293,431.21</b>           | 11,309,513.84                  |
| 貿易及其他     |                                | 764,150.95                     |
| 其他業務收入小計： | <b>18,370,144.62</b>           | 40,686,697.75                  |
| 材料銷售      | <b>8,336,423.90</b>            | 29,142,398.66                  |
| 房屋租賃      | <b>5,206,797.90</b>            | 5,126,256.39                   |
| 廢料銷售      | <b>1,145,685.04</b>            | 1,443,087.71                   |
| 其他        | <b>3,681,237.78</b>            | 4,974,954.99                   |
| 合計        | <b><u>1,003,393,282.97</u></b> | <b><u>1,087,146,736.10</u></b> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(四十) 營業收入和營業成本(續)**

## 2. 合同產生的收入情況

| 合同分類   | 太陽能光伏<br>產業分部         | 新材料<br>產業分部           | 其他                   | 分部間抵銷 | 合計                      |
|--------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------|-------------------------|
| 主營業務收入 | 695,622,766.16        | 289,400,372.19        |                      |       | 985,023,138.35          |
| 其他業務收入 |                       |                       | 18,370,144.62        |       | 18,370,144.62           |
| 合計     | <u>695,622,766.16</u> | <u>289,400,372.19</u> | <u>18,370,144.62</u> |       | <u>1,003,393,282.97</u> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(四十) 營業收入和營業成本(續)**

## 3. 收入按地區情況說明

|          | 本期金額                           | 上期金額                           |
|----------|--------------------------------|--------------------------------|
| 中國(香港除外) | <b>930,957,706.14</b>          | 1,057,316,517.64               |
| 香港       |                                |                                |
| 其他國家     | <b>72,435,576.83</b>           | 29,830,218.46                  |
| 合計       | <b><u>1,003,393,282.97</u></b> | <b><u>1,087,146,736.10</u></b> |

## 4. 主要客戶情況

2020年1-6月，本公司無客戶(2019年：無)銷售額佔本公司對外的銷售總額達10%以上。



## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### (四十) 營業收入和營業成本(續)

##### 5. 履約業務的說明

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)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(四十) 營業收入和營業成本(續)**

## 5. 履約業務的說明(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。

**(四十一) 稅金及附加**

| 項目      | 本期金額                | 上期金額         |
|---------|---------------------|--------------|
| 房產稅     | <b>3,112,673.52</b> | 2,764,747.72 |
| 土地使用稅   | <b>934,163.02</b>   | 1,010,575.80 |
| 水利基金    | <b>679,405.14</b>   | 604,568.59   |
| 城市維護建設稅 | <b>83,476.88</b>    | 277,894.60   |
| 教育費附加   | <b>80,808.85</b>    | 198,496.08   |
| 印花稅及其他  | <b>1,029,610.41</b> | 572,211.85   |
| 合計      | <b>5,920,137.82</b> | 5,428,494.64 |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(四十二) 銷售費用**

| 項目    | 本期金額                 | 上期金額          |
|-------|----------------------|---------------|
| 運輸費   | <b>30,747,098.55</b> | 27,769,160.23 |
| 職工薪酬  | <b>2,516,608.96</b>  | 2,503,740.96  |
| 佣金    | <b>657,051.99</b>    | 635,651.11    |
| 差旅費   | <b>557,950.02</b>    | 757,049.05    |
| 廣告費   | <b>135,045.25</b>    | 432,121.35    |
| 業務招待費 | <b>147,686.77</b>    | 265,989.51    |
| 諮詢費   | <b>30,245.58</b>     | 77,900.74     |
| 其他    | <b>1,078,921.65</b>  | 665,553.74    |
| 合計    | <b>35,870,608.77</b> | 33,107,166.69 |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(四十三) 管理費用**

| 項目     | 本期金額                 | 上期金額                 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 修理費    | 15,026,394.95        | 12,479,704.12        |
| 停工損失   | 14,099,392.77        | 14,018,098.36        |
| 職工薪酬   | 13,331,459.85        | 9,891,437.68         |
| 折舊費    | 10,152,164.03        | 10,091,074.26        |
| 無形資產攤銷 | 3,860,964.45         | 2,841,369.90         |
| 保險費    | 2,804,976.31         | 323,980.74           |
| 物業費    | 1,029,677.22         | 497,131.31           |
| 差旅費    | 454,760.72           | 819,007.95           |
| 諮詢費    | 372,483.44           | 337,813.12           |
| 租賃費    | 318,434.86           | 2,106,864.01         |
| 辦公費    | 289,520.64           | 481,289.97           |
| 業務招待費  | 143,389.37           | 269,334.19           |
| 動能費    | 20,944.37            | 220,070.08           |
| 檢測費    | 5,751.61             | 749,310.58           |
| 其他     | 4,006,294.12         | 3,449,131.99         |
| 合計     | <b>65,916,608.71</b> | <b>58,575,618.26</b> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(四十四) 研發費用**

| 項目                | 本期金額                 | 上期金額          |
|-------------------|----------------------|---------------|
| 材料費               | 14,486,082.41        | 11,478,447.43 |
| 職工薪酬              | 6,485,766.71         | 7,384,852.44  |
| 動力費               | 6,240,502.06         | 3,619,816.84  |
| 模具、工藝裝備開發及<br>製造費 | 3,193,266.15         | 126,738.25    |
| 折舊費               | 157,645.93           | 172,534.20    |
| 其他                | 146,363.73           | 217,935.22    |
| 合計                | <b>30,709,626.99</b> | 23,024,159.76 |

**(四十五) 財務費用**

| 項目          | 本期金額                 | 上期金額          |
|-------------|----------------------|---------------|
| 利息費用        | 45,629,079.90        | 44,795,136.31 |
| 其中：租賃負債利息費用 | 345,553.41           | 534,724.82    |
| 減：利息收入      | 1,672,424.92         | 1,182,048.30  |
| 匯兌損益        | -686,195.31          | -1,185,013.02 |
| 手續費及其他      | 5,885,917.74         | 9,959,614.86  |
| 合計          | <b>49,156,377.41</b> | 52,387,689.85 |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(四十六) 其他收益**

| 項目         | 本期金額                 | 上期金額           |
|------------|----------------------|----------------|
| 咸陽光伏窯爐停產補貼 | 10,140,000.00        | 95,107,400.00  |
| 政府補助       | 13,302,512.69        | 10,624,036.00  |
| 代扣個人所得稅手續費 | 3,569.42             |                |
| 合計         | <b>23,446,082.11</b> | 105,731,436.00 |

計入其他收益的政府補助：

| 補助項目                                  | 本期金額         | 上期金額         | 與資產相關/<br>與收益相關 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 穩崗補貼                                  | 5,119,503.76 |              | 與收益相關           |
| 新站經貿發展局合肥市2019年<br>光伏電站度電補貼政策兌現<br>資金 | 3,144,367.50 | 1,769,745.00 | 與收益相關           |
| 合肥市政府光伏產業扶持補貼                         | 1,746,400.00 | 1,200,000.00 | 與收益相關           |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

## 五. 合併財務報表項目註釋(續) (除特殊註明外,金額單位均為人民幣元)

## (四十六) 其他收益(續)

計入其他收益的政府補助(續)

| 補助項目                 | 本期金額                 | 上期金額                 | 與資產相關/<br>與收益相關 |
|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| 2019年「事後獎補」類綠色生態發展項目 | 1,000,000.00         |                      | 與收益相關           |
| 地方政府獎勵基金             | 775,348.92           | 775,348.92           | 與資產相關           |
| 2019年度「大企業上台階」項目獎補   | 500,000.00           |                      | 與收益相關           |
| 秦都區財政局地方財政庫超產銷售獎勵款   | 300,000.00           |                      | 與收益相關           |
| 工傷保險返還               | 149,397.85           |                      | 與收益相關           |
| 科技保險補貼               | 100,000.00           |                      | 與收益相關           |
| 陝西省太陽能光伏和半導體照明發展專項項目 | 100,000.00           |                      | 與資產相關           |
| 其他小額匯總               | 367,494.66           | 6,878,942.08         | 與資產相關/<br>與收益相關 |
| 合計                   | <u>13,302,512.69</u> | <u>10,624,036.00</u> |                 |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(四十七) 投資收益**

| 項目                                      | 本期金額                 | 上期金額               |
|---|----------------------|--------------------|
| 權益法核算的長期股權<br>投資收益                      | 247,259.91           | 559,226.09         |
| 處置長期股權投資產生的<br>投資收益                     | 550,823.49           |                    |
| 處置以公允價值計量且其<br>變動計入當期損益的<br>金融資產取得的投資收益 | 494,519.57           | 358,344.24         |
| 票據貼現息                                   | -3,852,474.31        | -1,908,103.12      |
| 以攤餘成本計量的金融資產終止<br>確認收益                  | -6,067,443.94        |                    |
|   | _____                | _____              |
| 合計                                      | <b>-8,627,315.28</b> | <b>-990,532.79</b> |



**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(四十八) 公允價值變動收益**

| 產生公允價值變動收益的來源 | 本期金額                      | 上期金額                    |
|---------------|---------------------------|-------------------------|
| 交易性金融資產       | <u>-134,778.28</u>        | <u>39,390.82</u>        |
| 合計            | <u><b>-134,778.28</b></u> | <u><b>39,390.82</b></u> |

**(四十九) 信用減值損失**

| 項目        | 本期金額                       | 上期金額                       |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 應收賬款壞賬損失  | <u>-2,828,585.40</u>       | <u>1,375,283.46</u>        |
| 其他應收款壞賬損失 | <u><b>3,723,615.74</b></u> | <u></u>                    |
| 合計        | <u><b>895,030.34</b></u>   | <u><b>1,375,283.46</b></u> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(五十) 資產處置收益**

| 項目       | 本期金額                       | 上期金額                               | 計入當期<br>非經常性<br>損益的金額      |
|----------|----------------------------|------------------------------------|----------------------------|
| 固定資產處置收益 | <u>9,168,379.05</u>        | <u>                    </u>        | <u>9,168,379.05</u>        |
| 合計       | <u><u>9,168,379.05</u></u> | <u><u>                    </u></u> | <u><u>9,168,379.05</u></u> |

**(五十一) 營業外收入**

| 項目                 | 本期金額                       | 上期金額                        | 計入當期<br>非經常性<br>損益的金額      |
|--------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 保險賠款 <sup>註1</sup> | <u>4,670,000.00</u>        | <u>                    </u> | <u>4,670,000.00</u>        |
| 罰沒收入               | <u>3,870.20</u>            | <u>8,770.60</u>             | <u>3,870.20</u>            |
| 其他 <sup>註2</sup>   | <u>4,810,744.40</u>        | <u>20,016.70</u>            | <u>4,810,744.40</u>        |
| 合計                 | <u><u>9,484,614.60</u></u> | <u><u>28,787.30</u></u>     | <u><u>9,484,614.60</u></u> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(五十一) 營業外收入(續)**

- 註： 1. 本公司之子公司彩虹新材料供貨產品光刻膠存在感度無法達到用戶要求，中國平安財產保險股份有限公司賠付金額467萬元；
2. 本公司應付咸陽彩秦電子器件有限公司貨款474萬元，目前該公司已註銷，根據律師出具的法律意見及經本公司董事會審批轉入營業外收入。

**(五十二) 營業外支出**

| 項目              | 本期金額            | 上期金額       | 計入當期          |
|-----------------|-----------------|------------|---------------|
|                 |                 |            | 非經常性<br>損益的金額 |
| 罰沒支出            | <b>2,185.32</b> | 500.00     | 2,185.32      |
| 非流動資產毀損<br>報廢損失 |                 | 76,333.93  |               |
| 滯納金             |                 | 14,618.43  |               |
| 其他              | <b>4,013.96</b> | 33,289.76  | 4,013.96      |
| 合計              | <b>6,199.28</b> | 124,742.12 | 6,199.28      |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(五十三) 所得稅費用**

## 1. 所得稅費用表

| 項目      | 本期金額                       | 上期金額                        |
|---------|----------------------------|-----------------------------|
| 當期所得稅費用 | <b>2,098,576.17</b>        | -901,022.74                 |
| 遞延所得稅費用 | <b>-132,912.38</b>         | -199,392.26                 |
| 合計      | <b><u>1,965,663.79</u></b> | <b><u>-1,100,415.00</u></b> |

## 2. 會計利潤與所得稅費用調整過程

| 項目               | 本期金額                       |
|------------------|----------------------------|
| 利潤總額             | <b>35,416,266.35</b>       |
| 按法定或適用稅率計算的所得稅費用 | <b>5,312,439.95</b>        |
| 子公司適用不同稅率的影響     | <b>-5,422,984.23</b>       |
| 非應稅收入的影響         | <b>-1,247,246.90</b>       |
| 不可抵扣的成本、費用和損失的影響 | <b><u>3,323,454.97</u></b> |
| 所得稅費用            | <b><u>1,965,663.79</u></b> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(五十四) 每股收益**

## 1. 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於母公司普通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                    | 本期金額             | 上期金額             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 歸屬於母公司普通股股東的合併<br>淨利潤 | 41,552,057.38    | 45,137,061.38    |
| 本公司發行在外普通股的加權<br>平均數  | 2,232,349,400.00 | 2,232,349,400.00 |
| 基本每股收益                | 0.0186           | 0.0202           |
| 其中：持續經營基本每股收益         | 0.0186           | 0.0202           |
| 終止經營基本每股收益            |                  |                  |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(五十四) 每股收益(續)**

## 1. 基本每股收益(續)

普通股的加權平均數計算過程如下：

| 項目            | 本期金額                    | 上期金額                    |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 年初已發行普通股股數    | 2,232,349,400.00        | 2,232,349,400.00        |
| 加：本期發行的普通股加權數 |                         |                         |
| 減：本期回購的普通股加權數 |                         |                         |
| 年末發行在外的普通股加權數 | <u>2,232,349,400.00</u> | <u>2,232,349,400.00</u> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(五十四) 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普通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                        | 本期金額             | 上期金額             |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 歸屬於母公司普通股股東的合併<br>淨利潤(稀釋) | 41,552,057.38    | 45,137,061.38    |
| 本公司發行在外普通股的加權<br>平均數(稀釋)  | 2,232,349,400.00 | 2,232,349,400.00 |
| 稀釋每股收益                    | 0.0186           | 0.0202           |
| 其中：持續經營稀釋每股收益             | 0.0186           | 0.0202           |
| 終止經營稀釋每股收益                |                  |                  |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(五十四) 每股收益(續)**

## 2. 稀釋每股收益(續)

普通股的加權平均數(稀釋)計算過程如下：

| 項目              | 本期金額                    | 上期金額             |
|-----------------|-------------------------|------------------|
| 計算基本每股收益時年末發行   |                         |                  |
| 在外的普通股加權平均數     | 2,232,349,400.00        | 2,232,349,400.00 |
| 可轉換債券的影響        |                         |                  |
| 股份期權的影響         |                         |                  |
| 年末普通股的加權平均數(稀釋) | <b>2,232,349,400.00</b> | 2,232,349,400.00 |



**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(五十五)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          | 本期金額                  | 上期金額             |
|-------------|-----------------------|------------------|
| 材料、燃料費及人工費等 | <b>771,462,720.59</b> | 929,752,812.18   |
| 折舊攤銷費用      | <b>70,362,243.36</b>  | 55,756,885.57    |
| 財務費用        | <b>49,156,377.41</b>  | 52,387,689.85    |
| 運輸費         | <b>30,763,563.96</b>  | 27,337,953.49    |
| 職工薪酬費用      | <b>20,458,334.66</b>  | 39,842,650.82    |
| 修理費         | <b>15,038,467.46</b>  | 12,470,967.78    |
| 材料費         | <b>14,541,751.96</b>  | 11,733,891.78    |
| 停工損失費用      | <b>14,099,392.77</b>  | 14,018,098.36    |
| 動力費         | <b>6,266,334.21</b>   | 3,600,455.75     |
| 聘請中介機構費用    | <b>2,343,445.00</b>   | 1,702,538.49     |
| 合計          | <b>994,492,631.38</b> | 1,154,512,918.83 |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(五十六) 現金流量表項目**

## 1. 收到的其他與經營活動有關的現金

| 項目         | 本期金額                         | 上期金額                  |
|------------|------------------------------|-----------------------|
| 收回往來款、保證金等 | <b>153,891,937.71</b>        | 589,037,166.27        |
| 收到的政府補助    | <b>22,523,201.15</b>         | 5,165,093.92          |
| 收到的利息收入    | <b>1,672,424.92</b>          | 1,182,048.30          |
| 合計         | <b><u>178,087,563.78</u></b> | <u>595,384,308.49</u> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(五十六) 現金流量表項目(續)**

## 2. 支付的其他與經營活動有關的現金

| 項目          | 本期金額                         | 上期金額                         |
|-------------|------------------------------|------------------------------|
| 支付的往來款、保證金等 | <b>149,519,876.57</b>        | 420,705,811.22               |
| 運輸費         | <b>10,497,876.97</b>         | 27,863,044.88                |
| 保險費         | <b>5,714,243.42</b>          | 205,464.91                   |
| 佣金及手續費      | <b>2,283,529.17</b>          | 525,723.11                   |
| 聘請中介機構費用    | <b>2,343,445.00</b>          | 1,470,000.00                 |
| 差旅費         | <b>1,107,438.69</b>          | 1,080,828.81                 |
| 租賃及物業費      | <b>853,405.85</b>            | 420,216.56                   |
| 辦公費         | <b>83,526.10</b>             | 437,326.54                   |
| 廣告費         | <b>44,347.45</b>             | 318,165.85                   |
| 其他          | <b>20,432,232.77</b>         | 11,958,576.51                |
| 合計          | <b><u>192,879,921.99</u></b> | <b><u>464,985,158.39</u></b> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(五十六) 現金流量表項目(續)**

## 3. 收到的其他與投資活動有關的現金

| 項目      | 本期金額              | 上期金額                |
|---------|-------------------|---------------------|
| 股票理財投資款 | 696,420.68        | 1,334,699.71        |
| 合計      | <u>696,420.68</u> | <u>1,334,699.71</u> |

## 4. 支付的其他與投資活動有關的現金

| 項目                     | 本期金額              | 上期金額              |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 購入股票款                  | 200,776.37        | 353,152.27        |
| 處置彩虹集團電子股份<br>(香港)有限公司 | 18,525.63         |                   |
| 合計                     | <u>219,302.00</u> | <u>353,152.27</u> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(五十六) 現金流量表項目(續)**

## 5. 收到的其他與籌資活動有關的現金

| 項目                          | 本期金額                | 上期金額                  |
|-----------------------------|---------------------|-----------------------|
| 收到彩虹集團與咸陽中電彩<br>虹集團控股有限公司借款 | 4,371,536.79        | 753,000,000.00        |
| 合計                          | <u>4,371,536.79</u> | <u>753,000,000.00</u> |

## 6. 支付的其他與籌資活動有關的現金

| 項目                          | 本期金額                  | 上期金額                  |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 償還彩虹集團與咸陽中電彩<br>虹集團控股有限公司借款 | 144,927,105.86        | 649,091,896.88        |
| 融資租賃費                       | 63,986,234.51         | 514,961.12            |
| 票據貼現利息                      | 7,030,425.17          | 1,908,103.12          |
| 合計                          | <u>215,943,765.54</u> | <u>651,514,961.12</u> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(五十七) 現金流量表補充資料**

## 1. 現金流量表補充資料

| 補充資料                                 | 本期金額                 | 上期金額          |
|--------------------------------------|----------------------|---------------|
| 1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量                   |                      |               |
| 淨利潤                                  | <b>33,450,602.56</b> | 31,614,793.38 |
| 加：信用減值損失                             | <b>895,030.34</b>    | 1,375,283.46  |
| 資產減值準備                               |                      |               |
| 固定資產折舊                               | <b>64,445,184.37</b> | 58,174,733.86 |
| 使用權資產攤銷                              | <b>1,812,815.12</b>  | 2,035,580.56  |
| 無形資產攤銷                               | <b>3,863,256.93</b>  | 4,258,752.30  |
| 長期待攤費用攤銷                             | <b>240,986.94</b>    | 4,419,236.55  |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失<br>(收益以「-」號填列) | <b>-9,168,379.05</b> |               |
| 固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)                  |                      |               |
| 公允價值變動損失(收益以「-」號填列)                  | <b>134,778.28</b>    | -39,390.82    |
| 財務費用(收益以「-」號填列)                      | <b>45,629,079.90</b> | 44,795,136.31 |
| 投資損失(收益以「-」號填列)                      | <b>8,627,315.28</b>  | 990,532.79    |
| 遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)                 | <b>-125,316.72</b>   | -184,451.50   |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

## (五十七) 現金流量表補充資料(續)

## 1. 現金流量表補充資料(續)

| 補充資料                  | 本期金額           | 上期金額           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)  | -7,595.66      | -14,940.76     |
| 存貨的減少(增加以「-」號填列)      | -67,927,879.34 | -9,887,228.37  |
| 經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列) | -49,570,351.31 | -33,830,264.52 |
| 經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列) | 95,389,534.91  | 94,537,505.40  |
| 其他                    |                |                |
| 經營活動產生的現金流量淨額         | 127,689,062.55 | 198,245,278.64 |

## 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

融資租入固定資產

## 3. 現金及現金等價物淨變動情況

|              |                |                |
|--------------|----------------|----------------|
| 現金的期末餘額      | 318,592,230.91 | 62,511,307.01  |
| 減：現金的期初餘額    | 163,386,562.37 | 128,620,277.04 |
| 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 | 155,205,668.54 | -66,108,970.03 |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(五十七) 現金流量表補充資料(續)**

## 2. 本期收到的處置子公司的現金淨額

|                           | 金額         |
|---------------------------|------------|
| 本期處置子公司於本期收到的現金或現金等價物     |            |
| 其中：彩虹集團電子股份(香港)有限公司       |            |
| 減：喪失控制權日子公司持有的現金及現金等價物    | 18,525.63  |
| 其中：彩虹集團電子股份(香港)有限公司       | 18,525.63  |
| 加：以前期間處置子公司於本期收到的現金或現金等價物 |            |
| 其中：彩虹集團電子股份(香港)有限公司       |            |
| 處置子公司收到的現金淨額              | -18,525.63 |

註：處置子公司收到的現金淨額為-18,525.63元，列報在現金流量表中「支付其他與投資活動有關的現金」。



## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

## (五十七) 現金流量表補充資料(續)

## 3. 現金和現金等價物的構成

| 項目                                  | 期末餘額                  | 上年年末餘額        |
|-------------------------------------|-----------------------|---------------|
| 一. 現金                               | <b>318,592,230.91</b> | 62,511,307.01 |
| 其中：庫存現金                             | <b>12,381.41</b>      | 8,273.58      |
| 可隨時用於支付的銀行存款                        | <b>318,579,849.50</b> | 62,503,033.43 |
| 可隨時用於支付的其他<br>貨幣資金                  |                       |               |
| 可用於支付的存放中央<br>銀行款項                  |                       |               |
| 存放同業款項                              |                       |               |
| 拆放同業款項                              |                       |               |
| 二. 現金等價物                            |                       |               |
| 其中：三個月內到期的<br>債券投資                  |                       |               |
| 三. 期末現金及現金等價物餘額                     | <b>318,592,230.91</b> | 62,511,307.01 |
| 其中：母公司或集團內子公司<br>使用受限制的現金和<br>現金等價物 |                       |               |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(五十八) 所有權或使用權受到限制的資產**

| 項目       | 期末賬面價值                  | 受限原因   |
|----------|-------------------------|--------|
| 貨幣資金     | 385,427,337.75          | 票據保證金  |
| 貨幣資金     | 30,000,000.00           | 定期存單   |
| 貨幣資金     | 123,809.74              | 訴訟凍結   |
| 應收款項融資   | 108,348,929.30          | 質押     |
| 其他權益工具投資 | 161,313,068.88          | 股權質押借款 |
| 固定資產     | 708,910,548.52          | 抵押借款   |
| 在建工程     | 270,852,438.94          | 抵押借款   |
| 無形資產     | 122,323,921.95          | 抵押借款   |
| 合計       | <u>1,787,300,055.08</u> |        |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(五十九) 外幣貨幣性項目**

## 1. 外幣貨幣性項目

| 項目    | 期末外幣餘額       | 折算匯率    | 期末折算          |
|-------|--------------|---------|---------------|
|       |              |         | 人民幣餘額         |
| 貨幣資金  |              |         | 4,338,090.57  |
| 其中：美元 | 547,438.27   | 7.0795  | 3,875,589.23  |
| 歐元    | 48,129.08    | 7.9610  | 383,155.61    |
| 港幣    | 86,864.74    | 0.91344 | 79,345.73     |
| 應收賬款  |              |         | 39,621,903.39 |
| 其中：美元 | 396,719.68   | 7.0795  | 2,808,576.97  |
| 歐元    | 4,624,208.82 | 7.9610  | 36,813,326.42 |
| 其他應收款 |              |         | 29,373,275.79 |
| 其中：歐元 | 3,689,646.50 | 7.9610  | 29,373,275.79 |
| 合同負債  |              |         | 942,012.46    |
| 其中：美元 | 80,516.93    | 7.0795  | 570,019.61    |
| 歐元    | 46,726.90    | 7.9610  | 371,992.85    |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(六十) 政府補助**

## 1. 與資產相關的政府補助

| 種類                            | 金額            | 資產負債表列報項目 | 計入當期損益或衝減相關成本<br>費用損失的金額 |              | 計入當期損益<br>或衝減相關<br>成本費用<br>損失的項目 |
|-------------------------------|---------------|-----------|--------------------------|--------------|----------------------------------|
|                               |               |           | 本期金額                     | 上期金額         |                                  |
| 地方政府獎勵基金                      | 63,242,363.64 | 遞延收益      | <b>775,348.92</b>        | 775,348.92   | 其他收益                             |
| 陝西省太陽能光伏和半導體照明發展<br>專項項目      | 4,540,000.00  | 遞延收益      | <b>100,000.00</b>        | 100,000.00   | 其他收益                             |
| 光阻劑生產線建設項目陝西省工業轉型升級<br>專項補助資金 | 380,000.00    | 遞延收益      |                          | 1,320,000.00 | 其他收益                             |
| 高端動力三元電池正極材料項目                | 300,000.00    | 遞延收益      |                          | 200,000.00   | 其他收益                             |
| 高鎳三元材NCM811技術研發和產業化           | 300,000.00    | 遞延收益      |                          |              |                                  |
| 高光效高顯色性低色溫功率型LED器件研發<br>及產業化  | 156,358.44    | 遞延收益      | <b>16,752.66</b>         | 16,752.66    | 其他收益                             |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

## (六十) 政府補助(續)

## 1. 與資產相關的政府補助(續)

| 種類                         | 金額            | 資產負債表列報項目 | 計入當期損益或衝減相關成本<br>費用損失的金額 |              | 計入當期損益<br>或衝減相關<br>成本費用<br>損失的項目 |
|----------------------------|---------------|-----------|--------------------------|--------------|----------------------------------|
|                            |               |           | 本期金額                     | 上期金額         |                                  |
| 高性能PDP熒光粉研發與產業化            | 128,127.18    | 遞延收益      | <b>50,644.82</b>         | 50,644.82    | 其他收益                             |
| PDP用感光電極漿料研發與產業化           | 73,423.91     | 遞延收益      | <b>35,064.82</b>         | 1,927,108.31 | 其他收益                             |
| 液晶背光源CCFL用熒光粉研發與產業化        | 7,167.68      | 遞延收益      | <b>5,545.74</b>          | 5,545.74     | 其他收益                             |
| 小粒度低用量三基色節能燈用熒光粉研發應用技術及產業化 |               |           |                          | 2,430,000.00 | 其他收益                             |
| 陝西省顯示器件工程技術研究中心            |               |           |                          | 30,000.03    | 其他收益                             |
| 合計                         | 69,127,440.85 |           | <b>983,356.96</b>        | 4,964,383.51 |                                  |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(六) 政府補助(續)**

## 2. 與收益相關的政府補助

| 種類                                | 金額                   | 計入當期損益或衝減相關成本<br>費用損失的金額 |                     | 計入當期損益或衝<br>減相關成本費用損<br>失的項目 |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------------|
|                                   |                      | 本期金額                     | 上期金額                |                              |
| 穩崗補貼                              | 5,119,503.76         | 5,119,503.76             |                     | 其他收益                         |
| 新站經貿發展局合肥市2019年光伏電站<br>度電補貼政策兌現資金 | 3,144,367.50         | 3,144,367.50             | 1,769,745.00        | 其他收益                         |
| 合肥市政府光伏產業扶持補貼                     | 1,746,400.00         | 1,746,400.00             | 1,200,000.00        | 其他收益                         |
| 2019年「事後獎補」類綠色生態發展項目              | 1,000,000.00         | 1,000,000.00             |                     | 其他收益                         |
| 2019年度「大企業上台階」項目獎補                | 500,000.00           | 500,000.00               |                     | 其他收益                         |
| 秦都區財政局地方財政庫超產銷售獎勵款                | 300,000.00           | 300,000.00               |                     | 其他收益                         |
| 工傷保險返還                            | 149,397.85           | 149,397.85               |                     | 其他收益                         |
| 科技保險補貼                            | 100,000.00           | 100,000.00               |                     | 其他收益                         |
| 其他小額補助                            | 259,486.62           | 259,486.62               | 2,689,907.49        | 其他收益                         |
| 合計                                | <u>12,319,155.73</u> | <u>12,319,155.73</u>     | <u>5,659,652.49</u> |                              |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****(六十一) 股息**

截至2020年6月30日，董事會不宣派中期股息。

**六. 合併範圍的變更**

本公司之控股子公司彩虹集團電子股份(香港)有限公司本年度註銷。

**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 | 註冊地  | 業務性質             | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|------------------|-------|------|------------------|---------|----|------|
|                  |       |      |                  | 直接      | 間接 |      |
| 陝西彩虹新材料<br>有限公司  | 陝西咸陽  | 陝西咸陽 | 生產銷售彩色顯像管熒<br>光粉 | 76.31   |    | 投資設立 |
| 彩虹(合肥)光伏<br>有限公司 | 安徽合肥  | 安徽合肥 | 生產銷售光伏玻璃         | 100.00  |    | 投資設立 |
| 咸陽彩虹綠色能源<br>有限公司 | 陝西咸陽  | 陝西咸陽 | 太陽能光伏電站運營        | 100.00  |    | 投資設立 |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**七. 在其他主體中的權益(續)****(一) 在子公司中的權益(續)**

## 1. 企業集團的構成(續)

| 子公司名稱         | 主要經營地 | 註冊地   | 業務性質               | 持股比例(%) |        | 取得方式      |
|---------------|-------|-------|--------------------|---------|--------|-----------|
|               |       |       |                    | 直接      | 間接     |           |
| 南京彩虹新能源有限公司   | 江蘇南京  | 江蘇南京  | 太陽能光伏電站運營          |         | 100.00 | 投資設立      |
| 彩虹(延安)新能源有限公司 | 陝西延安  | 陝西延安  | 生產銷售光伏玻璃、太陽能光伏電站運營 | 100.00  |        | 投資設立      |
| 江蘇彩虹永能新能源有限公司 | 江蘇張家港 | 江蘇張家港 | 太陽能電池、太陽能電池組件      | 51.00   |        | 非同一控制企業合併 |
| 陝西彩虹新能源玻璃有限公司 | 陝西咸陽  | 陝西咸陽  | 生產銷售無機非金屬材料及製品     | 100.00  |        | 投資設立      |

截至2020年6月30日，無附屬公司於報告期內任何時候發行任何債務證券。  
(2019年：無)



## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 七. 在其他主體中的權益(續)

## (一) 在子公司中的權益(續)

## 2. 重要的非全資子公司

| 子公司名稱         | 少數股東<br>持股比例 | 本期歸屬           | 本期向少數          |
|---------------|--------------|----------------|----------------|
|               |              | 於少數股東<br>的損益   | 股東宣告<br>分派的股利  |
|               |              |                | 期末少數<br>股東權益餘額 |
|               | (%)          |                |                |
| 陝西彩虹新材料有限公司   | 23.69        | 2,421,147.71   | 70,137,766.25  |
| 江蘇彩虹永能新能源有限公司 | 49.00        | -10,606,678.54 | 22,738,196.82  |

## 3. 重要非全資子公司的主要財務信息

| 子公司名稱             | 期末餘額           |                |                |                |              |                | 上年年末餘額         |                |                |                |              |                |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|                   | 流動資產           | 非流動資產          | 資產合計           | 流動負債           | 非流動負債        | 負債合計           | 流動資產           | 非流動資產          | 資產合計           | 流動負債           | 非流動負債        | 負債合計           |
| 陝西彩虹新材料<br>有限公司   | 417,574,953.91 | 96,532,284.10  | 514,107,238.01 | 208,907,120.25 | 7,975,077.21 | 216,882,197.46 | 370,589,618.37 | 67,763,093.36  | 438,352,711.73 | 144,314,712.17 | 8,063,065.25 | 152,397,797.42 |
| 江蘇彩虹永能<br>新能源有限公司 | 203,649,821.73 | 150,454,554.59 | 354,104,376.32 | 304,768,511.24 | 2,931,381.78 | 307,699,893.02 | 190,725,404.30 | 160,978,720.43 | 351,704,124.73 | 280,451,059.50 | 3,202,299.20 | 283,653,358.70 |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**七. 在其他主體中的權益(續)****(一) 在子公司中的權益(續)**

## 3. 重要非全資子公司的主要財務信息(續)

| 子公司名稱         | 營業收入           | 本期金額           |                |               | 營業收入           | 上期金額           |                |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|               |                | 淨利潤            | 綜合收益總額         | 經營活動現金流量      |                | 淨利潤            | 綜合收益總額         | 經營活動現金流量       |
| 陝西彩虹新材料有限公司   | 292,153,320.13 | 10,220,126.24  | 10,220,126.24  | -4,396,166.75 | 210,541,139.55 | 10,435,105.84  | 10,435,105.84  | -4,159,111.38  |
| 江蘇彩虹永能新能源有限公司 | 94,986,824.52  | -21,646,282.73 | -21,646,282.73 | 6,182,249.36  | 222,161,488.94 | -27,763,398.06 | -27,763,398.06 | -61,019,504.18 |

**(二) 在合營安排或聯營企業中的權益**

## 1. 重要的合營企業或聯營企業

| 合營企業或<br>聯營企業名稱 | 主要經營地 | 註冊地 | 業務性質             | 持股比例(%) |    | 對合營企業或聯<br>營企業投資的會<br>計處理方法 | 對本公司活動是<br>否具有戰略性 |
|-----------------|-------|-----|------------------|---------|----|-----------------------------|-------------------|
|                 |       |     |                  | 直接      | 間接 |                             |                   |
| 珠海彩珠實業有限公司      | 珠海市   | 珠海市 | 家用電器、電子<br>元器件製造 | 49.00   |    | 權益法                         | 否                 |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 七. 在其他主體中的權益(續)

## (二) 在合營安排或聯營企業中的權益(續)

## 2. 重要聯營企業的主要財務信息

|                      | 期末餘額 / 本期金額<br>珠海彩珠實業有限公司 | 上年年末餘額 / 上期金額<br>珠海彩珠實業有限公司 |
|----------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 流動資產                 | 240,146,229.06            | 211,479,411.52              |
| 非流動資產                | 11,339,885.42             | 9,508,575.36                |
| 資產合計                 | 251,486,114.48            | 220,987,986.88              |
| 流動負債                 | 135,303,249.20            | 108,033,605.92              |
| 非流動負債                |                           |                             |
| 負債合計                 | 135,303,249.20            | 108,033,605.92              |
| 少數股東權益               |                           |                             |
| 歸屬於母公司股東權益           | 116,182,865.28            | 112,954,380.96              |
| 按持股比例計算的淨資產份額        | 56,929,603.99             | 55,347,646.67               |
| 調整事項                 | 70,635,409.69             | 70,635,409.69               |
| — 商譽                 |                           |                             |
| — 內部交易未實現利潤          |                           |                             |
| — 其他                 | 70,635,409.69             | 70,635,409.69               |
| 對聯營企業權益投資的賬面價值       | 127,565,013.68            | 125,983,056.37              |
| 存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值 |                           |                             |
| 營業收入                 | 19,743,320.12             | 2,808,368.90                |
| 淨利潤                  | 3,228,484.33              | 1,497,963.20                |
| 終止經營的淨利潤             |                           |                             |
| 其他綜合收益               |                           |                             |
| 綜合收益總額               | 3,228,484.33              | 1,497,963.20                |
| 本期收到的來自聯營企業的股利       |                           |                             |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**七. 在其他主體中的權益(續)****(二) 在合營安排或聯營企業中的權益(續)**

## 3. 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

|                 | 期末餘額 / 本期金額          | 上年年末餘額 / 上期金額 |
|-----------------|----------------------|---------------|
| 合營企業：           |                      |               |
| 投資賬面價值合計        | <b>35,411,709.36</b> | 35,411,684.42 |
| 下列各項按持股比例計算的合計數 |                      |               |
| — 淨利潤           | <b>24.94</b>         | -67,433.26    |
| — 其他綜合收益        |                      |               |
| — 綜合收益總額        | <b>24.94</b>         | -67,433.26    |
| 聯營企業：           |                      |               |
| 投資賬面價值合計        | <b>31,631,223.35</b> | 32,965,945.69 |
| 下列各項按持股比例計算的合計數 |                      |               |
| — 淨利潤           | <b>-1,334,722.34</b> | -107,342.62   |
| — 其他綜合收益        |                      |               |
| — 綜合收益總額        | <b>-1,334,722.34</b> | -107,342.62   |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**八. 與金融工具相關的風險**

本公司在經營過程中面臨各種金融風險：信用風險、市場風險和流動性風險。公司董事會全面負責風險管理目標和政策的確定，並對風險管理目標和政策承擔最終責任，本公司的內部審計師也會審計風險管理的政策和程序，並且將有關發現匯報給審計委員會。

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。

**(一) 信用風險**

信用風險是指金融工具的一方不履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。本公司主要面臨賒銷導致的客戶信用風險。在簽訂新合同之前，本公司會對新客戶的信用風險進行評估，包括外部信用評級和在某些情況下的銀行資信證明(當此信息可獲取時)。公司對每一客戶均設置了賒銷限額，該限額為無需獲得額外批准的最大額度。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 八. 與金融工具相關的風險(續)

#### (一) 信用風險(續)

公司通過對已有客戶信用評級的季度監控以及應收賬款賬齡分析的月度審核來確保公司的整體信用風險在可控的範圍內。在監控客戶的信用風險時，按照客戶的信用特徵對其分組。被評為「高風險」級別的客戶會放在受限制客戶名單裏，並且只有在額外批准的前提下，公司才可在未來期間內對其賒銷，否則必須要求其提前支付相應款項。

#### (二) 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風險，包括匯率風險、利率風險和其他價格風險。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 八. 與金融工具相關的風險(續)

#### (二) 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。本公司面臨的利率風險主要來源於銀行短期借款、長期借款及長期應付款等。於2020年6月30日，管理層認為利率的任何合理變動不會導致本公司業績出現重大變動。因此，並無呈列利率風險敏感度分析。

##### (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。本公司盡可能將外幣收入與外幣支出相匹配以降低匯率風險。此外，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)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**八、與金融工具相關的風險(續)****(二) 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    | 期末餘額                |                      |                      | 上年年末餘額              |                      |                      |
|-------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
|       | 美元                  | 其他外幣                 | 合計                   | 美元                  | 其他外幣                 | 合計                   |
| 貨幣資金  | 3,875,589.23        | 462,501.34           | 4,338,090.57         | 7,343,063.15        | 12,942,041.94        | 20,285,105.09        |
| 應收賬款  | 2,808,576.97        | 36,813,326.42        | 39,621,903.39        | 1,424,018.36        | 14,398,475.33        | 15,822,493.69        |
| 其他應收款 |                     | 29,373,275.79        | 29,373,275.79        |                     | 41,281,857.68        | 41,281,857.68        |
| 合同負債  | 570,019.61          | 371,992.85           | 942,012.46           |                     |                      |                      |
| 合計    | <u>7,254,185.81</u> | <u>67,021,096.40</u> | <u>74,275,282.21</u> | <u>8,767,081.51</u> | <u>68,622,374.95</u> | <u>77,389,456.46</u> |



## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 八、與金融工具相關的風險(續)

## (二) 市場風險(續)

## (2) 匯率風險(續)

於2020年6月30日，管理層認為，鑒於港幣與美元匯率掛鉤，任何上述幣種匯兌這兩種主要功能性貨幣匯率的合理變動不會導致集團業績發生重大變化。利率風險敏感度分析如下：

| 項目       | 期末餘額          |                 |                 | 上年年末餘額        |                 |                 |
|----------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|
|          | 匯率增加/<br>(減少) | 利潤總額<br>增加/(減少) | 股東權益<br>增加/(減少) | 匯率增加/<br>(減少) | 利潤總額<br>增加/(減少) | 股東權益<br>增加/(減少) |
| 人民幣對美元貶值 | 5%            | 362,709.29      | 362,709.29      | 5%            | 438,354.08      | 438,354.08      |
| 人民幣對美元升值 | 5%            | -362,709.29     | -362,709.29     | 5%            | -438,354.08     | -438,354.08     |
| 人民幣對歐元貶值 | 5%            | 3,347,087.53    | 3,347,087.53    | 5%            | 3,426,302.08    | 3,426,302.08    |
| 人民幣對歐元升值 | 5%            | -3,347,087.53   | -3,347,087.53   | 5%            | -3,426,302.08   | -3,426,302.08   |
| 人民幣對港幣貶值 | 5%            | 3,967.29        | 3,967.29        | 5%            | 4,816.67        | 4,816.67        |
| 人民幣對港幣升值 | 5%            | -3,967.29       | -3,967.29       | 5%            | -4,816.67       | -4,816.67       |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**八. 與金融工具相關的風險(續)****(二) 市場風險(續)****(3) 其他價格風險**

本公司持有其他上市公司的權益投資，管理層認為這些投資活動面臨的市場價格風險是可以接受的。

本公司持有的上市公司權益投資列示如下：

| <b>項目</b> | <b>期末餘額</b>           | 上年年末餘額         |
|-----------|-----------------------|----------------|
| 交易性金融資產   | <b>357,484.18</b>     | 2,863,047.11   |
| 其他權益工具投資  | <b>161,313,068.88</b> | 148,577,826.60 |
| 合計        | <b>161,670,553.06</b> | 151,440,873.71 |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 八. 與金融工具相關的風險(續)

#### (二) 市場風險(續)

##### (3) 其他價格風險(續)

本集團承擔的權益價格風險主要是來自本集團持有的投資，其分類為交易性金融資產和其他權益工具投資。敏感度分析由管理層執行，以評估各報告期末本公司財務業績所面臨的交易性金融資產和其他權益工具投資的權益價格風險。

#### (三) 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。

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**八、 與金融工具相關的風險(續)****(三) 流動性風險(續)**

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          | 本年期末餘額                  |                       |         | 合計                      |
|-------------|-------------------------|-----------------------|---------|-------------------------|
|             | 1年以內                    | 1-5年                  | 5年以上    |                         |
| 短期借款        | 710,868,324.87          |                       |         | 710,868,324.87          |
| 應付票據        | 782,664,757.74          |                       |         | 782,664,757.74          |
| 應付賬款        | 746,192,873.45          |                       |         | 746,192,873.45          |
| 其他應付款       | 1,388,432,433.60        |                       |         | 1,388,432,433.60        |
| 一年內到期的非流動負債 | 546,125,556.98          |                       |         | 546,125,556.98          |
| 長期借款        |                         | 322,784,783.26        |         | 322,784,783.26          |
| 長期應付款       |                         | 224,421,779.60        |         | 224,421,779.60          |
| 合計          | <u>4,174,283,946.64</u> | <u>547,206,562.86</u> | <u></u> | <u>4,721,490,509.50</u> |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**八. 與金融工具相關的風險(續)****(三) 流動性風險(續)**

| 項目          | 上年年末餘額           |                |      | 合計               |
|-------------|------------------|----------------|------|------------------|
|             | 1年以內             | 1-5年           | 5年以上 |                  |
| 短期借款        | 584,392,230.44   |                |      | 584,392,230.44   |
| 應付票據        | 652,957,552.71   |                |      | 652,957,552.71   |
| 應付賬款        | 760,375,514.52   |                |      | 760,375,514.52   |
| 其他應付款       | 1,574,136,220.28 |                |      | 1,574,136,220.28 |
| 一年內到期的非流動負債 | 533,033,644.18   |                |      | 533,033,644.18   |
| 長期借款        |                  | 144,583,554.31 |      | 144,583,554.31   |
| 長期應付款       |                  | 221,201,980.67 |      | 221,201,980.67   |
| 合計          | 4,104,895,162.13 | 365,785,534.98 |      | 4,470,680,697.11 |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 九. 公允價值的披露

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)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 九. 公允價值的披露(續)

## (一) 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

| 項目                           | 期末公允價值         |                |                | 合計             |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                              | 第一層次<br>公允價值計量 | 第二層次<br>公允價值計量 | 第三層次<br>公允價值計量 |                |
| 一. 持續的公允價值計量                 |                |                |                |                |
| ◆ 交易性金融資產                    | 357,484.18     |                |                | 357,484.18     |
| 1. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產    |                |                |                |                |
| 其中：權益工具投資                    | 357,484.18     |                |                | 357,484.18     |
| 2. 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 |                |                |                |                |
| ◆ 應收款項融資                     |                |                | 342,073,456.46 | 342,073,456.46 |
| ◆ 其他權益工具投資                   | 161,313,068.88 |                | 102,194,716.20 | 263,507,785.08 |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 九. 公允價值的披露(續)

#### (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，期末公允價值為截止2020年6月30日的股票價格；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，期末公允價值為截止2020年6月30日的股票價格。

#### (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7.3%的股權，該公司為非上市公司，以截至資產負債表日的淨資產基礎法確定公允價值。



## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 九. 公允價值的披露(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(續)

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，持有意圖為背書，且其剩餘期限較短，賬面價值等同於公允價值。

## (四) 持續的第三層次公允價值計量項目，上年年末與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

## 1. 持續的第三層次公允價值計量項目的調節信息

| 項目            | 上年年末餘額         | 轉入第三層次           | 轉出第三層次           | 當期利得或損失總額 |              | 購買、發行、出售和結算 |    |    |    | 對於在報告<br>期末持有的<br>資產，計入損益<br>的當期未實現<br>利得或變動 |
|---------------|----------------|------------------|------------------|-----------|--------------|-------------|----|----|----|--|
|               |                |                  |                  | 計入損益      | 計入其他<br>綜合收益 | 購買          | 發行 | 出售 | 結算 |  |
| ◆交易性金融資產      | 2,370,000.00   |                  | 2,370,000.00     |           |              |             |    |    |    |  |
| ◆應收款項融資       | 455,599,031.06 | 2,154,171,924.59 | 2,267,697,499.19 |           |              |             |    |    |    | 342,073,456.46                               |
| ◆其他權益工具<br>投資 | 102,767,095.46 |                  |                  |           | -572,379.26  |             |    |    |    | 102,194,716.20                               |
| 合計            | 560,736,126.52 | 2,154,171,924.59 | 2,270,067,499.19 |           | -572,379.26  |             |    |    |    | 444,268,172.66                               |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 十. 關聯方及關聯交易

#### (一) 本公司的母公司情況

單位：萬元

| 母公司名稱    | 註冊地 | 業務性質           | 註冊資本       | 母公司<br>對本公司<br>的持股比例<br>(%) | 母公司<br>對本公司<br>的表決權比例<br>(%) |
|----------|-----|----------------|------------|-----------------------------|------------------------------|
| 彩虹集團有限公司 | 北京  | 電子元器件生產<br>與銷售 | 251,716.70 | 71.74                       | 71.74                        |

最終控制方：中國電子信息產業集團有限公司

#### (二) 本公司的子公司情況

本公司子公司的情況詳見本附註「七、在其他主體中的權益」。

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**十. 關聯方及關聯交易(續)****(三) 本公司的合營和聯營企業情況**

本公司重要的合營或聯營企業詳見本附註「七、在其他主體中的權益」。

**(四) 其他關聯方情況**

| <b>其他關聯方名稱</b> | <b>其他關聯方與本公司的關係</b> |
|----------------|---------------------|
| 中國電子信息產業集團有限公司 | 最終控制方               |
| 中電通商融資租賃有限公司   | 最終控制方之聯營企業          |
| 咸陽彩聯包裝材料有限公司   | 控股股東的參股公司           |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司 | 同一母公司               |
| 合肥彩虹藍光科技有限公司   | 同一母公司               |
| 合肥彩虹藍光實業有限公司   | 同一母公司               |
| 彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司 | 其他關聯關係              |
| 咸陽彩虹光電科技有限公司   | 其他關聯關係              |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 十. 關聯方及關聯交易(續)

#### (四) 其他關聯方情況(續)

##### 其他關聯方名稱

##### 其他關聯方與本公司的關係

|                  |            |
|------------------|------------|
| 中國電子財務有限責任公司     | 受同一最終控制方控制 |
| 南京華東電子進出口有限公司    | 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 |
| 南京中電熊貓平板顯示科技有限公司 | 受同一最終控制方控制 |
| 南京熊貓新興實業有限公司     | 受同一最終控制方控制 |
| 南京中電熊貓現代服務產業有限公司 | 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 |
| 陝西彩虹能源服務有限公司     | 受同一最終控制方控制 |
| 彩虹集團有限公司智能製造事業部  | 受同一最終控制方控制 |
| 咸陽光伏科技有限公司       | 受同一最終控制方控制 |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**十. 關聯方及關聯交易(續)****(四) 其他關聯方情況(續)****其他關聯方名稱****其他關聯方與本公司的關係**

|                  |            |
|------------------|------------|
| 咸陽光電彩虹科技有限公司     | 受同一最終控制方控制 |
| 咸陽彩虹物業管理有限公司     | 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 |
| 咸陽彩虹氣體有限責任公司     | 受同一最終控制方控制 |
| 咸陽彩虹集團實業有限公司     | 受同一最終控制方控制 |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司   | 受同一最終控制方控制 |
| 武漢彩虹綠色能源有限公司     | 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 |
| 昆山彩虹實業有限公司       | 受同一最終控制方控制 |
| 中國電子系統工程第二建設有限公司 | 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 |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**十. 關聯方及關聯交易(續)****(五) 關聯交易情況**

## 1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品/接受勞務情況表

| 關聯方            | 關聯交易內容 | 本期金額                 | 上期金額          |
|----------------|--------|----------------------|---------------|
| 彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司 | 採購商品   | <b>90,876,917.04</b> | 70,040,187.33 |
| 南京華東電子進出口有限公司  | 採購商品   | <b>81,511,087.56</b> | 19,938,696.29 |
| 陝西彩虹能源服務有限公司   | 動能費    | <b>13,130,669.54</b> | 34,604,822.82 |
| 南京中電熊猫貿易發展有限公司 | 採購商品   | <b>11,433,324.32</b> | 11,371,438.58 |
| 合肥彩虹藍光實業有限公司   | 採購商品   | <b>10,274,326.72</b> |               |
| 咸陽彩聯包裝材料有限公司   | 採購商品   | <b>9,059,589.01</b>  | 11,024,983.95 |
| 彩虹集團有限公司       | 採購商品   | <b>7,322,466.55</b>  |               |
| 漢中彩虹佳潤澤礦業有限公司  | 採購商品   | <b>2,050,000.00</b>  |               |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**十. 關聯方及關聯交易(續)****(五) 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)

採購商品/接受勞務情況表(續)

| 關聯方             | 關聯交易內容 | 本期金額              | 上期金額       |
|-----------------|--------|-------------------|------------|
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司  | 租賃費    | <b>801,166.33</b> | 625,821.38 |
| 西安彩虹資訊有限公司      | 接受勞務   | <b>793,251.32</b> |            |
| 彩虹集團有限公司智能製造事業部 | 接受勞務   | <b>722,123.89</b> |            |
| 南京中電熊貓物業管理有限公司  | 接受勞務   | <b>301,600.00</b> | 128,490.56 |
| 咸陽彩虹氣體有限責任公司    | 採購商品   | <b>132,300.88</b> |            |
| 陝西彩虹能源服務有限公司    | 話費     | <b>13,440.15</b>  | 16,112.22  |
| 咸陽光伏科技有限公司      | 動能費    |                   | 158,947.14 |
| 咸陽彩虹集團實業有限公司    | 物業費    |                   | 112,678.74 |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司  | 採購商品   |                   | 8,370.94   |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**十. 關聯方及關聯交易(續)****(五) 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)

出售商品/提供勞務情況表

| 關聯方              | 關聯交易內容 | 本期金額                 | 上期金額          |
|------------------|--------|----------------------|---------------|
| 咸陽彩虹光電科技有限公司     | 銷售商品   | <b>14,598,578.00</b> | 14,732,340.00 |
| 南京中電熊貓平板顯示科技有限公司 | 提供勞務   | <b>3,943,683.31</b>  | 3,949,920.07  |
| 彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司   | 銷售商品   | <b>3,326,763.33</b>  | 5,021,882.11  |
| 南京熊貓新興實業有限公司     | 提供勞務   | <b>1,312,475.90</b>  | 1,182,918.73  |
| 南京華東電子進出口有限公司    | 銷售商品   | <b>188,522.14</b>    |               |
| 武漢彩虹綠色能源有限公司     | 提供勞務   | <b>169,811.34</b>    | 169,811.34    |
| 禮泉彩虹新能源有限公司      | 提供勞務   | <b>84,905.64</b>     | 84,905.64     |
| 咸陽彩虹物業管理有限公司     | 銷售商品   | <b>66,180.53</b>     |               |
| 咸陽彩聯包裝材料有限公司     | 銷售商品   |                      | 1,165,976.64  |



**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**十. 關聯方及關聯交易(續)****(五) 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 | 本期確認的               | 上期確認的        |
|----------------|--------|---------------------|--------------|
|                |        | 租賃收入                | 租賃收入         |
| 彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司 | 廠房     | <b>2,904,537.72</b> | 2,904,537.72 |
| 咸陽彩聯包裝材料有限公司   | 廠房     | <b>161,083.02</b>   | 161,083.02   |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**十. 關聯方及關聯交易(續)****(五) 關聯交易情況(續)**

## 2. 關聯租賃情況(續)

本公司作為承租方：

| 出租方名稱            | 租賃資產種類 | 本期確認的             | 上期確認的      |
|------------------|--------|-------------------|------------|
|                  |        | 租賃相關費用            | 租賃相關費用     |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司   | 房屋租賃   | <b>801,166.33</b> | 625,821.38 |
| 南京中電熊猫現代服務產業有限公司 | 光伏發電電站 | <b>71,992.75</b>  | 81,818.18  |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司   | 物業費    | <b>56,339.37</b>  |            |
| 南京中電熊猫現代服務產業有限公司 | 廠房     | <b>30,449.61</b>  | 33,990.09  |
| 彩虹(張家港)平板顯示有限公司  | 車輛租賃   | <b>19,454.70</b>  |            |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**十. 關聯方及關聯交易(續)****(五) 關聯交易情況(續)**

## 3. 關聯擔保情況

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<br>履行完畢 |
|---------------|---------------|-----------|------------|----------------|
| 彩虹(延安)新能源有限公司 | 35,500,000.00 | 2019-9-25 | 2024-9-29  | 否              |
| 陝西彩虹新材料有限公司   | 20,000,000.00 | 2020-1-9  | 2021-1-9   | 否              |
| 陝西彩虹新材料有限公司   | 19,900,000.00 | 2019-5-9  | 2020-12-9  | 否              |
| 彩虹(延安)新能源有限公司 | 18,000,000.00 | 2019-1-23 | 2024-2-25  | 否              |
| 陝西彩虹新材料有限公司   | 15,000,000.00 | 2020-3-20 | 2021-3-20  | 否              |
| 咸陽彩虹綠色能源有限公司  | 10,000,000.00 | 2020-3-31 | 2023-3-31  | 否              |
| 彩虹(延安)新能源有限公司 | 8,000,000.00  | 2018-11-6 | 2023-11-30 | 否              |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**十. 關聯方及關聯交易(續)****(五) 關聯交易情況(續)**

## 3. 關聯擔保情況(續)

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<br>已經履行完畢 |
|-------------------------|----------------|------------|------------|----------------|
| 彩虹集團有限公司                | 300,000,000.00 | 2016-12-15 | 2022-12-15 | 否              |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司          | 200,000,000.00 | 2020-6-24  | 2024-6-22  | 否              |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司          | 138,417,629.88 | 2020-1-7   | 2026-1-7   | 否              |
| 彩虹集團有限公司                | 112,500,000.00 | 2016-7-1   | 2023-7-1   | 否              |
| 彩虹集團有限公司                | 100,000,000.00 | 2020-6-1   | 2023-6-1   | 否              |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司          | 100,000,000.00 | 2020-3-10  | 2021-3-27  | 否              |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司及彩虹集團有限公司 | 83,333,333.34  | 2018-10-10 | 2022-4-2   | 否              |
| 彩虹集團有限公司                | 81,500,000.00  | 2020-1-2   | 2026-1-14  | 否              |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司          | 80,000,000.00  | 2019-12-31 | 2023-12-29 | 否              |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司          | 68,000,000.00  | 2019-1-9   | 2023-1-8   | 否              |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司          | 65,000,000.00  | 2020-1-10  | 2022-12-10 | 否              |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 十. 關聯方及關聯交易(續)

## (五) 關聯交易情況(續)

## 3. 關聯擔保情況(續)

本公司作為被擔保方：(續)

| 擔保方                         | 擔保金額          | 擔保起始日     | 擔保到期日      | 擔保是否<br>已經履行完畢 |
|-----------------------------|---------------|-----------|------------|----------------|
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司及彩虹集團<br>有限公司 | 59,200,000.00 | 2019-12-9 | 2024-12-20 | 否              |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司及彩虹集團<br>有限公司 | 53,333,333.33 | 2019-8-5  | 2024-8-5   | 否              |
| 彩虹集團有限公司                    | 50,000,000.00 | 2019-7-9  | 2022-7-8   | 否              |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司              | 50,000,000.00 | 2019-2-19 | 2022-2-18  | 否              |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司              | 50,000,000.00 | 2019-8-19 | 2022-8-9   | 否              |
| 彩虹集團有限公司                    | 49,000,000.00 | 2020-5-28 | 2021-5-28  | 否              |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司              | 46,868,150.00 | 2017-9-1  | 2024-6-30  | 否              |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司              | 46,221,000.00 | 2019-8-19 | 2022-8-9   | 否              |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司              | 40,000,000.00 | 2019-9-25 | 2023-12-29 | 否              |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**十. 關聯方及關聯交易(續)****(五) 關聯交易情況(續)**

## 3. 關聯擔保情況(續)

本公司作為被擔保方：(續)

| 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 |
| 彩虹集團有限公司                    | 40,000,000.00 | 2019-8-5   | 2020-8-5   | 否      |
| 彩虹集團有限公司/彩虹集團新能源股份<br>有限公司  | 31,000,000.00 | 2018-12-20 | 2023-9-13  | 否      |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司              | 30,000,000.00 | 2019-8-22  | 2021-7-18  | 否      |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司              | 30,000,000.00 | 2020-4-27  | 2023-4-27  | 否      |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司              | 28,931,000.00 | 2020-4-27  | 2023-4-27  | 否      |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司              | 22,000,000.00 | 2020-3-24  | 2024-3-19  | 否      |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司              | 19,000,000.00 | 2019-1-22  | 2021-12-24 | 否      |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司及彩虹集團<br>有限公司 | 16,442,060.13 | 2018-4-16  | 2023-4-16  | 否      |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司及彩虹集團<br>有限公司 | 15,936,398.93 | 2018-4-2   | 2023-4-2   | 否      |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 十. 關聯方及關聯交易(續)

## (五) 關聯交易情況(續)

## 3. 關聯擔保情況(續)

本公司作為被擔保方：(續)

| 擔保方                         | 擔保金額          | 擔保起始日     | 擔保到期日     | 擔保是否<br>已經履行完畢 |
|-----------------------------|---------------|-----------|-----------|----------------|
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司及彩虹集團<br>有限公司 | 15,936,398.93 | 2018-4-9  | 2023-4-9  | 否              |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司              | 15,000,000.00 | 2020-6-16 | 2021-1-4  | 否              |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司              | 14,732,800.00 | 2020-1-14 | 2021-1-14 | 否              |
| 彩虹集團有限公司                    | 10,000,000.00 | 2019-8-12 | 2022-8-11 | 否              |
| 彩虹集團有限公司                    | 10,000,000.00 | 2019-8-7  | 2022-8-6  | 否              |
| 彩虹集團有限公司                    | 10,000,000.00 | 2019-8-14 | 2020-8-13 | 否              |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司              | 5,600,000.00  | 2019-2-25 | 2022-8-18 | 否              |
| 彩虹集團有限公司                    | 300,000.00    | 2016-6-30 | 2023-6-30 | 否              |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**十. 關聯方及關聯交易(續)****(五) 關聯交易情況(續)**

## 4. 關聯方資金拆借

| 關聯方            | 拆借金額           | 起始日        | 到期日        | 說明 |
|----------------|----------------|------------|------------|----|
| 拆入             |                |            |            |    |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司 | 340,703,528.82 | 2020-2-17  | 2021-2-16  |    |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司 | 300,000,000.00 | 2020-2-17  | 2021-2-16  |    |
| 中電通商融資租賃有限公司   | 112,800,000.00 | 2016-7-1   | 2021-7-1   |    |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司 | 100,000,000.00 | 2020-2-17  | 2021-2-16  |    |
| 中國電子財務有限責任公司   | 80,000,000.00  | 2019-9-9   | 2020-9-9   |    |
| 珠海彩珠實業有限公司     | 40,000,000.00  | 2020-1-1   | 2020-12-31 |    |
| 珠海彩珠實業有限公司     | 30,000,000.00  | 2020-1-1   | 2020-12-31 |    |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司 | 24,500,000.00  | 2019-12-21 | 2020-12-20 |    |
| 彩虹集團有限公司       | 23,000,000.00  | 2019-12-19 | 2020-12-19 |    |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司 | 18,000,000.00  | 2019-12-21 | 2020-12-20 |    |
| 昆山彩虹實業有限公司     | 10,000,000.00  | 2020-1-1   | 2020-12-31 |    |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司 | 10,000,000.00  | 2019-11-19 | 2020-11-19 |    |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司 | 6,000,000.00   | 2019-12-21 | 2020-12-20 |    |
| 中國電子財務有限責任公司   | 5,000,000.00   | 2019-7-25  | 2020-7-23  |    |
| 咸陽中電彩虹集團控股有限公司 | 4,921,015.00   | 2019-12-9  | 2020-12-9  |    |



## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 十. 關聯方及關聯交易(續)

#### (五) 關聯交易情況(續)

##### 5. 其他關聯交易

- (1) 與咸陽中電彩虹集團控股有限公司有關窯爐關停的補償

本公司所屬咸陽光伏玻璃廠(以下簡稱「**咸陽光伏**」)主要業務為光伏玻璃生產銷售，根據窯爐使用壽命及規模經濟考慮，分別於2017年3月、2017年7月、2019年5月關停三個250噸日引出量窯爐。

由於咸陽光伏關停窯爐租賃佔用的咸陽中電彩虹集團控股有限公司(以下簡稱「**中電控股**」)土地未來要收儲開發，本公司多次提出對上述窯爐的冷修方案未獲控股股東彩虹集團有限公司(彩虹集團有限公司為中電控股第二大股東，實際控制人均為中國電子)批准，故由此造成的閒置人員費用以及停產損失給本公司帶來較大影響。經雙方友好協商，於2019年6月簽訂了「補償框架協議」。協議中約定，中電控股對本公司由於上述窯爐停產不再進行冷修的停工損失給予補償。

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**十. 關聯方及關聯交易(續)****(五) 關聯交易情況(續)**

## 5. 其他關聯交易(續)

- (1) 與咸陽中電彩虹集團控股有限公司有關窯爐關停的補償(續)

2020年1-6月，本公司確認中電控股窯爐補償金額為1,014.00萬元，計入其他收益。

- (2) 與中國電子財務有限責任公司

| 關聯方          | 關聯交易內容 | 期末餘額／本期發生額     |
|--------------|--------|----------------|
| 中國電子財務有限責任公司 | 銀行存款   | 19,232,967.34  |
| 中國電子財務有限責任公司 | 收取利息   | 86,024.11      |
| 中國電子財務有限責任公司 | 貸款餘額   | 185,000,000.00 |
| 中國電子財務有限責任公司 | 支付利息   | 2,438,039.57   |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 十. 關聯方及關聯交易(續)

## (六) 關聯方應收應付款項

## 1. 應收項目

| 項目名稱   | 關聯方                | 期末餘額         |      | 上年年末餘額        |      |
|--------|--------------------|--------------|------|---------------|------|
|        |                    | 賬面餘額         | 壞賬準備 | 賬面餘額          | 壞賬準備 |
| 應收賬款   | 彩虹集團有限公司           | 7,137,268.75 |      | 7,137,268.75  |      |
|        | 咸陽彩虹光電科技有限<br>公司   | 5,659,044.52 |      |               |      |
|        | 咸陽中電彩虹集團控股<br>有限公司 | 4,676,836.18 |      | 4,676,836.18  |      |
|        | 彩虹(合肥)液晶玻璃有<br>限公司 | 1,574,187.67 |      | 121,918.82    |      |
| 應收款項融資 | 彩虹集團有限公司           | 6,000,000.00 |      |               |      |
|        | 陝西彩虹能源服務有限<br>公司   | 1,500,000.00 |      |               |      |
| 預付賬款   | 珠海彩珠實業有限公司         |              |      | 70,000,000.00 |      |
|        | 南京華菓電子進出口有<br>限公司  | 3,500,000.00 |      |               |      |
|        | 陝西彩虹能源服務有限<br>公司   | 745,000.00   |      | 745,000.00    |      |
|        | 咸陽彩聯包裝材料有限<br>公司   |              |      | 2,595.69      |      |
|        | 咸陽中電彩虹集團控股<br>有限公司 |              |      | 387.29        |      |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**十. 關聯方及關聯交易(續)****(六) 關聯方應收應付款項(續)**

## 1. 應收項目(續)

| 項目名稱  | 關聯方              | 期末餘額          |      | 上年年末餘額        |      |
|-------|------------------|---------------|------|---------------|------|
|       |                  | 賬面餘額          | 壞賬準備 | 賬面餘額          | 壞賬準備 |
| 其他應收款 | 漢中彩虹佳潤澤礦業有限公司    | 22,421,859.36 |      | 22,421,859.36 |      |
|       | 中電通商融資租賃有限公司     | 18,541,064.49 |      | 18,000,000.00 |      |
|       | 彩虹集團有限公司         | 13,052,023.89 |      |               |      |
|       | 禮泉彩虹新能源有限公司      | 3,465,783.00  |      | 3,465,783.00  |      |
|       | 西安彩虹資訊有限公司       | 3,127,691.14  |      | 3,127,691.14  |      |
|       | 陝西彩虹光電材料總公司      | 3,060,000.00  |      | 3,060,000.00  |      |
|       | 長武彩虹新能源有限公司      | 2,750,000.00  |      | 2,750,000.00  |      |
|       | 武漢彩虹綠色能源有限公司     | 950,000.00    |      | 950,000.00    |      |
|       | 合肥彩虹藍光科技有限公司     | 42,844.74     |      |               |      |
|       | 南京中電熊貓現代服務產業有限公司 | 34,233.89     |      | 28,517.70     |      |
|       | 陝西彩虹能源服務有限公司     | 6,000.00      |      | 6,000.00      |      |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**十. 關聯方及關聯交易(續)****(六) 關聯方應收應付款項(續)**

## 2. 應付項目

| 項目名稱 | 關聯方              | 期末賬面餘額         | 上年年末賬面餘額      |
|------|------------------|----------------|---------------|
| 短期借款 | 中國電子財務有限責任公司     | 185,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 應付賬款 | 彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司   | 17,864,121.13  | 19,513,434.18 |
|      | 陝西彩虹能源服務有限公司     | 17,515,342.25  | 15,940,886.76 |
|      | 咸陽彩聯包裝材料有限公司     | 13,037,858.73  | 17,180,423.51 |
|      | 合肥彩虹藍光實業有限公司     | 12,562,439.36  | 7,875,475.47  |
|      | 咸陽中電彩虹集團控股有限公司   | 7,333,512.70   | 9,970,865.80  |
|      | 彩虹集團有限公司         | 6,307,530.72   | 1,670,564.91  |
|      | 西安彩虹資訊有限公司       | 1,573,959.49   | 780,708.17    |
|      | 中國電子系統工程第二建設有限公司 | 1,440,540.54   | 1,440,540.54  |
|      | 漢中彩虹佳潤澤礦業有限公司    | 1,309,187.00   |               |
|      | 咸陽彩虹電子配件有限公司     | 827,705.60     | 827,705.60    |
|      | 捷達國際運輸有限公司       | 176,006.08     | 226,006.08    |
|      | 咸陽彩虹集團實業有限公司     | 155,346.06     | 145,346.06    |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**十. 關聯方及關聯交易(續)****(六) 關聯方應收應付款項(續)**

## 2. 應付項目(續)

| 項目名稱 | 關聯方              | 期末賬面餘額        | 上年年末賬面餘額      |
|------|------------------|---------------|---------------|
|      | 中國電子系統工程第三建設有限公司 | 5,000.00      |               |
|      | 陝西彩虹光電材料總公司      | 79.69         |               |
|      | 南京華東電子進出口有限公司    |               | 4,965,594.68  |
|      | 咸陽彩秦電子器件有限責任公司   |               | 4,740,348.60  |
|      | 咸陽中電彩虹物業管理有限公司   |               | 10,000.00     |
| 應付票據 | 彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司   | 17,185,099.98 | 41,404,290.38 |
|      | 南京中電熊貓貿易發展有限公司   | 12,400,000.00 | 19,500,000.00 |
|      | 彩虹集團有限公司         | 8,527,982.39  |               |
|      | 咸陽彩聯包裝材料有限公司     | 3,650,000.00  |               |
|      | 陝西彩虹能源服務有限公司     | 3,000,000.00  |               |
|      | 合肥彩虹藍光實業有限公司     | 2,609,103.25  | 9,360,000.00  |
|      | 漢中彩虹佳潤澤礦業有限公司    | 1,860,000.00  |               |
|      | 中國電子系統工程第二建設有限公司 |               | 750,000.00    |
|      | 咸陽中電彩虹集團控股有限公司   |               | 700,000.00    |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

## 十. 關聯方及關聯交易(續)

## (六) 關聯方應收應付款項(續)

## 2. 應付項目(續)

| 項目名稱   | 關聯方              | 期末賬面餘額         | 上年年末賬面餘額       |
|--------|------------------|----------------|----------------|
| 其他應付款  | 咸陽中電彩虹集團控股有限公司   | 658,807,279.62 | 806,029,262.55 |
|        | 珠海彩珠實業有限公司       | 103,924,840.90 | 102,470,007.57 |
|        | 彩虹集團有限公司         | 73,297,879.31  | 83,047,197.64  |
|        | 昆山彩虹實業有限公司       | 43,679,064.44  | 43,348,766.09  |
|        | 中國電子信息產業集團有限公司   | 22,624,986.48  | 41,900,145.43  |
|        | 武漢彩虹綠色能源有限公司     | 10,406,002.65  | 10,406,002.65  |
|        | 咸陽彩虹電子配件有限公司     | 6,767,707.28   | 7,104,235.01   |
|        | 長武彩虹新能源有限公司      | 4,600,000.00   |                |
|        | 中國電子系统工程第二建設有限公司 | 50,000.00      | 50,000.00      |
|        | 合肥彩虹藍光實業有限公司     |                | 30,000.00      |
| 一年內到期的 | 中電通商融資租賃有限公司     | 90,300,000.00  | 115,300,000.00 |
| 其他非流動  |                  |                |                |
| 負債     |                  |                |                |
| 長期應付款  | 中電通商融資租賃有限公司     | 22,500,000.00  | 45,150,000.00  |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**十一. 承諾及或有事項****(一) 重要承諾事項**

本公司於資產負債表日，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資本性支出承諾事項如下：

單位：萬元

| 項目                  | 合同投資額             | 已確認投資額                   | 未確認投資額           |
|---------------------|-------------------|--------------------------|------------------|
| 合肥光伏玻璃項目            | 97,448.77         | <b>90,690.71</b>         | 6,758.06         |
| 南京中電熊貓分佈式電站項目       | 7,635.16          | <b>7,283.66</b>          | 351.50           |
| 南京利德東方分佈式光伏發電<br>項目 | 1,405.21          | <b>1,358.20</b>          | 47.01            |
| 太陽能光伏玻璃窯爐           | 65,202.39         | <b>56,772.00</b>         | 8,430.39         |
| 合計                  | <u>171,691.53</u> | <u><b>156,104.57</b></u> | <u>15,586.96</u> |



## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 十一. 承諾及或有事項(續)

#### (二) 或有事項

1. 本公司為子公司之銀行借款等提供擔保見附註「十、(五)、3」。
2. 訴訟事項

本公司於日常業務過程中，因合同糾紛涉及訴訟事項。截至2020年6月30日，由於涉訴事項被凍結銀行資金123,809.74元。

被凍結資金的主要涉訴事項如下：

陝西欣郎建設工程有限公司(以下簡稱「**陝西欣郎**」)、陝西正康建設工程有限公司(以下簡稱「**陝西正康**」)與本公司之子公司彩虹(延安)新能源有限公司(以下簡稱「**延安新能源**」)簽訂土建項目合同，項目完工後，延安新能源已支付全部價款75%作為首付款，由於該工程項目暫未驗收，剩餘款項暫未支付，待工程驗收合格後支付。在此合同糾紛案中，陝西欣郎及陝西正康申請財產保全。於2020年6月22日，延安市寶塔區人民法院凍結延安新能源銀行存款123,809.74元，截至2020年6月30日本案暫未開庭，該案件不會對本公司經營構成重大不利影響。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 十二. 資產負債表日後事項

無。

### 十三. 資本管理

本公司資本管理的主要目標是：

- 確保本公司持續經營的能力，以持續向股東和其他利益相關者提供回報；
- 按照風險水平對產品和服務進行相應的定價，從而向股東提供足夠的回報。

本公司設定了與風險成比例的資本金額，根據經濟環境的變化和標的資產的風險特徵來管理資本結構並對其進行調整。為維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付給股東的股利金額、返還給股東的資本、發行新股份或者出售資產以減少負債。

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**十三. 資本管理(續)**

本公司以經調整的負債／資本比率為基礎來監控資本。

|             | 期末餘額                    | 上年年末餘額           |
|-------------|-------------------------|------------------|
| 總負債         | <b>4,836,056,921.79</b> | 4,623,023,634.27 |
| 減：現金及現金等價物  | <b>318,592,230.91</b>   | 163,386,562.37   |
| 經調整的淨負債     | <b>4,517,464,690.88</b> | 4,459,637,071.90 |
| 股東權益        | <b>335,183,655.79</b>   | 289,071,013.70   |
| 經調整的資本      | <b>335,183,655.79</b>   | 289,071,013.70   |
| 經調整的負債／資本比率 | <b>13.48</b>            | 15.43            |

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 十四. 其他重要事項

#### (一) 分部信息

##### 1. 報告分部的確定依據與會計政策

根據本公司的內部組織結構、管理要求及內部報告制度確定了3個報告分部，分別為：太陽能光伏產業、新材料產業及其他。本公司的各個報告分部分別提供不同的產品或服務，或在不同地區從事經營活動。由於每個分部需要不同的技術或市場策略，本公司管理層分別單獨管理各個報告分部的經營活動，定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。

## 財務報表附註(續)

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

### 十四. 其他重要事項(續)

#### (一) 分部信息(續)

##### 1. 報告分部的確定依據與會計政策(續)

分部間轉移價格按照實際交易價格為基礎確定，間接歸屬於各分部的費用按照相應比例在分部之間進行分配。資產根據分部的經營以及資產的所在位置進行分配，分部負債包括分部經營活動形成的可歸屬於該分部的負債。如果多個經營分部共同承擔的負債相關的費用分配給這些經營分部，該共同承擔的負債也分配給這些經營分部。

非流動資產按資產歸屬於所處區域劃分，不包括其他權益工具投資和遞延所得稅資產，本公司非流動資產均在中國境內。

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**十四. 其他重要事項(續)****(一) 分部信息(續)**

## 2. 報告分部的財務信息

| 項目                          | 太陽能<br>光伏產業      | 新材料產業          | 其他               | 分部間抵銷             | 合計               |
|-----------------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|
| 對外交易收入                      | 695,622,766.16   | 289,400,372.19 | 18,370,144.62    |                   | 1,003,393,282.97 |
| 分部間交易收入                     |                  |                |                  |                   |                  |
| 對聯營和合營企業的<br>投資收益           | 247,259.91       |                |                  |                   | 247,259.91       |
| 信用減值損失<br>資產減值損失            | 2,701,321.98     | -1,827,060.64  |                  | 20,769.00         | 895,030.34       |
| 折舊費和攤銷費                     | 67,422,531.51    | 2,939,711.85   |                  |                   | 70,362,243.36    |
| 利潤總額(虧損總額)                  | 36,945,171.43    | 12,461,995.91  | -13,990,900.99   |                   | 35,416,266.35    |
| 所得稅費用                       | -276,205.88      | 2,241,869.67   |                  |                   | 1,965,663.79     |
| 淨利潤(淨虧損)                    | 37,221,377.31    | 10,220,126.24  | -13,990,900.99   |                   | 33,450,602.56    |
| 資產總額                        | 4,248,400,739.62 | 514,107,238.01 | 2,457,653,732.96 | -2,048,921,133.01 | 5,171,240,577.58 |
| 負債總額                        | 2,838,262,182.39 | 216,882,197.46 | 3,090,160,639.29 | -1,309,248,097.35 | 4,836,056,921.79 |
| 對聯營和合營企業的<br>長期股權投資         | 194,607,946.39   |                |                  |                   | 194,607,946.39   |
| 長期股權投資以外的<br>其他非流動資產增<br>加額 | -98,681,633.68   | 96,532,284.10  |                  |                   | -2,149,349.58    |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**十五. 補充資料****(一) 當期非經常性損益明細表**

| 項目   | 金額            | 說明 |
|--|---------------|----|
| 非流動資產處置損益  | 9,168,379.05  |    |
| 越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免                                 |               |    |
| 計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)        | 23,442,512.69 |    |
| 計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費                                |               |    |
| 企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益 |               |    |
| 非貨幣性資產交換損益   |               |    |
| 委託他人投資或管理資產的損益                                       |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備                          |               |    |
| 債務重組損益   |               |    |
| 企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等                                |               |    |
| 交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益                            |               |    |
| 同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益                          |               |    |
| 與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益                                |               |    |

**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**十五. 補充資料(續)****(一) 當期非經常性損益明細表(續)**

| 項目  | 金額            | 說明 |
|---|---------------|----|
| 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益 | 359,741.29    |    |
| 單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回  |               |    |
| 對外委託貸款取得的損益   |               |    |
| 採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益  |               |    |
| 根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響  |               |    |
| 受託經營取得的託管費收入  |               |    |
| 處置長期股權投資產生的投資收益   | 550,823.49    |    |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出  | 9,478,415.32  |    |
| 其他符合非經常性損益定義的損益項目   | 3,569.42      |    |
| 小計  | 43,003,441.26 |    |
| 所得稅影響額  | 9,458,204.76  |    |
| 少數股東權益影響額(稅後)   | 1,164,639.83  |    |
| 合計  | 32,380,596.67 |    |



**財務報表附註(續)**

2020年1-6月

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

**十五. 補充資料(續)****(二) 淨資產收益率及每股收益**

| 報告期利潤                       | 加權平均<br>淨資產收益率<br>(%) | 每股收益(元) |        |
|-----------------------------|-----------------------|---------|--------|
|                             |                       | 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              | 19.37                 | 0.0186  | 0.0186 |
| 扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的<br>淨利潤 | 4.27                  | 0.0041  | 0.0041 |

**彩虹集團新能源股份有限公司**

(加蓋公章)

二〇二〇年七月二十日