

江苏通灵电器股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止



防 伪 编 码: 31000006202157125F

被审计单位名称: 江苏通灵电器股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2021]第ZF10901号

签字注册会计师: 李惠丰

注 师 编 号: 620100010453

签字注册会计师: 钟建栋

注 师 编 号: 310000060299

签字注册会计师: 王克平

注 师 编 号: 310000061967

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

江苏通灵电器股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日 至 2021 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-177

审计报告

信会师报字[2021]第 ZF10901 号

江苏通灵电器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏通灵电器股份有限公司（以下简称通灵股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通灵股份 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于通灵股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款坏账准备	
通灵股份截至 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日应收账款账面余额分别为 298,879,674.87 元、354,354,363.13 元、409,723,862.71 元、519,961,841.32 元，坏账准备余额分别为 43,608,109.10 元、47,297,788.43 元、49,403,798.75 元、55,034,165.17 元，应收账款账面价值较高，若应收账款不能按期或无法收回而发生坏账准备将对财务报表产生较大影响，因此我们将公司应收账款坏账准备识别为关键审计事项。关于应收账款坏账准备的披露详见附注三、(九)以及五、(五)。	(1) 对公司与应收账款信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估测试； (2) 分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，账龄组合以及单独计提坏账准备的判断等； (3) 分析比较坏账准备的实际发生数与计提数，分析坏账准备计提是否充分； (4) 分析应收账款账龄以及客户信用情况，执行应收账款函证以及期后回款测试，评价坏账计提的合理性； (5) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，包括对迁徙率、历史损失率的重新计算，参考历史经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估，并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性。
(二) 收入确认	
通灵股份主要从事太阳能光伏组件接线盒及其他配件等产品的生产与销售，公司在与商品所有权上的风险和报酬转移或控制权转移至客户时确认收入，2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月公司实现营业收入分别为 755,473,198.92 元、825,949,832.95 元、843,345,961.30 元、576,078,384.38 元，由于销售收入是通灵股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。关于收入确认的披露详见附注三、(二十三)以及五、(三十二)。	(1) 了解和评价公司管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移或控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； (3) 对报告期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、报关单、签收单、结算单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； (4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、报关单、签收单、结算单，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； (5) 通过执行应收账款发生额函证程序，评价收入确认的真实性； (6) 对于外销收入，获取海关出口统计数据核对，评价收入确认的真实性； (7) 对于重要客户，执行走访程序，通过实地查看生产经营场所，访谈相关主要人员，评价收入确认的真实性。

四、 其他事项

2021 年 8 月 13 日，我们对贵公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度以及 2021 年 1-6 月财务报表出具了信会师报字[2021]第 ZF10918 号审计报告。在财务报表报出后我们知悉，贵公司对固定资产减值事项涉及的可回收金额原按照成本法评估结果进行确认，出于谨慎考虑，贵公司对原减值测试可回收金额做出调整，并按照收益法评估结果进行确认，相应调整了 2018 年度、2019 年度、2020 年度以及 2021 年 1-6 月财务报表，调整涉及固定资产、未分配利润、营业成本、资产减值损失等项目，并于 2021 年 10 月 15 日经董事会审议通过。我们对上述调整实施了必要的审计程序，重新出具了本审计报告。本审计报告不影响原审计报告的意见类型。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

通灵股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估通灵股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通灵股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对通灵股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致通灵股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



(六)就通灵股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对2018年度、2019年度、2020年度及2021年1-6月期间的财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:李惠丰

(项目合伙人)



中国注册会计师:钟建栋



中国注册会计师:王克平



中国·上海

二〇二一年十月十五日

江苏通灵电器股份有限公司

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	71,584,894.94	39,150,679.67	58,918,944.10	69,283,389.39
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	(二)	46,923,136.04	38,776,242.76	45,703,343.76	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)				181,000.00
衍生金融资产					
应收票据	(四)				197,413,602.54
应收账款	(五)	464,927,676.15	360,320,063.96	307,056,574.70	255,271,565.77
应收款项融资	(六)	273,654,236.41	260,527,762.64	249,450,293.89	
预付款项	(七)	8,272,200.60	6,612,077.18	4,929,333.37	4,857,993.96
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(八)	646,299.89	609,855.31	990,925.55	2,041,574.02
买入返售金融资产					
存货	(九)	193,786,170.37	154,775,211.35	110,825,102.80	76,497,821.68
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(十)	24,803,739.70	26,379,053.58	18,758,099.78	86,124,949.23
流动资产合计		1,084,598,354.10	887,150,946.45	796,632,617.95	691,671,896.59
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	(十一)	211,370,970.14	206,198,537.87	202,879,858.67	210,769,219.81
在建工程	(十二)	13,054,046.55	14,696,463.83	10,204,983.19	8,220,302.55
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	(十三)	44,129,191.36	44,688,558.65	45,836,191.22	46,709,931.27
开发支出					
商誉	(十四)				
长期待摊费用					
递延所得税资产	(十五)	11,589,526.40	11,073,693.32	10,045,105.62	8,269,133.47
其他非流动资产	(十六)	1,721,002.21	731,335.02	429,566.00	399,986.00
非流动资产合计		281,864,736.66	277,388,588.69	269,395,704.70	274,368,573.10
资产总计		1,366,463,090.76	1,164,539,535.14	1,066,028,322.65	966,040,469.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏通灵电器股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：					
短期借款	(十七)				19,800,000.00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	(十八)	5,900.00	5,250.00	202,029.55	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	(十九)	280,653,978.48	154,713,055.37	200,832,623.71	152,381,301.21
应付账款	(二十)	282,590,239.83	243,700,666.55	192,218,893.04	240,060,367.61
预收款项	(二十一)			1,086,891.36	885,471.11
合同负债	(二十二)	1,545,513.24	1,848,414.99		
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	(二十三)	27,185,717.23	28,852,332.20	24,748,741.52	18,647,415.61
应交税费	(二十四)	9,731,411.89	15,071,799.34	16,274,015.20	14,016,612.37
其他应付款	(二十五)	2,590,580.85	2,708,172.07	9,885,887.74	2,966,820.89
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	(二十六)	200,916.72	240,293.95		
流动负债合计		604,504,258.24	447,139,984.47	445,249,082.12	448,757,988.80
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	(二十七)	17,182,595.99	17,565,084.71	17,330,062.18	7,800,000.00
递延所得税负债	(十五)		9,630.00	4,680.00	27,150.00
其他非流动负债					
非流动负债合计		17,182,595.99	17,574,714.71	17,334,742.18	7,827,150.00
负债合计		621,686,854.23	464,714,699.18	462,583,824.30	456,585,138.80
所有者权益：					
股本	(二十八)	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(二十九)	43,410,223.63	43,410,223.63	43,410,223.63	57,474,523.63
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	(三十)	48,910,162.76	48,910,162.76	48,910,162.76	48,910,162.76
一般风险准备					
未分配利润	(三十一)	562,455,850.14	517,504,449.57	421,124,111.96	313,070,644.50
归属于母公司所有者权益合计		744,776,236.53	699,824,835.96	603,444,498.35	509,455,330.89
少数股东权益					
所有者权益合计		744,776,236.53	699,824,835.96	603,444,498.35	509,455,330.89
负债和所有者权益总计		1,366,463,090.76	1,164,539,535.14	1,066,028,322.65	966,040,469.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏通灵电器股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:					
货币资金		68,952,412.26	36,795,913.12	56,305,928.43	67,442,003.28
交易性金融资产		46,216,827.97	38,776,242.76	45,703,343.76	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					181,000.00
衍生金融资产					
应收票据	(一)				197,413,602.54
应收账款	(二)	477,318,763.45	359,143,765.32	330,935,935.21	297,842,947.90
应收款项融资	(三)	273,654,236.41	260,006,662.64	249,450,293.89	
预付款项		15,766,390.81	6,134,027.42	5,924,123.68	6,091,227.31
其他应收款	(四)	10,065,700.12	12,536,830.28	42,326,774.05	59,934,882.32
存货		157,404,215.90	140,913,433.46	108,670,237.43	74,783,919.03
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		9,038,180.57	11,405,329.35	5,275,079.11	71,648,559.40
流动资产合计		1,058,416,727.49	865,712,204.35	844,591,715.56	775,338,141.78
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(五)	14,029,835.07	14,029,835.07	13,929,835.07	6,000,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产		2,099,804.97	2,177,861.78	2,334,441.13	2,494,363.27
固定资产		158,028,385.97	150,127,110.21	144,525,452.66	148,719,113.27
在建工程		5,568,680.88	3,440,090.37	3,341,333.43	1,706,652.79
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		35,115,178.46	35,577,405.81	36,501,860.57	37,824,606.30
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		31,698,782.04	30,761,006.93	18,819,868.38	11,805,500.06
其他非流动资产		1,513,180.26	731,335.02	146,366.00	214,286.00
非流动资产合计		248,053,847.65	236,844,645.19	219,599,157.24	208,764,521.69
资产总计		1,306,470,575.14	1,102,556,849.54	1,064,190,872.80	984,102,663.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏通灵电器股份有限公司

母公司资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：					
短期借款					19,800,000.00
交易性金融负债		3,900.00	5,250.00	202,029.55	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		280,653,978.48	154,713,055.37	201,232,623.71	152,381,301.21
应付账款		270,161,738.46	228,137,359.40	190,170,885.46	233,084,566.99
预收款项				1,074,031.36	872,971.10
合同负债		1,545,513.24	1,848,414.99		
应付职工薪酬		24,325,654.48	26,737,645.45	23,013,639.72	16,793,987.04
应交税费		8,448,754.87	13,855,692.71	13,854,348.73	11,706,914.09
其他应付款		6,918,199.85	2,669,964.07	9,743,626.55	2,929,721.89
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		200,916.72	240,293.95		
流动负债合计		592,260,656.10	428,207,675.94	439,291,185.08	437,569,462.32
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		11,302,595.99	11,517,084.71	10,946,062.18	1,080,000.00
递延所得税负债			9,630.00	4,680.00	27,150.00
其他非流动负债					
非流动负债合计		11,302,595.99	11,526,714.71	10,950,742.18	1,107,150.00
负债合计		603,563,252.09	439,734,390.65	450,241,927.26	438,676,612.32
所有者权益：					
股本		90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		41,290,058.70	41,290,058.70	41,290,058.70	48,674,523.63
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		48,910,162.76	48,910,162.76	48,910,162.76	48,910,162.76
未分配利润		522,707,101.59	482,622,237.43	433,748,724.08	357,841,364.76
所有者权益合计		702,907,323.05	662,822,458.89	613,948,945.54	545,426,051.15
负债和所有者权益总计		1,306,470,575.14	1,102,556,849.54	1,064,190,872.80	984,102,663.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏通灵电器股份有限公司

合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		576,078,384.58	843,345,961.30	825,949,832.95	755,473,198.92
其中：营业收入	(三十一)	576,078,384.58	843,345,961.30	825,949,832.95	755,473,198.92
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		518,644,397.36	731,243,959.67	703,772,448.37	661,776,963.40
其中：营业成本	(三十二)	475,910,747.62	646,005,071.96	626,234,204.99	582,735,453.60
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	(三十三)	1,736,069.26	5,445,258.67	4,231,769.43	5,663,699.51
销售费用	(三十四)	7,927,029.67	12,837,237.85	18,095,877.16	15,832,532.75
管理费用	(三十五)	13,587,934.87	29,021,688.01	26,661,911.17	30,562,546.29
研发费用	(三十六)	16,547,577.14	29,155,078.10	28,771,665.72	26,826,599.21
财务费用	(三十七)	2,935,038.80	8,779,625.08	-222,980.10	156,132.04
其中：利息费用		2,044,248.61	2,803,757.73	2,804,268.17	4,029,362.16
利息收入		86,552.13	433,632.86	700,411.27	300,094.02
加：其他收益	(三十八)	1,754,839.23	4,101,846.56	4,657,189.16	2,699,163.47
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	881,476.91	3,065,856.91	1,131,893.70	981,723.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十)	-5,900.00	58,950.00	-170,829.55	181,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	-3,067,577.34	-3,043,043.74	-1,987,089.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	-3,643,489.67	-3,265,104.06	-2,493,860.59	-82,215,336.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	46,966.03	-4,429.32	840,962.02	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,400,302.18	113,016,077.98	124,155,649.70	15,342,786.05
加：营业外收入	(四十四)	2,070.07	16,210.79	12,715.67	128,907.96
减：营业外支出	(四十五)	200,215.97	2,963,199.92	743,975.38	591,849.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,202,156.28	110,069,088.85	123,414,389.99	14,879,844.89
减：所得税费用	(四十六)	8,250,755.71	13,688,751.24	15,360,922.53	13,015,134.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,951,400.57	96,380,337.61	108,053,467.46	1,864,710.47
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,951,400.57	96,380,337.61	108,053,467.46	1,864,710.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		44,951,400.57	96,380,337.61	108,053,467.46	1,864,710.47
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		44,951,400.57	96,380,337.61	108,053,467.46	1,864,710.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,951,400.57	96,380,337.61	108,053,467.46	1,864,710.47
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）	(四十七)	0.50	1.07	1.20	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）	(四十七)	0.50	1.07	1.20	0.02

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 2019 年度：-194,408.31 元，2018 年度：-1,925,756.62 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏通灵电器股份有限公司

母公司利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	(六)	585,447,506.80	844,200,726.55	817,443,091.78	748,988,195.53
减：营业成本	(六)	489,691,956.82	654,157,980.37	625,509,053.74	581,953,875.95
税金及附加		1,439,566.31	4,632,322.85	3,965,004.11	5,416,249.91
销售费用		7,926,624.67	12,827,737.85	17,923,088.16	15,730,662.75
管理费用		11,091,350.88	24,319,124.65	20,959,568.82	26,386,508.50
研发费用		16,547,577.14	29,155,078.10	28,771,665.72	26,826,599.21
财务费用		2,928,639.60	8,541,018.18	-557,202.55	-274,395.04
其中：利息费用		2,044,248.61	2,576,536.54	2,472,668.89	3,573,354.07
利息收入		82,938.34	423,591.96	693,895.00	277,950.11
加：其他收益		834,453.02	1,997,959.71	2,960,501.86	1,121,789.51
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	875,168.84	3,065,856.91	1,131,893.70	981,723.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-5,900.00	58,950.00	-170,829.55	181,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,607,706.73	-60,407,409.85	-36,569,537.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,643,489.67	-3,265,104.06	-2,493,860.59	-29,215,286.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		46,966.03		842,870.63	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,321,282.87	52,017,717.26	86,572,952.47	66,017,920.93
加：营业外收入		1,510.07	14,445.79	995.67	127,467.96
减：营业外支出		31,818.60	461,040.92	743,856.59	586,576.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,290,974.34	51,571,122.13	85,830,091.55	65,558,812.58
减：所得税费用		7,206,110.18	2,697,608.78	9,922,732.23	7,812,945.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,084,864.16	48,873,513.35	75,907,359.32	57,745,866.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,084,864.16	48,873,513.35	75,907,359.32	57,745,866.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		40,084,864.16	48,873,513.35	75,907,359.32	57,745,866.64
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.45	0.54	0.84	0.64
（二）稀释每股收益（元/股）		0.45	0.54	0.84	0.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏通灵电器股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		461,849,071.50	764,933,618.48	720,002,863.51	564,459,890.80
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		7,429,302.69	3,397,588.38	2,517,922.05	6,165,964.72
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	845,232.02	3,845,296.58	14,276,517.46	9,612,369.46
经营活动现金流入小计		470,123,606.21	772,176,503.44	736,797,303.02	580,238,224.98
购买商品、接受劳务支付的现金		342,471,002.16	590,289,400.11	585,105,693.36	252,523,202.73
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		55,109,837.37	87,079,711.77	75,892,343.43	62,274,942.93
支付的各项税费		20,544,621.81	39,477,305.07	29,630,594.21	36,816,203.85
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	22,058,237.52	44,086,641.90	47,426,586.08	52,834,595.43
经营活动现金流出小计		440,183,698.86	760,933,058.85	738,055,217.08	404,448,944.94
经营活动产生的现金流量净额		29,939,907.35	11,243,444.59	-1,257,914.06	175,789,280.04
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		184,335,600.91	434,832,934.51	484,213,756.00	24,036,575.34
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,000.00	-8,000.00	1,470,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	(四十八)	1,169,908.98	34,935,155.42	17,548,924.96	1,981,278.61
投资活动现金流入小计		185,590,509.89	469,776,089.93	503,233,480.96	26,017,853.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,247,399.44	28,709,331.97	18,618,618.42	33,556,502.89
投资支付的现金		191,934,067.28	425,561,643.24	459,880,834.01	90,400,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	(四十八)		2,921,972.23	38,146,252.69	15,777,638.83
投资活动现金流出小计		202,181,466.72	457,192,947.44	516,645,705.12	139,734,141.72
投资活动产生的现金流量净额		-16,590,956.83	12,583,142.49	-13,412,224.16	-113,716,287.77
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		13,071,000.00		29,000,000.00	38,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八)		1,970,000.00	1,030,000.00	8,800,000.00
筹资活动现金流入小计		13,071,000.00	1,970,000.00	30,030,000.00	47,600,000.00
偿还债务支付的现金		13,071,000.00		48,800,000.00	69,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,270.02		452,582.50	1,973,015.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	2,023,978.59	11,568,057.73	10,676,794.84	2,097,696.30
筹资活动现金流出小计		15,115,248.61	11,568,057.73	59,929,377.34	73,070,711.32
筹资活动产生的现金流量净额		-2,044,248.61	-9,598,057.73	-29,899,377.34	-25,470,711.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-119,580.32	-3,541,462.20	1,396,830.43	1,427,731.28
五、现金及现金等价物净增加额		11,185,121.59	10,687,067.15	-43,172,685.13	38,030,012.23
加：期初现金及现金等价物余额		22,515,603.01	11,828,535.86	55,001,220.99	16,971,208.76
六、期末现金及现金等价物余额		33,700,724.60	22,515,603.01	11,828,535.86	55,001,220.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏通灵电器股份有限公司

母公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		459,085,208.01	750,772,289.97	692,423,357.00	526,699,686.77
收到的税费返还		32,116,223,121.15	1,765,784.58	1,157,234.75	4,594,645.51
收到其他与经营活动有关的现金		785,115.12	3,271,946.97	14,160,793.51	2,739,396.79
经营活动现金流入小计		466,593,444.28	755,810,021.52	707,741,385.26	534,033,729.07
购买商品、接受劳务支付的现金		350,227,447.96	599,056,883.72	572,662,217.00	234,050,237.49
支付给职工以及为职工支付的现金		48,904,996.68	77,956,435.80	66,437,588.74	53,018,541.58
支付的各项税费		18,623,761.20	34,894,635.84	27,357,555.13	32,496,957.89
支付其他与经营活动有关的现金		20,470,699.28	42,018,582.96	43,765,132.50	50,578,210.33
经营活动现金流出小计		438,226,905.12	753,926,538.32	710,222,493.37	370,143,947.29
经营活动产生的现金流量净额		28,366,539.16	1,883,483.20	-2,481,108.11	163,889,781.78
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		183,329,292.84	434,832,934.51	484,213,756.00	24,036,575.34
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,000.00	162,856.14	1,468,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		1,169,908.98	34,905,155.42	16,638,924.96	10,181,278.61
投资活动现金流入小计		184,584,201.82	469,900,946.07	502,321,480.96	34,217,853.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,838,912.96	14,303,850.79	13,486,653.21	11,284,383.40
投资支付的现金		190,227,759.21	425,661,643.24	468,400,834.01	90,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		1,812,834.42	7,961,320.23	40,996,252.69	22,507,638.83
投资活动现金流出小计		199,879,506.59	447,926,814.26	522,883,739.91	124,192,022.23
投资活动产生的现金流量净额		-15,295,304.77	21,974,131.81	-20,562,258.95	-89,974,168.28
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		13,071,000.00		20,000,000.00	38,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		13,071,000.00		20,000,000.00	38,800,000.00
偿还债务支付的现金		13,071,000.00		39,800,000.00	69,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,270.02		452,582.50	1,973,015.02
支付其他与筹资活动有关的现金		2,023,978.59	9,370,836.54	2,045,195.56	3,841,688.21
筹资活动现金流出小计		15,115,248.61	9,370,836.54	42,297,778.06	74,814,703.23
筹资活动产生的现金流量净额		-2,044,248.61	-9,370,836.54	-22,297,778.06	-36,014,703.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-119,580.32	-3,541,462.20	1,396,830.43	1,427,731.28
五、现金及现金等价物净增加额		10,907,405.46	10,945,316.27	-43,944,314.69	39,328,641.55
加: 期初现金及现金等价物余额		20,160,836.46	9,215,520.19	53,159,834.88	13,831,193.33
六、期末现金及现金等价物余额		31,068,241.92	20,160,836.46	9,215,520.19	53,159,834.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



江苏通灵电器股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021 年 1-6 月													
	江苏通灵电器股份有限公司所有者权益													
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	90,000,000.00				43,410,223.63				48,910,162.76		517,504,449.57	699,824,835.96		699,824,835.96
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	90,000,000.00				43,410,223.63				48,910,162.76		517,504,449.57	699,824,835.96		699,824,835.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	90,000,000.00				43,410,223.63				48,910,162.76		562,455,850.14	744,776,236.53		744,776,236.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏通灵电器股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他						小计
一、上年年末余额	90,000,000.00							48,910,162.76		421,124,111.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	90,000,000.00							48,910,162.76		421,124,111.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	90,000,000.00							48,910,162.76		517,504,449.57
										699,824,835.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







江苏通灵电器股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	90,000,000.00					48,910,162.76		313,070,644.50	509,455,330.89	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	90,000,000.00					48,910,162.76		313,070,644.50	509,455,330.89	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	90,000,000.00					48,910,162.76		421,124,111.96	603,444,498.35	603,444,498.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏通灵电器股份有限公司

合并所有者权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018 年度											
	归属于母公司所有者权益											
	少数股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计	
优先股	永续债	其他									所有者权益合计	
一、上年年末余额	90,000,000.00			48,674,523.63				43,135,576.09		316,980,520.70	498,790,620.42	498,790,620.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	90,000,000.00			48,674,523.63				43,135,576.09		316,980,520.70	498,790,620.42	498,790,620.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				8,800,000.00				5,774,586.67		-3,909,876.20	10,664,710.47	10,664,710.47
（一）综合收益总额										1,864,710.47	1,864,710.47	1,864,710.47
（二）所有者投入和减少资本				8,800,000.00							8,800,000.00	8,800,000.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				8,800,000.00							8,800,000.00	8,800,000.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								5,774,586.67		-5,774,586.67		
2. 提取一般风险准备								5,774,586.67		-5,774,586.67		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	90,000,000.00			57,474,523.63				48,910,162.76		313,070,644.50	509,455,330.89	509,455,330.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江苏通灵电器股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021 年 1-6 月					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股				
一、上年年末余额	90,000,000.00	优先股	永续债	其他			48,910,162.76	482,622,237.43	662,822,458.89
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	90,000,000.00								
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	90,000,000.00						48,910,162.76	522,707,101.59	702,907,323.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



江苏通灵电器股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益				
一、上年年末余额	90,000,000.00		48,674,523.63				48,910,162.76	357,841,364.76	545,426,051.15
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	90,000,000.00		48,674,523.63				48,910,162.76	357,841,364.76	545,426,051.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-7,384,464.93					75,907,359.32	68,522,894.39
（一）综合收益总额								75,907,359.32	75,907,359.32
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	90,000,000.00		41,290,058.70				48,910,162.76	433,748,724.08	613,948,945.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏通灵电器股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	2018 年度					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益				
一、上年年末余额	90,000,000.00	优先股	其他	48,674,523.63			43,135,576.09	305,870,084.79	487,680,184.51
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	90,000,000.00			48,674,523.63			43,135,576.09	305,870,084.79	487,680,184.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,774,586.67	51,971,279.97	57,745,866.64
（一）综合收益总额								57,745,866.64	57,745,866.64
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							5,774,586.67	-5,774,586.67	
2. 对所有者（或股东）的分配							5,774,586.67	-5,774,586.67	
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	90,000,000.00			48,674,523.63			48,910,162.76	357,841,364.76	545,426,051.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏通灵电器股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏通灵电器股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原镇江市通灵电器有限责任公司的基础上整体变更设立的股份有限公司, 由江苏尚昆生物设备有限公司、苏州松禾成长二号创业投资中心(有限合伙)、深圳叁壹股权投资基金合伙企业(有限合伙)、北京大学教育基金会、深圳市创赛一号创业投资股份有限公司、南京江东成长创业投资中心(有限合伙)和自然人李前进、严华作为发起人, 注册资本为 9,000.00 万元(每股面值人民币 1 元), 公司于 2012 年 9 月 6 日取得镇江市工商行政管理局核发的 321182000003871 号企业法人营业执照。公司现持有统一社会信用代码为 91321100717427845U 的营业执照。

2015 年 4 月, 根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议, 公司回购部分股东股份并进行减资, 股东苏州松禾成长二号创业投资中心(有限合伙)将持有公司的 945.9034 万股股份、深圳叁壹股权投资基金合伙企业(有限合伙)将持有公司的 360.00 万股股份、北京大学教育基金会将持有公司的 314.0966 万股股份、深圳市创赛一号创业投资股份有限公司将持有公司的 90.00 万股股份、南京江东成长创业投资中心(有限合伙)将持有公司的 90.00 万股股份转让给公司, 回购完成后公司减少股本 1,800.00 万元, 变更后的注册资本为 7,200.00 万元。

2015 年 6 月, 根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议, 公司以资本公积 1,800.00 万元转增股本 1,800.00 万元, 变更后的注册资本为人民币 9,000.00 万元。

2015 年 6 月, 根据公司 2014 年度股东大会决议, 股东江苏尚昆生物设备有限公司将持有公司 900.00 万股股份转让给扬中市通泰投资管理合伙企业(有限合伙)。

2015 年 10 月, 公司股票在全国中小企业股份转让系统正式挂牌公开转让, 证券简称为“通灵股份”, 证券代码为 833666, 转让方式为协议转让。

2017 年 1 月, 扬中市通泰投资管理合伙企业(有限合伙)将持有公司 600.00 万股股份转让给严华。

2017 年 5 月, 李前进将持有公司 1.00 万股股份转让给杭州浙农鑫翔创业投资合伙企业(有限合伙)。

2017 年 6 月, 江苏尚昆生物设备有限公司将持有公司 900.00 万股股份转让给扬中市金融控股集团有限公司、将持有公司 345.00 万股股份转让给镇江国有投资控股集团有限公司、将持有公司 43.60 万股股份转让给江苏大行临港产业投资有限公司,

李前进将持有公司 71.00 万股股份转让给杭州浙农鑫翔创业投资合伙企业（有限合伙）、将持有公司 72.00 万股股份转让给杭州浙科汇福创业投资合伙企业（有限合伙）、将持有公司 216.10 万股股份转让给杭州城和股权投资基金合伙企业（有限合伙）、将持有公司 56.00 万股股份转让给杭州畅业投资合伙企业（有限合伙），严华将持有公司 316.60 万股股份转让给江苏大行临港产业投资有限公司。

2017 年 12 月，公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2020 年 1 月，杭州畅业投资合伙企业（有限合伙）将持有公司 56.00 万股股份转让给江苏尚昆生物设备有限公司。

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司股本总额为 9,000.00 万元。

公司经营范围：太阳能配件、接线盒、焊带、电线、电缆、桥架、母线槽、开关柜加工制造、销售、技术开发及服务；太阳能光伏发电；工业去油污巾、去油污液、消毒巾销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营和禁止进出口的商品和技术除外）。

公司注册地址：扬中市经济开发区港茂路 666 号。

本公司实际控制人为严荣飞、孙小芬、李前进、严华。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 10 月 15 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十五）固定资产”、“三、（二十三）收入”、“三、（二十五）政府补助”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债

表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收票据、应收账款、其他应收款外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收商业承兑汇票计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5	5
1—2 年	20	20	20
2—3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十二) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成

的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相

同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00
光伏电站	年限平均法	20	5	4.75

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本

化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	40-50 年	直线法	土地证登记使用年限
软件	5 年	直线法	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，报告期内公司无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序
截至资产负债表日止，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价，根据具体内容按预计受益期间以直线法进行摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，应当将尚未摊销项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品收入确认和计量原则

①境内销售收入确认原则：公司与客户签订销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物运达客户仓库，以客户收到货物并签收确认后作为控制权发生转移时点，确认收入；对于公司先发货至客户指定仓库然后由客户根据需要领用，公司以客户领用货物并取得结算单后作为控制权发生转移时点，确认收入。

②境外销售收入确认原则：对于以 CIF、FOB、FCA 方式进行交易的客户，公司在产品完成海关报关程序取得出口报关单据时作为控制权发生转移时点，确认收入；对于以 EXW 方式进行交易的客户，公司在货物出厂后作为控制权发生转移时点，确认收入；对于以 DAP、DDP 方式进行交易的客户，公司以将货物交到对方指定地点作为控制权发生转移时点，据此确认收入。

(2) 发电收入确认和计量原则

光伏电站已经并网发电，与发电交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别按下列情况确定光伏电站发电收入金额：

① “自用”发电收入

在公司已根据合同约定向客户提供电力，取得经客户确认的用电量且相关的经济利益很可能流入企业，相关已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，作为控制权发生转移时点，据此确认发电收入。

② “上网”发电收入

在公司取得电网公司的上网电量信息后作为控制权发生转移时点，据此确认发电收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

- 3、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况
无。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 具体原则

①境内销售收入确认原则：公司与客户签订销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物运达客户仓库，公司在客户收到货物并签收确认后确认收入；对于公司先发货至客户指定仓库然后由客户根据需要领用，公司以客户领用货物并取得结算单后确认收入。

②境外销售收入确认原则：对于以 CIF、FOB 方式进行交易的客户，公司在产品完成海关报关程序取得出口报关单据时确认收入；对于以 EXW 方式进行交易的客户，公司在货物出厂后确认收入；对于以 DAP 方式进行交易的客户，公司以将货物交到对方指定地点作为相关风险报酬转移时点，据此确认收入。

2、 发电收入确认和计量原则

光伏电站已经并网发电，与发电交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别按下列情况确定光伏电站发电收入金额：

(1) “自用”发电收入

在公司已根据合同约定向客户提供电力，取得经客户确认的用电量且相关的经济利益很可能流入企业，相关已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认发电收入。

(2) “上网”发电收入

在公司取得电网公司的上网电量信息后确认发电收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为

递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可

能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十七) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满

时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会

计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十八）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本

公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)(以下合称“新金融工具准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2019 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
①因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”。	董事会审批	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-181,000.00	-181,000.00
		交易性金融资产	181,000.00	181,000.00
②原分类为“以摊余成本计量的金融资产”的部分其他流动资产重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会审批	其他流动资产	-66,400,000.00	-66,400,000.00
		交易性金融资产	66,400,000.00	66,400,000.00
③原分类为“以摊余成本计量的金融资产”的部分应收款项重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会审批	应收票据	-197,413,602.54	-197,413,602.54
		应收款项融资	197,413,602.54	197,413,602.54

以按照财会（2019）6 号和财会（2019）16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	69,283,389.39	货币资金	摊余成本	69,283,389.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	181,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	181,000.00
应收票据	摊余成本	197,413,602.54	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	197,413,602.54
应收账款	摊余成本	255,271,565.77	应收账款	摊余成本	255,271,565.77
其他应收款	摊余成本	2,041,574.02	其他应收款	摊余成本	2,041,574.02
其他流动资产	摊余成本	86,124,949.23	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	66,400,000.00
			其他流动资产	摊余成本	19,724,949.23

原金融工具准则		新金融工具准则	
短期借款	摊余成本	19,800,000.00	摊余成本
应付票据	摊余成本	152,381,301.21	摊余成本
应付账款	摊余成本	240,060,367.61	摊余成本
其他应付款	摊余成本	2,966,820.89	摊余成本

母公司

原金融工具准则		新金融工具准则	
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目
货币资金	摊余成本	67,442,003.28	摊余成本
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	181,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益
应收票据	摊余成本	197,413,602.54	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
应收账款	摊余成本	297,842,947.90	摊余成本
其他应收款	摊余成本	59,934,882.32	摊余成本
其他流动资产	摊余成本	71,648,559.40	以公允价值计量且其变动计入当期损益
短期借款	摊余成本	19,800,000.00	摊余成本
应付票据	摊余成本	152,381,301.21	摊余成本
应付账款	摊余成本	233,084,566.99	摊余成本
其他应付款	摊余成本	2,929,721.89	摊余成本

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更 的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与销售商品、提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	董事会审批	合同负债	961,850.76	950,470.23
		其他流动负债	125,040.60	123,561.13
		预收款项	-1,086,891.36	-1,074,031.36

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	1,848,414.99	1,848,414.99
其他流动负债	240,293.95	240,293.95
预收款项	-2,088,708.94	-2,088,708.94

(3) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据

每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表无影响。

2、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	69,283,389.39	69,283,389.39			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	66,581,000.00	66,581,000.00		66,581,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	181,000.00	不适用	-181,000.00		-181,000.00
衍生金融资产					
应收票据	197,413,602.54		-197,413,602.54		-197,413,602.54
应收账款	255,271,565.77	255,271,565.77			
应收款项融资	不适用	197,413,602.54	197,413,602.54		197,413,602.54
预付款项	4,857,993.96	4,857,993.96			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	2,041,574.02	2,041,574.02			
买入返售金融资产					
存货	76,497,821.68	76,497,821.68			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	86,124,949.23	19,724,949.23	-66,400,000.00		-66,400,000.00
流动资产合计	691,671,896.59	691,671,896.59			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				

江苏通灵电器股份有限公司
2018 年度 至 2021 年 6 月
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	210,769,219.22	210,769,219.22			
在建工程	8,220,302.55	8,220,302.55			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	46,709,931.27	46,709,931.27			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	8,269,133.47	8,269,133.47			
其他非流动资产	399,986.00	399,986.00			
非流动资产合计	274,368,572.51	274,368,572.51			
资产总计	966,040,469.10	966,040,469.10			
流动负债：					
短期借款	19,800,000.00	19,800,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	152,381,301.21	152,381,301.21			
应付账款	240,060,367.61	240,060,367.61			
预收款项	885,471.11	885,471.11			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	18,647,415.61	18,647,415.61			
应交税费	14,016,612.37	14,016,612.37			
其他应付款	2,966,820.89	2,966,820.89			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	448,757,988.80	448,757,988.80			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	7,800,000.00	7,800,000.00			
递延所得税负债	27,150.00	27,150.00			
其他非流动负债					
非流动负债合计	7,827,150.00	7,827,150.00			
负债合计	456,585,138.80	456,585,138.80			
所有者权益：					
股本	90,000,000.00	90,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	57,474,523.63	57,474,523.63			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	48,910,162.76	48,910,162.76			
一般风险准备					
未分配利润	313,070,643.91	313,070,643.91			
归属于母公司所有者权益合计	509,455,330.30	509,455,330.30			
少数股东权益					
所有者权益合计	509,455,330.30	509,455,330.30			
负债和所有者权益总计	966,040,469.10	966,040,469.10			

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	67,442,003.28	67,442,003.28			
交易性金融资产	不适用	66,581,000.00	66,581,000.00		66,581,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	181,000.00	不适用	-181,000.00		-181,000.00
衍生金融资产					
应收票据	197,413,602.54		-197,413,602.54		-197,413,602.54
应收账款	297,842,947.90	297,842,947.90			
应收款项融资	不适用	197,413,602.54	197,413,602.54		197,413,602.54
预付款项	6,091,227.31	6,091,227.31			
其他应收款	59,934,882.32	59,934,882.32			
存货	74,783,919.03	74,783,919.03			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	71,648,559.40	5,248,559.40	-66,400,000.00		-66,400,000.00
流动资产合计	775,338,141.78	775,338,141.78			
非流动资产：					
债权投资	不适用				

江苏通灵电器股份有限公司
2018 年度 至 2021 年 6 月
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	6,000,000.00	6,000,000.00			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	2,494,363.27	2,494,363.27			
固定资产	148,719,113.27	148,719,113.27			
在建工程	1,706,652.79	1,706,652.79			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	37,824,606.30	37,824,606.30			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	11,805,500.06	11,805,500.06			
其他非流动资产	214,286.00	214,286.00			
非流动资产合计	208,764,521.69	208,764,521.69			
资产总计	984,102,663.47	984,102,663.47			
流动负债：					
短期借款	19,800,000.00	19,800,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	152,381,301.21	152,381,301.21			
应付账款	233,084,566.99	233,084,566.99			
预收款项	872,971.10	872,971.10			
应付职工薪酬	16,793,987.04	16,793,987.04			
应交税费	11,706,914.09	11,706,914.09			
其他应付款	2,929,721.89	2,929,721.89			

江苏通灵电器股份有限公司
2018 年度 至 2021 年 6 月
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	2019 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	437,569,462.32	437,569,462.32			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	1,080,000.00	1,080,000.00			
递延所得税负债	27,150.00	27,150.00			
其他非流动负债					
非流动负债合计	1,107,150.00	1,107,150.00			
负债合计	438,676,612.32	438,676,612.32			
所有者权益：					
股本	90,000,000.00	90,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	48,674,523.63	48,674,523.63			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	48,910,162.76	48,910,162.76			
未分配利润	357,841,364.76	357,841,364.76			
所有者权益合计	545,426,051.15	545,426,051.15			
负债和所有者权益总计	984,102,663.47	984,102,663.47			

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日 余额	2020 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		961,850.76	961,850.76		961,850.76
其他流动负债		125,040.60	125,040.60		125,040.60
预收款项	1,086,891.36		-1,086,891.36		-1,086,891.36

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日 余额	2020 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		950,470.23	950,470.23		950,470.23
其他流动负债		123,561.13	123,561.13		123,561.13
预收款项	1,074,031.36		-1,074,031.36		-1,074,031.36

(3) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则对调整 2021 年年初财务报表相关项目情况无影响。

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则, 2018 年度的财务报表不做调整, 执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行

追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益；2018 年度的财务报表不做调整，债务重组损益仍计入营业外收入和营业外支出。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(5) 执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表:

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示;

利润表中新增“资产处置收益”项目,将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目;新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目;增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”;

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

(6) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号),自 2020 年 6 月 19 日起施行,允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(7) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号),自 2021 年 5 月 26 日起施行,将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”,其他适用条件不变。

本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(8) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同, 对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的, 从可追溯调整的最早期间期初开始应用, 累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目, 对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定, 2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务, 应当进行追溯调整, 追溯调整不切实可行的除外, 无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日, 金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额, 计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(9) 本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)			
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	13、9	13、9	16、13、10、9	17、16、11、10
城市维护建设税	免抵税额与应缴纳流转税税额合计额	5、7	5、7	5、7	5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15、12.5	25、20、15、12.5	25、20、15	25、20、15

注 1：根据财税[2018]32 号《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》，公司内销增值税销项税 2018 年 5 月 1 日之前按 17% 的税率计缴，2018 年 5 月 1 日开始按 16% 的税率计缴，按规定扣除进项税额后缴纳；根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，公司内销增值税销项税 2019 年 4 月 1 日之前按 16% 的税率计缴，2019 年 4 月 1 日开始按 13% 的税率计缴，按规定扣除进项税额后缴纳。

自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算，2018 年 5 月 1 日之前退税率为 17%、13%，2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日退税率为 16%，2019 年 4 月 1 日开始退税率为 13%。

公司房屋租赁收入增值税，2018 年 5 月 1 日之前按 11% 的税率计缴，2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日按 10% 的税率计缴，2019 年 4 月 1 日开始按 9% 的税率计缴。

注 2：公司按免抵税额与应交流转税税额的 7% 计缴城市维护建设税，子公司安徽省中科百博光伏发电有限公司、江苏鑫尚新材料科技有限公司按应交流转税税额的 5% 计缴城市维护建设税，其他子公司按应交流转税税额的 7% 计缴城市维护建设税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
江苏通灵电器股份有限公司	15%	15%	15%	15%
江苏通灵电器股份有限公司罗田分公司	25%	25%		
扬中市尚耀光伏有限公司	25%	25%	20%	25%
镇江通泰光伏焊带有限公司	25%	20%	20%	20%
江苏通灵新能源工程有限公司	25%	25%	25%	25%
安徽省中科百博光伏发电有限公司	12.5%	12.5%	免税	免税
江苏鑫尚新材料科技有限公司	25%	20%	25%	
江苏恒润新材料科技有限公司	25%	25%	25%	25%
镇江通利新能源有限公司	25%	25%		

注：公司罗田分公司自 2020 年度独立汇算缴纳企业所得税，企业所得税税率为 25%。

(二) 税收优惠

1、根据 2017 年 11 月 17 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示江苏省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司 2017 年认定为高新技术企业，取得编号为 GR201732001697 的高新技术企业证书，资格有效

期为 3 年，企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

根据 2020 年 12 月 2 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示江苏省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司 2020 年认定为高新技术企业，取得编号为 GR202032003603 的高新技术企业证书，资格有效期为 3 年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及实施条例第八十七条的规定，企业从事规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。根据《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008 年版)的通知》(财税[2008]116 号)和《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]46 号)，太阳能发电新建项目在相关优惠目录中。子公司安徽省中科百博光伏发电有限责任公司 40MW 光伏电站项目符合上述规定，经安徽省寿县国家税务局备案，享受自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日减免征收，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日减半征收企业所得税的优惠。

3、根据财税〔2018〕77 号文件《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，子公司镇江通泰光伏焊带有限公司 2018 年度符合小型微利企业条件，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财税〔2019〕13 号文件《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，子公司扬中市尚耀光伏有限公司 2019 年度符合小型微利企业条件，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；子公司镇江通泰光伏焊带有限公司 2019 年度和 2020 年度符合小型微利企业条件，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；子公司江苏鑫尚新材料科技有限公司 2020 年度符合小型微利企业条件，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

4、根据财税〔2016〕52 号《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》，子公司扬中市尚耀光伏有限公司享受按照安置残疾人的人数限额即征即退增值税的优惠，2018 年度收到 1,571,319.21 元增值税退税补助，2019 年度收到 1,360,687.30 元增值税退税补助，2020 年度收到 1,631,803.80 元增值税退税补助，2021 年 1-6 月收到 706,181.54 元增值税退税补助。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	23,564.08	24,004.38	39,305.89	39,199.71
银行存款	33,677,160.52	22,491,598.63	11,789,229.97	54,962,021.28
其他货币资金	37,884,170.34	16,635,076.66	47,090,408.24	14,282,168.40
合计	71,584,894.94	39,150,679.67	58,918,944.10	69,283,389.39

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票保证金	37,108,961.34	15,017,758.68	14,073,744.16	480,660.00
远期结售汇业务保证金	775,209.00	1,617,317.98	125,889.00	
外汇掉期业务保证金			31,608,603.48	13,801,508.40
外汇期权保证金			1,282,171.60	
合计	37,884,170.34	16,635,076.66	47,090,408.24	14,282,168.40

(二) 交易性金融资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,923,136.04	38,776,242.76	45,703,343.76
其中：银行理财产品	46,923,136.04	38,712,042.76	45,672,143.76
远期结售汇		64,200.00	31,200.00
合计	46,923,136.04	38,776,242.76	45,703,343.76

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018.12.31
交易性金融资产	181,000.00
其中：外汇期权	181,000.00
合计	181,000.00

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票				65,581,474.26
商业承兑汇票				131,832,128.28
合计				197,413,602.54

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	65,581,474.26		65,581,474.26
商业承兑汇票	138,770,661.35	6,938,533.07	131,832,128.28
合计	204,352,135.61	6,938,533.07	197,413,602.54

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票				34,613,654.18
合计				34,613,654.18

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票							159,532,144.36	
商业承兑汇票								40,445,771.69
合计							159,532,144.36	40,445,771.69

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内（含 1 年）	487,865,005.00	376,480,981.62	320,730,886.25	265,986,092.43
1 至 2 年	1,185,570.98	2,695,777.35	2,478,287.69	18,531,403.23
2 至 3 年	1,014,929.19	1,700,388.27	18,145,122.25	3,181,627.31
3 年以上	29,896,336.15	28,846,715.47	13,000,066.94	11,180,551.90
小计	519,961,841.32	409,723,862.71	354,354,363.13	298,879,674.87
减：坏账准备	55,034,165.17	49,403,798.75	47,297,788.43	43,608,109.10
合计	464,927,676.15	360,320,063.96	307,056,574.70	255,271,565.77

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,809,408.62	5.35	27,809,408.62	100.00	
按组合计提坏账准备	492,152,432.70	94.65	27,224,756.55	5.53	464,927,676.15
其中：					
账龄组合	492,152,432.70	94.65	27,224,756.55	5.53	464,927,676.15
合计	519,961,841.32	100.00	55,034,165.17		464,927,676.15

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,938,890.09	6.82	27,938,890.09	100.00	
按组合计提坏账准备	381,784,972.62	93.18	21,464,908.66	5.62	360,320,063.96
其中：					
账龄组合	381,784,972.62	93.18	21,464,908.66	5.62	360,320,063.96
合计	409,723,862.71	100.00	49,403,798.75		360,320,063.96

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,891,422.72	8.15	28,891,422.72	100.00	
按组合计提坏账准备	325,462,940.41	91.85	18,406,365.71	5.66	307,056,574.70
其中:					
账龄组合	325,462,940.41	91.85	18,406,365.71	5.66	307,056,574.70
合计	354,354,363.13	100.00	47,297,788.43		307,056,574.70

按单项计提坏账准备:

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SolarWorld Industries Sachsen GmbH	10,665,503.91	10,665,503.91	100.00	预计难以收回
天威新能源(成都)光伏组件有限公司	7,452,883.01	7,452,883.01	100.00	预计难以收回
镇江丰源新能源科技有限公司	2,002,638.58	2,002,638.58	100.00	预计难以收回
SolarPark Korea Co., Ltd.	1,091,303.79	1,091,303.79	100.00	预计难以收回
江苏金苇电气科技有限公司	1,017,953.38	1,017,953.38	100.00	预计难以收回
安徽泰德光伏股份有限公司	913,743.00	913,743.00	100.00	预计难以收回
上海优太硅材料有限公司	3,086,902.30	3,086,902.30	100.00	预计难以收回
ALTIUS	1,151,577.43	1,151,577.43	100.00	预计难以收回
江苏九鼎光伏系统有限公司	426,903.22	426,903.22	100.00	预计难以收回
合计	27,809,408.62	27,809,408.62		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SolarWorld Industries Sachsen GmbH	10,772,487.49	10,772,487.49	100.00	预计难以收回
天威新能源(成都)光伏组件有限公司	7,452,883.01	7,452,883.01	100.00	预计难以收回
镇江丰源新能源科技有限公司	2,002,638.58	2,002,638.58	100.00	预计难以收回
SolarPark Korea Co., Ltd.	1,102,250.44	1,102,250.44	100.00	预计难以收回
江苏金苇电气科技有限公司	1,017,953.38	1,017,953.38	100.00	预计难以收回

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽泰德光伏股份有限公司	913,743.00	913,743.00	100.00	预计难以收回
上海优太硅材料有限公司	3,086,902.30	3,086,902.30	100.00	预计难以收回
ALTIUS	1,163,128.67	1,163,128.67	100.00	预计难以收回
江苏九鼎光伏系统有限公司	426,903.22	426,903.22	100.00	预计难以收回
合计	27,938,890.09	27,938,890.09		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SolarWorld Industries Sachsen GmbH	11,517,575.33	11,517,575.33	100.00	预计难以收回
天威新能源（成都）光伏组件有限公司	7,452,883.01	7,452,883.01	100.00	预计难以收回
镇江丰源新能源科技有限公司	2,002,638.58	2,002,638.58	100.00	预计难以收回
SolarPark Korea Co., Ltd.	1,178,488.49	1,178,488.49	100.00	预计难以收回
江苏金苇电气科技有限公司	1,017,953.38	1,017,953.38	100.00	预计难以收回
安徽泰德光伏股份有限公司	964,501.00	964,501.00	100.00	预计难以收回
上海优太硅材料有限公司	3,086,902.30	3,086,902.30	100.00	预计难以收回
ALTIUS	1,243,577.41	1,243,577.41	100.00	预计难以收回
江苏九鼎光伏系统有限公司	426,903.22	426,903.22	100.00	预计难以收回
合计	28,891,422.72	28,891,422.72		

按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄计提坏账准备：

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	487,865,005.00	24,393,250.23	5.00	376,480,981.62	18,824,049.07	5.00	320,730,886.25	16,036,544.33	5.00
1 至 2 年	1,185,570.98	237,114.19	20.00	2,695,777.35	539,155.47	20.00	1,790,918.48	358,183.70	20.00
2 至 3 年	1,014,929.19	507,464.60	50.00	1,013,019.06	506,509.53	50.00	1,858,996.01	929,498.01	50.00
3 年以上	2,086,927.53	2,086,927.53	100.00	1,595,194.59	1,595,194.59	100.00	1,082,139.67	1,082,139.67	100.00
合计	492,152,432.70	27,224,756.55		381,784,972.62	21,464,908.66		325,462,940.41	18,406,365.71	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	270,640,948.70	90.55	15,369,382.93	5.68	255,271,565.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,238,726.17	9.45	28,238,726.17	100.00	
合计	298,879,674.87	100.00	43,608,109.10		255,271,565.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	265,952,387.43	13,297,619.37	5.00
1 至 2 年	3,196,036.82	639,207.37	20.00
2 至 3 年	119,936.52	59,968.26	50.00
3 年以上	1,372,587.93	1,372,587.93	100.00
合计	270,640,948.70	15,369,382.93	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
SolarWorld Industries Sachsen GmbH	11,331,014.45	11,331,014.45	100.00	预计难以收回
天威新能源 (成都) 光伏组件有限公司	7,452,883.01	7,452,883.01	100.00	预计难以收回
镇江丰源新能源科技有限公司	2,002,638.58	2,002,638.58	100.00	预计难以收回
SolarPark Korea Co., Ltd.	1,159,399.42	1,159,399.42	100.00	预计难以收回
江苏金苇电气科技有限公司	1,017,953.38	1,017,953.38	100.00	预计难以收回
安徽泰德光伏股份有限公司	964,501.00	964,501.00	100.00	预计难以收回
上海优太硅材料有限公司	3,086,902.30	3,086,902.30	100.00	预计难以收回
ALTIUS	1,223,434.03	1,223,434.03	100.00	预计难以收回
合计	28,238,726.17	28,238,726.17		

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	25,169,888.62	4,871,540.00		1,802,702.45	28,238,726.17
组合计提	16,940,138.14		1,570,755.21		15,369,382.93
合计	42,110,026.76	4,871,540.00	1,570,755.21	1,802,702.45	43,608,109.10

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销或核销	
单项计提	28,238,726.17		28,238,726.17	652,696.55			28,891,422.72
组合计提	15,369,382.93		15,369,382.93	3,243,963.88		206,981.10	18,406,365.71
合计	43,608,109.10		43,608,109.10	3,896,660.43		206,981.10	47,297,788.43

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或 核销	
单项计提	28,891,422.72		28,891,422.72		952,532.63		27,938,890.09
组合计提	18,406,365.71		18,406,365.71	3,058,542.95			21,464,908.66
合计	47,297,788.43		47,297,788.43	3,058,542.95	952,532.63		49,403,798.75

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	27,938,890.09		129,481.47		27,809,408.62
组合计提	21,464,908.66	5,759,847.89			27,224,756.55
合计	49,403,798.75	5,759,847.89	129,481.47		55,034,165.17

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款			206,981.10	1,802,702.45

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否因关 联交易产生	核销时间
上海聚金新能源科技有限公司	货款	1,802,702.45	破产, 无可执行财产	内部审批程序	否	2018 年度
江阴海润太阳能电力有限公司	货款	135,478.10	破产, 无可执行财产	内部审批程序	否	2019 年度
江阴鑫辉太阳能有限公司	货款	71,503.00	破产, 无可执行财产	内部审批程序	否	2019 年度
合计		2,009,683.55				

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
隆基乐叶光伏科技有限公司及关联方	219,422,797.72	42.20	10,971,139.89
晶澳太阳能有限公司及关联方	76,829,888.63	14.78	3,956,038.67
无锡尚德太阳能电力有限公司及关联方	49,179,312.76	9.46	2,529,386.06
韩华新能源(启东)有限公司及关联方	34,373,689.71	6.61	1,718,684.49
宁波普光全球能源有限公司	21,951,713.59	4.22	1,097,585.68
合计	401,757,402.41	77.27	20,272,834.79

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
隆基乐叶光伏科技有限公司及关联方	180,725,717.14	44.11	9,036,351.55
晶澳太阳能有限公司及关联方	64,522,374.79	15.75	3,336,373.64
韩华新能源(启东)有限公司及关联方	36,241,572.21	8.85	1,812,078.61
无锡尚德太阳能电力有限公司及关联方	35,510,316.50	8.67	1,844,940.05
天合光能股份有限公司及关联方	11,434,453.26	2.79	571,722.66
合计	328,434,433.90	80.17	16,601,466.51

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
隆基乐叶光伏科技有限公司及关联方	55,916,182.34	15.78	2,883,510.98
晶澳太阳能有限公司及关联方	49,410,730.31	13.94	2,583,878.46
韩华新能源（启东）有限公司及关联方	43,288,681.20	12.22	2,164,434.06
无锡尚德太阳能电力有限公司及关联方	35,585,978.25	10.04	1,811,677.09
江苏日托光伏科技股份有限公司及其关联方	22,243,366.50	6.28	1,112,168.33
合计	206,444,938.60	58.26	10,555,668.92

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
无锡尚德太阳能电力有限公司及关联方	62,743,684.93	20.99	3,148,329.14
晶澳太阳能有限公司及关联方	41,571,405.99	13.91	2,189,309.54
韩华新能源（启东）有限公司及关联方	40,592,134.71	13.58	2,029,606.74
隆基乐叶光伏科技有限公司及关联方	36,405,203.98	12.18	1,820,260.20
江苏日托光伏科技股份有限公司及其关联方	11,580,788.00	3.87	579,039.40
合计	192,893,217.61	64.53	9,766,545.02

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	273,654,236.41	260,527,762.64	249,450,293.89
其中：银行承兑汇票	209,977,104.39	148,292,564.69	155,500,503.11
商业承兑汇票	63,677,132.02	112,235,197.95	93,949,790.78
合计	273,654,236.41	260,527,762.64	249,450,293.89

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票	65,581,474.26	419,201,530.78	329,282,501.93		155,500,503.11	
商业承兑汇票	138,770,661.35	267,170,069.85	307,046,214.59		98,894,516.61	
合计	204,352,135.61	686,371,600.63	636,328,716.52		254,395,019.72	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票	155,500,503.11	472,853,818.17	480,061,756.59		148,292,564.69	
商业承兑汇票	98,894,516.61	237,516,853.13	218,269,056.11		118,142,313.63	
合计	254,395,019.72	710,370,671.30	698,330,812.70		266,434,878.32	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.6.30	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票	148,292,564.69	362,070,656.06	300,386,116.36		209,977,104.39	
商业承兑汇票	118,142,313.63	61,941,434.42	113,055,188.03		67,028,560.02	
合计	266,434,878.32	424,012,090.48	413,441,304.39		277,005,664.41	

3、 应收款项融资减值准备

应收票据	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	209,977,104.39		209,977,104.39
商业承兑汇票	67,028,560.02	3,351,428.00	63,677,132.02
合计	277,005,664.41	3,351,428.00	273,654,236.41

应收票据	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	148,292,564.69		148,292,564.69
商业承兑汇票	118,142,313.63	5,907,115.68	112,235,197.95
合计	266,434,878.32	5,907,115.68	260,527,762.64

应收票据	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	155,500,503.11		155,500,503.11
商业承兑汇票	98,894,516.61	4,944,725.83	93,949,790.78
合计	254,395,019.72	4,944,725.83	249,450,293.89

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	151,600,318.18	83,676,986.35	110,164,468.36
合计	151,600,318.18	83,676,986.35	110,164,468.36

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	139,550,163.11		106,714,853.97		81,712,620.55	
商业承兑汇票		31,769,793.03		30,299,283.64		28,970,062.20
合计	139,550,163.11	31,769,793.03	106,714,853.97	30,299,283.64	81,712,620.55	28,970,062.20

6、 2021 年 6 月 30 日，公司应收客户无锡尚德太阳能电力有限公司商业承兑汇票 16,500,000.00 元，出票人到期未履约，公司按照新金融工具准则继续列报为应收款项融资，截至财务报告批准报出日，该款项已经全部收回。

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	7,364,946.88	89.03	5,544,103.79	83.85	4,556,990.51	92.45	4,184,823.15	86.14
1 至 2 年	640,048.80	7.74	827,682.58	12.52	315,740.64	6.41	672,162.12	13.84
2 至 3 年	138,582.27	1.68	204,251.37	3.09	55,593.53	1.13	1,008.69	0.02
3 年以上	128,622.65	1.55	36,039.44	0.54	1,008.69	0.01		
合计	8,272,200.60	100.00	6,612,077.18	100.00	4,929,333.37	100.00	4,857,993.96	100.00

2、 期末无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2021.6.30	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
苏州硕洁能源科技有限公司	1,871,978.76	22.63
莱茵技术（上海）有限公司	426,752.36	5.16
北京东方益达国际展览有限责任公司	410,248.00	4.96
中国人民财产保险股份有限公司镇江市分公司	381,081.00	4.61
淮南市水利局	320,320.00	3.87
合计	3,410,380.12	41.23

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
天津硕洁电子产品有限公司	2,258,952.13	34.16
苏州 UL 美华认证有限公司	622,347.04	9.41
莱茵技术（上海）有限公司	557,474.43	8.43
北京东方益达国际展览有限责任公司	410,248.00	6.20
深圳新吾创材料有限公司	387,687.13	5.86
合计	4,236,708.73	64.06

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
莱茵技术（上海）有限公司	857,549.23	17.40
深圳新吾创材料有限公司	436,935.40	8.86
建生裕科（上海）贸易有限公司	293,825.00	5.96
北京东方益达国际展览有限责任公司	275,120.00	5.58
东台市远庆电工器材有限公司	273,174.73	5.54
合计	2,136,604.36	43.34

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
莱尼电气线缆（中国）有限公司	1,018,600.00	20.97

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
国网江苏省电力有限公司扬中市供电分公司	765,941.87	15.77
江苏高轩电气有限公司	565,538.89	11.64
莱茵技术（上海）有限公司	407,833.99	8.40
江苏省国际贸易促进中心	190,784.00	3.93
合计	2,948,698.75	60.71

(八) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款项	646,299.89	609,855.31	990,925.55	2,041,574.02
合计	646,299.89	609,855.31	990,925.55	2,041,574.02

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内（含 1 年）	577,460.66	543,287.03	543,858.54	2,033,875.49
1 至 2 年	27,383.88	22,409.33	578,377.81	71,115.38
2 至 3 年	151,610.32	151,610.32	23,115.38	105,000.00
3 年以上	741,813.38	751,618.38	730,000.00	631,772.90
小计	1,498,268.24	1,468,925.06	1,875,351.73	2,841,763.77
减：坏账准备	851,968.35	859,069.75	884,426.18	800,189.75
合计	646,299.89	609,855.31	990,925.55	2,041,574.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	630,000.00	42.05	630,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	868,268.24	57.95	221,968.35	25.56	646,299.89
其中：					
账龄组合	868,268.24	57.95	221,968.35	25.56	646,299.89
合计	1,498,268.24	100.00	851,968.35		646,299.89

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	630,000.00	42.89	630,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	838,925.06	57.11	229,069.75	27.31	609,855.31
其中:					
账龄组合	838,925.06	57.11	229,069.75	27.31	609,855.31
合计	1,468,925.06	100.00	859,069.75		609,855.31

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	630,000.00	33.59	630,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,245,351.73	66.41	254,426.18	20.43	990,925.55
其中:					
账龄组合	1,245,351.73	66.41	254,426.18	20.43	990,925.55
合计	1,875,351.73	100.00	884,426.18		990,925.55

按单项计提坏账准备:

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州启睿达自动化设备有限公司	630,000.00	630,000.00	100.00	预计难以收回
合计	630,000.00	630,000.00		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州启睿达自动化设备有限公司	630,000.00	630,000.00	100.00	预计难以收回
合计	630,000.00	630,000.00		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州启睿达自动化设备有限公司	630,000.00	630,000.00	100.00	预计难以收回
合计	630,000.00	630,000.00		

按组合计提坏账准备:

组合中，按账龄计提坏账准备：

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	577,460.66	28,873.03	5.00	543,287.03	27,164.35	5.00	543,858.54	27,192.92	5.00
1 至 2 年	27,383.88	5,476.78	20.00	22,409.33	4,481.86	20.00	578,377.81	115,675.57	20.00
2 至 3 年	151,610.32	75,805.16	50.00	151,610.32	75,805.16	50.00	23,115.38	11,557.69	50.00
3 年以上	111,813.38	111,813.38	100.00	121,618.38	121,618.38	100.00	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	868,268.24	221,968.35		838,925.06	229,069.75		1,245,351.73	254,426.18	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	630,000.00	22.17	630,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,211,763.77	77.83	170,189.75	7.69	2,041,574.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	2,841,763.77	100.00	800,189.75		2,041,574.02

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项:

其他应收款项 (按单位)	2018.12.31			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	
苏州启睿达自动化设备有限公司	630,000.00	630,000.00	100.00	预计难以收回
合计	630,000.00	630,000.00		

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,033,875.49	101,693.77	5.00
1 至 2 年	71,115.38	14,223.08	20.00
2 至 3 年	105,000.00	52,500.00	50.00
3 年以上	1,772.90	1,772.90	100.00
合计	2,211,763.77	170,189.75	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	170,189.75		630,000.00	800,189.75

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	84,236.43			84,236.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	254,426.18		630,000.00	884,426.18

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019.12.31 余额	254,426.18		630,000.00	884,426.18
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	25,356.43			25,356.43
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	229,069.75		630,000.00	859,069.75

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	229,069.75		630,000.00	859,069.75
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	7,101.40			7,101.40
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额	221,968.35		630,000.00	851,968.35

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	2,211,763.77		630,000.00	2,841,763.77
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,507,912.73			7,507,912.73
本期终止确认	8,474,324.77			8,474,324.77
其他变动				
2019.12.31 余额	1,245,351.73		630,000.00	1,875,351.73

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	1,245,351.73		630,000.00	1,875,351.73
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,861,901.60			6,861,901.60
本期终止确认	7,268,328.27			7,268,328.27
其他变动				
2020.12.31 余额	838,925.06		630,000.00	1,468,925.06

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	838,925.06		630,000.00	1,468,925.06
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,579,374.99			7,579,374.99
本期终止确认	7,550,031.81			7,550,031.81
其他变动				
2021.6.30 余额	868,268.24		630,000.00	1,498,268.24

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	630,000.00				630,000.00
组合计提	129,201.46	40,988.29			170,189.75
合计	759,201.46	40,988.29			800,189.75

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	630,000.00		630,000.00				630,000.00
组合计提	170,189.75		170,189.75	84,236.43			254,426.18
合计	800,189.75		800,189.75	84,236.43			884,426.18

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	630,000.00				630,000.00
组合计提	254,426.18		25,356.43		229,069.75
合计	884,426.18		25,356.43		859,069.75

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	630,000.00				630,000.00
组合计提	229,069.75		7,101.40		221,968.35
合计	859,069.75		7,101.40		851,968.35

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
关联方往来款			30,000.00	940,000.00
预付款转入	777,110.32	777,110.32	1,150,000.00	1,150,000.00
保证金、押金	106,711.20	106,711.20	108,000.00	105,000.00
其他（含备用金）	614,446.72	585,103.54	587,351.73	646,763.77
合计	1,498,268.24	1,468,925.06	1,875,351.73	2,841,763.77

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.6.30	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
苏州启睿达自动化设备有限公司	预付款转入	630,000.00	3 年以上	42.05	630,000.00
江苏宝丰新能源科技有限公司	预付款转入	147,110.32	2-3 年	9.82	73,555.16
协鑫集成科技股份有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	6.67	100,000.00
葛金荣	备用金	11,813.38	3 年以上	0.79	11,813.38
陈卫兵	备用金	9,698.13	1-2 年	0.65	1,939.63
合计		898,621.83		59.98	817,308.17

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
苏州启睿达自动化设备有限公司	预付款转入	630,000.00	3 年以上	42.89	630,000.00
江苏宝丰新能源科技有限公司	预付款转入	147,110.32	2-3 年	10.01	73,555.16
协鑫集成科技股份有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	6.81	100,000.00
苏杜阿丈	其他	25,000.00	1 年以内	1.70	1,250.00
邱莫军官	其他	17,480.82	1 年以内	1.19	874.04
合计		919,591.14		62.60	805,679.20

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
苏州启睿达自动化设备有限公司	预付款转入	630,000.00	3 年以上	33.59	630,000.00
江苏宝丰新能源科技有限公司	预付款转入	520,000.00	1-2 年	27.73	104,000.00
协鑫集成科技股份有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	5.33	100,000.00
祝曾祥	备用金	30,000.00	1 年以内	1.60	1,500.00
江苏尚昆生物设备有限公司	关联方往来款	30,000.00	1 年以内 10,000.00 元, 1-2 年 20,000.00 元	1.60	4,500.00
合计		1,310,000.00		69.85	840,000.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
江苏尚昆生物设备有限公司	关联方往来款	640,000.00	1 年以内	22.52	32,000.00
苏州启睿达自动化设备有限公司	预付款转入	630,000.00	3 年以上	22.17	630,000.00
江苏宝丰新能源科技有限公司	预付款转入	520,000.00	1 年以内	18.30	26,000.00
严华	关联方往来款	300,000.00	1 年以内	10.56	15,000.00
协鑫集成科技股份有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	3.52	50,000.00
合计		2,190,000.00		77.07	753,000.00

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(九) 存货

1、 存货分类

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	149,258,499.44	2,993,710.15	146,264,789.29	107,183,809.15	3,178,190.58	104,005,618.57	69,559,097.79	649,199.26	68,909,898.53	42,175,326.99	393,517.24	41,781,809.75
委托加工物资	7,262,627.96		7,262,627.96	3,472,198.58		3,472,198.58	6,597,861.30		6,597,861.30	6,023,828.57		6,023,828.57
在产品	19,148,746.79		19,148,746.79	24,961,735.03		24,961,735.03	14,634,199.02		14,634,199.02	10,904,450.79		10,904,450.79
库存商品	17,579,171.51	1,977,270.39	15,601,901.12	17,341,550.47	2,028,949.96	15,312,600.51	17,156,279.11	2,380,063.51	14,776,215.60	10,982,353.94	2,303,938.18	8,678,415.76
发出商品	5,508,105.21		5,508,105.21	7,023,058.66		7,023,058.66	5,906,928.35		5,906,928.35	9,109,316.81		9,109,316.81
合计	198,757,150.91	4,970,980.54	193,786,170.37	159,982,351.89	5,207,140.54	154,775,211.35	113,854,365.57	3,029,262.77	110,825,102.80	79,195,277.10	2,697,455.42	76,497,821.68

2、 存货跌价准备

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	631,352.93	106,652.09		344,487.78		393,517.24
库存商品	1,683,722.10	825,967.97		205,751.89		2,303,938.18
合计	2,315,075.03	932,620.06		550,239.67		2,697,455.42

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	393,517.24	513,377.53		257,695.51		649,199.26
库存商品	2,303,938.18	1,980,483.06		1,904,357.73		2,380,063.51
合计	2,697,455.42	2,493,860.59		2,162,053.24		3,029,262.77

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	649,199.26	2,898,429.32		369,438.00		3,178,190.58
库存商品	2,380,063.51	366,674.74		717,788.29		2,028,949.96
合计	3,029,262.77	3,265,104.06		1,087,226.29		5,207,140.54

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,178,190.58	3,094,300.64		3,278,781.07		2,993,710.15
库存商品	2,028,949.96	549,189.03		600,868.60		1,977,270.39
合计	5,207,140.54	3,643,489.67		3,879,649.67		4,970,980.54

(十) 其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
未交增值税	20,841,025.45	23,273,563.02	18,745,327.46	19,675,242.00
预缴企业所得税	2,336.91	47,000.00	12,772.32	49,707.23
理财产品				66,400,000.00
上市费用	3,960,377.34	3,058,490.56		
合计	24,803,739.70	26,379,053.58	18,758,099.78	86,124,949.23

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	211,370,970.14	206,198,537.87	202,879,858.67	210,769,219.81
合计	211,370,970.14	206,198,537.87	202,879,858.67	210,769,219.81

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他 设备	光伏电站	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	63,763,406.28	50,690,142.88	11,284,966.17	7,787,764.20	177,237,922.46	310,764,201.99
(2) 本期增加金额	8,745,999.25	8,460,638.45	1,316,991.46	271,384.25	6,656,844.62	25,451,858.03
—购置		8,450,501.69	1,316,991.46	271,384.25		10,038,877.40
—在建工程转入	8,745,999.25	10,136.76			6,656,844.62	15,412,980.63
(3) 本期减少金额						
(4) 2018.12.31	72,509,405.53	59,150,781.33	12,601,957.63	8,059,148.45	183,894,767.08	336,216,060.02
2. 累计折旧						
(1) 2017.12.31	8,912,227.49	11,088,212.50	9,456,565.47	4,761,658.06	4,653,309.98	38,871,973.50
(2) 本期增加金额	3,170,419.99	5,091,429.22	601,173.04	921,955.80	8,764,072.87	18,549,050.92
—计提	3,170,419.99	5,091,429.22	601,173.04	921,955.80	8,764,072.87	18,549,050.92
(3) 本期减少金额						
(4) 2018.12.31	12,082,647.48	16,179,641.72	10,057,738.51	5,683,613.86	13,417,382.85	57,421,024.42
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额					68,025,815.79	68,025,815.79
—计提					68,025,815.79	68,025,815.79
(3) 本期减少金额						
(4) 2018.12.31					68,025,815.79	68,025,815.79
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值	60,426,758.05	42,971,139.61	2,544,219.12	2,375,534.59	102,451,568.44	210,769,219.81
(2) 2017.12.31 账面价值	54,851,178.79	39,601,930.38	1,828,400.70	3,026,106.14	172,584,612.48	271,892,228.49

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	光伏电站	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	72,509,405.53	59,150,781.33	12,601,957.63	8,059,148.45	183,894,767.08	336,216,060.02
(2) 本期增加金额	935,397.85	6,166,690.59	89,655.17	1,801,882.37	12,619.44	9,006,245.42
—购置		4,576,690.59	89,655.17	1,801,882.37		6,468,228.13
—在建工程转入	935,397.85	1,590,000.00			12,619.44	2,538,017.29
(3) 本期减少金额		20,368.00				20,368.00
—处置或报废		20,368.00				20,368.00
(4) 2019.12.31	73,444,803.38	65,297,103.92	12,691,612.80	9,861,030.82	183,907,386.52	345,201,937.44
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31	12,082,647.48	16,179,641.72	10,057,738.51	5,683,613.86	13,417,382.85	57,421,024.42
(2) 本期增加金额	3,427,650.53	5,964,557.40	557,209.76	1,047,243.37	5,894,918.49	16,891,579.55
—计提	3,427,650.53	5,964,557.40	557,209.76	1,047,243.37	5,894,918.49	16,891,579.55
(3) 本期减少金额		16,340.99				16,340.99
—处置或报废		16,340.99				16,340.99
(4) 2019.12.31	15,510,298.01	22,127,858.13	10,614,948.27	6,730,857.23	19,312,301.34	74,296,262.98
3. 减值准备						
(1) 2018.12.31					68,025,815.79	68,025,815.79
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2019.12.31					68,025,815.79	68,025,815.79
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	57,934,505.37	43,169,245.79	2,076,664.53	3,130,173.59	96,569,269.39	202,879,858.67
(2) 2018.12.31 账面价值	60,426,758.05	42,971,139.61	2,544,219.12	2,375,534.59	102,451,568.44	210,769,219.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	光伏电站	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	73,444,803.38	65,297,103.92	12,691,612.80	9,861,030.82	183,907,386.52	345,201,937.44

江苏通灵电器股份有限公司
2018 年度 至 2021 年 6 月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他 设备	光伏电站	合计
(2) 本期增加金额	5,879,282.49	10,527,069.38	2,123,667.22	1,117,400.40	3,180,063.41	22,827,482.90
—购置		9,272,149.68	2,123,667.22	1,117,400.40		12,513,217.30
—在建工程转入	5,879,282.49	1,254,919.70			3,180,063.41	10,314,265.60
(3) 本期减少金额		79,295.90			2,264,957.27	2,344,253.17
—处置或报废		79,295.90			2,264,957.27	2,344,253.17
(4) 2020.12.31	79,324,085.87	75,744,877.40	14,815,280.02	10,978,431.22	184,822,492.66	365,685,167.17
2. 累计折旧						
(1) 2019.12.31	15,510,298.01	22,127,858.13	10,614,948.27	6,730,857.23	19,312,301.34	74,296,262.98
(2) 本期增加金额	3,508,682.55	6,669,071.64	650,174.71	881,325.86	5,869,811.33	17,579,066.09
—计提	3,508,682.55	6,669,071.64	650,174.71	881,325.86	5,869,811.33	17,579,066.09
(3) 本期减少金额		66,866.58			347,648.98	414,515.56
—处置或报废		66,866.58			347,648.98	414,515.56
(4) 2020.12.31	19,018,980.56	28,730,063.19	11,265,122.98	7,612,183.09	24,834,463.69	91,460,813.51
3. 减值准备						
(1) 2019.12.31					68,025,815.79	68,025,815.79
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2020.12.31					68,025,815.79	68,025,815.79
4. 账面价值						
(1) 2020.12.31 账面价值	60,305,105.31	47,014,814.21	3,550,157.04	3,366,248.13	91,962,213.18	206,198,537.87
(2) 2019.12.31 账面价值	57,934,505.37	43,169,245.79	2,076,664.53	3,130,173.59	96,569,269.39	202,879,858.67

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他 设备	光伏电站	合计
1. 账面原值						
(1) 2020.12.31	79,324,085.87	75,744,877.40	14,815,280.02	10,978,431.22	184,822,492.66	365,685,167.17
(2) 本期增加金额	504,139.94	13,789,641.81		393,123.97		14,686,905.72
—购置		8,355,769.92		393,123.97		8,748,893.89
—在建工程转入	504,139.94	5,433,871.89				5,938,011.83

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	光伏电站	合计
(3) 本期减少金额			711,164.74			711,164.74
—处置或报废			711,164.74			711,164.74
(4) 2021.6.30	79,828,225.81	89,534,519.21	14,104,115.28	11,371,555.19	184,822,492.66	379,660,908.15
2. 累计折旧						
(1) 2020.12.31	19,018,980.56	28,730,063.19	11,265,122.98	7,612,183.09	24,834,463.69	91,460,813.51
(2) 本期增加金额	1,648,695.71	3,877,041.85	479,228.01	531,899.71	2,942,049.93	9,478,915.21
—计提	1,648,695.71	3,877,041.85	479,228.01	531,899.71	2,942,049.93	9,478,915.21
(3) 本期减少金额			675,606.50			675,606.50
—处置或报废			675,606.50			675,606.50
(4) 2021.6.30	20,667,676.27	32,607,105.04	11,068,744.49	8,144,082.80	27,776,513.62	100,264,122.22
3. 减值准备						
(1) 2020.12.31					68,025,815.79	68,025,815.79
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2021.6.30					68,025,815.79	68,025,815.79
4. 账面价值						
(1) 2021.6.30 账面价值	59,160,549.54	56,927,414.17	3,035,370.79	3,227,472.39	89,020,163.25	211,370,970.14
(2) 2020.12.31 账面价值	60,305,105.31	47,014,814.21	3,550,157.04	3,366,248.13	91,962,213.18	206,198,537.87

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 2021 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
安徽寿县电站永久性建筑	766,216.22	正在办理中

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	13,054,046.55	14,696,463.83	10,204,983.19	8,220,302.55
合计	13,054,046.55	14,696,463.83	10,204,983.19	8,220,302.55

2、在建工程情况

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光伏电站工程	13,256,241.41	6,283,053.79	6,973,187.62	13,256,241.41	6,283,053.79	6,973,187.62	14,517,341.00	6,283,053.79	8,234,287.21	14,167,341.00	6,283,053.79	7,884,287.21
在安装设备	5,740,858.93		5,740,858.93	7,723,276.21		7,723,276.21	1,970,695.98		1,970,695.98	336,015.34		336,015.34
升压站用房	340,000.00		340,000.00									
合计	19,337,100.34	6,283,053.79	13,054,046.55	20,979,517.62	6,283,053.79	14,696,463.83	16,488,036.98	6,283,053.79	10,204,983.19	14,503,356.34	6,283,053.79	8,220,302.55

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利率资本化率(%)	资金来源
光伏电站工程	113,408,179.00	15,257,339.60	5,566,846.02	6,656,844.62		14,167,341.00	18.36	在建中				自有资金
车间改造工程			181,053.96	181,053.96				完工				自有资金
零星工程		1,431,247.93		1,431,247.93				完工				自有资金
在安装设备		222,222.24	123,929.86	10,136.76		336,015.34		安装中				自有资金
大丰厂区1号车间工程	6,600,000.00		6,544,427.36	6,544,427.36			99.16	完工				自有资金
展厅装修			589,270.00	589,270.00				完工				自有资金
合计		16,910,809.77	13,005,527.20	15,412,980.63		14,503,356.34						

江苏通灵电器股份有限公司
2018 年度 至 2021 年 6 月
财务报表附注

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	2019.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
光伏电站工程	107,048,221.00	14,167,341.00	362,619.44	12,619.44		14,517,341.00	13.57	在建中				自有资金
在安装设备		336,015.34	3,224,680.64	1,590,000.00		1,970,695.98		安装中				自有资金
场地平整工程			457,792.43	457,792.43				完工				自有资金
临时用房			333,105.42	333,105.42				完工				自有资金
光伏区道路工程			144,500.00	144,500.00				完工				自有资金
合计		14,503,356.34	4,522,697.93	2,538,017.29		16,488,036.98						

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	2020.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
光伏电站工程	107,048,221.00	14,517,341.00	1,918,963.82	3,180,063.41		13,256,241.41	15.35	在建中				自有资金
光伏接线盒技改扩建项目	101,876,000.00		5,494,866.39	5,494,866.39			5.39	2号车间已 完工				自有资金
在安装设备		1,970,695.98	7,007,499.93	1,254,919.70		7,723,276.21		安装中				自有资金
零星工程			384,416.10	384,416.10				完工				自有资金
合计		16,488,036.98	14,805,746.24	10,314,265.60		20,979,517.62						

江苏通灵电器股份有限公司
2018 年度 至 2021 年 6 月
财务报表附注

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	2021.6.30	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
光伏电站工程	107,048,221.00	13,256,241.41				13,256,241.41	12.38	在建中				自有资金
在安装设备		7,723,276.21	3,451,454.61	5,433,871.89		5,740,858.93		安装中				自有资金
零星工程			504,139.94	504,139.94				完工				自有资金
升压站用房	1,700,000.00		340,000.00			340,000.00	20.00	在建中				自有资金
合计		20,979,517.62	4,295,594.55	5,938,011.83		19,337,100.34						

4、 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目	计提金额				计提原因
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
光伏电站工程				6,283,053.79	可收回金额低于其账面价值
合计				6,283,053.79	

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	40,886,442.50	1,035,451.57	41,921,894.07
(2) 本期增加金额	8,669,366.50	-51,103.75	8,618,262.75
—购置	8,669,366.50	-51,103.75	8,618,262.75
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31	49,555,809.00	984,347.82	50,540,156.82
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	1,944,296.58	766,465.49	2,710,762.07
(2) 本期增加金额	1,077,938.18	41,525.30	1,119,463.48
—计提	1,077,938.18	41,525.30	1,119,463.48
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31	3,022,234.76	807,990.79	3,830,225.55
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	46,533,574.24	176,357.03	46,709,931.27
(2) 2017.12.31 账面价值	38,942,145.92	268,986.08	39,211,132.00

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 2018.12.31	49,555,809.00	984,347.82	50,540,156.82
(2) 本期增加金额	603,120.70		603,120.70
—购置	603,120.70		603,120.70
(3) 本期减少金额	545,344.00		545,344.00
—处置	545,344.00		545,344.00
(4) 2019.12.31	49,613,585.70	984,347.82	50,597,933.52
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	3,022,234.76	807,990.79	3,830,225.55
(2) 本期增加金额	1,020,162.38	54,052.72	1,074,215.10
—计提	1,020,162.38	54,052.72	1,074,215.10
(3) 本期减少金额	142,698.35		142,698.35
—处置	142,698.35		142,698.35
(4) 2019.12.31	3,899,698.79	862,043.51	4,761,742.30
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	45,713,886.91	122,304.31	45,836,191.22
(2) 2018.12.31 账面价值	46,533,574.24	176,357.03	46,709,931.27

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	49,613,585.70	984,347.82	50,597,933.52
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31	49,613,585.70	984,347.82	50,597,933.52
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	3,899,698.79	862,043.51	4,761,742.30
(2) 本期增加金额	1,093,579.81	54,052.76	1,147,632.57
—计提	1,093,579.81	54,052.76	1,147,632.57

项目	土地使用权	软件	合计
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31	4,993,278.60	916,096.27	5,909,374.87
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	44,620,307.10	68,251.55	44,688,558.65
(2) 2019.12.31 账面价值	45,713,886.91	122,304.31	45,836,191.22

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	49,613,585.70	984,347.82	50,597,933.52
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.6.30	49,613,585.70	984,347.82	50,597,933.52
2. 累计摊销			
(1) 2020.12.31	4,993,278.60	916,096.27	5,909,374.87
(2) 本期增加金额	532,340.93	27,026.36	559,367.29
—计提	532,340.93	27,026.36	559,367.29
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.6.30	5,525,619.53	943,122.63	6,468,742.16
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2021.6.30 账面价值	44,087,966.17	41,225.19	44,129,191.36
(2) 2020.12.31 账面价值	44,620,307.10	68,251.55	44,688,558.65

2、 2021 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并形成的	计提	处置	其他	
账面原值						
安徽省中科百博光伏发电有限公司	2,387,226.33					2,387,226.33
小计	2,387,226.33					2,387,226.33
减值准备						
安徽省中科百博光伏发电有限公司			2,387,226.33			2,387,226.33
小计			2,387,226.33			2,387,226.33
账面价值	2,387,226.33					

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		企业合并形成的	计提	处置	其他	
账面原值						
安徽省中科百博光伏发电有限公司	2,387,226.33					2,387,226.33
小计	2,387,226.33					2,387,226.33
减值准备						
安徽省中科百博光伏发电有限公司	2,387,226.33					2,387,226.33
小计	2,387,226.33					2,387,226.33
账面价值						

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		企业合并形成的	计提	处置	其他	
账面原值						
安徽省中科百博光伏发电有限公司	2,387,226.33					2,387,226.33

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		企业合并形成的	计提	处置	其他	
小计	2,387,226.33					2,387,226.33
减值准备						
安徽省中科百博光伏发电有限公司	2,387,226.33					2,387,226.33
小计	2,387,226.33					2,387,226.33
账面价值						

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.6.30
		企业合并形成的	计提	处置	其他	
账面原值						
安徽省中科百博光伏发电有限公司	2,387,226.33					2,387,226.33
小计	2,387,226.33					2,387,226.33
减值准备						
安徽省中科百博光伏发电有限公司	2,387,226.33					2,387,226.33
小计	2,387,226.33					2,387,226.33
账面价值						

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

安徽省中科百博光伏发电有限公司运营光伏电站，将电站整体视为一个资产组组合。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）的减值金额。

4、 商誉减值测试的影响

根据商誉减值测试结果，本公司报告期内对商誉计提减值准备 2,387,226.33 元。

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	63,582,850.08	9,543,249.92	60,755,709.37	9,116,897.63	55,722,370.92	8,298,339.76	53,799,305.94	8,058,908.39
未实现内部销售损益	106,014.43	15,902.16	451,266.09	67,689.91	497,013.98	74,552.10	321,500.55	48,225.08
递延收益	11,302,595.99	1,695,389.40	11,517,084.71	1,727,562.71	10,946,062.18	1,641,909.33	1,080,000.00	162,000.00
公允价值变动损益	5,900.00	885.00	5,250.00	787.50	202,029.55	30,304.43		
可抵扣亏损	1,336,399.68	334,099.92	710,064.26	160,755.57				
合计	76,333,760.18	11,589,526.40	73,439,374.43	11,073,693.32	67,367,476.63	10,045,105.62	55,200,806.49	8,269,133.47

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
公允价值变动损益			64,200.00	9,630.00	31,200.00	4,680.00	181,000.00	27,150.00
合计			64,200.00	9,630.00	31,200.00	4,680.00	181,000.00	27,150.00

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
资产减值准备	74,990,562.15	74,986,285.52	74,798,702.46	74,609,851.57
递延收益	5,880,000.00	6,048,000.00	6,384,000.00	6,720,000.00
可抵扣亏损	11,195,984.00	10,100,203.96	6,496,982.43	4,041,532.84
合计	92,066,546.15	91,134,489.48	87,679,684.89	85,371,384.41

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	备注
2022 年	1,990,764.45	2,655,991.70	2,655,991.70	2,655,991.70	
2023 年	1,385,541.14	1,385,541.14	1,385,541.14	1,385,541.14	
2024 年	1,706,269.91	1,706,269.91	2,455,449.59		
2025 年	4,328,084.65	4,352,401.21			
2026 年	1,785,323.85				
合计	11,195,984.00	10,100,203.96	6,496,982.43	4,041,532.84	

(十六) 其他非流动资产

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,394,445.77		1,394,445.77	731,335.02		731,335.02	146,366.00		146,366.00	399,986.00		399,986.00
预付工程款	326,556.44		326,556.44				283,200.00		283,200.00			
合计	1,721,002.21		1,721,002.21	731,335.02		731,335.02	429,566.00		429,566.00	399,986.00		399,986.00

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证借款				9,800,000.00
保证、抵押借款				10,000,000.00
合计				19,800,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 交易性金融负债

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
交易性金融负债		202,029.55		202,029.55
其中：外汇掉期		202,029.55		202,029.55
合计		202,029.55		202,029.55

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
交易性金融负债	202,029.55	5,250.00	202,029.55	5,250.00
其中：外汇掉期	202,029.55		202,029.55	
远期结售汇		5,250.00		5,250.00
合计	202,029.55	5,250.00	202,029.55	5,250.00

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
交易性金融负债	5,250.00	5,900.00	5,250.00	5,900.00
其中：远期结售汇	5,250.00	5,900.00	5,250.00	5,900.00
合计	5,250.00	5,900.00	5,250.00	5,900.00

(十九) 应付票据

种类	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	211,105,665.88	121,939,725.90	158,335,383.71	82,129,959.37
商业承兑汇票	69,548,312.60	32,773,329.47	42,497,240.00	70,251,341.84
合计	280,653,978.48	154,713,055.37	200,832,623.71	152,381,301.21

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
材料款	260,789,479.24	219,476,149.33	160,264,821.75	200,805,306.53
设备款	6,357,244.24	2,743,599.15	2,416,361.42	3,378,162.80
工程款	6,949,490.41	10,545,963.19	20,990,460.26	27,868,333.13
其他	8,494,025.94	10,934,954.88	8,547,249.61	8,008,565.15
合计	282,590,239.83	243,700,666.55	192,218,893.04	240,060,367.61

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
产品销售款			1,086,891.36	885,471.11
合计			1,086,891.36	885,471.11

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2021.6.30	2020.12.31
产品销售款	1,545,513.24	1,848,414.99
合计	1,545,513.24	1,848,414.99

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	13,542,912.46	62,694,264.44	58,341,946.33	17,895,230.57
离职后福利-设定提存计划	752,185.04	3,932,996.60	3,932,996.60	752,185.04
合计	14,295,097.50	66,627,261.04	62,274,942.93	18,647,415.61

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	17,895,230.57	78,991,409.17	72,890,083.26	23,996,556.48
离职后福利-设定提存计划	752,185.04	3,002,260.17	3,002,260.17	752,185.04
合计	18,647,415.61	81,993,669.34	75,892,343.43	24,748,741.52

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	23,996,556.48	90,886,898.40	86,783,307.72	28,100,147.16
离职后福利-设定提存计划	752,185.04	296,404.05	296,404.05	752,185.04
合计	24,748,741.52	91,183,302.45	87,079,711.77	28,852,332.20

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	28,100,147.16	51,326,894.95	52,993,509.92	26,433,532.19
离职后福利-设定提存计划	752,185.04	2,116,327.45	2,116,327.45	752,185.04
合计	28,852,332.20	53,443,222.40	55,109,837.37	27,185,717.23

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,057,686.62	54,738,940.84	51,759,221.46	12,037,406.00
(2) 职工福利费		3,400,826.33	3,400,826.33	
(3) 社会保险费	323,475.00	2,022,401.02	2,022,401.02	323,475.00
其中：医疗保险费	305,054.00	1,763,070.49	1,763,070.49	305,054.00
工伤保险费	18,421.00	158,476.01	158,476.01	18,421.00
生育保险费		100,854.52	100,854.52	
(4) 住房公积金	42,543.00	993,387.00	1,035,930.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	4,119,207.84	1,538,709.25	123,567.52	5,534,349.57
合计	13,542,912.46	62,694,264.44	58,341,946.33	17,895,230.57

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,037,406.00	68,475,620.43	64,393,350.98	16,119,675.45
(2) 职工福利费		5,791,400.98	5,791,400.98	
(3) 社会保险费	323,475.00	1,688,518.08	1,688,518.08	323,475.00
其中：医疗保险费	305,054.00	1,508,846.37	1,508,846.37	305,054.00
工伤保险费	18,421.00	95,156.76	95,156.76	18,421.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
生育保险费		84,514.95	84,514.95	
(4) 住房公积金		929,254.00	929,254.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	5,534,349.57	2,106,615.68	87,559.22	7,553,406.03
合计	17,895,230.57	78,991,409.17	72,890,083.26	23,996,556.48

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,119,675.45	79,918,807.40	77,712,996.44	18,325,486.41
(2) 职工福利费		5,890,977.13	5,890,977.13	
(3) 社会保险费	323,475.00	1,655,122.87	1,655,122.87	323,475.00
其中：医疗保险费	305,054.00	1,525,809.54	1,525,809.54	305,054.00
工伤保险费	18,421.00	17,225.32	17,225.32	18,421.00
生育保险费		112,088.01	112,088.01	
(4) 住房公积金		855,066.00	855,066.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	7,553,406.03	2,566,925.00	669,145.28	9,451,185.75
合计	23,996,556.48	90,886,898.40	86,783,307.72	28,100,147.16

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	18,325,486.41	45,296,704.23	48,288,464.96	15,333,725.68
(2) 职工福利费		2,874,437.07	2,874,437.07	
(3) 社会保险费	323,475.00	1,378,327.89	1,378,327.89	323,475.00
其中：医疗保险费	305,054.00	1,196,866.21	1,196,866.21	305,054.00
工伤保险费	18,421.00	114,484.63	114,484.63	18,421.00
生育保险费		66,977.05	66,977.05	
(4) 住房公积金		396,930.00	396,930.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	9,451,185.75	1,380,495.76	55,350.00	10,776,331.51
合计	28,100,147.16	51,326,894.95	52,993,509.92	26,433,532.19

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	752,185.04	3,832,142.08	3,832,142.08	752,185.04
失业保险费		100,854.52	100,854.52	
合计	752,185.04	3,932,996.60	3,932,996.60	752,185.04

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	752,185.04	2,917,745.22	2,917,745.22	752,185.04
失业保险费		84,514.95	84,514.95	
合计	752,185.04	3,002,260.17	3,002,260.17	752,185.04

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	752,185.04	287,438.51	287,438.51	752,185.04
失业保险费		8,965.54	8,965.54	
合计	752,185.04	296,404.05	296,404.05	752,185.04

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
基本养老保险	752,185.04	2,052,623.59	2,052,623.59	752,185.04
失业保险费		63,703.86	63,703.86	
合计	752,185.04	2,116,327.45	2,116,327.45	752,185.04

(二十四) 应交税费

税费项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	549,596.07	648,565.67	3,145,554.11	3,794,978.71
企业所得税	8,221,218.78	13,287,541.84	12,045,275.91	9,269,759.17
个人所得税	455,748.52	341,237.55	179,158.00	51,963.28
城市维护建设税	80,672.77	1,052.06	217,377.86	293,331.49
教育费附加	34,574.04	450.88	92,007.83	125,683.50
地方教育费附加	23,049.36	300.59	61,358.54	83,808.99
印花税	23,591.80	26,675.25	26,895.96	30,155.66
土地使用税	129,110.40	552,920.40	86,729.40	90,018.26
房产税	213,850.15	213,055.10	419,657.59	276,913.31
合计	9,731,411.89	15,071,799.34	16,274,015.20	14,016,612.37

(二十五) 其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				25,109.17
其他应付款项	2,590,580.85	2,708,172.07	9,885,887.74	2,941,711.72
合计	2,590,580.85	2,708,172.07	9,885,887.74	2,966,820.89

1、 应付利息

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息				25,109.17
合计				25,109.17

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
暂借、代垫款	14,718.37	36,380.26	442,436.41	445,041.31
上市奖励资金	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
保证金、押金	163,630.10	176,730.10	190,730.10	201,303.00
股权转让款			6,794,300.00	
其他	412,232.38	495,061.71	458,421.23	295,367.41
合计	2,590,580.85	2,708,172.07	9,885,887.74	2,941,711.72

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十六) 其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	200,916.72	240,293.95		
合计	200,916.72	240,293.95		

(二十七) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	400,000.00	7,520,000.00	120,000.00	7,800,000.00	与资产相关政府补助
合计	400,000.00	7,520,000.00	120,000.00	7,800,000.00	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	7,800,000.00	10,119,106.00	589,043.82	17,330,062.18	与资产相关政府补助
合计	7,800,000.00	10,119,106.00	589,043.82	17,330,062.18	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	17,330,062.18	1,000,000.00	764,977.47	17,565,084.71	与资产相关政府补助
合计	17,330,062.18	1,000,000.00	764,977.47	17,565,084.71	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	形成原因
政府补助	17,565,084.71		382,488.72	17,182,595.99	与资产相关政府补助
合计	17,565,084.71		382,488.72	17,182,595.99	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
光伏组件生产线节能技术改造 项目	400,000.00		80,000.00		320,000.00	与资产相关
高层厂房项目		800,000.00	40,000.00		760,000.00	与资产相关
太阳能光伏组件及配套项目		6,720,000.00			6,720,000.00	与资产相关
合计	400,000.00	7,520,000.00	120,000.00		7,800,000.00	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
光伏组件生产线节能技术改造 项目	320,000.00		80,000.00		240,000.00	与资产相关
高层厂房项目	760,000.00		33,949.58		726,050.42	与资产相关
太阳能光伏组件及配套项目	6,720,000.00		336,000.00		6,384,000.00	与资产相关
土地出让金补助		10,119,106.00	139,094.24		9,980,011.76	与资产相关
合计	7,800,000.00	10,119,106.00	589,043.82		17,330,062.18	

负债项目	2019.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
光伏组件生产线节能技术改造 项目	240,000.00		80,000.00		160,000.00	与资产相关
高层厂房项目	726,050.42		40,336.11		685,714.31	与资产相关
太阳能光伏组件及配套项目	6,384,000.00		336,000.00		6,048,000.00	与资产相关
土地出让金补助	9,980,011.76		208,641.36		9,771,370.40	与资产相关
光伏接线盒智能车间项目		1,000,000.00	100,000.00		900,000.00	与资产相关
合计	17,330,062.18	1,000,000.00	764,977.47		17,565,084.71	

江苏通灵电器股份有限公司
2018 年度 至 2021 年 6 月
财务报表附注

负债项目	2020.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2021.6.30	与资产相关/ 与收益相关
光伏组件生产线节能技术改造 项目	160,000.00		40,000.00		120,000.00	与资产相关
高层厂房项目	685,714.31		20,168.04		665,546.27	与资产相关
太阳能光伏组件及配套项目	6,048,000.00		168,000.00		5,880,000.00	与资产相关
土地出让金补助	9,771,370.40		104,320.68		9,667,049.72	与资产相关
光伏接线盒智能车间项目	900,000.00		50,000.00		850,000.00	与资产相关
合计	17,565,084.71		382,488.72		17,182,595.99	

(二十八) 股本

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
江苏尚昆生物设备有限公司	34,330,248.00			34,330,248.00
李前进	16,955,147.00			16,955,147.00
严华	15,501,605.00			15,501,605.00
扬中市通泰投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00
扬中市金融控股集团有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
江苏大行临港产业投资有限公司	3,602,000.00			3,602,000.00
镇江国有投资控股集团有限公司	3,450,000.00			3,450,000.00
杭州城和股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,161,000.00			2,161,000.00
杭州浙农鑫翔创业投资合伙企业（有限合伙）	720,000.00			720,000.00
杭州浙科汇福创业投资合伙企业（有限合伙）	720,000.00			720,000.00
杭州畅业投资合伙企业（有限合伙）	560,000.00			560,000.00
合计	90,000,000.00			90,000,000.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
江苏尚昆生物设备有限公司	34,330,248.00			34,330,248.00
李前进	16,955,147.00			16,955,147.00
严华	15,501,605.00			15,501,605.00
扬中市通泰投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00
扬中市金融控股集团有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
江苏大行临港产业投资有限公司	3,602,000.00			3,602,000.00
镇江国有投资控股集团有限公司	3,450,000.00			3,450,000.00

江苏通灵电器股份有限公司
2018 年度 至 2021 年 6 月
财务报表附注

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
杭州城和股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,161,000.00			2,161,000.00
杭州浙农鑫翔创业投资合伙企业（有限合伙）	720,000.00			720,000.00
杭州浙科汇福创业投资合伙企业（有限合伙）	720,000.00			720,000.00
杭州畅业投资合伙企业（有限合伙）	560,000.00			560,000.00
合计	90,000,000.00			90,000,000.00

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
江苏尚昆生物设备有限公司	34,330,248.00	560,000.00		34,890,248.00
李前进	16,955,147.00			16,955,147.00
严华	15,501,605.00			15,501,605.00
扬中市通泰投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00
扬中市金融控股集团有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
江苏大行临港产业投资有限公司	3,602,000.00			3,602,000.00
镇江国有投资控股集团有限公司	3,450,000.00			3,450,000.00
杭州城和股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,161,000.00			2,161,000.00
杭州浙农鑫翔创业投资合伙企业（有限合伙）	720,000.00			720,000.00
杭州浙科汇福创业投资合伙企业（有限合伙）	720,000.00			720,000.00
杭州畅业投资合伙企业（有限合伙）	560,000.00		560,000.00	
合计	90,000,000.00	560,000.00	560,000.00	90,000,000.00

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
江苏尚昆生物设备有限公司	34,890,248.00			34,890,248.00
李前进	16,955,147.00			16,955,147.00
严华	15,501,605.00			15,501,605.00
扬中市通泰投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00
扬中市金融控股集团有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
江苏大行临港产业投资有限公司	3,602,000.00			3,602,000.00
镇江国有投资控股集团有限公司	3,450,000.00			3,450,000.00
杭州城和股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,161,000.00			2,161,000.00
杭州浙农鑫翔创业投资合伙企业（有限合伙）	720,000.00			720,000.00
杭州浙科汇福创业投资合伙企业（有限合伙）	720,000.00			720,000.00
合计	90,000,000.00			90,000,000.00

报告期股本变动情况说明：

1、2020 年 1 月，杭州畅业投资合伙企业（有限合伙）将持有公司 56.00 万股股份转让给江苏尚昆生物设备有限公司。

(二十九) 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	38,674,523.63	8,800,000.00		47,474,523.63
其他资本公积	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	48,674,523.63	8,800,000.00		57,474,523.63

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	47,474,523.63	1,030,000.00	15,094,300.00	33,410,223.63
其他资本公积	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	57,474,523.63	1,030,000.00	15,094,300.00	43,410,223.63

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	33,410,223.63			33,410,223.63
其他资本公积	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	43,410,223.63			43,410,223.63

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
资本溢价（股本溢价）	33,410,223.63			33,410,223.63
其他资本公积	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	43,410,223.63			43,410,223.63

资本公积变动情况说明：

公司 2019 年同一控制下企业合并江苏恒润新材料科技有限公司，追溯调整 2018 年度比较财务报表，将被合并方实收资本 8,800,000.00 元计入资本公积；2019 年度合并前被合并方新增实收资本 1,030,000.00 元计入资本公积，2019 年合并完成支付对价相应减少资本公积 15,094,300.00 元。

(三十) 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	43,135,576.09	5,774,586.67		48,910,162.76
合计	43,135,576.09	5,774,586.67		48,910,162.76

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	48,910,162.76		48,910,162.76			48,910,162.76
合计	48,910,162.76		48,910,162.76			48,910,162.76

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	48,910,162.76		48,910,162.76			48,910,162.76
合计	48,910,162.76		48,910,162.76			48,910,162.76

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	48,910,162.76			48,910,162.76
合计	48,910,162.76			48,910,162.76

根据公司法及公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金，根据公司法规定，提取法定盈余公积超过注册资本的 50%后可以不再计提。

(三十一) 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	517,504,449.57	421,124,111.96	313,070,644.50	316,980,520.70
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	517,504,449.57	421,124,111.96	313,070,644.50	316,980,520.70
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	44,951,400.57	96,380,337.61	108,053,467.46	1,864,710.47
减: 提取法定盈余公积				5,774,586.67
期末未分配利润	562,455,850.14	517,504,449.57	421,124,111.96	313,070,644.50

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	569,248,755.22	472,211,255.39	831,267,061.34	639,002,541.52	811,863,479.33	618,439,517.58	742,026,887.47	571,708,684.69
其他业务	6,829,629.16	3,699,492.23	12,078,899.96	7,002,530.44	14,086,353.62	7,794,687.41	13,446,311.45	11,026,768.91
合计	576,078,384.38	475,910,747.62	843,345,961.30	646,005,071.96	825,949,832.95	626,234,204.99	755,473,198.92	582,735,453.60

营业收入明细:

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	569,248,755.22	831,267,061.34	811,863,479.33	742,026,887.47
其中: 销售商品	569,248,755.22	831,267,061.34	811,863,479.33	742,026,887.47
其他业务收入	6,829,629.16	12,078,899.96	14,086,353.62	13,446,311.45
其中: 光伏发电	6,829,629.16	11,478,603.11	14,003,433.81	13,411,907.78
其他		600,296.85	82,919.81	34,403.67
合计	576,078,384.38	843,345,961.30	825,949,832.95	755,473,198.92

2、 合同产生的收入情况

2021 年 1-6 月的收入分解信息如下:

合同分类	2021 年 1-6 月
商品类型:	
销售商品	576,078,384.38
合计	576,078,384.38
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	576,078,384.38
合计	576,078,384.38

2020 年度的收入分解信息如下:

合同分类	2020 年度
商品类型:	
销售商品	843,345,961.30
合计	843,345,961.30
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	843,345,961.30
合计	843,345,961.30

(三十三) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	522,881.12	2,131,221.99	1,740,297.76	2,580,938.68
教育费附加	222,784.21	920,782.20	744,934.28	1,106,086.60
地方教育附加	148,522.82	619,535.29	495,739.14	737,411.07

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
房产税	422,510.86	722,620.40	690,209.36	679,420.40
土地使用税	258,220.80	813,108.60	353,495.32	360,073.04
印花税	161,149.45	237,990.19	193,549.70	199,769.72
环境保护税			13,543.87	
合计	1,736,069.26	5,445,258.67	4,231,769.43	5,663,699.51

(三十四) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
运输费	6,371,329.21	9,050,700.27	10,528,393.84	10,634,836.68
差旅费	247,283.96	703,921.74	1,688,849.26	1,674,919.79
业务招待费	587,578.75	1,322,450.04	1,178,757.33	1,017,437.05
职工薪酬	440,662.64	824,281.65	823,501.87	931,533.61
参展费	85,314.34	353,977.80	1,097,353.66	541,629.33
其他	194,860.77	581,906.35	2,779,021.20	1,032,176.29
合计	7,927,029.67	12,837,237.85	18,095,877.16	15,832,532.75

(三十五) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	7,144,379.72	13,462,551.66	12,976,749.19	12,637,214.48
业务招待费	1,846,029.38	3,652,821.60	2,830,355.33	4,094,786.54
差旅费	723,453.18	1,838,809.04	2,122,314.22	1,945,198.24
折旧摊销	1,027,121.97	2,718,914.69	1,656,620.79	1,754,213.69
办公费	663,616.87	1,461,356.68	1,181,715.52	1,530,261.41
咨询服务费	351,915.53	1,869,580.99	2,637,658.46	5,448,336.43
其他	1,831,418.22	4,017,653.35	3,256,497.66	3,152,535.50
合计	13,587,934.87	29,021,688.01	26,661,911.17	30,562,546.29

(三十六) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
人员人工费用	3,900,793.95	7,203,119.54	6,337,765.12	5,833,372.26
直接投入费用	9,555,411.62	15,669,962.00	17,216,377.15	15,335,556.87
折旧费用与长期待摊费用	1,596,572.95	3,241,534.45	3,068,379.11	2,611,047.14
其他费用	1,494,798.62	3,040,462.11	2,149,144.34	3,046,622.94
合计	16,547,577.14	29,155,078.10	28,771,665.72	26,826,599.21

(三十七) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	2,044,248.61	2,803,757.73	2,804,268.17	4,029,362.16
减：利息收入	86,552.13	433,632.86	700,411.27	300,094.02
汇兑损益	897,749.19	6,238,084.74	-2,596,582.10	-3,654,837.54
金融机构手续费	79,593.13	231,415.47	269,745.10	158,915.12
其他		-60,000.00		-77,213.68
合计	2,935,038.80	8,779,625.08	-222,980.10	156,132.04

(三十八) 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	1,744,979.26	4,093,790.24	4,303,692.21	2,684,852.37
代扣个税手续费返还	9,859.97	8,056.32	353,496.95	14,311.10
合计	1,754,839.23	4,101,846.56	4,657,189.16	2,699,163.47

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
光伏组件生产线节能技术改造项目	40,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00	与资产相关
高层厂房项目	20,168.04	40,336.11	33,949.58	40,000.00	与资产相关
太阳能光伏组件及配套项目	168,000.00	336,000.00	336,000.00		与资产相关
土地出让金补助	104,320.68	208,641.36	139,094.24		与资产相关
光伏接线盒智能车间项目	50,000.00	100,000.00			与资产相关
安置残疾人增值税退税	706,181.54	1,631,803.80	1,360,687.30	1,571,319.21	与收益相关
企业稳定岗位补贴		86,108.82		80,586.50	与收益相关
省级商务发展专项资金		152,600.00	291,200.00	37,000.00	与收益相关
光伏发电项目奖励资金		79,685.15	54,861.09	389,046.66	与收益相关
高校毕业生就业见习补贴				2,000.00	与收益相关
开放发展专项资金				150,000.00	与收益相关
科技创新转型升级奖励资金				25,000.00	与收益相关
工业、服务业发展奖励资金	422,900.00	80,000.00	784,400.00	290,900.00	与收益相关
专利专项资金				19,000.00	与收益相关
省级工业和信息产业转型升级专项			900,000.00		与收益相关

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
资金					
科协工作先进单位奖励			1,000.00		与收益相关
外向型经济出口信用保险保费补助		110,000.00	142,500.00		与收益相关
经开区建设服务发展有功单位奖励	80,000.00	20,000.00	180,000.00		与收益相关
疫情补贴		250,000.00			与收益相关
深入推进科技创新奖励		100,000.00			与收益相关
疫情期间出口信用保险保费补助		251,500.00			与收益相关
高质量发展引导基金奖	10,000.00	5,000.00			与收益相关
企业上云切块资金		200,000.00			与收益相关
镇江企业人才工作服务站设站奖励		5,000.00			与收益相关
重大贡献外贸企业奖励		50,000.00			与收益相关
出口信用保险保费补助		94,400.00			与收益相关
重点培育和发展国际知名品牌奖励		100,000.00			与收益相关
企业税收奖励	25,509.00	51,715.00			与收益相关
先进制造业专项资金		50,000.00			与收益相关
以工代训补贴	69,500.00	11,000.00			与收益相关
留扬过节人员政策补贴专项资金	47,400.00				与收益相关
安全技能培训补贴	1,000.00				与收益相关
合计	1,744,979.26	4,093,790.24	4,303,692.21	2,684,852.37	

(三十九) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品投资收益	612,626.91	2,311,190.27	3,605,065.75	36,575.34
外汇衍生品投资收益	268,850.00	754,666.64	-2,473,172.05	945,148.18
合计	881,476.91	3,065,856.91	1,131,893.70	981,723.52

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产		64,200.00	31,200.00	
其中：远期结售汇公允价值变动		64,200.00	31,200.00	
以公允价值计量的且其变动计入当期				181,000.00

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
损益的金融资产				
其中：外汇期权公允价值变动				181,000.00
交易性金融负债	-5,900.00	-5,250.00	-202,029.55	
其中：外汇掉期公允价值变动			-202,029.55	
远期结售汇公允价值变动	-5,900.00	-5,250.00		
合计	-5,900.00	58,950.00	-170,829.55	181,000.00

(四十一) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	5,630,366.42	2,106,010.32	3,896,660.43
应收款项融资减值损失	-2,555,687.68	962,389.85	-1,993,807.24
其他应收款坏账损失	-7,101.40	-25,356.43	84,236.43
合计	3,067,577.34	3,043,043.74	1,987,089.62

(四十二) 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				4,586,620.49
存货跌价损失	3,643,489.67	3,265,104.06	2,493,860.59	932,620.06
固定资产减值损失				68,025,815.79
在建工程减值损失				6,283,053.79
商誉减值损失				2,387,226.33
合计	3,643,489.67	3,265,104.06	2,493,860.59	82,215,336.46

(四十三) 资产处置收益

项目	发生额					计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
固定资产处置收益	46,966.03	-4,429.32	-1,908.61		46,966.03	-4,429.32	-1,908.61		
无形资产处置收益			842,870.63				842,870.63		
合计	46,966.03	-4,429.32	840,962.02		46,966.03	-4,429.32	840,962.02		

(四十四) 营业外收入

项目	发生额					计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
政府补助				20,000.00					20,000.00
其他	2,070.07	16,210.79	2,715.67	108,907.96	2,070.07	16,210.79	2,715.67	108,907.96	
合计	2,070.07	16,210.79	2,715.67	128,907.96	2,070.07	16,210.79	2,715.67	128,907.96	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
省级巾帼示范基地扶持基金				20,000.00	与收益相关
合计				20,000.00	

(四十五) 营业外支出

项目	发生额					计入当期非经常性损益的金额		
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产报废损失			118.40				118.40	
对外捐赠	50,000.00	48,900.00	150,000.00		50,000.00	48,900.00	150,000.00	
客户索赔款		348,316.13	590,604.50	581,576.31		348,316.13	590,604.50	581,576.31
非常损失		2,498,935.63				2,498,935.63		
其他	150,215.97	67,048.16	3,252.48	10,272.81	150,215.97	67,048.16	3,252.48	10,272.81
合计	200,215.97	2,963,199.92	743,975.38	591,849.12	200,215.97	2,963,199.92	743,975.38	591,849.12

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	8,776,218.79	14,712,388.94	17,159,364.68	13,348,816.01
递延所得税费用	-525,463.08	-1,023,637.70	-1,798,442.15	-333,681.59
合计	8,250,755.71	13,688,751.24	15,360,922.53	13,015,134.42

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	53,202,156.28	110,069,088.85	123,414,389.99	14,879,844.89
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,980,323.44	16,510,363.29	18,512,158.50	2,231,976.73
子公司适用不同税率的影响	14,464.12	-183,067.04	-909,528.42	11,254,347.08
调整以前期间所得税的影响		4,104.30		-58,136.58
非应税收入的影响	-176,545.39	-407,950.95		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	175,671.18	696,587.31	471,735.27	699,997.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-189,211.69	-44,405.56		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	446,054.05	534,707.46	574,268.13	2,036,253.20
研发费用以及残疾人工工资加计扣除影响		-3,421,587.57	-3,287,710.95	-3,149,303.17
所得税费用	8,250,755.71	13,688,751.24	15,360,922.53	13,015,134.42

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	44,951,400.57	96,380,337.61	108,053,467.46	1,864,710.47
本公司发行在外普通股的加权平均数	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
基本每股收益	0.50	1.07	1.20	0.02
其中：持续经营基本每股收益	0.50	1.07	1.20	0.02
终止经营基本每股收益				

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	44,951,400.57	96,380,337.61	108,053,467.46	1,864,710.47
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
稀释每股收益	0.50	1.07	1.20	0.02
其中：持续经营稀释每股收益	0.50	1.07	1.20	0.02
终止经营稀释每股收益				

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	86,552.13	433,632.86	700,411.27	300,094.02
政府补助	656,309.00	2,697,008.97	12,473,067.09	8,533,533.16
其他	102,370.89	714,654.75	1,103,039.10	778,742.28
合计	845,232.02	3,845,296.58	14,276,517.46	9,612,369.46

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
研发费用	9,427,810.35	15,332,198.73	19,620,317.41	18,836,954.34
运杂费	6,287,899.97	12,097,232.08	8,548,908.39	13,480,631.72
差旅费	1,115,736.14	2,397,731.78	3,881,822.72	3,574,635.49
招待费	2,575,884.13	4,488,040.84	4,749,778.66	5,324,351.59
办公费	607,360.73	1,425,638.68	1,204,167.96	1,590,405.57
咨询服务费	385,915.53	4,682,580.98	2,809,180.48	4,109,302.89
参展费	85,314.34	353,977.80	1,097,353.66	541,629.33
其他	1,572,316.33	3,309,241.01	5,515,056.80	5,376,684.50
合计	22,058,237.52	44,086,641.90	47,426,586.08	52,834,595.43

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关联方往来款		30,000.00	910,000.00	
远期结售汇业务保证金	842,108.98			
外汇掉期业务保证金		31,608,603.48	13,801,508.40	
外汇期权保证金		1,282,171.60		
外汇衍生品投资收益	327,800.00	2,014,380.34	2,837,416.56	1,981,278.61
合计	1,169,908.98	34,935,155.42	17,548,924.96	1,981,278.61

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关联方往来款				940,000.00
远期结售汇业务保证金		1,491,428.98	125,889.00	
外汇掉期业务保证金			31,608,603.48	13,801,508.40
外汇期权保证金			1,282,171.60	
外汇衍生品投资损失		1,430,543.25	5,129,588.61	1,036,130.43
合计		2,921,972.23	38,146,252.69	15,777,638.83

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
同一控制下企业合并前收到的投资款			1,030,000.00	8,800,000.00
关联方往来款		1,970,000.00		
合计		1,970,000.00	1,030,000.00	8,800,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
票据贴息	2,023,978.59	2,803,757.73	2,376,794.84	2,097,696.30
同一控制下企业合并支付的股权转让款		6,794,300.00	8,300,000.00	
关联方往来款		1,970,000.00		
合计	2,023,978.59	11,568,057.73	10,676,794.84	2,097,696.30

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	44,951,400.57	96,380,337.61	108,053,467.46	1,864,710.47
加：信用减值损失	3,067,577.34	3,043,043.74	1,987,089.62	
资产减值准备	3,643,489.67	3,265,104.06	2,493,860.59	82,215,336.46
固定资产折旧	9,478,915.21	17,579,066.09	16,891,579.55	18,549,050.92
无形资产摊销	559,367.29	1,147,632.57	1,074,215.10	1,119,463.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-46,966.03	4,429.32	-840,962.02	
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		1,917,308.29	118.40	
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	5,900.00	-58,950.00	170,829.55	-181,000.00
财务费用（收益以“一”号填列）	2,163,828.93	6,345,219.93	1,407,437.74	2,601,630.88
投资损失（收益以“一”号填列）	-881,476.91	-3,065,856.91	-1,131,893.70	-981,723.52
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-515,833.08	-1,028,587.70	-1,775,972.15	-360,831.59
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-9,630.00	4,950.00	-22,470.00	27,150.00
存货的减少（增加以“一”号填列）	-42,654,448.69	-47,215,212.61	-36,821,141.71	6,382,545.30
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-126,458,592.05	-82,072,968.50	-107,910,416.44	23,356,792.86
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	137,018,863.82	14,762,906.17	5,636,281.77	33,796,154.78
其他	-382,488.72	235,022.53	9,530,062.18	7,400,000.00
经营活动产生的现金流量净额	29,939,907.35	11,243,444.59	-1,257,914.06	175,789,280.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	33,700,724.60	22,515,603.01	11,828,535.86	55,001,220.99
减：现金的期初余额	22,515,603.01	11,828,535.86	55,001,220.99	16,971,208.76
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	11,185,121.59	10,687,067.15	-43,172,685.13	38,030,012.23

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	33,700,724.60	22,515,603.01	11,828,535.86	55,001,220.99
其中：库存现金	23,564.08	24,004.38	39,305.89	39,199.71
可随时用于支付的银行存款	33,677,160.52	22,491,598.63	11,789,229.97	54,962,021.28
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	33,700,724.60	22,515,603.01	11,828,535.86	55,001,220.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
	2021.6.30	
货币资金	37,884,170.34	详见附注十一、（一）
交易性金融资产	27,000,000.00	详见附注十一、（一）
应收款项融资	151,600,318.18	详见附注十一、（一）
固定资产	25,583,880.77	详见附注十一、（一）
无形资产	7,344,942.42	详见附注十一、（一）
合计	249,413,311.71	

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2021 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			14,213,689.44
其中：美元	2,199,739.64	6.4601	14,210,538.05
欧元	410.00	7.6862	3,151.34
澳大利亚元	0.01	4.8528	0.05

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			67,854,067.36
其中：美元	10,466,200.47	6.4601	67,612,701.66
欧元	1,078.00	7.6862	8,285.72
澳大利亚元	48,030.00	4.8528	233,079.98
应付账款			129.20
其中：美元	20.00	6.4601	129.20

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			4,722,957.02
其中：美元	723,329.48	6.5249	4,719,652.52
欧元	410.00	8.0250	3,290.25
澳大利亚元	2.84	5.0163	14.25
应收账款			52,657,029.40
其中：美元	8,065,421.84	6.5249	52,626,070.96
欧元	1,078.00	8.0250	8,650.95
澳大利亚元	4,447.00	5.0163	22,307.49
应付账款			38,255.49
其中：美元	5,863.00	6.5249	38,255.49

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			34,869,879.23
其中：美元	464,200.65	6.9762	3,238,356.57
欧元	1,343,293.13	7.8155	10,498,507.46
瑞士法郎	2,934,000.00	7.2028	21,133,015.20
应收账款			63,343,520.17

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	8,981,396.83	6.9762	62,656,020.57
欧元	1,078.00	7.8155	8,425.11
澳大利亚元	139,032.10	4.8843	679,074.49
应付账款			139.52
其中：美元	20.00	6.9762	139.52

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			63,590,492.93
其中：美元	7,254,016.66	6.8632	49,785,767.14
欧元	410.00	7.8473	3,217.39
瑞士法郎	1,986,000.00	6.9494	13,801,508.40
应收账款			25,856,960.24
其中：美元	3,766,246.19	6.8632	25,848,500.85
欧元	1,078.00	7.8473	8,459.39
应付账款			14,961.78
其中：美元	2,180.00	6.8632	14,961.78

(五十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
光伏组件生产线节能技 术改造项目	800,000.00	递延收益	40,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00	其他收益
高层厂房项目	800,000.00	递延收益	20,168.04	40,336.11	33,949.58	40,000.00	其他收益
太阳能光伏组件及配套 项目	6,720,000.00	递延收益	168,000.00	336,000.00	336,000.00		其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
土地出让金补助	10,119,106.00	递延收益	104,320.68	208,641.36	139,094.24		其他收益
光伏接线盒智能车间项目	1,000,000.00	递延收益	50,000.00	100,000.00			其他收益
合计	19,439,106.00		382,488.72	764,977.47	589,043.82	120,000.00	

与资产相关的政府补助的说明：

(1) 根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会文件，苏财工贸[2013]137 号、苏经信综合[2013]771 号《省财政厅省经济和信息化委关于拨付 2013 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金（第一批）的通知》，公司于 2013 年 11 月收到产业转型升级专项引导资金 800,000.00 元，用于补助公司光伏组件生产线节能技术改造项目，根据相关资产使用年限分摊，2018 年度摊销 80,000.00 元、2019 年度摊销 80,000.00 元、2020 年度摊销 80,000.00 元、2021 年 1-6 月摊销 40,000.00 元，计入其他收益。

(2) 根据中共扬中市委文件，扬发[2017]11 号《中共扬中市委、扬中市人民政府关于聚力创新、加快转型，促进实体经济发展的意见》和扬发[2017]29 号《中共扬中市委、扬中市人民政府关于聚力创新、加快转型，促进实体经济发展的实施意见的补充意见》，公司于 2018 年 3 月收到工业、服务业发展奖励资金 800,000.00 元，用于补助高层厂房项目，根据相关资产使用年限分摊，2018 年度摊销 40,000.00 元、2019 年度摊销 33,949.58 元、2020 年度摊销 40,336.11 元、2021 年 1-6 月摊销 20,168.04 元，计入其他收益。

(3) 根据《常州高新区大丰工业园项目进区协议书》及《补充协议》，子公司江苏恒润新材料科技有限公司分别于 2018 年 6 月、2018 年 10 月、2018 年 12 月收到太阳能光伏组件及配套项目补贴共计 6,720,000.00 元，用于补助公司基础设施建设项目，根据相关资产使用年限分摊，2019 年度摊销 336,000.00 元、2020 年度摊销 336,000.00 元、2021 年 1-6 月摊销 168,000.00 元，计入其他收益。

(4) 根据江苏扬中经济开发区管理委员会《项目用地补充协议》，公司于 2019 年 5 月收到土地出让金补助 10,119,106.00 元，用于补助公司新厂区工业用地，根据相关资产使用年限分摊，2019 年度摊销 139,094.24 元、2020 年度摊销 208,641.36 元、2021 年 1-6 月摊销 104,320.68 元，计入其他收益。

(5) 根据江苏省财政厅、江苏省工业和信息化厅文件，苏财工贸[2019]223 号《关于下达 2019 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》，公司于 2020 年 1 月收到省级工业和信息产业转型升级专项资金 1,000,000.00 元，用于补助公司光伏接线盒智能车间项目，根据相关资产使用年限分摊，2020 年度摊销 100,000.00 元、2021 年 1-6 月摊销 50,000.00 元，计入其他收益。

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
安置残疾人增值税退税	706,181.54	1,631,803.80	1,360,687.30	1,571,319.21	其他收益
企业稳定岗位补贴		86,108.82		80,586.50	其他收益
省级商务发展专项资金		152,600.00	291,200.00	37,000.00	其他收益
光伏发电项目奖励资金		79,685.15	54,861.09	389,046.66	其他收益
高校毕业生就业见习补贴				2,000.00	其他收益
开放发展专项资金				150,000.00	其他收益
科技创新转型升级奖励资金				25,000.00	其他收益
工业、服务业发展奖励资金	422,900.00	80,000.00	784,400.00	290,900.00	其他收益
专利专项资金				19,000.00	其他收益
省级巾帼示范基地扶持基金				20,000.00	营业外收入
省级工业和信息产业转型升级专项资金			900,000.00		其他收益
科协工作先进单位奖励			1,000.00		其他收益
外向型经济出口信用保险保费补助		110,000.00	142,500.00		其他收益
经开区建设服务发展有功单位奖励	80,000.00	20,000.00	180,000.00		其他收益
疫情补贴		250,000.00			其他收益
深入推进科技创新奖励		100,000.00			其他收益
疫情期间出口信用保险保费补助		251,500.00			其他收益
高质量发展引导基金奖	10,000.00	5,000.00			其他收益
企业上云切块资金		200,000.00			其他收益
镇江企业人才工作服务站设站奖励		5,000.00			其他收益
重大贡献外贸企业奖励		50,000.00			其他收益
出口信用保险保费补助		94,400.00			其他收益
重点培育和发展国际知名品牌奖励		100,000.00			其他收益
企业税收奖励	25,509.00	51,715.00			其他收益
先进制造业专项资金		50,000.00			其他收益
以工代训补贴	69,500.00	11,000.00			其他收益
留扬过节人员政策补贴专项资金	47,400.00				其他收益
安全技能培训补贴	1,000.00				其他收益
合计	1,362,490.54	3,328,812.77	3,714,648.39	2,584,852.37	

与收益相关的政府补助的说明：

(1) 2018 年收到与收益相关的政府补助 2,584,852.37 元，其中：

- 1) 根据财政部、国家税务总局文件，财税[2016]52 号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，子公司扬中市尚耀光伏有限公司于 2018 年度收到安置残疾人即征即退的增值税 1,571,319.21 元，计入其他收益。
- 2) 根据镇江市人力资源和社会保障局、镇江市财政局文件，镇人社发[2016] 34 号、镇财发[2016]43 号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》，公司于 2018 年 7 月收到企业稳定岗位补贴 74,531.75 元，子公司镇江通泰光伏焊带有限公司于 2018 年 7 月收到企业稳定岗位补贴 2,070.00 元，子公司江苏通灵新能源工程有限公司于 2018 年 7 月收到企业稳定岗位补贴 3,984.75 元，计入其他收益。
- 3) 根据中共扬中市委文件，扬发[2017]14 号《中共扬中市委、扬中市人民政府关于加快创建高比例新能源示范城市的实施意见》，公司于 2018 年 4 月收到光伏发电项目奖励资金 389,046.66 元，计入其他收益。
- 4) 根据江苏省人力资源和社会保障厅文件，苏人社函[2018]16 号《省人力资源和社会保障厅关于做好 2017 年度省级高校毕业生就业见习基地见习补贴发放工作的通知》，公司于 2018 年 6 月收到高校毕业生就业见习补贴 2,000.00 元，计入其他收益。
- 5) 根据镇江市财政局、镇江市商务局文件，镇财工贸[2017]27 号《关于下达镇江市 2017 年开放发展专项资金扶持项目预算指标的通知》，公司于 2018 年 3 月收到开放发展专项资金 150,000.00 元，计入其他收益。
- 6) 根据江苏省财政厅文件，苏财工贸[2017]115 号《江苏省财政厅关于下达 2017 年商务发展专项资金（第八批项目）预算指标的通知》，公司于 2018 年 3 月收到省级商务发展专项资金 37,000.00 元，计入其他收益。
- 7) 根据扬中市科学技术局文件，扬科字[2018]7 号《关于兑现 2017 年度<关于加快科技创新促进转型升级的意见>奖励的请示》，公司于 2018 年 3 月收到科技创新转型升级奖励资金 25,000.00 元，计入其他收益。
- 8) 根据中共扬中市委文件，扬发[2017]11 号《中共扬中市委、扬中市人民政府关于聚力创新、加快转型，促进实体经济发展的意见》和扬发[2017]29 号《中共扬中市委、扬中市人民政府关于聚力创新、加快转型，促进实体经济发展的实施意见的补充意见》，公司于 2018 年 3 月收到工业、服务业发展奖励资金 290,900.00 元，计入其他收益。
- 9) 根据扬中市知识产权局、扬中市财政局文件，扬知字[2018]14 号、扬财[2018]240 号《关于下达 2018 年度专利专项资金（第二批）的通知》，公司于 2018 年 12 月收到专利专项资金 19,000.00 元，计入其他收益。
- 10) 根据镇江市财政局、镇江市妇女联合会文件，镇妇发[2018]62 号《关于下达 2018

年度省级巾帼示范基地扶持资金的通知》，公司于 2018 年 12 月收到省级巾帼示范基地扶持基金 20,000.00 元，计入营业外收入。

(2) 2019 年收到与收益相关的政府补助 3,714,648.39 元，其中：

- 1) 根据财政部、国家税务总局文件，财税[2016]52 号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，子公司扬中市尚耀光伏有限公司于 2019 年度收到安置残疾人即征即退的增值税 1,360,687.30 元，计入其他收益。
- 2) 根据江苏省财政厅文件，苏财工贸[2018]396 号《江苏省财政厅关于下达 2018 年商务发展专项资金（第五批）预算指标的通知》，公司于 2019 年 1 月收到省级商务发展专项资金 187,000.00 元，计入其他收益。
- 3) 根据江苏省财政厅文件，苏财工贸[2018]402 号《江苏省财政厅关于下达 2018 年商务发展专项资金（第六批）预算指标的通知》，公司于 2019 年 3 月收到省级商务发展专项资金 28,000.00 元，计入其他收益。
- 4) 根据江苏省财政厅文件，苏财工贸[2018]290 号《江苏省财政厅关于下达 2018 年商务发展专项资金（第二批）预算指标的通知》，公司于 2019 年 3 月收到省级商务发展专项资金 59,200.00 元，计入其他收益。
- 5) 根据江苏省财政厅文件，苏财工贸[2019]179 号《江苏省财政厅关于下达 2019 年商务发展专项资金（第四批）预算指标的通知》，公司于 2019 年 11 月收到省级商务发展专项资金 17,000.00 元，计入其他收益。
- 6) 根据中共扬中市委文件，扬发[2017]14 号《中共扬中市委、扬中市人民政府关于加快创建高比例新能源示范城市的实施意见》，公司于 2019 年 4 月收到光伏发电项目奖励资金 54,861.09 元，计入其他收益。
- 7) 根据中共扬中市委文件，扬发[2017]11 号《中共扬中市委、扬中市人民政府关于聚力创新、加快转型、促进实体经济发展的意见》和扬发[2017]29 号《中共扬中市委、扬中市人民政府关于聚力创新、加快转型、促进实体经济发展的实施意见的补充意见》，公司于 2019 年 4 月收到工业、服务业发展奖励资金 784,400.00 元，计入其他收益。
- 8) 根据江苏省财政厅文件，苏财工贸[2018]419 号《关于下达 2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》，公司于 2019 年 1 月收到省级工业和信息产业转型升级专项资金 900,000.00 元，计入其他收益。
- 9) 根据中共扬中经济开发区工作委员会文件，扬经工[2018]68 号《关于表彰经开区科协工作先进单位和先进个人的决定》，公司于 2019 年 1 月收到科协工作先进单位奖励 1,000.00 元，计入其他收益。
- 10) 根据中共扬中市委文件，扬发[2017]11 号《中共扬中市委、扬中市人民政府关

于聚力创新、加快转型、促进实体经济发展的意见》，公司于 2019 年 3 月收到外向型经济出口信用保险保费补助 142,500.00 元，计入其他收益。

11) 根据中共扬中经济开发区工作委员会文件，扬经工[2019]5 号《关于表彰 2018 年度经开区建设服务发展有功单位的决定》，公司于 2019 年 4 月收到经开区建设服务发展有功单位奖励 180,000.00 元，计入其他收益。

(3) 2020 年度收到与收益相关的政府补助 3,328,812.77 元，其中：

1) 根据财政部、国家税务总局文件，财税[2016]52 号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，子公司扬中市尚耀光伏有限公司于 2020 年度收到安置残疾人即征即退的增值税 1,631,803.80 元，计入其他收益。

2) 根据镇江市人力资源和社会保障局、镇江市财政局文件，镇人社发[2016] 34 号、镇财发[2016]43 号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》，公司于 2020 年 3 月收到企业稳定岗位补贴 69,049.32 元，子公司扬中市尚耀光伏有限公司于 2020 年 3 月收到企业稳定岗位补贴 9,409.50 元，子公司镇江通泰光伏焊带有限公司于 2020 年 3 月收到企业稳定岗位补贴 1,708.50 元，子公司江苏通灵新能源工程有限公司于 2020 年 7 月收到企业稳定岗位补贴 5,941.50 元，计入其他收益。

3) 根据扬中市财政局、扬中市商务局文件，扬财企[2019]20 号《关于拨付 2019 年度商务发展专项资金的通知》，企业于 2020 年 1 月收到省级商务发展专项资金 92,600.00 元，计入其他收益。

4) 根据中共扬中市委文件，扬发[2017]11 号《中共扬中市委、扬中市人民政府关于聚力创新、加快转型，促进实体经济发展的意见》和扬发[2017]29 号《中共扬中市委、扬中市人民政府关于聚力创新、加快转型，促进实体经济发展的实施意见的补充意见》，公司于 2020 年 5 月收到工业、服务业发展奖励资金 80,000.00 元，计入其他收益。

5) 根据中共扬中市委文件，扬发[2017]11 号《中共扬中市委、扬中市人民政府关于聚力创新、加快转型，促进实体经济发展的意见》，公司于 2020 年 6 月收到外向型经济出口信用保险保费补助 110,000.00 元，计入其他收益。

6) 根据中共扬中经济开发区工作委员会文件，扬经工[2020]31 号《关于表彰 2019 年度经开区建设服务发展有功单位的决定》，公司于 2020 年 5 月收到经开区建设服务发展有功单位奖励 20,000.00 元，计入其他收益。

7) 根据中共扬中经济开发区工作委员会文件，扬经工[2020]30 号《经开区关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业共渡难关的政策意见》，公司于 2020 年 5 月收到疫情补贴 250,000.00 元，计入其他收益。

8) 根据中共扬中市委文件，扬发[2017]11 号《中共扬中市委、扬中市人民政府关于

聚力创新、加快转型，促进实体经济发展的意见》，公司于 2020 年 5 月收到深入推进科技创新奖励 100,000.00 元，计入其他收益。

9) 根据扬中市财政局、扬中市商务局文件，扬财企[2020]4 号《关于拨付应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业共渡难关的政策资金的通知》，公司于 2020 年 6 月收到疫情期间出口信用保险保费补助 251,500.00 元，计入其他收益。

10) 根据常州高新区大丰工业园管理委员会文件，常大园发[2018]14 号《常州高新区大丰工业园管委会关于高质量发展引导基金的实施意见》，子公司江苏鑫尚新材料科技有限公司于 2020 年 4 月收到高质量发展引导基金奖 5,000.00 元，计入其他收益。

11) 根据镇江市财政局文件，镇财工贸[2020]14 号《镇江市财政局、镇江市工业和信息化局关于下达 2019 年度省级企业上云和两化融合贯彻切块奖励资金指标的通知》，公司于 2020 年 7 月收到企业上云切块资金 200,000.00 元，计入其他收益。

12) 根据江苏省财政厅文件，苏财工贸[2020]118 号《江苏省财政厅关于下达 2020 年商务发展专项资金（第六批）预算指标的通知》，公司于 2020 年 12 月收到省级商务发展专项资金 60,000.00 元，计入其他收益。

13) 根据扬中市经济发展局文件，扬经发[2020]44 号《关于拨付 2019 年光伏发电项目政策兑现资金的请示》，公司于 2020 年 12 月收到光伏发电项目奖励资金 79,685.15 元，计入其他收益。

14) 根据镇江市人才工作领导小组办公室、镇江市人力资源和社会保障局文件，镇人才办[2020]8 号《关于公布首批“镇江市人才工作服务站”的通知》，公司于 2020 年 12 月收到镇江企业人才工作服务站设站奖励 5,000.00 元，计入其他收益。

15) 根据扬中市财政局、扬中市商务局文件，扬财经[2020]5 号《关于拨付 2020 年度商务发展专项资金的通知》，公司于 2020 年 12 月收到重大贡献外贸企业奖励 50,000.00 元、出口信用保险保费补助 94,400.00 元、重点培育和发展国际知名品牌奖励 100,000.00 元，计入其他收益。

16) 根据常州高新区大丰工业园管理委员会文件，常大园发[2020]47 号《关于兑现园区工业企业 2020 年上半年税收奖励政策的通知》，子公司江苏鑫尚新材料科技有限公司于 2020 年 8 月收到企业税收奖励 51,715.00 元，计入其他收益。

17) 根据盐城市大丰区人民政府文件，大政规发[2020]4 号《盐城市大丰区人民政府关于促进制造业高质量发展的激励意见》，子公司江苏鑫尚新材料科技有限公司于 2020 年 12 月收到先进制造业专项资金 50,000.00 元，计入其他收益。

18) 根据盐城市人力资源和社会保障局、盐城市财政局文件，盐人社发[2020]74 号《盐城市人力资源和社会保障局、盐城市财政局关于实施企业稳岗扩岗进一步做好以工代训补贴发放工作的通知》，子公司江苏鑫尚新材料科技有限公司于 2020 年 12 月收到以工代训补贴 11,000.00 元，计入其他收益。

(4) 2021 年 1-6 月收到与收益相关的政府补助 1,362,490.54 元, 其中:

- 1) 根据财政部、国家税务总局文件, 财税[2016]52 号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》, 子公司扬中市尚耀光伏有限公司于 2021 年 1-6 月收到安置残疾人即征即退的增值税 706,181.54 元, 计入其他收益。
- 2) 根据镇江市人力资源和社会保障局、镇江市财政局文件, 镇人社发[2020]78 号、镇财社[2020]173 号《市人力资源和社会保障局、市财政局关于落实企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工代训补贴的通知》, 公司于 2021 年 2 月收到以工代训补贴 61,000.00 元, 子公司扬中市尚耀光伏有限公司于 2021 年 2 月收到以工代训补贴 2,000.00 元, 计入其他收益。
- 3) 根据中共扬中市委文件, 扬发[2020]27 号《中共扬中市委、扬中市人民政府关于进一步推动现代产业高质量发展的政策意见》, 公司于 2021 年 3 月收到工业、服务业发展奖励资金 422,900.00 元, 计入其他收益。
- 4) 根据扬中经济开发区党政办公室文件, 扬经工[2021]6 号《关于表彰 2020 年度经开区建设服务发展有功单位的决定》, 公司于 2021 年 4 月收到经开区建设服务发展有功单位奖励 80,000.00 元, 计入其他收益。
- 5) 根据扬中市财政局、扬中市经济发展局文件, 扬财经[2021]3 号《关于下达留扬过节人员政策补贴专项资金的通知》, 公司于 2021 年 5 月收到留扬过节人员政策补贴专项资金 47,400.00 元, 计入其他收益。
- 6) 根据常州高新区大丰工业园管委会主任办公室会议纪要文件, 第 1 号《关于企业税收奖励政策的会议纪要》, 子公司江苏鑫尚新材料科技有限公司于 2021 年 1 月收到企业税收奖励 25,509.00 元, 计入其他收益。
- 7) 根据盐城市人力资源和社会保障局、盐城市财政局文件, 盐人社发[2020]74 号《盐城市人力资源和社会保障局、盐城市财政局关于实施企业稳岗扩岗进一步做好以工代训补贴发放工作的通知》, 子公司江苏鑫尚新材料科技有限公司于 2021 年 2 月收到以工代训补贴 6,500.00 元, 计入其他收益。
- 8) 根据常州高新区大丰工业园管理委员会文件, 常大园发[2018]14 号《常州高新区大丰工业园管理委员会关于高质量发展引导基金的实施意见》, 子公司江苏鑫尚新材料科技有限公司于 2021 年 3 月收到高质量发展引导基金奖 10,000.00 元, 计入其他收益。
- 9) 根据盐城市大丰区人力资源和社会保障局、财政局、应急管理局、市场监督管理局、住房和城乡建设局、交通运输局、教育局、退役军人事务局文件, 大人社就[2020]4 号《关于印发盐城市大丰区安全技能培训补贴实施办法(暂行)的通知》, 子公司江苏鑫尚新材料科技有限公司于 2021 年 6 月收到安全技能培训补贴 1,000.00 元, 计入其他收益。

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2019 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
江苏恒润新材料科技有限公司	100.00%	受同一实际控制人控制	2019.12.31	取得控制权日	769,930.64	-194,408.31		-1,925,756.62

注：根据公司 2019 年第三届董事会第六次会议决议，以及公司与江苏尚昆生物设备有限公司签订的《股权转让协议》，江苏尚昆生物设备有限公司将其持有的江苏恒润新材料科技有限公司 100%股权转让给公司，公司于 2019 年 12 月 26 日办妥工商变更登记，并于 2019 年 12 月 31 日支付大部分股权转让款。

2、 合并成本

2019 年度

	江苏恒润新材料科技有限公司
现金	15,094,300.00
合并成本合计	15,094,300.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	江苏恒润新材料科技有限公司	
	合并日	上期期末
流动资产	1,515,018.72	2,147,924.02
非流动资产	14,984,809.04	15,069,304.42
流动负债	2,405,992.69	3,622,985.06
非流动负债	6,384,000.00	6,720,000.00
净资产	7,709,835.07	6,874,243.38
减：少数股东权益		
取得的净资产	7,709,835.07	6,874,243.38

(二) 其他原因的合并范围变动

2019 年度：

子公司江苏鑫尚新材料科技有限公司于 2019 年 1 月 25 日办妥工商设立登记手续，故自该公司设立之日起将其纳入合并财务报表范围。

2020 年度：

子公司镇江通利新能源有限公司于 2020 年 5 月 15 日办妥工商设立登记手续，故自该公司设立之日起将其纳入合并财务报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
扬中市尚耀光伏有限公司	扬中	扬中	制造业	100.00		100.00		100.00		100.00		直接设立
镇江通泰光伏焊带有限公司	扬中	扬中	制造业	100.00		100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并
江苏通灵新能源工程有限公司	扬中	扬中	光伏电站建设、施工	100.00		100.00		100.00		100.00		直接设立
安徽省中科百博光伏发电有限公司	淮南	淮南	光伏发电项目开发	100.00		100.00		100.00		100.00		非同一控制下企业合并
江苏鑫尚新材料科技有限公司	盐城	盐城	制造业	100.00		100.00		100.00		100.00		直接设立
江苏恒润新材料科技有限公司	盐城	盐城	制造业	100.00		100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并
镇江通利新能源有限公司	扬中	扬中	制造业	100.00		100.00						直接设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2021.6.30				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	280,653,978.48				280,653,978.48
应付账款	282,590,239.83				282,590,239.83
其他应付款	2,590,580.85				2,590,580.85
合计	565,834,799.16				565,834,799.16

项目	2020.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	154,713,055.37				154,713,055.37
应付账款	243,700,666.55				243,700,666.55
其他应付款	2,708,172.07				2,708,172.07
合计	401,121,893.99				401,121,893.99

项目	2019.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	200,832,623.71				200,832,623.71
应付账款	192,218,893.04				192,218,893.04
其他应付款	9,885,887.74				9,885,887.74
合计	402,937,404.49				402,937,404.49

项目	2018.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	19,800,000.00				19,800,000.00
应付票据	152,381,301.21				152,381,301.21
应付账款	240,060,367.61				240,060,367.61
其他应付款	2,966,820.89				2,966,820.89
合计	415,208,489.71				415,208,489.71

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、瑞士法郎、欧元等外币升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元、瑞士法郎、欧元等外币可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
上升 5%	4,103,394.30	2,870,912.10	4,910,676.95	4,473,120.75
下降 5%	-4,103,394.30	-2,870,912.10	-4,910,676.95	-4,473,120.75

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021.6.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			46,923,136.04	46,923,136.04
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			46,923,136.04	46,923,136.04
(1) 债务工具投资			46,923,136.04	46,923,136.04
(2) 衍生金融资产				
◆应收款项融资			273,654,236.41	273,654,236.41
持续以公允价值计量的资产总额			320,577,372.45	320,577,372.45
◆交易性金融负债	5,900.00			5,900.00
1.交易性金融负债	5,900.00			5,900.00
(1) 衍生金融负债	5,900.00			5,900.00
持续以公允价值计量的负债总额	5,900.00			5,900.00

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	64,200.00		38,712,042.76	38,776,242.76
1.以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	64,200.00		38,712,042.76	38,776,242.76
(1) 债务工具投资			38,712,042.76	38,712,042.76
(2) 衍生金融资产	64,200.00			64,200.00
◆应收款项融资			260,527,762.64	260,527,762.64
持续以公允价值计量的资产总额	64,200.00		299,239,805.40	299,304,005.40
◆交易性金融负债	5,250.00			5,250.00
1.交易性金融负债	5,250.00			5,250.00
(1) 衍生金融负债	5,250.00			5,250.00
持续以公允价值计量的负债总额	5,250.00			5,250.00

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	31,200.00		45,672,143.76	45,703,343.76
1.以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	31,200.00		45,672,143.76	45,703,343.76
(1) 债务工具投资			45,672,143.76	45,672,143.76
(2) 衍生金融资产	31,200.00			31,200.00
◆应收款项融资			249,450,293.89	249,450,293.89
持续以公允价值计量的资产总额	31,200.00		295,122,437.65	295,153,637.65
◆交易性金融负债	202,029.55			202,029.55
1.交易性金融负债	202,029.55			202,029.55
(1) 衍生金融负债	202,029.55			202,029.55
持续以公允价值计量的负债总额	202,029.55			202,029.55

项目	2018.12.31 公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	181,000.00			181,000.00
1.交易性金融资产	181,000.00			181,000.00
(1) 衍生金融资产	181,000.00			181,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	181,000.00			181,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
外汇衍生品根据银行提供的远期结汇报价确认其公允价值。

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

1、持有的交易性金融资产为银行理财产品，采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括不能直接观察的利率等。

2、持有的应收款项融资为应收票据，由于公司主要采用背书方式进行转让，故采用票面金额确定其公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
江苏尚昆生物设备有限公司	扬中	制造业	12000 万人民币	38.77	38.77

本公司的母公司情况的说明：

江苏尚昆生物设备有限公司是由严荣飞、孙小芬、李前进、严华共同出资组建的有限公司，于 2008 年 1 月 29 日成立。统一社会信用代码为 913211827691188176。

截至 2021 年 6 月 30 日，江苏尚昆生物设备有限公司注册资本为 12000 万人民币，注册地址为扬中市开发区港茂路。经营范围为：生物工程设备、流体控制设备、环境保护专用设备制造、安装及相关技术研发；环保工程施工；计算机软硬件开发；密封件、绝缘材料销售；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司最终控制方是：严荣飞、孙小芬、李前进、严华。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
扬中市金腾物贸有限公司	监事秦善祥曾担任总经理的公司
江苏恒润新材料科技有限公司	母公司控制的企业
江苏江洲律师事务所	独立董事控制的企业
陈荣孝	与实际控制人关系密切的家庭成员
蒋长根	公司副总经理
张道远	公司董事、高级管理人员
韦秀珍	公司高级管理人员
秦真全	公司监事

注：江苏恒润新材料科技有限公司为本公司 2019 年 12 月 31 日同一控制下企业合并形成的子公司，将合并前本公司与其发生的交易作为关联交易披露。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
扬中市金腾物贸有限公司	采购材料		2,190.00	121,455.95	1,465.52
江苏江洲律师事务所	法律服务			4,716.98	
江苏恒润新材料科技有限公司	水电费			588,279.26	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
江苏恒润新材料科技有限公司	房屋		181,651.38	

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏尚昆生物设备有限公司	30,000,000.00	2017.7.20	2018.7.19	是
严荣飞、孙小芬、李前进、严华	50,000,000.00	主债权发生期间届满之日起两年		是
江苏尚昆生物设备有限公司	32,000,000.00	2018.7.30	2019.7.24	是
严荣飞、孙小芬、李前进、严华	50,000,000.00	主债权发生期间届满之日起两年		是
江苏尚昆生物设备有限公司	10,000,000.00	2019.9.30	2020.7.30	是

注 1：江苏尚昆生物设备有限公司于 2017 年 7 月 20 日与兴业银行股份有限公司镇江分行签订了编号为 110010617011C001 号的《定期存单质押合同》，以 3,200.00 万元定期存单为公司 3,000.00 万元（期限自 2017 年 7 月 20 至 2018 年 7 月 19 日），借款合同号为 110010617011 的流动资金借款合同提供担保，该笔借款已于 2018 年 7 月 19 日归还。

注 2：严荣飞、孙小芬于 2017 年 7 月 17 日与中国银行股份有限公司扬中支行签订了编号为 150230939E17071403 的《最高额保证合同》，为公司与中国银行股份有限公司扬中支行签订的编号为 150230939E17071401 的《授信额度协议》项下最高本金余额为人民币 5,000.00 万元的债权提供连带责任保证担保；李前进、严华与中国银行股份有限公司扬中支行签订了编号为 150230939E17071404 的《最高额保证合同》，为公司与中国银行股份有限公司扬中支行签订的编号为 150230939E17071401 的《授信额度协议》项下最高本金余额为人民币 5,000.00 万元的债权提供连带责任保证担保。报告期内，在该《授信额度协议》项下已发生银行借款 2,000.00 万元（期限自 2017 年 12 月 1 日至 2018 年 11 月 30 日），其中 2018 年 10 月 8 日归还 1,000.00 万元，2018 年 11 月 7 日归还 1,000.00 万元。

注 3：江苏尚昆生物设备有限公司于 2018 年 7 月 30 日与江苏扬中农村商业银行股份有限公司三跃支行签订了编号为扬商银 15 高质字 0250 第 2018073001 号的《最高额质押合同》，以 3,200.00 万元的安心赢 1823 期 4 期人民币保本理财产品为公司借款本金额度 2,880.00 万元（借款发放期限自 2018 年 7 月 30 日至 2019 年 7 月 24 日），借款合同号为扬商银 15 流借字 0250 第 2018073001 号的流动资金借款合同提供担保。在该借款合同下，2018 年 7 月 31 日发生借款 2,880.00 万元（期限自 2018 年 7 月 31 日至 2019 年 7 月 24 日），其中 2018 年 12 月 7 日归还 1,500.00 万元，2018 年 12 月 26 日归还 400.00 万元，2019 年 2 月 11 日归还 500.00 万元，2019 年 2 月 28 日归还 480.00 万元；2019 年 3 月 18 日发生借款 1,000.00 万元（期限自 2019 年 3 月 18 日至 2019 年 7 月 24

日)，其中 2019 年 7 月 15 日归还 750.00 万元，2019 年 7 月 17 日归还 250.00 万元；2019 年 6 月 12 日发生借款 1,000.00 万元（期限自 2019 年 6 月 12 日至 2019 年 7 月 24 日），该笔借款已于 2019 年 7 月 2 日归还。

注 4：严荣飞、孙小芬于 2018 年 9 月 30 日与中国银行股份有限公司扬中支行签订了编号为 150230939E18080903 的《最高额保证合同》，为公司与中国银行股份有限公司扬中支行签订的编号为 150230939E18080901 的《授信额度协议》项下最高本金余额为人民币 5,000.00 万元的债权提供连带责任保证担保；李前进、严华与中国银行股份有限公司扬中支行签订了编号为 150230939E18080904 的《最高额保证合同》，为公司与中国银行股份有限公司扬中支行签订的编号为 150230939E18080901 的《授信额度协议》项下最高本金余额为人民币 5,000.00 万元的债权提供连带责任保证担保。报告期内，在该《授信额度协议》项下已发生银行借款 1,000.00 万元（期限自 2018 年 12 月 21 日至 2019 年 6 月 13 日），该笔借款已于 2019 年 6 月 13 日归还。

注 5：江苏尚昆生物设备有限公司于 2019 年 9 月 30 日与江苏扬中农村商业银行股份有限公司三跃支行签订了编号为扬商银 15 高质字 0250 第 2019093001 号的《最高额质押合同》，以 1,000.00 万元定期存单为子公司扬中市尚耀光伏有限公司 900.00 万元（期限自 2019 年 9 月 30 日至 2020 年 7 月 30 日），借款合同号为扬商银 15 流循借字 0250 第 2019093001 号的流动资金借款合同提供担保，该笔借款已于 2019 年 10 月 8 日归还。

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江苏尚昆生物设备有限公司	1,970,000.00	2020-1-14	2020-3-31	

2020 年 1 月，公司子公司江苏恒润新材料科技有限公司向江苏尚昆生物设备有限公司拆借 197 万元人民币，未约定借款利息，该笔借款已于 2020 年 3 月归还。

5、 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
江苏尚昆生物设备有限公司	销售土地			1,398,857.14	
江苏尚昆生物设备有限公司	股权收购			15,094,300.00	

注 1：根据天津中联资产评估有限责任公司出具的中联评报字[2019]D-0028 号《江苏通灵电器股份有限公司拟转让资产涉及的不动产价值评估项目资产评

估报告》，公司以评估值 1,468,800.00 元为作价依据，将公司权证号为扬国用（2012）第 2064 号的土地转让给江苏尚昆生物设备有限公司，该资产账面价值 402,645.65 元，处置收益 842,870.63 元。

注 2：根据天津中联资产评估有限责任公司出具的中联评报字[2019]D-0114 号《江苏通灵电器股份有限公司拟股权收购涉及的江苏恒润新材料科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》以及公司 2019 年第三届董事会第六次会议决议，公司与江苏尚昆生物设备有限公司签订《股权转让协议》，约定以评估值 15,094,300.00 元为作价依据，江苏尚昆生物设备有限公司将其持有的江苏恒润新材料科技有限公司 100%股权以 15,094,300.00 元转让给公司。

6、 关键管理人员薪酬

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	1,669,064.30	3,287,887.00	2,943,588.00	2,818,794.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款									
	蒋长根					1,497.00	748.50	1,497.00	299.40
	江苏尚昆生物设备有限公司					30,000.00	4,500.00	640,000.00	32,000.00
	严华							300,000.00	15,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款					
	扬中市金腾物贸有限公司			57,502.25	
其他应付款					
	孙小芬			62,859.00	152,344.94
	陈荣孝			120,485.00	69,000.00
	张道远				8,272.00
	韦秀珍				2,680.49
	李前进			21,450.00	
	江苏尚昆生物设备有限公司			6,794,300.00	
	秦真全	984.00			

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 截至 2021 年 6 月 30 日，本公司以 27,000,000.00 元结构化理财产品作质押，向交通银行股份有限公司镇江扬中支行开立银行承兑汇票 27,000,000.00 元。
- 截至 2021 年 6 月 30 日，本公司以 48,953,871.78 元应收票据、9,364,823.26 元银行承兑汇票保证金作质押，向交通银行股份有限公司镇江扬中支行开立银行承兑汇票 58,172,512.49 元。
- 截至 2021 年 6 月 30 日，本公司以 24,374,859.22 元应收票据、18,716,883.08 元银行承兑汇票保证金作质押，向兴业银行股份有限公司扬中支行开立银行承兑汇票 40,854,979.90 元。
- 截至 2021 年 6 月 30 日，本公司以 78,271,587.18 元应收票据、9,027,255.00 元银行承兑汇票保证金作质押，向江苏银行股份有限公司镇江分行开立银行承兑汇票 85,078,173.49 元。
- 截至 2021 年 6 月 30 日，公司有金额为 775,209.00 元的其他货币资金作为外汇衍生品保证金。
- 公司以原值为 39,891,231.33 元、净值为 25,583,880.77 元的房产，以及原值为 8,865,931.00 元、净值为 7,344,942.42 元的土地，对应权证为苏（2017）扬中市不动产权第 0003000 号作为抵押，与中国银行股份有限公司扬中支行签订编号为 150230939E20100102 号的《最高额抵押合同》，约定为公司与中国银行股份有限公司扬中支行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供最高额抵押担保，被担保最高债权额为 6,360.35 万元，抵押到期日为 2023 年 11 月 10 日。截至 2021 年 6 月 30 日，该抵押项下未发生任何业务。

(二) 或有事项

2017 年 12 月，扬中市诚和商务咨询服务有限公司（以下简称诚和商务）作为原告起诉公司，请求判决将公司所持安徽省中科百博光伏发电有限公司 20%股权变更至原告名下，该案历经多次判决，于 2019 年 11 月 11 日，由江苏省镇江市中级人民法院下达二审《民事判决书》（（2019）苏 11 民终 2858 号），判决公司胜诉。2020 年 4 月 27 日，因不服二审判决，诚和商务向江苏省高级人民法院申请再审，江苏省高级人民法院已受理其再审请求（（2020）苏民申 6318 号），并于 2020 年 11 月 23 日向公司发出应诉通知书。截至审计报告批准报出日，该诉讼尚未判决。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 申请公开发行新股

根据公司 2020 年 6 月 29 日 2019 年年度股东大会决议，公司拟向中国证券监督管理委员会申请公开发行人民币普通股（A 股），发行数量不超过 3,000.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，最终发行数量经中国证券监督管理委员会核准后确定。若公司本次公开发行股票并上市成功，发行前滚存的未分配利润由发行后新老股东共同享有。

(二) 前期会计差错更正

前期差错更正事项详见《关于江苏通灵电器股份有限公司原始财务报表与申报财务报表的差异情况的专项审核报告》。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票				65,581,474.26
商业承兑汇票				131,832,128.28
合计				197,413,602.54

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	65,581,474.26		65,581,474.26

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	138,770,661.35	6,938,533.07	131,832,128.28
合计	204,352,135.61	6,938,533.07	197,413,602.54

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票				34,613,654.18
合计				34,613,654.18

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票							159,566,143.76	
商业承兑汇票								40,445,771.69
合计							159,566,143.76	40,445,771.69

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内 (含 1 年)	500,724,982.91	375,222,163.29	319,459,272.80	265,550,984.64
1 至 2 年	1,346,822.32	2,663,866.79	2,443,774.17	72,262,321.39
2 至 3 年	1,105,143.65	1,790,602.73	68,375,130.41	3,181,627.31
3 年以上	76,006,954.92	76,457,334.24	13,000,066.94	11,180,551.90
小计	579,183,903.80	456,133,967.05	403,278,244.32	352,175,485.24
减: 坏账准备	101,865,140.35	96,990,201.73	72,342,309.11	54,332,537.34
合计	477,318,763.45	359,143,765.32	330,935,935.21	297,842,947.90

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,809,408.62	4.80	27,809,408.62	100.00	
按组合计提坏账准备	551,374,495.18	95.20	74,055,731.73	13.43	477,318,763.45
其中:					
账龄组合	551,374,495.18	95.20	74,055,731.73	13.43	477,318,763.45
合计	579,183,903.80	100.00	101,865,140.35		477,318,763.45

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,938,890.09	6.13	27,938,890.09	100.00	
按组合计提坏账准备	428,195,076.96	93.87	69,051,311.64	16.13	359,143,765.32
其中:					
账龄组合	428,195,076.96	93.87	69,051,311.64	16.13	359,143,765.32
合计	456,133,967.05	100.00	96,990,201.73		359,143,765.32

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,891,422.72	7.16	28,891,422.72	100.00	
按组合计提坏账准备	374,386,821.60	92.84	43,450,886.39	11.61	330,935,935.21
其中:					
账龄组合	374,386,821.60	92.84	43,450,886.39	11.61	330,935,935.21
合计	403,278,244.32	100.00	72,342,309.11		330,935,935.21

按单项计提坏账准备:

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SolarWorld Industries Sachsen GmbH	10,665,503.91	10,665,503.91	100.00	预计难以收回
天威新能源(成都)光伏组件有限公司	7,452,883.01	7,452,883.01	100.00	预计难以收回
镇江丰源新能源科技有限公司	2,002,638.58	2,002,638.58	100.00	预计难以收回
SolarPark Korea Co., Ltd.	1,091,303.79	1,091,303.79	100.00	预计难以收回
江苏金苇电气科技有限公司	1,017,953.38	1,017,953.38	100.00	预计难以收回
安徽泰德光伏股份有限公司	913,743.00	913,743.00	100.00	预计难以收回
上海优太硅材料有限公司	3,086,902.30	3,086,902.30	100.00	预计难以收回
ALTIUS	1,151,577.43	1,151,577.43	100.00	预计难以收回
江苏九鼎光伏系统有限公司	426,903.22	426,903.22	100.00	预计难以收回
合计	27,809,408.62	27,809,408.62		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SolarWorld Industries Sachsen GmbH	10,772,487.49	10,772,487.49	100.00	预计难以收回
天威新能源(成都)光伏组件有限公司	7,452,883.01	7,452,883.01	100.00	预计难以收回
镇江丰源新能源科技有限公司	2,002,638.58	2,002,638.58	100.00	预计难以收回
SolarPark Korea Co., Ltd.	1,102,250.44	1,102,250.44	100.00	预计难以收回
江苏金苇电气科技有限公司	1,017,953.38	1,017,953.38	100.00	预计难以收回
安徽泰德光伏股份有限公司	913,743.00	913,743.00	100.00	预计难以收回
上海优太硅材料有限公司	3,086,902.30	3,086,902.30	100.00	预计难以收回

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ALTIUS	1,163,128.67	1,163,128.67	100.00	预计难以收回
江苏九鼎光伏系统有限公司	426,903.22	426,903.22	100.00	预计难以收回
合计	27,938,890.09	27,938,890.09		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SolarWorld Industries Sachsen GmbH	11,517,575.33	11,517,575.33	100.00	预计难以收回
天威新能源（成都）光伏组件有限公司	7,452,883.01	7,452,883.01	100.00	预计难以收回
镇江丰源新能源科技有限公司	2,002,638.58	2,002,638.58	100.00	预计难以收回
SolarPark Korea Co., Ltd.	1,178,488.49	1,178,488.49	100.00	预计难以收回
江苏金苇电气科技有限公司	1,017,953.38	1,017,953.38	100.00	预计难以收回
安徽泰德光伏股份有限公司	964,501.00	964,501.00	100.00	预计难以收回
上海优太硅材料有限公司	3,086,902.30	3,086,902.30	100.00	预计难以收回
ALTIUS	1,243,577.41	1,243,577.41	100.00	预计难以收回
江苏九鼎光伏系统有限公司	426,903.22	426,903.22	100.00	预计难以收回
合计	28,891,422.72	28,891,422.72		

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄计提坏账准备:

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	500,724,982.91	25,036,249.14	5.00	375,222,163.29	18,761,108.16	5.00	319,459,272.80	15,972,963.64	5.00
1 至 2 年	1,346,822.32	269,364.46	20.00	2,663,866.79	532,773.36	20.00	1,756,404.96	351,280.99	20.00
2 至 3 年	1,105,143.65	552,571.83	50.00	1,103,233.52	551,616.76	50.00	52,089,004.17	26,044,502.09	50.00
3 年以上	48,197,546.30	48,197,546.30	100.00	49,205,813.36	49,205,813.36	100.00	1,082,139.67	1,082,139.67	100.00
合计	551,374,495.18	74,055,731.73		428,195,076.96	69,051,311.64		374,386,821.60	43,450,886.39	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	323,936,759.07	91.98	26,093,811.17	8.06	297,842,947.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,238,726.17	8.02	28,238,726.17	100.00	
合计	352,175,485.24	100.00	54,332,537.34		297,842,947.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	265,517,279.64	13,275,863.98	5.00
1 至 2 年	56,926,954.98	11,385,391.00	20.00
2 至 3 年	119,936.52	59,968.26	50.00
3 年以上	1,372,587.93	1,372,587.93	100.00
合计	323,936,759.07	26,093,811.17	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
SolarWorld Industries Sachsen GmbH	11,331,014.45	11,331,014.45	100.00	预计难以收回
天威新能源 (成都) 光伏组件有限公司	7,452,883.01	7,452,883.01	100.00	预计难以收回
镇江丰源新能源科技有限公司	2,002,638.58	2,002,638.58	100.00	预计难以收回
SolarPark Korea Co., Ltd.	1,159,399.42	1,159,399.42	100.00	预计难以收回
江苏金苇电气科技有限公司	1,017,953.38	1,017,953.38	100.00	预计难以收回
安徽泰德光伏股份有限公司	964,501.00	964,501.00	100.00	预计难以收回
上海优太硅材料有限公司	3,086,902.30	3,086,902.30	100.00	预计难以收回
ALTIUS	1,223,434.03	1,223,434.03	100.00	预计难以收回
合计	28,238,726.17	28,238,726.17		

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	25,169,888.62	4,871,540.00		1,802,702.45	28,238,726.17
组合计提	19,374,803.89	6,719,007.28			26,093,811.17
合计	44,544,692.51	11,590,547.28		1,802,702.45	54,332,537.34

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销或核销	
单项计提	28,238,726.17		28,238,726.17	652,696.55			28,891,422.72
组合计提	26,093,811.17		26,093,811.17	17,564,056.32		206,981.10	43,450,886.39
合计	54,332,537.34		54,332,537.34	18,216,752.87		206,981.10	72,342,309.11

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或 核销	
单项计提	28,891,422.72		28,891,422.72		952,532.63		27,938,890.09
组合计提	43,450,886.39		43,450,886.39	25,600,425.25			69,051,311.64
合计	72,342,309.11		72,342,309.11	25,600,425.25	952,532.63		96,990,201.73

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	27,938,890.09		129,481.47		27,809,408.62
组合计提	69,051,311.64	5,004,420.09			74,055,731.73
合计	96,990,201.73	5,004,420.09	129,481.47		101,865,140.35

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款			206,981.10	1,802,702.45

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否因关 联交易产生	核销时间
上海聚金新能源科技有限 公司	货款	1,802,702.45	破产, 无可执行 财产	内部审批程序	否	2018 年度
江阴海润太阳能电力有限 公司	货款	135,478.10	破产, 无可执行 财产	内部审批程序	否	2019 年度
江阴鑫辉太阳能有限公司	货款	71,503.00	破产, 无可执行 财产	内部审批程序	否	2019 年度
合计		2,009,683.55				

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
隆基乐叶光伏科技有限公司及关联方	219,422,797.72	37.88	10,971,139.89
晶澳太阳能有限公司及关联方	76,829,888.63	13.27	3,956,038.67
无锡尚德太阳能电力有限公司及关联方	49,179,312.76	8.49	2,529,386.06
韩华新能源(启东)有限公司及关联方	34,373,689.71	5.93	1,718,684.49
江苏通灵新能源工程有限公司	29,064,091.40	5.02	28,875,662.60
合计	408,869,780.22	70.59	48,050,911.71

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
隆基乐叶光伏科技有限公司及关联方	180,725,717.14	39.62	9,036,351.55
晶澳太阳能有限公司及关联方	64,522,374.79	14.15	3,336,373.64
韩华新能源(启东)有限公司及关联方	36,241,572.21	7.95	1,812,078.61
无锡尚德太阳能电力有限公司及关联方	35,510,316.50	7.79	1,844,940.05
江苏通灵新能源工程有限公司	29,064,091.40	6.37	28,841,654.30
合计	346,064,072.04	75.88	44,871,398.15

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
隆基乐叶光伏科技有限公司及关联方	55,916,182.34	13.87	2,883,510.98
晶澳太阳能有限公司及关联方	49,410,730.31	12.25	2,583,878.46
韩华新能源（启东）有限公司及关联方	43,288,681.20	10.73	2,164,434.06
无锡尚德太阳能电力有限公司及关联方	35,585,978.25	8.82	1,811,677.09
江苏通灵新能源工程有限公司	28,837,369.40	7.15	14,414,718.40
合计	213,038,941.50	52.82	23,858,218.99

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
无锡尚德太阳能电力有限公司及关联方	62,743,684.93	17.82	3,148,329.14
晶澳太阳能有限公司及关联方	41,571,405.99	11.80	2,189,309.54
韩华新能源（启东）有限公司及关联方	40,592,134.71	11.53	2,029,606.74
隆基乐叶光伏科技有限公司及关联方	36,405,203.98	10.34	1,820,260.20
江苏通灵新能源工程有限公司	28,829,465.40	8.19	5,765,893.08
合计	210,141,895.01	59.68	14,953,398.70

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	273,654,236.41	260,006,662.64	249,450,293.89
其中：银行承兑汇票	209,977,104.39	147,771,464.69	155,500,503.11
商业承兑汇票	63,677,132.02	112,235,197.95	93,949,790.78
合计	273,654,236.41	260,006,662.64	249,450,293.89

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票	65,581,474.26	419,201,530.78	329,282,501.93		155,500,503.11	
商业承兑汇票	138,770,661.35	267,170,069.85	307,046,214.59		98,894,516.61	
合计	204,352,135.61	686,371,600.63	636,328,716.52		254,395,019.72	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票	155,500,503.11	472,568,892.17	480,297,930.59		147,771,464.69	
商业承兑汇票	98,894,516.61	237,516,853.13	218,269,056.11		118,142,313.63	
合计	254,395,019.72	710,085,745.30	698,566,986.70		265,913,778.32	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.6.30	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票	147,771,464.69	362,070,656.06	299,865,016.36		209,977,104.39	
商业承兑汇票	118,142,313.63	61,941,434.42	113,055,188.03		67,028,560.02	
合计	265,913,778.32	424,012,090.48	412,920,204.39		277,005,664.41	

3、 应收款项融资减值准备

应收票据	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	209,977,104.39		209,977,104.39
商业承兑汇票	67,028,560.02	3,351,428.00	63,677,132.02
合计	277,005,664.41	3,351,428.00	273,654,236.41

应收票据	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	147,771,464.69		147,771,464.69
商业承兑汇票	118,142,313.63	5,907,115.68	112,235,197.95
合计	265,913,778.32	5,907,115.68	260,006,662.64

应收票据	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	155,500,503.11		155,500,503.11
商业承兑汇票	98,894,516.61	4,944,725.83	93,949,790.78
合计	254,395,019.72	4,944,725.83	249,450,293.89

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	151,600,318.18	83,676,986.35	110,164,468.36
合计	151,600,318.18	83,676,986.35	110,164,468.36

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	139,550,163.11		107,235,953.97		81,712,620.55	
商业承兑汇票		31,769,793.03		30,299,283.64		28,970,062.20
合计	139,550,163.11	31,769,793.03	107,235,953.97	30,299,283.64	81,712,620.55	28,970,062.20

- 6、 2021 年 6 月 30 日,公司应收客户无锡尚德太阳能电力有限公司商业承兑汇票 16,500,000.00 元,出票人到期未履约,公司按照新金融工具准则继续列报为应收款项融资,截至财务报告批准报出日,该款项已经全部收回。

(四) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款项	10,065,700.12	12,536,830.28	42,326,774.05	59,934,882.32
合计	10,065,700.12	12,536,830.28	42,326,774.05	59,934,882.32

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内 (含 1 年)	4,644,563.81	5,428,128.18	3,264,089.78	10,666,989.34
1 至 2 年	3,426,393.13	2,865,698.13	10,196,155.92	62,185,928.06
2 至 3 年	5,824,500.00	10,175,100.00	62,137,928.06	105,000.00
3 年以上	69,257,226.06	62,866,431.06	730,000.00	631,772.90
小计	83,152,683.00	81,335,357.37	76,328,173.76	73,589,690.30
减: 坏账准备	73,086,982.88	68,798,527.09	34,001,399.71	13,654,807.98
合计	10,065,700.12	12,536,830.28	42,326,774.05	59,934,882.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	630,000.00	0.76	630,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	82,522,683.00	99.24	72,456,982.88	87.80	10,065,700.12
其中:					
账龄组合	82,522,683.00	99.24	72,456,982.88	87.80	10,065,700.12
合计	83,152,683.00	100.00	73,086,982.88		10,065,700.12

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	630,000.00	0.77	630,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	80,705,357.37	99.23	68,168,527.09	84.47	12,536,830.28
其中:					
账龄组合	80,705,357.37	99.23	68,168,527.09	84.47	12,536,830.28
合计	81,335,357.37	100.00	68,798,527.09		12,536,830.28

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	630,000.00	0.83	630,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	75,698,173.76	99.17	33,371,399.71	44.08	42,326,774.05
其中:					
账龄组合	75,698,173.76	99.17	33,371,399.71	44.08	42,326,774.05
合计	76,328,173.76	100.00	34,001,399.71		42,326,774.05

按单项计提坏账准备:

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州启睿达自动化设备有限公司	630,000.00	630,000.00	100.00	预计难以收回
合计	630,000.00	630,000.00		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州启睿达自动化设备有限公司	630,000.00	630,000.00	100.00	预计难以收回
合计	630,000.00	630,000.00		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州启睿达自动化设备 有限公司	630,000.00	630,000.00	100.00	预计难以收回
合计	630,000.00	630,000.00		

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄计提坏账准备:

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,644,563.81	232,228.19	5.00	5,428,128.18	271,406.41	5.00	3,264,089.78	163,204.49	5.00
1 至 2 年	3,426,393.13	685,278.63	20.00	2,865,698.13	573,139.62	20.00	10,196,155.92	2,039,231.19	20.00
2 至 3 年	5,824,500.00	2,912,250.00	50.00	10,175,100.00	5,087,550.00	50.00	62,137,928.06	31,068,964.03	50.00
3 年以上	68,627,226.06	68,627,226.06	100.00	62,236,431.06	62,236,431.06	100.00	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	82,522,683.00	72,456,982.88		80,705,357.37	68,168,527.09		75,698,173.76	33,371,399.71	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	630,000.00	0.86	630,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	72,959,690.30	99.14	13,024,807.98	17.85	59,934,882.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	73,589,690.30	100.00	13,654,807.98		59,934,882.32

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项:

其他应收款项 (按单位)	2018.12.31			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	
苏州启睿达自动化设备有限公司	630,000.00	630,000.00	100.00	预计难以收回
合计	630,000.00	630,000.00		

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,666,989.34	533,349.47	5.00
1 至 2 年	62,185,928.06	12,437,185.61	20.00
2 至 3 年	105,000.00	52,500.00	50.00
3 年以上	1,772.90	1,772.90	100.00
合计	72,959,690.30	13,024,807.98	

(3) 坏账准备计提情况

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

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019.1.1 余额	13,024,807.98		630,000.00	13,654,807.98
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	20,346,591.73			20,346,591.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	33,371,399.71		630,000.00	34,001,399.71

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019.12.31 余额	33,371,399.71		630,000.00	34,001,399.71
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	34,797,127.38			34,797,127.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	68,168,527.09		630,000.00	68,798,527.09

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2020.12.31 余额	68,168,527.09		630,000.00	68,798,527.09
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,288,455.79			4,288,455.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额	72,456,982.88		630,000.00	73,086,982.88

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019.1.1 余额	72,959,690.30		630,000.00	73,589,690.30
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	8,760,339.83			8,760,339.83
本期终止确认	6,021,856.37			6,021,856.37
其他变动				
2019.12.31 余额	75,698,173.76		630,000.00	76,328,173.76

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019.12.31 余额	75,698,173.76		630,000.00	76,328,173.76
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	9,548,340.52			9,548,340.52
本期终止确认	4,541,156.91			4,541,156.91
其他变动				
2020.12.31 余额	80,705,357.37		630,000.00	81,335,357.37

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2020.12.31 余额	80,705,357.37		630,000.00	81,335,357.37
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	9,342,025.44			9,342,025.44
本期终止确认	7,524,699.81			7,524,699.81
其他变动				
2021.6.30 余额	82,522,683.00		630,000.00	83,152,683.00

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	630,000.00				630,000.00
组合计提	3,527,536.38	9,497,271.60			13,024,807.98
合计	4,157,536.38	9,497,271.60			13,654,807.98

类别	2018.12.31	会计政 策变更 调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
单项计提	630,000.00		630,000.00				630,000.00
组合计提	13,024,807.98		13,024,807.98	20,346,591.73			33,371,399.71
合计	13,654,807.98		13,654,807.98	20,346,591.73			34,001,399.71

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	630,000.00				630,000.00
组合计提	33,371,399.71	34,797,127.38			68,168,527.09
合计	34,001,399.71	34,797,127.38			68,798,527.09

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	630,000.00				630,000.00
组合计提	68,168,527.09	4,288,455.79			72,456,982.88
合计	68,798,527.09	4,288,455.79			73,086,982.88

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
暂借款	81,987,595.10	80,174,760.68	75,135,412.68	72,285,412.68
押金、保证金	100,000.00	100,000.00	100,000.00	105,000.00

款项性质	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预付款转入	630,000.00	630,000.00	630,000.00	630,000.00
其他（含备用金）	435,087.90	430,596.69	462,761.08	569,277.62
合计	83,152,683.00	81,335,357.37	76,328,173.76	73,589,690.30

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.6.30	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
江苏通灵新能源工程有限公司	暂借款	64,465,412.68	1 年以内 10,000.00 元, 1-2 年 800,000.00 元, 2-3 年 3,800,000.00 元, 3 年以上 59,855,412.68 元	77.53	61,915,912.68
安徽省中科百博光伏发电有限公司	暂借款	13,775,172.00	1 年以内 2,965,172.00 元, 1-2 年 130,000.00 元, 2-3 年 2,020,000.00 元, 3 年以上 8,660,000.00 元	16.57	9,844,258.60
江苏恒润新材料科技有限公司	暂借款	3,747,010.42	1 年以内 1,267,010.42 元, 1-2 年 2,480,000.00 元	4.51	559,350.52
苏州启睿达自动化设备有限公司	预付款转入	630,000.00	3 年以上	0.76	630,000.00
协鑫集成科技股份有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	0.12	100,000.00
合计		82,717,595.10		99.49	73,049,521.80

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
江苏通灵新能源工程有限公司	暂借款	64,465,412.68	1 年以内 10,000.00 元, 1-2 年 2,450,000.00 元, 2-3 年 5,250,600.00 元, 3 年以上 56,754,812.68 元	79.26	59,870,612.68

江苏通灵电器股份有限公司
2018 年度 至 2021 年 6 月
财务报表附注

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
安徽省中科百博光伏发电有限 公司	暂借款	13,225,172.00	1 年以内 2,545,172.00 元, 1-2 年 400,000.00 元, 2-3 年 4,920,000.00 元, 3 年以上 5,360,000.00 元	16.26	8,027,258.60
江苏恒润新材料科技有限公司	暂借款	2,484,176.00	1 年以内	3.05	124,208.80
苏州启睿达自动化设备有限公司	预付款转入	630,000.00	3 年以上	0.77	630,000.00
协鑫集成科技股份有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	0.12	100,000.00
合计		80,904,760.68		99.46	68,752,080.08

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
江苏通灵新能源工程有限公司	暂借款	64,455,412.68	1 年以内 2,450,000.00 元, 1-2 年 5,250,600.00 元, 2-3 年 56,754,812.68 元	84.45	29,550,026.34
安徽省中科百博光伏发电有限 公司	暂借款	10,680,000.00	1 年以内 400,000.00 元, 1-2 年 4,920,000.00 元, 2-3 年 5,360,000.00 元	13.99	3,684,000.00
苏州启睿达自动化设备有限公司	预付款转入	630,000.00	3 年以上	0.83	630,000.00
协鑫集成科技股份有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	0.13	100,000.00
李绍松	备用金	16,103.75	1 年以内	0.02	805.19
合计		75,881,516.43		99.42	33,964,831.53

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
江苏通灵新能源工程有限公司	暂借款	62,005,412.68	1 年以内 5,250,600.00 元, 1-2	84.26	11,613,492.54

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
			年 56,754,812.68 元		
安徽省中科百博光伏发电有限 公司	暂借款	10,280,000.00	1 年以内 4,920,000.00 元, 1-2 年 5,360,000.00 元	13.97	1,318,000.00
苏州启睿达自动化设备有限公司	预付款转入	630,000.00	3 年以上	0.86	630,000.00
协鑫集成科技股份有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	0.14	50,000.00
陈慧	备用金	32,151.25	1 年以内	0.04	1,607.56
合计		73,047,563.93		99.27	13,613,100.10

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,979,835.07	5,950,000.00	14,029,835.07	19,979,835.07	5,950,000.00	14,029,835.07	19,879,835.07	5,950,000.00	13,929,835.07	11,950,000.00	5,950,000.00	6,000,000.00
合计	19,979,835.07	5,950,000.00	14,029,835.07	19,979,835.07	5,950,000.00	14,029,835.07	19,879,835.07	5,950,000.00	13,929,835.07	11,950,000.00	5,950,000.00	6,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
扬中市尚耀光伏有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
镇江通泰光伏焊带有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
安徽省中科百博光伏发电有限公司	5,950,000.00			5,950,000.00	5,950,000.00	5,950,000.00
合计	11,950,000.00			11,950,000.00	5,950,000.00	5,950,000.00

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
扬中市尚耀光伏有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
镇江通泰光伏焊带有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
安徽省中科百博光伏发电有限公司	5,950,000.00			5,950,000.00		5,950,000.00
江苏鑫尚新材料科技有限公司		220,000.00		220,000.00		
江苏恒润新材料科技有限公司		7,709,835.07		7,709,835.07		
合计	11,950,000.00	7,929,835.07		19,879,835.07		5,950,000.00

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
扬中市尚耀光伏有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
镇江通泰光伏焊带有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
安徽省中科百博光伏发电有限公司	5,950,000.00			5,950,000.00		5,950,000.00
江苏鑫尚新材料科技有限公司	220,000.00			220,000.00		
江苏恒润新材料科技有限公司	7,709,835.07			7,709,835.07		
镇江通利新能源有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	19,879,835.07	100,000.00		19,979,835.07		5,950,000.00

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
扬中市尚耀光伏有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

江苏通灵电器股份有限公司
2018 年度 至 2021 年 6 月
财务报表附注

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
镇江通泰光伏焊带有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
安徽省中科百博光伏发电有限公司	5,950,000.00			5,950,000.00		5,950,000.00
江苏鑫尚新材料科技有限公司	220,000.00			220,000.00		
江苏恒润新材料科技有限公司	7,709,835.07			7,709,835.07		
镇江通利新能源有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	19,979,835.07			19,979,835.07		5,950,000.00

(六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	581,679,771.84	487,413,576.27	836,253,260.12	649,556,253.07	810,724,986.96	620,855,347.52	741,948,746.02	577,265,598.43
其他业务	3,767,734.96	2,278,380.55	7,947,466.43	4,601,727.30	6,718,104.82	4,653,706.22	7,039,449.51	4,688,277.52
合计	585,447,506.80	489,691,956.82	844,200,726.55	654,157,980.37	817,443,091.78	625,509,053.74	748,988,195.53	581,953,875.95

营业收入明细：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	581,679,771.84	836,253,260.12	810,724,986.96	741,948,746.02
其中：销售商品	581,679,771.84	836,253,260.12	810,724,986.96	741,948,746.02
其他业务收入	3,767,734.96	7,947,466.43	6,718,104.82	7,039,449.51
其中：光伏发电	3,248,285.62	6,579,169.93	6,506,208.04	6,421,493.66
其他	519,449.34	1,368,296.50	211,896.78	617,955.85
合计	585,447,506.80	844,200,726.55	817,443,091.78	748,988,195.53

2、 合同产生的收入情况

合同分类	2021 年 1-6 月	2020 年度
商品类型：		
销售商品	585,447,506.80	844,200,726.55
合计	585,447,506.80	844,200,726.55
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	585,447,506.80	844,200,726.55
合计	585,447,506.80	844,200,726.55

(七) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品投资收益	606,318.84	2,311,190.27	3,605,065.75	36,575.34
外汇衍生品投资收益	268,850.00	754,666.64	-2,473,172.05	945,148.18
合计	875,168.84	3,065,856.91	1,131,893.70	981,723.52

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	46,966.03	-4,429.32	840,843.62		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,038,797.72	2,461,986.44	2,943,004.91	1,133,533.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占					

江苏通灵电器股份有限公司
2018 年度 至 2021 年 6 月
财务报表附注

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
用费					
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	875,576.91	3,124,806.91	961,064.15	1,162,723.52	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		50,758.00			
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-188,285.93	-2,938,932.81	-387,644.36	-468,630.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目					

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
小计	1,773,054.73	2,694,189.22	4,357,268.32	1,827,626.62	
所得税影响额	-290,128.84	-726,223.09	-629,187.90	-274,335.70	
少数股东权益影响额（税后）					
合计	1,482,925.89	1,967,966.13	3,728,080.42	1,553,290.92	

对非经常性损益项目的其他说明：

对公司把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，说明原因如下：

项目	涉及金额				原因
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
安置残疾人增值税退税	706,181.54	1,631,803.80	1,360,687.30	1,571,319.21	子公司扬中市尚耀光伏有限公司依据财税〔2016〕52 号文件规定享受残疾人增值税退税政策，不具有特殊和偶发性，故将其认定为经常性损益。

(二) 净资产收益率及每股收益

2021 年 1-6 月	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.22	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.02	0.48	0.48

2020 年度	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.79	1.07	1.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.49	1.05	1.05

2019 年度	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.18	1.20	1.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.45	1.16	1.16

2018 年度	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.0207	0.0207
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.0035	0.0035

江苏通灵电器股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年十月十五日





证书序号:0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202008170066

扫描二维码，
可查验企业信用信息。
国家企业信用信息公示系统网址：
http://www.gsxt.gov.cn



名称 立信会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 朱建弟、杨志国
成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日至不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

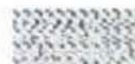
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2020年08月17日



仅限用于江苏通灵电器股份有限公司首次公开发行股票

证书编号:
No. of Certificate

520100010453

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2004 12 31
年 月 日

姓名
Full name

李惠丰

性别
Sex

女

出生日期
Date of Birth

1974-10-06

工作单位
Working unit

立信会计师事务所(特殊普通
合伙) 浙江分所

身份证号码
Identity card No.

620422197410060020



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.





仅限用于江苏通灵电器股份有限公司首次公开发行股票

证书编号: 310000060299
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇 年 月 日
Date of Issuance 2010 03 31

姓名	钟建栋
Sex	男
出生日期	1980-05-19
工作单位	立信会计师事务所有限公司杭州分所
身份证号码	339005198005197715



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 01 01



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020 01 01





仅限于江苏通灵电器股份有限公司首次公开发行股票

证书编号:
No. of Certificate

310000061967

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇七 年 九 月 三十 日

王克平

姓 名
Full name

男

性 别
Sex

1983-12-14

出 生 日 期
Date of birth

上海立信长江会计师事务所有限公司

工 作 单 位
Working unit

432522198212140712

身 份 证 号 码
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2019 年 12 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020 年 01 月 01 日