

公司代码：900957

公司简称：凌云 B 股

上海凌云实业发展股份有限公司 2021 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人于爱新、主管会计工作负责人连爱勤及会计机构负责人（会计主管人员）陈宇红声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2021年归属于上市公司股东的净利润为 2766万元，累计未分配利润为-1797万元，故公司2021年度不分配利润，不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告中涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请广大投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本年度报告中描述公司可能面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告第三节“管理层讨论与分析”等有关章节中关于公司可能面临风险的描述。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任.....	30
第六节	重要事项.....	31
第七节	股份变动及股东情况.....	38
第八节	优先股相关情况.....	43
第九节	债券相关情况.....	44
第十节	财务报告.....	44

备查文件目录	1. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	2. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	3. 报告期内在中国证监会指定报纸、上交所网站公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	上海凌云实业发展股份有限公司
上海康立	指	上海康立实业有限公司
甘肃德祐	指	甘肃德祐能源科技有限公司
靖远德祐	指	靖远德祐新能源有限责任公司
广州伟城	指	广州嘉业伟城商业有限公司
天津游乐港	指	天津国际游乐港有限公司
大股东、控股股东	指	广州嘉业投资集团有限公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	上海凌云实业发展股份有限公司
公司的中文简称	凌云B股
公司的外文名称	SHANGHAI LINGYUN INDUSTRIES DEVELOPMENT CO., LTD
公司的外文名称缩写	无
公司的法定代表人	于爱新

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈新华	荣玫
联系地址	上海市浦东新区源深路1088号5楼501室	上海市浦东新区源深路1088号5楼501室
电话	021-68400880	021-68400880
传真	021-68401110	021-68401110
电子信箱	lingyun@elinyun.com	lingyun@elinyun.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	上海市浦东新区源深路1088号5楼501室
公司注册地址的历史变更情况	2021年5月18日公司年度股东大会审议通过章程修订，注册地址从“上海市浦东新区源深路1088号12楼1201室”变更为“上海市浦东新区源深路1088号5楼501室”。
公司办公地址	上海市浦东新区源深路1088号5楼501室
公司办公地址的邮政编码	200122
公司网址	www.elinyun.com
电子信箱	lingyun@elinyun.com

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
B股	上海证券交易所	凌云B股	900957	无

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	南京市建邺区嘉陵江东街 8 号综合体 B4 栋 2 单元 17-18 层
	签字会计师姓名	肖厚祥、孙淑平

七、 近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
营业收入	113,070,975.49	99,405,594.98	13.75	105,022,307.24
归属于上市公司股东的净利润	27,663,115.82	21,808,901.44	26.85	25,296,991.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	24,781,387.33	20,799,256.12	19.15	24,221,797.45
经营活动产生的现金流量净额	21,566,143.70	55,851,870.12	-61.39	44,673,705.12
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	525,574,139.68	497,911,023.86	5.56	476,102,122.42
总资产	1,023,536,692.02	1,008,561,997.16	1.48	1,017,714,509.24

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
基本每股收益（元/股）	0.0793	0.0625	26.88	0.0725
稀释每股收益（元/股）	0.0793	0.0625	26.88	0.0725
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0710	0.0596	19.13	0.0694
加权平均净资产收益率（%）	5.41	4.72	增加0.69个百分点	5.46
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.84	4.50	增加0.34个百分点	5.23

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	27,886,218.46	28,174,541.65	29,989,600.02	27,020,615.36
归属于上市公司股东的净利润	8,359,112.84	6,550,705.29	6,063,546.78	6,689,750.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,359,112.84	6,550,705.29	6,063,546.78	3,808,022.42
经营活动产生的现金流量净额	-1,424,026.71	638,588.78	8,543,101.40	13,808,480.23

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注（如适用）	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	3,455,331.18			1,286,081.64
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				5,049.58
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			9,811.00	5,028.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
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			847,827.62	
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	444,540.35		193,064.68	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
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	-100,000.00		103,834.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				117,800.00
减：所得税影响额	918,143.04		144,892.33	338,764.81
少数股东权益影响额（税后）				
合计	2,881,728.49		1,009,645.32	1,075,194.41

将《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项目的情况说明

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

（一）报告期经营情况

报告期内，靖远德祐光伏电站全年实现结算电量 15297 万千瓦时，同比增加 1160 万千瓦时，增加幅度 8.2%；全年实现营业收入 11307 万元，同比增加 1366 万元，增加幅度 13.75%。报告期内，公司对联营企业广州伟城实现投资收益 1059 万元，同比减少 340 万元，减少幅度 24.30%。合并报表实现归属于上市公司股东的净利润 2766 万元，同比增加 585 万元，增加幅度 26.85%。

（二）经营情况分析

2021 年公司经营情况稳定，主营业务稳中有升，但靖远德祐一直饱受新能源补贴资金拖欠影响，资金压力巨大。该司全年结算电量 15297 万千瓦时，实现营收 11307 万元，但全年只收到标杆电费 2833 万元、收到补贴资金 2960 万元。截至 2021 年底，公司应收新能源补贴资金达 28867 万元，较上年增加 6924 万元。营收增加，公司当期需要缴纳的增值税和所得税会相应增加，但营收增加相当大的比例都体现在应收账款上，为维持运营，公司不得不维持较高的银行贷款规模，贷款规模大既加大资金支付风险又影响盈利水平，从根本上制约了公司的发展。

面对这种形势，公司一方面加强与银行沟通，希望银企双方加强共识，维持一定的贷款规模，保证公司必要的资金周转；一方面加强与电网主管部门以及当地用电大户的业务合作，争取在基础电量、优先电量和外送电量中取得与电站规模相匹配的合同发电份额。同时，狠抓内部经营管理，减少运维故障，尽一切可能保证公司的正常经营。

二、报告期内公司所处行业情况

公司主营业务为光伏发电，2021 年，光伏发电继续保持较高的景气度，全年新增装机 5488 万千瓦，为历年来投产最多的年份，其中，光伏电站 2560 万千瓦、分布式光伏 2928 万千瓦，到 2021 年底，光伏发电累计装机 3.06 亿千瓦。从新增装机布局看，装机占比较高的区域为华北、华东和华中地区，分别占全国新增装机的 39%、19%和 15%。2021 年，全国光伏发电量 3259 亿千瓦时，同比增长 25.1%；利用小时数 1163 小时，同比增加 3 小时；利用小时数较高的地区为东北地区 1471 小时，华北地区 1229 小时，其中利用率最高的省份为内蒙 1558 小时、吉林 1536 小时和四川 1529 小时。2021 年，全国光伏发电利用率 98%，与上年基本持平。

2021 年，我国可再生能源新增装机 1.34 亿千瓦，占全国新增发电装机的 76.1%。其中，光伏发电新增 5488 万千瓦，占全国新增装机的 31.1%。截至 2021 年底，我国可再生能源发电装机达到 10.63 亿千瓦，占总发电装机容量的 44.8%。其中光伏发电装机 3.06 亿千瓦，占全国总发电装机容量的 12.9%。可再生能源发电量稳步增长，2021 年，全国可再生能源发电量达 2.48 万亿千瓦时，占全社会用电量的 29.8%。其中，光伏发电 3259 亿千瓦时，同比增长 25.1%；光伏发电量占全社会用电量的 3.9%。

从用电看，2021 年全国全社会用电量同比增长 10.3%。其中，一产、二产、三产和居民生活用电量同比分别增长 16.4%、9.1%、17.8%和 7.3%。分地区看，全国 19 个省（区、市）用电增速超过 10%，其中西藏、青海、湖北、江西、四川、福建、浙江、广东 8 个省（区）增速超过 13%。

我国可再生能源取得了巨大的发展成就，但在发展过程中存在明显的新能源发展资金提取不足、拖欠企业补贴资金十分严重的问题。2021 年国家发改委、财政部、中国人民银行、银监会和国家能源局联合印发了《关于引导加大金融支持力度促进风电和光伏发电等行业健康有序发展的通知》，针对可再生能源补贴拖欠、补贴资金滞后、导致企业资金紧张等问题提出了纾困办法。总体来讲有几条措施：第一，鼓励金融机构按照商业化原则与可再生能源企业协商展期或续贷。第二，鼓励金融机构对已纳入补贴清单的项目发放补贴确权贷款。第三，鼓励企业通过绿证交易的方式减轻企业利息负担，分担利息压力。第四，做好可再生能源电价附加资金的应收尽收。第五，优化补贴资金管理。对自愿转为平价的项目企业优先发放补贴资金，同时鼓励对自愿转为平价的项目和企业继续加大信贷支持。国家层面的纾困措施传导到微观企业层面，中间需要多方的协调和合作，从执行结果看，新能源企业补贴资金拖欠和支付困难的问题并未解决反而愈发严重。

三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内，公司主要业务是靖远德祐的光伏发电业务，以及联营公司广州伟城的商业物业的出租及管理业务，电费收入是公司主要的营收来源。

光伏发电属于清洁能源，是国家鼓励发展的战略性新兴产业，电站资产运营周期长，运维成本低，电费收入预期比较明确。

四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

五、报告期内主要经营情况

报告期内，靖远德祐光伏电站全年实现结算电量 15297 万千瓦时，同比增加 1160 万千瓦时，增加幅度 8.2%；全年实现营业收入 11307 万元，同比增加 1366 万元，增加幅度 13.75%。报告期内，公司对联营企业广州伟城实现投资收益 1059 万元，同比减少 340 万元，减少幅度 24.30%。合并报表实现归属于上市公司股东的净利润 2766 万元，同比增加 585 万元，增加幅度 26.85%。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	113,070,975.49	99,405,594.98	13.75
营业成本	48,582,225.63	50,744,442.51	-4.26
销售费用			
管理费用	7,150,099.77	7,822,056.58	-8.59
财务费用	28,805,657.42	30,126,704.08	-4.38
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	21,566,143.70	55,851,870.12	-61.39
投资活动产生的现金流量净额	6,342,395.63	-17,370,435.23	136.51
筹资活动产生的现金流量净额	-42,865,639.47	-58,430,272.99	26.64

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收到新能源补贴款与上年同期相比减少。
投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上年同期购买短期理财产品高于本期。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

公司光伏电站 2021 年实现营业收入 11307 万元，同比增加 1367 万元，增加幅度为 13.75%；营业成本 4858 万元，同比减少 216 万元，同比降幅 4.26%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
光伏电力生产销售	112,538,225.49	48,475,675.63	56.93	13.95	-4.35	增加 8.08 个百分点
碳减排指标销售	532,750.00	106,550.00	80.00	61.16	37.95	0
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
光伏电力	112,538,225.49	48,475,675.63	56.93	13.95	-4.35	增加 8.08 个百分点
碳减排指标	532,750.00	106,550.00	80.00	61.16	37.95	
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
甘肃	112,538,225.49	48,475,675.63	56.93	13.95	-4.35	增加 8.08 个百分点
甘肃	532,750.00	106,550.00	80.00	61.16	37.95	0
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
不适用						

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
光伏电力生产销售	电站折旧摊销、维修费、人员开支、运营业务费及其他电站直接费用	48,475,675.63	99.78	50,678,327.98	99.87	-4.35	运营业务费减少
碳减排指标销售	中介手续费	106,550.00	0.22	66,114.53	0.13	61.16	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
光伏电力	电站折旧摊销、维修费、人员开支、运营业务费及其他电站直接费用	48,475,675.63	99.78	50,678,327.98	99.87	-4.35	运营业务费减少
碳减排指标	中介手续费	106,550.00	0.22	66,114.53	0.13	61.16	

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 11,307 万元，占年度销售总额 100%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	国网甘肃省电力公司	11,307	100

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 617 万元，占年度采购总额 84%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

3. 费用

适用 不适用

管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	627,587.99	506,245.13
业务招待费	1,062,929.75	2,048,489.42
运输交通费	290,645.85	311,874.16
办公楼租金物管		873,801.18
办公室装修费		107,101.25
审计咨询服务费等	660,708.49	546,339.62
折旧摊销费	987,737.06	313,492.43
人员费用	2,597,931.74	2,236,222.34
差旅费	439,988.76	223,361.35
股东会董事会费用	390,000.00	540,000.00
年会会费	71,853.05	75,100.00
其他	20,717.08	40,029.70
合计	7,150,099.77	7,822,056.58

财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	28,857,696.97	30,168,772.78
减：利息收入	-71,513.28	-57,694.15
汇兑损益	0.73	2.19
手续费	19,473.00	15,623.26
合计	28,805,657.42	30,126,704.08

4. 研发投入**(1). 研发投入情况表**

适用 不适用

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

(3). 情况说明

适用 不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	21,566,143.70	55,851,870.12	-61.39	本期收到新能源补贴款与上年同期相比减少。
投资活动产生的现金流量净额	6,342,395.63	-17,370,435.23	136.51	上年同期购买短期理财产品高于本期。
筹资活动产生的现金流量净额	-42,865,639.47	-58,430,272.99	26.64	

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	1,181,867.78	0.12	16,138,968.65	1.60	-92.68	本期收到新能源补贴款减少。
交易性金融资产	11,033,727.37	1.08	16,600,000.00	1.65	-33.53	本期银行理财产品减少。
应收账款	265,898,931.32	25.98	207,701,740.44	20.59	28.02	因本期电费收入增加、收到新能源补贴减少,导致应收账款增加。
使用权资产	1,268,365.99	0.12			不适用	办公楼租赁。
递延所得税资产	3,417,235.25	0.33	1,761,205.25	0.17	94.02	因本期应收新能源补贴计提的信用减值准备增加,导致可抵扣暂时性差异形成递延所得税增加。
短期借款	25,045,833.33	2.45			不适用	本期靖远德祐新增短期借款。

应交税费	6,102,199.69	0.60	3,445,614.22	0.34	77.14	本期靖远德祐 应交企业所得税 增加。
租赁负债	529,245.60	0.05			不适用	办公楼租赁。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	517,200.00	土地复垦费用保证金
固定资产	158,433,100.01	用于向金融机构借款的抵押
应收账款	288,672,653.16	用于向金融机构借款的质押
合计	447,622,953.17	/

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司主营业务为光伏发电，2021年，光伏发电继续保持较高的景气度，全年新增装机5488万千瓦，为历年来投产最多的年份，其中，光伏电站2560万千瓦、分布式光伏2928万千瓦，到2021年底，光伏发电累计装机3.06亿千瓦。从新增装机布局看，装机占比较高的区域为华北、华东和华中地区，分别占全国新增装机的39%、19%和15%。2021年，全国光伏发电量3259亿千瓦时，同比增长25.1%；利用小时数1163小时，同比增加3小时；利用小时数较高的地区为东北地区1471小时，华北地区1229小时，其中利用率最高的省份为内蒙1558小时、吉林1536小时和四川1529小时。2021年，全国光伏发电利用率98%，与上年基本持平。

2021年，我国可再生能源新增装机1.34亿千瓦，占全国新增发电装机的76.1%。其中，光伏发电新增5488万千瓦，占全国新增装机的31.1%。截至2021年底，我国可再生能源发电装机达到10.63亿千瓦，占总发电装机容量的44.8%。其中光伏发电装机3.06亿千瓦，占全国总发电装机容量的12.9%。可再生能源发电量稳步增长，2021年，全国可再生能源发电量达2.48万亿千瓦时，占全社会用电量的29.8%。其中，光伏发电3259亿千瓦时，同比增长25.1%；光伏发电量占全社会用电量的3.9%。

从用电看，2021年全国全社会用电量同比增长10.3%。其中，一产、二产、三产和居民生活用电量同比分别增长16.4%、9.1%、17.8%和7.3%。分地区看，全国19个省（区、市）用电增速超过10%，其中西藏、青海、湖北、江西、四川、福建、浙江、广东8个省（区）增速超过13%。

我国可再生能源取得了巨大的发展成就，但在发展过程中存在明显的新能源发展资金提取不足、拖欠企业补贴资金十分严重的问题。2021年国家发改委、财政部、中国人民银行、银监会和国家能源局联合印发了《关于引导加大金融支持力度促进风电和光伏发电等行业健康有序发展的

通知》，针对可再生能源补贴拖欠、补贴资金滞后、导致企业资金紧张等问题提出了纾困办法。总体来讲有几条措施：第一，鼓励金融机构按照商业化原则与可再生能源企业协商展期或续贷。第二，鼓励金融机构对已纳入补贴清单的项目发放补贴确权贷款。第三，鼓励企业通过绿证交易的方式减轻企业利息负担，分担利息压力。第四，做好可再生能源电价附加资金的应收尽收。第五，优化补贴资金管理。对自愿转为平价的项目企业优先发放补贴资金，同时鼓励对自愿转为平价的项目和企业继续加大信贷支持。国家层面的纾困措施传导到微观企业层面，中间需要多方的协调和合作，从执行结果看，新能源企业补贴资金拖欠和支付困难的问题并未解决反而愈发严重。

光伏行业经营性信息分析

1. 光伏设备制造业务

适用 不适用

2. 光伏产品关键技术指标

适用 不适用

3. 光伏电站信息

适用 不适用

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

光伏电站运营：										
光伏电站	所在地	装机容量 (MW)	电价补贴及年限	发电量(万千瓦时)	上网电量 (万千瓦时)	结算电量 (万千瓦时)	上网电价 (元/千瓦时)	电费收入	营业利润	现金流
集中式：										
靖远德祐新能源有限责任公司电站	甘肃省靖远县	100	0.6522 元, 从 2014 年开始, 年限 20 年	15,297	15,297	15,297	0.83	11,307	1,200	2,105
与电站电费收入等相关的金融衍生产品情况 (若有)：无										

4. 推荐使用表格

(1). 光伏产品生产和在建产能情况

适用 不适用

(2). 光伏产品主要财务指标

适用 不适用

光伏产品实现境外销售的，应当分国家或地区列示

适用 不适用

(3). 光伏电站工程承包或开发项目信息

适用 不适用

5. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册地	注册资本	持股比例 (%)	主要经营范围
甘肃德祐能源科技有限公司	兰州市	25000	100	光伏发电
上海康立实业有限公司	上海市	1500	90	贸易
广州嘉业伟城商业有限公司	广州市	5000	22	商业物业出租

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

公司主营业务为光伏发电，2021 年，光伏发电继续保持较高的景气度，全年新增装机 5488 万千瓦，为历年来投产最多的年份，其中，光伏电站 2560 万千瓦、分布式光伏 2928 万千瓦，到 2021 年底，光伏发电累计装机 3.06 亿千瓦。从新增装机布局看，装机占比较高的区域为华北、华东和华中地区，分别占全国新增装机的 39%、19%和 15%。2021 年，全国光伏发电量 3259 亿千瓦时，同比增长 25.1%；利用小时数 1163 小时，同比增加 3 小时；利用小时数较高的地区为东北地区 1471 小时，华北地区 1229 小时，其中利用率最高的省份为内蒙 1558 小时、吉林 1536 小时和四川 1529 小时。2021 年，全国光伏发电利用率 98%，与上年基本持平。

2021 年，我国可再生能源新增装机 1.34 亿千瓦，占全国新增发电装机的 76.1%。其中，光伏发电新增 5488 万千瓦，占全国新增装机的 31.1%。截至 2021 年底，我国可再生能源发电装机达

到 10.63 亿千瓦，占总发电装机容量的 44.8%。其中光伏发电装机 3.06 亿千瓦，占全国总发电装机容量的 12.9%。可再生能源发电量稳步增长，2021 年，全国可再生能源发电量达 2.48 万亿千瓦时，占全社会用电量的 29.8%。其中，光伏发电 3259 亿千瓦时，同比增长 25.1%；光伏发电量占全社会用电量的 3.9%。

从用电看，2021 年全国全社会用电量同比增长 10.3%。其中，一产、二产、三产和居民生活用电量同比分别增长 16.4%、9.1%、17.8%和 7.3%。分地区看，全国 19 个省（区、市）用电增速超过 10%，其中西藏、青海、湖北、江西、四川、福建、浙江、广东 8 个省（区）增速超过 13%。

我国可再生能源取得了巨大的发展成就，但在发展过程中存在明显的新能源发展资金提取不足、拖欠企业补贴资金十分严重的问题。2021 年国家发改委、财政部、中国人民银行、银监会和国家能源局联合印发了《关于引导加大金融支持力度促进风电和光伏发电等行业健康有序发展的通知》，针对可再生能源补贴拖欠、补贴资金滞后、导致企业资金紧张等问题提出了纾困办法。总体来讲有几条措施：第一，鼓励金融机构按照商业化原则与可再生能源企业协商展期或续贷。第二，鼓励金融机构对已纳入补贴清单的项目发放补贴确权贷款。第三，鼓励企业通过绿证交易的方式减轻企业利息负担，分担利息压力。第四，做好可再生能源电价附加资金的应收尽收。第五，优化补贴资金管理。对自愿转为平价的项目企业优先发放补贴资金，同时鼓励对自愿转为平价的项目和企业继续加大信贷支持。国家层面的纾困措施传导到微观企业层面，中间需要多方的协调和合作，从执行结果看，新能源企业补贴资金拖欠和支付困难的问题并未解决反而愈发严重

(二) 公司发展战略

适用 不适用

1. 完善电站运维体系，排除电站风险隐患，保障电站资产安全运行。
2. 顺应电力市场改革，扩大电力销售渠道，谋求最大出力指标。
3. 优化对子公司的控制和管理，确保投资收益。
4. 关注资本市场政策动态，期待监管层解决纯 B 股公司日益边缘化的尴尬处境。

(三) 经营计划

适用 不适用

1. 完善电站运维体系，保障电站安全稳定运营。

2022 年公司将积极与电网公司相关部门和厂家进行实时沟通，进一步配合电网公司落实电网稳控和网络安全工作，努力提升员工知识水平，紧跟电网发展步伐。

2. 拓展电力销售渠道，谋求电站最大出力指标。

2022 年公司要进一步加强与电力管理部门的沟通协调，争取最大的业务支持；探索与省内用电需求大户建立合作机制，拓展售电量；精细测算，力争取得较大的外送指标份额。

3. 加强内控体系建设，提升管理水平。

2022 年公司将继续加强内控体系建设，助推公司成为有持续发展潜力的公众公司。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

公司面对的风险主要是光伏发电的行业和运维风险，主要包括以下几方面：

1. 电站运维风险。电站的运营维护直接影响电站的产出指标和使用寿命，公司在安全、运行和检修等方面有完整的操作规程，同时也在探索建立电站设备运行的遥测功能，实现事故提前预警和及时维修，保障电站出力指标。

2. 区域限电限价风险。未来一定时间，甘肃省光伏发电企业仍然会面临较大的限电限价压力，这是行业发展过快的必然结果，这一风险的最终释放与当地经济发展水平、电力消纳能力、国家特高压输电通道建设以及电网调度改革等高度相关。

3. 可再生能源补贴资金不到位导致的资金支付风险。补贴资金占整个电费结算收入的三分之二，这部分资金的拨付完全依赖国家财政的统筹安排，企业只能被动等待而无力改变，截止 2021 年底近 2.9 亿元的拖欠过于严重，企业面临巨大的支付风险。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规要求，不断完善法人治理结构，加强对信息披露真实、准确、完整、及时的要求，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会和经营层权责分明，公司法人治理结构基本符合《上市公司治理准则》的要求。具体内容如下：

（一）公司股东与股东大会：公司治理结构能确保所有股东特别是中小股东的平等地位，确保股东充分行使合法权利；报告期内公司股东大会的召集召开、出席会议人员的资格认定和表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会规则》的规定，公司股东大会规范运行，能充分保障各股东的话语权。

（二）控股股东与上市公司的关系：公司具有独立的业务及自主经营能力。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，公司董事会、监事会及内部机构都是独立运作的。控股股东没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。根据中国证监会《关于规范上市公司关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，公司对截止 2021 年 12 月 31 日控股股东及关联方占用资金以及对外担保等事项进行了自查，不存在控股股东占用上市公司资金的情况，也没有违规担保事项。

（三）董事与董事会：目前公司董事会由 6 名董事组成，其中 2 名独立董事。董事会人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司聘任 2 名独立董事，符合《上市公司治理准则》关于独立董事选聘程序及人数的规定。公司董事能够勤勉尽责，诚信，认真履行董事职责，独立董事能够独立发表意见和建议，履行监督职责。

董事会下设战略发展、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数，审计委员会召集人由一名会计专业的独立董事担任。公司各相关部门与各专门委员会工作衔接良好，各位董事勤勉尽职，四委会委员认真审阅需提交董事会和股东大会各项议案，提出有益的建议，为董事会科学决策提供了有力的支持和科学的建议。

（四）监事和监事会：公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表。公司监事会能够本着对股东负责的精神，对公司财务投资以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

（五）绩效评价与激励约束机制：本公司建立有董事薪酬、津贴制度，总裁目标责任书制度，绩效考核制度。

（六）关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行、法人等债权人、员工、客户、消费者、社区等其他利益相关者的合法权益，在经济交往中，做到诚实守信，公平交易，共同推进公司持续、健康发展。

（七）关于信息披露：公司指定董事会秘书处负责信息披露工作，接待股东来访和咨询，加强与股东交流；《上海证券报》为公司信息披露的报纸，上海证券交易所网站为公司指定披露网站。公司能严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

（八）关于现金分红：公司已按中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关要求的通知》要求，修改完善了《公司章程》中有关利润分配政策的相关条款。自通知实施至本报告期末，公司财务报表累计未分配利润仍为负数，故一直没有进行分配利润，也未实施资本公积转增股本等行为。

（九）公司董事会制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，本报告期内，公司按照该制度的规定，对公司定期报告披露等事项中涉及内幕信息的相关人员进行了登记备案。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 18 日	http://www.sse.com.cn	2021 年 5 月 19 日	审议通过：1. 公司 2020 年度董事会工作报告；2. 公

会			司 2020 年度监事会工作报告；3. 公司 2020 年度财务决算报告；4. 公司 2020 年年度报告及摘要；5. 公司 2020 年度不分配利润、不进行公积金转增股本的议案；6. 关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2021 年度审计机构的议案；7. 2021 年度为靖远德祐新能源有限责任公司提供担保额度的议案；8. 关于公司修订章程的议案
---	--	--	---

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
于爱新	董事长	男	58	2020-05-18	2023-05-17	0	0	0		40.1	是
连爱勤	副董事长、总裁	男	51	2020-05-18	2023-05-17	0	0	0		46.1	否
陈新华	董事、常务副总裁、董事会秘书	女	53	2020-05-18	2023-05-17	0	0	0		31.9	否
胡立民	董事	男	59	2020-05-18	2023-05-17	0	0	0		5	是
王绍斌	独立董事	男	48	2020-05-18	2023-05-17	0	0	0		5	否
王艳	独立董事	女	45	2020-05-18	2023-05-17	0	0	0		5	否
刘卫红	监事长	女	51	2020-05-18	2023-05-17	0	0	0		3	是
林一贺	监事	女	59	2020-05-18	2023-05-17	0	0	0		3	是
徐明泉	职工监事	男	42	2020-05-18	2023-05-17	0	0	0		18.7	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	157.8	/

姓名	主要工作经历
于爱新	曾任广州嘉业投资集团有限公司董事长、本公司董事长。现任广州嘉业投资集团有限公司董事长，本公司董事长。
连爱勤	曾任广州嘉业投资集团有限公司董事、常务副总裁；本公司董事兼总裁；本公司董事长兼总裁。现任广州嘉业投资集团有限公司董事，本公司副董事长兼总裁，甘肃德祐能源科技有限公司执行董事。
陈新华	曾任本公司董事、常务副总裁兼财务总监。现任本公司董事、常务副总裁、董事会秘书。
胡立民	现任广州诺平投资有限公司副总经理，本公司董事。
王绍斌	曾任上海证券交易所公司管理部高级经理，金元证券企业融资总部董事总经理，摩根士丹利华鑫证券投资银行部董事总经理，湘财证券

	投行分公司总经理。现任上海绪格企业咨询有限公司总经理、上海汇丽建材股份有限公司独立董事、长春一东离合器股份有限公司独立董事、本公司独立董事。
王 艳	曾任上海长信资产评估有限公司高级经理，上海荣业会计师事务所（特殊普通合伙）总经理。现任上海久信会计师事务所有限公司主任会计师、本公司独立董事。
刘卫红	现任广州嘉业投资集团有限公司财务总监，本公司监事会召集人
林一贺	曾任广州伟城房地产开发有限公司行政总监；本公司监事会监事。现任广州嘉业集团行政人事总监，本公司监事。
徐明泉	现任本公司财务资金部资金主管、审计主管、职工监事。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
于爱新	广州嘉业投资集团有限公司	执行董事兼总经理	2000-12-21	
连爱勤	广州嘉业投资集团有限公司	董事	2000-12-21	
胡立民	广州诺平投资有限公司	副总经理	2002-11-18	
刘卫红	广州嘉业投资集团有限公司	财务总监	2002-01-04	
林一贺	广州嘉业投资集团有限公司	行政人事总监	2000-12-21	
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
于爱新	广州东愉实业发展有限公司	法定代表人兼总经理	1999-07-09	
于爱新	广东环渤海房地产开发有限公司	董事长	2019-12-31	
于爱新	广州嘉业伟城商业有限公司	董事	2000-04-24	
连爱勤	广州市恒伟业经济发展有限公司	执行董事	1998-06-19	
连爱勤	甘肃德祐能源科技有限公司	执行董事	2017-06-02	
连爱勤	靖远德祐新能源有限责任公司	执行董事兼总经理	2017-06-02	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会薪酬委员会与考核委员会提出并审议通过高管薪酬方案，经董事会审批后执行；公司董事会薪酬委员会与考核委员会提出董事、监事的薪酬方案，经董事会审议后报股东大会审批。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据本公司经营情况，参照同行业、同等规模上市公司及上海地区上市公司董事、监事、高级管理人员平均报酬或津贴水平制定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事报酬按年支付，高级管理人员报酬按月支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2021 年度全体董事、监事、高级管理人员实际获得的报酬合计为 157.8 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第四次会议	2021年4月7日	审议通过 1.《公司 2020 年度董事会工作报告》；2.《公司 2020 年度财务决算报告》；3.《公司 2020 年年度报告及摘要》；4.《公司 2020 年度不分配利润、不进行资本公积转增股本的预案》；5.《公司 2020 年度内部控制评价报告》；6.《续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2021 年度审计机构的议案》；7.《2021 年度为靖远德祐新能源有限责任公司提供担保额度的议案》；8.《公司修订章程的议案》；9.《提请召开 2020 年年度股东大会的议案》。会议听取 1.《公司独立董事 2020 年度述职报告》；2.《公司董事会审计委员会 2020 年度履职报告》。
第八届董事会第五次会议	2021年4月26日	审议通过《公司 2021 年第一季度报告全文及正文》。
第八届董事会第六次会议	2021年8月11日	审议通过《公司 2021 年半年度报告及摘要的议案》。
第八届董事会第七次会议	2021年10月28日	审议通过《公司 2021 年第三季度报告》。

六、董事履行职责情况**(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
于爱新	否	4	4	0	0	0	否	1
连爱勤	否	4	4	0	0	0	否	1
陈新华	否	4	4	0	0	0	否	1
胡立民	否	4	4	0	0	0	否	1
王绍斌	是	4	4	0	0	0	否	1
王艳	是	4	4	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	王艳、王绍斌、陈新华
提名委员会	王绍斌、王艳、于爱新
薪酬与考核委员会	王绍斌、王艳、连爱勤
战略委员会	于爱新、连爱勤、胡立民、王艳、王绍斌

(2). 报告期内审计委员会召开六次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 1 月 28 日	1. 听取经营层关于 2020 年经营情况汇报；2. 审阅公司 2020 年度财务会计报表；3. 与会计师沟通，审阅《审计计划》。	同意会计师进行审计；同意年报会计师审计计划。	与年审会计师沟通，关注公司审计情况。
2021 年 4 月 7 日	1. 审议会计师事务所《审计总结》；2. 审议《与治理层的沟通函》；3. 审议《公司 2020 年度审计报告》；3. 审议对审计报告涉及的《关键审计事项》。	代表公司管理层就《沟通函》中主要问题进行了回答；同意审计机构对公司的审计意见，同意报董事会审议；审阅审计机构的《关键审计事项》，同意审计机构意见。	与年审会计师沟通，持续关注审计工作。
2021 年 4 月 7 日	审议通过 1. 《公司 2020 年度财务决算报告》；2. 《公司 2020 年年度报告及摘要》；3. 《聘请立信会计师事务所担任公司 2021 年度审计机构的议案》；4. 《公司 2020 年度内控评价报告》；5. 《董事会审计委员会 2020 年度履职报告》	同意将相关议案提交董事会审议。	关注公司审计情况。
2021 年 4 月 26 日	审议通过《公司 2021 年第一季度报告全文及正文的议案》。	同意将《公司 2021 年第一季度报告全文及正文的议案》提交董事会审议。	关注公司第一季度经营情况及内部控制情况。
2021 年 8 月 11 日	审议通过《公司 2021 年半年度报告及摘要的议案》。	同意将《公司 2021 年半年度报告及摘要》提交董事会审议。	关注公司中期经营情况及内部控制情况。
2021 年 10 月 28 日	审议通过了《公司 2021 年第三季度报告》。	同意将《公司 2021 年第三季度报告》提交董事会审议。	持续关注公司经营情况及内部控制情况。

(3). 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	9
主要子公司在职员工的数量	69
在职员工的数量合计	78
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
销售人员	27
技术人员	21
财务人员	13
行政人员	17
合计	78
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	2
本科	29
大学专科	42
高中	5
合计	78

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司采取综合考虑企业经营发展状况，参考市场薪资水平，保证重要岗位重要人员相对稳定的薪酬政策。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司建立了分层次的培训体系，对不同岗位不同层次的员工提供与之相适应的培训计划，以保证员工的成长和企业的发展需要。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

适用 不适用

公司已按中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关要求的通知》要求，修改完善了《公司章程》中有关利润分配政策的相关条款。

自通知实施至本报告期，公司财务报表累计未分配利润仍为负数，故一直没有进行分配利润，也未实施资本公积转增股本。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司对高级管理人员采取岗位目标考核的考评机制将激励与考核结果挂钩，实施情况良好。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

根据公司内部控制缺陷的认定情况，2021年度不存在内部控制重大缺陷和一般缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的内部控制。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司将全资子公司甘肃德祐、靖远德祐、控股子公司上海康立均纳入内部控制评价体系。对子公司的治理结构、人力资源、内部资金控制、信息与沟通等方面进行管理或控制，对子公司的主要业务及风险点均能管理控制。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

经自查，公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定不存在重大差异，未发现重大及一般缺陷。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司主要业务是靖远德祐的光伏发电业务，光伏发电是一种优质、高效、清洁的低碳能源，加快光伏产业的发展，提高太阳能在能源消费中的比重，是我国实现双碳目标、加快建设清洁低碳安全高效的现代能源体系的必由之路，也是化解环境约束、改善大气质量，实现绿色低碳发展的有效途径。

公司及子公司在经营过程中为更好地保护环境，应对气候变化，采取了下列举措：按照国家环境保护相关法律法规开展经营活动，规范废弃物的处理流程，控制噪音和废气排放，注重对环境和资源的保护。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、社会责任工作情况

适用 不适用

公司坚持以人为本，推进员工和文化的多元化管理，充分吸引、凝聚、激励和使用各类优秀人才，同时积极维护员工的权益、职业安全和健康，制定了员工招聘、管理，以及职业健康、劳动安全、福利待遇等相关政策，实现员工自身成长与企业发展的和谐统一。

公司能够充分尊重和维护银行、法人等债权人、员工、客户、消费者、社区等其他利益相关者的合法权益，在经济交往中，做到诚实守信，公平交易，共同推进公司持续、健康发展。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

1. 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）

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。

(1) 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，按照本附注“35、预计负债”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。

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。

(2) 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。

受重要影响的报表项目名称和金额

单位：元

受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并	母公司
使用权资产	1,949,803.06	
租赁负债	1,233,457.01	
一年到期的非流动负债	716,346.05	

2. 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。

3. 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 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)，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。

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。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	30
境内会计师事务所审计年限	11

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	7

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2021 年 4 月 7 日第八届董事会第四次会议审议通过议案《续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2021 年度审计机构的议案》，2021 年 5 月 18 日 2020 年年度股东大会审议通过该议案。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0				
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计										2,500				
报告期末对子公司担保余额合计（B）										48,130				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										48,130				
担保总额占公司净资产的比例（%）										92				
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										0				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										21,851				
上述三项担保金额合计（C+D+E）										21,851				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明										不适用				
担保情况说明							截止本报告期末，公司对子公司担保余额为48130万元，均是为全资子公司靖远德祐在金融机构的借款提供的担保。							

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
工商银行无固定期限短期理财产品：“添利宝”净值型固定收益类、低风险理财产品	自有	25,600,000	8,400,000	0
兴业银行固定收益类、低风险理财产品“添利小微”	自有	2,950,000	2,630,000	0

其他情况

√适用 □不适用

上表中“发生额”为报告期内单日最高余额。

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	22,442
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	22,314
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
广州嘉业投资集团有限公司		103,370,000	29.62	103,370,000	质押	103,370,000	境内非国有法人
广州诺平投资有限公司		41,080,000	11.77	41,080,000	质押	41,080,000	境内非国有法人
上海淼衡实业有限公司		5,670,000	1.62	5,670,000	无		境内非国有法人
顾小舟		4,200,000	1.20	4,200,000	无		境内自然人
北京中稷东方资产管理有限公司		4,200,000	1.20	4,200,000	无		境内非国有法人
广州市越晟商贸有限公司		2,430,000	0.70	2,430,000	无		境内非国有法人
王文翔		2,430,000	0.70	0	未知		未知
SPDR Portfolio Emerging Markets ETF	197,200	2,266,772	0.65	0	未知		未知
上海物流产业投资公司		1,950,000	0.56	1,950,000	冻结	1,950,000	境内非国有法人
肖元信		1,200,000	0.34	1,200,000	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通 股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
王文翔	2,430,000	境内上市外资股	2,430,000				
SPDR Portfolio Emerging Markets ETF	2,266,772	境内上市外资股	2,266,772				
周泉	1,027,700	境内上市外资股	1,027,700				
SHENWAN HONGYUAN NOMINEES (H. K.) LIMITED	830,300	境内上市外资股	830,300				
瞿国强	700,000	境内上市外资股	700,000				
马世强	694,251	境内上市外资股	694,251				
刘京霞	630,000	境内上市外资股	630,000				
张胜强	621,437	境内上市外资股	621,437				
徐暄	590,000	境内上市外资股	590,000				
俞华	589,800	境内上市外资股	589,800				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						

上述股东关联关系或一致行动的说明	持有公司 5%以上有限售条件股份的股东之间无关联关系,亦非一致行动人,其余持有有限售条件股份的股东之间关系公司未知。公司未知持有无限售条件股份的股东之间是否有关联关系,亦未知其股份是否被冻结、质押、托管或其他状况。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	广州嘉业投资集团有限公司	103,370,000			非流通股
2	广州诺平投资有限公司	41,080,000			非流通股
3	上海淼衡实业有限公司	5,670,000			非流通股
4	顾小舟	4,200,000			非流通股
5	北京中稷东方资产管理有限公司	4,200,000			非流通股
6	广州市越晟商贸有限公司	2,430,000			非流通股
7	上海物流产业投资公司	1,950,000			非流通股
8	肖元信	1,200,000			非流通股
9	李海兰	400,000			非流通股
10	杨光荣	400,000			非流通股
上述股东关联关系或一致行动的说明		持有公司 5%以上有限售条件股份的股东之间无关联关系,亦非一致行动人,其余持有有限售条件股份的股东之间关系公司未知。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	广州嘉业投资集团有限公司
单位负责人或法定代表人	于爱新
成立日期	2000-12-21
主要经营业务	自有资金投资房地产;室内装饰及设计等。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

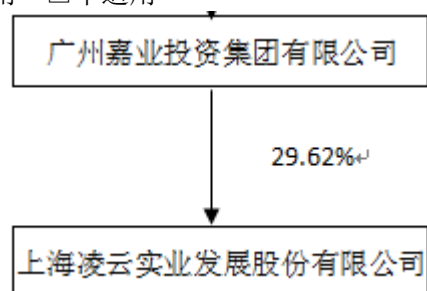
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	于爱新
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	曾任广州嘉业投资集团有限公司董事长、本公司董事长，现任广州嘉业投资集团有限公司董事长、本公司董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	过去 10 年曾控股的境内上市公司为本公司。

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

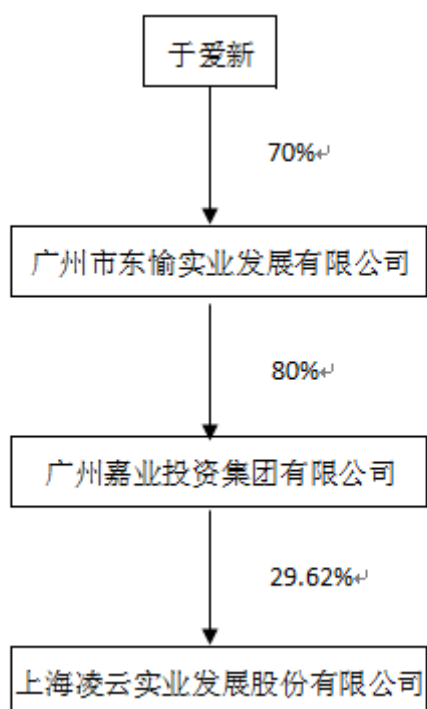
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

股东名称	股票质押融资总额	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
广州嘉业投资集团有限公司	5.9	控股股东将其持有的本公司股份全部质押给中国工商银行广州北京路支行，作为其在该行抵质押贷款的增信措施之一。	2023年12月到期	房产销售款	否	否

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
--------	-------------	------	--------	------	----------------

广州诺平投资有限公司	罗启新	2002-11-18	统一社会信用代码： 91440101743573037E	5,000	以自有资金进行项目投资；批发和零售贸易设计、安装、维修、销售；空调制冷设备。
情况说明	无				

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

信会师报字[2022]第 ZH10066 号

上海凌云实业发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海凌云实业发展股份有限公司（以下简称上海凌云）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度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，公允反映了上海凌云 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度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，我们独立于上海凌云，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，认为对本期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：

（一）应收账款的可收回性

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）应收账款的可收回性	
截止 2021 年 12 月 31 日上海凌云合并财务报表附注五(三)“应收账款”所示，应收账	我们针对应收账款的可收回性执行的审计程序主要包括：

<p>款账面余额人民币 288,672,653.16 元，应收账款坏账准备人民币 22,773,721.84 元。应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 测试管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制； (2) 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据； (3) 对于单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据。 (4) 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。</p>
--	--

四、 其他信息

上海凌云管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括上海凌云 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估上海凌云的持续经营能力，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。

治理层负责监督上海凌云的财务报告过程。

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。

（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，就可能导致对上海凌云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上海凌云不能持续经营。

（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）就上海凌云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本期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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：肖厚祥
(项目合伙人)

中国注册会计师：孙淑平

2022 年 4 月 18 日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：上海凌云实业发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,181,867.78	16,138,968.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		11,033,727.37	16,600,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		265,898,931.32	207,701,740.44
应收款项融资		5,938,242.19	5,922,169.26
预付款项		83,200.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,105,224.56	508,704.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		2,919.86	3,200.00
流动资产合计		286,244,113.08	246,874,783.07
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		307,845,772.34	297,255,780.10
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		404,012,877.63	438,055,466.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,268,365.99	
无形资产		5,223,712.86	5,509,547.62
开发支出			
商誉		718,214.87	718,214.87

长期待摊费用		14,806,400.00	18,387,000.00
递延所得税资产		3,417,235.25	1,761,205.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		737,292,578.94	761,687,214.09
资产总计		1,023,536,692.02	1,008,561,997.16
流动负债：			
短期借款		25,045,833.33	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,480,398.04	2,124,184.04
预收款项			
合同负债			
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		49,445.00	32,670.70
应交税费		6,102,199.69	3,445,614.22
其他应付款		4,688,478.99	5,461,135.63
其中：应付利息			767,173.46
应付股利		3,568,649.00	3,568,649.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		70,605,601.53	71,040,813.65
其他流动负债		490,000.00	430,000.00
流动负债合计		109,461,956.58	82,534,418.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		387,172,156.12	427,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		529,245.60	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		387,701,401.72	427,300,000.00
负债合计		497,163,358.30	509,834,418.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		349,000,000.00	349,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		194,547,992.05	194,547,992.05
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		-17,973,852.37	-45,636,968.19
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		525,574,139.68	497,911,023.86
少数股东权益		799,194.04	816,555.06
所有者权益(或股东权 益) 合计		526,373,333.72	498,727,578.92
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		1,023,536,692.02	1,008,561,997.16

公司负责人：于爱新 主管会计工作负责人：连爱勤 会计机构负责人：陈宇红

母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：上海凌云实业发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		325,585.87	304,745.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		1,832,834.15	4,959,900.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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			
流动资产合计		2,158,420.02	5,264,645.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		577,219,772.34	566,629,780.10
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		726,192.77	1,470,170.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		577,945,965.11	568,099,950.44
资产总计		580,104,385.13	573,364,595.69
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		49,445.00	32,670.70
应交税费		87,046.99	36,177.29
其他应付款		94,568,994.92	101,687,794.77
其中：应付利息			
应付股利			3,568,649.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		120,000.00	60,000.00
流动负债合计		94,825,486.91	101,816,642.76
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		94,825,486.91	101,816,642.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		349,000,000.00	349,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		201,781,441.10	201,781,441.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-65,502,542.88	-79,233,488.17
所有者权益（或股东权益）合计		485,278,898.22	471,547,952.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		580,104,385.13	573,364,595.69

公司负责人：于爱新 主管会计工作负责人：连爱勤 会计机构负责人：陈宇红

合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		113,070,975.49	99,405,594.98
其中：营业收入		113,070,975.49	99,405,594.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		86,016,279.26	89,032,035.47
其中：营业成本		48,582,225.63	50,744,442.51
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		1,478,296.44	338,832.30
销售费用			
管理费用		7,150,099.77	7,822,056.58
研发费用			
财务费用		28,805,657.42	30,126,704.08
其中：利息费用			30,168,772.78
利息收入			57,694.15
加：其他收益			9,811.00
投资收益（损失以“—”号填列）		11,030,805.22	14,183,255.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,589,992.24	13,990,191.26
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)		3,727.37	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-11,058,713.48	-2,339,664.35
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		3,455,331.18	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		30,485,846.52	22,226,962.10
加:营业外收入			1,012,297.41
减:营业外支出		100,000.00	60,635.44
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		30,385,846.52	23,178,624.07
减:所得税费用		2,740,091.72	1,319,938.07
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		27,645,754.80	21,858,686.00
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27,645,754.80	21,858,686.00
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)		27,663,115.82	21,808,901.44
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-17,361.02	49,784.56
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)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		27,645,754.80	21,858,686.00
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		27,663,115.82	21,808,901.44
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-17,361.02	49,784.56
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0793	0.0625
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0793	0.0625

司负责人:于爱新 主管会计工作负责人:连爱勤 会计机构负责人:陈宇红

母公司利润表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入		3,376,146.76	3,113,207.46
减: 营业成本			
税金及附加		48,099.14	36,577.10
销售费用			
管理费用		3,684,233.65	3,081,671.19
研发费用			
财务费用		-10,221.38	-34,323.83
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益			4,601.00
投资收益(损失以“-”号填列)		10,589,992.24	13,990,191.26
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		10,589,992.24	13,990,191.26
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		31,586.52	50,100.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		3,455,331.18	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		13,730,945.29	13,973,975.26
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		13,730,945.29	13,973,975.26
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		13,730,945.29	13,973,975.26
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		13,730,945.29	13,973,975.26
(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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		13,730,945.29	13,973,975.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0393	0.0400
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0393	0.0400

公司负责人：于爱新 主管会计工作负责人：连爱勤 会计机构负责人：陈宇红

合并现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020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		58,370,034.02	82,127,824.11
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			17,127.82
收到其他与经营活动有关的现金		23,100,826.37	2,031,124.16
经营活动现金流入小计		81,470,860.39	84,176,076.09
购买商品、接受劳务支付的现金		8,925,195.69	12,682,534.27
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			
支付给职工及为职工支付的现金		5,808,021.88	5,517,133.22
支付的各项税费		17,511,331.45	3,055,585.85
支付其他与经营活动有关的现金		27,660,167.67	7,068,952.63
经营活动现金流出小计		59,904,716.69	28,324,205.97
经营活动产生的现金流量净额		21,566,143.70	55,851,870.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		77,553,000.00	90,900,000.00
取得投资收益收到的现金		440,812.98	193,064.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,126,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,119,812.98	91,093,064.68

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,794,417.35	963,499.91
投资支付的现金		71,983,000.00	107,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		73,777,417.35	108,463,499.91
投资活动产生的现金流量净额		6,342,395.63	-17,370,435.23
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		54,000,000.00	47,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			47,000,000.00
筹资活动现金流入小计		54,000,000.00	94,000,000.00
偿还债务支付的现金		71,040,813.65	78,422,777.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,112,140.30	27,007,495.21
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		712,685.52	47,000,000.00
筹资活动现金流出小计		96,865,639.47	152,430,272.99
筹资活动产生的现金流量净额		-42,865,639.47	-58,430,272.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.73	2.19
五、现金及现金等价物净增加额		-14,957,100.87	-19,948,835.91
加：期初现金及现金等价物余额		15,621,768.65	35,570,604.56
六、期末现金及现金等价物余额		664,667.78	15,621,768.65

公司负责人：于爱新 主管会计工作负责人：连爱勤 会计机构负责人：陈宇红

母公司现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020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		3,200,000.00	3,285,000.00
收到的税费返还			4,789.77
收到其他与经营活动有关的现金		12,114,546.23	35,391,869.00
经营活动现金流入小计		15,314,546.23	38,681,658.77
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,998,991.25	1,808,909.84
支付的各项税费		254,315.28	282,497.69
支付其他与经营活动有关的现金		15,166,398.35	36,945,901.66
经营活动现金流出小计		17,419,704.88	39,037,309.19
经营活动产生的现金流量净额		-2,105,158.65	-355,650.42
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,126,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,126,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		2,126,000.00	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.73	2.19
五、现金及现金等价物净增加额		20,840.62	-355,648.23
加：期初现金及现金等价物余额		304,745.25	660,393.48
六、期末现金及现金等价物余额		325,585.87	304,745.25

公司负责人：于爱新 主管会计工作负责人：连爱勤 会计机构负责人：陈宇红

合并所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	349,000,000.00				194,547,992.05						-45,636,968.19		497,911,023.86	816,555.06	498,727,578.92
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、本年期初余额	349,000,000.00				194,547,992.05						-45,636,968.19		497,911,023.86	816,555.06	498,727,578.92
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)											27,663,115.82		27,663,115.82	-17,361.02	27,645,754.80
(一)综合收益总额											27,663,115.82		27,663,115.82	-17,361.02	27,645,754.80
(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																			

2021 年年度报告

(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	349,000,000.00				194,547,992.05							-17,973,852.37	525,574,139.68	799,194.04	526,373,333.72

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	349,000,000.00				194,547,992.05						-67,445,869.63		476,102,122.42	766,770.50	476,868,892.92
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、本年期初余额	349,000,000.00				194,547,992.05						-67,445,869.63		476,102,122.42	766,770.50	476,868,892.92
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											21,808,901.44		21,808,901.44	49,784.56	21,858,686.00
(一) 综合											21,808,901.44		21,808,901.44	49,784.56	21,858,686.00

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	349,000,000.00				194,547,992.05					-45,636,968.19		497,911,023.86	816,555.06	498,727,578.92

公司负责人：于爱新 主管会计工作负责人：连爱勤 会计机构负责人：陈宇红

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度										
	实收资本（或股 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	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年年 末余额	349,000,000.00				201,781,441.10					-79,233,488.17	471,547,952.93

2021 年年度报告

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	349,000,000.00				201,781,441.10				-79,233,488.17	471,547,952.93
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									13,730,945.29	13,730,945.29
(一) 综合收益总额									13,730,945.29	13,730,945.29
(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										

2021 年年度报告

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	349,000,000.00				201,781,441.10					-65,502,542.88	485,278,898.22

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年 末余额	349,000,000.00				201,781,441.10					-93,207,463.43	457,573,977.67
加: 会计政 策变更											
前期 差错更正											
其他											

2021 年年度报告

二、本年期初余额	349,000,000.00				201,781,441.10					-93,207,463.43	457,573,977.67
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										13,973,975.26	13,973,975.26
(一) 综合收益总额										13,973,975.26	13,973,975.26
(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	349,000,000.00				201,781,441.10					-79,233,488.17	471,547,952.93

公司负责人：于爱新 主管会计工作负责人：连爱勤 会计机构负责人：陈宇红

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

上海凌云实业发展股份有限公司(以下简称公司)系依照《公司法》、《中华人民共和国中外合资经营企业法》、《关于设立外商投资股份有限公司若干问题的暂行规定》和其他有关规定成立的股份有限公司。公司系经上海市人民政府沪府体改审[1998]083号文批准,以发起设立方式设立,1998年12月28日在上海市工商行政管理局注册登记,取得营业执照。

公司经中国证券监督管理委员会批准于2000年7月28日在上海证券交易所上市,股票简称:凌云B股,股票代码:900957。公司股份总数为34900万股,公司的股本结构为:普通股34900万股,其中非流通股16500万股,占公司总股本47.28%;流通B股18400万股,占公司总股本52.72%。

本财务报表经公司董事会于2022年4月18日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至2021年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
上海康立实业有限公司
甘肃德祐能源科技有限公司
靖远德祐新能源有限责任公司

本期合并财务报表范围未变化。

四、财务报表的编制基础

1. 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。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

□适用 √不适用

1. 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2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 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。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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。

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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“长期股权投资”。

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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。

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

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。

金融工具的分类

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。

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债。

金融工具的确认依据和计量方法

- (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。

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）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）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。

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。

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。

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

请参照本附注“10、金融工具”。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

请参照本附注“10、金融工具”。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

请参照本附注“10、金融工具”。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

请参照本附注“10、金融工具”。

15. 存货

√适用 □不适用

存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、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。

发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

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。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**√适用 不适用

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√适用 不适用

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“10、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17. 持有待售资产√适用 不适用

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。

18. 债权投资**(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法** 适用 不适用**19. 其他债权投资****(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法** 适用 不适用**20. 长期应收款****(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法** 适用 不适用**21. 长期股权投资**√适用 不适用**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。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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：

- 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 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

√适用 □不适用

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	8-50	3.00%-5.00%	11.88%-1.90%
机械设备	年限平均法	5-18	3.00%-5.00%	14.00%-5.28%
运输设备	年限平均法	5-12	3.00%-5.00%	19.40%-8.08%
电子设备	年限平均法	4-9	3.00%-5.00%	23.75%-10.56%
其他设备	年限平均法	5-9	3.00%-5.00%	19.00%-10.56%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。

(4). 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。

24. 在建工程

√适用 □不适用

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。

25. 借款费用

√适用 □不适用

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。

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。

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。

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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

请参照本附注“42、租赁”

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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。

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按直线法摊销；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。

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	残值率	依据
土地使用权	25 年	年限平均法	0%	依据电站运营期限合理估计
软件	10 年	年限平均法	0%	合理估计

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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。

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。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

34. 租赁负债

√适用 □不适用

请参照本附注“42、租赁”。

35. 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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). 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

□适用 √不适用

39. 合同成本

√适用 □不适用

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。

40. 政府补助

√适用 □不适用

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:

企业取得的,用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:

除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:

是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

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。

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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，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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

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“30、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。

⑤新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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和经营租赁。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“10、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“10、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新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3.售后租回交易

公司按照本附注“38、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“10、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“10、金融工具”。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)		
		对2021年1月1日余额的影响金额		
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。 (1) 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。	执行财政部准则。	受影响的报表项目	合并	母公司
		使用权资产	1,949,803.06	
		租赁负债	1,233,457.01	
		一年到期的非流动负债	716,346.05	

<p>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：</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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。 <p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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，按照本附注“35、预计负债”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。 <p>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。</p> <p>(2) 本公司作为出租人</p> <p>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。</p> <p>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。</p>		
<p>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。</p> <p>①政府和社会资本合作（PPP）项目合同</p> <p>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</p>	<p>执行《企业会计准则解释第 14 号》</p>	<p>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。</p>

<p>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。</p> <p>②基准利率改革</p> <p>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。</p> <p>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。</p>		
<p>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),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。</p> <p>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。</p>	<p>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》</p>	<p>本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。</p>

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		1,949,803.06		1,949,803.06	1,949,803.06
租赁负债		1,233,457.01		1,233,457.01	1,233,457.01
一年内到期的非流动负债	71,040,813.65	71,757,159.70		716,346.05	716,346.05

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

√适用 □不适用

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 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》	使用权资产	1,949,803.06	
		租赁负债	1,233,457.01	
		一年到期的非流动负债	716,346.05	

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
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%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海凌云实业发展股份有限公司	25%
上海康立实业有限公司	25%
甘肃德祐能源科技有限公司	25%
靖远德祐新能源有限责任公司	15%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

公司根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号文《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，2021 年至 2030 年所得税减按 15% 计缴。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	79,621.25	158,034.75
银行存款	585,046.53	15,463,733.90
其他货币资金	517,200.00	517,200.00
合计	1,181,867.78	16,138,968.65
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	517,200.00	517,200.00
合计	517,200.00	517,200.00

注：截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司子公司甘肃德祐能源科技有限公司的全资子公司靖远德祐新能源有限责任公司以人民币 517,200.00 元存入中国建设股份有限公司银行靖远支行，该款项系与靖远县自然资源局签订的土地复垦费用监管协议中的专款专用性质的土地复垦费用存款。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,033,727.37	16,600,000.00
其中：		
银行理财产品	11,033,727.37	16,600,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	11,033,727.37	16,600,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(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

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
	100,966,224.51
1 年以内小计	100,966,224.51
1 至 2 年	90,785,114.84
2 至 3 年	94,307,409.07
3 年以上	
3 至 4 年	2,613,904.74
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	288,672,653.16

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	288,672,653.16	100	22,773,721.84	7.89	265,898,931.32	219,427,978.06	100	11,726,237.62	5.34	207,701,740.44
其中：										
国网甘肃省电力公司	288,672,653.16	100	22,773,721.84	7.89	265,898,931.32					
按组合计提坏账准备										
其中：										
合计	288,672,653.16	/	22,773,721.84	/	265,898,931.32	219,427,978.06	/	11,726,237.62	/	207,701,740.44

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国网甘肃省电力公司	288,672,653.16	22,773,721.84	7.89	参考国债无风险利率折现率计提
合计	288,672,653.16	22,773,721.84	7.89	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账	11,726,237.62	11,047,484.22				22,773,721.84
合计	11,726,237.62	11,047,484.22				22,773,721.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	288,672,653.16	100.00	22,773,721.84
合计	288,672,653.16	100.00	22,773,721.84

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注：截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司应收账款的质押情况详见本附注“81、所有权或使用权受到限制的资产”。

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,938,242.19	5,922,169.26
合计	5,938,242.19	5,922,169.26

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	5,922,169.26	12,831,481.67	12,815,408.74		5,938,242.19	
合计	5,922,169.26	12,831,481.67	12,815,408.74		5,938,242.19	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	83,200.00	100.00		
合计	83,200.00	100.00		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	72,000.00	86.54
第二名	11,200.00	13.46
合计	83,200.00	100.00

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,105,224.56	508,704.72
合计	2,105,224.56	508,704.72

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	1,935,179.08
1 年以内小计	1,935,179.08
1 至 2 年	187,105.44
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,009,300.00
合计	3,131,584.52

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
押金	199,105.44	459,197.51
其他	81,131.45	64,637.91
售房款	1,850,000.00	
员工备用金	1,347.63	
合计	3,131,584.52	1,523,835.42

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,881.52	1,012,249.18		1,015,130.70
2021年1月1日余额在本期	1,012,249.18	-1,012,249.18		
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	1,012,249.18	-1,012,249.18		
本期计提	11,229.26			11,229.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,026,359.96			1,026,359.96

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

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)	
上年年末余额	288,151.91	1,235,683.51		1,523,835.42
上年年末余额在本期	1,235,683.51	-1,235,683.51		
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	1,235,683.51	-1,235,683.51		
本期新增	1,607,749.10			1,607,749.10
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	3,131,584.52			3,131,584.52

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

坏账准备	1,015,130.70	11,229.26				1,026,359.96
合计	1,015,130.70	11,229.26				1,026,359.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	售房款	1,850,000.00	1年以内	59.08	18,500.00
第二名	保证金	1,000,000.00	5年以上	31.93	1,000,000.00
第三名	押金	199,105.44	1-5年	6.36	7,035.16
第四名	油费	47,842.79	1年以内	1.53	478.43
第五名	零星费用	33,288.66	1年以内	1.06	332.89
合计	/	3,130,236.89	/	99.96	1,026,346.48

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

10、 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因适用 不适用**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**11、 持有待售资产**适用 不适用**12、 一年内到期的非流动资产**适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用**13、 其他流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付税金	2,919.86	
预付费		3,200.00
合计	2,919.86	3,200.00

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
天津国际游乐港有限公司	60,283,456.58									60,283,456.58	60,283,456.58
广州嘉业伟城商业有限公司	297,255,780.10			10,589,992.24						307,845,772.34	
小计	357,539,236.68			10,589,992.24						368,129,228.92	60,283,456.58
合计	357,539,236.68			10,589,992.24						368,129,228.92	60,283,456.58

其他说明

本公司第五届董事会第十六次会议决议通过《对天津国际游乐港有限公司的长期股权投资计提减值准备的议案》。议案主要内容为：经审计，截止 2013 年 6 月 30 日，天津国际游乐港有限公司的资产总额 25,384 万元，负债总额 9,288 万元，净资产额 16,096 万元，累计亏损 34,436

万元。由于事务所无法对天津国际游乐港有限公司其他应收款进行函证，也无法对其存货进行监盘程序，故天津华翔联合会计师事务所出具了带保留意见及强调事项段的审计报告。公司管理层也认为，该公司其他应收款多年来未有清理，也未有按相关会计制度计提坏账准备，存货也未计提跌价准备，资产价值实际已大幅缩水，对这部分投资，公司曾在 2009 年、2011 年分别计提过减值准备，2013 年资产减值迹象更加明显，基于审慎性原则，经 2013 年第一次临时股东大会表决通过，公司对该项长期股权投资全额计提减值准备。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

无。

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	404,012,877.63	438,055,466.25
固定资产清理		
合计	404,012,877.63	438,055,466.25

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	16,516,923.11	583,951,913.82	771,306.59	2,516,394.63	979,961.07	604,736,499.22
2. 本期增加金额			71,300.63	1,409,310.72	119,734.53	1,600,345.88
(1) 购置			71,300.63	1,409,310.72	119,734.53	1,600,345.88
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,622,022.65		5,800.00			1,627,822.65
(1) 处置或报废	1,622,022.65		5,800.00			1,627,822.65
4. 期末余额	14,894,900.46	583,951,913.82	836,807.22	3,925,705.35	1,099,695.60	604,709,022.45
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,413,302.90	159,420,976.66	246,404.89	2,104,188.26	496,160.25	166,681,032.96
2. 本期增加金额	641,680.08	34,078,393.59	141,066.21	180,755.30	74,570.50	35,116,465.68
(1) 计提	641,680.08	34,078,393.59	141,066.21	180,755.30	74,570.50	35,116,465.68
3. 本期减少金额	1,101,353.83					1,101,353.83
(1) 处置或报废	1,101,353.83					1,101,353.83
4. 期末余额	3,953,629.15	193,499,370.25	387,471.10	2,284,943.56	570,730.76	200,696,144.82
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	10,941,271.31	390,452,543.57	449,336.12	1,640,761.79	528,964.84	404,012,877.63
2. 期初账面价值	12,103,620.21	424,532,455.82	523,093.04	412,496.36	483,800.82	438,055,466.25

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
光伏电站综合楼、生产楼及附属建筑物	10,354,914.88	尚在办理中

其他说明：

适用 不适用

由于光伏电站土地可使用年限为 25 年，房产证办理要求最低产权年限为 50 年，两者存在矛盾。因此，本公司孙公司靖远德祐新能源有限责任公司位于甘肃省白银市靖远县乌兰镇的综合楼、生产楼等房屋建筑物的相关权证一直未能成功办理。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司固定资产的抵押情况详见本附注“81、所有权或使用权受到限制的资产”。

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,949,803.06	1,949,803.06
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,949,803.06	1,949,803.06
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	681,437.07	681,437.07
(1) 计提	681,437.07	681,437.07
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	681,437.07	681,437.07
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,268,365.99	1,268,365.99
2. 期初账面价值	1,949,803.06	1,949,803.06

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	7,051,439.58			13,689.32	7,065,128.90
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,051,439.58			13,689.32	7,065,128.90
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,551,765.62			3,815.66	1,555,581.28
2. 本期增加金额	284,465.84			1,368.92	285,834.76

(1) 计提	284,465.84			1,368.92	285,834.76
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,836,231.46			5,184.58	1,841,416.04
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,215,208.12			8,504.74	5,223,712.86
2. 期初账面价值	5,499,673.96			9,873.66	5,509,547.62

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
甘肃德祐能源科技有限公司	718,214.87					718,214.87
合计	718,214.87					718,214.87

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

商誉所在资产组为收购甘肃德祐能源科技有限公司时与其生产经营相关的资产及负债。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

资产负债表日，管理层结合与商誉有关的资产组组合计算其预计未来现金流量现值。首先根据历史经验及对市场情况的预测制定未来5年财务预算，关键参数包括预测期内收入增长率（电站年发电量未来5年基本稳定，假设增长率为0%），综合毛利率52.96%，采用能够反映相关资产组组合的特定风险的税前利率6.59%作为折现率等，预测期后现金流量保持稳定。经测试，本期末商誉未发生减值，无需对商誉计提减值准备。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
财务顾问费	18,387,000.00		3,580,600.00		14,806,400.00
电站线路维护					
房屋维修费					
合计	18,387,000.00		3,580,600.00		14,806,400.00

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,800,081.80	3,417,235.25	11,741,368.32	1,761,205.25
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	22,800,081.80	3,417,235.25	11,741,368.32	1,761,205.25

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	6,380,384.48	14,661,795.06
资产减值准备	60,283,456.58	60,283,456.58
信用减值损失	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	67,663,841.06	75,945,251.64

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		4,908,229.51	
2021 年	1,546,095.06	4,919,276.13	
2022 年	4,834,289.42	4,834,289.42	
2023 年			
2024 年			
合计	6,380,384.48	14,661,795.06	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	25,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
短期借款应付利息	45,833.33	
合计	25,045,833.33	

短期借款分类的说明：

2021 年 7 月，公司子公司甘肃德祐能源科技有限公司的全资子公司靖远德祐新能源有限责任公司与兴业银行股份有限公司兰州分行营业部签订借款合同，取得短期借款本金 2,500 万元，借款期限 1 年。由上海凌云实业发展股份有限公司、上海运升置业发展有限公司提供抵押担保、本公司实际控制人于爱新、陈少霞、本公司的母公司广州嘉业投资集团有限公司为其提供保证担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	491,914.00	89,600.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		46,100.00
3 年以上	1,988,484.04	1,988,484.04
合计	2,480,398.04	2,124,184.04

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	900,000.00	长期挂账应付款
第二名	868,339.29	长期挂账应付款
第三名	116,500.00	长期挂账应付款
第四名	95,134.75	长期挂账应付款
合计	1,979,974.04	/

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,621.50	5,360,079.67	5,359,186.67	25,514.50
二、离职后福利-设定提存计划	8,049.20	464,716.51	448,835.21	23,930.50
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	32,670.70	5,824,796.18	5,808,021.88	49,445.00

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,374,727.31	4,374,727.31	
二、职工福利费		500,686.11	500,686.11	
三、社会保险费	11,363.50	227,980.52	227,133.52	12,210.50
其中：医疗保险费	11,363.50	212,008.58	211,406.68	11,965.40
工伤保险费		9,110.96	8,865.86	245.10
生育保险费		6,860.98	6,860.98	
四、住房公积金	13,258.00	176,544.00	176,498.00	13,304.00
五、工会经费和职工教育经费		80,141.73	80,141.73	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	24,621.50	5,360,079.67	5,359,186.67	25,514.50

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,575.50	446,646.68	431,249.08	22,973.10
2、失业保险费	473.70	18,069.83	17,586.13	957.40
3、企业年金缴费				
合计	8,049.20	464,716.51	448,835.21	23,930.50

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,312,763.49	1,795,590.37
消费税		
营业税		
企业所得税	3,524,016.97	1,448,452.22
个人所得税	33,726.16	23,689.42
城市维护建设税	114,575.12	89,220.01
教育费附加	113,187.92	88,662.20
城镇土地使用税	445.08	
房产税	3,484.95	
合计	6,102,199.69	3,445,614.22

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		767,173.46
应付股利	3,568,649.00	3,568,649.00
其他应付款	1,119,829.99	1,125,313.17
合计	4,688,478.99	5,461,135.63

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		767,173.46
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		767,173.46

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,568,649.00	3,568,649.00

划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	3,568,649.00	3,568,649.00

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,104,449.80	1,085,620.00
其他	15,380.19	39,693.17
合计	1,119,829.99	1,125,313.17

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,000,000.00	历史挂账往来
第二名	46,156.00	历史挂账往来
第三名	35,104.00	历史挂账往来
合计	1,081,260.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	69,700,000.00	71,040,813.65
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	779,759.68	
一年内到期的长期借款应付利息	125,841.85	
合计	70,605,601.53	71,040,813.65

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预提审计费	370,000.00	370,000.00
预提公告费	120,000.00	60,000.00
合计	490,000.00	430,000.00

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	366,300,000.00	427,300,000.00
抵押借款	20,300,000.00	
保证借款		
信用借款		
长期借款应付利息	572,156.12	
合计	387,172,156.12	427,300,000.00

长期借款分类的说明:

2015年7月,公司子公司甘肃德祐能源科技有限公司的全资子公司靖远德祐新能源有限责任公司与中国工商银行股份有限公司白银分行签订借款合同,取得长期借款5亿元,借款期限15年。由本公司、广州市东愉实业发展有限公司、本公司实际控制人于爱新、陈少霞、本公司的母公司广州嘉业投资集团有限公司为其提供担保;靖远德祐新能源有限责任公司以其发电项目收费权形成的应收账款进行质押;本公司股东广州诺平投资有限公司以持有的本公司股票4,108万股提供质押担保;广州嘉业投资集团有限公司实际控制的公司镇安繁丰矿业有限责任公司以其蔡家庄钒矿采矿权进行抵押提供担保。截止2021年12月31日,该笔人民币借款余额为38,500万元,其中33,340万元在“长期借款”项目列示,另有5,160万元在“一年内到期的非流动负债”项目列示。

2020年9月,公司子公司甘肃德祐能源科技有限公司的全资子公司靖远德祐新能源有限责任公司与上海浦东发展股份有限公司兰州分行签订借款合同,取得长期借款0.47亿元,借款期限3年。由本公司、本公司子公司甘肃德祐能源科技有限公司、实际控制人于爱新、陈少霞为其提供担保;靖远德祐新能源有限责任公司以固定资产进行抵押;甘肃德祐能源科技有限公司以其持有的全资子公司靖远德祐新能源责任有限公司的100%股权进行质押。截止2021年12月31日,该笔人民币借款余额为4,230万元,其中3,290万元在“长期借款”项目列示,另有940万元在“一年内到期的非流动负债”项目列示。

2021年12月,公司子公司甘肃德祐能源科技有限公司的全资子公司靖远德祐新能源有限责任公司与兰州银行股份有限公司白银分行签订借款合同,取得长期借款0.29亿元,借款期限3年。由本公司、本公司子公司甘肃德祐能源科技有限公司、上海凌云实业发展有限公司、实际控制人于爱新、连爱勤为其提供担保。截止2021年12月31日,该笔人民币借款余额为2,900万元,其中2,030万元在“长期借款”项目列示,另有870万元在“一年内到期的非流动负债”项目列示。

其他说明,包括利率区间:

适用 不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,309,005.28	
减：一年内到期的非流动负债（附注 43）	779,759.68	
合计	529,245.60	

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	349,000,000						349,000,000

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	172,742,472.95			172,742,472.95
其他资本公积	21,805,519.10			21,805,519.10
合计	194,547,992.05			194,547,992.05

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

□适用 √不适用

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-45,636,968.19	-67,445,869.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-45,636,968.19	-67,445,869.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,663,115.82	21,808,901.44
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-17,973,852.37	-45,636,968.19

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,538,225.49	48,475,675.63	99,075,022.34	50,678,327.98
其他业务	532,750.00	106,550.00	330,572.64	66,114.53
合计	113,070,975.49	48,582,225.63	99,405,594.98	50,744,442.51

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		
光伏发电销售收入	112,538,225.49	112,538,225.49
碳减排指标销售收入	532,750.00	532,750.00
按经营地区分类		
甘肃靖远	113,070,975.49	113,070,975.49
市场或客户类型		

合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	113,070,975.49	113,070,975.49

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

本公司主营业务主要来源于产品光伏电力生产与销售，履约义务主要为该产品的生产与销售。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	705,916.13	141,571.39
教育费附加	702,084.62	138,350.21
资源税		
房产税	17,424.75	13,515.45
土地使用税	2,225.40	
车船使用税	10,098.64	6,660.00
印花税	40,546.90	38,735.25
合计	1,478,296.44	338,832.30

63、销售费用

适用 不适用

64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	627,587.99	506,245.13
业务招待费	1,062,929.75	2,048,489.42
运输交通费	290,645.85	311,874.16
办公楼租金物管		873,801.18
办公室装修费		107,101.25
审计咨询服务费等	660,708.49	546,339.62
折旧摊销费	987,737.06	313,492.43
人员费用	2,597,931.74	2,236,222.34
差旅费	439,988.76	223,361.35
股东会董事会费用	390,000.00	540,000.00
年会会费	71,853.05	75,100.00
其他	20,717.08	40,029.70
合计	7,150,099.77	7,822,056.58

65、研发费用

□适用 √不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	28,857,696.97	30,168,772.78
减：利息收入	71,513.28	-57,694.15
汇兑损益	0.73	2.19
手续费	19,473.00	15,623.26
合计	28,805,657.42	30,126,704.08

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减		
政府补助-稳岗补贴		9,811.00
合计		9,811.00

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,589,992.24	13,990,191.26
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	440,812.98	193,064.68

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	11,030,805.22	14,183,255.94

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,727.37	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	3,727.37	

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-11,047,484.22	-2,333,128.51
其他应收款坏账损失	-11,229.26	-6,535.84
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-11,058,713.48	-2,339,664.35

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产处置收益	3,455,331.18	
合计	3,455,331.18	

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
保险赔款		119,186.35	
核销长期挂账		893,111.06	
无需支付的应付款项			
合计		1,012,297.41	

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		9,811.00	与收益相关
合计		9,811.00	

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	100,000.00	15,352.00	
核销长期挂账		45,283.44	
合计	100,000.00	60,635.44	

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,396,121.72	1,905,632.41
递延所得税费用	-1,656,030.00	-585,694.34
合计	2,740,091.72	1,319,938.07

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	30,385,846.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,596,461.63
子公司适用不同税率的影响	-1,561,264.44
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,647,498.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	264,923.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-843,295.27
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	-69,236.03
所得税费用	2,740,091.72

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益/营业外收入		9,811.00
利息收入	71,513.28	57,544.69
收到单位和个人往来款项	23,029,313.09	1,963,768.47
合计	23,100,826.37	2,031,124.16

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	100,000.00	15,352.00
银行手续费	19,473.00	15,625.99
管理费用	1,740,996.86	3,578,076.59
支付单位和个人往来	25,799,697.81	3,459,898.05
合计	27,660,167.67	7,068,952.63

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到应急周转金		47,000,000.00
合计		47,000,000.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用		
归还应急周转金		47,000,000.00
支付租赁费	712,685.52	
合计	712,685.52	47,000,000.00

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,645,754.80	21,858,686.00
加：资产减值准备		
信用减值损失	11,058,248.48	2,339,664.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,116,465.68	35,047,807.38
使用权资产摊销	681,437.07	
无形资产摊销	285,834.76	285,651.43
长期待摊费用摊销	3,580,600.00	4,260,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-3,455,331.18	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,727.37	
财务费用（收益以“－”号填列）	28,857,696.97	30,168,770.59
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,030,805.22	-14,183,255.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,655,960.25	-585,694.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-71,831,382.42	-38,381,737.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,317,312.38	15,041,378.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,566,143.70	55,851,870.12
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	664,667.78	15,621,768.65
减：现金的期初余额	15,621,768.65	35,570,604.56
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	-14,957,100.87	-19,948,835.91

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	664,667.78	15,621,768.65
其中：库存现金	79,621.25	158,034.75
可随时用于支付的银行存款		15,463,733.90
可随时用于支付的其他货币资金	585,046.53	
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	664,667.78	15,621,768.65
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		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	517,200.00	土地复垦费用保证金
应收票据		
存货		
固定资产	158,433,100.01	用于向金融机构借款的抵押
无形资产		

应收账款	288,672,653.16	用于向金融机构借款的质押
合计	447,622,953.17	/

82、 外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

83、 套期

□适用 √不适用

84、 政府补助**(1). 政府补助基本情况**

□适用 √不适用

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

85、 其他

√适用 □不适用

租赁

作为承租人

单位：元

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	40,171.06
与租赁相关的总现金流出	712,685.52

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	860,972.55
1 至 2 年	623,375.27
合计	1,484,347.82

八、合并范围的变更**1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海康立实业有限公司	上海浦东	上海浦东	实业投资、建筑业，从事货物与技术的进出口业务，货运代理，广告的设计、制造，矿产品（除专控）、建材、化工产品、机械设备、五金制品、电子产品销售。	90.00		新设
甘肃德祐能源科技有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	光伏发电的建设与运营（仅限分支机构经营）；风电光电设备、节能环保设备、机电设备的销售；机电一体化技术开发。（以上各项范围法律、法规及国务院决定禁止或限制的事项，不得经营；需取得其他部门审批的事项，待批准后方可经营）	100.00		收购
靖远德祐新能源有限责任公司	甘肃省白银市靖远县	甘肃省白银市靖远县	光伏电站建设、运营维护；牧草、中药材（国限品、种除外）、瓜果、谷物种植及其产品销售。		100.00	新设

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海康立实业有限公司	10%	-1.74		79.92

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海康立实业有限公司	1,096.17	9.97	1,106.14	306.94		306.94	1,109.59	13.91	1,123.50	306.94		306.94

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海康立实业有限公司		-17.36	-17.36	0.97		49.78	49.78	-2.13

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津国际游乐港有限公司	天津	天津	旅游景点设施的开发与经营	36.00		权益法
广州嘉业伟城商业有限公司	广州	广州	商品批发贸易(许可审批类商品除外);商品零售贸易(许可审批类商品除外);企业管理咨询服务;商品信息咨询服务;房地产咨询服务;场地租赁(不含仓储);物业管理	22.00		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	天津国际游乐港有限公司	广州嘉业伟城商业有限公司	天津国际游乐港有限公司	广州嘉业伟城商业有限公司
流动资产	23,948.72	296,354.10	23,948.72	274,820.25
非流动资产	724.78	21,624.34	724.79	22,251.69
资产合计	24,673.50	317,978.44	24,673.51	297,071.94
流动负债	8,841.82	60,259.14	8,841.82	44,936.52
非流动负债		171,206.00		172,266.00
负债合计	8,841.82	231,465.14	8,841.82	217,202.52
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	15,831.69	86,513.30	15,831.69	79,869.42
按持股比例计算的净资产份额	5,699.41	19,032.93	5,699.41	17,571.27
调整事项		11,751.65		12,154.31
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他		11,751.65		12,154.31
对联营企业权益投资的账面价值		30,784.58		29,725.58
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		13,912.84		13,902.10
净利润	-6.25	6,643.88	-7.78	8,189.43
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-6.25	6,643.88	-7.78	8,189.43
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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。

（三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	11,033,727.37			11,033,727.37
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 应收款项融资		5,938,242.19		5,938,242.19
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	11,033,727.37	5,938,242.19		16,971,969.56
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

相同资产或负债在活跃市场报价，以该报价为依据确定公允价值。

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

√适用 □不适用

公司期末持有的应收款项融资系持有的应收票据。公允价值确定依据为类似资产在活跃市场上的报价，或以非活跃市场上的报价为基础作出必要的调整作为公允价值。

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

√适用 □不适用

以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所采用的参数为依据确定公允价值。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

√适用 □不适用

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。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资 本	母公司对本企 业的持股比例 (%)	母公司对本 企业的表决 权比例(%)
广州嘉业投资集团 有限公司	广州	自有资金投资；室内装 饰、设计；建筑物空调设 备、通风设备系统安装服 务；商品批发贸易等	5,000	29.62	29.62

本企业最终控制方是于爱新

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
镇安繁丰矿业有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）
广州市东愉实业发展有限公司	关联人（与公司同一董事长）

5、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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
靖远德祐新能源有限责任公司	38,500	2015-07-01	2030-07-01	否
靖远德祐新能源有限责任公司	2,900	2021-12	2024-12	否
靖远德祐新能源有限责任公司	4,230	2020-09	2023-08	否
靖远德祐新能源有限责任公司	2,500	2021-07	2022-07	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

2015年7月，公司子公司甘肃德祐能源科技有限公司的全资子公司靖远德祐新能源有限责任公司与中国工商银行股份有限公司白银分行签订借款合同，取得长期借款5亿元，借款期限15年。由本公司、广州市东愉实业发展有限公司、本公司实际控制人于爱新、陈少霞、本公司的母公司广州嘉业投资集团有限公司为其提供担保；靖远德祐新能源有限责任公司以其发电项目收费权形成的应收账款进行质押；本公司股东广州诺平投资有限公司以持有的本公司股票4,108万股提供质押担保；广州嘉业投资集团有限公司实际控制的公司镇安繁丰矿业有限责任公司以其蔡家庄钒矿采矿权进行抵押提供担保。截止2021年12月31日，该笔人民币借款余额为38,500万元，其中33,340万元在“长期借款”项目列示，另有5,160万元在“一年内到期的非流动负债”项目列示。

2020年9月，公司子公司甘肃德祐能源科技有限公司的全资子公司靖远德祐新能源有限责任公司与上海浦东发展股份有限公司兰州分行签订借款合同，取得长期借款0.47亿元，借款期限3年。由本公司、本公司子公司甘肃德祐能源科技有限公司、实际控制人于爱新、陈少霞为其提供担保；靖远德祐新能源有限责任公司以固定资产进行抵押；甘肃德祐能源科技有限公司以其持有的全资子公司靖远德祐新能源责任有限公司的100%股权进行质押。截止2021年12月31日，该笔人民币借款余额为4,230万元，其中3,290万元在“长期借款”项目列示，另有940万元在“一年内到期的非流动负债”项目列示。

2021年12月，公司子公司甘肃德祐能源科技有限公司的全资子公司靖远德祐新能源有限责任公司与兰州银行股份有限公司白银分行签订借款合同，取得长期借款0.29亿元，借款期限3年。由本公司、本公司子公司甘肃德祐能源科技有限公司、上海凌云实业发展有限公司、实际控制人于爱新、连爱勤为其提供担保。截止2021年12月31日，该笔人民币借款余额为2,900万元，其中2,030万元在“长期借款”项目列示，另有870万元在“一年内到期的非流动负债”项目列示。

2021年7月，公司子公司甘肃德祐能源科技有限公司的全资子公司靖远德祐新能源有限责任公司与兴业银行股份有限公司兰州分行营业室签订借款合同，取得短期借款2,500万元，借款期限1年。由上海凌云实业发展股份有限公司、上海运升置业发展有限公司提供抵押担保、本公司实际控制人于爱新、陈少霞、本公司的母公司广州嘉业投资集团有限公司为其提供保证担保。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	157.80	172.80

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截止 2021 年 12 月 31 日，除以上关联担保情况中所述事项外，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(1) 或有负债

2021 年 6 月 3 日，武汉凌云建筑装饰工程有限公司作为原告方（以下简称“武汉凌云”）将本公司作为被告方之一起诉至武汉市江汉区人民法院，要求判令本公司继续履行武汉市江汉区机场河 269 号泰合花园 E 栋 3 单元 1 层 1 室房产、武汉市江汉区机场河 269 号泰合花园 E 栋 3 单元 2 层 1 室房产、武汉市江汉区机场河 269 号泰合花园 E 栋 3 单元 1 层 2 室房产和武汉市江汉区机场河 269 号泰合花园 E 栋 3 单元 2 层 2 室房产租赁合同。本公司于 2021 年 9 月 3 日收到湖北省武汉市江汉区人民法院传票，目前案件尚未判决。

本公司已于 2019 年度和 2021 年度分别出售上述 4 套房产，买卖双方的房产过户手续均已履行完毕。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,832,834.15	4,959,900.00
合计	1,832,834.15	4,959,900.00

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	1,851,347.63
1 年以内小计	1,851,347.63
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,851,347.63

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来款		5,010,000.00
售房款	1,850,000.00	
员工备用金	1,347.63	
合计	1,851,347.63	5,010,000.00

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	50,100.00			50,100.00
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	18,513.48			18,513.48
本期转回	50,100.00			50,100.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	18,513.48			18,513.48

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
上年年末余额	5,010,000.00			5,010,000.00
上年年末余额在本期				
—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	1,851,347.63			1,851,347.63
本期终止确认	5,010,000.00			5,010,000.00
其他变动				
期末余额	1,851,347.63			1,851,347.63

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	50,100.00	18,513.48	50,100.00			18,513.48
合计	50,100.00	18,513.48	50,100.00			18,513.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	售房款	1,850,000.00	1年以内	99.93	18,500.00
第二名	员工备用金	1,347.63	1年以内	0.07	13.48
合计	/	1,851,347.63	/	100.00	18,513.48

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	269,374,000.00		269,374,000.00	269,374,000.00		269,374,000.00
对联营、合营企业投资	368,129,228.92	60,283,456.58	307,845,772.34	357,539,236.68	60,283,456.58	297,255,780.10
合计	637,503,228.92	60,283,456.58	577,219,772.34	626,913,236.68	60,283,456.58	566,629,780.10

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

上海康立实业有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
甘肃德祐能源科技有限公司	255,874,000.00			255,874,000.00		
合计	269,374,000.00			269,374,000.00		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
天津国际游乐港有限公司	60,283,456.58								60,283,456.58	60,283,456.58
广州嘉业伟城商业有限公司	297,255,780.10			10,589,992.24					307,845,772.34	
小计	357,539,236.68			10,589,992.24					368,129,228.92	60,283,456.58
合计	357,539,236.68			10,589,992.24					368,129,228.92	60,283,456.58

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,376,146.76		3,113,207.46	
其他业务				
合计	3,376,146.76		3,113,207.46	

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		
企业管理服务费	3,376,146.76	3,376,146.76
按经营地区分类		
上海	3,376,146.76	3,376,146.76
市场或客户类型		

合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	3,376,146.76	3,376,146.76

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

上市公司本部的主营业务来源于单一产品与服务即对下属子公司靖远德祐收取的企业管理服务费，履约义务为该单一产品与服务(该内部交易合并报表已予以抵销)。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	10,589,992.24	13,990,191.26
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	10,589,992.24	13,990,191.26

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,455,331.18	
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	444,540.35	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-100,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	918,143.04	
少数股东权益影响额		
合计	2,881,728.49	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.41	0.0793	0.0793

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.84	0.0710	0.0710
-------------------------	------	--------	--------

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：于爱新

董事会批准报送日期：2022 年 4 月 18 日

修订信息

适用 不适用