

协鑫能源科技股份有限公司

备考财务报表审计报告

大华审字[2019]0010139 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

DaHuaCertifiedPublicAccountants（SpecialGeneralPartnership）

协鑫能源科技股份有限公司

备考财务报表审计报告

(2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 备考审计报告	1-4
二、 备考合并财务报表	
备考合并资产负债表	1-2
备考合并利润表	3
备考合并现金流量表	4
备考财务报表附注	1-158
三、 事务所及注册会计师执业资质证明	



审 计 报 告

大华审字[2019]0010139号

协鑫能源科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的协鑫能源科技股份有限公司(以下简称“协鑫能科”)按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日的备考合并资产负债表，2018年度、2017年度及2016年度的备考合并利润表、备考合并现金流量表及相关备考财务报表附注。

我们认为，后附的备考财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和备考财务报表附注三中所所述的编制基础编制，公允反映了协鑫能科2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日的备考财务状况以及2018年度、2017年度及2016年度的备考合并经营成果和现金流量。

一、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，我们独立于协鑫能科，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。

二、管理层和治理层对备考财务报表的责任

协鑫能科管理层负责按照企业会计准则的规定和备考财务报表附注三所述的编制基础编制备考财务报表，使其实现公允反映，并设

计、执行和维护必要的内部控制，以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制备考财务报表时，协鑫能科管理层负责评估协鑫能科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算协鑫能科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督协鑫能科的备考财务报告过程。

三、注册会计师对备考财务报表审计的责任

我们的目标是对备考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备考财务报表使用者依据备考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：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的备考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。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
3. 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。
4. 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，就可能导致对协鑫能科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告使用者注意备考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协鑫能科不能持续经营。

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

6. 就协鑫能科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对备考财务报表发表意见。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。

四、其他事项说明

本报告仅供协鑫能科向中国证券监督管理委员会申请非公开发行股票之目的而编制，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。

(此页无正文, 仅为大华审字[2019]0010139 号协鑫能源科技股份有限公司备考审计报告签字页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:

马建萍



中国注册会计师:

连隆棣



二〇一九年八月六日

备考合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注七	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	注释1	2,348,684,436.11	2,082,396,658.48	1,978,275,943.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	注释2	132,654,881.84	111,049,099.46	177,730,811.78
应收账款	注释3	1,125,913,593.84	1,004,075,700.84	918,122,689.70
预付款项	注释4	260,456,216.92	132,240,316.54	176,428,571.01
其他应收款	注释5	861,179,669.90	199,899,353.96	297,749,651.13
存货	注释6	188,491,274.48	197,570,816.29	208,678,721.49
持有待售资产	注释7	35,951,143.46		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释8	630,358,504.08	287,745,924.30	78,939,407.42
流动资产合计		5,583,689,720.63	4,014,977,869.87	3,835,925,795.90
非流动资产：				
可供出售金融资产	注释9	24,239,980.00	12,994,480.00	13,144,480.00
持有至到期投资				
长期应收款	注释10	21,417,740.36		
长期股权投资	注释11	1,139,012,139.07	1,093,710,212.53	1,029,193,933.85
投资性房地产				
固定资产	注释12	8,434,310,942.24	7,184,942,847.72	7,445,422,812.55
在建工程	注释13	3,197,063,732.51	2,891,419,458.74	722,174,825.20
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释14	1,136,066,215.71	1,159,573,199.48	979,930,973.91
开发支出	注释15			
商誉	注释16	20,731,011.23	20,731,011.23	18,301,229.00
长期待摊费用	注释17	2,702,391.54	4,639,928.22	3,485,996.03
递延所得税资产	注释18	37,826,232.54	38,503,477.56	52,513,820.15
其他非流动资产	注释19	391,573,499.11	469,401,022.89	387,270,209.69
非流动资产合计		14,404,943,884.31	12,875,915,638.37	10,651,438,280.38
资产总计		19,988,633,604.94	16,890,893,508.24	14,487,364,076.28

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



备考合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注七	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款	注释20	2,861,101,200.00	3,423,277,389.83	2,455,754,806.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	注释21	211,705,088.85	126,553,199.56	112,509,764.07
应付账款	注释22	190,699,638.05	167,699,820.17	286,949,652.58
预收款项	注释23	70,018,173.97	32,871,912.31	41,535,766.14
应付职工薪酬	注释24	178,060,765.38	166,683,354.10	187,475,415.59
应交税费	注释25	217,996,047.71	125,409,805.92	118,293,320.91
其他应付款	注释26	1,467,673,339.76	1,134,288,540.10	1,248,316,535.30
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释27	2,333,949,491.67	253,435,212.85	293,540,359.03
其他流动负债	注释28		11,000,000.00	539,639,999.96
流动负债合计		7,531,203,745.39	5,441,219,234.84	5,284,015,620.06
非流动负债：				
长期借款	注释29	4,338,695,500.23	3,020,880,000.00	2,024,469,999.55
应付债券	注释30	724,907,059.46	2,479,361,420.75	1,488,731,560.88
其中：优先股				
其中：永续债				
长期应付款	注释31	756,384,830.18	520,923,254.59	13,586,102.73
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	注释32	162,798,069.42	152,498,185.93	178,634,828.41
递延所得税负债	注释17	7,657,548.26	4,297,698.08	4,525,801.84
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,990,443,007.55	6,177,960,559.35	3,709,948,293.41
负债合计		13,521,646,752.94	11,619,179,794.19	8,993,963,913.47
股东权益：				
归属于母公司股东权益合计		4,044,856,170.86	3,445,256,364.83	3,672,107,256.91
少数股东权益		2,422,130,681.14	1,826,457,349.22	1,821,292,905.91
股东权益合计		6,466,986,852.00	5,271,713,714.05	5,493,400,162.81
负债和股东权益总计		19,988,633,604.94	16,890,893,508.24	14,487,364,076.28

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



备考合并利润表

2018年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入	注释33	8,353,305,110.26	7,640,321,694.59	7,214,888,630.09
减：营业成本	注释33	6,757,905,889.55	6,061,006,487.70	5,398,219,397.53
税金及附加	注释34	82,904,787.98	67,396,194.44	56,624,411.14
销售费用	注释35	16,027,569.31	7,229,345.65	5,690,714.47
管理费用	注释36	611,989,000.49	513,842,040.39	519,781,339.74
研发费用	注释37	11,141,086.63	18,690,999.50	43,921,185.24
财务费用	注释38	498,553,526.11	359,044,426.81	311,052,824.98
其中：利息费用		467,897,558.30	363,131,185.06	316,410,139.05
利息收入		15,719,769.24	23,197,485.47	18,194,757.77
资产减值损失	注释39	10,384,883.65	2,492,889.38	56,517,700.14
加：其他收益	注释40	89,348,809.48	81,233,146.18	
投资收益	注释41	48,090,937.20	43,815,218.98	31,290,870.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,976,734.32	43,755,218.98	31,290,870.77
公允价值变动收益	注释42	891,544.48	-226,674.07	
资产处置收益	注释43	-648,299.24	2,631,691.91	
二、营业利润		502,081,358.46	738,072,693.72	854,371,927.62
加：营业外收入	注释45	466,366,757.93	33,454,497.69	139,093,576.10
减：营业外支出	注释46	24,617,116.96	25,369,387.69	36,336,197.71
三、利润总额		943,830,999.43	746,157,803.72	957,129,306.01
减：所得税费用	注释47	346,849,942.05	258,182,835.71	318,495,675.40
四、净利润		596,981,057.38	487,974,968.01	638,633,630.61
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		667.73	-3,689,002.81	2,299,419.05
(一) 按经营持续性分类				
持续经营净利润		596,981,057.38	487,974,968.01	638,633,630.61
终止经营净利润				
(二) 按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润		382,236,410.20	319,884,850.99	408,947,580.04
少数股东损益		214,744,647.18	168,090,117.02	229,686,050.57
五、其他综合收益的税后净额		-27,681,416.88	33,147,850.56	-11,333,059.68
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-29,895,669.50	27,762,245.35	-14,091,122.00
(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净变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-29,895,669.50	27,762,245.35	-14,091,122.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益中				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额		-29,895,669.50	27,762,245.35	-14,091,122.00
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益				
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,214,252.62	5,385,605.21	2,758,062.32
六、综合收益总额		569,299,640.50	521,122,818.57	627,300,570.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		352,340,740.70	347,647,096.34	394,856,458.04
归属于少数股东的综合收益总额		216,958,899.80	173,475,722.23	232,444,112.89
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益		0.2826	0.2365	0.3024
(二) 稀释每股收益		0.2826	0.2365	0.3024

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



备考合并现金流量表

2018年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2018年度	2017年度	2016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		9,015,711,033.41	8,347,115,121.18	8,022,084,628.60
收到的税费返还		40,042,869.11	51,410,566.13	61,348,614.07
收到其他与经营活动有关的现金	注释48	134,937,413.12	220,596,839.59	159,584,968.21
经营活动现金流入小计		9,190,691,315.64	8,619,122,526.90	8,243,018,210.88
购买商品、接受劳务支付的现金		6,502,895,121.08	5,957,204,006.13	5,128,603,574.35
支付给职工以及为职工支付的现金		543,633,136.26	565,673,510.25	535,288,087.37
支付的各项税费		728,057,603.33	649,535,122.93	731,098,449.10
支付其他与经营活动有关的现金	注释48	284,901,202.54	359,894,019.11	509,437,743.94
经营活动现金流出小计		8,059,487,063.21	7,532,306,658.42	6,904,427,854.76
经营活动产生的现金流量净额	注释49	1,131,204,252.43	1,086,815,868.48	1,338,590,356.12
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			150,000.00	
取得投资收益收到的现金		484,807.78	51,345,835.76	25,388,949.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		524,420,325.57	27,264,086.48	908,057.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			40,894,451.32	
收到其他与投资活动有关的现金	注释48	1,372.64	281,615,799.39	241,684,194.58
投资活动现金流入小计		524,906,505.99	401,270,172.95	267,981,201.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,999,451,935.65	2,602,932,682.91	1,349,384,162.19
投资支付的现金		22,055,500.00	45,600,000.00	781,758,878.78
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			6,998,979.96	112,978,101.00
支付其他与投资活动有关的现金	注释48	218,614,790.64	689,014,960.00	663,595,209.04
投资活动现金流出小计		2,240,122,226.29	3,344,546,622.87	2,907,716,351.01
投资活动产生的现金流量净额		-1,715,215,720.30	-2,943,276,449.92	-2,639,735,150.01
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		549,808,191.03	172,020,000.00	115,693,354.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		549,808,191.03	22,020,000.00	115,693,354.40
取得借款收到的现金		6,388,372,153.99	5,823,218,531.31	6,034,838,703.74
收到其他与筹资活动有关的现金		512,924,266.72	1,464,146,103.23	619,448,196.99
筹资活动现金流入小计		7,451,104,611.74	7,459,384,634.54	6,769,980,255.13
偿还债务支付的现金		5,544,720,105.67	3,989,975,742.73	4,856,405,190.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		679,323,253.94	548,261,909.53	405,606,792.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		158,306,023.59	142,663,070.40	120,933,317.73
支付其他与筹资活动有关的现金		333,295,841.30	1,151,813,456.90	347,078,434.15
筹资活动现金流出小计		6,557,339,200.91	5,690,051,109.16	5,609,090,417.17
筹资活动产生的现金流量净额		893,765,410.83	1,769,333,525.38	1,160,889,837.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,938,568.64	290,754.74	16,841,132.63
五、现金及现金等价物净增加额	注释49	305,815,374.32	-86,836,301.32	-123,413,823.30
加：年初现金及现金等价物余额		1,672,159,078.48	1,758,995,379.80	1,882,409,203.10
六、期末现金及现金等价物余额	注释49	1,977,974,452.80	1,672,159,078.48	1,758,995,379.80

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

协鑫能源科技股份有限公司

2016年1月1日至2018年12月31日

备考财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

协鑫能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“上市公司”、“协鑫能科”、“原霞客环保”），前身为江苏霞客环保色纺股份有限公司，系经江苏省人民政府批复，由江阴霞客色纺有限公司整体变更设立的股份有限公司，注册资本3,032万元，于2000年12月12日登记注册。

2004年6月，经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2004]83号”文核准，本公司首次公开发行了2,000万股人民币普通股（A股），每股面值1元。发行后本公司的总股本为5,032万股，注册资本变更为5,032万元。本公司股票于2004年7月在深圳证券交易所中小企业板上市。

2015年4月，江苏省无锡市中级人民法院（以下简称“无锡中院”）依法作出“（2014）锡破字第0009-1号”《民事裁定书》，批准本公司重整计划。根据重整计划，以公司股本总数239,942,410股为基数，每10股转增6.7股，共计转增160,761,415股，转增后本公司总数增加至400,703,825股，转增的股份不分配给原股东，由管理人出售给重整投资人及公开变卖。

2019年5月8日，本公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准江苏霞客环保色纺股份有限公司向上海其辰投资管理有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]834号）。

2019年5月23日，国家市场监督管理总局出具《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反垄断审查决定[2019]187号），决定对本次交易不实施进一步审查，本公司从即日起可以实施集中。

2019年5月27日，本公司与交易对方签署《标的资产交割确认书》，标的公司协鑫智慧能源股份有限公司（以下简称“协鑫智慧能源”、“标的公司”）出具了新的《股东名册》；同日，本公司与上海其辰投资管理有限公司（以下简称“上海其辰”）签署《置出资产交割确认书》，双方一致同意自置出资产交割日2019年5月27日起，本公司对置出资产的交付义务即视为履行完毕。

2019年5月29日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了951,757,487股新增股份的登记手续，并于2019年6月18日完成新增股份上市。

2019年6月20日，本公司完成工商变更，正式更名为“协鑫能源科技股份有限公司”。
2019年6月26日，经深圳证券交易所核准，公司变更证券简称为“协鑫能科”。

截至本报告批准报出日止，本公司股本为人民币 1,352,461,312 元，股份数量为 1,352,461,312 股(每股面值人民币 1 元)。公司统一社会信用代码为 91320200142294446F。

本公司法定代表人：朱钰峰，本公司注册地址：江苏省江阴市徐霞客镇马镇东街 7 号，
总部地址：江苏省苏州工业园区新庆路 28 号。

本公司的控股股东变更为上海其辰，实际控制人仍为朱共山先生。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：电力项目相关的技术开发、技术转让及技术咨询；利用自有资金对清洁能源、电力行业进行投资；电力工程的设计、施工、运营、维护；能源信息智能化服务；能源技术的科技研发和咨询服务；合同能源管理；能源大数据服务；能源行业运营管理；企业管理咨询（不含投资咨询）；电力设备与配件的销售、咨询、技术服务；煤炭的销售。（依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司所属行业为电力、热力生产和供应业。

二、前次募集资金的募集情况

根据经原霞客环保 2018 年 11 月 30 日第六届董事会第五次会议审议通过，并经原霞客环保 2018 年 12 月 17 日召开的 2018 年度第二次临时股东大会审议通过的《关于公司本次交易符合相关法律法规的议案》、《关于公司本次重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》、《关于<江苏霞客环保色纺股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》、《关于确认公司本次交易中相关审计报告与资产评估报告的议案》等相关议案，本公司开展了前次重大资产重组，具体方案为：

(一)重大资产置换

原霞客环保将其截至 2018 年 6 月 30 日除保留资产以外的全部资产与负债作为置出资产，与协鑫智慧能源中上海其辰持有的 75%股权的等值部分进行置换。保留资产包括：1、截至 2018 年 6 月 30 日原霞客环保母公司口径的货币资金、对江阴市霞客机电工程有限公司（以下简称“霞客机电”）和江阴市霞客投资管理有限公司（以下简称“霞客投资”）的长期股权投资；2、原霞客环保已于 2018 年 7 月 26 日转让的江阴市霞客彩纤有限公司（以下简称“霞客彩纤”）35%股权对应的股权转让款。3、原霞客环保于 2018 年 7 月 10 日收到由协鑫创展控股有限公司（以下简称“创展控股”）支付的 2017 年度业绩补偿款人民币 232,418,811.56 元。

根据上海申威资产评估有限公司出具的沪申威评报字（2018）第 2067 号评估报告，以 2018 年 6 月 30 日为评估基准日，选用资产基础法评估结果作为最终评估结论，本次交易的置出资产的评估值为 26,938.04 万元。经交易各方友好协商，以置出资产评估值为基础，本次交易的置出资产的交易价格为 26,938.04 万元。

根据上海申威资产评估有限公司出具的沪申威评报字（2018）第 2066 号评估报告，以 2018 年 6 月 30 日为评估基准日，选用收益法评估结果作为最终评估结论，本次交易标的公司股东全部权益价值评估值为 518,500.00 万元，对应标的资产（即交易对手持有的标的公司 90%股权）的评估值为 466,650.00 万元。经交易各方友好协商，以标的资产评估值为基础，本次交易的标的资产的交易价格为 466,650.00 万元。

（二）发行股份购买资产

本次交易中，置出资产的作价为 26,938.04 万元，标的资产的作价为 466,650.00 万元，上述差额 439,711.96 万元由原霞客环保以发行股份的方式向上海其辰、成都川商贰号股权投资基金中心（有限合伙）、江苏一带一路投资基金（有限合伙）及苏州工业园区秉颐清洁能源合伙企业（有限合伙）（以下合称“交易对方”）购买。

本次发行股份购买资产的定价基准日为原霞客环保第六届董事会第四次会议决议公告日，本次发行股份购买资产的股份发行价格为 4.62 元/股，不低于定价基准日前 20 个交易日股票均价的 90%（即 4.6171 元/股），符合《上市公司重大资产重组管理办法》的相关规定。

据此计算，原霞客环保向交易对方发行股份的数量为 951,757,487 股，交易完成后公司总股本变更为 1,352,461,312 股。

2019 年 5 月 8 日，原霞客环保收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准江苏霞客环保色纺股份有限公司向上海其辰投资管理有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]834 号）。2019 年 5 月 23 日，国家市场监督管理总局出具《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反垄断审查决定[2019]187 号），决定对本次交易不实施进一步审查，原霞客环保从即日起可以实施集中。2019 年 5 月 27 日，原霞客环保与交易对方签署《标的资产交割确认书》，标的公司协鑫智慧能源出具了新的《股东名册》；同日，原霞客环保与上海其辰签署《置出资产交割确认书》，双方一致同意自置出资产交割日 2019 年 5 月 27 日起，原霞客环保对置出资产的交付义务即视为履行完毕。2019 年 5 月 29 日，原霞客环保在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了 951,757,487 股新增股份的登记手续，并于 2019 年 6 月 18 日完成新增股份上市。2019 年 6 月 20 日，原霞客环保完成工商变更，正式更名为“协鑫能源科技股份有限公司”。2019 年 6 月 26 日，经深圳证券交易所核准，本公司变更证券简称为“协鑫能科”。

经过上述重大资产重组，本公司主要经营业务范围变更为：电力项目相关的技术开发、技术转让及技术咨询；利用自有资金对清洁能源、电力行业进行投资；电力工程的设计、施工、运营、维护；能源信息智能化服务；能源技术的科技研发和咨询服务；合同能源管理；能源大数据服务；能源行业运营管理；企业管理咨询（不含投资咨询）；电力设备与配件的销售、咨询、技术服务；煤炭的销售。（依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司的控股股东变更为上海其辰，实际控制人仍为朱共山先生。

三、备考合并财务报表的编制基础和方法

按照中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》及《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关法律、法规规定的要求，本报为如本报告附注二中所述的重组交易完成后上市公司申请非公开发行股票之目的而编制的备考合并财务报表。本次交易完成后的经扩大集团（即本公司保留资产和协鑫智慧能源及其子公司）在本备考合并财务报表中合称“本备考主体”，即本备考合并财务报表的会计主体。

本公司2018年1月1日至2018年12月31日的财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报字[2019]第ZA11112号的带强调事项段的无保留意见审计报告。

本公司2016年1月1日至2018年9月30日的财务报表经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大华审字[2019]000606号的标准无保留意见审计报告。

协鑫智慧能源2018年1月1日至2018年12月31日的财务报表经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大华审字[2019]003636号的标准无保留意见审计报告。

协鑫智慧能源2015年1月1日至2018年9月30日的财务报表经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大华审字[2019]000602号的标准无保留意见审计报告。

本备考合并财务报表以公司保留资产和协鑫智慧能源于2016年度、2017年度、2018年度的经审计合并报表为基础，按照下述主要假设和附注五的主要会计政策和会计估计而编制。本备考合并财务报表中采用的主要假设和基础包括：

1. 保留资产包括：（1）截至2018年12月31日协鑫能科母公司的货币资金、对江阴市霞客机电工程有限公司和江阴市霞客投资管理有限公司形成的长期股权投资；（2）协鑫能科于2018年7月26日转让的江阴市霞客彩纤有限公司（以下简称霞客彩纤）35%股权对应的股权转让款。按照霞客彩纤于2017年及2016年各期末净资产的35%模拟计算，2017年期末应收股权转让款为56,279,935.06元，2016年末应收股权转让款为51,351,450.38元；根据本公司与江阴市无染彩实业有限公司签订的股权转让协议，2018年12月期末应收股权转让款为49,786,380.00元；

2. 假设附注二中所述重大资产置换、发行股份购买资产交易已于2016年1月1日完成，

既：自该日起本公司已经拥有协鑫智慧能源 90%股权；

3. 假设拟置出资产与拟置入资产作价的差额 439,711.96 万元已于 2016 年 1 月 1 日，由本公司以发行股份的方式向协鑫智慧能源的股东上海其辰、成都川商贰号、江苏一带一路及秉颐清洁能源购买。

4. 本公司和协鑫智慧能源在本次交易完成前后亦同受自然人朱共山控制，因此对于本公司发行股份购买交易对手持有的协鑫智慧能源的 90%股权的重大资产重组以及资产置换交易适用同一控制下企业合并的会计处理原则，即自本备考合并财务报表之期初（2016 年 1 月 1 日）起，将协鑫智慧能源的资产、负债按照最终控制方角度，按原账面价值并入备考合并财务报表，协鑫智慧能源的收入、成本和费用按原账面金额并入备考合并财务报表。

5. 本备考合并财务报表假设 2016 年 1 月 1 日公司已经持有协鑫智慧能源 90%股权且在一个独立报告主体的基础上编制的，基于简单考虑，本备考合并财务报表净资产按“归属于母公司所有者的净资产”和“少数股东净资产”列报，不再细分“股本”、“资本公积”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

6. 本备考合并财务报表基于本附注五所披露的各项重要会计政策和会计估计而编制。

7. 本备考合并财务报表未考虑相关股权变更和投入过程中所涉及的各项税费以及执行资产重组计划过程中发生的相关费用。

8. 本公司进行本次重大资产重组后，主营业务性质发生变化，对于协鑫智慧能源执行的会计政策、会计估计未按照本公司现行会计政策进行调整。

9. 基于编制本备考合并财务报表的特定目的，本备考合并财务报表仅列示本财务报表期间本备考主体的备考合并财务状况和合并经营成果，未列示备考母公司单体财务报表及其相关附注。本公司管理层认为，相关期间的备考合并现金流量表、备考合并股东权益变动表对作为特定用途的本备考合并财务报表的使用者无重大相关性，故本备考合并财务报表并未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表；同时本备考合并财务报告仅列示与上述备考合并财务报表编制基础相关的部分备考合并财务报表附注，未披露与本次重组交易无直接关系的分部报告、金融工具及风险管理、公允价值以及资本管理等信息。

本备考合并财务报表经本公司董事会批准报出，并仅供本公司为附注二所述重组交易完成后上市公司申请非公开发行股票之目的向相关主管机构报送文件时使用。

四、合并财务报表范围

(一) 本公司报告期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

序号	子公司名称
1	江阴市霞客机电工程有限公司
2	江阴市霞客投资管理有限公司

(二) 协鑫智慧能源子公司情况

本期纳入合并财务报表范围的主体共 160 户，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司	全资子公司	二级	100	100
2	宝应协鑫生物质发电有限公司	全资子公司	二级	100	100
3	宝应协鑫沼气发电有限公司	全资子公司	三级	100	100
4	嘉兴协鑫环保热电有限公司	控股子公司	二级	95	95
5	扬州港口污泥发电有限公司	控股子公司	二级	51	51
6	桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	全资子公司	二级	100	100
7	海门鑫源环保热电有限公司	控股子公司	二级	51	51
8	东台苏中环保热电有限公司	全资子公司	二级	100	100
9	昆山鑫源环保热电有限公司	控股子公司	二级	51	51
10	锡林郭勒国泰风力发电有限公司	全资子公司	二级	100	100
11	沛县坑口环保热电有限公司	全资子公司	二级	100	100
12	连云港协鑫生物质发电有限公司	全资子公司	二级	100	100
13	连云港鑫能污泥发电有限公司	全资子公司	二级	100	100
14	江苏协鑫综合能源服务有限公司	全资子公司	二级	100	100
15	苏州协韵分布式能源有限公司	全资子公司	三级	100	100
16	江苏协鑫输配售电有限公司	全资子公司	三级	100	100
17	新疆协鑫产业园投资开发有限公司	全资子公司	三级	100	100
18	协鑫（苏州）碳资产管理有限公司	全资子公司	三级	100	100
19	江苏协鑫售电有限公司	全资子公司	三级	100	100
20	上海协鑫售电有限公司	全资子公司	三级	100	100
21	协鑫南方售电有限公司	全资子公司	三级	100	100
22	泰州协鑫微电网科技有限公司	控股子公司	三级	70	70
23	湖南协鑫配售电有限公司	全资子公司	三级	100	100
24	南宁协鑫分布式能源有限公司	全资子公司	三级	100	100
25	徐州协鑫环保能源有限公司	全资子公司	二级	100	100
26	永城协鑫再生能源发电有限公司	全资子公司	三级	100	100
27	苏州工业园区鑫蓝清洁能源科技有限公司	控股子公司	二级	51	51
28	苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	控股子公司	三级	26.01	51
29	苏州工业园区北部燃机热电有限公司	控股子公司	四级	18.99	73
30	苏州蓝天燃机技术服务有限公司	控股子公司	四级	26.01	100
31	苏州蓝鑫新能源科技有限公司	控股子公司	四级	26.01	100
32	如东协鑫环保热电有限公司	全资子公司	二级	100	100
33	如东协鑫蓝天分布式能源有限公司	全资子公司	三级	100	100
34	丰县鑫源生物质环保热电有限公司	控股子公司	二级	51	51

协鑫能源科技股份有限公司
2016年1月1日至2018年12月31日
备考财务报表附注

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
35	丰县鑫成环保热电有限公司	控股子公司	三级	40.80	80
36	湖州协鑫环保热电有限公司	控股子公司	二级	94.77	94.77
37	桐乡市乌镇协鑫热力有限公司	控股子公司	三级	94.77	100
38	南京协鑫生活污泥发电有限公司	全资子公司	二级	100	100
39	协鑫电力燃料(苏州)有限公司	全资子公司	二级	100	100
40	协鑫智慧(苏州)能源电力投资有限公司	全资子公司	二级	100	100
41	奇台县协鑫新能源发电有限公司	全资子公司	三级	100	100
42	无锡蓝天燃机热电有限公司	控股子公司	三级	65	65
43	苏州鑫语分布式能源开发有限公司	控股子公司	三级	70	70
44	广西协鑫中马分布式能源有限公司	控股子公司	三级	80.94	80.94
45	四川协鑫电力工程设计有限公司	控股子公司	三级	70	70
46	阜宁协鑫再生能源发电有限公司	全资子公司	三级	100	100
47	昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	控股子公司	三级	75	75
48	协鑫(黄骅)燃气热电有限责任公司	全资子公司	三级	100	100
49	内蒙古商都协鑫新能源有限公司	全资子公司	三级	100	100
50	浏阳协鑫蓝天分布式能源有限公司	全资子公司	三级	100	100
51	隆安协鑫分布式能源有限公司	全资子公司	三级	100	100
52	翁牛特旗协鑫风电有限公司	全资子公司	三级	100	100
53	锡林郭勒盟镶黄旗协鑫能源有限公司	全资子公司	三级	100	100
54	辽宁聚鑫风力发电有限公司	控股子公司	三级	90	90
55	靖边协鑫智慧风力发电有限公司	全资子公司	三级	100	100
56	榆林协鑫智慧风力发电有限公司	全资子公司	三级	100	100
57	来安县协鑫智慧风力发电有限公司	全资子公司	三级	100	100
58	汾西县协鑫智慧风力发电有限公司	全资子公司	三级	100	100
59	兴化市昌荣协鑫风力发电有限公司	全资子公司	三级	100	100
60	金寨协鑫智慧风力发电有限公司	全资子公司	三级	100	100
61	鑫盈(上海)融资租赁有限公司	全资子公司	三级	100	100
62	大同市南郊区协鑫智慧能源有限公司	全资子公司	三级	100	100
63	大同市南郊区协鑫风力发电有限公司	全资子公司	四级	100	100
64	凤台协鑫智慧风力发电有限公司	全资子公司	三级	100	100
65	莱州协鑫风力发电有限公司	控股子公司	三级	53	53
66	南通协鑫海上风力发电有限公司	全资子公司	三级	100	100
67	如东协鑫海上风力发电有限公司	全资子公司	四级	100	100
68	新沂市众鑫新能源有限公司	全资子公司	三级	100	100
69	新沂市合沟众鑫风力发电有限公司	全资子公司	四级	100	100
70	山东岱岳协鑫燃机热电有限公司	全资子公司	三级	100	100
71	马拉特中旗协鑫能源有限公司	全资子公司	三级	100	100

协鑫能源科技股份有限公司
2016年1月1日至2018年12月31日
备考财务报表附注

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
72	泗洪协鑫智慧风力发电有限公司	全资子公司	三级	100	100
73	内蒙古富强风力发电有限公司	控股子公司	三级	85	85
74	漯河恒洁新能源有限公司	全资子公司	三级	100	100
75	阜新协鑫智慧能源电力投资有限公司	全资子公司	三级	100	100
76	彰武协鑫风力发电有限公司	全资子公司	四级	100	100
77	阜宁协鑫郭墅风力发电有限公司	全资子公司	三级	100	100
78	扬州协鑫智慧风力发电有限公司	全资子公司	三级	100	100
79	南阳鑫冠风力发电有限责任公司	全资子公司	三级	100	100
80	南召鑫冠风力发电有限公司	全资子公司	四级	100	100
81	太谷县协鑫清风能源有限公司	全资子公司	三级	100	100
82	太谷县鑫耀风力发电有限公司	全资子公司	四级	100	100
83	南通智鑫海上风电有限公司	全资子公司	三级	100	100
84	如东智鑫海上风电有限公司	全资子公司	四级	100	100
85	大同市云冈区协鑫清洁能源有限公司	全资子公司	三级	100	100
86	大同市云冈区协鑫风电能源有限公司	全资子公司	四级	100	100
87	睢宁众鑫新能源有限公司	全资子公司	三级	100	100
88	睢宁官山众鑫风力发电有限公司	全资子公司	四级	100	100
89	常隆有限公司	全资子公司	二级	100	100
90	创惠投资有限公司	全资子公司	三级	100	100
91	荣跃投资有限公司	全资子公司	三级	100	100
92	鑫域有限公司	全资子公司	三级	100	100
93	南京协鑫燃机热电有限公司	全资子公司	四级	100	100
94	济南协鑫蓝天燃气发电有限公司	全资子公司	五级	100	100
95	江苏鑫域贸易有限公司	全资子公司	四级	100	100
96	GCL Geothermal Luxembourg S.a.r.l.	全资子公司	三级	100	100
97	GCL ND Enerji Anonim Şirketi	控股子公司	四级	50.6	50.98
98	PT. Mega Karya Energi	控股子公司	三级	82	82
99	Palatial Global Investments PTE. Limited	全资子公司	三级	100	100
100	Palatial Global Inc	控股子公司	四级	80	80
101	兰溪协鑫环保热电有限公司	全资子公司	二级	100	100
102	嘉兴协鑫天然气分布式能源有限公司	控股子公司	三级	65	65
103	苏州智电节能科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
104	中和能源在线电子商务(苏州工业园区)有限公司	控股子公司	三级	90	90
105	云南协鑫售电有限公司	全资子公司	二级	100	100
106	贵州协鑫售电有限公司	全资子公司	二级	100	100
107	北京协鑫售电有限公司	全资子公司	二级	100	100

协鑫能源科技股份有限公司
2016年1月1日至2018年12月31日
备考财务报表附注

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
108	上海彝源投资管理有限公司	全资子公司	二级	100	100
109	偏关科环新能源有限公司	全资子公司	三级	100	100
110	偏关智慧能源风力发电有限公司	全资子公司	四级	100	100
111	桐梓县鑫能能源有限公司	全资子公司	三级	100	100
112	桐梓县协鑫智慧能源风力发电有限公司	全资子公司	四级	100	100
113	广灵县耀风能源有限公司	全资子公司	三级	100	100
114	广灵县晨风能源有限公司	全资子公司	四级	100	100
115	内蒙古宏兴远能源有限公司	全资子公司	三级	100	100
116	太仓协鑫售电有限公司	控股子公司	二级	94	94
117	浙江协鑫售电有限公司	全资子公司	二级	100	100
118	苏州鑫蓝股权投资基金管理有限公司	控股子公司	二级	70	70
119	苏州工业园区鑫蓝清洁能源投资基金企业(有限合伙)	控股子公司	三级	9.5	9.8
120	苏州协鑫智慧财务咨询有限公司	全资子公司	二级	100	100
121	包头协鑫智慧能源有限公司	全资子公司	二级	100	100
122	协鑫南方智慧能源控股有限公司	全资子公司	二级	100	100
123	福建协鑫售电有限公司	全资子公司	三级	100	100
124	宜章鑫瑞欧家洞风电有限公司	控股子公司	三级	80	80
125	汝城鑫瑞半云仙风电有限公司	控股子公司	三级	80	80
126	广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	控股子公司	三级	92	92
127	雷山县天雷风电有限公司	全资子公司	三级	100	100
128	高州协鑫燃气分布式能源有限公司	控股子公司	三级	81	81
129	香港鑫达国际投资有限公司	全资子公司	三级	100	100
130	襄阳协鑫燃气热电有限公司	全资子公司	三级	100	100
131	广州粤鑫能源投资有限公司	全资子公司	三级	100	100
132	翁源协鑫风力发电有限公司	全资子公司	四级	100	100
133	无锡协鑫智慧能源运营管理有限公司	全资子公司	二级	100	100
134	宁夏中卫能源服务有限公司	控股子公司	二级	51	51
135	白银协鑫能源服务有限公司	控股子公司	二级	70	70
136	重庆协鑫能源有限公司	全资子公司	二级	100	100
137	安徽协鑫电力有限公司	全资子公司	二级	100	100
138	河北协鑫售电有限公司	全资子公司	二级	100	100
139	昆明协鑫燃机热电有限公司	全资子公司	二级	100	100
140	溧阳协鑫生物质发电有限公司	全资子公司	二级	100	100
141	漳州协鑫蓝天燃机热电有限公司	全资子公司	二级	100	100
142	国电中山燃气发电有限公司	控股子公司	二级	88.33	88.33
143	东莞协鑫鸿发分布式能源有限公司	控股子公司	三级	48.58	55

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
144	新疆协鑫智慧能源服务有限公司	全资子公司	二级	100	100
145	濮阳协鑫能源服务有限公司	全资子公司	二级	100	100
146	无锡国鑫售电有限公司	控股子公司	二级	60	60
147	协鑫智慧国际能源科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
148	宁波梅山保税港区鑫能股权投资基金管理有限公司	全资子公司	二级	100	100
149	山东协鑫能源服务有限公司	全资子公司	二级	100	100
150	菏泽协鑫蓝天燃机热电有限公司	全资子公司	二级	100	100
151	眉山协鑫分布式能源有限公司	全资子公司	二级	100	100
152	中新协鑫能源科技(苏州工业园区)有限公司	控股子公司	二级	55	55
153	南京宁高协鑫燃机热电有限公司	全资子公司	二级	100	100
154	秦皇岛协鑫燃机热电有限公司	全资子公司	二级	100	100
155	徐州鑫盛润环保能源有限公司	控股子公司	二级	55	55
156	GCL Intelligent Energy (BVI) Limited	全资子公司	二级	100	100
157	协鑫港华能源科技(苏州)有限公司	控股子公司	二级	51	51
158	协鑫能源科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
159	宁波梅山保税港区巽能能源有限公司	全资子公司	二级	100	100
160	江苏鑫源供应链管理有限公司	全资子公司	二级	100	100

注：“持股比例”按照本公司最终在该等子公司的净资产中所享有的权益比例填列。

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加111户，减少7户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	纳入合并期间	变更原因
1	GCL ND Enerji Anonim Şirketi（土耳其协鑫清洁能源有限公司）	2016年	企业合并以外的其他原因
2	嘉兴协鑫天然气分布式能源有限公司	2016年	新设立
3	上海彝源投资管理有限公司	2016年	新设立
4	偏关科环新能源有限公司	2016年	新设立
5	偏关智慧能源风力发电有限公司	2016年	新设立
6	协鑫南方售电有限公司	2016年	新设立
7	太仓协鑫售电有限公司	2016年	新设立
8	上海协鑫售电有限公司	2016年	新设立
9	浙江协鑫售电有限公司	2016年	新设立
10	苏州鑫蓝股权投资基金管理有限公司	2016年	新设立
11	苏州工业园区鑫蓝清洁能源投资基金企业（有限合伙）	2016年	新设立

协鑫能源科技股份有限公司
2016年1月1日至2018年12月31日
备考财务报表附注

序号	子公司名称	纳入合并期间	变更原因
12	苏州协鑫智慧财务咨询有限公司	2016年	新设立
13	锡林郭勒盟镶黄旗协鑫能源有限公司	2016年	新设立
14	辽宁聚鑫风力发电有限公司	2016年	新设立
15	靖边协鑫智慧风力发电有限公司	2016年	新设立
16	榆林协鑫智慧风力发电有限公司	2016年	新设立
17	来安县协鑫智慧风力发电有限公司	2016年	新设立
18	汾西县协鑫智慧风力发电有限公司	2016年	新设立
19	包头协鑫智慧能源有限公司	2016年	新设立
20	永城协鑫再生能源发电有限公司	2016年	新设立
21	协鑫南方智慧能源控股有限公司	2016年	新设立
22	湖南协鑫配售电有限公司	2016年	新设立
23	福建协鑫售电有限公司	2016年	新设立
24	南宁协鑫分布式能源有限公司	2016年	新设立
25	无锡协鑫智慧能源运营管理有限公司	2016年	新设立
26	宁夏中卫能源服务有限公司	2016年	新设立
27	白银协鑫能源服务有限公司	2016年	新设立
28	重庆协鑫能源有限公司	2016年	新设立
29	安徽协鑫电力有限公司	2016年	新设立
30	河北协鑫售电有限公司	2016年	新设立
31	昆明协鑫燃机热电有限公司	2016年	新设立
32	溧阳协鑫生物质发电有限公司	2016年	新设立
33	山西协鑫售电有限公司	2016年	新设立
34	漳州协鑫蓝天燃机热电有限公司	2016年	新设立
35	国电中山燃气发电有限公司	2016年	非同一控制下合并
36	宝应协鑫沼气发电有限公司	2016年	新设立
37	苏州协鑫分布式能源有限公司	2017年	新设立
38	江苏协鑫输配售电有限公司	2017年	同一控制下合并
39	苏州蓝鑫新能源科技有限公司	2017年	新设立
40	如东协鑫蓝天分布式能源有限公司	2017年	新设立
41	兴化市昌荣协鑫风力发电有限公司	2017年	新设立
42	金寨协鑫智慧风力发电有限公司	2017年	新设立
43	鑫盈（上海）融资租赁有限公司	2017年	新设立
44	大同市南郊区协鑫智慧能源有限公司	2017年	新设立
45	大同市南郊区协鑫风力发电有限公司	2017年	新设立
46	凤台协鑫智慧风力发电有限公司	2017年	新设立
47	莱州协鑫风力发电有限公司	2017年	新设立
48	南通协鑫海上风力发电有限公司	2017年	新设立

协鑫能源科技股份有限公司
2016年1月1日至2018年12月31日
备考财务报表附注

序号	子公司名称	纳入合并期间	变更原因
49	如东协鑫海上风力发电有限公司	2017年	新设立
50	新沂市众鑫新能源有限公司	2017年	新设立
51	新沂市合沟众鑫风力发电有限公司	2017年	新设立
52	山东岱岳协鑫燃机热电有限公司	2017年	新设立
53	睢宁众鑫新能源有限公司	2017年	新设立
54	睢宁官山众鑫风力发电有限公司	2017年	新设立
55	泗洪协鑫智慧风力发电有限公司	2017年	新设立
56	内蒙古富强风力发电有限公司	2017年	同一控制下合并
57	漯河恒洁新能源有限公司	2017年	非同一控制下合并
58	江苏鑫域贸易有限公司	2017年	新设立
59	PT. Mega Karya Energi	2017年	非同一控制下合并
60	宜章鑫瑞欧家洞风电有限公司	2017年	新设立
61	汝城鑫瑞半云仙风电有限公司	2017年	新设立
62	雷山县天雷风电有限公司	2017年	非同一控制下合并
63	高州协鑫燃气分布式能源有限公司	2017年	新设立
64	香港鑫达国际投资有限公司	2017年	新设立
65	新疆协鑫智慧能源服务有限公司	2017年	新设立
66	濮阳协鑫能源服务有限公司	2017年	新设立
67	无锡国鑫售电有限公司	2017年	新设立
68	协鑫智慧国际能源科技有限公司	2017年	新设立
69	宁波梅山保税港区鑫能股权投资基金管理有限公司	2017年	新设立
70	山东协鑫能源服务有限公司	2017年	新设立
71	菏泽协鑫蓝天燃机热电有限公司	2017年	新设立
72	眉山协鑫分布式能源有限公司	2017年	新设立
73	中新协鑫能源科技(苏州工业园区)有限公司	2017年	新设立
74	南京宁高协鑫燃机热电有限公司	2017年	新设立
75	秦皇岛协鑫燃机热电有限公司	2017年	新设立
76	徐州鑫盛润环保能源有限公司	2017年	非同一控制下合并
77	GCL Intelligent Energy (BVI) Limited	2017年	新设立
78	阜宁力金天然气供热有限公司	2018年	新设立
79	阜新协鑫智慧能源电力投资有限公司	2018年	新设立
80	PALATIAL GLOBAL INVESTMENTS PTE. LIMITED	2018年	新设立
81	协鑫港华能源科技(苏州)有限公司	2018年	新设立
82	彰武协鑫风力发电有限公司	2018年	新设立
83	阜宁协鑫郭墅风力发电有限公司	2018年	新设立
84	桐梓县鑫能能源有限公司	2018年	新设立

序号	子公司名称	纳入合并期间	变更原因
85	桐梓县协鑫智慧能源风力发电有限公司	2018 年	新设立
86	襄阳协鑫燃气热电有限公司	2018 年	新设立
87	协鑫能源科技有限公司	2018 年	新设立
88	宁波梅山保税港区巽能能源有限公司	2018 年	新设立
89	扬州协鑫智慧风力发电有限公司	2018 年	新设立
90	南阳鑫冠风力发电有限责任公司	2018 年	新设立
91	南召鑫冠风力发电有限公司	2018 年	新设立
92	大同市云冈区协鑫清洁能源有限公司	2018 年	新设立
93	大同市云冈区协鑫风电能源有限公司	2018 年	新设立
94	中和能源在线电子商务（苏州工业园区）有限公司	2018 年	新设立
95	新疆协鑫产业园投资开发有限公司	2018 年	同一控制下企业合并
96	泰州协鑫微电网科技有限公司	2018 年	新设立
97	苏州工业园区鑫蓝清洁能源科技有限公司	2018 年	新设立
98	太谷县协鑫清风能源有限公司	2018 年	新设立
99	太谷县鑫耀风力发电有限公司	2018 年	新设立
100	南通智鑫海上风电有限公司	2018 年	新设立
101	如东智鑫海上风电有限公司	2018 年	新设立
102	济南协鑫蓝天燃气发电有限公司	2018 年	新设立
103	Palatial Global Inc	2018 年	非同一控制下的企业合并
104	广灵县耀风能源有限公司	2018 年	新设立
105	广灵县晨风能源有限公司	2018 年	新设立
106	广州粤鑫能源投资有限公司	2018 年	新设立
107	翁源协鑫风力发电有限公司	2018 年	新设立
108	东莞协鑫鸿发分布式能源有限公司	2018 年	新设立
109	江苏鑫源供应链管理有限公司	2018 年	新设立
110	江阴市霞客机电工程有限公司	2018 年	新设立
111	江阴市霞客投资管理有限公司	2018 年	新设立

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

序号	名称	不再纳入合并期间	变更原因
1	徐州西区环保热电有限公司	2016 年	歇业清算
2	玛纳斯县协鑫新能源发电有限公司	2016 年	歇业清算
3	渑池协鑫清洁能源有限公司	2016 年	歇业清算
4	南京协盈新能源科技有限公司	2016 年	歇业清算
5	湖南协鑫电力开发有限公司	2017 年	歇业清算
6	山西协鑫售电有限公司	2018 年	歇业清算
7	阜宁力金天然气供热有限公司	2018 年	处置

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

五、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的备考财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果等有关信息。

(二)会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期为2016年1月1日至2018年12月31日止。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收

益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；应收款项；持有至到期投资；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他

金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金

融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，

使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值或采用估值技术确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占应收款项余额 10% 以上且金额在 500 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	所有关联方客户；以及已获得收款保证，认定无信用风险的应收款项
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0 至 6 个月（含 6 个月）		
7 至 12 个月（含 12 个月）	0.50	0.50
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4 至 5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额

进行计提。

4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、原材料、燃料、库存商品、周转材料、劳务成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投

资产成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长

期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	10	2.57-4.50
专用设备	年限平均法	5-20	10	4.50-18.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
通用设备	年限平均法	5	10	18.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公

允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

2. 借款费用资本化期间

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

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、软件、专利权、供热经营权、地热开发权、特许经营权等。

1. 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证期限
软件	5 年	预期带来经济利益的期限
专利权	5 年	专利权有效年限
供热经营权	持有该经营权之公司的经营年限	公司的经营年限
特许经营权	30 年	特许经营权授予年限
地热开发权	30 年	地热开发权授予年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，报告期内无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益

的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部

退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入

当期损益。

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

(二十二) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司及其子公司的商品销售收入主要是指售电、售热收入和煤炭销售收入等。

(1) 电力销售收入

公司根据经购销双方确定的结算上网电量与约定的结算单价确认收入。

(2) 蒸汽销售收入

公司通常根据双方确定的蒸汽使用量与约定的结算单价确认收入。如结算周期与财务结账周期不一致，月末以交易双方共享的表记数字及约定结算单价确认收入。

(3) 煤炭贸易收入

公司煤炭销售给燃煤电厂时，在产品到货验收后确认收入；销售给煤炭贸易商时，通常在码头交货，在向客户开具货权转移单后确认收入。

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量或：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司的劳务收入主要包括能源服务收入、技术服务费收入、咨询费收入等。公司对于项目周期较短且一般没有明确服务进度划分的劳务服务，采取简化的完工百分比法，于服务项目完成并经客户确认后确认收入。对于在合同约定的期间内提供专业服务的技术服务业务，因其持续性的特点，公司在合同约定的服务期内按照合同约定的收入总额平均分摊确认收入。

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

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣

亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十五) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2. 融资租赁会计处理

- (1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十三) 固定资产。

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。

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

(二十六) 资产证券化业务

本公司将部分电力上网收费收益权证券化，设立资产支持证券专项计划，一般将这些资产出售给特殊目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（“保留权益”）的形式保留。保留权益本公司的资产负债表中以公允价值入账。证券化过程中，终止确认的金融资产的账面价值与其对价之间（包括保留权益）的差额，确认为证券化的利得或损失，计入当期损益。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(1) 2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

上述会计政策变化的主要内容为：新修订的《企业会计准则第16号-政府补助》第二章第十一条规定：“与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。”；第三章列报规定：“企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。”

本公司自2017年6月12日起采用新修订的《企业会计准则第16号-政府补助》，对2017年1月1日至2017年12月31日之间发生的与企业日常活动有关的政府补助在财务报表列报时进行了调整，确认“其他收益”81,233,146.18元，对于2017年1月1日前财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。

(2) 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，在财务报表列

报时进行了调整，确认 2017 年度“资产处置收益”2,631,691.91 元。并对可比期间的比较数据进行调整，确认对 2016 年度数据无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十八)财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

2017 年

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额
应收利息	872,438.74	-872,438.74	
应收股利			
其他应收款	199,026,915.22	872,438.74	199,899,353.96
在建工程	2,891,380,615.93	38,842.81	2,891,419,458.74
工程物资	38,842.81	-38,842.81	
应付利息	48,898,684.06	-48,898,684.06	
应付股利	40,871,716.97	-40,871,716.97	
其他应付款	1,044,518,139.07	89,770,401.03	1,134,288,540.10
管理费用	532,533,039.89	-18,690,999.50	513,842,040.39
研发费用		18,690,999.50	18,690,999.50

2016 年

列报项目	2016 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2017 年 1 月 1 日经重列后金额
应收利息	1,242,480.85	-1,242,480.85	
应收股利	26,446,821.92	-26,446,821.92	
其他应收款	270,060,348.36	27,689,302.77	297,749,651.13
在建工程	721,981,344.78	193,480.42	722,174,825.20

工程物资	193,480.42	-193,480.42	
应付利息	61,523,177.53	-61,523,177.53	
应付股利	23,581,172.20	-23,581,172.20	
其他应付款	1,163,212,185.57	85,104,349.73	1,248,316,535.30
管理费用	563,702,524.98	-43,921,185.24	519,781,339.74
研发费用		43,921,185.24	43,921,185.24

六、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	境内销售(含电力销售);提供加工、修理修配劳务;提供有形动产租赁服务	17、16
	蒸汽销售	13、11、10
	提供不动产租赁服务,销售不动产,转让土地使用权	11、10
	其他应税销售服务行为	6
城市维护建设税	实缴流转税税额	1、5、7
环境保护税	应税大气污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定;应税水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定;应税固体废物按照固体废物的排放量确定;应税噪声按照超过国家规定标准的分贝数确定	污染当量数乘以具体适用税额
企业所得税	应纳税所得额	25

注:根据《财政部国家税务总局关于简并增值税税率有关政策的通知》(财税〔2017〕37号)规定,自2017年7月1日起,13%的增值税税率简并为11%。公司售汽增值税税率调整为11%。根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)的规定,本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率(%)
锡林郭勒国泰风力发电有限公司	15
苏州智电节能科技有限公司	15
广西协鑫中马分布式能源有限公司	9

(二)税收优惠政策及依据

1. 依据财政部、海关总署和国家税务总局联合下发的《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》“财税〔2011〕58号”,子公司锡林郭勒国泰风力发电有限公司自原享受企业所得税“两免三减半”的优惠期满后,即从2014年1月1日至2020年12月31日减按15%税率征收企业所得税。

2. 依据财政部、海关总署和国家税务总局联合下发的《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》“财税〔2011〕58号”和《广西壮

自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》“桂政发[2014]5号”，子公司广西协鑫中马分布式能源有限公司自2015年6月1日至2020年12月31日享受西部大开发企业所得税优惠并减免企业所得税地方分享部分，以上政策合并减按9%税率征收企业所得税。

3. 子公司苏州智电节能科技有限公司于2017年11月取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR201732000321，有效期三年。证书有效期内减按15%税率征收企业所得税。

4. 依据财政部、国家税务总局关于印发《关于风力发电增值税政策的通知》“财税[2015]74号”，子公司锡林郭勒国泰风力发电有限公司和子公司内蒙古富强风力发电有限公司销售自产的利用风力生产的电力产品，实施增值税即征即退50%的政策。

5. 根据《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》，子公司广西协鑫中马分布式能源有限公司免征企业自用土地的城镇土地使用税。

6. 根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十七条规定的所得定期减免征收企业所得税。内蒙古富强风力发电有限公司和阜宁协鑫再生能源发电有限公司享有自弥补亏损年度起三免三减半免征企业所得税优惠，报告期内免征企业所得税。

7. 根据财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知“财税[2016]36号”，子公司江苏协鑫综合能源服务有限公司提供管道运输服务，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。

8. 根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知“财税[2015]78号”，下列子公司销售资源综合利用产品和劳务的享受增值税即征即退政策：

子公司名称	增值税退税率（%）
宝应协鑫生物质发电有限公司	100
连云港协鑫生物质发电有限公司	100
太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司	100
徐州协鑫环保能源有限公司	100
海门鑫源环保热电有限公司	70（污泥），50（煤泥）
连云港鑫能污泥发电有限公司	70
扬州港口污泥发电有限公司	70（污泥），50（煤泥）
南京协鑫生活污水发电有限公司	70
沛县坑口环保热电有限公司	50
昆山鑫源环保热电有限公司	50
湖州协鑫环保热电有限公司	50
东台苏中环保热电有限公司	50

如东协鑫环保热电有限公司	50
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	50
广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	100

七、备考合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1.货币资金

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	67,294.79	21,442.11	105,350.90
银行存款	1,977,313,163.88	1,672,119,279.15	1,758,871,713.05
其他货币资金	371,303,977.44	410,255,937.22	219,298,879.42
合计	2,348,684,436.11	2,082,396,658.48	1,978,275,943.37
其中：存放在境外的款项总额	27,036,704.24	35,247,421.30	120,326,701.98

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票保证金	75,026,075.21	157,268,750.66	137,024,563.57
信用证保证金	36,657,495.56	18,143.06	
用于担保的定期存款或通知存款	198,273,966.67	190,000,000.00	29,868,000.00
保函保证金	58,134,717.09	62,869,043.50	52,388,000.00
其他保证金	2,625,438.50	100,000.00	
合计	370,717,693.03	410,255,937.22	219,280,563.57

注释2.应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	132,654,881.84	111,049,099.46	107,730,811.78
商业承兑汇票			70,000,000.00
合计	132,654,881.84	111,049,099.46	177,730,811.78

2. 截至2018年12月31日止公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	260,519,406.32	

3. 截至2018年12月31日止已质押的应收票据

项目	已质押金额
银行承兑汇票	22,370,000.00

注释3.应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,282,933.73	1.07	7,634,487.03	62.16	4,648,446.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,130,105,039.81	98.83	8,839,892.67	0.78	1,121,265,147.14
其中：无风险组合	102,802,274.77	8.99			102,802,274.77
账龄分析法组合	1,027,302,765.04	89.84	8,839,892.67	0.86	1,018,462,872.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,037,677.89	0.10	1,037,677.89	100.00	
合计	1,143,425,651.43	100.00	17,512,057.59	1.53	1,125,913,593.84

续：

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	19,822,756.63	1.95	10,685,277.60	53.90	9,137,479.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	998,292,003.00	97.97	3,353,781.19	0.34	994,938,221.81
其中：无风险组合	69,532,599.19	6.82			69,532,599.19
账龄分析法组合	928,759,403.81	91.15	3,353,781.19	0.36	925,405,622.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	872,117.99	0.08	872,117.99	100.00	
合计	1,018,986,877.62	100.00	14,911,176.78	1.46	1,004,075,700.84

续：

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	21,010,680.21	2.24	10,685,277.60	50.86	10,325,402.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	913,222,017.89	97.41	5,424,730.80	0.59	907,797,287.09
其中：无风险组合	71,932,858.25	7.67			71,932,858.25
账龄分析法组合	841,289,159.64	89.74	5,424,730.80	0.64	835,864,428.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,240,903.74	0.35	3,240,903.74	100.00	
合计	937,473,601.84	100.00	19,350,912.14	2.06	918,122,689.70

2. 应收账款分类说明

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏金丽达印染有限公司	5,045,462.79	2,522,731.40	50.00	根据预计可收回情况计提
江苏久兴纸业有限公司	7,237,470.94	5,111,755.63	70.63	根据预计可收回情况计提
合计	12,282,933.73	7,634,487.03	62.16	

续:

单位名称	2017年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏金丽达印染有限公司	11,147,043.94	5,573,521.97	50.00	根据预计可收回情况计提
江苏久兴纸业有限公司	8,675,712.69	5,111,755.63	58.92	根据预计可收回情况计提
合计	19,822,756.63	10,685,277.60	53.90	

续:

单位名称	2016年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏金丽达印染有限公司	11,147,043.94	5,573,521.97	50.00	根据预计可收回情况计提
江苏久兴纸业有限公司	9,863,636.27	5,111,755.63	51.82	根据预计可收回情况计提
合计	21,010,680.21	10,685,277.60	50.86	

(2) 组合中, 不计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018年12月31日	
	应收账款	不计提理由
大唐全州新能源有限公司	4,000,000.00	关联方
大唐永州新能源有限公司	1,000,000.00	关联方
阜宁协鑫环保热电有限公司	8,089,397.90	关联方
嘉兴融协风电股权投资合伙企业(有限合伙)	58,973.81	关联方
江苏嘉润置业有限公司	4,338,000.00	关联方
吕梁北方电力云顶山新能源有限公司	1,400,000.00	关联方
苏州协鑫光伏科技有限公司	2,318,004.27	关联方
无锡新联热力有限公司	3,431,411.48	关联方
新疆国信煤电能源有限公司	17,500,000.00	关联方
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	5,666,666.66	关联方
徐州丰成盐化工有限公司	44,356,921.85	关联方
扬州协鑫光伏科技有限公司	642,898.80	关联方
浙江建德协鑫抽水蓄能有限公司	10,000,000.00	关联方
合计	102,802,274.77	

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日	
	应收账款	不计提理由
阜宁协鑫环保热电有限公司	1,685,346.46	关联方
苏州协鑫光伏科技有限公司	25,940.00	关联方
太仓协鑫光伏科技有限公司	81,320.00	关联方
徐州丰成盐化工有限公司	48,401,556.95	关联方
徐州鑫宇光伏科技有限公司	690,000.00	关联方
扬州市金秋新型建筑材料有限公司	340,264.40	关联方
扬州协鑫光伏科技有限公司	758,635.38	关联方
新疆国信煤电能源有限公司	17,500,000.00	关联方
无锡新联热力有限公司	49,536.00	关联方
合计	69,532,599.19	

续：

单位名称	2016 年 12 月 31 日	
	应收账款	不计提理由
徐州丰成盐化工有限公司	69,312,944.25	关联方
扬州协鑫光伏科技有限公司	127,056.60	关联方
扬州市金秋新型建筑材料有限公司	533,057.40	关联方
徐州金山桥热电有限公司	1,060,000.00	关联方
无锡新联热力有限公司	899,800.00	关联方
合计	71,932,858.25	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月 (含 6 个月)	967,632,903.84		
7 至 12 个月 (含 12 个月)	3,983,752.18	19,918.75	0.50
1 至 2 年 (含 2 年)	33,052,968.35	3,305,296.85	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	21,234,832.12	4,246,966.42	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	100,000.00	30,000.00	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)	121,195.80	60,597.90	50.00
5 年以上	1,177,112.75	1,177,112.75	100.00
合计	1,027,302,765.04	8,839,892.67	0.86

续：

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0至6个月(含6个月)	899,512,389.88		
7至12个月(含12个月)	6,286,655.40	31,433.29	0.50
1至2年(含2年)	21,461,650.85	2,146,165.08	10.00
2至3年(含3年)	157,755.13	31,551.03	20.00
3至4年(含4年)	121,195.80	36,358.74	30.00
4至5年(含5年)	222,967.40	111,483.70	50.00
5年以上	996,789.35	996,789.35	100.00
合计	928,759,403.81	3,353,781.19	0.36

续：

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0至6个月(含6个月)	819,197,257.48		
7至12个月(含12个月)	285,681.78	1,428.40	0.50
1至2年(含2年)	17,691,411.83	1,769,141.19	10.00
2至3年(含3年)	121,195.80	24,239.16	20.00
3至4年(含4年)	296,823.40	89,047.02	30.00
4至5年(含5年)	311,828.65	155,914.33	50.00
5年以上	3,384,960.70	3,384,960.70	100.00
合计	841,289,159.64	5,424,730.80	0.64

(4) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东台市台城汇龙浴城	5,292.00	5,292.00	100.00	预计无法收回
东方雅典实业有限公司	46,276.00	46,276.00	100.00	预计无法收回
扬州市经济开发区滨江水洗厂	10,787.07	10,787.07	100.00	预计无法收回
扬州市金秋新型建筑材料有限公司	190,264.40	190,264.40	100.00	预计无法收回
兰溪市亚太家纺有限公司	760,908.42	760,908.42	100.00	预计无法收回
昆山市品良五金制品有限公司	24,150.00	24,150.00	100.00	预计无法收回
合计	1,037,677.89	1,037,677.89	100.00	

续：

单位名称	2017年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东台市台城汇龙浴城	5,292.00	5,292.00	100.00	预计无法收回
东方雅典实业有限公司	46,276.00	46,276.00	100.00	预计无法收回
扬州市经济开发区滨江水洗厂	10,787.07	10,787.07	100.00	预计无法收回
佳诚印染（南通）有限公司	48,854.50	48,854.50	100.00	预计无法收回
兰溪市亚太家纺有限公司	760,908.42	760,908.42	100.00	预计无法收回
合计	872,117.99	872,117.99	100.00	

续：

单位名称	2016年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
承德凯兴能源有限公司矸石热电厂	326,700.00	326,700.00	100.00	预计无法收回
东台市台城汇龙浴城	5,292.00	5,292.00	100.00	预计无法收回
东方雅典实业有限公司	46,276.00	46,276.00	100.00	预计无法收回
沛县常鑫源人造板有限公司	1,666,904.05	1,666,904.05	100.00	预计无法收回
扬州市经济开发区滨江水洗厂	10,787.07	10,787.07	100.00	预计无法收回
华芮纺织中国有限公司	424,036.20	424,036.20	100.00	预计无法收回
兰溪市亚太家纺有限公司	760,908.42	760,908.42	100.00	预计无法收回
合计	3,240,903.74	3,240,903.74	100.00	

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年 12月31日	本期增加		本期减少			2016年 12月31日
	计提	其他	转回或收回	转销	其他	
13,329,753.07	6,709,280.64			688,121.57		19,350,912.14

续：

2016年 12月31日	本期增加		本期减少			2017年 12月31日
	计提	其他	转回或收回	转销	其他	
19,350,912.14	2,388,042.96		2,218,452.30	4,609,326.02		14,911,176.78

续：

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	其他	转回或收回	转销	其他	
14,911,176.78	5,765,802.11		3,050,879.44	114,041.86		17,512,057.59

4. 报告期实际核销的应收账款情况

2018 年

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
佳诚印染（南通）有限公司	售汽款	48,854.50	确定无法收回	否
扬州市创佳涂布制品有限公司	售汽款	65,187.36	确定无法收回	否
合计		114,041.86		

2017 年

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
徐州汉之源市场投资有限公司	售汽款	2,700,000.00	确认无法收回	否
沛县常鑫源人造板有限公司	售汽款	1,666,904.05	确认无法收回	否
华芮纺织中国有限公司	售汽款	242,421.97	确认无法收回	否
合计		4,609,326.02		

2016 年

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
喜又来大酒店	往来款	16,674.00	确认无法收回	否
工程开票税金调整户	往来款	31,920.00	确认无法收回	否
徐州华海供暖服务中心	往来款	180,948.70	确认无法收回	否
徐州坝山环保热电厂筹建处	往来款	313,370.00	确认无法收回	否
宝应县凤蝶染化有限公司	售汽款	7,753.88	确认无法收回	否
江苏熔盛重工有限公司	材料款	60,000.00	确认无法收回	否
无锡市华东电机厂	材料款	77,454.99	确认无法收回	否
合计		688,121.57		

5. 报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

2018 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
国网江苏省电力有限公司	446,324,816.25	39.03	
内蒙古电力（集团）有限责任公司	87,504,514.73	7.65	6,794,490.37
广州供电局有限公司	80,544,783.22	7.04	
徐州丰成盐化工有限公司	44,356,921.85	3.88	
国网浙江省电力有限公司	33,929,879.04	2.97	
合计	692,660,915.09	60.57	6,794,490.37

2017年12月31日

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国网江苏省电力有限公司	396,887,055.49	38.95	
广州供电局有限公司	101,693,335.90	9.98	
内蒙古电力(集团)有限责任公司	64,099,655.28	6.29	1,868,842.20
徐州丰成盐化工有限公司	48,401,556.95	4.75	
新疆国信煤电能源有限公司	17,500,000.00	1.72	
合计	628,581,603.62	61.69	1,868,842.20

2016年12月31日

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国网江苏省电力公司	390,561,889.26	41.66	
广州供电局有限公司	92,428,834.75	9.86	
徐州丰成盐化工有限公司	69,312,944.25	7.39	
内蒙古电力(集团)有限责任公司	37,780,401.07	4.03	
国网浙江省电力公司	17,596,681.62	1.88	
合计	607,680,750.95	64.82	

注释4.预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	259,338,916.24	99.57	131,195,770.98	99.21	176,334,820.36	99.95
1至2年(含2年)	76,718.81	0.03	1,005,635.05	0.76	26,597.22	0.02
2至3年(含3年)	1,001,671.36	0.38	287.69	0.01	22,962.02	0.01
3年以上	38,910.51	0.02	38,622.82	0.02	44,191.41	0.02
合计	260,456,216.92	100.00	132,240,316.54	100.00	176,428,571.01	100.00

2. 截至2018年12月31日止账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
杭州汽轮机股份有限公司	1,000,000.00	2-3年	预付生产服务费

3. 报告期按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018年12月31日

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司天然气销售东部分公司	98,134,355.14	37.68	2018年	尚未到货验收
徐州华东煤炭交易市场有限公司	50,913,905.06	19.55	2018年	尚未到货验收
徐州万兴电煤配送有限公司	38,616,678.30	14.83	2018年	尚未到货验收
苏州南方煤炭有限公司	30,000,000.00	11.52	2018年	尚未到货验收
淄矿(青岛)国际物流有限公司	18,132,663.37	6.96	2018年	尚未到货验收
合计	235,797,601.87	90.54		

2017年12月31日

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
徐州华东煤炭交易市场有限公司	50,000,000.00	37.81	2017年	尚未到货验收
山东淄矿煤炭运销有限公司	24,648,713.62	18.64	2017年	尚未到货验收
东莞市九丰天然气储运有限公司	18,195,969.70	13.76	2017年	尚未到货验收
中国石油天然气股份有限公司天然气销售东部分公司	11,131,079.52	8.42	2017年	尚未到货验收
淄矿(青岛)国际物流有限公司	5,023,711.31	3.80	2017年	尚未到货验收
合计	108,999,474.15	82.43		

2016年12月31日

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
山东淄矿煤炭运销有限公司	79,673,234.88	45.16	2016年	尚未到货验收
中国石油天然气股份有限公司天然气销售东部分公司	52,445,687.20	29.73	2016年	尚未到货验收
泰德煤网股份有限公司	17,176,641.72	9.74	2016年	尚未到货验收
广东九丰燃气科技股份有限公司	9,520,606.25	5.40	2016年	尚未到货验收
东莞市九丰天然气储运有限公司	6,500,000.00	3.68	2016年	尚未到货验收
合计	165,316,170.05	93.71		

注释5.其他应收款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息		872,438.74	1,242,480.85
应收股利	9,496,402.88		26,446,821.92
其他应收款	851,683,267.02	199,026,915.22	270,060,348.36
合计	861,179,669.90	199,899,353.96	297,749,651.13

1. 应收利息

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
定期存款利息		872,438.74	1,173,580.87
银行承兑汇票保证金存款利息			68,899.98
合计		872,438.74	1,242,480.85

2. 应收股利

被投资单位	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
嘉兴融协风电股权投资合伙企业（有限合伙）	9,496,402.88		
华润协鑫（北京）热电有限公司			26,446,821.92
合计	9,496,402.88		26,446,821.92

3. 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	20,000,000.00	2.22	20,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	869,999,913.27	96.53	20,616,646.25	2.37	849,383,267.02
其中：无风险组合	661,259,127.98	73.37			661,259,127.98
账龄分析法组合	208,740,785.29	23.16	20,616,646.25	9.88	188,124,139.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	11,281,942.81	1.25	8,981,942.81	79.61	2,300,000.00
合计	901,281,856.08	100.00	49,598,589.06	5.50	851,683,267.02

续：

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	20,000,000.00	8.13	20,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	216,875,601.60	88.19	20,148,686.38	9.29	196,726,915.22
其中：无风险组合	150,407,461.07	61.16		0.00	150,407,461.07
账龄分析法组合	66,468,140.53	27.03	20,148,686.38	30.31	46,319,454.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,061,753.81	3.68	6,761,753.81	74.62	2,300,000.00
合计	245,937,355.41	100.00	46,910,440.19	19.07	199,026,915.22

续：

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	20,000,000.00	6.34	20,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	283,531,483.48	89.85	17,416,135.12	6.14	266,115,348.36
其中：无风险组合	159,108,524.52	50.42			159,108,524.52
账龄分析法组合	124,422,958.96	39.43	17,416,135.12	14.00	107,006,823.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	12,032,683.81	3.81	8,087,683.81	67.21	3,945,000.00
合计	315,564,167.29	100.00	45,503,818.93	14.42	270,060,348.36

(2) 其他应收款分类说明

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市中融汇合投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回

续：

单位名称	2017年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市中融汇合投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回

续：

单位名称	2016年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市中融汇合投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回

2) 组合中，不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018年12月31日	
	其他应收款	不计提理由
榆阳区麻黄梁风电场工程项目	83,640,000.00	已获得收款保证
黄骅市财政局	10,560,060.00	已获得收款保证
昆山高新技术产业开发区规划建设局	76,773,600.00	已获得收款保证
昆山市土地储备中心	2,500,000.00	已获得收款保证
南京江宁经济技术开发区管理委员会	345,021,900.00	已获得收款保证
江阴市无染彩实业有限公司	49,786,380.00	已获得收款保证
阜宁力金天然气供热有限公司	8,500,000.00	关联方
阜宁协鑫环保热电有限公司	2,000,000.00	关联方
河南淞江新能源有限公司	449,487.08	关联方
徐州丰成盐化工有限公司	574,067.58	关联方
榆林亿鸿新能源有限公司	81,453,633.32	关联方
合计	661,259,127.98	

续：

单位名称	2017年12月31日	
	其他应收款	不计提理由
榆阳区麻黄梁风电场工程项目	83,640,000.00	已获得收款保证
昆山市土地储备中心	5,000,000.00	已获得收款保证
江阴市无染彩实业有限公司	56,279,935.06	已获得收款保证
兰溪市双凤巨龙供水有限公司	731,344.10	关联方
榆林亿鸿新能源有限公司	4,068,633.32	关联方
江苏科华物业管理有限公司	92,527.01	关联方
徐州丰成盐化工有限公司	574,067.58	关联方
太仓港协鑫发电有限公司	20,954.00	关联方
合计	150,407,461.07	

续：

单位名称	2016年12月31日	
	其他应收款	不计提理由
榆林亿鸿新能源有限公司	3,211,133.33	关联方
兰溪市双凤巨龙供水有限公司	905,940.81	关联方
江苏协鑫建设管理有限公司	20,000,000.00	关联方
榆阳区麻黄梁风电场工程项目	83,640,000.00	已获得收款保证
江阴市无染彩实业有限公司	51,351,450.38	已获得收款保证
合计	159,108,524.52	

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月(含6个月)	168,719,283.14		
7-12个月(含12个月)	7,222,217.79	36,111.10	0.50
1-2年(含2年)	9,049,887.62	904,988.77	10.00
2-3年(含3年)	4,691,059.79	938,211.96	20.00
3-4年(含4年)	434,696.47	130,408.94	30.00
4-5年(含5年)	33,430.00	16,715.00	50.00
5年以上	18,590,210.48	18,590,210.48	100.00
合计	208,740,785.29	20,616,646.25	9.88

续：

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0至6个月(含6个月)	23,507,464.25		
7至12个月(含12个月)	12,415,634.13	62,078.17	0.50
1至2年(含2年)	11,136,308.07	1,113,630.81	10.00
2至3年(含3年)	434,696.47	86,939.29	20.00
3至4年(含4年)	104,285.00	31,285.50	30.00
4至5年(含5年)	30,000.00	15,000.00	50.00
5年以上	18,839,752.61	18,839,752.61	100.00
合计	66,468,140.53	20,148,686.38	30.31

续:

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0至6个月(含6个月)	43,410,864.16		
7至12个月(含12个月)	55,677,903.84	278,389.52	0.50
1至2年(含2年)	6,011,150.85	601,115.09	10.00
2至3年(含3年)	190,762.00	38,152.40	20.00
3至4年(含4年)	40,000.00	12,000.00	30.00
4至5年(含5年)	5,211,600.00	2,605,800.00	50.00
5年以上	13,880,678.11	13,880,678.11	100.00
合计	124,422,958.96	17,416,135.12	14.00

4) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沈飞工业集团丹东进出口有限公司	4,142,683.81	4,142,683.81	100.00	预计无法收回
吴江永祥酒精制造有限公司	4,600,000.00	2,300,000.00	50.00	根据预计可收回情况计提
中鑫泰富(北京)科技有限公司	2,539,259.00	2,539,259.00	100.00	预计无法收回
合计	11,281,942.81	8,981,942.81	79.61	

续:

单位名称	2017年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沈飞工业集团丹东进出口有限公司	4,142,683.81	4,142,683.81	100.00	预计无法收回
吴江永祥酒精制造有限公司	4,600,000.00	2,300,000.00	50.00	根据预计可收回情况计提
广西北部湾金域钢结构有限公司	319,070.00	319,070.00	100.00	预计无法收回
合计	9,061,753.81	6,761,753.81	74.62	

续:

单位名称	2016年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沈飞工业集团丹东进出口有限公司	4,142,683.81	4,142,683.81	100.00	预计无法收回
扬州中旭太阳能发电有限公司	3,290,000.00	1,645,000.00	50.00	根据预计可收回情况计提
吴江永祥酒精制造有限公司	4,600,000.00	2,300,000.00	50.00	根据预计可收回情况计提
合计	12,032,683.81	8,087,683.81	67.21	

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015年 12月31日	本期增加		本期减少			2016年 12月31日
	计提	其他	转回或收回	转销	其他	
37,779,426.13	10,143,067.86	1,796,372.26		4,215,047.32		45,503,818.93

续:

2016年 12月31日	本期增加		本期减少			2017年 12月31日
	计提	其他	转回或收回	转销	其他	
45,503,818.93	3,441,911.91		1,504,431.48	490,100.00	40,759.17	46,910,440.19

续:

2017年 12月31日	本期增加		本期减少			2018年 12月31日
	计提	其他	转回或收回	转销	其他	
46,910,440.19	3,376,587.67		687,938.80	500.00		49,598,589.06

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

2018年

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
昆山电信局	其他	500.00	确定无法收回	否

2017年

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
扬州中旭太阳能发电有限公司	代付款	490,000.00	确认无法收回	否
苏州市吴中区洞庭山天然泉水厂	押金	100.00	确认无法收回	否
合计		490,100.00		

2016年

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
徐州阿丽亚娜经贸有限公司	往来款	300.00	确认无法收回	否
徐州市泉山区建筑管理处	往来款	5,362.00	确认无法收回	否
徐州市政养护处	往来款	40,000.00	确认无法收回	否
徐州市恒信房地产开发有限公司	往来款	500,000.00	确认无法收回	否
王德红	往来款	29,304.00	确认无法收回	否
南京苏能设计咨询有限责任公司	往来款	20,000.00	确认无法收回	否
南通四建集团有限公司	往来款	265,068.92	确认无法收回	否
泰兴市第四建筑安装工程公司	往来款	465,601.21	确认无法收回	否
徽山县张楼乡运销有限公司	往来款	199,357.13	确认无法收回	否
上海安天装饰设计有限公司	往来款	102,000.00	确认无法收回	否

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
靖江市苏凯机械制造有限公司	往来款	20,000.00	确认无法收回	否
仪征市管道调架厂	往来款	30,000.00	确认无法收回	否
沛县防腐保温工程总公司	往来款	130,682.00	确认无法收回	否
徐州市振源物资贸易有限公司	往来款	300,365.00	确认无法收回	否
零星散户（用于零星采购）	往来款	1,392,329.46	确认无法收回	否
王晶蕊	备用金	350,000.00	确认无法收回	否
曹可习	备用金	200,000.00	确认无法收回	否
其他零星客商	其他	164,677.60	确认无法收回	否
合计		4,215,047.32		

（5）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证金	143,458,660.17	39,860,218.62	80,534,918.06
备用金	1,259,854.75	492,571.90	920,291.34
代垫款	50,961,613.85	1,352,282.42	254,541.73
关联方资金往来	90,538,234.27	5,487,526.01	24,117,074.14
政府补助	943,593.20	5,980,849.00	3,628,445.55
项目前期费	107,757,920.00	103,640,000.00	110,676,412.43
往来款	20,783,787.55	16,712,608.47	31,868,735.75
关停补偿	421,795,500.00		0
应收股权转让款	51,786,380.00	56,279,935.06	51,351,450.38
其他	11,996,312.29	16,131,363.93	12,212,297.91
合计	901,281,856.08	245,937,355.41	315,564,167.29

（6）报告期按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
南京江宁经济技术开发区管理委员会	关停补偿	345,021,900.00	7至12个月（含12个月）	38.28	
徐州市铜山区财政局	保证金	90,080,000.00	0至6个月（含6个月）	9.99	
榆阳区麻黄梁风电场工程项目	项目前期款	83,640,000.00	2至3年（含3年）	9.28	
榆林亿鸿新能源有限公司	关联方资金往来	81,453,633.32	0-3年（含3年）	9.04	
昆山高新技术产业开发规划建设局	政府补助	76,773,600.00	0至6个月（含6个月）	8.52	
合计		676,969,133.32		75.11	

2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
榆阳区麻黄梁风电场工程项目	项目前期款	83,640,000.00	1至2年 (含2年)	34.01	
江阴市无染彩实业有限公司	股权转让款	56,279,935.06	1至2年 (含2年)	22.88	
深圳市中融汇合投资有限公司	项目前期费	20,000,000.00	4至5年 (含5年)	8.13	20,000,000.00
黄骅市财政局	保证金	10,560,060.00	0至6个月 (含6个月)	4.29	
苏州科峰电器成套有限公司	往来款	10,000,000.00	5年以上	4.07	10,000,000.00
合计		180,479,995.06		73.38	35,000,000.00

2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
榆阳区麻黄梁风电场工程项目	项目前期款	83,640,000.00	7-12个月 (含12个月)	26.50	
江阴市无染彩实业有限公司	股权转让款	51,351,450.38	0-6个月 (含6个月)	16.27	
永城市财政资金结算中心	保证金	50,000,000.00	7-12个月 (含12个月)	15.84	250,000.00
深圳市中融汇合投资有限公司	项目前期款	20,000,000.00	3-4年 (含4年)	6.34	20,000,000.00
江苏协鑫建设管理有限公司	关联方资金往来	20,000,000.00	0-6个月 (含6个月)	6.34	
合计		224,991,450.38		71.29	20,250,000.00

(7) 截至2018年12月31日止涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间
宝应县国家税务局	增值税即征即退	76,574.21	0-6个月(含6个月)	2019年
宝应县小官庄镇镇人民政府	小官庄镇热网政府补贴	138,933.90	5年以上	未确认
太仓市财政局	增值税即征即退	728,085.09	0-6个月(含6个月)	2019年
合计		943,593.20		

注释6.存货

1. 存货分类

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,596,660.17	2,326,707.24	80,269,952.93
库存燃料	106,447,086.52		106,447,086.52
周转材料	1,774,235.03		1,774,235.03
合计	190,817,981.72	2,326,707.24	188,491,274.48

续：

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,821,235.19	1,075,221.61	76,746,013.58
库存燃料	120,752,330.40		120,752,330.40
周转材料	72,472.31		72,472.31
合计	198,646,037.90	1,075,221.61	197,570,816.29

续：

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,966,593.59	689,403.32	77,277,190.27
库存燃料	131,342,442.96		131,342,442.96
周转材料	59,088.26		59,088.26
合计	209,368,124.81	689,403.32	208,678,721.49

2. 存货跌价准备

项目	2015年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2016年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	640,482.02	48,921.30					689,403.32

续：

项目	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2017年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	689,403.32	385,818.29					1,075,221.61

续：

项目	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2018年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,075,221.61	1,251,485.63					2,326,707.24

注释7.持有待售资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
昆山鑫源环保热电有限公司生产设备、厂房及土地	35,951,143.46			1年以内

持有待售资产说明：

昆山鑫源环保热电有限公司（以下简称“昆山鑫源”）于2018年5月22日与昆山高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“管委会”）协商签订异地迁建补偿款支付协议，协

议约定, 昆山开发区支付 50,386.80 万元补偿昆山鑫源异地拆建, 截至 2018 年 12 月 31 日昆山鑫源已关停, 资产尚未完全处置完毕, 目前正与管委会办理资产交接事宜。

注释8.其他流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税留抵扣额	424,946,629.00	282,720,064.72	76,945,594.37
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	2,589,149.52	3,094,678.50	1,993,813.05
碳排放权	2,822,725.56	1,931,181.08	
银行理财产品	200,000,000.00		
合计	630,358,504.08	287,745,924.30	78,939,407.42

注释9.可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	25,539,980.00	1,300,000.00	24,239,980.00
其中: 按成本计量	25,539,980.00	1,300,000.00	24,239,980.00
合计	25,539,980.00	1,300,000.00	24,239,980.00

续:

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	14,294,480.00	1,300,000.00	12,994,480.00
其中: 按成本计量	14,294,480.00	1,300,000.00	12,994,480.00
合计	14,294,480.00	1,300,000.00	12,994,480.00

续:

项目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	14,444,480.00	1,300,000.00	13,144,480.00
其中: 按成本计量	14,444,480.00	1,300,000.00	13,144,480.00

2. 期末按成本计量的权益工具

2018 年度

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	账面余额			
		2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
扬州市金秋新型建筑材料有限公司	8.00	500,000.00			500,000.00
广州市超算分布式能源投资有限公司	19.00	12,994,480.00			12,994,480.00
兰溪市双凤巨龙供水有限公司	16.00	800,000.00			800,000.00
嘉兴融协风电股权投资合伙企业(有限合伙)	11.00		9,245,500.00		9,245,500.00
扬中高新区配售电有限公司	10.00		2,000,000.00		2,000,000.00
合计		14,294,480.00	11,245,500.00		25,539,980.00

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
扬州市金秋新型建筑材料有限公司	500,000.00			500,000.00	
广州市超算分布式能源投资有限公司					
兰溪市双凤巨龙供水有限公司	800,000.00			800,000.00	
嘉兴融协风电股权投资合伙企业(有限合伙)					9,496,402.88
扬中高新区配售电有限公司					
合计	1,300,000.00			1,300,000.00	9,496,402.88

2017 年

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	账面余额			
		2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
扬州市金秋新型建筑材料有限公司	8.00	500,000.00			500,000.00
盐城市高速公路有限公司	<5.00	150,000.00		150,000.00	
广州市超算分布式能源投资有限公司	19.00	12,994,480.00			12,994,480.00
兰溪市双凤巨龙供水有限公司	16.00	800,000.00			800,000.00
合计		14,444,480.00		150,000.00	14,294,480.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日	
扬州市金秋新型建筑材料有限公司	500,000.00			500,000.00	
盐城市高速公路有限公司					
广州市超算分布式能源投资有限公司					
兰溪市双凤巨龙供水有限公司	800,000.00			800,000.00	
合计	1,300,000.00			1,300,000.00	

2016年

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	账面余额			
		2015年 12月31日	本期 增加	本期 减少	2016年 12月31日
扬州市金秋新型建筑材料有限公司	8.00	500,000.00			500,000.00
盐城市高速公路有限公司	<5.00	150,000.00			150,000.00
兰溪市双凤巨龙供水有限公司	16.00	800,000.00			800,000.00
广州市超算分布式能源投资有限公司	19.00	12,994,480.00			12,994,480.00
合计		14,444,480.00			14,444,480.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	2015年 12月31日	本期增加	本期 减少	2016年 12月31日	
扬州市金秋新型建筑材料有限公司		500,000.00		500,000.00	
盐城市高速公路有限公司					
兰溪市双凤巨龙供水有限公司	800,000.00			800,000.00	
广州市超算分布式能源投资有限公司					
合计	800,000.00	500,000.00		1,300,000.00	

注释10.长期应收款

款项性质	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	21,417,740.36		21,417,740.36			

注释11.长期股权投资

2018年度

被投资单位	2017年 12月31日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
阜宁协鑫环保热电有限公司	6,820,480.57			-6,820,480.57	
小计	6,820,480.57			-6,820,480.57	
二、联营企业					
华润协鑫（北京）热电有限公司	155,173,719.85			15,896,190.09	
上海嘉定再生能源有限公司	40,538,675.31			11,146,331.90	
上海申能奉贤热电有限公司	125,600,000.00			1,226.83	
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	765,577,336.80			14,749,731.29	
安徽金寨现代售电有限公司		9,800,000.00		3,734.78	
宁波梅山保税港区协景股权投资合伙企业（有限合伙）		1,010,000.00			
小计	1,086,889,731.96	10,810,000.00		41,797,214.89	
合计	1,093,710,212.53	10,810,000.00		34,976,734.32	

续：

被投资单位	本期增减变动				2018年 12月31日	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
阜宁协鑫环保热电有限公司						
小计						
二、联营企业						
华润协鑫（北京）热电有限公司					171,069,909.94	
上海嘉定再生能源有限公司		-484,807.78			51,200,199.43	
上海申能奉贤热电有限公司					125,601,226.83	
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司					780,327,068.09	
安徽金寨现代售电有限公司					9,803,734.78	
宁波梅山保税港区协景股权投资合伙企业（有限合伙）					1,010,000.00	
小计		-484,807.78			1,139,012,139.07	
合计		-484,807.78			1,139,012,139.07	

2017 年度

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少 投资	权益法确认的 投资损益	其他综合 收益调整
合营、联营企业：					
阜宁协鑫环保热电有限公司	16,866,242.80			-10,045,762.23	
华润协鑫（北京）热电有限公司	153,743,868.51			26,268,791.64	
上海嘉定再生能源有限公司	40,000,000.00			538,675.31	
上海申能奉贤热电有限公司	80,000,000.00	45,600,000.00			
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	738,583,822.54			26,993,514.26	
合计	1,029,193,933.85	45,600,000.00		43,755,218.98	

续：

被投资单位	本期增减变动				2017 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
合营、联营企业：						
阜宁协鑫环保热电有限公司					6,820,480.57	
华润协鑫（北京）热电有限公司		-24,838,940.30			155,173,719.85	
上海嘉定再生能源有限公司					40,538,675.31	
上海申能奉贤热电有限公司					125,600,000.00	
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司					765,577,336.80	
合计		-24,838,940.30			1,093,710,212.53	

2016 年度

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少 投资	权益法确认的 投资损益	其他综合 收益调整
合营、联营企业：					
阜宁协鑫环保热电有限公司	14,630,526.16			2,235,716.64	
华润协鑫（北京）热电有限公司	180,108,307.88			25,471,331.59	
上海嘉定再生能源有限公司	40,000,000.00				
上海申能奉贤热电有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00			
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司		735,000,000.00		3,583,822.54	
合计	274,738,834.04	775,000,000.00		31,290,870.77	

续：

被投资单位	本期增减变动				2016 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营、联营企业：						
阜宁协鑫环保热电有限公司					16,866,242.80	
华润协鑫（北京）热电有限公司		-51,835,770.96			153,743,868.51	
上海嘉定再生能源有限公司					40,000,000.00	
上海申能奉贤热电有限公司					80,000,000.00	
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司					738,583,822.54	
合计		-51,835,770.96			1,029,193,933.85	

注释12.固定资产

1. 固定资产情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
固定资产	8,434,310,942.24	7,184,942,847.72	7,445,422,812.55
固定资产清理			
合计	8,434,310,942.24	7,184,942,847.72	7,445,422,812.55

2. 固定资产原值及累计折旧

(1) 固定资产原值及累计折旧情况

2018年度

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
(1) 2017年12月31日	2,228,270,255.07	8,931,625,997.59	65,142,790.08	77,587,481.74	11,302,626,524.48
(2) 本期增加金额	218,778,307.36	2,077,800,309.84	3,308,478.44	11,279,542.85	2,311,166,638.49
重分类		355,811.97		2,710,651.21	3,066,463.18
购置	1,299,627.11	79,229,900.28	3,308,478.44	6,996,947.70	90,834,953.53
在建工程转入	217,478,680.25	1,998,214,597.59		1,571,943.94	2,217,265,221.78
(3) 本期减少金额	304,142,607.28	897,946,403.01	20,504,541.89	5,611,307.36	1,228,204,859.54
重分类	2,710,651.21			355,811.97	3,066,463.18
处置或报废	301,431,956.07	840,385,916.67	20,086,283.89	5,177,626.16	1,167,081,782.79
划分为持有待售的资产		46,746,480.67	418,258.00	77,869.23	47,242,607.90
其他减少		10,814,005.67			10,814,005.67
(4) 2018年12月31日	2,142,905,955.15	10,111,479,904.42	47,946,726.63	83,255,717.23	12,385,588,303.43
二、累计折旧					
(1) 2017年12月31日	819,811,502.97	3,213,771,675.81	38,576,077.67	45,524,420.31	4,117,683,676.76
(2) 本期增加金额	80,552,023.27	420,626,746.24	6,776,270.08	9,651,749.71	517,606,789.30
重分类		31,149.20		1,280,610.47	1,311,759.67
本期计提	80,552,023.27	420,595,597.04	6,776,270.08	8,371,139.24	516,295,029.63
(3) 本期减少金额	149,481,797.48	514,278,036.38	15,844,107.48	4,409,163.53	684,013,104.87

协鑫能源科技股份有限公司
2016年1月1日至2018年12月31日
备考财务报表附注

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
重分类	1,280,610.47			31,149.20	1,311,759.67
处置或报废	148,201,187.01	497,893,856.41	15,467,675.28	4,313,569.20	665,876,287.90
划分为持有待售的资产		10,850,587.11	376,432.20	64,445.13	11,291,464.44
其他减少		5,533,592.86			5,533,592.86
(4) 2018年12月31日	750,881,728.76	3,120,120,385.67	29,508,240.27	50,767,006.49	3,951,277,361.19
三、减值准备					
四、账面价值					
(1) 2018年12月31日	1,392,024,226.39	6,991,359,518.75	18,438,486.36	32,488,710.74	8,434,310,942.24
(2) 2017年12月31日	1,408,458,752.10	5,717,854,321.78	26,566,712.41	32,063,061.43	7,184,942,847.72

2017年度

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
(1) 2016年12月31日	2,115,258,405.48	8,831,500,754.52	59,663,262.61	70,858,591.78	11,077,281,014.39
(2) 本期增加金额	113,216,725.09	138,827,204.39	10,979,158.59	11,540,758.91	274,563,846.98
购置	795,443.49	15,498,597.70	10,496,507.18	9,818,738.32	36,609,286.69
在建工程转入	76,124,489.14	123,328,606.69	315,447.01	1,651,106.50	201,419,649.34
其他转入	36,296,792.46		167,204.40	70,914.09	36,534,910.95
(3) 本期减少金额	204,875.50	38,701,961.32	5,499,631.12	4,811,868.95	49,218,336.89
处置或报废	204,875.50	1,416,682.86	4,370,400.36	4,613,571.35	10,605,530.07
合并转出		733,273.49	1,129,230.76	198,297.60	2,060,801.85
其他转出		36,552,004.97			36,552,004.97

协鑫能源科技股份有限公司
2016年1月1日至2018年12月31日
备考财务报表附注

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
(4) 2017年12月31日	2,228,270,255.07	8,931,625,997.59	65,142,790.08	77,587,481.74	11,302,626,524.48
三、累计折旧					
(1) 2016年12月31日	740,270,839.70	2,816,016,049.88	33,880,492.96	41,690,819.30	3,631,858,201.84
(2) 本期增加金额	79,645,387.06	399,842,353.69	8,845,912.44	7,892,434.89	496,226,088.08
本期计提	78,540,022.38	399,842,353.69	8,711,936.56	7,892,434.89	494,986,747.52
其他转入	1,105,364.68		133,975.88		1,239,340.56
(3) 本期减少金额	104,723.79	2,086,727.76	4,150,327.73	4,058,833.88	10,400,613.16
处置或报废	104,723.79	924,025.58	3,726,316.40	3,897,319.50	8,652,385.27
合并转出		29,120.28	424,011.33	55,627.52	508,759.13
其他减少		1,133,581.90		105,886.86	1,239,468.76
(1) 2017年12月31日	819,811,502.97	3,213,771,675.81	38,576,077.67	45,524,420.31	4,117,683,676.76
三、减值准备					
四、账面价值					
(1) 2017年12月31日	1,408,458,752.10	5,717,854,321.78	26,566,712.41	32,063,061.43	7,184,942,847.72
(2) 2016年12月31日	1,374,987,565.78	6,015,484,704.64	25,782,769.65	29,167,772.48	7,445,422,812.55

协鑫能源科技股份有限公司
2016年1月1日至2018年12月31日
备考财务报表附注

2016年度

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1. 2015年12月31日	2,025,701,747.36	8,241,167,800.16	52,026,357.49	64,272,161.20	10,383,168,066.21
2. 本期增加金额	89,837,115.16	668,727,673.94	9,114,503.19	8,793,197.56	776,472,489.85
购置	5,495,262.70	17,376,653.61	8,091,171.66	6,628,388.07	37,591,476.04
在建工程转入	84,341,852.46	651,243,064.00		1,110,247.34	736,695,163.80
合并转入		107,956.33	1,023,331.53	1,054,562.15	2,185,850.01
其他转入					
3. 本期减少金额	280,457.04	78,394,719.58	1,477,598.07	2,206,766.98	82,359,541.67
处置或报废	252,116.53	22,885,970.15	1,477,598.07	2,206,766.98	26,822,451.73
其他转出	28,340.51	55,508,749.43			55,537,089.94
4. 2016年12月31日	2,115,258,405.48	8,831,500,754.52	59,663,262.61	70,858,591.78	11,077,281,014.39
二、累计折旧					
1. 2015年12月31日	663,018,609.95	2,440,528,817.79	28,675,769.03	37,003,381.95	3,169,226,578.72
2. 本期增加金额	77,361,025.83	386,996,724.38	6,268,371.78	6,731,594.54	477,357,716.53
计提	77,361,025.83	386,996,724.38	6,268,371.78	6,731,594.54	477,357,716.53
合并转入					
其他转入					
3. 本期减少金额	108,796.08	11,509,492.29	1,063,647.85	2,044,157.19	14,726,093.41
处置或报废	108,796.08	11,509,492.29	1,063,647.85	2,044,157.19	14,726,093.41
其他转出					
4. 2016年12月31日	740,270,839.70	2,816,016,049.88	33,880,492.96	41,690,819.30	3,631,858,201.84
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2016年12月31日	1,374,987,565.78	6,015,484,704.64	25,782,769.65	29,167,772.48	7,445,422,812.55
2. 2015年12月31日	1,362,683,137.41	5,800,638,982.37	23,350,588.46	27,268,779.25	7,213,941,487.49

(2) 截至2018年12月31日止通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	46,653,195.53	4,893,506.63		41,759,688.90
专用设备	1,106,800,754.91	182,345,741.78		924,455,013.13
通用设备	412,818.95	150,635.80		262,183.15
合计	1,153,866,769.39	187,389,884.21		966,476,885.18

(3) 截至2018年12月31日止通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
专用设备	3,928,566.30

(4) 截至2018年12月31日止未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南京协鑫燃机热电有限公司	124,576,834.43	尚未办理竣工决算
昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	31,998,082.89	尚未办理竣工决算
新疆协鑫智慧能源服务有限公司	30,299,875.14	尚未办理竣工决算
苏州工业园区北部燃机热电有限公司	1,044,651.29	系一处生产配套用房，将随同二期工程一同办理房屋所有权证
无锡蓝天燃机热电有限公司	15,915,536.91	尚未办理环保验收
内蒙古富强风力发电有限公司	6,245,522.73	刚办完竣工决算，房屋所有权证尚在办理中
锡林郭勒国泰风力发电有限公司	4,329,344.14	
桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	10,084,383.63	
海门鑫源环保热电有限公司	928,832.04	
如东协鑫环保热电有限公司	3,605,778.24	该等房产因建设施工手续不齐全、政府规划调整、房产主管单位不明、历史遗留问题等多种原因无法或预计难以办理房屋所有权证
东台苏中环保热电有限公司	1,207,905.05	
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	5,358,725.66	
太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司	178,224.00	
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	1,273,231.42	
嘉兴协鑫环保热电有限公司	1,107,417.57	
合计	238,154,345.14	

注释13.在建工程

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
在建工程	3,036,890,679.80	2,891,380,615.93	721,981,344.78
工程物资	160,173,052.71	38,842.81	193,480.42
合计	3,197,063,732.51	2,891,419,458.74	722,174,825.20

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
广西协鑫分布式项目	436,496,521.99		436,496,521.99
黄骅协鑫燃机项目	25,649,368.79		25,649,368.79
奇台协鑫风电项目	21,409,808.08	21,409,808.08	
房屋建筑物及专用设备改造	59,680,357.23		59,680,357.23
锅炉改造工程	38,703,760.65		38,703,760.65
热网工程	17,508,894.34		17,508,894.34
软件系统开发工程	23,868,913.41		23,868,913.41
连云港生物质 75T/H 循环流化床锅炉#1 炉改造	13,227,752.55		13,227,752.55
隆安分布式项目	16,327,455.38		16,327,455.38
内蒙古商都协鑫项目	7,446,205.23	7,446,205.23	
土耳其地热项目	201,390,342.86		201,390,342.86
翁牛特风电项目	2,178,309.80	2,178,309.80	
国电中山燃机项目	1,304,301,419.17		1,304,301,419.17
昆明协鑫燃机项目	11,088,247.53		11,088,247.53
偏关风电项目	35,735,301.37		35,735,301.37
浏阳天然气项目	50,249,037.91		50,249,037.91
永城协鑫再生能源项目	252,737,785.57		252,737,785.57
乌拉特项目	8,078,442.38	8,078,442.38	
白银微电网项目	3,729,826.48	3,729,826.48	
大同风力发电项目	16,117,854.55		16,117,854.55
高州燃气分布式项目	37,113,116.61		37,113,116.61
来安风电项目	13,276,806.83		13,276,806.83
雷山风电项目	114,408,182.40		114,408,182.40
辽宁聚鑫风力发电项目	34,549,470.23		34,549,470.23
南京宁高燃机项目	34,287,571.21		34,287,571.21
汝城鑫瑞风电项目	20,126,517.21		20,126,517.21

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
无锡分布式项目	1,598,461.53		1,598,461.53
汾西风电项目	9,804,923.97		9,804,923.97
锡林郭勒镶黄旗风电项目	59,411,808.87		59,411,808.87
兴化市昌荣风电项目	17,438,339.97		17,438,339.97
徐州鑫盛润垃圾项目	13,990,320.94		13,990,320.94
印尼水电项目	20,348,110.92		20,348,110.92
榆林风电项目	12,016,833.45		12,016,833.45
南京燃机附属项目	20,954,582.93		20,954,582.93
昆山蓝天分布式附属项目	1,462,775.39		1,462,775.39
漯河恒洁风力发电项目	7,428,936.67		7,428,936.67
菏泽燃机项目	15,288,577.24		15,288,577.24
眉山分布式项目	6,184,632.73		6,184,632.73
新疆变电站项目	2,212,533.23		2,212,533.23
溧阳生物质发电项目	2,503,549.93		2,503,549.93
重庆风电项目	4,692,150.48		4,692,150.48
凤台风力发电项目	4,530,468.45		4,530,468.45
桐梓县茅龙风电项目	3,413,047.92		3,413,047.92
其他	76,765,947.39		76,765,947.39
合计	3,079,733,271.77	42,842,591.97	3,036,890,679.80

续：

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
广西协鑫分布式项目	358,952,786.33		358,952,786.33
黄骅协鑫燃机项目	23,413,184.35		23,413,184.35
奇台协鑫风电项目	21,409,808.08	21,409,808.08	
房屋建筑物及专用设备改造	38,544,345.16		38,544,345.16
锅炉改造工程	35,271,275.17		35,271,275.17
热网工程	75,107,732.12		75,107,732.12
软件系统开发工程	39,164,328.64		39,164,328.64
脱硫脱硝工程	8,018,034.98		8,018,034.98
南京燃机项目	618,341,102.92		618,341,102.92
隆安分布式项目	16,327,455.38		16,327,455.38
内蒙古商都协鑫项目	7,446,205.23	7,446,205.23	
土耳其地热项目	182,058,914.79		182,058,914.79
翁牛特风电项目	2,178,309.80	2,178,309.80	

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
阜宁协鑫再生项目	47,892,368.02		47,892,368.02
国电中山燃机项目	726,551,356.17		726,551,356.17
昆明协鑫燃机项目	9,493,817.50		9,493,817.50
昆山蓝天分布式项目	388,682,190.19		388,682,190.19
偏关风电项目	12,770,471.15		12,770,471.15
浏阳天然气项目	20,093,860.08		20,093,860.08
永城协鑫再生能源项目	20,788,842.57		20,788,842.57
乌拉特项目	8,078,442.38	8,078,442.38	
内蒙古富强风电项目附属工程	11,318,730.25		11,318,730.25
白银天然气项目	3,119,549.03		3,119,549.03
宝应沼汽项目	2,677,789.78		2,677,789.78
大同风力发电项目	1,682,164.36		1,682,164.36
汾西风电项目	4,274,879.79		4,274,879.79
高州燃气分布式项目	12,058,187.74		12,058,187.74
来安风电项目	3,872,618.90		3,872,618.90
兰溪热电联产技改项目	38,300,698.96		38,300,698.96
雷山风电项目	56,002,851.10		56,002,851.10
辽宁聚鑫风力发电项目	8,264,921.66		8,264,921.66
宁高燃机项目	9,509,569.07		9,509,569.07
如东分布式项目	176,117.34		176,117.34
汝城鑫瑞风电项目	5,930,282.91		5,930,282.91
无锡分布式项目	1,011,216.03		1,011,216.03
锡林郭勒镶黄旗风电项目	51,868,251.64		51,868,251.64
兴化市昌荣风电项目	1,983,494.25		1,983,494.25
徐州鑫盛润垃圾项目	7,514,426.94		7,514,426.94
宜章鑫瑞风电项目	1,470,485.96		1,470,485.96
印尼水电项目	15,350,040.44		15,350,040.44
榆林风电项目	5,161,031.27		5,161,031.27
漳州燃机项目	7,349,523.87		7,349,523.87
其他	21,011,719.12		21,011,719.12
合计	2,930,493,381.42	39,112,765.49	2,891,380,615.93

续：

项目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
广州蓝天附属工程	23,718,034.30		23,718,034.30
广西协鑫分布式项目	20,853,255.42		20,853,255.42
黄骅协鑫燃机项目	7,292,426.66		7,292,426.66
奇台协鑫风电项目	21,409,808.08	21,409,808.08	
苏州蓝天金鸡湖天然气分布式能源项目	98,957.52		98,957.52
房屋建筑物及专用设备改造	29,877,190.85		29,877,190.85
锅炉改造工程	1,072,148.91		1,072,148.91
热网工程	21,585,440.69		21,585,440.69
软件系统开发工程	24,181,849.49		24,181,849.49
脱硫脱硝工程	6,247,901.52		6,247,901.52
南京燃机项目	71,079,893.44		71,079,893.44
隆安分布式项目	8,283,846.27		8,283,846.27
内蒙古商都协鑫项目	7,446,205.23	7,446,205.23	
土耳其地热项目	110,183,707.13		110,183,707.13
翁牛特风电项目	2,178,309.80	2,178,309.80	
阜宁协鑫再生项目	4,819,907.24		4,819,907.24
国电中山燃机项目	283,326,960.61		283,326,960.61
昆明协鑫燃机项目	890,400.00		890,400.00
昆山蓝天分布式项目	9,851,607.80		9,851,607.80
偏关风电项目	3,945,464.06		3,945,464.06
浏阳天然气项目	6,985,966.61		6,985,966.61
永城协鑫再生能源项目	719,460.02		719,460.02
乌拉特项目	8,078,442.38	8,078,442.38	
内蒙古富强风电项目附属工程	9,346,520.39		9,346,520.39
锡林郭勒镶黄旗风电项目	254,919.55		254,919.55
云顶山风电项目	65,015,671.35		65,015,671.35
其他	12,349,814.95		12,349,814.95
合计	761,094,110.27	39,112,765.49	721,981,344.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2018 年度

工程项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	2018 年 12 月 31 日
南京协鑫燃机项目	618,341,102.92	166,685,116.16	785,026,219.08	
土耳其地热项目	182,058,914.79	19,331,428.07		201,390,342.86
国电中山燃机项目	726,551,356.17	577,750,063.00		1,304,301,419.17
广西协鑫分布式项目	358,952,786.33	77,543,735.66		436,496,521.99
昆山蓝天分布式项目	388,682,190.19	153,214,103.60	541,896,293.79	
雷山风电项目	56,002,851.10	104,231,620.31	45,826,289.01	114,408,182.40
阜宁协鑫再生生产主体 工程项目	47,892,368.02	144,193,747.49	192,086,115.51	
永城协鑫再生能源项目	20,788,842.57	231,948,943.00		252,737,785.57
合计	2,399,270,412.09	1,474,898,757.29	1,564,834,917.39	2,309,334,251.99

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率 (%)	资金 来源
南京协鑫燃机 项目	103,363	99.95	100.00	10,249,063.52	1,487,952.41	2.76	融资及 自筹
土耳其地热项目	8.2 亿美元	4.47	7.00				融资 及自筹
国电中山燃机 项目	175,600	88.19	97.00	57,060,508.32	42,722,706.94	4.81	融资及 自筹
广西协鑫分布 式项目	67,800	70.51	71.50	35,919,840.13	25,959,208.61	5.62	融资及 自筹
昆山蓝天分布 式项目	65,900	97.67	100.00	18,458,073.77	10,245,472.45	4.56	融资及 自筹
雷山风电项目	44,238	50.37	56.00	2,167,915.45	2,167,915.45	5.46	融资及 自筹
阜宁协鑫再生生 产主体工程项目	21,825.50	98.78	100.00	5,041,786.79	5,041,786.79	5.26	融资及 自筹
永城协鑫再生能 源项目	43,290.52	76.26	85.00	8,602,172.71	8,602,172.71	5.39	融资及 自筹
合计				137,499,360.69	96,227,215.36		

2017 年度

工程项目名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 无形资产	本期其 他减少	2017 年 12 月 31 日
南京协鑫燃机项目	71,079,893.44	547,261,209.48			618,341,102.92
土耳其地热项目	110,183,707.13	71,875,207.66			182,058,914.79
国电中山燃机项目	283,326,960.61	444,328,169.15	1,103,773.59		726,551,356.17
广西协鑫分布式项目	20,853,255.42	338,099,530.91			358,952,786.33
昆山蓝天分布式项目	9,851,607.80	378,830,582.39			388,682,190.19
雷山风电项目		56,002,851.10			56,002,851.10
合计	495,295,424.40	1,836,397,550.69	1,103,773.59		2,330,589,201.50

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金 来源
南京协鑫燃机项目	103,363	84.35	85.00	8,761,111.11	8,761,111.11	1.00	融资及自筹
土耳其地热项目	8.2 亿美元	3.47	5.00				融资及自筹
国电中山燃机项目	175,600	55.80	60.00	14,337,801.38	8,609,931.91	0.88	融资及自筹
广西协鑫分布式项目	67,800	55.48	60.00	9,960,631.52	9,960,631.52	2.65	融资及自筹
昆山蓝天分布式项目	65,900	73.16	75.00	8,212,601.32	8,212,601.32	1.70	融资及自筹
雷山风电项目	44,238	29.34	30.00				融资及自筹
合计				41,272,145.33	35,544,275.86		

2016 年度

工程项目名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	2016 年 12 月 31 日
广州蓝天燃机项目	27,800,330.06	41,533,963.73	69,334,293.79		
湖州热电 3#锅炉改造	35,717,997.41	5,690,975.07	41,408,972.48		
苏州蓝天金鸡湖天然气分布式能源项目	5,899,405.76	1,721,690.02	7,384,138.26	138,000.00	98,957.52
南京协鑫燃机项目		71,079,893.44			71,079,893.44
土耳其地热项目		110,183,707.13			110,183,707.13
国电中山燃机项目		283,326,960.61			283,326,960.61
广西协鑫分布式项目	3,102,223.33	17,751,032.09			20,853,255.42
昆山蓝天分布式项目	73,507.00	9,778,100.80			9,851,607.80
内蒙古富强风电项目	221,687,050.22	151,080,092.39	363,420,622.22		9,346,520.39
合计	294,280,513.78	692,146,415.28	481,548,026.75	138,000.00	504,740,902.31

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
广州蓝天燃机项目	86,937.84	94.27	100.00	31,193,033.96			融资及自筹
湖州热电 3#锅炉改造	5,002.25	82.78	100.00	1,266,197.98			融资及自筹
苏州蓝天金鸡湖天然气分布式能源项目	602.00	126.6	99.00				自筹
南京协鑫燃机项目	103,363	20.99	10.00				融资及自筹
土耳其地热项目	8.2 亿美元	2.03	2.00				融资及自筹

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
国电中山燃机项目	175,600	22.27	10.00	5,727,869.47			融资及 自筹
广西协鑫分布式项目	67,800	13.73	5.00				融资及 自筹
昆山蓝天分布式项目	65,900	12.12	9.00				融资及 自筹
内蒙古富强风电项目	40,713.80	91.56	95.00	10,015,833.33	7,852,833.33	2.11	融资及 自筹
合计				48,202,934.74	7,852,833.33		

(3) 截至2018年12月31日止计提在建工程减值准备情况

项目名称	本期计提金额	计提原因
白银微电网项目	3,729,826.48	经管理层同意，白银协鑫能源服务公司于2018年将人员进行了分流和裁撤，项目停止推进。
奇台协鑫风电项目	21,409,808.08	根据国家能源局于2017年2月17日出台《关于2017年度风电投资监测预警结果的通知》，对处于内蒙古、新疆等省份的风电开发项目认定为红色预警区域，不得并网且不再发放发电业务许可。本公司子公司奇台县协鑫新能源发电有限公司、内蒙古商都协鑫新能源有限公司、翁牛特旗协鑫风电有限公司和乌拉特中旗协鑫能源有限公司处于以上红色预警区域，管理层预计项目无法推进，很有可能需要放弃。
内蒙古商都协鑫项目	7,446,205.23	
翁牛特风电项目	2,178,309.80	
乌拉特项目	8,078,442.38	
合计	42,842,591.97	

2. 工程物资

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
专用材料	173,052.33	38,842.81	141,207.04
专用设备	160,000,000.38		52,106.83
为生产准备的工器具			166.55
合计	160,173,052.71	38,842.81	193,480.42

协鑫能源科技股份有限公司

2016年1月1日至2018年12月31日

备考财务报表附注

注释14.无形资产

无形资产情况

2018年度

项目	1.地使用权	软件	供热经营权	专利权	地热开发权	特许经营权	合计
一、账面原值							
(1) 2017年12月31日	662,854,065.86	52,719,781.65	17,045,223.73	4,500,000.00	514,874,894.58	50,000,000.00	1,301,993,965.82
(2) 本期增加金额	52,893,120.85	19,606,823.79					72,499,944.64
购置	43,887,453.72	4,294,695.04					48,182,148.76
内部研发		2,298,489.64					2,298,489.64
在建工程转入	7,796,554.98	13,013,639.11					20,810,194.09
其他原因增加	1,209,112.15						1,209,112.15
(3) 本期减少金额	68,772,652.66	2,028,789.92					70,801,442.58
处置	68,772,652.66	2,028,789.92					70,801,442.58
其他原因减少							
(4) 2018年12月31日	646,974,534.05	70,297,815.52	17,045,223.73	4,500,000.00	514,874,894.58	50,000,000.00	1,303,692,467.88
二、累计摊销							
(1) 2017年12月31日	85,284,593.71	14,346,886.90	6,984,361.80	2,569,446.11	30,874,366.71	2,361,111.11	142,420,766.34
(2) 本期增加金额	13,435,700.90	12,010,537.75	638,784.88	7,882.10	17,567,205.03	1,623,976.32	45,284,086.98
本期计提	13,292,441.77	12,010,537.75	638,784.88	7,882.10	17,567,205.03	1,623,976.32	45,140,827.85
其他原因增加	143,259.13						143,259.13
(3) 本期减少金额	18,088,843.75	1,989,757.40					20,078,601.15
处置	18,088,843.75	1,989,757.40					20,078,601.15
其他原因减少							
(4) 2018年12月31日	80,631,450.86	24,367,667.25	7,623,146.68	2,577,328.21	48,441,571.74	3,985,087.43	167,626,252.17
三、减值准备							
四、账面价值							
(1) 2018年12月31日	566,343,083.19	45,930,148.27	9,422,077.05	1,922,671.79	466,433,322.84	46,014,912.57	1,136,066,215.71
(2) 2017年12月31日	577,569,472.15	38,372,894.75	10,060,861.93	1,930,553.89	484,000,527.87	47,638,888.89	1,159,573,199.48

协鑫能源科技股份有限公司

2016年1月1日至2018年12月31日

备考财务报表附注

2017年度

项目	土地使用权	软件	供热经营权	专利权	地热开发权	特许经营权	合计
一、账面原值							
(1) 2016年12月31日	531,599,584.78	17,741,642.08	17,045,223.73	4,500,000.00	514,874,894.58		1,085,761,345.17
(2) 本期增加金额	138,277,112.61	34,991,062.65				50,000,000.00	223,268,175.26
购置	138,277,112.61	2,732,257.97				50,000,000.00	191,009,370.58
内部研发		2,088,531.97					2,088,531.97
在建工程转入		30,170,272.71					30,170,272.71
(3) 本期减少金额	7,022,631.53	12,923.08					7,035,554.61
处置	7,022,631.53						7,022,631.53
合并转出		12,923.08					12,923.08
(4) 2017年12月31日	662,854,065.86	52,719,781.65	17,045,223.73	4,500,000.00	514,874,894.58	50,000,000.00	1,301,993,965.82
二、累计摊销							
(1) 2016年12月31日	73,238,229.95	10,798,074.82	6,345,576.96	2,141,739.13	13,306,750.40		105,830,371.26
(2) 本期增加金额	12,390,114.14	3,551,612.07	638,784.84	427,706.98	17,567,616.31	2,361,111.11	36,936,945.45
本期计提	12,390,114.14	3,551,612.07	638,784.84	427,706.98	17,567,616.31	2,361,111.11	36,936,945.45
(3) 本期减少金额	343,750.38	2,799.99					346,550.37
处置	343,750.38						343,750.38
合并转出		2,799.99					2,799.99
(4) 2017年12月31日	85,284,593.71	14,346,886.90	6,984,361.80	2,569,446.11	30,874,366.71	2,361,111.11	142,420,766.34
三、减值准备							
四、账面价值							
(1) 2017年12月31日	577,569,472.15	38,372,894.75	10,060,861.93	1,930,553.89	484,000,527.87	47,638,888.89	1,159,573,199.48
(2) 2016年12月31日	458,361,354.83	6,943,567.26	10,699,646.77	2,358,260.87	501,568,144.18		979,930,973.91

协鑫能源科技股份有限公司

2016年1月1日至2018年12月31日

备考财务报表附注

2016年度

项目	土地使用权	软件	供热经营权	专利权	专利特许使用权	地热开发权	合计
一、账面原值							
1. 2015年12月31日	419,657,122.46	12,821,360.88	17,045,223.73	854,368.93	1,800,000.00		452,178,076.00
2. 本期增加金额	111,942,462.32	5,127,184.92		4,500,000.00	2,700,000.00	514,874,894.58	639,144,541.82
购置	14,575,283.10	2,971,799.32			2,700,000.00	7,880,800.00	28,127,882.42
在建工程转入		421,367.51					421,367.51
合并转入	97,367,179.22	879,649.16				506,994,094.58	605,240,922.96
其他转入		854,368.93		4,500,000.00			5,354,368.93
3. 本期减少金额		206,903.72		854,368.93	4,500,000.00		5,561,272.65
处置		5,000.00					5,000.00
其他转出		201,903.72		854,368.93	4,500,000.00		5,556,272.65
4. 2016年12月31日	531,599,584.78	17,741,642.08	17,045,223.73	4,500,000.00		514,874,894.58	1,085,761,345.17
二、累计摊销							
1. 2015年12月31日	63,215,780.65	9,855,038.71	5,706,792.12	142,394.82	960,000.00		79,880,006.30
2. 本期增加金额	10,022,449.30	951,401.17	638,784.84	2,312,612.92	1,181,739.13	13,306,750.40	28,413,737.76
计提	10,022,449.30	638,132.56	638,784.84	170,873.79	1,181,739.13	13,306,750.40	25,958,730.02
合并转入							
其他转入		313,268.61		2,141,739.13			2,455,007.74
3. 本期减少金额		8,365.06		313,268.61	2,141,739.13		2,463,372.80
处置		5,000.00					5,000.00
其他转出		3,365.06		313,268.61	2,141,739.13		2,458,372.80
4. 2016年12月31日	73,238,229.95	10,798,074.82	6,345,576.96	2,141,739.13		13,306,750.40	105,830,371.26
三、减值准备							
四、账面价值							
1. 2016年12月31日	458,361,354.83	6,943,567.26	10,699,646.77	2,358,260.87		501,568,144.18	979,930,973.91
2. 2015年12月31日	356,441,341.81	2,966,322.17	11,338,431.61	711,974.11	840,000.00		372,298,069.70

注释15.开发支出

2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期转出数		2018 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	计入无形资产 或者在建工程 的研发支出	
苏州智电需求 侧管理相关设 计研发		2,505,891.26		1,972,257.62	533,633.64	
广州蓝天燃机 技术研究		5,921,255.55		5,921,255.55		
江苏售电平台 软件研发		1,573,309.25		167,648.90	1,405,660.35	
智能微电网“六 位一体”控制系 统		1,423,120.15		60,086.21	1,363,033.94	
自动保压过滤 的泥水分离项 目研究		2,768,792.54		2,768,792.54		
其他研发项目		251,045.81		251,045.81		
合计		14,443,414.56		11,141,086.63	3,302,327.93	

2017 年度

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期转出数		2017 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	计入无形资产 或者在建工程 的研发支出	
苏州智电需求侧 管理相关设计研发		3,599,332.93		1,071,080.21	2,528,252.72	
智能微电网“六位 一体”控制系统		3,723,211.37		3,723,211.37		
广州蓝天燃机技 术研究		13,896,707.92		13,896,707.92		
合计		21,219,252.22		18,690,999.50	2,528,252.72	

2016 年度

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加		本期转出数		2016 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	计入无形资产 或者在建工 程的研发 支出	
苏州智电需求侧管 理相关设计研发		2,969,408.18		2,969,408.18		
智能微电网“六位 一体”控制系统		3,241,367.28		3,241,367.28		
广州蓝天燃机技 术研究		37,710,409.78		37,710,409.78		
合计		43,921,185.24		43,921,185.24		

注释16.商誉

2018 年度

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2018 年 12 月 31 日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
四川协鑫电力工程设计有限公司	6,349,224.90					6,349,224.90
苏州智电节能科技有限公司	9,657,482.12					9,657,482.12
国电中山燃气发电有限公司	2,294,521.98					2,294,521.98
雷山县天雷风电有限公司	2,429,782.23					2,429,782.23
合计	20,731,011.23					20,731,011.23

2017 年

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2017 年 12 月 31 日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
四川协鑫电力工程设计有限公司	6,349,224.90					6,349,224.90
苏州智电节能科技有限公司	9,657,482.12					9,657,482.12
国电中山燃气发电有限公司	2,294,521.98					2,294,521.98
雷山县天雷风电有限公司		2,429,782.23				2,429,782.23
合计	18,301,229.00	2,429,782.23				20,731,011.23

2016 年度

被投资单位名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2016 年 12 月 31 日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
四川协鑫电力工程设计有限公司	6,349,224.90					6,349,224.90
苏州智电节能科技有限公司	9,657,482.12					9,657,482.12
国电中山燃气发电有限公司		2,294,521.98				2,294,521.98
合计	16,006,707.02	2,294,521.98				18,301,229.00

本公司报告期内未发生商誉减值事项，商誉减值准备计提方法详见附注五、（十八）。

注释17.长期待摊费用

2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日
渣打银行顾问费	53,333.26		53,333.26		
装修费	1,249,924.77		1,228,440.71		21,484.06
电测仪	2,046,906.19	334,775.16	668,096.91		1,713,584.44
排污费	1,289,764.00		322,440.96		967,323.04
合计	4,639,928.22	334,775.16	2,272,311.84		2,702,391.54

2017年度

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日
渣打银行顾问费	426,666.52		373,333.26		53,333.26
装修费	1,724,787.14	373,808.59	848,670.96		1,249,924.77
电测仪	1,334,542.37	1,251,665.59	539,301.77		2,046,906.19
排污费		1,612,205.00	322,441.00		1,289,764.00
合计	3,485,996.03	3,237,679.18	2,083,746.99		4,639,928.22

2016年度

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期减少额	2016年12月31日
渣打银行顾问费	959,999.92		533,333.40		426,666.52
装修费	387,567.58	1,831,504.76	494,285.20		1,724,787.14
财产保险费	1,208,205.81		1,208,205.81		
电测仪		1,673,604.45	339,062.08		1,334,542.37
合计	2,555,773.31	3,505,109.21	2,574,886.49		3,485,996.03

注释18.递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,058,920.50	12,934,415.77
其中：应收账款坏账准备	10,273,518.92	2,511,397.59
其他应收款坏账准备	39,458,694.36	9,864,563.58
存货跌价准备	2,326,707.22	558,454.60
可供出售金融资产减值准备		
递延收益	90,574,345.09	22,643,586.28
可抵扣的经营亏损	6,760,330.48	1,690,082.62
暂估入账固定资产抵扣	2,091,472.12	522,868.03
应付薪金		
暂估材料费用	141,119.36	35,279.84
合计	151,626,187.55	37,826,232.54

续：

项目	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	59,153,617.35	14,632,118.59
其中：应收账款坏账准备	12,993,480.08	3,190,365.55
其他应收款坏账准备	44,584,915.66	11,071,169.84
存货跌价准备	1,075,221.61	245,583.20
可供出售金融资产减值准备	500,000.00	125,000.00
递延收益	90,017,084.69	22,504,271.18
暂估入账固定资产抵扣	1,919,433.16	479,858.29
应付薪金	2,170,295.00	542,573.75
暂估材料费用	1,378,623.00	344,655.75
合计	154,639,053.20	38,503,477.56

续：

项目	2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	66,044,134.39	15,900,034.00
其中：应收账款坏账准备	19,350,912.14	4,831,604.34
其他应收款坏账准备	45,503,818.93	10,794,301.06
存货跌价准备	689,403.32	149,128.60
可供出售金融资产减值准备	500,000.00	125,000.00
预提费用	34,243,719.36	8,560,929.84
递延收益	88,433,595.03	22,108,398.73
暂估入账固定资产抵扣	1,694,377.12	423,594.28
应付薪金	20,275,936.12	5,068,984.03
暂估材料费用	1,807,517.08	451,879.27
合计	212,499,279.10	52,513,820.15

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
在建工程试运行净支出	30,630,193.04	7,657,548.26

续：

项目	2017年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
在建工程试运行净支出	17,190,792.32	4,297,698.08

续：

项目	2016年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
在建工程试运行净支出	18,103,207.36	4,525,801.84

注释19.其他非流动资产

类别及内容	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付工程款、设备款	151,924,447.74	363,869,757.10	261,838,840.71
预付土地款	7,557,970.00	13,443,116.00	51,964,399.00
待抵扣增值税	52,831,062.12	39,023,997.96	25,466,969.98
筹建项目支出	9,260,019.25	14,143,631.83	48,000,000.00
预付股权转让款	170,000,000.00	38,920,520.00	
合计	391,573,499.11	469,401,022.89	387,270,209.69

注释20.短期借款

1. 短期借款分类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押借款	172,000,000.00	203,000,000.00	163,000,000.00
保证借款	1,331,664,000.00	2,203,922,389.83	1,618,754,806.48
信用借款	948,607,200.00	750,000,000.00	590,000,000.00
质押借款	242,830,000.00	213,355,000.00	60,000,000.00
质押及保证借款	30,000,000.00		
抵押及保证借款	50,000,000.00		
抵押及质押借款	86,000,000.00	53,000,000.00	24,000,000.00
合计	2,861,101,200.00	3,423,277,389.83	2,455,754,806.48

2. 抵押、质押借款情况明细详见本附注十三、（一）、1。

3. 保证借款担保情况详见本附注十一、（五）、5。

注释21.应付票据

种类	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	61,705,088.85	126,553,199.56	112,509,764.07
商业承兑汇票	150,000,000.00		
合计	211,705,088.85	126,553,199.56	112,509,764.07

注释22.应付账款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付原料款	159,599,207.63	130,517,844.69	240,194,081.23
应付工程、设备款	5,248,414.29	12,328,658.74	11,901,106.65
应付维护费	5,470,465.45	9,660,778.15	17,067,296.11
应付服务费	9,843,945.18	6,095,927.74	7,736,618.44
应付运输费	9,933,831.53	6,405,331.68	7,062,131.49
其他	603,773.97	2,691,279.17	2,988,418.66
合计	190,699,638.05	167,699,820.17	286,949,652.58

截至2018年12月31日止账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
南京南港动力设备安装有限公司	1,350,956.31	合同未履行完毕
南京铭蓝工程设备有限公司	847,498.00	合同未履行完毕
江苏天日建设集团有限公司	368,150.83	合同未履行完毕
连云港市鑫中联运输有限公司	259,855.44	合同未履行完毕
北京中企华资产评估有限责任公司	215,000.00	合同未履行完毕
合计	3,041,460.58	

注释23.预收款项

1. 预收账款情况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收供热款	45,924,136.22	28,589,907.92	21,272,844.00
预收供电款			16,073,943.95
预收煤炭款		1,181.20	49,408.34
预收服务费	16,179,190.55	3,178,671.81	2,795,286.55
其他	7,914,847.20	1,102,151.38	1,344,283.30
合计	70,018,173.97	32,871,912.31	41,535,766.14

2. 截至2018年12月31日止账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
苏州工业园区万润投资发展有限公司	650,980.00	尚未结算
苏州恒泰控股集团有限公司	266,221.00	尚未结算
无锡遂益新材料有限公司	200,000.00	尚未结算
友新光电科技（东台）有限公司	100,000.00	尚未结算
合计	1,217,201.00	

注释24.应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2018年度

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
短期薪酬	166,424,114.10	706,532,172.26	696,248,309.38	176,707,976.98
离职后福利-设定提存计划	259,240.00	46,761,105.88	45,667,557.48	1,352,788.40
辞退福利		1,107,927.20	1,107,927.20	
合计	166,683,354.10	754,401,205.34	743,023,794.06	178,060,765.38

2017年度

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
短期薪酬	187,171,265.59	625,590,661.90	646,337,813.39	166,424,114.10
离职后福利-设定提存计划	304,150.00	39,774,277.63	39,819,187.63	259,240.00
合计	187,475,415.59	665,364,939.53	686,157,001.02	166,683,354.10

2016年

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬	150,506,491.16	599,591,860.86	562,927,086.43	187,171,265.59
离职后福利-设定提存计划	246,156.00	34,347,767.52	34,289,773.52	304,150.00
辞退福利	1,000,000.00	33,421.50	1,033,421.50	
合计	151,752,647.16	633,973,049.88	598,250,281.45	187,475,415.59

2. 短期薪酬列示

2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	164,290,424.54	592,982,734.69	585,220,900.80	172,052,258.43
职工福利费		46,374,551.67	46,374,551.67	
社会保险费	225,788.50	22,456,935.31	21,997,639.08	685,084.73
其中：基本医疗保险费	206,452.36	18,706,769.93	18,324,444.89	588,777.40
工伤保险费	8,906.00	1,675,033.95	1,646,889.91	37,050.04
生育保险费	10,430.14	2,075,131.43	2,026,304.28	59,257.29
住房公积金	140,710.00	34,723,612.71	33,908,140.50	956,182.21
工会经费和职工教育经费	1,767,191.06	9,994,337.88	8,747,077.33	3,014,451.61
合计	166,424,114.10	706,532,172.26	696,248,309.38	176,707,976.98

2017 年度

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	183,229,337.50	521,525,562.62	540,464,475.58	164,290,424.54
职工福利费	101,096.00	42,901,475.53	43,002,571.53	
社会保险费	147,078.28	21,816,653.72	21,737,943.50	225,788.50
其中：基本医疗保险费	124,973.00	18,381,654.35	18,300,174.99	206,452.36
工伤保险费	11,002.28	1,986,942.86	1,989,039.14	8,906.00
生育保险费	11,103.00	1,448,056.51	1,448,729.37	10,430.14
住房公积金	173,622.08	28,517,797.63	28,550,709.71	140,710.00
工会经费和职工教育经费	3,520,131.73	10,829,172.40	12,582,113.07	1,767,191.06
合计	187,171,265.59	625,590,661.90	646,337,813.39	166,424,114.10

2016 年度

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	150,069,194.15	506,207,828.64	473,047,685.29	183,229,337.50
职工福利费	31,495.00	37,188,067.50	37,118,466.50	101,096.00
社会保险费	127,390.00	18,081,660.17	18,061,971.89	147,078.28
其中：基本医疗保险费	108,794.00	15,014,716.29	14,998,537.29	124,973.00
工伤保险费	10,214.00	1,935,515.49	1,934,727.21	11,002.28
生育保险费	8,382.00	1,131,428.39	1,128,707.39	11,103.00
住房公积金	113,510.20	23,600,725.77	23,540,613.89	173,622.08
工会经费和职工教育经费	164,901.81	14,383,821.97	11,028,592.05	3,520,131.73
其他短期薪酬		129,756.81	129,756.81	
合计	150,506,491.16	599,591,860.86	562,927,086.43	187,171,265.59

3. 设定提存计划列示

2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	251,884.00	45,167,013.55	44,111,041.13	1,307,856.42
失业保险费	7,356.00	1,594,092.33	1,556,516.35	44,931.98
合计	259,240.00	46,761,105.88	45,667,557.48	1,352,788.40

2017 年

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	290,386.00	38,216,626.35	38,255,128.35	251,884.00
失业保险费	13,764.00	1,557,651.28	1,564,059.28	7,356.00
合计	304,150.00	39,774,277.63	39,819,187.63	259,240.00

2016 年

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	231,190.00	31,846,094.82	31,786,898.82	290,386.00
失业保险费	14,966.00	2,478,316.55	2,479,518.55	13,764.00
企业年金缴费		23,356.15	23,356.15	
合计	246,156.00	34,347,767.52	34,289,773.52	304,150.00

注释25.应交税费

税费项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	41,779,657.39	35,944,716.10	19,466,953.32
营业税			75,772.00
城建税	2,317,420.88	2,375,998.24	1,352,944.66
企业所得税	161,029,111.23	75,315,664.32	88,477,051.80
个人所得税	1,460,230.84	2,358,319.69	1,574,378.67
房产税	3,048,986.20	2,403,335.30	2,699,952.15
土地使用税	2,847,606.35	3,506,576.95	2,339,979.80
印花税	1,249,860.54	1,770,925.70	722,101.62
教育费附加	1,684,924.29	1,718,122.81	989,951.65
环境保护税	2,454,569.98		
其他	123,680.01	16,146.81	594,235.24
合计	217,996,047.71	125,409,805.92	118,293,320.91

注释26.其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付利息	54,329,602.41	48,898,684.06	61,523,177.53
应付股利	100,593,422.17	40,871,716.97	23,581,172.20
其他应付账款	1,312,750,315.18	1,044,518,139.07	1,163,212,185.57
合计	1,467,673,339.76	1,134,288,540.10	1,248,316,535.30

1. 应付利息

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行借款利息	13,689,557.72	10,912,161.46	9,662,359.53
企业债券利息	35,874,640.52	33,670,980.93	44,826,097.15
关联方借款应付利息	4,765,404.17	4,315,541.67	7,034,720.85
合计	54,329,602.41	48,898,684.06	61,523,177.53

2. 应付股利

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
普通股股利	100,593,422.17	40,871,716.97	23,581,172.20

3. 其他应付账款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
质保金	135,444.00	4,337,358.45	5,840,932.99
押金及保证金	101,809,274.78	83,778,213.69	118,186,913.75
关联方往来	17,482,562.78	72,078,121.59	441,562,684.23
子公司小股东借款	10,200,000.00	10,200,000.00	12,200,000.00
材料设备款	593,164,819.24	435,417,866.08	163,955,318.29
服务费	50,287,225.48	20,434,453.07	43,350,024.81
工程款	376,442,693.64	267,386,782.89	231,497,029.53
应付股转款	141,519,049.00	129,965,238.00	137,976,930.00
土地转让款	6,466,911.25	6,466,911.25	5,510,342.40
应退还政府补贴	135,444.00	7,500,000.00	
其他	15,242,335.01	6,953,194.05	3,132,009.57
合计	1,312,750,315.18	1,044,518,139.07	1,163,212,185.57

(2) 截至2018年12月31日止账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
Ecolog Enerji FZE	136,509,048.00	协议约定付款条件尚未达到
湘电风能有限公司	40,000,000.00	尚未结算
无锡华光锅炉股份有限公司	23,501,800.00	尚未结算
南京汽轮机(集团)有限责任公司	20,389,232.00	尚未结算
杭州汽轮机股份有限公司	19,259,500.00	尚未结算
合计	239,659,580.00	

注释27.一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债分类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期借款	340,066,682.60	182,199,999.55	292,591,184.77
一年内到期的长期应付款	239,336,496.98	2,235,213.30	949,174.26
一年内到期的应付债券	1,754,546,312.09	69,000,000.00	
合计	2,333,949,491.67	253,435,212.85	293,540,359.03

2. 一年内到期的长期借款分类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押借款	7,000,000.00		23,000,000.00
保证借款	2,300,000.00	200,000.00	35,000,000.00
质押借款	81,000,000.00	40,000,000.00	
抵押及保证借款	35,000,000.00	5,000,000.00	29,500,000.00
抵押及质押借款	81,571,182.60	113,000,000.00	137,000,000.00
质押及保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
抵押、质押及保证借款	113,195,500.00	3,999,999.55	68,091,184.77
合计	340,066,682.60	182,199,999.55	292,591,184.77

3. 一年内到期的长期应付款分类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付融资租赁款	239,336,496.98	2,235,213.30	949,174.26

4. 一年内到期的应付债券分类

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
中期债券	1,497,546,312.09		
华泰证券-协鑫智慧能源 电力上网收费收益权资 产支持证券	257,000,000.00	69,000,000.00	
合计	1,754,546,312.09	69,000,000.00	

一年内到期的应付债券情况详见本附注七、注释30。

注释28.其他流动负债

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
华泰证券-协鑫智慧能源 电力上网收费收益权资 产支持证券		11,000,000.00	
短期应付债券			539,639,999.96
合计		11,000,000.00	539,639,999.96

1. 短期应付债券的增减变动

2017年

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	利率(%)
2016年度第三期超短期融资券	540,000,000.00	2016/6/1	270□天	540,000,000.00	4.60

续:

债券名称	2016年12月31日	本期发行	融资承销费摊销	本期偿还	2017年12月31日
2016年度第三期超短期融资券	539,639,999.96		360,000.04	540,000,000.00	

2016年

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	利率(%)
2015年度第一期短期融资券	200,000,000.00	2015/5/8	1年	200,000,000.00	4.95
2015年度第三期超短期融资券	540,000,000.00	2015/7/9	270天	540,000,000.00	5.60
2015年度第四期超短期融资券	480,000,000.00	2015/10/14	90天	480,000,000.00	4.30
2016年度第一期超短期融资券	300,000,000.00	2016/1/15	180天	300,000,000.00	4.00
2016年度第二期超短期融资券	360,000,000.00	2016/3/24	270天	360,000,000.00	4.33
2016年度第三期超短期融资券	540,000,000.00	2016/6/1	270天	540,000,000.00	4.60
合计	2,420,000,000.00			2,420,000,000.00	

续:

债券名称	2015年12月31日	本期发行	融资承销费摊销	本期偿还	2016年12月31日
2015年度第一期短期融资券	199,733,333.28		266,666.72	200,000,000.00	
2015年度第三期超短期融资券	539,460,000.00		540,000.00	540,000,000.00	
2015年度第四期超短期融资券	480,000,000.00			480,000,000.00	
2016年度第一期超短期融资券		300,000,000.00		300,000,000.00	
2016年度第二期超短期融资券		360,000,000.00		360,000,000.00	
2016年度第三期超短期融资券		540,000,000.00	-360,000.04		539,639,999.96
合计	1,219,193,333.28	1,200,000,000.00	446,666.68	1,880,000,000.00	539,639,999.96

注释29.长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押借款	21,000,000.00		13,000,000.00
保证借款	21,500,000.00	3,700,000.00	
质押借款	669,000,000.00	690,000,000.00	730,000,000.00
抵押及保证借款	977,235,675.25	569,000,000.00	
抵押及质押借款	1,002,748,817.40	1,118,180,000.00	1,277,470,000.00
质押及保证借款	60,000,000.00	80,000,000.00	
抵押、质押及保证借款	1,587,211,007.58	560,000,000.00	3,999,999.55
合计	4,338,695,500.23	3,020,880,000.00	2,024,469,999.55

2. 抵押、质押借款情况明细详见本附注十三、（一）、1。

3. 保证借款担保情况详见本附注十一、（五）、5。

注释30.应付债券

1. 应付债券类别

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
中期债券	490,907,059.46	1,988,361,420.75	1,488,731,560.88
华泰证券-协鑫智慧能源电力上网收费收益权资产支持证券	234,000,000.00	491,000,000.00	
合计	724,907,059.46	2,479,361,420.75	1,488,731,560.88

2. 中期债券的增减变动

2018年度

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	利率（%）
2016年度第一期中期票据	200,000,000.00	2016/8/10	3年	200,000,000.00	4.50
2016年度第二期中期票据	800,000,000.00	2016/8/24	3年	800,000,000.00	4.78
公开发行2016年公司债券（第一期）	500,000,000.00	2016/6/29	3年	500,000,000.00	5.10
公开发行绿色公司债券（第一期）	500,000,000.00	2017/12/7	5年	500,000,000.00	6.50
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	

续:

债券名称	2017年12月31日	本期发行	融资承销费摊销	本期偿还	2018年 12月31日
2016年度第一期中 期票据	199,050,000.00		600,000.00		199,650,000.00
2016年度第二期中 期票据	796,200,000.00		2,400,000.00		798,600,000.00
公开发行2016年公 司债券(第一期)	497,888,936.48		1,407,375.61		499,296,312.09
公开发行绿色公司 债券(第一期)	495,222,484.27		-4,315,424.79		490,907,059.46
合计	1,988,361,420.75		91,950.80		1,988,453,371.55

注: 其中 1,497,546,312.09 元列报于“一年内到期的非流动负债”。

2017 年度

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	利率(%)
2016年度第一期中 期票据	200,000,000.00	2016/8/10	3年	200,000,000.00	4.50
2016年度第二期中 期票据	800,000,000.00	2016/8/24	3年	800,000,000.00	4.78
公开发行2016年公 司债券(第一期)	500,000,000.00	2016/6/29	3年	500,000,000.00	5.10
公开发行绿色公司 债券(第一期)	500,000,000.00	2017/12/7	5年	500,000,000.00	6.50
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	

续:

债券名称	2016年12月31日	本期发行	融资承销 费摊销	本期偿还	2017年12月31日
2016年度第一期 中期票据	198,450,000.00		600,000.00		199,050,000.00
2016年度第二期 中期票据	793,800,000.00		2,400,000.00		796,200,000.00
公开发行2016年 公司债券(第一期)	496,481,560.88		1,407,375.60		497,888,936.48
公开发行绿色公 司债券(第一期)		500,000,000.00	-4,377,515.73		495,222,484.27
合计	1,488,731,560.88	500,000,000.00	-370,140.13		1,988,361,420.75

2016 年度

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	利率(%)
2016年度第一期中 期票据	200,000,000.00	2016/8/10	3年	200,000,000.00	4.50
2016年度第二期中 期票据	800,000,000.00	2016/8/24	3年	800,000,000.00	4.78
公开发行2016年公 司债券(第一期)	500,000,000.00	2016/6/29	3年	500,000,000.00	5.10
合计	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	

续：

债券名称	2015年 12月31日	本期发行	融资承销费摊销	本期偿还	2016年 12月31日
2016年度第一期中 期票据		200,000,000.00	-1,550,000.00		198,450,000.00
2016年度第二期中 期票据		800,000,000.00	-6,200,000.00		793,800,000.00
公开发行2016年公 司债券（第一期）		500,000,000.00	-3,518,439.12		496,481,560.88
合计		1,500,000,000.00	-11,268,439.12		1,488,731,560.88

3. 期末资产支持证券情况

产品名称	预期到期日	预期利率	面值	期末持有份额	期末余额	报表列示
优先级资产 支持证券6	2019/3/28	6.30%	100	540,000	54,000,000.00	一年到期的 非流动负债
优先级资产 支持证券7	2019/6/28	6.30%	100	540,000	54,000,000.00	一年到期的 非流动负债
优先级资产 支持证券8	2019/9/28	6.30%	100	730,000	73,000,000.00	一年到期的 非流动负债
优先级资产 支持证券9	2019/12/28	6.50%	100	760,000	76,000,000.00	一年到期的 非流动负债
优先级资产 支持证券10	2020/3/28	6.50%	100	980,000	98,000,000.00	应付债券
优先级资产 支持证券11	2020/6/28	7.00%	100	590,000	59,000,000.00	应付债券
优先级资产 支持证券12	2020/9/28	7.00%	100	770,000	77,000,000.00	应付债券
合计				4,910,000	491,000,000.00	

注释31.长期应付款

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付东台市发改委借款	2,736,216.08	2,736,216.08	2,736,216.08
应付政府无息借款	10,400,000.00	10,400,000.00	10,400,000.00
应付融资租赁款	743,248,614.10	507,787,038.51	449,886.65
合计	756,384,830.18	520,923,254.59	13,586,102.73

注释32.递延收益

2018年度

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
政府补助	77,351,792.75	13,035,000.00	5,263,137.61	85,123,655.14
拆迁补偿（注1）		201,088,495.98	200,004,535.40	1,083,960.58
技术服务费收入	75,146,393.18	7,233,824.74	5,789,764.22	76,590,453.70
合计	152,498,185.93	221,357,320.72	211,057,437.23	162,798,069.42

2017年度

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
政府补助	105,958,725.01	4,156,800.00	32,763,732.26	77,351,792.75
技术服务费收入	72,676,103.40	7,432,432.44	4,962,142.66	75,146,393.18
合计	178,634,828.41	11,589,232.44	37,725,874.92	152,498,185.93

2016 年度

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
政府补贴	64,497,516.60	46,414,674.46	4,953,466.05	105,958,725.01
技术服务费收入	57,613,736.25	19,464,594.60	4,402,227.45	72,676,103.40
合计	122,111,252.85	65,879,269.06	9,355,693.50	178,634,828.41

与政府补助相关的递延收益：

2018 年度

负债项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	2018 年 12 月 31 日	与资产相关 与收益相关
热电机组建设专项补贴	1,533,333.33		100,000.00	1,433,333.33	与资产相关
去工业化补贴 1	34,366,482.83		1,965,879.30	32,400,603.53	与资产相关
去工业化补贴 2	4,996,460.07		286,725.66	4,709,734.41	与资产相关
财政贴息	6,407,325.01		725,357.53	5,681,967.48	与资产相关
无锡蓝天 E 级燃机发电工程余热利用项目	9,121,124.98		500,000.08	8,621,124.90	与资产相关
脱硫工程项目	3,815,999.92		212,000.04	3,603,999.88	与资产相关
水循环利用项目补贴款	802,500.00		45,000.00	757,500.00	与资产相关
能源梯级利用项目（注 2）	13,375,000.00	1,500,000.00	987,500.00	13,887,500.00	与资产相关
循环经济补贴	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
新能源车补贴	254,399.95		84,800.00	169,599.95	与资产相关
省级工业资金补贴	750,000.04		40,000.00	710,000.04	与资产相关
工业发展扶持基金	929,166.62		50,000.00	879,166.62	与资产相关
分布式能源专项资金补贴（注 3）		7,500,000.00		7,500,000.00	与资产相关
太阳能光伏及 LED 应用项目专项资金（注 4）		435,000.00	10,875.00	424,125.00	与资产相关
集中供冷工程项目专项资金（注 5）		3,600,000.00	255,000.00	3,345,000.00	与资产相关
合计	77,351,792.75	13,035,000.00	5,263,137.61	85,123,655.14	

2017 年度

负债项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他减少	2017 年 12 月 31 日	与资产相关 与收益相关
渗滤液深度处理临时性改造专项补助款	145,000.00		145,000.00			与资产相关
热电机组建设专项补贴	1,633,333.33		100,000.00		1,533,333.33	与资产相关
去工业化补贴 1	36,332,362.10		1,965,879.27		34,366,482.83	与资产相关
去工业化补贴 2	5,283,185.76		286,725.69		4,996,460.07	与资产相关
财政贴息	6,774,177.73		366,852.72		6,407,325.01	与资产相关
无锡蓝天 E 级燃机发电工程余热利用项目	9,621,125.02		500,000.04		9,121,124.98	与资产相关
脱硫工程项目	4,027,999.96		212,000.04		3,815,999.92	与资产相关
水循环利用项目补贴款	847,500.00		45,000.00		802,500.00	与资产相关
长沙政府关于节能减排项目奖励资金（注 6）	24,060,674.46			24,060,674.46		与资产相关

负债项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他减少	2017 年 12 月 31 日	与资产相关 与收益相关
能源梯级利用项目	14,125,000.00		750,000.00		13,375,000.00	与资产相关
循环经济补贴	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
新能源车补贴	339,199.99		84,800.04		254,399.95	与资产相关
省级工业资金补贴	790,000.00		39,999.96		750,000.04	与资产相关
工业发展扶持基金	979,166.66		50,000.04		929,166.62	与资产相关
基础设施项目补助		4,156,800.00		4,156,800.00		与资产相关
合计	105,958,725.01	4,156,800.00	4,546,257.80	28,217,474.46	77,351,792.75	

2016 年度

负债项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金额	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
渗滤液深度处理临时性 改造工程专项补助款	745,000.00		600,000.00	145,000.00	与资产相关
热电机组建设专项补贴	1,733,333.33		100,000.00	1,633,333.33	与资产相关
去工业化补贴	38,298,241.37		1,965,879.27	36,332,362.10	与资产相关
去工业化补贴	5,569,911.45		286,725.69	5,283,185.76	与资产相关
财政贴息	7,141,030.45		366,852.72	6,774,177.73	与资产相关
无锡蓝天 E 级燃机发电 工程余热利用项目	6,770,000.00	3,230,000.00	378,874.98	9,621,125.02	与资产相关
脱硫工程项目	4,240,000.00		212,000.04	4,027,999.96	与资产相关
水循环利用项目补贴款		900,000.00	52,500.00	847,500.00	与资产相关
长沙政府关于节能减排 项目奖励资金		24,060,674.46		24,060,674.46	与资产相关
能源梯级利用项目		15,000,000.00	875,000.00	14,125,000.00	与资产相关
循环经济补贴		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
新能源车补贴		424,000.00	84,800.01	339,199.99	与资产相关
省级工业资金补贴		800,000.00	10,000.00	790,000.00	与资产相关
工业发展扶持基金		1,000,000.00	20,833.34	979,166.66	与资产相关
合计	64,497,516.60	46,414,674.46	4,953,466.05	105,958,725.01	

注 1：主要系昆山鑫源根据《昆山鑫源环保热电有限公司异地迁建补偿协议》及《昆山鑫源环保热电有限公司异地迁建补偿款支付协议》，于 2018 年 6 月收到昆山市人民政府拨付的补偿款，共计 2 亿元。

注 2：根据广州开发区发展改革局文件《关于广州协鑫蓝天燃气热电有限公司“能源梯级利用项目”的补充批复》，子公司广州协鑫蓝天 2018 年取得中央循环经济发展专项资金 150 万元，用于补助公司循环改造示范试点实施项目。

注 3：根据《长沙市人民政府办公厅关于印发<长沙市促进天然气分布式能源发展办法>的通知》（长政办发〔2017〕9 号），子公司浏阳协鑫蓝天分布式能源有限公司至 2018 年末共收到补贴金额 750 万元，用于补贴浏阳经济开发区天然气分布式能源站项目。

注 4：根据广州开发区发展改革工作局文件《关于广州协鑫蓝天燃气热电有限公司“太阳能光伏及 LED 应用项目”的批复》，子公司广州协鑫蓝天取得中央循环经济发展专项资金 43.5 万元，用于补助公司循环改造示范试点实施项目。

注 5：根据广州开发区发展改革工作局文件《关于广州协鑫蓝天燃气热电有限公司“集中供冷工程项目”的批复》，子公司广州协鑫蓝天取得中央循环经济发展专项资金 360 万元，用于补助公司循环改造示范试点实施项目。

注 6：根据长沙市财政局和长沙市发展和改革委员会关于《长沙市国家节能减排财政政策综合示范城市奖励资金支持项目计划的通知》子公司湖南协鑫电力开发有限公司取得长沙市国家节能减排财政政策综合示范城市奖励资金 2,400 万元，用于奖励金桥国际商贸城天然气分布式能源站项目。由于湖南协鑫电力开发有限公司 2017 年计划注销，政府收回该笔补贴。

注释33.营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2018 年度	
	收入	成本
(1) 主营业务小计	8,243,864,984.45	6,725,782,286.88
其中：电力销售	5,477,989,798.56	4,572,845,044.26
蒸汽销售	2,545,494,212.96	2,104,469,098.76
煤炭销售	19,854,199.91	19,190,194.00
其他	200,526,773.02	29,277,949.86
(2) 其他业务小计	109,440,125.81	32,123,602.67
其中：灰渣出售收入	31,897,564.36	86,616.40
技术咨询服务费收入	20,842,672.11	674,841.14
材料出售（含废料）	35,246,099.52	30,564,482.79
污泥、固废液处置收入	5,943,348.13	
其他	15,510,441.69	797,662.34
合计	8,353,305,110.26	6,757,905,889.55

续：

项目	2017 年度	
	收入	成本
(1) 主营业务小计	7,585,027,421.12	6,058,192,052.12
其中：电力销售	5,199,865,140.95	4,292,025,876.02
蒸汽销售	2,233,186,770.93	1,741,165,057.54
煤炭销售	11,952,930.16	11,740,667.69
其他	140,022,579.08	13,260,450.87
(2) 其他业务小计	55,294,273.47	2,814,435.58
其中：灰渣出售收入	22,475,710.21	
租赁收入	1,037,716.37	37,775.78
技术咨询服务费收入	18,736,000.45	642,406.31
材料出售（含废料）	4,513,054.82	1,704,215.29
污泥、固废液处置收入	6,508,876.05	
其他	2,022,915.57	430,038.20
合计	7,640,321,694.59	6,061,006,487.70

续：

项目	2016 年度	
	收入	成本
1. 主营业务小计	7,163,015,446.87	5,396,619,302.75
其中：电力销售	5,173,430,634.80	4,004,677,299.85
蒸汽销售	1,800,592,636.04	1,280,013,310.26
煤炭销售	99,707,362.05	99,663,281.43
其他	89,284,813.98	12,265,411.21
2. 其他业务小计	51,873,183.22	1,600,094.78
其中：灰渣出售收入	17,894,205.71	
租赁收入	1,554,565.83	
技术咨询服务费收入	20,141,829.39	404,832.00
材料出售（含废料）	3,234,861.83	464,764.58
污泥、固废液处置收入	7,006,949.06	
其他	2,040,771.40	730,498.20
合计	7,214,888,630.09	5,398,219,397.53

2. 公司前五名客户的营业收入情况

2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
国网江苏省电力有限公司	4,182,896,819.19	50.07
广州供电局有限公司	950,030,341.27	11.37
国网浙江省电力有限公司	273,999,655.66	3.28
徐州丰成盐化工有限公司	217,441,387.87	2.60
内蒙古电力（集团）有限责任公司	97,734,575.11	1.17
合计	5,722,102,779.10	68.49

2017年

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国网江苏省电力有限公司	3,778,481,692.57	49.45
广州供电局有限公司	1,030,344,568.08	13.49
国网浙江省电力公司	274,036,993.11	3.59
徐州丰成盐化工有限公司	212,963,447.85	2.79
内蒙古电力(集团)有限责任公司	95,919,263.23	1.26
合计	5,391,745,964.84	70.58

2016年

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国网江苏省电力公司	3,749,379,099.39	51.97
广州供电局有限公司	1,001,640,313.73	13.88
国网浙江省电力公司	299,696,774.02	4.15
徐州丰成盐化工有限公司	197,927,363.54	2.74
内蒙古电力(集团)有限责任公司	74,606,806.25	1.03
合计	5,323,250,356.93	73.77

注释34.税金及附加

项目	2018年度	2017年度	2016年度
营业税			1,265,698.18
城市维护建设税	25,584,541.11	22,730,284.18	21,517,461.57
教育费附加	18,766,679.62	16,938,877.03	16,190,258.92
土地使用税	10,723,536.65	11,370,072.00	6,315,293.18
房产税	12,125,249.81	10,878,726.86	7,265,115.21
印花税	4,343,148.33	5,391,027.58	3,023,040.98
水利基金	182,758.48	45,455.75	989,655.03
环境保护税	11,072,270.07		
其他	106,603.91	41,751.04	57,888.07
合计	82,904,787.98	67,396,194.44	56,624,411.14

注释35.销售费用

项目	2018年度	2017年度	2016年度
工资及奖金	8,068,076.66	3,403,126.26	2,644,622.41
工资附加(工会、教育经费、社保公积金)	738,404.77	578,300.80	434,031.13
职工福利费	483,890.30	250,722.16	203,497.44
广告费	493,039.85	808.00	416.00
差旅费	691,259.79	795,917.35	642,967.00
租赁费	61,373.16	57,550.00	112,815.00
业务招待费	1,356,341.69	1,263,592.52	1,051,640.75
车辆、仓储运杂费	410,914.07	489,375.33	293,008.94
折旧费	154,145.42	141,426.12	135,625.23
会议费	2,494,723.59	8,716.98	3,000.00
中介机构费	551,240.39	9,473.39	4,650.00
其他	524,159.62	230,336.74	164,440.57
合计	16,027,569.31	7,229,345.65	5,690,714.47

注释36.管理费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工资及奖金	211,303,139.13	191,741,834.17	231,846,604.43
工资附加（工会、教育经费、社保公积金）	38,927,394.14	39,510,125.58	37,302,756.05
职工福利费	16,161,620.91	15,122,451.99	14,696,724.25
劳动保护费	3,500,649.75	6,131,981.11	6,210,751.46
招聘费	1,767,332.26	1,554,504.29	2,196,739.83
办公费	8,496,027.77	10,698,866.15	12,108,235.47
保险费	10,675,768.55	10,227,155.71	11,258,387.87
差旅费	12,973,688.89	17,591,855.45	19,942,264.61
租赁费	26,280,245.77	19,237,144.74	11,407,798.72
修理费	2,617,191.51	1,742,010.25	2,065,344.96
广告宣传费	12,449,460.69	9,216,706.52	6,946,277.84
业务招待费	35,429,811.93	45,705,765.75	32,092,162.56
车辆、仓储运杂费	14,105,329.06	15,270,869.76	14,521,186.73
物业管理费	31,979,528.22	29,983,268.49	22,388,886.43
低值易耗品摊销	665,209.32	924,672.62	955,087.24
无形资产摊销	36,558,173.08	28,801,042.97	24,198,177.76
折旧费	19,965,890.81	22,173,884.68	19,358,263.94
咨询费	51,117,714.65	35,083,691.90	33,846,510.21
税金			7,179,585.81
政府规费	1,604,603.40	1,563,572.78	1,064,908.44
会议费	6,552,331.60	8,504,040.80	6,763,684.55
股份支付	62,168,173.00		
其他	6,689,716.05	3,056,594.68	1,431,000.58
合计	611,989,000.49	513,842,040.39	519,781,339.74

注释37.研发费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
苏州智电需求侧管理相关设计研发	1,972,257.62	1,071,080.21	2,969,408.18
广州蓝天燃机技术研究	5,921,255.55	13,896,707.92	37,710,409.78
江苏售电平台软件研发	167,648.90		
智能微电网“六位一体”控制系统	60,086.21	3,723,211.37	3,241,367.28
自动保压过滤的泥水分离项目研究	2,768,792.54		
其他研发项目	251,045.81		
合计	11,141,086.63	18,690,999.50	43,921,185.24

注释38.财务费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	467,897,558.30	363,131,185.06	316,410,139.05
减：利息收入	15,719,769.24	23,197,485.47	18,194,757.77
汇兑损益	27,902,570.00	4,611,496.62	-841,040.07
其他	18,473,167.05	14,499,230.60	13,678,483.77
合计	498,553,526.11	359,044,426.81	311,052,824.98

注释39.资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	5,403,571.54	2,107,071.09	16,856,013.35
存货跌价损失	1,251,485.63	385,818.29	48,921.30
可供出售金融资产减值损失			500,000.00
在建工程减值损失	3,729,826.48		39,112,765.49
合计	10,384,883.65	2,492,889.38	56,517,700.14

注释40.其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
增值税即征即退	39,399,413.31	50,311,794.38	
其他日常活动相关的政府补助	49,949,396.17	30,921,351.80	
合计	89,348,809.48	81,233,146.18	

2. 计入其他收益的其他日常活动相关的政府补助

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关 与收益相关
与资产相关的递延收益	4,537,780.08	4,546,257.80		与资产相关
供热网管补贴	1,305,684.00	3,486,972.00		与收益相关
污泥处置补贴		346,374.00		与收益相关
排污费补贴	52,000.00	718,375.00		与收益相关
企业研发补贴	156,800.00	1,553,300.00		与收益相关
脱硫脱硝除尘改造项目政府补贴		8,601,750.00		与收益相关
污染防治及环境保护补贴	2,056,370.67	2,143,000.00		与收益相关
节能减排专项资金补贴	14,208,250.00	1,644,000.00		与收益相关
为客户项目改造、节省电量收到的政府补助		70,000.00		与收益相关
新能源车补贴		900,000.00		与收益相关
高端人才补贴	6,191,450.00	5,986,823.00		与收益相关
产业转型升级专项补贴	14,954,769.00	924,500.00		与收益相关
扩大生产指标补贴	2,340,000.00			与收益相关
经营贡献补贴	3,010,000.00			与收益相关
其他	1,136,292.42			与收益相关
合计	49,949,396.17	30,921,351.80		

注释41.投资收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	34,976,734.32	43,755,218.98	31,290,870.77
处置长期股权投资产生的投资收益	1,000.00		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,616,800.00		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,496,402.88		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		60,000.00	
合计	48,090,937.20	43,815,218.98	31,290,870.77

注释42.公允价值变动收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
碳排放权产生的公允价值变动损益	891,544.48	-226,674.07	

注释43.资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置利得或损失	-650,856.83	-122,790.26	
在建工程处置利得或损失		53,039.38	
无形资产处置利得或损失	2,557.59	2,701,442.79	
合计	-648,299.24	2,631,691.91	

注释44.政府补助

按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	备注
计入递延收益的政府补助	13,035,000.00	77,351,792.75	105,958,725.01	详见附注七、注释 32
计入其他收益的政府补助	84,811,029.40	81,233,146.18		详见附注七、注释 40
计入营业外收入的政府补助	2,091,536.01	14,299,025.55	119,948,866.34	详见附注七、注释 45

注：计入其他收益、营业外收入的政府补助本期发生额和计入当期损益金额不包括递延收益结转到其他收益、营业外收入的金额。

注释45.营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产报废利得	459,529,570.61	26,101.02	291,768.53
债务重组利得		2,083,736.43	
无需支付的应付款项	2,387,823.55	764,876.14	13,018,686.68
政府补助	2,091,536.01	14,299,025.55	119,948,866.34
供热管道迁移补偿款	904,535.40		2,489,852.30
违约金、罚款收入	1,005,178.60	626,594.67	1,444,659.67
其他	448,113.76	15,654,163.88	1,899,742.58
合计	466,366,757.93	33,454,497.69	139,093,576.10

1. 计入当期非经常性损益的金额

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置利得合计	459,529,570.61	26,101.02	291,768.53
其中：固定资产处置利得	459,529,570.61	26,101.02	291,768.53
债务重组利得		2,083,736.43	
无需支付的应付款项	2,387,823.55	764,876.14	13,018,686.68
政府补助	2,091,536.01	14,299,025.55	61,049,937.22
违约金、罚款收入	1,005,178.60	626,594.67	1,444,659.67
保险公司理赔款		313,511.66	1,506,581.47
供热管道迁移补偿款	904,535.40		2,489,852.30
其他	448,113.76	15,340,652.22	393,161.11
合计	466,366,757.93	33,454,497.69	80,194,646.98

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关 与收益相关
增值税即征即退			58,898,929.12	与收益相关
产业发展基金补贴			24,000,000.00	与收益相关
脱硫脱硝除尘改造			10,840,000.00	与收益相关
污染防治及环境保护补贴			6,525,420.00	与收益相关
关停补偿款		500,000.00		与收益相关
税收奖励	1,062,400.00	5,549,207.52	6,182,210.86	与收益相关
与资产相关的递延收益			4,953,466.05	与资产相关
项目奖励补贴			1,211,300.00	与收益相关
供热网管补贴			1,766,484.00	与收益相关
垃圾处置补贴			1,244,433.29	与收益相关
企业发展扶持补贴	828,400.00	6,197,806.00	1,170,000.00	与收益相关
节能减排专项资金补贴			70,000.00	与收益相关
电缆补贴			962,491.99	与收益相关
新能源车补贴			600,000.00	与收益相关
为客户项目改造、节省电量给予的政府补助			386,106.00	与收益相关
搬迁补偿款		1,383,133.00		与收益相关
其他	200,736.01	668,879.03	1,138,025.03	与收益相关
合计	2,091,536.01	14,299,025.55	119,948,866.34	

注释46.营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损失合计	18,868,252.32	3,567,279.09	4,011,143.79
其中：固定资产处置损失		1,405,972.07	4,011,143.79
在建工程处置损失		2,161,307.02	
盘亏损失		8,413.23	
对外捐赠	2,312,037.50	4,728,500.00	3,040,052.32
罚款滞纳金支出	1,977,678.20	862,845.12	1,062,743.39
赔偿支出	254,187.30	500,000.00	1,594,758.20
土地闲置费			24,251,140.00
清算费用		2,379.56	2,120,934.10
其他	1,204,961.64	15,699,970.69	255,425.91
合计	24,617,116.96	25,369,387.69	36,336,197.71

计入当期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损失合计	18,868,252.32	3,567,279.09	4,011,143.79
其中：固定资产处置损失		1,405,972.07	4,011,143.79
在建工程处置损失		2,161,307.02	
盘亏损失		8,413.23	
对外捐赠	2,312,037.50	4,728,500.00	3,040,052.32
罚款滞纳金支出	1,977,678.20	862,845.12	1,062,743.39
赔偿支出	254,187.30	500,000.00	1,594,758.20
土地闲置费			24,251,140.00
清算费用		2,379.56	2,120,934.10
其他	1,204,961.64	15,699,970.69	255,425.91
合计	24,617,116.96	25,369,387.69	36,336,197.71

注释47.所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	342,812,846.85	244,410,786.64	336,425,067.63
递延所得税费用	4,037,095.20	13,772,049.07	-17,929,392.23
合计	346,849,942.05	258,182,835.71	318,495,675.40

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	943,830,999.43	746,157,803.72	957,129,306.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	235,957,749.86	186,539,450.93	239,282,326.50
子公司适用不同税率的影响	-3,293,520.14	-4,248,400.66	-3,790,627.63
调整以前期间所得税的影响	1,675,542.69	-5,800,682.14	410,065.96
非应税收入的影响	-146,519,987.47	-172,577,858.31	-157,683,245.11
不可抵扣的成本、费用和损失影响	9,989,987.94	20,740,540.28	25,849,345.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,139,926.81	-3,531,116.31	-8,592,679.13
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	121,119,777.68	73,869,005.27	82,424,499.63
其他因素影响	132,060,142.61	163,191,896.65	140,595,989.76
所得税费用	346,849,942.05	258,182,835.71	318,495,675.40

注释48.现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收回往来款、代垫款	59,766,428.38	154,108,174.82	84,811,916.03
专项补贴、补助款	58,309,992.10	36,383,319.55	57,412,570.51
利息收入	15,372,550.08	13,824,586.67	3,898,674.79
营业外收入	1,488,442.56	16,280,758.55	13,461,806.88
合计	134,937,413.12	220,596,839.59	159,584,968.21

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付往来款、代垫款	42,640,601.49	104,311,409.63	290,385,404.65
支付的各项费用	238,326,041.65	236,018,247.80	190,446,948.95
营业外支出	3,934,559.40	19,564,361.68	28,605,390.34
合计	284,901,202.54	359,894,019.11	509,437,743.94

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
取得子公司的现金净流入	1,372.64		
中能票据收款			172,947,160.31
收回资金拆借		216,318,183.64	50,000,000.00
非同一控制合并收到的净额		49,592,348.07	18,737,034.27
保留资产期初期末货币资金差额形成的现金流		15,705,267.68	
合计	1,372.64	281,615,799.39	241,684,194.58

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付资金拆借本金	82,000,000.00	650,000,000.00	126,000,000.00
预付投资款	130,000,000.00	39,014,960.00	381,130,000.00
处置子公司的现金净流出	2,052,672.03		
清算费用			3,289,427.29
子公司清算剩余财产分配			50,442,308.31
保留资产期初期末货币资金差额形成的现金流	4,562,118.61		102,733,473.44
合计	218,614,790.64	689,014,960.00	663,595,209.04

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
现金池资金归集			124,137,825.64
收到与资产相关递延收益		11,656,800.00	46,414,674.46
收到资金拆借	3,335,096.49	64,788,483.55	221,647,201.59
收回保证金	159,543,170.23	113,110,819.68	152,248,495.30
信用证贴现			75,000,000.00
融资租赁款	329,656,000.00	660,000,000.00	
处置子公司部分股权但尚未失去控制权收到的现金	20,390,000.00	24,590,000.00	
收到资产支持证券款		590,000,000.00	
合计	512,924,266.72	1,464,146,103.23	619,448,196.99

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
现金池资金调拨			77,605,802.56
偿还资金拆借		342,000,000.00	
收购少数股权支付或同一控制下合并支付的对价		272,000,000.00	5,869,600.00
支付保证金	119,406,439.17	304,067,836.11	169,718,563.57
支付其他融资费用	133,889,402.13	190,649,479.89	18,884,468.02
信用证			75,000,000.00
政府减排资金收回		24,096,140.90	
偿还资产支持证券款	80,000,000.00	19,000,000.00	
合计	333,295,841.30	1,151,813,456.90	347,078,434.15

注释49.现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	596,981,760.14	487,979,792.68	638,633,630.61
加：资产减值准备	10,384,883.65	2,492,889.38	56,517,700.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	516,100,062.98	494,393,856.81	478,597,814.06
无形资产摊销	40,145,063.92	30,465,597.86	25,958,514.64
长期待摊费用摊销	2,272,311.84	2,083,746.99	2,574,886.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	648,299.24	-2,631,691.91	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-440,661,318.29	3,541,178.07	3,719,375.26
公允价值变动损失（减：收益）	-891,544.48	226,674.07	
财务费用（收益以“-”号填列）	508,791,371.82	365,772,721.95	289,658,217.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,090,937.20	-43,815,218.98	-31,290,870.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	677,245.02	14,010,342.59	-14,379,283.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,359,850.18	-228,103.76	-303,744.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,828,056.18	10,722,086.91	-19,768,718.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-422,770,912.46	109,846,071.11	250,247,089.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	356,430,059.89	-388,044,075.29	-341,574,255.32
经营活动产生的现金流量净额	1,131,204,252.43	1,086,815,868.48	1,338,590,356.12
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
(3) 现金及现金等价物净变动情况			
现金的年末余额	1,977,974,452.80	1,672,159,078.48	1,758,995,379.80
减：现金的年初余额	1,672,159,078.48	1,758,995,379.80	1,882,409,203.10
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	305,815,374.32	-86,836,301.32	-123,413,823.30

2. 报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物		7,000,000.00	113,089,246.00
其中：GCL ND Enerji Anonim Şirketi（土耳其协鑫清洁能源有限公司）			113,089,246.00
雷山县天雷风电有限公司		7,000,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		1,020.04	111,145.00
其中：GCL ND Enerji Anonim Şirketi（土耳其协鑫清洁能源有限公司）			111,145.00
雷山县天雷风电有限公司		1,020.04	
取得子公司支付的现金净额		6,998,979.96	112,978,101.00

3. 报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		50,000,000.00	
其中：山西北方电力建设集团有限公司		50,000,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		9,105,548.68	
其中：山西北方电力建设集团有限公司		9,105,548.68	
处置子公司收到的现金净额		40,894,451.32	

注释50.现金和现金等价物的构成

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、现金	1,977,974,452.80	1,672,159,078.48	1,758,995,379.80
其中：库存现金	67,294.79	21,442.11	105,350.90
可随时用于支付的银行存款	1,977,313,163.88	1,672,119,279.15	1,758,871,713.05
可随时用于支付的其他货币资金	593,994.13	18,357.22	18,315.85
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	1,977,974,452.80	1,672,159,078.48	1,758,995,379.80

注释51.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	198,273,966.67	用于取得借款而抵押（质押）的资产
应收款项	331,733,249.75	用于取得借款而抵押（质押）的资产
固定资产	2,095,787,550.31	用于取得借款而抵押（质押）的资产
无形资产	295,403,849.77	用于取得借款而抵押（质押）的资产
小计	2,921,198,616.50	
固定资产	887,671,131.69	用于取得融资租赁而抵押（质押）的资产
在建工程	1,099,638.28	用于取得融资租赁而抵押（质押）的资产
工程物资	160,000,000.38	用于取得融资租赁而抵押（质押）的资产
应收款项	172,110,125.17	用于取得融资租赁而抵押（质押）的资产
长期股权投资（注）	328,000,000.00	用于取得融资租赁而抵押（质押）的资产
小计	1,548,880,895.52	
货币资金	75,025,861.05	银行承兑汇票保证金
货币资金	58,134,717.09	保函保证金
货币资金	2,625,438.50	其他保证金
货币资金	36,650,000.00	信用证保证金
应收票据	22,370,000.00	用于开具应付票据而抵押（质押）的资产
小计	194,806,016.64	
合计	4,664,885,528.66	

注 1：本公司以持有子公司锡林郭勒国泰风力发电有限公司的 100%股权作为质押，为锡林郭勒国泰风力发电有限公司取得中核融资租赁有限公司 1.4 亿元售后回租提供担保，租赁期限自 2018 年 8 月 1 日至 2021 年 8 月 1 日。

注 2：子公司协鑫智慧（苏州）能源电力投资有限公司以其持有的内蒙古富强风力发电有限公司 85%股权作为质押，为内蒙古富强风力发电有限公司取得华润租赁有限公司 3.1 亿元融资租赁提供担保，租赁期限自 2017 年 8 月 9 日至 2027 年 8 月 9 日。

注 3：子公司协鑫南方智慧能源控股有限公司以其持有的雷山县天雷风电有限公司 100%股权作为质押，为雷山县天雷风电有限公司取得中电投融和融资租赁有限公司 2.56 亿元融资总额提供担保，租赁期限自 2018 年 6 月 7 日至 2028 年 6 月 14 日。

注 4：子公司偏关科环新能源有限公司以其持有的偏关智慧能源风力发电有限公司 100%

股权作为质押,为偏关智慧能源风力发电有限公司取得华夏金融租赁有限公司 6 亿元融资租赁提供担保,租赁期限自 2018 年 4 月 26 日至 2020 年 3 月 26 日。

注 5: 本公司以持有子公司新疆协鑫智慧能源服务有限公司的 100%股权作为质押,为新疆协鑫智慧能源服务有限公司取得中航国际租赁有限公司 9,044.35 万元融资租赁提供担保,租赁期限自 2018 年 12 月 27 日至 2025 年 12 月 27 日。

注释52.外币货币性项目

截至 2018 年 12 月 31 日止外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	7,724,103.80	6.8632	53,012,069.20
欧元	11,879.84	7.8473	93,224.67
港币	1,208,251.14	0.87620	1,058,669.65
印尼盾	68,313,926.14	0.000474	32,380.80
土耳其里拉	1,623,201.04	1.2962	2,103,993.19
其他应收款			
其中: 美元	1,825,967.62	6.8632	12,531,980.97
印尼盾	523,720,389.16	0.000474	248,243.46
土耳其里拉	165,778.75	1.2962	214,882.42
短期借款			
其中: 美元	45,000,000.00	6.8632	308,844,000.00
应付账款			
其中: 土耳其里拉	18,239.73	1.2962	23,642.34
应付利息			
其中: 美元	121,059.72	6.8632	830,857.07
其他应付款			
其中: 美元	26,281,705.98	6.8632	180,376,604.48
印尼盾	12,100,000.00	0.000474	5,735.40

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得初始成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
国电中山燃气发电有限公司	2016/10/19	1,973,598.00	51	现金收购	2016/10/19	转让款支付且公司章程变更		-24,830,016.23
PT. Mega Karya Energi	2017/1/9	4,640,554.00	82	现金收购	2017/1/9	转让款支付且公司章程变更		-130,565.83
雷山县天雷风电有限公司	2017/6/14	7,000,000.00	100	现金收购	2017/6/14	转让款支付且公司章程变更		-1,318,806.62
漯河恒洁新能源有限公司	2017/12/14		100	现金收购	2017/12/14	公司章程变更		
徐州鑫盛润环保能源有限公司(注)	2017/12/15	75,000,000.00	55	增资收购	2017/12/15	转让款支付且公司章程变更		-34,725.11
Palatial Global Inc	2018/12/28	800 美元	80	现金支付	2018/12/28	支付股权转让款		

注：2017年12月，本公司以增资7,500万元的形式实现非同一控制合并徐州鑫盛润环保能源有限公司55%股权。截至2018年12月31日止，徐州鑫盛润环保能源有限公司因小股东尚未同比例出资到位，故本公司实缴出资额占其实收资本的比例为60%。

2. 合并成本及商誉

合并成本	国电中山燃气发电有限公司(注)	PT. Mega Karya Energi	雷山县天雷风电有限公司
现金	1,973,598.00	4,640,554.00	7,000,000.00
减：取得购买日可辨认净资产公允价值份额	-320,923.98	4,640,554.00	7,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,294,521.98	4,640,554.00	4,570,217.77
			2,429,782.23

续：

合并成本	漯河恒洁新能源有限公司	徐州鑫盛润环保能源有限公司	Palatial Global Inc
现金		75,000,000.00	5,490.56
合并成本合计		75,000,000.00	5,490.56
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		75,000,000.00	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额			

注：根据北京国融兴华资产评估有限责任公司2016年5月8日出具的“国融兴华评报字【2016】第010172号资产评估报告。评估基准日为2016年4月30日，经资产基础法评估，国电中山燃气发电有限公司股权全部权益价值为386.98万元，按购买股权比例51%计算对应的股权公允价值为197.40万元。

3. 重要的被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	国电中山燃气发电有限公司		雷山县天雷风电有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	26,343,799.70	26,343,799.70	26,343,799.70	26,343,799.70
非流动资产	380,587,168.60	357,032,016.19	380,587,168.60	357,032,016.19
其中：固定资产	2,185,850.01	742,464.42	2,185,850.01	742,464.42
无形资产	280,154,490.21	266,412,628.73	280,154,490.21	266,412,628.73
其他非流动资产	98,246,828.38	89,876,923.04	98,246,828.38	89,876,923.04
资产总额				
流动负债	406,930,968.30	383,375,815.89	406,930,968.30	383,375,815.89
非流动负债	407,560,248.21	397,016,759.52	407,560,248.21	397,016,759.52
负债合计				
净资产	407,560,248.21	397,016,759.52	407,560,248.21	397,016,759.52
减：少数股东权益	-629,279.91	-13,640,943.63	-629,279.91	-13,640,943.63
取得的净资产	-308,355.93	-6,684,062.38	-308,355.93	-6,684,062.38

续：

项目	PT. Mega Karya Energi		徐州鑫盛润环保能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	5,679,406.75	5,679,406.75	124,506,778.77	124,506,778.77
非流动资产			499,768.40	499,768.40
其中：固定资产				
在建工程			499,768.40	499,768.40
无形资产				
其他非流动资产				
资产总计	5,679,406.75	5,679,406.75	125,006,547.17	125,006,547.17
流动负债			6,547.17	6,547.17
非流动负债				
负债合计			6,547.17	6,547.17
净资产	5,679,406.75	5,679,406.75	125,000,000.00	125,000,000.00
减：少数股东权益	1,038,852.75	1,038,852.75	50,000,000.00	50,000,000.00
取得的净资产	4,640,554.00	4,640,554.00	75,000,000.00	75,000,000.00

续：

项目	Palatial Global Inc	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	6,863.20	6,863.20
非流动资产		
其中：固定资产		
在建工程		
无形资产		
其他非流动资产		
资产总计	6,863.20	6,863.20
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
净资产	6,863.20	6,863.20
减：少数股东权益	1,372.64	1,372.64
取得的净资产	5,490.56	5,490.56

4. 可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

(1) 国电中山燃气发电有限公司购买日可辨认净资产公允价值根据北京国融兴华资产评估有限责任公司 2016 年 5 月 8 日出具的“国融兴华评报字【2016】第 010172 号资产评估报告确定。

(2) 其余企业购买日账面价值与公允价值相差很小，其可辨认净资产公允价值按账面价值确定。

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
江苏协鑫输配售电有限公司	100	2017/12/15		-1,634,178.27		-1,251,866.78
内蒙古富强风力发电有限公司	85	2017/12/22	51,816,242.82	-2,054,824.54	33,796,737.50	3,551,285.83
新疆协鑫产业园投资开发有限公司	100	2018/11/22		667.73		

交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明：

本公司子公司江苏协鑫综合能源服务有限公司于 2018 年 10 月与协鑫产业园投资发展有限公司签订股权转让协议，取得协鑫产业园投资发展有限公司持有的新疆协鑫产业园投资开发有限公司 100% 股权。协鑫产业园投资发展有限公司与江苏协鑫综合能源服务有限公司均受同一最终控制方控制，上述交易构成同一控制下企业合并。

根据股权转让协议约定，工商变更登记完成后，受让方即对标的股权享有完全和完整的权利。新疆协鑫产业园投资开发有限公司于2018年11月22日完成工商变更登记，合并日确定为2018年11月22日。

本期发生的其他同一控制下企业合并，根据交易价款支付日作为企业合并日的确认依据。

2. 合并成本

合并成本	江苏协鑫输配售电有限公司	内蒙古富强风力发电有限公司	新疆协鑫产业园投资开发有限公司
现金	201,000,000.00	71,000,000.00	1.00
权益性资本的账面价值			

3. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	江苏协鑫输配售电有限公司		内蒙古富强风力发电有限公司		新疆协鑫产业园投资开发有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	989.79	8,187,441.64	11,497,554.33	15,405,050.47	20,000,667.73	
应收款项	200,870,000.00	1,298,317.89	60,299,700.74	62,771,328.33		
存货			340,483.62			
其他流动资产	1,014.58	723,139.13	24,804,795.96	33,243,511.15		
固定资产		1,299,486.54	338,193,069.14	354,570,661.82		
在建工程		65,015,671.35	11,318,730.25	9,346,520.39		
无形资产			1,507,337.30	1,538,631.50		
其他非流动资产		29,661,423.44	37,500.00			
减：借款						
应付款项	100,020.00	56,369,594.98	69,791,606.34	400,945,697.48	20,000,000.00	
应付职工薪酬		157,920.00	495,106.93	1,378,720.35		
应交税费						
应付股利						

协鑫能源科技股份有限公司
2016年1月1日至2018年12月31日
备考财务报表附注

项目	江苏协鑫输配售电有限公司		内蒙古富强风力发电有限公司		新疆协鑫产业园投资开发有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
非流动负债			305,215,996.78			
净资产	200,771,984.37	49,657,965.01	72,496,461.29	74,551,285.83	667.73	
减：少数股东权益			3,063,230.76	3,150,054.33		
取得的净资产	200,771,984.37	49,657,965.01	69,433,230.53	71,401,231.50	667.73	

(三) 处置子公司

单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
阜宁力金天然气供热有限公司	2,000,000.00	100	协议转让	2018年10月31日	丧失实际控制权	1,000.00

(四) 其他原因的合并范围变动

1. 报告期发生的单一资产实体收购

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至购买日期末被购买方的收入	购买日至购买日期末被购买方的净利润
GCL ND Enerji Anonim Şirketi (土耳其协鑫清洁能源有限公司)	243,410,515.00	48	现金收购	2016年3月4日	取得实际控制权		-2,573,229.16

被购买方于购买日可辨认资产、负债：

项目	GCL ND Enerji Anonim Şirketi (土耳其协鑫清洁能源有限公司)	
	购买日公允价值	
货币资金	111,145.01	
无形资产-地热开发权	506,994,094.57	
净资产	507,105,239.58	
减：少数股东权益	263,694,724.58	
取得的净资产	243,410,515.00	

本公司二级子公司 GCL Geothermal Luxembourg S.a.r.l (以下简称“卢森堡地热”) 于 2016 年 3 月购买了 GCL ND Enerji Anonim Şirketi (以下简称“土耳其地热”) 48%A 类股 (每一股拥有 15 投票权)。土耳其地热自成立至购买日无生产经营活动产生, 处于前期筹备阶段, 尚未实体开工。购买日土耳其地热主要资产是拥有四个区块的地热开发权, 享有在特定区域内进行地热井施工、管线铺设、以及申请建设电站的权利, 其他资产显著不重大。因此上述收购属于不构成“业务”的“单一资产实体”购买。上述地热开发权按公允价值入账。

2. 报告期新设子公司及其相关情况详见本附注九。

3. 报告期清算子公司及其相关情况

(1) 子公司玛纳斯县协鑫新能源发电有限公司于 2016 年 6 月完成剩余财产分配, 清算完毕, 并于 2016 年 7 月 19 日办理工商注销登记。

(2) 子公司徐州西区环保热电有限公司于 2016 年 5 月完成剩余财产分配, 清算完毕, 并于 2016 年 8 月 17 日办理工商注销登记。

(3) 子公司浍池协鑫清洁能源有限公司于2016年9月完成剩余财产分配,清算完毕,并于2016年9月1日办理工商注销登记。

(4) 子公司南京协盈新能源科技有限公司于2016年8月完成剩余财产分配,清算完毕,并于2016年10月28日办理工商注销登记。

(5) 子公司湖南协鑫电力开发有限公司于2017年11月完成剩余财产分配,清算完毕,并于2017年11月27日办理工商注销登记。

(6) 子公司山西协鑫售电有限公司于2018年7月完成剩余财产分配,清算完毕,并于2018年7月2日办理工商注销登记。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

序号	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	
1	太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司	江苏太仓	江苏太仓	垃圾发电	75	25	同一控制下合并
2	宝应协鑫生物质发电有限公司	江苏宝应	江苏宝应	生物质发电	100		同一控制下合并
3	宝应协鑫沼气发电有限公司	江苏宝应	江苏宝应	沼气发电		100	设立
4	嘉兴协鑫环保热电有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	燃煤热电	95		同一控制下合并
5	扬州港口污泥发电有限公司	江苏扬州	江苏扬州	燃煤热电	51		同一控制下合并
6	桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	浙江桐乡	浙江桐乡	燃煤热电	48	52	同一控制下合并
7	海门鑫源环保热电有限公司	江苏海门	江苏海门	燃煤热电	51		同一控制下合并
8	东台鑫中环保热电有限公司	江苏东台	江苏东台	燃煤热电	100		同一控制下合并
9	昆山鑫源环保热电有限公司	江苏昆山	江苏昆山	燃煤热电	51		同一控制下合并
10	锡林郭勒国泰风力发电有限公司	内蒙古锡林郭勒	内蒙古锡林郭勒	风力发电	100		同一控制下合并
11	沛县坑口环保热电有限公司	江苏沛县	江苏沛县	燃煤热电	100		同一控制下合并
12	连云港协鑫生物质发电有限公司	江苏连云港	江苏连云港	生物质发电	100		同一控制下合并
13	连云港鑫能污泥发电有限公司	江苏连云港	江苏连云港	燃煤热电	75	25	同一控制下合并
14	江苏协鑫综合能源服务有限公司	江苏无锡	江苏无锡	投资管理	100		设立
15	苏州协鑫分布式能源有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		100	设立
16	江苏协鑫输配售电有限公司	江苏太仓	江苏太仓	能源服务		100	同一控制下合并
17	新疆协鑫产业园投资开发有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	能源服务		100	同一控制下合并
18	协鑫(苏州)融资租赁有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		100	设立
19	江苏协鑫售电有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		100	设立
20	上海协鑫售电有限公司	上海	上海	能源服务		100	设立
21	协鑫南方售电有限公司	广东广州	广东广州	能源服务		100	设立
22	泰州协鑫微电网科技有限公司	江苏泰州	江苏泰州	能源服务		70	设立

协鑫能源科技股份有限公司
2016年1月1日至2018年12月31日
备考财务报表附注

序号	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	
23	湖南协鑫配售电有限公司	湖南长沙	湖南长沙	能源服务		100	设立
24	南宁协鑫分布式能源有限公司	广西南宁	广西南宁	能源服务		100	设立
25	徐州协鑫环保能源有限公司	江苏徐州	江苏徐州	垃圾发电	100		同一控制下合并
26	永城协鑫再生能源发电有限公司	河南永城	河南永城	垃圾发电		100	设立
27	苏州工业园区鑫蓝清洁能源科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	投资管理	51		设立
28	苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	江苏苏州	江苏苏州	燃机热电		51	同一控制下合并
29	苏州工业园区北部燃机热电有限公司	江苏苏州	江苏苏州	燃机热电		73	设立
30	苏州蓝天燃机技术服务有限公司	江苏苏州	江苏苏州	技术服务咨询		100	设立
31	苏州蓝鑫新能源科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		100	设立
32	如东协鑫环保热电有限公司	江苏如东	江苏如东	燃煤热电	100		同一控制下合并
33	如东协鑫蓝天分布式能源有限公司	江苏如东	江苏如东	分布式能源		100	设立
34	丰县鑫源生物质环保热电有限公司	江苏丰县	江苏丰县	燃煤热电	51		同一控制下合并
35	丰县鑫成环保热电有限公司	江苏丰县	江苏丰县	热力生产		80.00	设立
36	湖州协鑫环保热电有限公司	浙江湖州	浙江湖州	燃煤热电	94.77		同一控制下合并
37	桐乡市乌镇协鑫热力有限公司	浙江乌镇	浙江乌镇	热力供应		100	同一控制下合并
38	南京协鑫生活污泥发电有限公司	江苏南京	江苏南京	燃煤热电	100		同一控制下合并
39	协鑫电力燃料(苏州)有限公司	江苏苏州	江苏苏州	煤炭销售	100		同一控制下合并
40	协鑫智慧(苏州)能源电力投资有限公司	江苏苏州	江苏苏州	投资管理	100		设立
41	奇台县协鑫新能源发电有限公司	新疆昌吉州奇台县	新疆昌吉州奇台县	风力发电		100	设立
42	无锡蓝天燃机热电有限公司	江苏无锡	江苏无锡	燃机热电		65	同一控制下合并
43	苏州鑫语分布式能源开发有限公司	江苏苏州	江苏苏州	分布式能源		70	设立
44	广西协鑫中马分布式能源有限公司	广西钦州	广西钦州	燃机热电		80.94	设立
45	四川协鑫电力工程设计有限公司	四川成都	四川成都	工程设计		70	非同一控制下合并
46	阜宁协鑫再生能源发电有限公司	江苏阜宁	江苏阜宁	垃圾发电		100	设立
47	昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	江苏昆山	江苏昆山	燃机热电		75	设立
48	协鑫(黄骅)燃气热电有限责任公司	河北黄骅	河北黄骅	燃机热电		100	设立
49	内蒙古商都协鑫新能源有限公司	内蒙古商都	内蒙古商都	风力发电		100	设立
50	浏阳协鑫蓝天分布式能源有限公司	湖南浏阳	湖南浏阳	燃机热电		100	设立
51	隆安协鑫分布式能源有限公司	广西隆安	广西隆安	燃机热电		100	设立
52	红牛特旗协鑫风电有限公司	内蒙古红牛特旗	内蒙古红牛特旗	风力发电		100	设立
53	锡林郭勒盟额济纳旗协鑫能源有限公司	内蒙古锡林郭勒盟额济纳旗	内蒙古锡林郭勒盟额济纳旗	风力发电		100	设立
54	辽宁聚鑫风力发电有限公司	辽宁朝阳	辽宁朝阳	风力发电		90	设立
55	靖边协鑫智慧风力发电有限公司	陕西榆林	陕西榆林	风力发电		100	设立
56	榆林协鑫智慧风力发电有限公司	陕西榆林	陕西榆林	风力发电		100	设立
57	来安县协鑫智慧风力发电有限公司	安徽滁州	安徽滁州	风力发电		100	设立

协鑫能源科技股份有限公司
2016年1月1日至2018年12月31日
备考财务报表附注

序号	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	
58	汾西县协鑫智慧风力发电有限公司	山西临汾	山西临汾	风力发电		100	设立
59	兴化市昌荣协鑫风力发电有限公司	江苏兴化	江苏兴化	风力发电		100	设立
60	金寨协鑫智慧风力发电有限公司	安徽金寨	安徽金寨	风力发电		100	设立
61	鑫盈(上海)融资租赁有限公司	上海	上海	融资租赁		100	设立
62	大同市南郊区协鑫智慧能源有限公司	山西大同	山西大同	投资管理		100	设立
63	大同市南郊区协鑫风力发电有限公司	山西大同	山西大同	风力发电		100	设立
64	凤台协鑫智慧风力发电有限公司	安徽凤台	安徽凤台	风力发电		100	设立
65	莱州协鑫风力发电有限公司	山东莱州	山东莱州	风力发电		53	设立
66	南通协鑫海上风力发电有限公司	江苏南通	江苏南通	风力发电		100	设立
67	如东协鑫海上风力发电有限公司	江苏如东	江苏如东	风力发电		100	设立
68	新沂市众鑫新能源有限公司	江苏新沂	江苏新沂	投资管理		100	设立
69	新沂市合沟众鑫风力发电有限公司	江苏新沂	江苏新沂	风力发电		100	设立
70	山东岱岳协鑫燃机热电有限公司	山东岱岳	山东岱岳	燃机热电		100	设立
71	乌拉特中旗协鑫能源有限公司	内蒙古乌拉特中旗	内蒙古乌拉特中旗	风力发电		100	设立
72	泗洪协鑫智慧风力发电有限公司	江苏泗洪	江苏泗洪	风力发电		100	设立
73	内蒙古富强风力发电有限公司	内蒙古鄂尔多斯	内蒙古鄂尔多斯	风力发电		85	同一控制下合并
74	漯河恒洁新能源有限公司	河南漯河	河南漯河	风力发电		100	非同一控制下合并
75	阜新协鑫智慧能源电力投资有限公司	辽宁阜新	辽宁阜新	投资管理		100	设立
76	彰武协鑫风力发电有限公司	辽宁彰武	辽宁彰武	风力发电		100	设立
77	阜宁协鑫郭墅风力发电有限公司	江苏阜宁	江苏阜宁	风力发电		100	设立
78	扬州协鑫智慧风力发电有限公司	江苏扬州	江苏扬州	风力发电		100	设立
79	南阳鑫冠风力发电有限责任公司	河南南阳	河南南阳	投资管理		100	设立
80	南召鑫冠风力发电有限公司	河南南召	河南南召	风力发电		100	设立
81	太谷县协鑫清风能源有限公司	山西晋中	山西晋中	投资管理		100	设立
82	太谷县鑫耀风力发电有限公司	山西晋中	山西晋中	风力发电		100	设立
83	南通智鑫海上风电有限公司	江苏南通	江苏南通	投资管理		100	设立
84	如东智鑫海上风电有限公司	江苏如东	江苏如东	风力发电		100	设立
85	大同市云冈区协鑫清洁能源有限公司	山西大同	山西大同	投资管理		100	设立
86	大同市云冈区协鑫风电能源有限公司	山西大同	山西大同	风力发电		100	设立
87	睢宁众鑫新能源有限公司	江苏徐州	江苏徐州	投资管理		100	设立
88	睢宁官山众鑫风力发电有限公司	江苏徐州	江苏徐州	风力发电		100	设立
89	常隆有限公司	香港	香港	投资公司	100		同一控制下合并
90	创惠投资有限公司	BVI	BVI	投资公司		100	同一控制下合并
91	荣跃投资有限公司	BVI	BVI	投资公司		100	同一控制下合并
92	鑫域有限公司	香港	香港	投资公司		100	同一控制下合并
93	南京协鑫燃机热电有限公司	江苏南京	江苏南京	燃机热电		100	设立
94	济南协鑫蓝天燃气发电有限公司	山东济南	山东济南	燃机热电		100	设立

协鑫能源科技股份有限公司
2016年1月1日至2018年12月31日
备考财务报表附注

序号	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	
95	江苏鑫域贸易有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易服务		100	设立
96	GCL Geothermal Luxembourg S.a.r.l.	卢森堡	卢森堡	投资管理		100	非同一控制下合并
97	GCL ND Enerji Anonim Şirketi	土耳其	土耳其	地热开发		50.6	企业合并以外的其他原因
98	PT. Mega Karya Energi	印尼	印尼	水力发电		82	非同一控制下合并
99	Palatial Global Investments PTE. Limited	新加坡	新加坡	投资管理		100	设立
100	Palatial Global Inc	BVI	BVI	投资管理		80	非同一控制下合并
101	兰溪协鑫环保热电有限公司	浙江兰溪	浙江兰溪	燃煤热电	100		同一控制下合并
102	嘉兴协鑫天然气分布式能源有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	分布式能源		65	设立
103	苏州智电节能科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务	100		非同一控制下合并
104	中和能源在线电子商务(苏州工业园区)有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		90	设立
105	云南协鑫售电有限公司	云南昆明	云南昆明	能源服务	100		设立
106	贵州协鑫售电有限公司	贵州贵安新区	贵州贵安新区	能源服务	100		设立
107	北京协鑫售电有限公司	北京	北京	能源服务	100		设立
108	上海彝源投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100		设立
109	偏关科环新能源有限公司	山西偏关	山西偏关	投资管理		100	设立
110	偏关智慧能源风力发电有限公司	山西偏关	山西偏关	风力发电		100	设立
111	桐梓县鑫能能源有限公司	贵州桐梓	贵州桐梓	投资管理		100	设立
112	桐梓县协鑫智慧能源风力发电有限公司	贵州桐梓	贵州桐梓	风力发电		100	设立
113	广灵县耀风能源有限公司	山西大同	山西大同	投资管理		100	设立
114	广灵县晨风能源有限公司	山西大同	山西大同	风力发电		100	设立
115	内蒙古宏兴远能源有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	投资管理		100	设立
116	太仓协鑫售电有限公司	江苏太仓	江苏太仓	能源服务	94		设立
117	浙江协鑫售电有限公司	浙江杭州	浙江杭州	能源服务	100		设立
118	苏州鑫蓝股权投资基金管理有限公司	江苏苏州	江苏苏州	投资管理	70		设立
119	苏州工业园区鑫蓝清洁能源投资基金企业(有限合伙)	江苏苏州	江苏苏州	投资管理	8.8	1	设立
120	苏州协鑫智慧财务咨询有限公司	江苏苏州	江苏苏州	财务信息咨询、管理	100		设立
121	包头协鑫智慧能源有限公司	内蒙古包头	内蒙古包头	能源服务	100		设立
122	协鑫南方智慧能源控股有限公司	广东广州	广东广州	投资管理	100		设立
123	福建协鑫售电有限公司	福建泉州	福建泉州	能源服务		100	设立
124	宜章鑫瑞欧家洞风电有限公司	湖南宜章	湖南宜章	风力发电		80	设立
125	汝城鑫瑞平云仙风电有限公司	湖南汝城	湖南汝城	风力发电		80	设立
126	广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	广东广州	广东广州	燃机热电		92	同一控制下合并
127	雷山县天雷风电有限公司	贵州雷山	贵州雷山	风力发电		100	非同一控制下合并
128	高州协鑫燃气分布式能源有限公司	广东高州	广东高州	燃机热电		81	设立
129	香港鑫达国际投资有限公司	香港	香港	投资管理		100	设立
130	襄阳协鑫燃气热电有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	燃机热电		100	设立

协鑫能源科技股份有限公司
2016年1月1日至2018年12月31日
备考财务报表附注

序号	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	
131	广州粤鑫能源投资有限公司	广东广州	广东广州	投资管理		100	设立
132	翁源协鑫风力发电有限公司	广东韶关	广东韶关	风力发电		100	设立
133	无锡协鑫智慧能源运营管理 有限公司	江苏无锡	江苏无锡	投资管理	100		设立
134	宁夏中卫能源服务有限公司	宁夏中卫	宁夏中卫	能源服务	51		设立
135	白银协鑫能源服务有限公司	甘肃白银	甘肃白银	能源服务	70		设立
136	重庆协鑫能源有限公司	重庆	重庆	能源服务	100		设立
137	安徽协鑫电力有限公司	安徽合肥	安徽合肥	能源服务	100		设立
138	河北协鑫售电有限公司	河北石家庄	河北石家庄	能源服务	100		设立
139	昆明协鑫燃机热电有限公司	云南昆明	云南昆明	燃机热电	100		设立
140	溧阳协鑫生物质发电有限公司	江苏溧阳	江苏溧阳	生物质发电	100		设立
141	漳州协鑫蓝天燃机热电有限公司	福建漳州	福建漳州	燃机热电	100		设立
142	国电中山燃气发电有限公司	广东中山	广东中山	燃机热电	88.33		非同一控制 下合并
143	东莞协鑫鸿发分布式能源 有限公司	广东东莞	广东东莞	分布式能源		55	设立
144	新疆协鑫智慧能源服务有限公司	新疆昌吉州	新疆昌吉州	能源服务	100		设立
145	濮阳协鑫能源服务有限公司	河南濮阳	河南濮阳	能源服务	100		设立
146	无锡国鑫售电有限公司	江苏无锡	江苏无锡	能源服务	36	24	设立
147	协鑫智慧国际能源科技有限公司	北京	北京	投资管理	100		设立
148	宁波梅山保税港区鑫能股权投资基 金管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	基金管理	100		设立
149	山东协鑫能源服务有限公司	山东济南	山东济南	能源服务	100		设立
150	菏泽协鑫蓝天燃机热电有限公司	山东菏泽	山东菏泽	燃机热电	100		设立
151	眉山协鑫分布式能源有限公司	四川眉山	四川眉山	分布式能源	100		设立
152	中新协鑫能源科技(苏州工业园区) 有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务	30	25	设立
153	南京宁高协鑫燃机热电有限公司	江苏南京	江苏南京	燃机热电	100		设立
154	秦皇岛协鑫燃机热电有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	燃机热电	100		设立
155	徐州鑫盛润环保能源有限公司	江苏徐州	江苏徐州	垃圾发电	55		非同一控制 下合并
156	GCL Intelligent Energy (BVI) Limited	BVI	BVI	投资公司	100		设立
157	协鑫港华能源科技(苏州)有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务	51		设立
158	协鑫能源科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务	100		设立
159	宁波梅山保税港区鑫能能源有限公 司	浙江宁波	浙江宁波	投资管理	100		设立
160	江苏鑫源供应链管理有限公司	江苏昆山	江苏昆山	供应链管理	100		设立
161	江阴市霞客机电工程有限公司	江苏江阴	江苏江阴	制造业	100		设立
162	江阴市霞客投资管理有限公司	江苏江阴	江苏江阴	投资管理	100		设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

企业名称	持股比 例 (%)	享有的表 决权 (%)	纳入合并范围原因
GCL ND Enerji Anonim Şirketi (注)	50.6	50.98	根据《股东协议》，本公司取得 A 类股份，A 类股与 B 类 股每一股拥有 15 投票权，C 类股每一股拥有 1 投票权。经 折算，本公司拥有 50.98%表决权。
苏州工业园区鑫蓝清 洁能源投资基金企业 (有限合伙)	9.5	9.8	普通合伙人作为执行事务合伙人拥有对有限合伙事务的 独占及排他的日常管理、控制、运营。且通过持有劣后级 份额，承担了开发项目的大部分可变回报的收益和风险。

注：2018年3月GCL ND Enerji Anonim Şirketi 股东增资7,745万土耳其里拉，本次增资后，本公司持股比例由48%增至50.6%，享有表决权比例由50.85%增至50.98%。

2. 重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	少数股东持股比例（%）（注1）	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
扬州港口污泥发电有限公司	49	538.46	183.63	6,859.54
海门鑫源环保热电有限公司	49	-947.89		2,597.79
昆山鑫源环保热电有限公司	49	8,105.88	6,050.94	10,552.47
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	73.99	6,101.35	11,218.04	49,349.32
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	49	1,677.21	2,374.68	11,062.36
无锡蓝天燃机热电有限公司	35	2,088.59	2,424.38	12,428.86
广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	8	604.59	1,213.66	3,309.30
GCL ND Enerji Anonim Şirketi（注2）	49.4	-1,354.26		33,946.37
国电中山燃气发电有限公司	11.67	-10.31		-1,333.83

注1：“少数股东持股比例”按照最终在该等子公司的净资产中少数股东所享有的权益比例填列。

注2：“期末少数股东权益余额”包括因不构成“业务”的“单一资产实体”购买而在合并层面确认的可辨认资产——“地热开发权”归属于少数股东的部分。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

单位：万元

子公司名称	2018年12月31日					
	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
扬州港口污泥发电有限公司	7,172.77	29,573.13	36,745.90	21,706.84	1,040.00	22,746.84
海门鑫源环保热电有限公司	1,234.63	14,484.24	15,718.87	10,417.26		10,417.26
昆山鑫源环保热电有限公司	31,554.10	30.49	31,584.59	11,170.49		11,170.49
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	53,418.70	139,130.69	192,549.39	30,213.18	73,207.10	103,420.28
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	8,356.54	31,459.92	39,816.46	18,827.57		18,827.57
无锡蓝天燃机热电有限公司	22,240.47	89,900.05	112,140.52	24,050.61	52,578.89	76,629.50
广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	33,400.93	95,675.59	129,076.52	28,853.45	58,856.87	87,710.32
GCL ND Enerji Anonim Şirketi	514.05	24,454.57	24,968.62	5,049.32		5,049.32
国电中山燃气发电有限公司	14,967.03	140,190.03	155,157.06	32,753.60	93,600.00	126,353.60

续：

子公司名称	2017年12月31日					
	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
扬州港口污泥发电有限公司	4,585.17	31,857.66	36,442.83	22,127.91	1,040.00	23,167.91
海门鑫源环保热电有限公司	1,515.28	15,374.42	16,889.70	9,653.62		9,653.62
昆山鑫源环保热电有限公司	5,656.19	29,307.58	34,963.77	17,566.62	55.28	17,621.90
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	49,482.57	145,880.71	195,363.28	14,767.08	81,322.77	96,089.85
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	16,426.59	29,051.93	45,478.52	23,278.02		23,278.02
无锡蓝天燃机热电有限公司	21,780.12	87,289.43	109,069.55	25,060.24	47,538.90	72,599.14
广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	36,841.10	99,631.33	136,472.43	25,893.76	61,599.04	87,492.80
GCLND Enerji Anonim Şirketi	1,137.27	22,117.03	23,254.30	15,840.69		15,840.69
国电中山燃气发电有限公司	10,683.75	97,237.21	107,920.96	23,029.17	56,000.00	79,029.17

续：

子公司名称	2016年12月31日					
	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
扬州港口污泥发电有限公司	5,783.63	34,111.54	39,895.17	22,958.17	1,040.00	23,998.17
海门鑫源环保热电有限公司	1,513.29	16,437.59	17,950.88	8,893.72		8,893.72
昆山鑫源环保热电有限公司	5,344.92	30,369.45	35,714.37	15,825.86	60.68	15,886.54
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	56,011.98	155,761.85	211,773.83	31,198.25	85,349.86	116,548.11
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	2,221.57	20,234.53	22,456.10	8,180.86		8,180.86
无锡蓝天燃机热电有限公司	31,272.66	88,249.50	119,522.16	31,993.79	51,898.79	83,892.58
广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	30,619.87	101,686.97	132,306.84	22,450.46	66,330.38	88,780.84
GCLNDEnerjiAnonimŞirketi (土耳其协鑫清洁能源有限公司)	692.78	14,252.85	14,945.63	7,685.04	16.95	7,701.99
国电中山燃气发电有限公司	509.89	38,690.94	39,200.83	41,746.75		41,746.75

续：

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
扬州港口污泥发电有限公司	26,815.18	1,098.91	1,098.91	4,266.47
海门鑫源环保热电有限公司	6,538.87	-1,934.47	-1,934.47	513.63
昆山鑫源环保热电有限公司	12,324.40	15,421.07	15,421.07	3,330.14
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	205,372.84	10,607.01	10,607.01	17,558.81
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	35,496.14	3,218.37	3,218.37	4,877.62
无锡蓝天燃机热电有限公司	96,214.68	5,967.40	5,967.40	9,897.58
广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	107,445.49	7,557.37	7,557.37	11,647.70
GCL ND Enerji Anonim Şirketi		-994.34	-713.73	22.65
国电中山燃气发电有限公司		-88.33	-88.33	-134.12

续：

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
扬州港口污泥发电有限公司	24,876.69	416.39	416.39	5,381.53
海门鑫源环保热电有限公司	9,038.31	-938.32	-938.32	1,112.78
昆山鑫源环保热电有限公司	24,572.23	1,498.72	1,498.72	3,842.26
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	205,293.93	14,047.03	14,047.03	17,849.88
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	36,208.01	5,025.74	5,025.74	3,855.56
无锡蓝天燃机热电有限公司	93,166.55	7,253.73	7,253.73	17,052.03
广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	111,610.09	15,656.66	15,656.66	20,231.71
GCL ND Enerji Anonim Şirketi		-910.27	169.97	23.74
国电中山燃气发电有限公司		-562.28	-562.28	-155.50

续：

子公司名称	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
扬州港口污泥发电有限公司	24,313.60	3,830.25	3,830.25	5,809.88
海门鑫源环保热电有限公司	10,108.12	468.58	468.58	2,463.80
昆山鑫源环保热电有限公司	23,592.45	4,427.43	4,427.43	6,744.97
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	211,720.55	17,394.49	17,394.49	37,683.63
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	19,558.25	4,589.35	4,589.35	5,074.57
无锡蓝天燃机热电有限公司	71,902.41	6,552.55	6,552.55	15,636.54
广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	105,511.09	13,754.00	13,754.00	38,123.79
GCL NDEnerjiAnonimŞirketi(土耳其协鑫清洁能源有限公司)		-1,120.65	-1,120.65	-1,528.22
国电中山燃气发电有限公司		-2,483.00	-2,483.00	-2,357.34

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
阜宁协鑫环保热电有限公司(注)	江苏阜宁	江苏阜宁	燃煤热电	60		权益法
华润协鑫(北京)热电有限公司	北京	北京	燃机热电	24	25	权益法
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	江苏徐州	江苏徐州	金融租赁	49		权益法
上海申能奉贤热电有限公司	上海	上海	燃机热电	20		权益法
上海嘉定再生能源有限公司	上海	上海	能源服务	20		权益法

注：根据阜宁协鑫环保热电有限公司《公司章程》规定，董事会由11名董事组成，其中本公司委派6位董事。《公司章程》同时规定，重大财务和经营决策需董事会2/3以上通过方可作出决议。本公司未实现单独控制，故按权益法核算。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	2018年12月31日/2018年度
	阜宁协鑫环保热电有限公司
流动资产	16,716,605.52
其中：现金和现金等价物	12,195,872.69
非流动资产	106,334,026.97
资产合计	123,050,632.49
流动负债	117,185,895.26
非流动负债	20,000,000.00
负债合计	137,185,895.26
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	-14,135,262.77
按持股比例计算的净资产份额	
对合营企业权益投资的账面价值	
营业收入	40,981,381.86
净利润	-25,502,730.38
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-25,502,730.38
企业本期收到的来自合营企业的股利	

续：

项目	2017年12月31日/2017年度
	阜宁协鑫环保热电有限公司
流动资产	17,888,113.19
其中:现金和现金等价物	11,196,191.95
非流动资产	106,370,323.57
资产合计	124,258,436.76
流动负债	112,890,969.15
非流动负债	
负债合计	112,890,969.15
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	11,367,467.61
按持股比例计算的净资产份额	6,820,480.57
对合营企业权益投资的账面价值	6,820,480.57
营业收入	52,688,174.77
净利润	-16,742,937.05
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-16,742,937.05
企业本期收到的来自合营企业的股利	

续：

项目	2016年12月31日/2016年度
	阜宁协鑫环保热电有限公司
流动资产	38,794,117.15
其中:现金和现金等价物	31,144,037.36
非流动资产	116,442,399.09
资产合计	155,236,516.24
流动负债	127,126,111.58
非流动负债	
负债合计	127,126,111.58
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	28,110,404.66
按持股比例计算的净资产份额	16,866,242.80
对合营企业权益投资的账面价值	16,866,242.80
营业收入	81,157,006.22
净利润	3,726,194.40
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	3,726,194.40
企业本期收到的来自合营企业的股利	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2018年12月31日/2018年度			
	华润协鑫（北京） 热电有限公司	徐州恒鑫金融租 赁股份有限公司	上海申能奉贤 热电有限公司	上海嘉定再生 能源有限公司
流动资产	151,032,528.48	698,264,192.27	361,351,337.77	179,890,318.61
非流动资产	245,761,979.07	5,461,358,460.75	2,252,347,915.03	768,959,457.06
资产合计	396,794,507.55	6,159,622,653.02	2,613,699,252.80	948,849,775.67
流动负债	47,672,231.50	3,902,360,123.82	1,160,992,807.70	156,343,178.06
非流动负债		664,758,308.59	824,700,310.94	261,505,600.46
负债合计	47,672,231.50	4,567,118,432.41	1,985,693,118.64	417,848,778.52
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	349,122,276.05	1,592,504,220.61	628,006,134.16	531,000,997.15
按持股比例计算的净资产份额	171,069,909.94	780,327,068.09	125,601,226.83	106,200,199.43
调整事项（注）				-55,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	171,069,909.94	780,327,068.09	125,601,226.83	51,200,199.43
营业收入	513,993,880.96	407,846,677.62	145,023,896.66	174,147,970.07
净利润	32,441,215.13	30,101,492.43	6,134.16	55,731,659.49
其他综合收益				
综合收益总额	32,441,215.13	30,101,492.43	6,134.16	55,731,659.49
企业本期收到的来自联营企业的股利				484,807.78

续：

项目	2017年12月31日/2017年度			
	华润协鑫（北京） 热电有限公司	徐州恒鑫金融租 赁股份有限公司	上海申能奉贤 热电有限公司	上海嘉定再生 能源有限公司
流动资产	111,272,162.31	362,411,405.25	260,289,444.27	104,816,206.71
非流动资产	268,128,104.68	5,340,915,680.69	1,165,640,421.78	794,744,341.10
资产合计	379,400,266.99	5,703,327,085.94	1,425,929,866.05	899,560,547.81
流动负债	62,719,206.07	3,849,665,016.53	478,464,437.05	157,861,570.79
非流动负债		291,259,341.23	319,465,429.00	264,005,600.46
负债合计	62,719,206.07	4,140,924,357.76	797,929,866.05	421,867,171.25
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	316,681,060.92	1,562,402,728.18	628,000,000.00	477,693,376.56
按持股比例计算的净资产份额	155,173,719.85	765,577,336.80	125,600,000.00	95,538,675.31
调整事项				-55,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	155,173,719.85	765,577,336.80	125,600,000.00	40,538,675.31
营业收入	523,027,657.38	331,490,138.05		65,939,302.54
净利润	53,872,581.09	55,088,804.62		2,693,376.56
其他综合收益				
综合收益总额	53,872,581.09	55,088,804.62		2,693,376.56
企业本期收到的来自联营企业的股利	24,838,940.30			

续：

项目	2016年12月31日/2016年度			
	华润协鑫（北京） 热电有限公司	徐州恒鑫金融租 赁股份有限公司	上海申能奉贤 热电有限公司	上海嘉定再生 能源有限公司
流动资产	103,602,130.76	418,123,844.94	196,696,862.29	61,083,492.92
非流动资产	302,140,190.47	1,825,092,638.41	355,854,422.77	649,677,053.96
资产合计	405,742,321.23	2,243,216,483.35	552,551,285.06	710,760,546.88
流动负债	91,979,324.28	714,902,559.79	152,551,285.06	192,869,668.52
非流动负债		21,000,000.00		155,390,878.36
负债合计	91,979,324.28	735,902,559.79	152,551,285.06	348,260,546.88
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	313,762,996.95	1,507,313,923.56	400,000,000.00	362,500,000.00
按持股比例计算的净资产份额	153,743,868.51	738,583,822.54	80,000,000.00	72,500,000.00
调整事项		738,583,822.54	80,000,000.00	-32,500,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	153,743,868.51	78,353,380.04		40,000,000.00
营业收入	513,297,827.29	7,313,923.56		
净利润	51,982,309.36			
其他综合收益				
综合收益总额		7,313,923.56		
企业本期收到的来自联营企业的股利	51,982,309.36			

注：根据嘉定区财政局《关于拨付嘉定区再生能源利用中心项目市级补贴资金的拟办意见》及嘉定区人民政府的批示，嘉定再生的资本公积包含市级补贴 2.25 亿元和中央基建补助 0.5 亿元，以上补贴资金拨付至项目公司后，作为国有独享资本公积，标的公司不享有，按股比折合 5,500 万元。

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
阜宁协鑫环保热电有限公司		-8,480,557.66	-8,480,557.66

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2018 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	估值方法及重要输入值
其他流动资产小计	2,822,725.56			
其中：碳排放权	2,822,725.56			活跃市场上未经调整的报价
资产合计	2,822,725.56			

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
上海其辰投资管理有限公司	上海	投资	210,000.00	57.93	57.93

本次交易后，上海其辰将直接持有本公司 57.93%股份，上海其辰将成为上市公司控股股东，朱共山先生将成为上市公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见本附注九、（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况详见本附注九、（二）在合营安排或联营企业中的权益

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大唐全州新能源有限公司	受同一最终控制方控制
大唐永州新能源有限公司	受同一最终控制方控制
阜宁协鑫光伏科技有限公司	受同一最终控制方控制
阜宁协鑫集成能源科技有限公司	受同一最终控制方控制
江苏协鑫建设管理有限公司	受同一最终控制方控制
江苏协鑫石油天然气有限公司	受同一最终控制方控制
江苏协鑫阳光慈善基金会	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏中能硅业科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
吕梁北方电力云顶山新能源有限公司	受同一最终控制方控制
深圳协鑫智慧能源有限公司	受同一最终控制方控制
苏州协鑫工业应用研究院有限公司	受同一最终控制方控制
苏州协鑫光伏科技有限公司	受同一最终控制方控制
苏州协鑫鑫源财务咨询有限公司	受同一最终控制方控制
苏州鑫之海企业管理咨询有限公司	受同一最终控制方控制
太仓保利协鑫热电有限公司	受同一最终控制方控制
太仓港协鑫发电有限公司	受同一最终控制方控制
太仓协鑫光伏科技有限公司	受同一最终控制方控制
协鑫产业园投资发展有限公司	受同一最终控制方控制
协鑫集成科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
协鑫金控（上海）有限公司	受同一最终控制方控制
协鑫能源工程有限公司	受同一最终控制方控制
新疆国信煤电能源有限公司	受同一最终控制方控制
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	受同一最终控制方控制
徐州鑫宇光伏科技有限公司	受同一最终控制方控制
扬州协鑫光伏科技有限公司	受同一最终控制方控制
浙江建德协鑫抽水蓄能有限公司	受同一最终控制方控制
苏州鑫科新能源有限公司	受同一最终控制方控制
徐州金山桥热电有限公司	报告期内曾受同一最终控制方控制
榆林亿鸿新能源有限公司	公司高管兼任董事的公司
苏州东吴热电有限公司	控股股东董事兼任董事的公司
江苏嘉润置业有限公司	受协鑫智慧能源董事控制
协鑫智慧新能源交通科技发展（苏州）有限公司	受协鑫智慧能源董事控制
徐州丰成制盐有限公司	子公司丰县鑫源少数股东
徐州丰成盐化工有限公司	子公司丰县鑫源少数股东之关联方
广州高新区投资集团有限公司	子公司广州蓝天少数股东
中山火炬开发区建设发展有限公司	子公司国电中山少数股东
中山火炬开发区临海工业园开发有限公司	子公司国电中山少数股东
兰溪市双凤巨龙供水有限公司	子公司兰溪协鑫之参股企业
中新苏州工业园区市政公用发展集团有限公司	子公司苏州蓝天少数股东
苏州恒语新能源有限公司	子公司苏州鑫语少数股东
Ecolog Energy FZE	子公司土耳其协鑫之少数股东
无锡华光锅炉股份有限公司	子公司无锡蓝天少数股东
无锡新联热力有限公司	子公司无锡蓝天少数股东之关联方
河南淞江新能源有限公司	子公司巽能能源之参股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
扬州市金秋新型建筑材料有限公司	子公司扬州港口之参股公司
保利协鑫（苏州）财务咨询有限公司	受同一最终控制方控制
国华太仓发电有限公司	公司高管兼任董事的公司
明阳新能源投资控股集团有限公司	子公司国电中山少数股东
上海国能投资有限公司	受协鑫智慧能源董事控制
江苏科华物业管理有限公司	报告期内曾受协鑫智慧能源董事控制

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
阜宁协鑫集成能源科技有限公司	采购商品		7,306,498.76	
保利协鑫（苏州）财务咨询有限公司	采购商品			48,681.36
江苏中能硅业科技发展有限公司	采购商品		143,815.38	
兰溪市双凤巨龙供水有限公司	采购商品		811,211.66	845,720.39
深圳协鑫智慧能源有限公司	采购商品	577,564.12	389,450.11	3,253,114.90
太仓港协鑫发电有限公司	采购商品	2,700,000.00	15,573,686.16	
无锡华光锅炉股份有限公司	采购商品	3,797,435.89	69,350,427.33	6,264,957.26
协鑫集成科技股份有限公司	采购商品	647,111.11	29,728.21	954,393.17
协鑫智慧新能源交通科技发展（苏州）有限公司	采购商品		10,388.90	
徐州丰成盐化工有限公司	采购商品	12,698,471.78	11,576,219.52	7,162,084.07
江苏协鑫石油天然气有限公司	采购商品	11,000.00		
小计		20,431,582.90	105,191,426.03	18,528,951.15
江苏协鑫阳光慈善基金会	慈善捐助	1,240,000.00	4,330,000.00	1,565,382.00
小计		1,240,000.00	4,330,000.00	1,565,382.00
太仓港协鑫发电有限公司	担保费	2,469,601.68	1,218,553.46	7,500,000.00
小计		2,469,601.68	1,218,553.46	7,500,000.00
徐州丰成盐化工有限公司	购买土地		5,869,428.57	
徐州丰成制盐有限公司	购买土地		911,017.96	
小计			6,780,446.53	
江苏科华物业管理有限公司	接受劳务		3,474,891.17	2,461,153.00
苏州协鑫鑫源财务咨询有限公司	接受劳务	1,186,472.54	1,214,783.95	
苏州鑫之海企业管理咨询有限公司	接受劳务	2,743,847.13	3,522,651.89	8,210,264.93
协鑫金控（上海）有限公司	接受劳务	58,328.62	51,311.58	

中新苏州工业园区市政公用发展集团有限公司	接受劳务	250,000.00	250,000.01	268,848.22
协鑫能源工程有限公司	接受劳务		539,328.33	3,115,813.92
广州高新区投资集团有限公司	接受劳务	235,849.05	235,849.06	275,157.24
江苏协鑫建设管理有限公司	接受劳务	4,033,018.87		
小计		8,507,516.21	9,288,815.99	14,331,237.31
阜宁协鑫环保热电有限公司	现金池利息支出			86,804.46
小计				86,804.46
太仓港协鑫发电有限公司	资金拆借利息支出		17,797,333.34	24,537,333.33
明阳新能源投资控股集团有限公司	资金拆借利息支出			14,741.67
中山火炬开发区建设发展有限公司	资金拆借利息支出	141,133.36	141,133.36	23,586.67
中山火炬开发区临海工业园开发有限公司	资金拆借利息支出	308,729.14	308,729.14	51,595.83
徐州金山桥热电有限公司	资金拆借利息支出		404,794.44	
大唐永州新能源有限公司	资金拆借利息支出		128,000.00	
小计		449,862.50	18,779,990.28	24,627,257.50

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
扬州市金秋新型建筑材料有限公司	场地租赁		147,619.05	147,619.05
小计			147,619.05	147,619.05
徐州丰成盐化工有限公司	供蒸汽	217,441,387.87	212,963,447.85	197,927,363.54
扬州市金秋新型建筑材料有限公司	供蒸汽		103,899.66	1,976,677.70
扬州协鑫光伏科技有限公司	供蒸汽	6,107,172.69	1,791,393.25	820,886.03
无锡新联热力有限公司	供蒸汽	25,605,090.19	1,417,806.68	2,395,439.82
小计		249,153,650.75	216,276,547.44	203,120,367.09
扬州市金秋新型建筑材料有限公司	灰渣销售			91,081.15
				91,081.15
大唐全州新能源有限公司	会计共享服务收入	50,000.00	30,000.00	
大唐永州新能源有限公司	会计共享服务收入	70,000.00	30,000.00	
阜宁协鑫环保热电有限公司	会计共享服务收入	132,050.00	139,000.00	261,799.99
太仓保利协鑫热电有限公司	会计共享服务收入		350,000.00	499,999.99
徐州金山桥热电有限公司	会计共享服务收入		800,000.00	999,999.97
吕梁北方电力云顶山新能源有限公司	会计共享服务收入	57,000.00		

协鑫能源科技股份有限公司
2016年1月1日至2018年12月31日
备考财务报表附注

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
小计		309,050.00	1,349,000.00	1,761,799.95
大唐全州新能源有限公司	技术咨询服务收入	3,773,584.92		
大唐永州新能源有限公司	技术咨询服务收入	943,396.23		
阜宁协鑫环保热电有限公司	技术咨询服务收入	188,679.25	188,679.24	188,679.25
上海中能奉贤热电有限公司	技术咨询服务收入	450,471.70		261,981.13
苏州东吴热电有限公司	技术咨询服务收入		19,417.48	584,458.00
苏州协鑫光伏科技有限公司	技术咨询服务收入	13,193,139.30	875,996.38	
太仓港协鑫发电有限公司	技术咨询服务收入		28,301,886.90	
徐州金山桥热电有限公司	技术咨询服务收入		2,830,188.60	3,820,754.67
新疆国信煤电能源有限公司	技术咨询服务收入		16,509,433.96	
吕梁北方电力云顶山新能源有限公司	技术咨询服务收入	1,320,754.72		
江苏嘉润置业有限公司	技术咨询服务收入	4,092,452.83		
浙江建德协鑫抽水蓄能有限公司	技术咨询服务收入	9,433,962.30		
嘉兴融协风电股权投资合伙企业(有限合伙)	技术咨询服务收入	57,256.13		
小计		33,453,697.38	48,725,602.56	4,855,873.05
阜宁协鑫环保热电有限公司	燃料销售	19,854,199.91	11,952,930.16	7,053,677.77
小计		19,854,199.91	11,952,930.16	7,053,677.77
阜宁协鑫光伏科技有限公司	设备销售收入		59,538.46	
苏州协鑫光伏科技有限公司	设备销售收入		106,786.32	
徐州鑫宇光伏科技有限公司	设备销售收入		589,743.59	
小计			756,068.37	
阜宁协鑫环保热电有限公司	提供劳务	54,150.94		
上海嘉定再生能源有限公司	提供劳务		86,037.74	136,792.45
太仓协鑫光伏科技有限公司	提供劳务		69,504.27	
小计		54,150.94	155,542.01	136,792.45
太仓港协鑫发电有限公司	替发电收入			9,580,449.96
国华太仓发电有限公司	替发电收入			15,998,556.21
小计				25,579,006.17
阜宁协鑫环保热电有限公司	现金池利息收入			829,111.60
小计				829,111.60

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
兰溪市双凤巨龙供水有限公司	资金拆借利息收入		70,629.20	94,377.42
上海其辰投资管理有限公司	资金拆借利息收入		7,630,617.98	
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	资金拆借利息收入		139,795.89	
榆林亿鸿新能源有限公司	资金拆借利息收入	385,000.00	857,499.99	3,049,433.35
小计		385,000.00	8,698,543.06	3,143,810.77
徐州丰成盐化工有限公司	出售土地		6,416,159.60	
小计			6,416,159.60	
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	能源服务收入	4,885,057.46		
小计		4,885,057.46		

4. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2018 年度	2017 年度	2016 年度
苏州协鑫工业应用研究院有限公司	房屋租赁	16,584,989.35	6,185,736.48	2,720,000.00
协鑫金控（上海）有限公司	房屋租赁	174,544.30	138,877.92	
中新苏州工业园区市政公用发展集团有限公司	设备租赁	568,463.77	1,127,343.12	3,398,058.24
苏州鑫科新能源有限公司	房屋租赁	370,909.09		
合计		17,698,906.51	7,451,957.52	6,118,058.24

5. 关联担保情况

担保方	被担保方	借款类别	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	协鑫智慧能源股份有限公司	短期借款	50,000,000.00	2018/2/11	2019/2/1	否
太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司、桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	协鑫智慧能源股份有限公司	短期借款	50,000,000.00	2018/3/1	2019/2/15	否
沛县坑口环保热电有限公司、嘉兴协鑫环保热电有限公司、桐乡濮院协鑫环保热电有限公司、如东协鑫环保热电有限公司、徐州协鑫环保能源有限公司	协鑫智慧能源股份有限公司	短期借款	59,000,000.00	2018/4/28	2019/4/27	否
		短期借款	167,000,000.00	2018/5/11	2019/5/10	否
		短期借款	20,000,000.00	2018/6/28	2019/6/27	否
		短期借款	48,000,000.00	2018/7/31	2019/7/30	否
		短期借款	150,000,000.00	2018/12/27	2019/12/26	否
		短期借款	150,000,000.00	2018/11/2	2019/11/1	否
扬州港口污泥发电有限公司	协鑫智慧能源股份有限公司	短期借款	10,000,000.00	2018/5/18	2019/5/17	否
兰溪协鑫环保热电有限公司、徐州协鑫环保热电有限公司	协鑫智慧能源股份有限公司	短期借款	100,000,000.00	2018/11/30	2019/10/4	否
兰溪协鑫环保热电有限公司	协鑫智慧能源股份有限公司	短期借款	60,000,000.00	2018/12/28	2019/3/28	
协鑫智慧能源股份有限公司	国电中山燃气发电有限公司	长期借款	996,000,000.00	2017/7/7	2032/7/6	否
协鑫智慧能源股份有限公司	东台苏中环保热电有限公司	短期借款	20,000,000.00	2018/11/21	2019/11/20	否
丰县鑫源生物质环保热电有限公司、徐州丰成盐化工有限公司、徐州丰成制盐有限公司	丰县鑫成环保热电有限公司	短期借款	18,500,000.00	2018/4/28	2019/4/27	否
丰县鑫源生物质环保热电有限公司、徐州丰成盐化工有限公司、谢鸣宇	丰县鑫成环保热电有限公司	短期借款	20,000,000.00	2018/9/4	2019/9/2	否
徐州丰成制盐有限公司、徐州丰成盐化工有限公司	丰县鑫源生物质环保热电有限公司	短期借款	9,500,000.00	2018/9/4	2019/9/2	否
协鑫智慧能源股份有限公司	如东协鑫环保热电有限公司	短期借款	70,400,000.00	2018/2/7	2019/8/20	否
协鑫智慧能源股份有限公司	如东协鑫环保热电有限公司	长期借款	20,000,000.00	2018/5/29	2023/5/20	否
协鑫智慧能源股份有限公司	宝应协鑫生物质发电有限公司	短期借款	20,000,000.00	2018/11/22	2019/11/1	否

协鑫能源科技股份有限公司
2016年1月1日至2018年12月31日
备考财务报表附注

担保方	被担保方	借款类别	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
东台苏中环保热电有限公司	宝应协鑫沼气发电有限公司	长期借款	3,800,000.00	2017/6/23	2022/5/21	否
协鑫智慧能源股份有限公司	嘉兴协鑫环保热电有限公司	短期借款	42,000,000.00	2017/11/21	2019/1/18	否
协鑫智慧能源股份有限公司	嘉兴协鑫环保热电有限公司	短期借款	5,000,000.00	2018/4/10	2019/5/8	否
协鑫智慧能源股份有限公司	嘉兴协鑫环保热电有限公司	短期借款	15,000,000.00	2018/12/17	2019/6/16	
昆山高新创业投资有限公司、协鑫智慧(苏州)能源电力投资有限公司	昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	长期借款	440,755,897.21	2017.3.22	2032.3.21	否
昆山高新创业投资有限公司、协鑫智慧(苏州)能源电力投资有限公司	昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	短期借款	25,000,000.00	2018/10/26	2019/10/25	否
昆山高新创业投资有限公司、协鑫智慧(苏州)能源电力投资有限公司	昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	短期借款	10,000,000.00	2018/11/16	2019/11/15	否
协鑫智慧能源股份有限公司	广西协鑫中马分布式能源有限公司	长期借款	571,479,778.04	2017/2/8	2032/12/31	否
协鑫智慧能源股份有限公司	鑫盈(上海)融资租赁有限公司	长期借款	336,513,207.58	2018/1/25	2021/1/25	否
		长期借款	53,000,000.00	2018/3/13	2022/8/28	否
协鑫智慧能源股份有限公司	阜宁协鑫再生能源发电有限公司	长期借款	100,000,000.00	2018/5/28	2022/8/28	否
		长期借款	7,000,000.00	2018/3/13	2019/2/28	否
协鑫智慧能源股份有限公司	永城协鑫再生能源发电有限公司	长期借款	207,893,300.00	2018/1/17	2028/9/19	否
协鑫智慧能源股份有限公司	桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	短期借款	25,000,000.00	2018/9/13	2020/9/5	否
协鑫智慧能源股份有限公司	兰溪协鑫环保热电有限公司	短期借款	20,000,000.00	2017/3/28	2019/4/10	否
协鑫智慧能源股份有限公司	兰溪协鑫环保热电有限公司	短期借款	60,000,000.00	2018/9/19	2021/9/19	否
协鑫智慧能源股份有限公司、太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司	兰溪协鑫环保热电有限公司	短期借款	50,000,000.00	2018/3/5	2019/4/13	否
协鑫智慧能源股份有限公司	兰溪协鑫环保热电有限公司	长期借款	80,000,000.00	2017/11/29	2022/11/29	否
协鑫智慧能源股份有限公司	常隆有限公司	短期借款	102,948,000.00	2017/12/5	2020/11/22	否
协鑫智慧能源股份有限公司	常隆有限公司	短期借款	34,316,000.00	2018/9/17	2020/11/22	否
协鑫智慧(苏州)能源电力投资有限公司	上海嘉定再生能源有限公司	长期借款	52,301,120.09	2016/5/27	2031/3/8	否

协鑫能源科技股份有限公司
2016年1月1日至2018年12月31日
备考财务报表附注

担保方	被担保方	借款类别	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
协鑫智慧能源股份有限公司	宝应协鑫生物质发电有限公司; 如东协鑫环保热电有限公司; 东台苏中环保热电有限公司; 连云港协鑫生物质发电有限公司; 连云港协鑫能污泥发电有限公司	资产支持证券	491,000,000.00	2017/9/28	2020/12/28	否
协鑫智慧能源股份有限公司	锡林郭勒国泰风力发电有限公司	融资租赁	127,400,759.33	2018/8/21	2021/8/21	否
广州蓝天燃气热电有限公司	雷山县天雷风电有限公司	融资租赁	100,273,417.41	2018/6/7	2028/6/14	否
协鑫智慧能源股份有限公司	新疆协鑫智慧能源服务有限公司	融资租赁	74,350,801.88	2018/12/27	2025/12/27	否
协鑫智慧能源股份有限公司	南京协鑫燃机热电有限公司	融资租赁	200,942,114.69	2017/5/15	2019/5/30	否
协鑫智慧能源股份有限公司	内蒙古富强风力发电有限公司	融资租赁	297,089,559.11	2018/10/31	2029/8/9	否
协鑫智慧能源股份有限公司	偏关智慧能源风力发电有限公司	融资租赁	182,223,706.90	2018/4/26	2020/3/26	否
协鑫智慧能源股份有限公司	榆林亿鸿新能源有限公司	融资租赁	512,505,251.40	2016/7/14	2026/7/13	否
		国内保理	10,000,000.00	2016/12/8	2019/7/7	否
兰溪协鑫环保热电有限公司	协鑫智慧能源股份有限公司	信用证	60,000,000.00	2018/9/28	2019/12/19	否

上述长期借款中“一年内到期的长期借款”金额为 170,495,500.00 元。

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据							
	徐州丰成盐化工有限公司	11,644,610.30		9,296,403.00		16,962,300.10	
	扬州市金秋新型建筑材料有限公司			100,000.00		160,370.28	
	扬州协鑫光伏科技有限公司	100,000.00					
	榆林亿鸿新能源有限公司					70,000,000.00	
	小计	11,744,610.30		9,396,403.00		87,122,670.38	
应收账款							
	阜宁协鑫环保热电有限公司	8,089,397.90		1,685,346.46			
	苏州协鑫光伏科技有限公司	2,318,004.27		25,940.00			
	太仓协鑫光伏科技有限公司			81,320.00			
	徐州丰成盐化工有限公司	44,356,921.85		48,401,556.95		69,312,944.25	
	徐州金山桥热电有限公司					1,060,000.00	
	徐州鑫宇光伏科技有限公司			690,000.00			
	扬州市金秋新型建筑材料有限公司	190,264.40	190,264.40	340,264.40		533,057.40	
	扬州协鑫光伏科技有限公司	642,898.80		758,635.38		127,056.60	
	新疆国信煤电能源有限公司	17,500,000.00		17,500,000.00			
	大唐全州新能源有限公司	4,000,000.00					
	大唐永州新能源有限公司	1,000,000.00					
	吕梁北方电力云顶山新能源有限公司	1,400,000.00					

协鑫能源科技股份有限公司
2016年1月1日至2018年12月31日
备考财务报表附注

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	无锡新联热力有限公司	3,431,411.48		49,536.00		899,800.00	
	江苏嘉润置业有限公司	4,338,000.00					
	浙江建德协鑫抽水蓄能有限公司	10,000,000.00					
	嘉兴融协风电股权投资合伙企业(有限合伙)	58,973.81					
	新疆协鑫新能源材料科技有限公司	5,666,666.66					
	小计	102,992,539.17	190,264.40	69,532,599.19		71,932,858.25	
其他应收款							
	阜宁协鑫环保热电有限公司	2,000,000.00					
	兰溪市双凤巨龙供水有限公司	10,533.37	10,533.37	731,344.10		905,940.81	
	太仓港协鑫发电有限公司			20,954.00			
	徐州丰成盐化工有限公司	574,067.58		574,067.58			
	榆林亿鸿新能源有限公司	81,453,633.32		4,068,633.32		3,211,133.33	
	江苏协鑫建设管理有限公司					20,000,000.00	
	江苏科华物业管理有限公司			92,527.01			
	深圳协鑫智慧能源有限公司					6,000,000.00	
	阜宁力金天然气供热有限公司	8,500,000.00					
	河南松江新能源有限公司	449,487.08					
	小计	92,987,721.35	10,533.37	5,487,526.01		30,117,074.14	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016 年12月31日
应付票据				
	无锡华光锅炉股份有限公司		10,120,000.00	
	小计		10,120,000.00	
应付账款				
	阜宁协鑫环保热电有限公司	24,653.48		
	江苏科华物业管理有限公司		36,666.67	
	兰溪市双凤巨龙供水有限公司		245,805.25	
	苏州协鑫鑫源财务咨询有限公司	325,829.38	374,259.25	
	苏州鑫之海企业管理咨询有限公司		4,800.00	933,300.00
	徐州丰成盐化工有限公司	1,339,199.42	1,120,202.39	44,730.00
	小计	1,689,682.28	1,781,733.56	978,030.00
应付利息				
	明阳新能源投资控股集团有限公司			44,708.35
	太仓港协鑫发电有限公司	3,637,666.67	3,637,666.67	6,762,000.00
	中山火炬开发区建设发展有限公司	353,800.07	212,666.71	71,533.35
	中山火炬开发区临海工业园开发有限公司	773,937.43	465,208.29	156,479.15
	小计	4,765,404.17	4,315,541.67	7,034,720.85
其他应付款				
	Ecolog Energy FZE	148,100,969.67	198,445,504.84	196,911,223.29
	江苏科华物业管理有限公司			3,342.69
	明阳新能源投资控股集团有限公司			2,000,000.00
	深圳协鑫智慧能源有限公司	627,091.66	292,104.48	1,407,445.00
	苏州恒语新能源有限公司	1,380,000.00	1,380,000.00	1,380,000.00
	苏州鑫之海企业管理咨询有限公司	48,128.00	58,728.00	1,411,714.05
	太仓港协鑫发电有限公司	3,909,444.45	1,291,666.67	350,000,000.00
	无锡华光锅炉股份有限公司	25,721,800.00	30,201,800.00	5,810,000.00
	协鑫集成科技股份有限公司			71,826.00
	徐州丰成制盐有限公司	6,466,911.25	6,466,911.25	5,510,342.40
	扬州市金秋新型建筑材料有限公司		150,000.00	150,000.00
	中山火炬开发区建设发展有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00
	中山火炬开发区临海工业园开发有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
	上海国能投资有限公司			25,000,000.00
	江苏协鑫建设管理有限公司	2,835,849.05		
	协鑫能源工程有限公司		425,355.60	3,204,063.20
	协鑫产业园投资发展有限公司	1.00		
	中新苏州工业园区市政公用发展集团有限公司	283,500.00	2,630,467.28	4,389,158.54
	江苏协鑫石油天然气有限公司	11,000.00		
	小计	199,584,695.08	251,542,538.12	607,449,115.17

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	180,000,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	经评估
可行权权益工具数量的确定依据	协议约定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	62,168,173.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	62,168,173.00

上海其辰将其持有的协鑫智慧能源 5%的股份（1.8 亿元）以协鑫智慧能源截至 2018 年 6 月 30 日净资产值为基础作价转让给秉颐清洁能源。

秉颐清洁能源的普通合伙人和有限合伙人分别为协鑫智慧能源的董事长朱钰峰先生和总经理费智先生，设立秉颐清洁能源以及本次股权转让的主要原因系协鑫智慧能源控股股东上海其辰考虑到朱钰峰先生和费智先生为协鑫智慧能源所做的贡献，并激励其长期为协鑫智慧能源服务而做出的相关安排。由于朱钰峰先生和费智先生均在协鑫智慧能源任职，本次转让作价低于评估值的差额确认为股份支付。

秉颐清洁能源拟受让上海其辰投资管理有限公司所持有协鑫智慧能源 5%的股份，以协鑫智慧能源截至 2018 年 6 月 30 日止的经审计净资产 394,163.65 万元确定转让对价基础，公允价格依据上海申威资产评估有限公司 2018 年 11 月 30 日出具的沪申威评报字（2018）第 2066 号评估报告，以 2018 年 6 月 30 日为评估基准日，协鑫智慧能源 100%股权的评估值 518,500.00 万元，两者差额部分按照 5%的持股比例确认股份支付金额 6,216.82 万元，因未明确约定服务期限，于授予日一次性计入当期损益。

十三、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

1. 截至2018年12月31日止公司质押以及抵押资产明细如下

借款类别	借款余额	抵押物（质押物）名称	资产 所属科目	期末账面 价值（元）
短期借款	580,830,000.00	房屋建筑物、专用设备及其他	固定资产	860,563,170.57
		土地使用权	无形资产	85,719,072.00
		定期存款、保证金	货币资金	192,273,966.67
长期借款（含 一年内到期的 长期借款）	4,654,962,182.83	未来电费、热费等的收款权及其项下的 全部收益	应收款项	331,733,249.75
		房屋建筑物、专用设备及其他	固定资产	1,235,224,379.74
		土地使用权	无形资产	209,684,777.77
		定期存款、保证金	货币资金	6,000,000.00
长期应付款融 资租赁（含一 年内到期的长 期应付款）	982,585,111.08	房屋建筑物、专用设备及其他	固定资产	887,671,131.69
		专用设备	工程物资	160,000,000.38
		房屋建筑物、专用设备及其他	在建工程	1,099,638.28
		未来电费、热费等的收款权及其项下的 全部收益	应收款项	172,110,125.17
		协鑫南方智慧能源控股有限公司持有雷 山县天雷风电有限公司 100%股权	长期股 权投资	80,000,000.00
		协鑫智慧（苏州）能源电力投资有限 公司持有内蒙古富强风力发电有限公 司 85%股权	长期股 权投资	68,000,000.00
		协鑫智慧能源持有锡林郭勒国泰风力发 电有限公 100%的股权	长期股 权投资	100,000,000.00
		协鑫智慧能源持有新疆协鑫智慧能源服 务有限公司 100%的股权	长期股 权投资	20,000,000.00
		偏关科环新能源有限公司以其持有的偏 关智慧能源风力发电有限公司 100%股权	长期股 权投资	60,000,000.00

2. 截至2018年12月31日止抵押、质押长期借款明细

借款单位	贷款银行	借款性质	借款起始日	借款终止日	期末余额
阜宁协鑫再生能源发电有限公司	中国进出口银行江苏省分行	抵押、质押及保证借款	2018/3/13	2022/8/28	160,000,000.00
广西协鑫中马分布式能源有限公司	中国工商银行股份有限公司钦州市向阳支行	抵押及保证借款	2017/3/24	2032/3/19	571,479,778.04
广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	国家开发银行股份有限公司广东省分行	抵押及质押借款	2014/10/8	2029/4/20	600,000,000.00
国电中山燃气发电有限公司	国家开发银行股份有限公司广东省分行	抵押、质押及保证借款	2017/7/7	2032/7/6	996,000,000.00
嘉兴协鑫环保热电有限公司	渣打银行(中国)有限公司上海分行	抵押及质押借款	2016/7/7	2019/7/5	21,000,000.00
昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	中国建设银行股份有限公司昆山分行	抵押及保证借款	2017/3/22	2032/3/21	440,755,897.21
兰溪协鑫环保热电有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司杭州清泰支行	质押及保证借款	2017/11/29	2022/11/29	80,000,000.00
苏州工业园区北部燃机热电有限公司	国家开发银行股份有限公司	质押借款	2012/6/1	2027/5/6	690,000,000.00
无锡蓝天燃机热电有限公司	江苏常熟农村商业银行股份有限公司无锡分行	抵押借款	2018/2/11	2022/12/30	28,000,000.00
无锡蓝天燃机热电有限公司	中国工商银行股份有限公司无锡南长支行	质押借款	2018/5/8	2023/5/7	60,000,000.00
无锡蓝天燃机热电有限公司	江苏银行股份有限公司无锡分行	抵押及质押借款	2015/6/4	2030/5/3	138,945,000.00
无锡蓝天燃机热电有限公司	中国农业银行股份有限公司无锡分行	抵押及质押借款	2015/6/4	2030/5/3	324,375,000.00
鑫盈(上海)融资租赁有限公司	星展银行(中国)有限公司苏州分行	抵押、质押及保证借款	2018/1/25	2021/1/25	336,513,207.58
永城协鑫再生能源发电有限公司	北京银行股份有限公司济南分行	抵押、质押及保证借款	2018/1/17	2028/1/7	207,893,300.00
合计					4,654,962,182.83

注：长期借款中 337,766,682.60 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

3. 应收票据质押

子公司兰溪协鑫环保热电有限公司分别于2016年12月和2017年12月,与浙商银行股份有限公司义乌分行分别签订《票据池业务合作协议》【(33100000)浙商票池字(2016)第15325号】和《票据池质押担保合同》【(33100000)浙商票池质字(2017)第19358号】,约定浙商银行股份有限公司义乌分行在为企业集团(兰溪协鑫及成员单位)办理票据质押池融资业务时,以票据质押池内质押票据及票据池保证金账户内的保证金为相应的债权债务合同及质权人提供担保,浙商银行股份有限公司义乌分行给予兰溪协鑫环保热电有限公司的票据质押池融资额度最高不超过人民币5,000万元。截至2018年12月31日止,已质押的票据金额为1,767万元,开具银行承兑汇票2,339.33万元。

2018年12月,子公司嘉兴协鑫环保热电有限公司与杭州银行股份有限公司嘉兴分行签订了【9722B2PL20180003】《票据池质押担保合同》,约定杭州银行股份有限公司嘉兴分

行在为嘉兴协鑫公司办理票据质押池融资业务时,以票据质押池内质押票据及票据池保证金账户内的保证金为相应的债权债务合同及质权人提供担保,杭州银行股份有限公司嘉兴分行给予嘉兴协鑫环保热电有限公司的票据质押池融资额度最高不超过人民币1,000万元。截至2018年12月31日止,已质押的票据和保证金金额分别为470万元和200万元,取得的借款余额为1,000万元。

4. 已签订的正在或准备履行的股权(预)收购协议

(1) 北流望江风电有限公司

2017年9月,子公司协鑫智慧(苏州)能源电力投资有限公司与远景能源(江苏)有限公司和江阴远景远智能能源有限公司(系一致行动人,以下简称“甲方”)就收购大冲山二期项目(核准规模49.6MW)和望江项目(核准规模49.9MW)(以下简称“合作项目”)的项目单位北流望江风电有限公司100%股权签署了《股权预收购协议》(以下简称“协议”)。协议约定双方有权要求对方在合作项目建成并符合项目工程建设要求等协议约定条件达成时与其签署正式的股权转让协议。股权转让对价按项目公司实缴注册资本金确定,不超过项目总投资的20%。截至本财务报告日止,合作项目尚在建设期。

(2) 大唐全州新能源有限公司

2017年12月,子公司协鑫智慧(苏州)能源电力投资有限公司与江苏协鑫电力有限公司就拟转让广西全州黄花岭风电场50MW项目(以下简称“目标项目”)的项目单位大唐全州新能源有限公司(以下简称“目标公司”)94.186%股权签署了《股权预收购协议》(以下简称“协议”)。协议约定待目标项目竣工投产后,双方可按协议之约定具体操作股权转让事宜,并同意以目标公司净资产为基础,或者为江苏协鑫电力为取得目标公司股权而付出的全部成本,以孰高者为准。截至本财务报告日止,目标项目尚在建设阶段。

(3) 吕梁北方电力云顶山新能源有限公司

2017年12月,子公司协鑫智慧(苏州)能源电力投资有限公司与山西北部电力建设集团有限公司就拟收购离石云顶山风电场249MW项目(以下简称“目标项目”)的项目单位吕梁北方电力云顶山新能源有限公司(以下简称“目标公司”)100%股权签署了《股权预收购协议》(以下简称“协议”)。协议约定待目标项目竣工投产后,双方可按协议之约定具体操作股权转让事宜,并同意以目标公司净资产为基础,或者为山西北部电力为取得目标公司股权而付出的全部成本,以孰高者为准。截至本财务报告日止,目标项目尚在建设阶段。

(4) 青海华扬晟源新能源有限公司

2017年12月,子公司协鑫智慧(苏州)能源电力投资有限公司与北京华扬晟源投资有限公司和霍尔果斯华扬晟源创业投资有限公司(系一致行动人,以下简称“甲方”)就拟收购华扬青海乌兰风电场200MW项目(以下简称“目标项目”)的项目单位青海华扬晟源新能源有限公司(以下简称“目标公司”)100%股权签署了《股权预收购协议》(以下简称“协议”),

2018年6月，双方签署《股权预收购协议之补充协议（一）》（以下简称“补充协议”）。协议及补充协议约定双方有权要求对方在目标项目建成条件全部满足等协议约定条件达成时与其签署正式的股权转让协议。双方约定目标项目动态总造价控制在人民币15.408亿，标的股权转让价格为目标公司实缴注册资本。截至本财务报告日止，目标项目尚在建设阶段。

截至本财务报告日止，上述预收购项目尚未达到双方约定的股转前提条件，目前施工进度正常。

5. 其他重大财务承诺事项

（1）2017年5月，子公司南京协鑫燃机热电有限公司与华电融资租赁有限公司签订融资租赁合同，以支付南京汽轮机（集团）有限责任公司设备款为目的，以融资租赁的方式向华电融资租赁有限公司借款35,000万元，租赁期限共2年，起租日为2017年5月15日起，每3个月为1期，共8个租期，到期一次还本，租赁保证金为0元。该租赁物的留购价款为人民币1元，应于最后一期租金支付日一次性支付。公司于2017年12月归还华电融资租赁有限公司融资租赁款项15,000万元。租赁成本及租赁利息的支付情况如下表：

租金支付到期日	应付本金	应付利息	应付手续费	小计
1年以内（含1年）	200,000,000.00	4,776,388.89		204,776,388.89
合计	200,000,000.00	4,776,388.89		204,776,388.89

南京协鑫燃机热电有限公司以对国网江苏省电力公司享有的应收账款电费及与相关用热方已经或/和即将形成的全部应收账款供热费作为质押，以2套燃机机组资产作为抵押（抵押资产评估价值为人民币39.380万元），同时由协鑫智慧能源股份有限公司提供担保（无限连带保证）。

（2）2017年8月，子公司内蒙古富强风力发电有限公司与华润租赁有限公司签订融资租赁合同，以售后回租的方式向华润租赁有限公司借款31,000万元，租赁期限共10年，起租日为2017年8月9日，每3个月为1期，共40个租期，租赁利率为6.26%。租赁成本及租赁利息的支付情况如下：

租金支付到期日	应付本金	应付利息	应付手续费	小计
1年以内（含1年）	13,271,802.33	19,028,197.67		32,300,000.00
1-2年（含2年）	17,998,158.31	18,001,841.69		36,000,000.00
2-3年（含3年）	30,730,113.28	16,669,886.72		47,400,000.00
3年以上	245,671,522.13	48,728,477.87		294,400,000.00
合计	307,671,596.05	102,428,403.95		410,100,000.00

上述融资租赁借款系以内蒙古富强风力发电有限公司49.5mw电费收费权作为质押，协鑫智慧能源为其提供担保，协鑫智慧能源和鄂尔多斯市立成新能源有限公司将其持有的公司股权作质押的方式取得。

(3) 2018年4月, 子公司雷山县天雷风电有限公司与中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁合同, 以直租的方式向中电投融和融资租赁有限公司借款 24,000 万元, 租赁期限共 10 年, 起租日为 2018 年 6 月 15 日, 每 3 个月为 1 期, 共 43 个租期, 租赁利率为 5.50%。租赁成本及租赁利息的支付情况如下:

租金支付到期日	应付本金	应付利息	应付手续费	小计
1 年以内 (含 1 年)		15,524,666.65	5,568,000.00	21,092,666.65
1-2 年 (含 2 年)		15,567,199.98	5,568,000.00	21,135,199.98
2-3 年 (含 3 年)	34,000,000.00	14,697,659.15	5,568,000.00	54,265,659.15
3 年以上	206,000,000.00	42,063,871.67	16,843,200.00	264,907,071.67
合计	240,000,000.00	87,853,397.45	33,547,200.00	361,400,597.45

(4) 2018年4月, 子公司雷山县天雷风电有限公司与中电投融和融资租赁有限公司签订融资租赁合同(售后回租), 以售后回租的方式向中电投融和融资租赁有限公司借款 1,600 万元, 租赁期限共 10 年, 起租日为 2018 年 6 月 7 日, 每 3 个月为 1 期, 共 50 个租期, 租赁利率为 5.50%。租赁成本及租赁利息的支付情况如下:

租金支付到期日	应付本金	应付利息	应付手续费	小计
1 年以内 (含 1 年)		945,755.55	339,200.00	1,284,955.55
1-2 年 (含 2 年)		948,346.66	339,200.00	1,287,546.66
2-3 年 (含 3 年)	2,206,896.56	896,703.15	339,200.00	3,442,799.71
3 年以上	13,793,103.44	2,652,225.59	1,052,689.66	17,498,018.68
合计	16,000,000.00	5,443,030.94	2,070,289.66	23,513,320.60

(5) 2018年4月, 子公司偏关智慧能源风力发电有限公司与华夏金融租赁有限公司签订融资租赁合同, 以融资租赁的方式向华夏金融租赁有限公司借款 60,000 万元, 租赁期限共 12 年, 每 3 个月为 1 期, 共 48 个租期, 其中租前期和宽限期合计不超过 24 个月。起租日为 99.5MW 风电项目建成并网之日, 但不晚于 24 个月, 租赁利率为 6.7%。租赁成本及租赁利息的支付情况如下:

租金支付到期日	应付本金	应付利息	应付手续费及押金	小计
1 年以内 (含 1 年)		29,614,000.00	33,600,000.00	63,214,000.00
1-2 年 (含 2 年)	33,363,049.38	40,290,290.90		73,653,340.28
2-3 年 (含 3 年)	45,678,989.44	37,338,797.60		83,017,787.04
3 年以上	520,957,961.20	163,938,781.88	-24,000,000.00	660,896,743.08
合计	600,000,000.02	271,181,870.38	9,600,000.00	880,781,870.40

(6) 2018年8月, 子公司锡林郭勒国泰风力有限公司与中核融资租赁有限公司签订融资租赁合同(售后回租), 以售后回租的方式向中核融资租赁有限公司借款1.4亿元, 租赁期共3年, 起租日为2018年8月, 每三个月为一期, 共12个租期, 租赁利率为5.7475%。租赁成本及租赁利息的支付情况如下:

租金支付到期日	应付本金	应付利息	应付手续费及押金	小计
1年以内(含1年)	20,682,775.76	7,134,756.77		27,817,532.53
1-2年(含2年)	21,914,623.09	5,902,909.44		27,817,532.53
2-3年(含3年)	87,501,362.72	2,466,752.27		89,968,115.00
合计	130,098,761.57	15,504,418.48		145,603,180.05

(7) 2018年11月, 子公司新疆协鑫智慧能源服务有限公司与中航国际租赁有限公司签订融资租赁合同补充协议, 以直租的方式向中航国际租赁有限公司借款9,044.35万元, 租赁期限共7年, 起租日为2018年12月27日, 每3个月为1期, 共28个租期, 租赁利率为8.2418%。租赁成本及租赁利息的支付情况如下:

租金支付到期日	应付本金	应付利息	应付手续费及押金	小计
1年以内(含1年)	6,000,000.00	7,495,202.98		13,495,202.98
1-2年(含2年)	12,000,000.00	6,698,597.18		18,698,597.18
2-3年(含3年)	12,000,000.00	5,676,512.46		17,676,512.46
3年以上	60,443,509.00	10,386,033.99		70,829,542.99
合计	90,443,509.00	30,256,346.61		120,699,855.61

除存在上述承诺事项外, 截止2018年12月31日, 本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 广东省地质工程公司(以下简称“广东地质”)为国电中山燃气发电有限公司(以下简称“国电中山”)的工程桩基施工方, 2013年5月10日, 广东地质与国电中山签订了《国电民众3-185MW级燃气热电冷多联供工程桩基施工合同》。由于项目变更致使原来的合同内容无法继续履行, 国电中山解除合同, 广东地质提起损失索赔1,305.34万元。一审中山市中级人民法院驳回广东地质诉讼请求, 广东地质提出上诉。2018年7月, 中山市中级人民法院作出裁定: 撤销一审判决, 发回重审。

截至本财务报告日止, 此案重审正在进行中。

(2) 中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司(以下简称“江苏电建”)与南京协鑫燃机热电有限公司(以下简称“南京燃机”)2016年5月签署《2*200MW级燃气-蒸汽联合循环机组工程建设工程施工合同》, 江苏电建前期提交的竣工申请资料不齐全, 且

尚未经过南京燃机复审完毕，2018年9月25日，江苏电建向南京市中级人民法院起诉，以南京燃机不进行竣工结算为由，要求南京燃机支付工程欠款人民币127,752,837元以及其他利息及损失（金额为暂定，司法鉴定后据实调整）

截至本财务报告日止，本案尚未开庭审理。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十一、关联方交易之关联担保情况”

截至2018年12月31日止，本公司无为非关联方单位提供保证的情况。

3. 开出保函、信用证

(1) 根据《广东电力市场售电公司履约保函管理办法(试行)》(南方监能市场[2017]344号)，应协鑫南方售电有限公司申请，中国银行股份有限公司于2017年12月7日向广东电网有限责任公司开立不可撤销的银行履约保函1份。保函期限自2017年12月7日至2019年1月31日止，保函金额为300万元。协鑫智慧能源于2018年11月6日向中国银行广州开发区分行申请修改保函金额，保函金额从人民币300万元变更为600万元，保函类型为见索即付履约保函，受益人为广东电网有限责任公司，有效期延长至2019年12月31日。

(2) 为确保广州协鑫蓝天燃气热电有限公司履行其与中海石油气电集团有限责任公司签订的液化天然气销售合同，经广州协鑫蓝天燃气热电有限公司申请，中国银行股份有限公司分别于2018年4月23日及2018年6月14日，向中海石油气电集团有限责任公司开立不可撤销的银行付款保函2份，付款担保累计最高赔付总额不超过3,000.00万元和2,000.00万元。所立保函到期日分别为2019年4月20日和2019年6月14日。

(3) 为确保江苏协鑫售电有限公司履行其与江苏电力交易中心有限公司签订的《江苏电力市场售电公司入市协议》，经江苏协鑫售电有限公司申请，中国银行股份有限公司苏州分行于2018年11月5日向江苏电力交易中心有限公司开立不可撤销的银行履约保函1份。保函期限自2018年11月5日至2020年1月31日止，付款担保累计最高赔付总额不超过2,000万元。

(4) 为确保苏州智电节能科技有限公司履行其与江苏电力交易中心有限公司签订的《江苏电力市场售电公司入市协议》，经苏州智电节能科技有限公司申请，中国银行股份有限公司苏州分行于2018年11月5日向江苏电力交易中心有限公司开立不可撤销的银行履约保函1份。保函期限自2018年11月5日至2019年1月31日止，付款担保累计最高赔付总额不超过500万元。

(5) 为确保江苏协鑫输配售电有限公司履行其与江苏电力交易中心有限公司签订的《江苏电力市场售电公司入市协议》，经江苏协鑫输配售电有限公司申请，中国农业银行股份有限公司于2018年11月27日向江苏电力交易中心有限公司开立不可撤销的银行履约保函1

份。保函期限自2018年11月27日至2019年1月31日止，付款担保累计最高赔付总额不超过200万元。

(6) 为确保兰溪协鑫环保热电有限公司履行煤炭销售合同，经兰溪协鑫环保热电有限公司申请，上海浦东发展银行股份有限公司杭州清泰支行分别于2018年9月25日、2018年9月29日、2018年9月30日、2018年11月1日、2018年11月13日、2018年12月14日向安徽省皖煤运销有限责任公司、江西省中恒煤炭有限公司、宁波新科百顺能源有限公司、江西省中恒煤炭有限公司、安徽省皖煤运销有限责任公司、江西省中恒煤炭有限公司各开立信用证1份，合计金额6,000万元。共质押保证金3,040万元，同时未全额质押保证金的信用证（3,000万元）由本公司承担连带保证责任。信用证期限分别为2018年9月28日至2019年9月23日、2018年10月9日至2019年10月4日、2018年10月9日至2019年10月4日、2018年11月5日至2019年11月5日、2018年11月15日至2019年11月15日、2018年12月19日至2019年12月19日，信用证金额分别为710万元、1,490万元、360万元、1,000万元、440万元、2,000万元。

(7) 为确保桐乡濮院协鑫环保热电有限公司履行其与无锡协鑫智慧能源运营管理有限公司签订的煤炭销售合同，经桐乡濮院协鑫环保热电有限公司申请，上海浦东发展银行股份有限公司桐乡支行于2018年9月30日向无锡协鑫智慧能源运营管理有限公司开立信用证1份，质押保证金625万元，同时由本公司承担连带保证责任。信用证期限自2018年9月30日至2019年10月7日止，信用证金额3,125万元。

(8) 为取得宁波银行股份有限公司的596万欧元借款，经苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司申请，向宁波银行股份有限公司苏州分行申请开立600万欧元保函，保函到期日为2019年7月26日。

(9) 中新协鑫能源科技（苏州工业园区）有限公司履行其与江苏电力交易中心有限公司签订的《江苏电力市场售电公司入市协议》，经中新协鑫能源科技（苏州工业园区）有限公司申请，上海浦东发展银行苏州分行工业园区支行于2018年10月29日向江苏电力交易中心有限公司开立不可撤销的银行履约保函1份。保函期限自2018年10月29日至2020年1月31日止，付款担保累计最高赔付总额不超过500万元。

(10) 为投标位于科伦坡近郊的“卡拉瓦拉皮特亚”（kerawalapitiya）300MW斯里兰卡燃机项目，本公司向中国银行申请开立235万美金保函，保函到期日为2019年7月22日。

(11) 为确保无锡国鑫售电有限公司履行其与江苏电力交易中心有限公司签订的《江苏电力市场售电公司入市协议》，经本公司申请，中国银行股份有限公司无锡高新技术产业开发区支行于2018年11月29日向江苏电力交易中心有限公司开立不可撤销的银行履约保函1份。保函期限自2018年11月29日至2019年12月31日止，付款担保累计最高赔付总额不超过人民币200万元。

除存在上述或有事项外，截至2018年12月31日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

1. 对外重要投资

2016年3月，协鑫智慧能源子公司协鑫智慧（苏州）能源电力投资有限公司（以下简称苏州电力投资）与自然人吴振雄、吴文状就榆阳区麻黄梁风电场100MW项目（以下简称“麻黄梁项目”）签署相关《合作协议》和《股权预收购协议》：吴振雄、吴文状同意将持有榆林亿鸿新能源有限公司（以下简称“项目公司”）51%股权转让予苏州电力投资，以项目公司的实收资本金确定标的股权转让款（不超过人民币8,346万元）。双方同意待麻黄梁项目竣工投产并达到双方协议约定的股权转让条件后，双方将按上述协议之约定签署正式股权转让协议及相关文件，完成本次股权转让之相关事项。

截至本财务报告日止，榆林亿鸿新能源1.64亿元注册资本已全部实缴，麻黄梁项目已经完成全部机组并网发电，目前项目正在办理环保验收以及风电场工程建设项目的土地证。2019年2月苏州电力投资分别和吴文状、吴振雄签署了《榆林亿鸿新能源有限公司股权转让协议》，截至目前工商变更尚未完成。

2. 资产负债表日后期间，新设公司情况

公司名称	取得时间	业务性质	注册资本	投资比例(%)
志丹智慧协能投资有限公司	2019/2/13	投资管理	500万	100
志丹协能风力发电有限公司	2019/2/18	风力发电	500万	100
科尔沁右翼中旗鑫亿投资有限公司	2019/3/29	投资管理	500万	100

(二)收到江阴市无染彩实业有限公司受让霞客彩纤35%股权转让款项

2019年2月25日，公司收到江阴市无染彩实业有限公司的股权转让款49,786,380元。江阴市无染彩实业有限公司按照《股权转让协议》的约定已向公司支付了全部股权转让款。

(三)其他资产负债表日后事项说明

1. 公司于2019年7月15日收到由协鑫创展支付的2018年度业绩补偿款人民币294,106,198.62元。至此，协鑫创展、上海懋德、宁波竑悦与宁波京同严格履行了承诺，2018年度业绩补偿承诺已经履行完毕。

2. 为确保广州协鑫蓝天燃气热电有限公司履行其与中海石油气电集团有限责任公司珠海销售分公司及中海石油气电集团有限责任公司广东销售分公司液化天然气销售合同及长期液态销售合同，经广州协鑫蓝天燃气热电有限公司申请，中国银行股份有限公司广东省分行于2019年7月15日，向中海石油气电集团有限责任公司珠海销售分公司开立了不可撤销

的付款保函，付款担保累计最高赔付总额不超过人民币 3000 万元，所立保函到期日为 2020 年 7 月 15 日。

3. 2019 年 7 月，太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司与华润租赁有限公司签订融资租赁合同，以售后回租的方式向华润租赁有限公司借款 8800 万元，租赁期限 4 年，起租日 2019 年 8 月 2 日，租赁利率为 6.72%。上述融资租赁借款以太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司电费收益权作为质押，协鑫智慧能源为其提供担保，协鑫智慧能源和常隆有限公司以其持有的股权提供质押担保。

4. 2019 年 7 月，广州协鑫蓝天燃气热电有限公司与华润租赁有限公司签订融资租赁合同，以售后回租的方式向华润租赁有限公司借款 8500 万元，租赁期限 5 年，起租日 2019 年 8 月 1 日，租赁利率为 6.73%。上述融资租赁借款以广州协鑫蓝天燃气热电有限公司电费收益权作为质押，协鑫智慧能源股份有限公司为其提供担保。

5. 2019 年 7 月，偏关智慧能源风力发电有限公司作为承租人与出租人中电投融和融资租赁有限公司签署融资租赁合同，租赁本金人民币 5.16 亿元，租赁年利率 5.9%，租赁期限 120 个月，起租日为出租人实际投放第一笔租赁本金之日起计算。根据《融资租赁合同》约定生效条件为：（1）偏关智慧能源风力发电有限公司将山西偏关 100MW 风电项目电费收费权质押给出租人，并办理中登网登记；（2）偏关科环新能源有限公司将所持有偏关智慧能源风力发电有限公司 100%的股权质押给出租人，并办理质押登记；（3）偏关科环新能源有限公司以实缴资本金的形式向偏关智慧能源风力发电有限公司注资人民币 7500 万元，且该资本金支付至出租人监管账户；（4）偏关智慧能源风力发电有限公司设立电费收入监管账户，由出租人进行监管。

鉴于偏关智慧能源风力发电有限公司与华夏金融租赁有限公司于 2018 年 4 月已签署《融资租赁合同》，偏关科环新能源有限公司已将所持有的偏关智慧能源风力发电有限公司 100%股权质押给华夏金融租赁有限公司。故只有待归还华夏金融租赁有限公司融资租赁借款、解除质押、并办理完相关的手续后，偏关智慧能源风力发电有限公司与中电投融和融资租赁有限公司签订的《融资租赁合同》生效条件才能成就。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

十六、补充资料

(一)非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	443,630,819.05	-909,486.16	-3,719,375.26
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）	52,040,932.18	45,220,377.35	61,049,937.22
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-64,862.50	8,248,680.56	3,796,193.74
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			-39,112,765.49
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	667.73	-3,689,002.81	2,299,419.05
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	891,544.48	60,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,369,860.57	1,155,000.00	3,805,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,003,213.33	-633,285.29	-13,472,112.69
未明确服务期限，本期授予并一次性计入损益的股份支付	-62,168,173.00		
小计	436,697,575.18	49,452,283.65	14,646,296.57
减：所得税影响额	128,130,018.66	8,521,240.21	15,691,990.24
少数股东权益影响额（税后）	107,332,066.49	12,698,719.43	4,261,488.61
合计	201,235,490.03	28,232,324.01	-5,307,182.28

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	2018 年度		
	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	10.37	0.2826	0.2826
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.91	0.2826	0.2826

续：

报告期利润	2017 年度		
	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	9.11	0.2365	0.2365
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.31	0.2365	0.2365

协鑫能源科技股份有限公司
2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
备考财务报表附注

续：

报告期利润	2016 年度		
	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	12.01	0.3024	0.3024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.17	0.3024	0.3024





证书序号:0000093

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：



二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000398

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

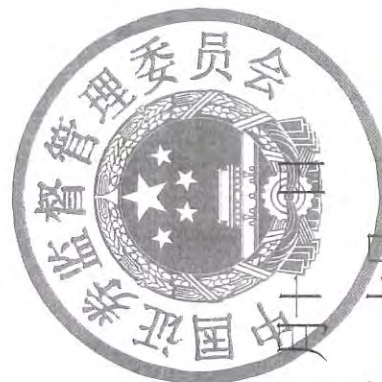
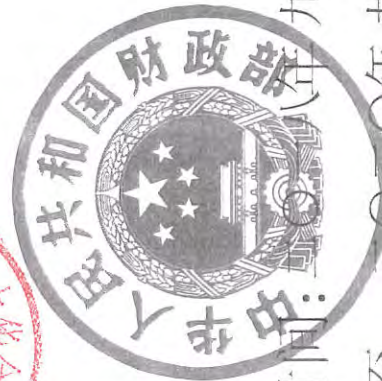
首席合伙人: 梁春

证书号: 01

发证时间: 二〇二〇年九月十日

证书有效期至: 二〇二〇年九月十日

此件仅用于业务报告使用, 复印无效。





证书编号: 31000050167
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1997 年 7 月 31 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

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

此件仅用于公告专用, 请勿复印



姓名: 马建萍
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1973-02-11
Date of birth
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
Working unit
身份证号码: 320202197302111574
Identity card No.



年度检验登记

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



马建萍(31000050169)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institution: PAA
发证日期:
Date of Issuance

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



姓名 连隆楼
Full name 男
性别 男
Sex 1989-03-16
出生日期 太华金计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Date of birth
工作单位 350625198903180036
Working unit
身份证号码
Identity card No.



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



连隆楼(110101480221)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



连隆楼(110101480221)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日