

上海两吉新能源投资有限公司

2018 年度

审计报告



索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-55

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



上海两吉新能源投资有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了上海两吉新能源投资有限公司(以下简称两吉新能源公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了两吉新能源公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于两吉新能源公司,并履行了职业道德方面的其他责任,我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

两吉新能源公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估两吉新能源公司的持续经营能力,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算两吉新能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督两吉新能源公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果

合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(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，就可能对两吉新能源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致两吉新能源公司不能持续经营。

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

(6) 就两吉新能源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

郑学



中国注册会计师：

胡春莹



二〇一九年三月十八日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：上海两吉新能源投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	61,467,314.74	81,171,121.59
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	六、2	252,338,903.06	225,323,489.01
其中：应收票据		4,670,000.00	10,035,000.00
应收账款		247,668,903.06	215,288,489.01
预付款项	六、3	6,663,461.72	529,382.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	159,635.96	84,200.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	14,880,000.00	17,755,000.00
流动资产合计		335,509,315.48	324,863,192.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、6	1,247,140,728.52	1,310,916,874.35
在建工程	六、7	9,217,794.06	3,935,693.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	6,420,110.48	5,790,638.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	44,948,028.35	45,349,054.00
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、10	120,053,255.97	113,169,437.74
非流动资产合计		1,427,779,917.38	1,479,161,698.11
资产总计		1,763,289,232.86	1,804,024,890.79

法定代表人：

苏栋

主管会计工作负责人：

杨振

会计机构负责人：

李平

合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 上海两吉新能源投资有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、11		20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	六、12	32,637,891.42	119,295,291.12
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	890,513.00	797,064.80
应交税费	六、14	10,750,550.17	10,903,765.98
其他应付款	六、15	701,165.99	269,121.88
其中: 应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、16	34,055,744.00	63,816,780.00
其他流动负债			
流动负债合计		79,035,864.58	215,082,023.78
非流动负债:			
长期借款	六、17	295,756,640.00	192,356,640.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、18	979,214,176.00	993,269,920.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,274,970,816.00	1,185,626,560.00
负债合计		1,354,006,680.58	1,400,708,583.78
所有者权益:			
实收资本	六、19	402,041,034.00	402,041,034.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、20	7,241,518.28	-1,174,726.99
归属于母公司所有者权益合计		409,282,552.28	400,866,307.01
少数所有者权益			2,450,000.00
所有者权益合计		409,282,552.28	403,316,307.01
负债和所有者权益总计		1,763,289,232.86	1,804,024,890.79

法定代表人:

苏栋

主管会计工作负责人:

张晨

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：上海两吉新能源投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		6,865,486.92	36,052,218.66
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			
应收票据及应收账款	十四、1	11,500,000.00	
其中：应收票据			
应收账款		11,500,000.00	
预付款项		779,153.45	353,955.31
其他应收款	十四、2	6,000,626.08	6,000,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			30,000,000.00
流动资产合计		25,145,266.45	72,406,173.97
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	324,195,138.69	306,115,138.70
投资性房地产			
固定资产		755,042.71	971,497.34
在建工程		3,493,113.59	1,954,667.83
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		872,896.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,762,721.67	70,630.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		15,857,433.90	772,475.87
非流动资产合计		346,936,347.41	309,884,409.74
资产总计		372,081,613.86	382,290,583.71

法定代表人：

苏林

主管会计工作负责人：

杨振

会计机构负责人：

苏林

母公司资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 上海西吉新能源投资有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款		977,778.38	845,696.76
预收款项			
应付职工薪酬		890,513.00	797,064.80
应交税费		153,878.50	307,094.31
其他应付款		348,139.54	30,095.44
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,370,309.42	1,979,951.31
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		2,370,309.42	1,979,951.31
所有者权益:			
实收资本		402,041,034.00	402,041,034.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-32,329,729.56	-21,730,401.60
所有者权益合计		369,711,304.44	380,310,632.40
负债和所有者权益总计		372,081,613.86	382,290,583.71

法定代表人:

苏栋

主管会计工作负责人:

杨振

会计机构负责人:

李峰

苏栋

合并利润表

2018年度

编制单位：上海两吉新能源投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		178,945,376.81	131,939,707.38
其中：营业收入	六、21	178,945,376.81	131,939,707.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		171,288,653.61	127,389,865.34
其中：营业成本	六、21	85,460,752.09	61,881,886.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	50,227.10	42,265.00
销售费用			
管理费用	六、23	23,872,097.31	21,182,428.32
研发费用			
财务费用	六、24	61,905,577.11	44,283,285.52
其中：利息费用		62,812,170.22	45,283,107.28
利息收入		958,086.07	1,429,855.77
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、25		9,041,933.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			9,041,933.04
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,656,723.20	13,591,775.08
加：营业外收入	六、26	759,522.07	200,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,416,245.27	13,791,775.08
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,416,245.27	13,791,775.08
（一）按经营持续性分类		8,416,245.27	13,791,775.08
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,416,245.27	13,791,775.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		8,416,245.27	13,791,775.08
1. 归属于母公司所有者的净利润		8,416,245.27	13,791,775.08
2. 少数所有者损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,416,245.27	13,791,775.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,416,245.27	13,791,775.08
归属于少数所有者的综合收益总额			

法定代表人：

苏栋

主管会计工作负责人：

杨振

会计机构负责人：

李峰

母公司利润表

2018年度

编制单位：上海两吉新能源投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十四、4	13,636,575.02	
减：营业成本	十四、4	4,804,108.83	
税金及附加		1,415.10	
销售费用			
管理费用		21,207,478.56	18,494,482.61
研发费用			
财务费用		-623,898.51	-1,206,504.80
其中：利息费用			
利息收入		639,578.52	1,210,469.80
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,131,000.00	9,041,933.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			9,041,933.04
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,621,528.96	-8,246,044.77
加：营业外收入		22,201.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,599,327.96	-8,246,044.77
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,599,327.96	-8,246,044.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,599,327.96	-8,246,044.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-10,599,327.96	-8,246,044.77

法定代表人：

 苏栋

主管会计工作负责人：

 杨振

会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年度

编制单位：上海两市新能源投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		129,720,221.89	30,877,029.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、27	1,942,608.14	2,940,805.96
经营活动现金流入小计		131,662,830.03	33,817,835.94
购买商品、接受劳务支付的现金		12,198,741.15	1,972,928.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,624,323.59	10,564,800.11
支付的各项税费		50,227.10	274,630.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、27	13,266,846.72	11,628,512.19
经营活动现金流出小计		41,140,138.56	24,440,870.30
经营活动产生的现金流量净额		90,522,691.47	9,376,965.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、27		11,286,824.00
投资活动现金流入小计			11,286,824.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,284,378.33	69,536,763.33
投资支付的现金		15,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		78,284,378.33	69,536,763.33
投资活动产生的现金流量净额		-78,284,378.33	-58,249,939.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		103,400,000.00	192,356,640.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、27		108,000,000.00
筹资活动现金流入小计		103,400,000.00	300,356,640.00
偿还债务所支付的现金			182,356,640.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,402,831.27	57,070,380.94
其中：子公司支付给少数所有者的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、27	123,939,288.72	
筹资活动现金流出小计		135,342,119.99	239,427,020.94
筹资活动产生的现金流量净额		-31,942,119.99	60,929,619.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、27	-19,703,806.85	12,056,645.37
加：期初现金及现金等价物余额	六、27	81,171,121.59	69,114,476.22
六、期末现金及现金等价物余额	六、27	61,467,314.74	81,171,121.59

法定代表人：

苏栋

主管会计工作负责人：

杨振

会计机构负责人：

苏栋

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：上海两吉新能源投资有限公司

单位：人民币元

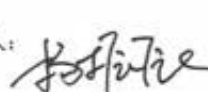
项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,950,000.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		661,779.52	1,210,469.80
经营活动现金流入小计		3,611,779.52	1,210,469.80
购买商品、接受劳务支付的现金		327,141.15	
支付给职工以及为职工支付的现金		15,624,323.59	10,564,800.11
支付的各项税费		1,415.10	
支付其他与经营活动有关的现金		10,078,281.32	8,050,479.49
经营活动现金流出小计		26,031,161.16	18,615,279.60
经营活动产生的现金流量净额		-22,419,381.64	-17,404,809.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,131,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			35,100,000.00
投资活动现金流入小计		31,131,000.00	35,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,818,350.10	1,943,706.00
投资支付的现金		33,080,000.00	114,020,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			30,000,000.00
投资活动现金流出小计		37,898,350.10	145,963,706.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,767,350.10	-110,863,706.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			108,000,000.00
筹资活动现金流入小计			108,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			108,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-29,186,731.74	-20,268,515.80
加：期初现金及现金等价物余额		36,052,218.66	56,320,734.46
六、期末现金及现金等价物余额			
		6,865,486.92	36,052,218.66

法定代表人：



主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数所有者权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	402,041,034.00										-1,174,726.99	2,450,000.00	403,316,307.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	402,041,034.00										-1,174,726.99	2,450,000.00	403,316,307.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											8,416,245.27	-2,450,000.00	5,966,245.27
（一）综合收益总额											8,416,245.27		8,416,245.27
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者分配的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增实收资本													
2.盈余公积转增实收资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	402,041,034.00										7,241,518.28	-2,450,000.00	406,282,552.28

编制单位：上海西台新能源投资有限公司



法定代表人：苏栋

主管会计工作负责人：李洪

会计机构负责人：李洪

李洪



合并所有者权益变动表（续）

2016年度

单位：人民币元

编制单位：上海西谷新能源投资有限公司	上年												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数所有者权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	402,041,034.00										-14,966,502.07	2,450,000.00	389,524,531.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	402,041,034.00												
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增实收资本													
2.盈余公积转增实收资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	402,041,034.00										-1,174,726.99	2,450,000.00	403,316,307.01

法定代表人：艾琳

主管会计工作负责人：杨振

会计机构负责人：李珂



母公司所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

	本年						所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具			减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	402,041,034.00									380,310,632.40	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	402,041,034.00									380,310,632.40	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-10,599,327.96	
（一）综合收益总额										-10,599,327.96	
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者分配的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增实收资本											
2.盈余公积转增实收资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	402,041,034.00									-32,329,729.56	369,711,304.44

编制单位：上海吉盛能源投资有限公司



法定代表人：苏林

苏林



主管会计工作负责人：杨振

杨振



会计机构负责人：杨



母公司所有者权益变动表（续）

2018年度

单位：人民币元

项 目	上年						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	402,041,034.00						388,556,677.17
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	402,041,034.00						388,556,677.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							-8,246,044.77
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者的分配							
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增实收资本							
2.盈余公积转增实收资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他							
（五）专项储备							
1.本年提取							
2.本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	402,041,034.00						380,310,632.40

法定代表人：

苏林



主管会计工作负责人：

杨阳



会计机构负责人：



上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

上海两吉新能源投资有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)由北京宣力投资有限公司、上海电力股份有限公司共同出资组建,由上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局于2015年6月17日批准并取得91310000342189202M号企业法人营业执照。公司原注册资本2,000万元,其中:北京宣力投资有限公司出资1,200万元,持股比例60%;上海电力股份有限公司出资800万元,持股比例40%。

2015年6月26日,公司股东决定对本公司增资,增资完成后公司注册资本变更为50,000万元,其中:北京宣力投资有限公司出资30,000万元,持股比例60%;上海电力股份有限公司出资20,000万元,持股比例40%。

2015年12月,北京宣力投资有限公司与上海中电投融和新能源投资管理中心(有限合伙)签订股权转让协议,北京宣力投资有限公司将其持有的本公司15%股权转让给上海中电投融和新能源投资管理中心(有限合伙),并于2015年12月23日完成工商变更登记手续。本公司各股东持股比例变更为:北京宣力投资有限公司45%;上海电力股份有限公司40%;上海中电投融和新能源投资管理中心(有限合伙)15%。

2016年11月,北京宣力投资有限公司与上海电力股份有限公司签订股权转让协议,北京宣力投资有限公司将其持有的本公司45%股权转让给上海电力股份有限公司,并于2016年12月8日完成工商变更登记手续。本公司各股东持股比例变更为:上海电力股份有限公司85%;上海中电投融和新能源投资管理中心(有限合伙)15%。

截至2018年12月31日,股东实缴出资402,041,034.00元,其中:上海电力股份有限公司实缴出资342,881,034.00元;上海中电投融和新能源投资管理中心(有限合伙)实缴出资59,160,000.00元。

公司法定代表人:苏栋。注册地址:中国(上海)自由贸易试验区美盛路1号6楼6层610室。

公司属投资与资产管理行业,主要从事投资业务。经营范围为:实业投资,投资管理,新能源技术的研发,风力发电,合同能源管理,电力技术领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,电力设备销售,从事货物与技术的进出口业务,转口贸易,区内企业间的贸易及贸易代理。

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括宁夏太阳山华盛风电有限公司等4家二级子公司、1家三级子公司。具体名单如下：

序号	公司全称	公司简称
1	上海两吉新能源投资有限公司	两吉新能源
2	宁夏太阳山华盛风电有限公司	宁夏太阳山
3	北京瑞启达新能源科技发展有限公司	北京瑞启达
3-1	格尔木瑞启达风力发电有限公司	格尔木瑞启达
5	秦皇岛宏伟光伏发电有限公司	宏伟光伏
6	秦皇岛冀电新能源有限公司	冀电新能源

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有充足的财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍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,将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且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。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;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损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团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；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

8. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过1,000万元视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
关联方组合	以应收无减值迹象的关联方款项为信用风险特征划分组合
风险较低组合	以回收风险程度较低为信用风险特征划分组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	不计提坏账准备
风险较低组合	不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 应收关联方款项如存在减值迹象,应进行减值测试并根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

2) 风险较低组合一般包括下列应收款项:

- ① 应收政府部门款项,例如应收可再生能源补助;
- ② 应收的各类保证金、押金、备用金等;
- ③ 应收内部部门或职工为从事经营业务而发生的暂借款、备用金等性质的款项。

3) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	0.00	0.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	100.00	100.00

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

坏账准备的计提方法

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

9. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所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,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 固定资产

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	15-30	0-5	6.67-3.17
2	机器设备	4-20	0-5	25.00-4.75
3	运输设备	6-25	0-5	16.67-3.80

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入的固定资产包括机器设备、运输设备，将其确认为融资租入固定资产的依据是实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

11. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

12. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、计算机软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;计算机软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

14. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当年大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

15. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括土地租赁费、树木补偿费等费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

17. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

18. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入,收入确认政策如下:

(1) 销售商品收入:本集团已将电力等商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;本集团既没有保留通常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。

(2) 提供劳务收入:在劳务总收入和总成本能够可靠地计量,与交易相关的经济利益能够流入本集团,劳务的完成程度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足: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交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。本集团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,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

理;如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,将该合同全部作为销售商品处理。

19. 政府补助

本集团的政府补助包括财政奖励。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明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时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团将与日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益;与日常经营活动无关的政府补助,计入营业外收支。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

21. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：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，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。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。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

23. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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），要求按该通知编制2018年度及以后期间的财务报表。

本集团在编制2018年度财务报表时，执行了上述会计准则，并按照相关的衔接规定进行了处理。

(2) 重要会计估计变更

本年度本集团未发生重大会计估计变更。

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

(1) 根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发[2009]80号文)的相关规定,本公司所属光伏发电企业、风力发电企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得,自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

(2) 本公司所属光伏发电企业符合财政部、国家税务总局发布的《关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》(财税[2016]81号)有关规定,自2016年1月1日至2018年12月31日享受“即征即退50%”的增值税优惠政策;本公司所属风力发电企业符合财政部、国家税务总局发布的《关于风力发电增值税政策的通知》(财税[2015]74号)有关规定,自2015年7月1日起享受“即征即退50%”的增值税优惠政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	0.00	2,000.00
银行存款	61,467,314.74	81,169,121.59
合计	61,467,314.74	81,171,121.59
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据

1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,670,000.00	10,035,000.00
合计	4,670,000.00	10,035,000.00

2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,730,000.00	0.00
合计	19,730,000.00	0.00

(2) 应收账款

1) 应收账款分类

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	247,668,903.06	100.00	0.00	0.00	247,668,903.06
其中:风险较低组合	227,261,643.48	91.76	0.00	0.00	227,261,643.48
账龄组合	20,407,259.58	8.24	0.00	0.00	20,407,259.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	247,668,903.06	100.00	0.00	0.00	247,668,903.06

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	215,288,489.01	100.00	0.00	0.00	215,288,489.01
其中:风险较低组合	190,549,195.59	88.51	0.00	0.00	190,549,195.59
账龄组合	24,739,293.42	11.49	0.00	0.00	24,739,293.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	215,288,489.01	100.00	0.00	0.00	215,288,489.01

注:2018年本公司所属企业北京瑞启达、宁夏太阳山已纳入第七批国家可再生能源补助目录,可以获得国家补贴资金;本公司所属企业宏伟光伏、冀电新能源,2016年并网发电,尚未开始申请可再生能源补贴,但本集团确信宏伟光伏、冀电新能源的新能源项目满足纳入国家可再生能源补贴目录的各项条件,纳入目录不存在任何障碍,相关经济利益很可能流入本集团。

2) 组合中,采用风险较低组合计提坏账准备的应收账款

公司	应收账款	年末余额	年初余额
国网青海省电力有限公司	可再生能源补助	106,462,212.35	120,289,369.96
国网冀北电力有限公司	可再生能源补助	66,785,390.03	38,728,881.79
国网宁夏电力有限公司	可再生能源补助	54,014,041.10	31,530,943.84
合计	—	227,261,643.48	190,549,195.59

3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,407,259.58	0.00	0.00
合计	20,407,259.58	0.00	0.00

4) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额0.00元;本年收回或转回坏账准备金额0.00元。

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国网青海省电力有限公司	111,626,236.21	2年以内	45.07	0.00
国网冀北电力有限公司	68,019,291.34	3年以内	27.46	0.00
国网宁夏电力有限公司	56,523,375.51	2年以内	22.82	0.00
南京提米信息技术有限公司	3,000,000.00	1年以内	1.21	0.00
上海联望信息科技有限公司	3,000,000.00	1年以内	1.21	0.00
合计	242,168,903.06	-	97.77	0.00

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,663,461.72	100.00	529,382.08	100.00
合计	6,663,461.72	100.00	529,382.08	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中电投融和融资租赁有限公司	5,502,790.00	1年以内	82.58
中国电能成套设备有限公司	558,021.31	1年以内	8.37
国网冀北电力有限公司秦皇岛供电公司	235,537.47	1年以内	3.53
上海电力设计院有限公司	150,000.00	1年以内	2.25
国网宁夏电力公司吴忠供电公司	139,980.80	1年以内	2.10
合计	6,586,329.58	—	98.83

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	159,635.96	100.00	0.00	0.00	159,635.96
其中: 风险较低组合	84,200.00	52.75	0.00	0.00	84,200.00
账龄组合	75,435.96	47.25	0.00	0.00	75,435.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	159,635.96	100.00	0.00	0.00	159,635.96

(续表)

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,200.00	100.00	0.00	0.00	84,200.00
其中: 风险较低组合	84,200.00	100.00	0.00	0.00	84,200.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	84,200.00	100.00	0.00	0.00	84,200.00

(2) 本年计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元; 本年无转回(或收回)坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	84,200.00	84,200.00
进项税	74,809.88	0.00
往来款	626.08	0.00
合计	159,635.96	84,200.00

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
青海省格尔木市供电公司	押金	80,000.00	2-3年	50.11	0.00
暂估进项税	进项税	74,809.88	1年内	46.86	0.00
北京瑞驰菲思工程咨询有限责任公司	押金	4,200.00	2-3年	2.63	0.00
合计	—	159,009.88	—	99.60	0.00

5. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	14,880,000.00	14,880,000.00
预付融资租赁手续费	0.00	2,875,000.00
合计	14,880,000.00	17,755,000.00

6. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	1,405,054,050.32	865,775.92	1,405,919,826.24
2. 本年增加金额	956,330.11	4,417,600.00	0.00	5,373,930.11
(1) 在建工程转入	956,330.11	4,417,600.00	0.00	5,373,930.11
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	956,330.11	1,409,471,650.32	865,775.92	1,411,293,756.35
二、累计折旧	—	—	—	—
1. 年初余额	0.00	94,942,745.99	60,205.90	95,002,951.89
2. 本年增加金额	43,831.81	68,796,780.39	309,463.74	69,150,075.94
(1) 计提	43,831.81	68,796,780.39	309,463.74	69,150,075.94
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	43,831.81	163,739,526.38	369,669.64	164,153,027.83
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年末账面价值	912,498.30	1,245,732,123.94	496,106.28	1,247,140,728.52
2. 年初账面价值	0.00	1,310,111,304.33	805,570.02	1,310,916,874.35

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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
青海格尔木大格勒2*49.5MW风电项目	726,760,000.00	98,806,107.24	0.00	627,953,892.76
宁夏太阳山华盛49.5MW风电项目	371,097,600.00	27,577,391.66	0.00	343,520,208.34
宏伟光伏青龙发电19.8MW项目	156,520,000.00	18,634,162.59	0.00	137,885,837.41
冀电新能源青龙光伏电站19.5MW项目	153,900,000.00	18,322,243.95	0.00	135,577,756.05
合计	1,408,277,600.00	163,339,905.44	0.00	1,244,937,694.56

7. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建项目	0.00	0.00	0.00	1,505,764.72	0.00	1,505,764.72
技改工程	9,217,794.06	0.00	9,217,794.06	2,429,928.39	0.00	2,429,928.39
合计	9,217,794.06	0.00	9,217,794.06	3,935,693.11	0.00	3,935,693.11

(2) 重大在建工程的变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
广域网升级改造项目	1,562,050.96	1,525,267.66	0.00	0.00	3,087,318.62
信息系统技术支持和维护项目	525,349.97	958,815.12	0.00	0.00	1,484,165.09
合计	2,087,400.93	2,484,082.78	0.00	0.00	4,571,483.71

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资 本化累 计金额	其中:本 年利息资 本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金 来源
广域网升级改造项目	574.64	53.73	53.73	0.00	0.00	0.00	自有
信息系统技术支持和维护项目	180.00	82.45	82.45	0.00	0.00	0.00	自有
合计	754.64	—	—	0.00	0.00	—	—

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

8. 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	6,050,822.00	0.00	6,050,822.00
2. 本年增加金额	0.00	1,114,336.40	1,114,336.40
(1) 在建工程转入	0.00	1,114,336.40	1,114,336.40
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	6,050,822.00	1,114,336.40	7,165,158.40
二、累计摊销	—	—	—
1. 年初余额	260,183.09	0.00	260,183.09
2. 本年增加金额	243,425.28	241,439.55	484,864.83
(1) 计提	243,425.28	241,439.55	484,864.83
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	503,608.37	241,439.55	745,047.92
三、减值准备	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—
1. 年末账面价值	5,547,213.63	872,896.85	6,420,110.48
2. 年初账面价值	5,790,638.91	0.00	5,790,638.91

9. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
土地租金	33,681,393.64	0.00	1,450,179.96	0.00	32,231,213.68
树木补偿费	11,465,635.86	0.00	555,341.04	0.00	10,910,294.82
办公楼装修	202,024.50	2,233,772.10	629,276.75	0.00	1,806,519.85
合计	45,349,054.00	2,233,772.10	2,634,797.75	0.00	44,948,028.35

10. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	105,053,255.97	113,169,437.74
委托贷款	15,000,000.00	0.00
合计	120,053,255.97	113,169,437.74

11. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	0.00	20,000,000.00
合计	0.00	20,000,000.00

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)



12. 应付票据及应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
工程设备款	27,022,363.04	103,639,981.36
运维费	3,640,550.00	13,300,550.00
其他	1,974,978.38	2,354,759.76
合计	32,637,891.42	119,295,291.12

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国能源建设集团江苏省电力建设第一工程有限公司	17,383,279.89	未结算
北京科诺伟业科技股份有限公司	6,604,262.38	未结算
合计	23,987,542.27	—

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	797,064.80	13,232,181.08	13,360,401.88	668,844.00
离职后福利-设定提存计划	0.00	2,655,587.00	2,433,918.00	221,669.00
合计	797,064.80	15,887,768.08	15,794,319.88	890,513.00

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	0.00	9,844,199.40	9,844,199.40	0.00
职工福利费	0.00	553,291.22	553,291.22	0.00
社会保险费	0.00	1,527,148.40	1,527,148.40	0.00
其中: 医疗保险费	0.00	997,256.60	997,256.60	0.00
补充医疗保险	0.00	393,901.30	393,901.30	0.00
工伤保险费	0.00	45,330.40	45,330.40	0.00
生育保险费	0.00	90,660.10	90,660.10	0.00
住房公积金	0.00	733,478.00	732,614.00	864.00
工会经费和职工教育经费	130,464.80	477,225.95	606,310.75	1,380.00
劳务费	666,600.00	0.00	0.00	666,600.00
其他	0.00	96,838.11	96,838.11	0.00
合计	797,064.80	13,232,181.08	13,360,401.88	668,844.00

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	0.00	1,903,852.90	1,903,852.90	0.00
失业保险费	0.00	135,990.10	135,990.10	0.00
企业年金缴费	0.00	615,744.00	394,075.00	221,669.00
合计	0.00	2,655,587.00	2,433,918.00	221,669.00

14. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	8,026,309.92	8,179,525.73
营业税	2,589,615.60	2,589,615.60
印花税	134,624.65	134,624.65
合计	10,750,550.17	10,903,765.98

15. 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
社会保险	339,680.50	0.00
往来款	291,599.49	204,922.24
其他	69,886.00	64,199.64
合计	701,165.99	269,121.88

16. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	34,055,744.00	63,816,780.00
合计	34,055,744.00	63,816,780.00

17. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	295,756,640.00	192,356,640.00
合计	295,756,640.00	192,356,640.00

注:2017年12月,本公司所属企业北京瑞启达与上海电力股份有限公司签订编号为(2017)376的委托贷款合同,借款本金9,963.664万元。利率为起息日基准率,每12个月根据利率调整日当日的基准利率调整一次,按季结息。借款期限2017年12月1日至2020年11月30日。

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2017年12月,本公司所属企业北京瑞启达与上海电力股份有限公司签订编号为(2017)413的委托贷款合同,借款本金3,000万元。利率为起息日基准率,每12个月根据利率调整日当日的基准利率调整一次,按季结息。借款期限2017年12月至2020年12月。

2017年12月,本公司所属企业宁夏太阳山与上海电力股份有限公司签订编号为(2017)375的委托贷款合同,借款本金6,272万元。利率为起息日基准率,每12个月根据利率调整日当日的基准利率调整一次,按季结息。借款期限2017年12月1日至2020年11月30日。

2018年2月,本公司所属企业宏伟光伏与上海电力股份有限公司签订编号为委贷(2018)044的委托贷款合同,借款金额为1,500万元整,用于流动资金周转。借款利率为起息日基准利率4.75%,按季计收,手续费为每年借款本金的0.1%,按年计收。借款期限为2018年2月23日到2020年2月22日,到期一次偿还本金。

2018年2月,本公司所属企业冀电新能源与上海电力股份有限公司签订编号为委贷(2018)045的委托贷款合同,借款金额为1,500万元整,用于流动资金周转。借款利率为起息日基准利率4.75%,按季计收,手续费为每年借款本金的0.1%,按年计收。借款期限为2018年2月23日到2020年2月22日,到期一次偿还本金。

2018年6月,本公司所属企业宏伟光伏与上海电力股份有限公司签订编号为委贷(2018)180的委托贷款合同,借款金额为200万元整,用于流动资金周转。借款利率为起息日基准利率4.75%,按季计收,手续费为每年借款本金的0.1%,按年计收。借款期限为2018年6月27日到2020年6月26日,到期一次偿还本金。

2018年6月,本公司所属企业冀电新能源与上海电力股份有限公司签订编号为委贷(2018)279的委托贷款合同,借款金额为200万元整,用于流动资金周转。借款利率为起息日基准利率4.75%,按季计收,手续费为每年借款本金的0.1%,按年计收。借款期限为2018年6月27日到2020年6月26日,到期一次偿还本金。

2018年7月,本公司所属企业宏伟光伏与上海电力股份有限公司签订编号为委贷(2018)278的委托贷款合同,借款金额为970万元整,用于流动资金周转。借款利率为固定利率5.5%,按季计收,手续费为每年借款本金的0.1%,按年计收。借款期限为2018年7月13日到2020年7月12日,到期一次偿还本金。

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2018年7月,本公司所属企业冀电新能源与上海电力股份有限公司签订编号为委贷(2018)181的委托贷款合同,借款金额为970万元整,用于流动资金周转。借款利率为固定利率5.5%,按季计收,手续费为每年借款本金的0.1%,按年计收。借款期限为2018年7月13日到2020年7月12日,到期一次偿还本金。

2018年10月,本公司所属企业宁夏太阳山上海电力股份有限公司签订合同编号为委贷(2018)416的委托贷款合同,贷款金额3,000万元。利率为固定利率5.5%,按季结息。手续费率为每年借款本金的0.08%,按年计收。借款期限为2018年10月25日至2021年10月24日,到期一次归还本金。

2018年11月,本公司所属企业宏伟光伏与上海电力股份有限公司签订编号为委贷(2018)464的委托贷款合同,借款金额为1,000万元整,用于流动资金周转。借款利率为固定利率5.5%,按季计收,手续费为每年借款本金的0.08%,按年计收。借款期限为2018年11月6日到2020年11月5日,到期一次偿还本金。

2018年11月,本公司所属企业冀电新能源与上海电力股份有限公司签订编号为委贷(2018)465的委托贷款合同,借款金额为1,000万元整,用于流动资金周转。借款利率为固定利率5.5%,按季计收,手续费为每年借款本金的0.08%,按年计收。借款期限为2018年11月6日到2020年11月5日,到期一次偿还本金。

18. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	979,214,176.00	979,214,176.00
应付保理款	0.00	14,055,744.00
合计	979,214,176.00	993,269,920.00

注:2015年8月,中电投融和融资租赁有限公司与本公司所属企业北京瑞启达签订编号为RHZL-2015-102-290-BJRQD融资租赁合同,租赁物件为青海格尔木大格勒2*49.5MW风电项目一期所涉风电机组本体、塔筒、箱式变电站等设备,租赁规模:26,660.50万元,租赁年利率:5.85%,按季结息到期还本,租赁期限:2015年8月12日至2023年8月11日。增信措施:股权质押、保证金。

2015年9月,中电投融和融资租赁有限公司与本公司所属企业宁夏太阳山签订编号为RHZL-2015-102-316-HSNY的融资租赁合同,租赁物为宁夏太阳山华盛49.5MW风电项目所涉风力发电机组等相关设备,租赁规模:28,750万元,租赁年利率(不含税)

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5.26%, 手续费率/年(不含税)1%, 租赁期限96个月, 自2015年9月14日至2023年9月13日, 按季付息, 到期还本。

2015年10月, 中电投融和融资租赁有限公司与本公司所属企业宏伟光伏签订编号为RHZL-2015-102-368-HWGF 融资租赁合同, 租赁物件为宏伟光伏青龙发电19.8MW项目所涉光伏组件、光伏支架、逆变器等设备, 租赁规模11,000万元, 租赁年利率5.76%, 按季结息到期还本, 租赁期限: 2015年10月14日至2017年10月13日。增信措施: 股权质押、承诺函。协议到期后, 双方将合同展期至2025年10月27日。

2015年10月, 中电投融和融资租赁有限公司与本公司所属企业冀电新能源签订编号为RHZL-2015-102-370-JDXNY 融资租赁合同, 租赁物件为冀电新能源青龙光伏电站19.5MW项目所涉光伏组件、光伏支架、逆变器等设备, 租赁规模11,000万元, 租赁年利率5.76%, 按季结息到期还本, 租赁期限: 2015年10月14日至2017年10月13日。增信措施: 股权质押、承诺函。协议到期后, 双方将合同展期至2025年10月27日。

2015年11月, 中电投融和融资租赁有限公司与本公司所属企业北京瑞启达签订编号为RHZL-2015-102-429-BJRQD 融资租赁合同, 租赁物件为青海格尔木大格勒2*49.5MW风电项目二期所涉风电机组本体、塔筒、箱式变电站等设备, 租赁规模: 26,277.90万元, 租赁年利率: 6.0372%, 按季结息到期还本, 租赁期限: 2015年11月26日至2023年11月25日。增信措施: 股权质押、保证金。

2015年8月, 本公司所属企业北京瑞启达与中电投融和融资租赁有限公司、中国能源建设集团江苏省电力建设第一工程有限公司签订编号为RHZL-2015-108-291-BJRQD 国内保理业务协议, 保理额度: 10,000.00万元, 融资利率: 4.17%, 按季结息。截至2018年12月31日, 应付保理款2,000.00万元, 2019年6月22日到期。

2015年11月, 中电投融和融资租赁有限公司与本公司所属企业宏伟光伏、北京科诺伟业科技股份有限公司签订编号为RHZL-2015-108-369-HWGF 国内保理业务协议, 保理额度: 5,000万元, 不含税融资利率: 4.35%, 按季结息, 保理期限两年。协议到期后, 双方将合同展期至2019年10月18日。

2015年11月, 中电投融和融资租赁有限公司与本公司所属企业冀电新能源、北京科诺伟业科技股份有限公司签订编号为RHZL-2015-108-371-JDXNY 国内保理业务协议, 保理额度: 5,000万元, 不含税融资利率: 4.35%, 按季结息, 保理期限两年。协议到期后, 双方将合同展期至2019年10月18日。

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截至2018年12月31日，本集团应付融资租赁款合计99,326.99万元、保理款合计2,000.00万元，其中一年内到期的融资租赁款1,405.5744万元和一年内到期的保理款2,000.00万元，重分类至“一年内到期的非流动负债”科目列示。

19. 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海电力股份有限公司	342,881,034.00	85.29	0.00	0.00	342,881,034.00	85.29
上海中电投融和新能源投资管理中心(有限合伙)	59,160,000.00	14.71	0.00	0.00	59,160,000.00	14.71
合计	402,041,034.00	100.00	0.00	0.00	402,041,034.00	100.00

20. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-1,174,726.99	-14,966,502.07
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	-1,174,726.99	-14,966,502.07
加：本年归属于母公司所有者的净利润	8,416,245.27	13,791,775.08
本年年末余额	7,241,518.28	-1,174,726.99

21. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,308,801.79	80,656,643.26	122,439,707.40	61,881,886.50
其他业务收入	13,636,575.02	4,804,108.83	9,499,999.98	0.00
合计	178,945,376.81	85,460,752.09	131,939,707.38	61,881,886.50

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	165,308,801.79	80,656,643.26	122,439,707.40	61,881,886.50
合计	165,308,801.79	80,656,643.26	122,439,707.40	61,881,886.50

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 主营业务-按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	165,308,801.79	80,656,643.26	122,439,707.40	61,881,886.50
合计	165,308,801.79	80,656,643.26	122,439,707.40	61,881,886.50

(3) 主营业务-按地区分类

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
青海地区	63,115,326.89	38,472,254.39	78,471,383.37	39,700,037.23
宁夏地区	56,228,366.59	20,179,485.39	26,538,779.93	12,661,553.92
河北地区	45,965,108.31	22,004,903.48	17,429,544.10	9,520,295.35
合计	165,308,801.79	80,656,643.26	122,439,707.40	61,881,886.50

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
国网青海省电力有限公司	63,115,326.89	35.27
国网宁夏电力有限公司	56,228,366.59	31.42
国网冀北电力有限公司	45,965,108.31	25.69
南京提米信息技术有限公司	2,830,188.60	1.58
上海联望信息科技有限公司	2,830,188.60	1.58
合计	170,969,178.99	95.54

22. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	50,227.10	42,265.00
合计	50,227.10	42,265.00

23. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,890,593.14	10,903,478.21
租赁及物业管理费	2,478,177.84	1,392,856.46
差旅费	1,443,996.89	2,101,703.23
中介机构费用	1,294,723.42	2,383,501.43
业务招待费	838,451.43	602,259.31
水电费	762,983.79	434,598.99

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
保险费	644,650.86	437,830.18
长期待摊费用摊销	551,893.83	877,727.75
低值易耗品摊销	489,673.22	647,429.48
办公费	363,160.39	776,583.78
车辆使用及运输费	281,281.52	130,183.56
无形资产摊销	206,948.19	0.00
折旧费	185,532.54	117,932.59
其他	440,030.25	376,343.35
合计	23,872,097.31	21,182,428.32

24. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	62,812,170.22	45,283,107.28
减:利息收入	958,086.07	1,429,855.77
加:其他支出	51,492.96	430,034.01
合计	61,905,577.11	44,283,285.52

25. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	9,041,933.04
合计	0.00	9,041,933.04

26. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
保险赔款	737,321.07	0.00	737,321.07
政府补助	22,201.00	200,000.00	22,201.00
合计	759,522.07	200,000.00	759,522.07

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	22,201.00	0.00	与收益相关
海西蒙古族藏族自治州发改委奖金	0.00	200,000.00	与收益相关
合计	22,201.00	200,000.00	—

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	958,086.07	1,429,855.77
保险赔偿	737,321.07	0.00
招商引资奖励	114,000.00	0.00
往来款	111,000.00	1,816.19
财政补贴	22,201.00	0.00
收到土地补偿款	0.00	1,509,134.00
合计	1,942,608.14	2,940,805.96

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
物业及租赁费	3,076,133.76	1,182,960.78
中介机构费	1,841,983.62	1,942,725.00
差旅费	1,762,639.77	1,707,541.56
水电费	1,100,089.63	672,150.75
业务招待费	985,749.34	897,259.44
办公费	836,812.63	1,226,116.01
技术开发费	731,059.00	454,150.00
保险费	683,330.00	464,100.00
车辆使用费	326,200.00	0.00
会议费	131,869.00	0.00
往来款	111,000.00	408,000.00
银行手续费	51,492.96	429,198.96
低值易耗品	0.00	612,295.00
其他	1,628,487.01	1,632,014.69
合计	13,266,846.72	11,628,512.19

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	11,286,824.00
合计	0.00	11,286,824.00

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到融资租赁退回保证金	0.00	108,000,000.00
合计	0.00	108,000,000.00

5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁款	115,986,498.72	0.00
融资手续费	5,502,790.00	0.00
收购子公司少数股东股权	2,450,000.00	0.00
合计	123,939,288.72	0.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,416,245.27	13,791,775.08
加: 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,150,075.94	51,723,991.28
无形资产摊销	484,864.83	68,058.11
长期待摊费用摊销	2,634,797.75	955,964.02
财务费用(收益以“-”填列)	62,812,170.22	45,283,107.28
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	-9,041,933.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-27,722,139.65	-125,006,329.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-25,253,322.89	31,602,332.89
经营活动产生的现金流量净额	90,522,691.47	9,376,965.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	61,467,314.74	81,171,121.59
减: 现金的年初余额	81,171,121.59	69,114,476.22
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-19,703,806.85	12,056,645.37

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	61,467,314.74	81,171,121.59
其中: 库存现金	0.00	2,000.00
可随时用于支付的银行存款	61,467,314.74	81,169,121.59
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	61,467,314.74	81,171,121.59
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

28. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	1,244,937,694.56	融资租赁
应收账款	179,645,527.55	电费收费权质押
合计	1,424,583,222.11	—

七、 合并范围的变化

本集团本年度合并范围未发生变化。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
宁夏太阳山华盛风电有限公司	宁夏吴忠市	宁夏吴忠市	风力发电业务	100.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
北京瑞启达新能源科技发展有限公司	青海省格尔木市	北京	风力发电业务	100.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
格尔木瑞启达风力发电有限公司	青海省格尔木市	青海省格尔木市	风力发电业务	—	100.00	设立
秦皇岛宏伟光伏发电有限公司	河北省秦皇岛市	河北省秦皇岛市	光伏发电业务	100.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司
秦皇岛冀电新能源有限公司	河北省秦皇岛市	河北省秦皇岛市	光伏发电业务	100.00	—	非同一控制下企业合并取得的子公司

(2) 重要的非全资子公司

本集团无重要的非全资子公司

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本年本公司购买银川宜力新能源有限公司所持宁夏太阳山 10%股权。股权转让完成后,本公司对宁夏太阳山持股比例由 90%变更为 100%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	宁夏太阳山	合计
现金	2,450,000.00	2,450,000.00
购买成本合计	2,450,000.00	2,450,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,450,000.00	2,450,000.00
差额	0.00	0.00

3. 在联营企业中的权益

本集团本年度无联营企业。

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	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 (%)
上海电力股份有限公司	上海	电力、热力的生产及销售	261,716.42	85.00	85.00
国家电力投资集团有限公司	北京	电力、热力的生产及销售	3,500,000.00	—	—

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海电力股份有限公司	2,409,657,149.00	207,507,048.00	0.00	2,617,164,197.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
上海电力股份有限公司	342,881,034.00	342,881,034.00	85.00	85.00

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 联营企业

本集团重要的联营企业详见本附注“八、3. 在联营企业中的权益”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
上海上电电力工程有限公司	同受最终控制方控制
上海明华电力技术工程有限公司	同受最终控制方控制
上海上电电力运营有限公司	同受最终控制方控制
国家电投集团信息技术有限公司	同受最终控制方控制
中国电能成套设备有限公司	同受最终控制方控制
中电投融和资产管理有限公司	同受最终控制方控制
中电投融和融资租赁有限公司	同受最终控制方控制
国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	同受最终控制方控制
中电投电力工程有限公司	同受最终控制方控制
泗洪县金丰新能源有限公司	同受最终控制方控制
涟源同兴新能源科技有限公司	同受最终控制方控制
南通宝丰行新能源有限公司	同受最终控制方控制
海安金轩新能源有限公司	同受最终控制方控制
海安云星新能源有限公司	同受最终控制方控制
国家电投集团财务有限公司	同受最终控制方控制

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海上电电力工程有限公司	运维费	5,548,801.99	6,593,396.21
上海明华电力技术工程有限公司	技术开发	899,893.65	273,584.91
上海上电电力运营有限公司	技术服务	589,755.80	0.00
国家电投集团信息技术有限公司	技术开发	152,830.19	0.00
中国电能成套设备有限公司	技术服务	36,274.74	0.00
国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	办公费	1,220.00	0.00
中电投电力工程有限公司	技术咨询	0.00	188,679.25

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联方资金拆借

截止2018年12月31日,本集团向关联方资金拆借余额明细如下:

关联方名称	拆入/拆出	拆借余额	2018年度计提利息支出	2017年度计提利息支出
中电投融和融资租赁有限公司	拆入	1,013,269,920.00	50,244,502.41	48,973,241.60
上海电力股份有限公司	拆入	295,756,640.00	12,567,667.81	59,948.59
泗洪县金丰新能源有限公司	拆出	6,000,000.00	0.00	0.00
涟源同兴新能源科技有限公司	拆出	3,000,000.00	0.00	0.00
南通宝丰行新能源有限公司	拆出	2,000,000.00	0.00	0.00
海安金轩新能源有限公司	拆出	2,000,000.00	0.00	0.00
海安云星新能源有限公司	拆出	2,000,000.00	0.00	0.00

3. 截止2018年12月31日,本集团在国家电投集团财务有限公司的存款余额为60,224,966.26元,2018年取得国家电投集团财务有限公司存款利息收入584,481.50元。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预付款项	中电投融和融资租赁有限公司	5,502,790.00	0.00
预付款项	中国电能成套设备有限公司	558,021.31	0.00
其他流动资产	中电投融和融资租赁有限公司	0.00	2,875,000.00
其他非流动资产	泗洪县金丰新能源有限公司	6,000,000.00	0.00
其他非流动资产	涟源同兴新能源科技有限公司	3,000,000.00	0.00
其他非流动资产	海安金轩新能源有限公司	2,000,000.00	0.00
其他非流动资产	海安云星新能源有限公司	2,000,000.00	0.00
其他非流动资产	南通宝丰行新能源有限公司	2,000,000.00	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
短期借款	中电投融和融资租赁有限公司	0.00	20,000,000.00
应付账款	上海上电电力工程有限公司	3,790,550.00	12,685,550.00
应付账款	上海明华电力技术工程有限公司	280,000.00	0.00

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	1,220.00	0.00
其他应付款	中电投电力工程有限公司	0.00	200,000.00
一年内到期的非流动负债	中电投融和融资租赁有限公司	34,055,744.00	63,816,780.00
长期借款	上海电力股份有限公司	295,756,640.00	192,356,640.00
长期应付款	中电投融和融资租赁有限公司	979,214,176.00	993,269,920.00

十、或有事项

截止2018年12月31日,本集团无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

1. 重大承诺事项

1). 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至2018年12月31日,本集团尚有已签订但未支付的约定大额发包合同共计7,655.88万元。

2) 已签订的正在或准备履行的重大租赁合同及财务影响

截止2018年12月31日(T),本集团就宁夏太阳山华盛49.5MW风电项目、青海格尔木大格勒2*49.5MW风电项目、冀电青龙光伏发电19.5MW工程项目、青龙宏伟光伏发电19.8MW项目承担的不可撤销融资租赁需于下列期间偿还款项如下:

期间	融资租赁还款金额
T+1年	87,122,733.60
T+2年	58,347,927.02
T+3年	52,126,950.42
T+3年以后	1,098,065,834.91
合计	1,295,663,445.95

2. 除上述承诺事项外,截止2018年12月31日,本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日,本集团无应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2018年12月31日,本集团无需披露的其他重要事项。

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收账款

1) 应收账款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,500,000.00	100.00	0.00	0.00	11,500,000.00
其中:账龄组合	11,500,000.00	100.00	0.00	0.00	11,500,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	11,500,000.00	100.00	0.00	0.00	11,500,000.00

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,500,000.00	0.00	0.00
合计	11,500,000.00	0.00	0.00

3) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额0.00元;本年收回或转回坏账准备金额0.00元。

4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
南京提米信息技术有限公司	3,000,000.00	1年以内	26.09	0.00
上海联望信息科技有限公司	3,000,000.00	1年以内	26.09	0.00
无锡爱尚特新能源有限公司	3,000,000.00	1年以内	26.09	0.00
杭州纳鑫电力工程有限公司	1,500,000.00	1年以内	13.04	0.00
无锡天言成建设集团有限公司	1,000,000.00	1年以内	8.69	0.00
合计	11,500,000.00	-	100.00	0.00

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,000,626.08	100.00	0.00	0.00	6,000,626.08
其中:关联方组合	6,000,000.00	99.99	0.00	0.00	6,000,000.00
账龄组合	626.08	0.01	0.00	0.00	626.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,000,626.08	100.00	0.00	0.00	6,000,626.08

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,000,000.00	100.00	0.00	0.00	6,000,000.00
其中:关联方组合	6,000,000.00	100.00	0.00	0.00	6,000,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,000,000.00	100.00	0.00	0.00	6,000,000.00

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	6,000,626.08	6,000,000.00
合计	6,000,626.08	6,000,000.00

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京瑞启达新能源科技发展有限公司	往来款	6,000,000.00	2-3年	99.99	0.00
合计	-	6,000,000.00	-	99.99	0.00

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	324,195,138.69	0.00	324,195,138.69	306,115,138.70	0.00	306,115,138.70
合计	324,195,138.69	0.00	324,195,138.69	306,115,138.70	0.00	306,115,138.70

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
宁夏太阳山华盛风电有限公司	72,000,000.00	8,000,000.00	0.00	80,000,000.00	0.00	0.00
北京瑞启达新能源科技发展有限公司	149,920,000.00	10,080,000.00	0.00	160,000,000.00	0.00	0.00
秦皇岛宏伟光伏发电有限公司	42,101,930.86	0.00	0.01	42,101,930.85	0.00	0.00
秦皇岛冀电新能源有限公司	42,093,207.84	0.00	0.00	42,093,207.84	0.00	0.00
合计	306,115,138.70	18,080,000.00	0.01	324,195,138.69	0.00	0.00

上海两吉新能源投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	13,636,575.02	4,804,108.83	0.00	0.00
合计	13,636,575.02	4,804,108.83	0.00	0.00

(1) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
南京提米信息技术有限公司	2,830,188.60	20.75
上海联望信息科技有限公司	2,830,188.60	20.75
无锡爱尚特新能源有限公司	2,830,188.57	20.75
杭州纳鑫电力工程有限公司	2,830,188.57	20.75
浙江晶科光伏科技有限公司	1,372,424.48	10.06
合计	12,693,178.82	93.06

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
委托贷款收益	1,131,000.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	9,041,933.04
合计	1,131,000.00	9,041,933.04

十五、 财务报告批准

本财务报告于2019年3月18日由本公司管理层批准报出。

上海两吉新能源投资有限公司

二〇一九年三月十八日



证书序号: 0000186

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: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关

二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000198

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
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克



证书号：16 发证时间：二〇一〇年十月二十日

证书有效期至：二〇一〇年十月二十日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年 01月 14日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 李 娟

身份证号: 110105198802120000

出生日期: 1988-02-12

工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

执业地址: 北京

执业证号: 1101050059573

CPA 职业证书年检
2017
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 李娟
身份证号: 110105198802120000

李 娟



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
1101050059573