

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2020]519号

审计报告

协鑫集成科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了协鑫集成科技股份有限公司（以下简称协鑫集成）财务报表，包括2019年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2019年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了协鑫集成2019年12月31日的财务状况以及2019年度的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，我们独立于协鑫集成，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
1、收入确认	
请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十四所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释 43。	
2019 年度协鑫集成收入 86.84 亿元，较 2018 年度下降 22.41%。收入是衡量协鑫集成业绩表现的重要指标，因此使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险。为此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的审计程序包括： ①了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； ②获取收入合同台账，复核收入金额加计是否正确，并与总账数和明细账合计数核对是否相符，与报表数核对是否相符； ③对销售产品合同台账和物流台账选取样本，核对产品销售合同、销售订单、出库单、提货单、签收单、产品验收单、自提单、报关单、发票及银行回单等；对 EPC 项目合同台账选取样本，核对项目合同、工程验收单、项目地货物签收单、并网发电通知等。对于光伏电站收入，取得与电网公司双方确认的结算单、收款银行回单、增值税专用发票，获取电价批复文件、查询国家或相关政府部门对于光伏电站的补贴政策确认收入。对协鑫集成的收入的真实性、完整性、准确性进行检查，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； ④对资产负债表日前后记录的收入，选取样本，实施截止测试，核对出库单、签收单、验收单及期后银行回单等其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间； ⑤根据客户交易的金额，选取样本执行函证程序；分析并核查协鑫集成的主要客户及变化情况，选取部分大额客户进行访谈，以确认销售收入金额。 ⑥向海关获取出库报关资料，与账面外销收入进行核对。

2、商誉减值

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十九所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释19。

2019年12月31日协鑫集成商誉账面金额47,515.54万元。在确定商誉减值准备时涉及重大的管理层判断,尤其在预计未来现金流量和估计资产可收回金额方面存在固有不确定性,以及有可能受到管理层偏向的影响

我们针对商誉减值执行的审计程序包括:

① 了解和评价管理层对商誉减值测试的关键内部控制设计,并测试其运行有效性,复核公司管理层对商誉减值迹象的判断是否合理。

② 复核公司管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定是否合理,复核公司管理层和评估专家采用的减值测试方法是否符合会计准则的规定,复核公司管理层和评估专家实施商誉减值测试所依据的基础数据是否准确、所选取的关键参数是否恰当,评价所采用的关键假设、所作出的重大估计和判断、所选取的价值类型是否合理,分析采用的减值测试方法与评估价值类型是否匹配。

③ 关注管理层对未来盈利预测参数设置的合理性,包括预测的收入、成本、费用、增长率、折现率等。公司以前期间已对商誉进行减值测试的,如果以前测试采用的预测参数与期后实际情况存在重大偏差的,充分关注并复核公司管理层在作出会计估计时的判断和决策,以识别是否存在管理层偏向的迹象。

④ 关注财务报告中对商誉减值相关信息披露的适当性。

四、其他信息

协鑫集成管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括协鑫集成2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估协鑫集成的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算协鑫集成、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督协鑫集成的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能导致对协鑫集成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协鑫集成不能持续经营。

(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) 就协鑫集成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。

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

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

苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 南京市

二〇二〇年四月二十五日

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

会合 01 表

编制单位：协鑫集成科技股份有限公司

单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	2,912,958,409.55	4,396,436,298.74	短期借款	五、23	3,210,523,308.86	4,059,295,838.45
交易性金融资产	五、2	9,091,449.46		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产		-		衍生金融负债			
应收票据	五、3	143,197,242.12	1,326,420,409.80	应付票据	五、24	943,148,948.22	2,069,284,986.88
应收账款	五、4	1,999,819,361.88	3,443,383,328.30	应付账款	五、25	2,677,497,417.47	3,429,290,080.63
应收款项融资	五、5	57,978,544.81		预收款项	五、26	932,533,245.94	942,972,360.08
预付款项	五、6	377,098,654.65	335,192,454.03	应付职工薪酬	五、27	95,417,400.68	150,281,583.12
其他应收款	五、7	768,797,076.67	971,057,499.81	应交税费	五、28	67,862,409.75	78,911,156.89
存货	五、8	1,373,678,560.29	1,239,756,594.87	其他应付款	五、29	1,357,578,708.24	1,440,510,943.79
持有待售资产	五、9	-	104,254,263.50	持有待售负债	五、30		6,342,338.22
一年内到期的非流动资产	五、10	74,881,029.91		一年内到期的非流动负债	五、31	937,239,619.63	1,184,150,232.96
其他流动资产	五、11	363,958,849.57	308,018,131.09	其他流动负债			
流动资产合计		8,081,459,178.91	12,124,518,980.14	流动负债合计		10,221,801,058.79	13,361,039,521.02
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-		长期借款	五、32		296,170,000.00
可供出售金融资产		-	20,699,493.00	应付债券			
其他债权投资		-		其中：优先股			
持有至到期投资		-		永续债			
长期应收款	五、12	5,256,354.27	64,491,504.12	租赁负债	五、33	13,310,967.88	

长期股权投资	五、13	1,568,818,662.92	1,512,038,335.86	长期应付款	五、34	1,176,662,044.16	633,397,961.77
其他权益工具投资	五、14	14,121,298.84		预计负债	五、35	114,972,049.03	129,654,674.83
其他非流动金融资产				递延收益	五、36	32,048,381.42	21,433,498.13
投资性房地产				递延所得税负债	五、21	40,912,014.98	94,398,238.36
固定资产	五、15	4,622,470,910.20	3,697,839,171.23	其他非流动负债			
在建工程	五、16	523,056,313.59	47,246,816.94	非流动负债合计		1,377,905,457.47	1,175,054,373.09
生产性生物资产		-		负债合计		11,599,706,516.26	14,536,093,894.11
油气资产		-		所有者权益(或股东权益):			
使用权资产	五、17	15,258,540.55		实收资本(或股本)	五、37	5,081,550,800.00	5,065,055,800.00
无形资产	五、18	164,895,792.30	168,411,958.49	其他权益工具			
开发支出		-		其中: 优先股			
商誉	五、19	475,155,446.71	475,155,446.71	永续债			
长期待摊费用	五、20	103,254,160.35	55,063,566.21	资本公积	五、38	2,772,028,936.14	2,700,307,132.96
递延所得税资产	五、21	325,705,962.39	435,638,429.79	减: 库存股	五、39	38,348,294.00	41,333,594.00
其他非流动资产	五、22	142,660,213.81	222,655,725.73	其他综合收益	五、40	-2,580,682.71	-9,701,540.47
非流动资产合计		7,960,653,655.93	6,699,240,448.08	专项储备			
				盈余公积	五、41	75,495,097.13	75,495,097.13
				一般风险准备			
				未分配利润	五、42	-3,497,204,825.26	-3,541,234,881.81
				归属于母公司所有者权益合计		4,390,941,031.30	4,248,588,013.81
				少数股东权益		51,465,287.28	39,077,520.30
				所有者权益合计		4,442,406,318.58	4,287,665,534.11
资产总计		16,042,112,834.84	18,823,759,428.22	负债和所有者权益总计		16,042,112,834.84	18,823,759,428.22

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2019 年度

会合 02 表

编制单位：协鑫集成科技股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、43	8,683,590,787.61	11,191,136,526.57
减：营业成本	五、43	7,816,252,582.00	9,723,201,313.16
税金及附加	五、44	24,420,507.10	26,369,063.99
销售费用	五、45	354,231,552.41	427,178,200.61
管理费用	五、46	414,231,647.47	507,238,495.20
研发费用	五、47	82,695,361.71	94,603,104.45
财务费用	五、48	353,173,369.24	397,269,000.32
其中：利息费用		375,915,481.80	469,197,770.27
利息收入		77,113,606.34	98,720,884.42
加：其他收益	五、49	88,437,674.30	35,316,568.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五、50	261,504,809.63	57,509,782.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,233,904.21	57,391,055.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、51	-51,782.45	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	121,717,609.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-16,312,235.12	-14,847,938.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、54	34,403,833.04	-11,983,714.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		128,285,676.93	81,272,046.83
加：营业外收入	五、55	66,081,276.48	5,493,772.87
减：营业外支出	五、56	41,801,764.73	28,262,762.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		152,565,188.68	58,503,056.73
减：所得税费用	五、57	82,937,924.92	2,016,105.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,627,263.76	56,486,951.62
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,627,263.76	56,486,951.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		55,556,438.69	45,120,733.11
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		14,070,825.07	11,366,218.51
五、其他综合收益的税后净额		3,760,464.03	-11,818,873.15
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,075,147.48	-10,016,265.04
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		694,627.72	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动		694,627.72	
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		2,380,519.76	-10,016,265.04
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		1,667,231.10	
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益			-8,140,081.08
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额		713,288.66	-1,876,183.96
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		685,316.55	-1,802,608.11
六、综合收益总额		73,387,727.79	
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		58,631,586.17	35,104,468.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		14,756,141.62	9,563,610.40
七、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.011	0.009
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.011	0.009

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元。上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019 年度

会合 03 表

编制单位：协鑫集成科技股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		9,941,787,054.74	13,842,041,654.13
收到的税费返还		411,827,213.21	540,792,419.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、58	4,823,576,948.99	6,119,773,648.56
经营活动现金流入小计		15,177,191,216.94	20,502,607,721.75
购买商品、接受劳务支付的现金		7,282,790,432.45	9,765,094,980.21
支付给职工以及为职工支付的现金		552,717,906.34	661,015,604.65
支付的各项税费		189,163,789.75	270,171,526.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、58	6,203,128,259.74	6,426,993,408.00
经营活动现金流出小计		14,227,800,388.28	17,123,275,519.61
经营活动产生的现金流量净额		949,390,828.66	3,379,332,202.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,800,000.10	100,000.00
取得投资收益收到的现金		24,200,000.00	6,746.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		650,000.00	1,201,299.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		134,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五、58	3,786,978.03	155,942,117.42
投资活动现金流入小计		193,436,978.13	157,250,162.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		642,144,366.35	348,494,519.91
投资支付的现金		6,893,800.00	1,402,756,086.94
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	五、58		3,925,002.70
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		75,625,200.00	41,333,594.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,050,000.00	
取得借款收到的现金		4,258,342,946.54	7,504,964,077.43
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	635,000,000.00	966,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,968,968,146.54	8,512,297,671.43
偿还债务支付的现金		4,539,302,414.18	7,257,120,007.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		191,010,717.75	275,954,232.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,508,141.17	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	1,412,634,065.09	2,861,506,341.23
筹资活动现金流出小计		6,142,947,197.02	10,394,580,581.49

筹资活动产生的现金流量净额		-1,173,979,050.48	-1,882,282,910.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,051,421.16	13,668,288.88
五、现金及现金等价物净增加额		-677,137,988.88	-87,207,865.92
加：期初现金及现金等价物余额		1,019,687,522.81	1,106,895,388.73
六、期末现金及现金等价物余额		342,549,533.93	1,019,687,522.81

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

2019 年度

会合 04 表

编制单位：协鑫集成科技股份有限公司

单位：元

项 目	2019 年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	5,065,055,800.00				2,700,307,132.96	41,333,594.00	-9,701,540.47		75,495,097.13		-3,541,234,881.81	39,077,520.30	4,287,665,534.11
加：会计政策变更											-7,480,671.86	-1,220,520.23	-8,701,192.09
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	5,065,055,800.00				2,700,307,132.96	41,333,594.00	-9,701,540.47		75,495,097.13		-3,548,715,553.67	37,857,000.07	4,278,964,342.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	16,495,000.00				71,721,803.18	-2,985,300.00	7,120,857.76				51,510,728.41	13,608,287.21	163,441,976.56
(一) 综合收益总额							3,075,147.48				55,556,438.69	14,756,141.62	73,387,727.79
(二)所有者投入和减少资本	16,495,000.00				71,721,803.18	-2,985,300.00						1,360,286.76	92,562,389.94
1.所有者投入的普通股	16,495,000.00				58,080,200.00	-2,985,300.00						1,050,000.00	78,610,500.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者					13,951,889.94								13,951,889.94

权益的金额												
4.其他					-310,286.76						310,286.76	
（三）利润分配											-2,508,141.17	-2,508,141.17
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东） 的分配											-2,508,141.17	-2,508,141.17
4.其他												
（四）所有者权益内部结 转							4,045,710.28			-4,045,710.28		
1.资本公积转增资本 （或股本）												
2.盈余公积转增资本 （或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额 结存留存收益												
5.其他综合收益结转留 存收益							4,045,710.28			-4,045,710.28		
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	5,081,550,800.00				2,772,028,936.14	38,348,294.00	-2,580,682.71		75,495,097.13	-3,497,204,825.26	51,465,287.28	4,442,406,318.58

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（续）

2019 年度

会合 04 表

编制单位：协鑫集成科技股份有限公司

单位：元

项 目	2018 年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,046,400,000.00				2,637,805,596.24		314,724.57		75,495,097.13		-3,586,355,614.92	29,513,909.90	4,203,173,712.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	5,046,400,000.00				2,637,805,596.24		314,724.57		75,495,097.13		-3,586,355,614.92	29,513,909.90	4,203,173,712.92
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,655,800.00				62,501,536.72	41,333,594.00	-10,016,265.04				45,120,733.11	9,563,610.40	84,491,821.19
（一）综合收益总额							-10,016,265.04				45,120,733.11	9,563,610.40	44,668,078.47
（二）所有者投入和减少资本	18,655,800.00				62,501,536.72	41,333,594.00							39,823,742.72
1.所有者投入的普通股	18,655,800.00				22,677,794.00	41,333,594.00							
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				39,823,742.72								39,823,742.72
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	5,065,055,800.00			2,700,307,132.96	41,333,594.00	-9,701,540.47		75,495,097.13		-3,541,234,881.81	39,077,520.30	4,287,665,534.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2019 年 12 月 31 日

会企 01 表

编制单位：协鑫集成科技股份有限公司

单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,280,458,547.60	2,390,562,032.97	短期借款		1,557,513,333.34	1,785,838,154.44
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		46,803,369.80	1,181,400,212.79	应付票据		1,193,453,305.40	2,276,522,451.87
应收账款	十五、1	2,117,530,634.26	1,635,845,350.40	应付账款		860,751,628.90	1,072,702,006.67
应收款项融资		132,653,087.85		预收款项		1,653,209,615.39	324,729,100.97
预付款项		1,332,516,505.06	83,171,902.12	应付职工薪酬		4,617,664.63	3,916,873.36
其他应收款	十五、2	1,984,902,175.01	1,789,721,551.68	应交税费		23,266,066.85	3,388,586.59
存货		20,504,531.16	19,925,976.90	其他应付款		1,721,676,730.69	1,146,424,741.78
持有待售资产			148,000,000.00	持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		500,000,000.00	1,043,940,862.77
其他流动资产		102,259,394.64	61,304,684.39	其他流动负债			
流动资产合计		7,017,628,245.38	7,309,931,711.25	流动负债合计		7,514,488,345.20	7,657,462,778.45
非流动资产：				非流动负债：			
债券投资				长期借款			
可供出售金融资产			11,846,558.56	应付债券			296,170,000.00
其他债权投资				其中：优先股			

持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十五、3	4,956,227,941.82	4,871,933,696.11	预计负债		114,972,049.03	115,619,028.83
其他权益工具投资		14,121,298.84		递延收益		2,934,402.81	
其他非流动金融资产				递延所得税负债			
投资性房地产				其他非流动负债			
固定资产		37,121,917.39	42,616,758.87	非流动负债合计		117,906,451.84	411,789,028.83
在建工程				负债合计		7,632,394,797.04	8,069,251,807.28
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益):			
油气资产				实收资本(或股本)		5,081,550,800.00	5,065,055,800.00
无形资产		10,704,132.54	11,193,224.76	其他权益工具			
开发支出				其中: 优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用				资本公积		2,794,644,838.62	2,722,612,748.68
递延所得税资产		94,475,852.40	193,336,507.03	减: 库存股		38,348,294.00	41,333,594.00
其他非流动资产		6,709,267.51	6,709,267.51	其他综合收益		-3,399,743.08	-8,140,081.08
非流动资产合计		5,119,360,410.50	5,137,636,012.84	专项储备			
				盈余公积		75,495,097.13	75,495,097.13
				一般风险准备			
				未分配利润		-3,405,348,839.83	-3,435,374,053.92
				所有者权益(或股东权益)合计		4,504,593,858.84	4,378,315,916.81
资产总计		12,136,988,655.88	12,447,567,724.09	负债和所有者权益(或股东权益)总计		12,136,988,655.88	12,447,567,724.09

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2019 年度

会企 02 表

编制单位：协鑫集成科技股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	3,194,689,523.56	7,324,135,647.14
减：营业成本	十五、4	3,063,205,577.79	6,931,997,940.35
税金及附加		6,547,922.47	4,495,845.11
销售费用		21,129,605.17	79,524,689.02
管理费用		80,240,126.71	97,426,378.06
研发费用		14,872,223.83	19,457,765.94
财务费用		121,973,654.68	218,880,089.25
其中：利息费用		185,071,160.13	308,019,848.16
利息收入		90,308,377.92	57,677,766.86
加：其他收益		930,082.96	7,605,658.80
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	155,549,650.59	240,816.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			240,816.86
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		129,987,617.60	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-2,853,935.03	8,829,127.67
资产处置收益（损失以“－”号填列）			33,941,526.50
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		170,333,829.03	22,970,069.24
加：营业外收入		436,302.22	376,943.87
减：营业外支出		13,492,926.40	964,176.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		157,277,204.85	22,382,836.55
减：所得税费用		103,476,343.57	49,898,658.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		53,800,861.28	-27,515,822.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		53,800,861.28	-27,515,822.01
（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		694,627.72	-8,140,081.08
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		694,627.72	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		694,627.72	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-8,140,081.08
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-8,140,081.08
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期损益的有效部分			
8.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		54,495,489.00	-35,655,903.09
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.011	-0.006
（二）稀释每股收益（元/股）			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元。上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019 年度

会企 03 表

编制单位：协鑫集成科技股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		4,397,620,587.18	10,960,381,730.68
收到的税费返还			352,881,396.79
收到其他与经营活动有关的现金		8,290,675,294.16	12,242,059,699.11
经营活动现金流入小计		12,688,295,881.34	23,555,322,826.58
购买商品、接受劳务支付的现金		4,650,247,837.64	7,709,121,763.38
支付给职工以及为职工支付的现金		44,062,380.16	21,177,785.18
支付的各项税费		19,492,182.81	58,277,607.80
支付其他与经营活动有关的现金		6,538,598,253.21	12,667,133,080.05
经营活动现金流出小计		11,252,400,653.82	20,455,710,236.41
经营活动产生的现金流量净额		1,435,895,227.52	3,099,612,590.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.10	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		334,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			139,798,743.83
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			439,099,925.11
投资活动现金流入小计		334,000,000.10	728,898,668.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,124,007.00
投资支付的现金		90,000,000.00	453,000,000.00
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			596,000,000.00
投资活动现金流出小计		90,000,000.00	1,051,124,007.00
投资活动产生的现金流量净额		244,000,000.10	-322,225,338.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		74,575,200.00	41,333,594.00
取得借款收到的现金		2,266,863,271.46	4,597,531,733.04
收到其他与筹资活动有关的现金			600,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,341,438,471.46	5,238,865,327.04
偿还债务支付的现金		3,044,468,261.14	5,733,675,723.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,464,325.74	185,763,978.71
支付其他与筹资活动有关的现金		1,108,720,968.74	2,068,917,663.34
筹资活动现金流出小计		4,277,653,555.62	7,988,357,365.40

筹资活动产生的现金流量净额		-1,936,215,084.16	-2,749,492,038.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,877,734.80	14,258,160.31
五、现金及现金等价物净增加额		-262,197,591.34	42,153,374.06
加：期初现金及现金等价物余额		266,539,703.89	224,386,329.83
六、期末现金及现金等价物余额		4,342,112.55	266,539,703.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2019 年度

会企 04 表

编制单位：协鑫集成科技股份有限公司

单位：元

项 目	2019 年度											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,065,055,800.00				2,722,612,748.68	41,333,594.00	-8,140,081.08		75,495,097.13		-3,435,374,053.92	4,378,315,916.81
加：会计政策变更											-18,587,404.81	-18,587,404.81
前期差错更正												
其他											-1,142,532.10	-1,142,532.10
二、本年初余额	5,065,055,800.00				2,722,612,748.68	41,333,594.00	-8,140,081.08		75,495,097.13		-3,455,103,990.83	4,358,585,979.90
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	16,495,000.00				72,032,089.94	-2,985,300.00	4,740,338.00				49,755,151.00	146,007,878.94
（一）综合收益总额							694,627.72				53,800,861.28	54,495,489.00
（二）所有者投入和减少资本	16,495,000.00				72,032,089.94	-2,985,300.00						91,512,389.94
1.所有者投入的普通股	16,495,000.00				58,080,200.00	-2,985,300.00						77,560,500.00
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					13,951,889.94							13,951,889.94
4.其他												

(三) 利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转							4,045,710.28				-4,045,710.28	
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益							4,045,710.28				-4,045,710.28	
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	5,081,550,800.00				2,794,644,838.62	38,348,294.00	-3,399,743.08		75,495,097.13		-3,405,348,839.83	4,504,593,858.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2019 年度

会企 04 表

编制单位：协鑫集成科技股份有限公司

单位：元

项 目	2018 年度											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,046,400,000.00				2,660,111,211.96				75,495,097.13		-3,407,858,231.91	4,374,148,077.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	5,046,400,000.00				2,660,111,211.96				75,495,097.13		-3,407,858,231.91	4,374,148,077.18
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	18,655,800.00				62,501,536.72	41,333,594.00	-8,140,081.08				-27,515,822.01	4,167,839.63
（一）综合收益总额							-8,140,081.08				-27,515,822.01	-35,655,903.09
（二）所有者投入和减少资本	18,655,800.00				62,501,536.72	41,333,594.00						39,823,742.72
1.所有者投入的普通股	18,655,800.00				22,677,794.00	41,333,594.00						
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					39,823,742.72							39,823,742.72
4.其他												

(三) 利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	5,065,055,800.00				2,722,612,748.68	41,333,594.00	-8,140,081.08		75,495,097.13		-3,435,374,053.92	4,378,315,916.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

协鑫集成科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

协鑫集成科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名为上海超日太阳能科技股份有限公司，由倪开禄等 26 位自然人及张江汉世纪创业投资有限公司、上海建都房地产开发有限公司、上海南天体育休闲用品有限公司作为发起人共同组建，2010 年 10 月 27 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1488 号文批准，于 2010 年 11 月 18 日在深圳证券交易所上市，向社会公开发行人民币 A 种股票 66,000,000 股，总股本 263,600,000.00 元，股票代码 002506。2011 年 1 月 20 日由上海市工商行政管理局颁发了注册号为 310226000457712 的企业法人营业执照。

2018 年 1 月 25 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于协鑫集成科技股份有限公司第一期股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，向具备资格的激励对象定向发行普通股股票 21,330,000 股，其中首次授予 16,150,000 股。2018 年 3 月 7 日，公司第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司第一期股票期权与限制性股票激励计划首次授予所涉激励对象及权益数量调整的议案》，首次授予的限制性股票数量由 16,150,000 股变更为 16,000,000 股，授予价格为 2.18 元每股。截至 2018 年 3 月 15 日，公司收到全部 16 名激励对象认购款，本次认购增加注册资本 16,000,000 股，增加股本 16,000,000.00 元，该事宜已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 3 月 16 日以“信会师报字[2018]第 ZA10541 号”验资报告验证。

2018 年 11 月 21 日，公司第四届董事会第三十四次会议决议通过《关于向激励对象授予预留部分股票期权与限制性股票的议案》，向 7 名激励对象授予预留部分限制性股票合计 3,450,000.00 股，本次授予价格为 2.43 元每股。其中有 6 名激励对象以现金认购，1 名激励对象放弃认购。本次认购增加注册资本 2,655,800.00 元，增加股本 2,655,800.00 元。该增资事项已经江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于 2018 年 12 月 24 日出具苏亚验[2018]36 号验资报告。

本次增资后，公司股本变更为人民币 5,065,055,800.00 元。

2019 年 04 月 18 日召开的第四届董事会第四十一次会议及 2019 年 05 月 22 日召开的 2018 年度股东大会，审议通过了《关于第一期股票期权与限制性股票激励计划注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司对第一期股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分因离职而不具备激励条件的 1 名激励对象已获授但尚未解除限售的 30 万股限制性股票进行回购注销，回购价款为 2.43 元/股。本次回购减少注册资本 300,000.00 元，减少股本 300,000.00 元。该回购注销事项已经苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于 2019 年 07 月 08 日出具苏亚验[2019]16 号验资报告。

2019 年 08 月 29 日召开的第四届董事会第四十四次会议及 2019 年 09 月 17 日召开的 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于第一期股票期权与限制性股票激励计划注销部分股票期权及回购注

销部分限制性股票的议案》，同意公司对第一期股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分因离职而不具备激励条件的 3 名激励对象已获授但尚未解除限售的 103.5 万股限制性股票进行回购注销，回购价格为 2.18 元/股。本次回购减少注册资本 1,035,000.00 元，减少股本 1,035,000.00 元。该回购注销事项已经苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于 2019 年 11 月 04 日出具苏亚验[2019]22 号验资报告。

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，由于授予股权激励对象的股票期权达到行权条件陆续行使导致实收资本增加 17,830,000.00 元未经验资。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 5,081,550,800.00 股，注册资本为 5,081,550,800.00 元，公司营业执照的统一社会信用代码为 91310000751873021H。

公司注册地：上海市奉贤区南桥镇江海经济园区。

公司总部地址：苏州工业园区新庆路 28 号。

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业类，主要从事太阳能光伏组件的生产与销售，以及太阳能发电系统集成业务。

公司主要经营活动为：研究、开发、采购、生产、加工、销售太阳能发电系统集成，包括太阳能材料、设备及相关产品，新能源发电系统、新能源发电设备、分布式能源及其配套产品的研究、设计、咨询、运维及承包建设，与光伏产业相关的咨询服务、项目开发，从事货物进出口及技术进出口业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

公司的控股股东为协鑫集团，公司的实际控制人为朱共山。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

（一）本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
GCL ANOVER FOTOVOLTAICA ENERGIA,S.L.	新设取得
GCL BELINCHON ENERGY,S.L.	新设取得
GCL CASTILLA FOTOVOLTAICA ENERGIA,S.L.	新设取得
GCL DIAMANTE SOLAR 1,S.L.	新设取得
GCL ESMERALDA SOLAR 1,S.L.	新设取得
GCL IBERIA SOLAR ENERGY,S.L.	新设取得
GCL LOS UCHIS SOLAR 1,S.L.	新设取得
GCL LOS UCHOS SOLAR 1,S.L.	新设取得
GCL TIARA SOLAR 1,S.L.	新设取得

名称	取得方式
GCL TOLEDO ENERGY,S.L.	新设取得
GCL ZAFIRO SOLAR 1,S.L.	新设取得
金寨协能太阳能发电有限公司	新设取得
苏州安鑫储能科技有限公司	新设取得
营口协鑫能源有限公司	新设取得
协鑫集成科技发展（徐州）有限公司	新设取得
合肥协鑫集成光电科技有限公司	新设取得
苏州协鑫集成基金管理有限公司	新设取得
GCL System Integration Technology Pty Ltd	新设取得
光山县环亚新能源科技有限公司	非同一控制下企业合并
沛县弘岳太阳能发电有限公司	非同一控制下企业合并
南阳富达鸭河滩涂光伏电站有限公司	非同一控制下企业合并
南阳富达鸭河荒山光伏电站有限公司	非同一控制下企业合并
（二）本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体	
名称	不纳入合并范围原因
协鑫集成（上海）能源科技发展有限公司	出售
霍尔果斯协鑫集成科技有限公司	注销

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计的提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十五）固定资产”、“三、（二十四）收入”。

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

本公司营业周期为12个月。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2.合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 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。

(2) 公司对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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②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，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

(三) 报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

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应当划分为共同经营：

- 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。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，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。

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

九、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1.外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2.资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1.公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

(1) 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。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

十、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(一) 金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：(1) 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）；(2) 以摊余成本计量的金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

(1) 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，

分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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.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.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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅

使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。

如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款-以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其与其信用损失的应收账款 组合1	对于划分为按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。
应收账款-政府、电网单位款项 组合2	由于其信用风险低，不计提坏账准备
应收账款-澳洲子公司 组合3	考虑澳洲子公司客户的信用风险，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。
其他应收款-非关联方往来款 组合1	若信用风险在初始确认后未显著增加，公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；若信用风险在初始确认后显著增加，公司按照相当于该其他应收款整个预计存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若初始确认后发生信用减值，对于处于该阶段的金融工具，公司按照该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。
其他应收款-押金、保证金 组合2	基于自初始确认后信用风险质量是否发生变化，预期信用损失采用“三阶段法”进行分析。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十一、存货

（一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十二、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司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。

公司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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

终止经营，是指公司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。

十三、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金

等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发

生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十四、投资性房地产

不适用

十五、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

- 1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧,并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
光伏电站	25	4	3.84
房屋及建筑物	20	4-5	4.75-4.80
专用设备	10	4-5	9.50-9.60
通用设备	2-10	4-5	9.50-48.00
运输设备	2-5	4-5	19.00-48.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日,公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法,如有变更,作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

5.融资租赁方式租入的固定资产,能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(三) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1.融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日,公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2.融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日,公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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,将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3.融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

十六、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

十七、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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.借款费用暂停资本化时间的确定

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个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是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必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十八、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1.外购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。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。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产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的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	46.08-50	权证规定年限
软件	5-10	按预计使用年限

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同

行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

研究阶段是指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。

2.开发阶段

开发阶段是指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。

（五）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。

（六）土地使用权的处理

- 1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
- 2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
- 3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十九、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形

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

公司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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二十、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指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（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十一、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司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应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十二、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

(1)或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。

(2)或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十三、股份支付

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。

(一) 授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外,无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付,公司在授予日均不做会计处理。

(二) 等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日,公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用,同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付,只要职工满足了其他所有非市场条件,就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的,等待期期限确定后,后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的,则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付,按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积),不确认其后续公允价值变动;对于现金结算的涉及职工的股份支付,按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量,确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量,计算截至当期累计应确认的成本费用金额,再减去前期累计已确认金额,作为当期应确认的成本费用金额。

(三) 可行权日之后的会计处理

1.对于权益结算的股份支付,在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况,确认股本和股本溢价,同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2.对于现金结算的股份支付,企业在可行权日之后不再确认成本费用,负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(四) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的,在回购股份时,按照回购股份的全部支出作为库存股处理,

同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

二十四、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1.提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2.提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（四）建造合同收入的确认

1.在同一会计年度内开始并完成的建造合同，公司在合同完成时确认合同收入和合同费用。

2.如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，且在资产负债表日建造合同的结果能够可靠

地估计的，则公司在资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。

（1）固定造价合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（2）成本加成合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3.如果建造合同的开始和完成分属于不同的会计年度，但建造合同的结果不能可靠地估计的，则公司分别下列情况确认合同收入和合同费用：

（1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

（2）合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（3）如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则公司将预计损失确认为当期费用。

（五）具体原则

（1）公司销售商品收入

本公司销售主要分为内销和外销，主要销售产品为光伏组件及 BOS 集成包，本公司内销收入确认时点的具体标准为：根据合同约定由客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点，经客户验收，收款或取得收款权时确认销售收入。本公司外销出口销售收入确认时点的具体标准为：根据合同的约定，所售产品报关后货物装船出口时确认销售收入。

（2）公司加工劳务收入

加工劳务收入，于组件加工劳务已经提供、收到价款或取得收取价款的依据时确认。

（3）公司EPC收入

公司 EPC 项目依据合同约定分为光伏区工程和光伏区及送出线路工程，光伏区工程根据合同约定完成项目后获取客户签字的工程验收单时确认收入，光伏区及送出线路工程根据合同约定完成项目后获取客户盖章签字的工程验收单和并网发电依据时确认收入。

（4）公司咨询服务费收入

咨询服务费收入的依据：公司已按咨询服务合同内容提供咨询服务，以咨询合同上列明的业务完

成时间作为咨询收入的确认时点；咨询服务收入的金额能够可靠地计量；相关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的计量时，确认咨询服务费收入实现。

（5）利息收入

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。

（6）使用费收入

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。

（7）光伏电站收入

按照光伏电站与电网公司双方确认的结算单，确认收入。

二十五、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，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，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十六、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。但不包括商誉、非

企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十七、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三）境外子公司使用境外租赁准则

境外子公司ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD（以下简称OSW），使用了新的租赁准则，母公司截至2019年12月31日尚未执行新租赁准则，并未将子公司按照母公司会计政策进行变更

在租赁期开始日，境外子公司OSW对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

OSW使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用OSW增量借款利率作为折现率。

OSW按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，OSW按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；OSW对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，OSW相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，OSW将剩余金额计入当期损益。

OSW已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

二十八、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、根据财政部本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2019〕6号、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》财会〔2019〕16号和企业会计准则的要求编制2019年度年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	4,769,803,738.10	应收票据	1,326,420,409.80
		应收账款	3,443,383,328.30
应付票据及应付账款	5,498,575,067.51	应付票据	2,069,284,986.88
		应付账款	3,429,290,080.63

首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表项目

资产	2018 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2019 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
交易性金融资产		8,852,934.44	8,852,934.44
应收票据	1,326,420,409.80	855,349,456.33	-471,070,953.47
应收账款	3,443,383,328.30	3,437,856,135.12	-5,527,193.18
应收款项融资		471,070,953.47	471,070,953.47
其他应收款	971,057,499.81	965,964,242.08	-5,093,257.73
其他流动资产	308,018,131.09	313,111,388.82	5,093,257.73
可供出售金融资产	20,699,493.00		-20,699,493.00
其他权益工具投资		11,846,558.56	11,846,558.56
使用权资产		19,638,011.07	19,638,011.07
递延所得税资产	435,638,429.79	434,955,288.50	-683,141.29
一年内到期的非流动负债	1,184,150,232.96	1,188,728,131.83	4,577,898.87
租赁负债		17,550,969.82	17,550,969.82
少数股东权益	39,077,520.30	37,857,000.07	-1,220,520.23
未分配利润	-3,541,234,881.81	-3,548,715,553.67	-7,480,671.86

母公司资产负债表项目

资产	2018 年 12 月 31 日 (上年年末余额)	2019 年 1 月 1 日 (期初余额)	调整数
应收票据	1,181,400,212.79	640,932,494.52	-540,467,718.27
应收账款	1,635,845,350.40	1,611,062,143.99	-24,783,206.41
应收款项融资		540,467,718.27	540,467,718.27
其他应收款	1,789,721,551.68	1,766,443,139.00	-23,278,412.68
其他流动资产	61,304,684.39	84,583,097.07	23,278,412.68
可供出售金融资产	11,846,558.56		-11,846,558.56
其他权益工具投资		11,846,558.56	11,846,558.56
递延所得税资产	193,336,507.03	199,532,308.63	6,195,801.60
未分配利润	-3,435,374,053.92	-3,453,961,458.73	-18,587,404.81

与关于金融资产相关的会计政策变更事项已经第四届董事会第四十一次会议审议批准。

(二) 重要会计估计变更

受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目和金额	影响金额	备注
---------------	------	----

2019 年 12 月 31 日资产负债表项目		
应收账款	27,729,743.45	
递延所得税资产	-4,843,124.56	
归属于母公司所有者权益	22,885,994.50	
少数股东权益	624.38	
2019 年度利润表项目		
信用减值损失	27,729,743.45	
所得税费用	-4,843,124.56	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“属于号填列”）	22,885,994.50	
少数股东损益（净亏损以“数股号填列”）	624.38	

与该会计估计变更相关事项已经第四届董事会第五十二次会议审议批准。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、10%、9%、11%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%/5%/1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%/20%

根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
句容协鑫集成科技有限公司	15
张家港协鑫集成科技有限公司	15
徐州鑫宇光伏科技有限公司	15
协鑫能源工程有限公司	15
徐州协鑫半导体创新发展有限公司	15
阜宁协鑫集成科技有限公司	15
阜宁协鑫集成能源科技有限公司	20
协鑫集成科技(香港)有限公司	按照当地法律法规缴纳所得税

纳税主体名称	所得税税率（%）
GCL ANOVER FOTOVOLTAICA ENERGIA,S.L.	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL BELINCHON ENERGY,S.L.	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL CASTILLA FOTOVOLTAICA ENERGIA,S.L.	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL DIAMANTE SOLAR 1,S.L.	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL ESMERALDA SOLAR 1,S.L.	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL IBERIA SOLAR ENERGY,S.L.	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL LOS UCHIS SOLAR 1,S.L.	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL LOS UCHOS SOLAR 1,S.L.	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL TIARA SOLAR 1,S.L.	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL TOLEDO ENERGY,S.L.	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL ZAFIRO SOLAR 1,S.L.	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY LLC	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE.LTD.	按照当地法律法规缴纳所得税
ONE STOP WAREHOUSE PTY.LTD	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL Solar Japan Co., Ltd.	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LIMITED	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY GmbH	按照当地法律法规缴纳所得税
东昇光伏科技（香港）有限公司	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY KOREA CO.,LTD.	按照当地法律法规缴纳所得税

除上述公司以外，其他公司均按照25%税率缴纳企业所得税

二、税收优惠及批文

本公司之子公司句容协鑫、张家港集成 2019 年被认定为高新技术企业，根据企业所得税法及相关规定 2019 年、2020 年、2021 年按应纳税所得额的 15%税率计缴企业所得税。

本公司之子公司徐州协鑫半导体 2017 年被认定为高新技术企业，根据企业所得税法及相关规定 2017 年、2018 年、2019 年按应纳税所得额的 15%税率计缴企业所得税。

本公司之子公司阜宁集成 2018 年被认定为高新技术企业，根据企业所得税法及相关规定 2018 年、2019 年、2020 年按应纳税所得额的 15%税率计缴企业所得税。

本公司之子公司阜宁能源 2018 年属于小型微利企业，根据企业所得税法及相关规定 2018 年、2019 年、2020 年其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率计缴企业所得税。

本公司之子公司徐州鑫宇 2018 年被认定为高新技术企业，根据企业所得税法及相关规定 2018 年、2019 年、2020 年按应纳税所得额的 15%税率计缴企业所得税。

本公司之子公司协鑫能源工程 2019 年被认定为高新技术企业，根据企业所得税法及相关规定 2019 年、2020 年、2021 年按应纳税所得额的 15% 税率计缴企业所得税。

本公司之子公司德州协衡新能源有限公司、淮安金鑫光伏电力有限责任公司、金寨鑫瑞太阳能发电有限公司、南通安达光伏科技有限公司、秦能卢龙县光伏电力开发有限公司、望都英源光伏科技有限公司、乌兰察布市香岛光伏科技有限公司、陕西中天佳阳新能源开发有限公司、石源元氏光伏电力开发有限公司、光山县环亚新能源科技有限公司、沛县弘岳太阳能发电有限公司、南阳富达鸭河滩涂光伏电站有限公司、南阳富达鸭河荒山光伏电站有限公司，根据企业所得税法及相关规定，属于国家重点扶持的公共基础设施项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，其中，德州协衡新能源有限公司、淮安金鑫光伏电力有限责任公司、金寨鑫瑞太阳能发电有限公司、南通安达光伏科技有限公司、秦能卢龙县光伏电力开发有限公司、望都英源光伏科技有限公司、乌兰察布市香岛光伏科技有限公司从 2016 年开始，陕西中天佳阳新能源开发有限公司、光山县环亚新能源科技有限公司、沛县弘岳太阳能发电有限公司、南阳富达鸭河滩涂光伏电站有限公司、南阳富达鸭河荒山光伏电站有限公司从 2017 年开始，石源元氏光伏电力开发有限公司从 2018 年开始。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,575.55	617.60
银行存款	494,013,816.11	1,029,494,349.13
其他货币资金	2,418,937,017.89	3,366,941,332.01
合计	2,912,958,409.55	4,396,436,298.74
其中：存放在境外的款项总额	233,301,326.05	42,097,138.72

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

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,919,561,751.59	2,720,916,597.79
信用证保证金	312,907,614.70	386,538,374.83
保函保证金	140,519,803.92	259,486,359.39
破产重整管理人账户银行存款	9,837,308.94	9,807,443.92
海关保证金	17,447,847.68	
司法冻结的银行存款	3,713,099.73	
用于担保的结构性存款	28,500,000.00	
共管账户	141,634,548.79	
合计	2,574,121,975.35	3,376,748,775.93

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	143,197,242.12	855,349,456.33

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	3,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		125,893,797.17

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	1,000,000.00

3、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
-优先股	8,852,934.44		8,852,934.44	8,852,934.44		8,852,934.44
-外汇衍生工具	238,515.02		238,515.02			
合计	9,091,449.46		9,091,449.46	8,852,934.44		8,852,934.44

期初余额与上年末余额差异详见附注三、第二十八节、第(1)条

4、应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,141,564,495.55	2,642,465,934.31
1至2年	577,346,505.43	825,178,023.27
2至3年	308,399,300.49	181,778,949.46
3年以上	140,851,190.04	84,521,167.92
合计	2,168,161,491.51	3,733,944,074.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	1,278,696,224.81	58.97	161,793,372.54	12.65	1,116,902,852.27
组合 2	768,354,662.10	35.44			768,354,662.10
组合 3	121,110,604.60	5.59	6,548,757.09	5.41	114,561,847.51
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,168,161,491.51	/	168,342,129.63	/	1,999,819,361.88

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	2,973,758,330.86	79.64	244,917,212.60	8.24	2,728,841,118.26
组合 2	638,641,344.76	17.11			638,641,344.76
组合 3	65,389,432.54	1.75	6,246,753.80	9.55	59,142,678.74
单项计提坏账准备的应收账款	56,154,966.80	1.50	44,923,973.44	80.00	11,230,993.36
合计	3,733,944,074.96	/	296,087,939.84	/	3,437,856,135.12

组合一：组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	393,262,919.68	5,112,417.85	1.30	1,483,928,669.14	7,419,643.36	0.50
逾期 1 年以内	454,256,854.43	11,356,421.38	2.50	922,021,649.85	50,711,190.75	5.50
逾期 1-2 年	265,478,456.20	26,547,845.64	10.00	329,605,161.29	36,256,567.75	11.00
逾期 2-3 年	59,115,312.20	29,557,656.19	50.00	218,438,422.36	131,063,053.43	60.00
逾期 3-4 年	86,818,254.08	69,454,603.26	80.00	2,976,709.32	2,679,038.40	90.00
逾期 4 年以上	19,764,428.22	19,764,428.22	100.00	16,787,718.90	16,787,718.91	100.00
合计	1,278,696,224.81	161,793,372.54		2,973,758,330.86	244,917,212.60	

组合二：应收政府及电网单位款项

组合二	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收政府及电网单位款项	768,354,662.10		

续表

组合二	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收政府及电网单位款项	638,641,344.76		

组合三： 澳洲子公司

应收账款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD 客户	121,110,604.60	6,548,757.09	5.41

续表

应收账款（按单位）	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD 客户	65,389,432.54	6,246,753.80	9.55

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江阴海润太阳能电力有限公司				

续表

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江阴海润太阳能电力有限公司	56,154,966.80	44,923,973.44	80.00	预计部分无法收回

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合一	244,917,212.60		83,123,840.06			161,793,372.54
组合三	6,246,753.80	221,232.87			80,770.42	6,548,757.09
单项计提坏账准备的应收账款	44,923,973.44		42,714,593.64	2,209,379.80		
合计	296,087,939.84	221,232.87	125,838,433.70	2,209,379.80	80,770.42	168,342,129.63

期初余额与上年末余额差异详见附注三、第二十八节、第（1）条

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 125,838,433.70 元，核销坏账准备 2,209,379.80 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江阴海润太阳能电力有限公司	42,714,593.64	银行承兑汇票

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备金额
第一名	159,174,049.92	7.34	3,979,351.25
第二名	105,090,938.70	4.85	
第三名	94,127,078.25	4.34	9,412,707.83
第四名	83,768,885.21	3.86	
第五名	65,894,972.71	3.04	
合计	508,055,924.79	23.43	13,392,059.08

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	57,978,544.81	471,070,953.47
减：坏账准备		
合计	57,978,544.81	471,070,953.47

期初余额与上年末余额差异详见附注三、第二十八节、第(1)条

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	136,497,087.85

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,115,154,741.57	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	269,241,135.92	71.40	333,610,541.35	99.53
1至2年	106,575,068.97	28.26	1,517,642.68	0.45

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	1,218,179.76	0.32	64,270.00	0.02
3年以上	64,270.00	0.02		
合计	377,098,654.65	100.00	335,192,454.03	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
第一名	60,693,175.28	16.09
第二名	48,400,000.00	12.83
第三名	25,569,730.00	6.78
第四名	24,485,163.57	6.49
第五名	13,982,913.67	3.71
合计	173,130,982.52	45.90

(3) 账龄超过1年的重要预付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州泽业投资有限公司	48,400,000.00	未结算
江苏绿国新能源科技有限公司	25,569,730.00	未结算
苏州江南微网电力发展有限公司	9,185,550.42	未结算
昆山百利智能科技有限公司	5,495,621.44	未结算
浙江品达能源科技有限公司	4,588,937.89	未结算
合计	93,239,839.75	

7、其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	9,912,500.00	
其他应收款	758,884,576.67	965,964,242.08
合计	768,797,076.67	965,964,242.08

(2) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
保理利息	9,912,500.00	

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额				
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		254,166.67		254,166.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		254,166.67		254,166.67

(3) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	575,666,565.88	715,159,906.43
保证金及押金	182,294,265.55	247,208,153.16
个人往来	4,956,378.84	3,973,192.68
合计	762,917,210.27	966,341,252.27

②其他应收款按款按账龄列示

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	197,615,239.83	883,479,924.48
1 至 2 年	535,541,578.40	71,279,532.94
2 至 3 年	27,905,155.42	10,650,486.67
3 年以上	1,855,236.62	931,308.18
合计	762,917,210.27	966,341,252.27

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	36,985.14	340,025.05		377,010.19
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	-22,586.56	3,668,010.87		3,645,424.31
本期转回				
本期核销				
其他变动	3,900.00	6,299.10		10,199.10
2019 年 12 月 31 日余额	18,298.58	4,014,335.02		4,032,633.60

⑥本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 3,645,424.31 元，企业合并增加坏账准备 10,199.10 元。

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	单位往来	475,000,000.00	1-2 年	62.26	
第二名	押金保证金	37,499,155.40	1 年以内：27,749,155.40 1-2 年：9,750,000.00	4.92	
第三名	押金保证金	25,509,656.65	1 年以内	3.34	
第四名	单位往来	20,300,000.00	1-2 年	2.66	3,045,000.00
第五名	押金保证金	14,210,000.00	1 年以内	1.86	
合计	/	572,518,812.05	/	75.04	3,045,000.00

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	120,001,690.20	1,126,174.51	118,875,515.69	252,862,409.40	851,180.59	252,011,228.81
在途物资	29,696,231.40		29,696,231.40	47,056,729.25		47,056,729.25
库存商品	875,882,284.90	14,078,584.36	861,803,700.54	825,547,051.98	10,135,134.24	815,411,917.74
委托加工物	52,401,175.91		52,401,175.91	5,929,502.25		5,929,502.25

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
资						
发出商品	48,299,546.43		48,299,546.43	37215069.05		37215069.05
工程施工	256,563,667.41		256,563,667.41	79,312,878.81		79,312,878.81
生产成本	6,038,722.91		6,038,722.91	2,819,268.96		2,819,268.96
合计	1,388,883,319.16	15,204,758.87	1,373,678,560.29	1,250,742,909.70	10,986,314.83	1,239,756,594.87

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	851,180.59	274,993.92				1,126,174.51
库存商品	10,135,134.24	13,289,314.00		9,345,863.88		14,078,584.36
合计	10,986,314.83	13,564,307.92		9,345,863.88		15,204,758.87

9、持有待售资产

项目	期末余额	期初余额
待处置子公司资产		104,254,263.50

10、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	74,881,029.91	
其中：原值	80,122,702.00	
未确认融资收益	-5,241,672.09	

11、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税的借方余额	229,710,107.43	184,372,006.22
待抵扣进项税额的借方余额	9,257,756.79	37,271,499.05
待认证进项税额的借方余额	102,337,203.59	55,718,468.28
待摊利息等费用	6,342,024.23	24,167,602.70
预缴所得税	1,459,379.66	5,837,339.11
未到期应收利息	14,845,157.74	5,093,257.73
其它	7,220.13	651,215.73
合计	363,958,849.57	313,111,388.82

12、长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
分期收款销售商品	5,256,354.27		5,256,354.27	64,491,504.12		64,491,504.12	7%
其中：原值	6,018,000.00		6,018,000.00	80,240,000.00		80,240,000.00	
未实现融资收益	761,645.73		761,645.73	15,748,495.88		15,748,495.88	

其他说明：2018年8月13日，本公司之子公司协鑫能源工程有限公司与化隆县辉腾扶贫开发有限公司签订EPC总承包合同，合同约定总价为200,600,000.00元，2018年、2019年、2020年、2021年分别支付20%、40%、37%、3%，协鑫能源工程有限公司根据自身经营风险和财务风险，确定该项长期应收款的折现率为7.00%，截至2019年12月31日，长期应收款科目余额为86,140,702.00元，未实现融资收益科目余额为6,003,317.82元，长期应收款项目净额为80,137,384.18元，其中重分类至一年内到期的非流动资产的金额为74,881,029.91元。

13、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京智新传媒科技有限公司	10,408,648.20			-368,969.20						10,039,679.00	
盐城阿特斯协鑫阳光电力科技有限公司	39,137,499.13		39,137,499.13							-	
万户联新能源科技有限公司	3,318,315.18			-3,205,346.66						112,968.52	
协鑫新能源控股有限公司	898,312,499.34		1,892,782.06	29,537,368.12	1,667,231.10					927,624,316.50	
徐州睿芯电子产业基金	560,861,374.01			-2,838,575.00						558,022,799.01	
协鑫集成（上海）能源科技发展有限公司		82,500,000.00		-9,481,100.11						73,018,899.89	
苏州米藤科技有限公司											
苏州协鑫新能源光伏科技有限公司											
合计	1,512,038,335.86	82,500,000.00	41,030,281.19	13,643,377.15	1,667,231.10	-	-	-	-	1,568,818,662.92	

注1:2019年12月31日，本公司持有的协鑫新能源控股有限公司9.99%股权公允价值为269,759,284.31元。

注2:公司持有苏州协鑫新能源光伏科技有限公司49.00%股权，持有苏州米藤科技有限公司30.00%股权，截至2019年12月31日均尚未实际出资注3:本年处置了子公司协鑫集成（上海）能源科技发展有限公司80%的股权，剩余20%的股权按照处置日的公允价值计量。

14、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 -洛阳玻璃股份有限公司	14,121,298.84	11,846,558.56

15、固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,622,470,910.20	3,697,839,171.23
固定资产清理		
合计	4,622,470,910.20	3,697,839,171.23

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	光伏电站	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,341,901,929.08	957,384,663.59	1,684,613,777.96	309,085,935.29	12,275,414.27	4,305,261,720.19
2.本期增加金额	1,016,484,917.42	9,589,925.17	515,834,756.75	3,908,522.41	2,594,090.42	1,548,412,212.17
(1)购置	1,386,073.11		222,582,061.22	12,069,577.03	526,938.05	236,564,649.41
(2)在建工程转入	224,147,822.33	38,201.58	284,973,373.65	924,250.94		510,083,648.50
(3)企业合并增加	790,951,021.98	9,551,723.59	152,970.71	955,879.33	96,649.58	801,708,245.19
(4)类别调整			8,126,351.17	-10,041,187.76	1,914,836.59	0.00
(5)汇率变动				2.87	55,666.20	55,669.07
3.本期减少金额	-	-	278,649,289.59	1,701,154.79	214,684.52	280,565,128.90
(1)处置或报废			2,469,680.56	1,701,154.79	214,684.52	4,385,519.87
(2)转入在建工程			276,179,609.03			276,179,609.03
4.期末余额	2,358,386,846.50	966,974,588.76	1,921,799,245.12	311,293,302.91	14,654,820.17	5,573,108,803.46
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	97,921,213.72	141,888,871.72	266,906,939.22	82,602,246.71	9,014,558.10	598,333,829.47

2.本期增加 金额	106,336,503.93	45,474,357.22	146,989,218.61	43,087,593.18	2,715,913.31	344,603,586.25
(1) 计提	56,068,690.59	45,156,346.03	144,029,060.84	42,367,192.57	2,466,728.56	290,088,018.59
(2)企业合并 增加	50,267,813.34	318,011.19	277,881.51	677,372.60	249,184.75	51,790,263.39
(3) 汇率变 动			2,682,276.26	43,028.01		2,725,304.27
3.本期减少 金额	-	-	491,542.30	1,913,375.83	1,731,251.03	4,136,169.16
(1)处置或报 废			491,542.30	915,026.62	47,323.98	1,453,892.90
(2) 汇率变 动				998,349.21	1,683,927.05	2,682,276.26
4.期末余额	204,257,717.65	187,363,228.94	413,404,615.53	123,776,464.06	9,999,220.38	938,801,246.56
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1.期初余额		2,913,312.81	5,944,088.83	17,865.63	213,452.22	9,088,719.49
2.本期增加 金额	2,747,927.20	-	-	-	-	2,747,927.20
(1)计提	2,747,927.20					2,747,927.20
(2)企业合并 增加						
3.本期减少 金额						
(1)处置或报 废						
4.期末余额	2,747,927.20	2,913,312.81	5,944,088.83	17,865.63	213,452.22	11,836,646.69
三、账面价值						
1.期末账面 价值	2,151,381,201.65	776,698,047.01	1,502,450,540.76	187,498,973.22	4,442,147.57	4,622,470,910.21
2.期初账面 价值	1,243,980,715.36	812,582,479.06	1,411,762,749.91	226,465,822.95	3,047,403.95	3,697,839,171.23

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	31,027,903.64	10,717,641.29		20,310,262.35	
通用设备	1,312,635.35	1,249,978.86		62,656.49	
合计	32,340,538.99	11,967,620.15		20,372,918.84	

③已提足折旧仍在使用的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	70,153.84	67,347.67		2,806.17
通用设备	3,029,614.52	2,908,429.39		121,185.13
运输设备	1,330,777.39	1,277,546.29		53,231.10
合计	4,430,545.75	4,253,323.35		177,222.40

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
协鑫集成二期厂房	22,951,785.15	产证挂失尚未补办
徐州半导体 201 厂房	20,297,782.30	办理房产证资料已提交，正在办理中
徐州半导体 204 厂房	6,994,938.07	办理房产证资料已提交，正在办理中
合计	50,244,505.52	

16、在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	522,091,653.37	44,943,984.19
工程物资	964,660.22	2,302,832.75
合计	523,056,313.59	47,246,816.94

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
徐州鑫宇电池片项目	406,647,130.33		406,647,130.33	4,911,546.96		4,911,546.96
徐州集成组件项目	29,318,547.17		29,318,547.17	26,862,491.64		26,862,491.64
张家港设备安装工程	6,939,377.60		6,939,377.60	5,145,170.07		5,145,170.07
金寨叠瓦项目	14,057,260.32		14,057,260.32			
德州协衡光伏电站 20MW	1,043,038.98		1,043,038.98			
陕西光伏电站 20MW	2,449,046.50		2,449,046.50			
马鞍山其辰电池片项	4,291,573.42		4,291,573.42			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
目						
滩涂电站	15,598,878.67		15,598,878.67			
新加坡海外电站	1,955,634.90		1,955,634.90			
句容太阳能组件项目	39,004,300.18		39,004,300.18	5,404,000.34		5,404,000.34
秦能卢龙光伏电站	377,358.49		377,358.49	2,620,775.18		2,620,775.18
其他	409,506.81		409,506.81			
合计	522,091,653.37		522,091,653.37	44,943,984.19		44,943,984.19

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)
				转入固定资 产	其他减 少		
徐州集成组件项目	155,225,911.54	26,862,491.64	2,456,055.53			29,318,547.17	18.89
徐州鑫宇电池片项目	497,830,088.89	4,911,546.96	402,164,942.56	429,359.19		406,647,130.33	81.77
合计		31,774,038.60	404,620,998.09	429,359.19		435,965,677.50	

(续)

项目名称	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
徐州协鑫组件项目	18.89				其他
徐州鑫宇电池片项目	81.77	5,574,356.15	5,574,356.15	8.00	其他
合计		5,574,356.15	5,574,356.15		

(3) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	964,660.22		964,660.22	2,302,832.75		2,302,832.75

17、使用权资产

项目	房屋建筑物
账面原值	
年初余额	33,812,053.56
本年增加	413,427.38
本年减少	
年末余额	34,225,480.94
累计折旧	
年初余额	14,174,042.49
本年增加	4,792,897.90
本年减少	
年末余额	18,966,940.39
减值准备	
年初余额	
年末余额	
年初账面价值	19,638,011.07
年末账面价值	15,258,540.55

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	157,658,775.09	36,177,944.97	193,836,720.06
2.本期增加金额	2,220,647.16	2,485,919.27	4,706,566.43
(1)购置	1,039,221.50	2,126,944.90	3,166,166.40
(2)类别调整			-
(3)企业合并增加	1,181,425.66	358,974.37	1,540,400.03
3.本期减少金额	-	32,030.97	32,030.97
(1)处置		32,030.97	32,030.97
(2)境外公司汇率影响			-
(3)转为持有待售			-
4.期末余额	159,879,422.25	38,631,833.27	198,511,255.52
二、累计摊销			-
1.期初余额	17,026,082.00	8,398,679.57	25,424,761.57
2.本期增加金额	3,190,970.52	5,030,642.70	8,221,613.22
(1)计提	3,109,126.11	4,928,132.36	8,037,258.47
(2)企业合并增加	81,844.41	102,510.34	184,354.75

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额	-	30,911.57	30,911.57
(1)处置		30,911.57	30,911.57
(2)境外公司汇率影响			-
(3)转为持有待售			-
4.期末余额	20,217,052.52	13,398,410.70	33,615,463.22
三、减值准备			-
1.期初余额			-
2.本期增加金额			-
3.本期减少金额			-
4.期末余额			-
四、账面价值			-
1.期末账面价值	139,662,369.73	25,233,422.57	164,895,792.30
2.期初账面价值	140,632,693.09	27,779,265.40	168,411,958.49

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
收购句容协鑫集成科技有限公司产生的商誉	407,105,535.58					407,105,535.58
收购张家港协鑫集成科技有限公司产生的商誉	14,290,570.88					14,290,570.88
收购协鑫能源工程有限公司产生的商誉	23,623,438.68					23,623,438.68
收购 ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD 产生的商誉	36,031,901.57					36,031,901.57
合计	481,051,446.71					481,051,446.71

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购协鑫能源工程有限公司产生的商誉	5,896,000.00					5,896,000.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

①在进行减值测试时，公司将句容协鑫集成科技有限公司与商誉有关的资产认定为一个资产组。

本公司2015年收购句容协鑫集成科技有限公司产生商誉407,105,535.58元，句容协鑫集成科技

有限公司的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定,其预计现金流量根据管理层制定的未来5年财务预算为基础的现金流量预测来确定。其中,5年以后的现金流量与第5年现金流量一致。减值测试中采用的其他关键参数包括:收入增长率(-1.41%-1.34%)、毛利率(7.49%-8.40%)。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设,并采用WACC模型确定税前折现率为12.78%。上述假设用以分析资产组的可收回金额。

公司认为,经测试,截至2019年12月31日收购句容协鑫集成科技有限公司而产生的商誉不存在减值。

②在进行减值测试时,公司将协鑫能源工程有限公司与商誉有关的资产认定为一个资产组。

本公司2015年收购协鑫能源工程有限公司产生商誉23,623,438.68元,协鑫能源工程有限公司的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定,其预计现金流量根据管理层制定的未来5年财务预算为基础的现金流量预测来确定。其中,5年以后的现金流量与第5年现金流量一致。减值测试中采用的其他关键假设包括:收入增长率(-1.92%-2.99%)、毛利率(8.00%)。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设,并采用WACC模型确定税前折现率为14.41%。上述假设用以分析资产组的可收回金额。

公司认为,经测试,截至2019年12月31日收购协鑫能源工程有限公司而产生的商誉不存在减值。

③在进行减值测试时,公司将ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD的与商誉有关的资产认定为一个资产组。

本公司2016年收购ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD产生商誉36,031,901.57元,ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定,其预计现金流量根据管理层制定的未来5年财务预算为基础的现金流量预测来确定。其中,5年以后的现金流量与第5年现金流量一致。减值测试中采用的其他关键假设包括:收入增长率(5%-15%)、毛利率(9.8%)。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设,并采用WACC模型确定税前折现率为18.65%。上述假设用以分析资产组的可收回金额。公司认为,经测试,截至2019年12月31日收购ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD而产生的商誉不存在减值象。

④在进行减值测试时,公司将张家港协鑫集成科技有限公司与商誉有关的资产认定为一个资产组。

本公司2015年收购张家港协鑫集成科技有限公司时形成商誉14,290,570.88元,张家港协鑫集成科技有限公司可收回金额按照公允价值减处置费用后的净额确认。

公司认为,经测试,截至2019年12月31日收购张家港协鑫集成科技有限公司而产生的商誉不存在减值。

20、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
经营租入固定资产改良支出(含装修费)	51,750,885.98	38,863,332.40	6,373,955.33	5,827,254.55	78,413,008.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
融资咨询管理费		24,487,347.40	4,112,720.14		20,374,627.26
排污权有偿使用费	1,445,047.53		559,373.15		885,674.38
土地租金	1,853,735.51	2,862,524.53	1,135,409.83		3,580,850.21
其它	13,897.19		13,897.19		
合计	55,063,566.21	66,213,204.33	12,195,355.64	5,827,254.55	103,254,160.35

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
各项减值准备	139,760,080.66	33,884,189.49	269,608,912.43	67,389,899.42
非同一控制企业合并资产评估减值	229,051,679.40	57,262,919.85	410,706,377.98	100,640,887.56
内部交易未实现利润	19,168,755.28	4,792,188.82	84,274,286.16	21,068,571.54
递延收益	65,506,938.50	15,304,170.34	47,370,353.82	11,379,417.15
预提费用	61,097,418.05	11,975,465.05	55,869,980.14	12,478,163.86
预计负债	114,972,049.03	28,743,012.26	115,619,028.83	28,904,757.21
固定资产折旧、无形资产摊销纳税差异			779,905.49	116,985.82
应付职工薪酬	9,485,896.72	2,845,769.01	25,283,301.05	6,903,037.91
其他权益工具公允价值变动	4,532,990.78	1,133,247.70	10,853,441.44	2,713,360.36
可抵扣亏损	763,556,750.22	164,917,646.30	716,328,842.11	174,728,780.59
租赁费用差异	2,435,832.97	730,749.89		
股权激励费用	18,960,960.90	4,076,969.25	36,492,983.51	8,494,194.44
其它	259,149.88	39,634.43	457,442.13	137,232.64
合计	1,428,788,502.39	325,705,962.39	1,773,644,855.09	434,955,288.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	100,921,418.52	25,230,354.63	302,606,861.52	74,166,500.88
固定资产折旧摊销纳税差异	92,245,060.88	15,681,660.35	119,010,220.47	20,231,737.48
合计	193,166,479.40	40,912,014.98	421,617,081.99	94,398,238.36

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	59,910,254.80	69,160,067.05
可抵扣亏损	122,828,707.24	351,850,625.27
合计	182,738,962.04	421,010,692.32

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019		147,906,010.47	
2020	3,347,382.86	3,347,382.86	
2021	3,650,704.74	12,846,200.55	
2022	22,346,124.07	41,420,093.76	
2023	48,937,721.68	146,330,937.63	
2024	44,546,773.89		
合计	122,828,707.24	351,850,625.27	/

22、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	93,999,737.41	175,225,248.21
预付软件款	9,378,950.91	2,039,287.46
预付工程款	39,281,525.49	45,391,190.06
合计	142,660,213.81	222,655,725.73

23、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	940,453,776.60	974,486,954.44
信用证贴现	1,167,653,611.11	1,003,334,222.22
质押借款	544,500,000.00	1,344,551,200.00
抵押借款	48,000,000.00	
保证和质押	509,915,921.15	346,947,906.25
其他借款		389,975,555.54
合计	3,210,523,308.86	4,059,295,838.45

24、应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	714,803,111.86	1,639,790,218.69

票据类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	228,345,836.36	429,494,768.19
合计	943,148,948.22	2,069,284,986.88

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付经营性项目款项（购货款）	2,677,497,417.47	3,428,601,925.25
其他		688,155.38
合计	2,677,497,417.47	3,429,290,080.63

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
协鑫太阳能电力（苏州）有限公司	109,335,555.00	未到期
四川恒瑞胜达电力工程有限公司	71,783,844.43	未结算
苏州中来光伏新材股份有限公司	35,776,261.92	未到期
西藏众胜新能源科技有限公司	34,667,089.58	未结算
合肥黎明水电安装有限责任公司	18,087,462.93	未结算
中建材浚鑫科技有限公司	16,727,191.25	未到期
合计	286,377,405.11	

26、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	932,533,245.94	942,972,360.08

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京源深节能技术有限责任公司	6,164,142.60	未结算
北控清洁能源电力有限公司	2,558,790.00	未结算
宜春威上光伏发电有限公司	2,208,056.00	未结算
合计	10,930,988.60	

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	148,158,590.08	474,004,448.14	528,963,174.69	93,199,863.53
二、离职后福利—设定提存计划	2,110,493.04	30,156,229.97	30,061,685.86	2,205,037.15
三、辞退福利	12,500.00	1,000,703.86	1,000,703.86	12,500.00
合 计	150,281,583.12	505,161,381.97	560,025,564.41	95,417,400.68

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	137,825,294.41	403,552,004.66	455,458,122.12	85,919,176.95
二、职工福利费		29,943,406.69	29,943,406.69	
三、社会保险费	1,087,472.57	18,733,564.37	18,675,232.05	1,145,804.89
其中：1. 医疗保险费	922,096.00	16,162,743.58	16,083,120.79	1,001,718.79
2. 工伤保险费	83,617.44	1,294,847.98	1,306,053.40	72,412.02
3. 生育保险费	81,759.13	1,275,972.81	1,286,057.86	71,674.08
四、住房公积金	1,317,575.19	19,579,160.44	19,575,275.02	1,321,460.61
五、工会经费和职工教育经费	7,928,110.61	2,196,311.98	5,311,001.51	4,813,421.08
六、短期带薪缺勤				0
七、短期利润分享计划				0
八、其他短期薪酬	137.3		137.3	0
合计	148,158,590.08	474,004,448.14	528,963,174.69	93,199,863.53

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	2,040,414.96	29,187,798.57	29,169,261.70	2,058,951.83
2、失业保险费	70,078.08	968,431.40	892,424.16	146,085.32
3、企业年金缴费				
合计	2,110,493.04	30,156,229.97	30,061,685.86	2,205,037.15

28、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	39,435,572.71	22,402,864.61
城市建设维护税	1,203,846.07	1,470,641.42
企业所得税	14,942,453.04	36,477,667.66
房产税	1,876,862.00	1,827,478.03
印花税	1,796,964.34	3,279,867.54

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	619,836.30	742,062.63
个人所得税	1,349,797.85	6,948,269.81
教育费附加及地方教育费附加	2,066,475.23	1,123,487.64
水利基金	29,219.60	39,937.50
耕地占用税	3,410,000.00	3,410,000.00
其他	1,131,382.61	1,188,880.05
合计	67,862,409.75	78,911,156.89

29、其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	33,267,122.09	35,706,943.08
应付股利		
其他应付款	1,324,311,586.15	1,404,804,000.71
合计	1,357,578,708.24	1,440,510,943.79

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		63,333.33
短期借款应付利息	28,559,772.43	34,325,109.75
非金融机构借款利息	4,707,349.66	1,318,500.00
合计	33,267,122.09	35,706,943.08

(3) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来	358,284,643.88	925,882,951.23
工程设备款	572,649,087.16	301,778,418.53
预提费用	147,649,329.51	104,403,268.03
投标保证金	8,518,599.19	5,724,118.07
个人往来	4,929,633.55	3,070,493.38
限制性股票回购义务	38,348,294.00	41,333,594.00
非金融机构借款	190,564,073.00	21,198,373.00
其他	3,367,925.86	1,412,784.47
合计	1,324,311,586.15	1,404,804,000.71

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沛县汉源中小企业服务有限公司	182,000,000.00	未到期
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	112,875,204.00	未结算
合计	294,875,204.00	

30、持有待售负债

项目	期末余额	期初余额
待出售子公司负债		6,342,338.22
合计		6,342,338.22

31、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	500,000,000.00	740,000,000.00
一年内到期的长期应付款	432,856,224.13	444,150,232.96
一年内到期的租赁负债	4,383,395.50	4,577,898.87
合计	937,239,619.63	1,188,728,131.83

注：2020年3月19日，协鑫集成科技股份有限公司已获得中国长城资产管理股份有限公司上海自贸试验区分公司商请函的回函，对2019年12月到期5亿本金延展商谈。

期初余额与上年末余额差异详见附注三、第二十八节、第（1）条

32、长期借款

项目	期末余额	期初余额
担保借款		296,170,000.00
合计		296,170,000.00

长期借款分类的说明：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	期初余额
长安国际信托股份有限公司	2017-1-13	2020-1-13	人民币	7.00%		102,860,000.00
长安国际信托股份有限公司	2017-2-24	2020-2-24	人民币	7.00%		142,970,000.00
长安国际信托股份有限公司	2017-3-27	2020-3-27	人民币	7.00%		50,340,000.00
合计						296,170,000.00

33、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	17,694,363.38	22,128,868.69
减：一年内到期的租赁负债	4,383,395.50	4,577,898.87

项目	期末余额	期初余额
合计	13,310,967.88	17,550,969.82

34、长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,175,783,192.52	632,703,431.97
长期应付职工薪酬	878,851.64	694,529.80
合计	1,176,662,044.16	633,397,961.77

(2) 按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	80,000,000.00	
应付融资租赁公司款项	794,783,192.52	466,703,431.97
应付沛县鑫尚基金其他合伙人借款	301,000,000.00	166,000,000.00
合计	1,175,783,192.52	632,703,431.97

注：协鑫集成对沛县鑫尚新能源产业基金（有限合伙）实际控制，其他合伙人享有固定收益，合并报表时将其他合伙人名义出资于长期应付款列示。

(3) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
其他长期福利	878,851.64	694,529.80

35、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	114,648,776.67	114,380,461.08	原超日计提组件销售质量保证金
未决诉讼	323,272.36	1,238,567.75	原超日证券虚假陈述纠纷
机器设备拆除预计费用		14,035,646.00	银欣设备抵债预计拆除费用
合计	114,972,049.03	129,654,674.83	/

36、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,433,498.13	15,814,400.00	5,199,516.71	32,048,381.42	/

注：政府补助明细情况详见附注五、54 政府补助。

37、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,065,055,800.00				16,495,000.00	16,495,000.00	5,081,550,800.00

其他说明：

（1）2019年04月18日召开的第四届董事会第四十一次会议及2019年05月22日召开的2018年度股东大会，审议通过了《关于第一期股票期权与限制性股票激励计划注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司对第一期股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分因离职而不具备激励条件的1名激励对象已获授但尚未解除限售的30万股限制性股票进行回购注销，回购价款为2.43元/股。本次回购减少注册资本300,000.00元，减少股本300,000.00元，减少资本公积429,000.00元。该回购注销事项已经苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于2019年07月08日出具苏亚验[2019]16号验资报告。

（2）2019年08月29日召开的第四届董事会第四十四次会议及2019年09月17日召开的2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于第一期股票期权与限制性股票激励计划注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司对第一期股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分因离职而不具备激励条件的3名激励对象已获授但尚未解除限售的103.5万股限制性股票进行回购注销，回购价格为2.18元/股。本次回购减少注册资本1,035,000.00元，减少股本1,035,000.00元，减少资本公积1,221,300.00元。该回购注销事项已经苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于2019年11月04日出具苏亚验[2019]22号验资报告。

（3）2019年1月1日至2019年12月31日，由于授予股权激励对象的股票期权达到行权条件陆续行使导致实收资本增加17,830,000.00元未经验资。

38、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,660,483,390.24	92,493,889.29	2,020,930.84	2,750,956,348.69
其他资本公积	39,823,742.72	13,951,889.94	32,703,045.21	21,072,587.45
合计	2,700,307,132.96	106,445,779.23	34,723,976.05	2,772,028,936.14

注：资本公积-股本溢价本年增加数为92,493,889.29元，其中股权激励达到行权条件后行权导致的增加金额为59,730,500.00元，资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价的金额为32,703,045.21元，其他原因增加金额为60,344.08元；资本公积-股本溢价本年减少数为2,020,930.84元，其中因为人员离职导致限制性股票注销减少的金额为1,650,300.00元，其他原因减少金额为370,630.84元。

资本公积-其他资本公积本年增加原因为股权激励费用增加导致，本年减少原因为股权激励达到行权条件后行权导致资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价。

39、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	41,333,594.00		2,985,300.00	38,348,294.00
合计	41,333,594.00		2,985,300.00	38,348,294.00

注：公司2018年向符合条件的激励对象授予限制性股票共18,655,800股,共收到限制性股票认购款41,333,594.00元，同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额，就回购义务确认负债（作收购库存股处理），确认库存股41,333,594.00元，本年由于员工离职导致库存股及其他应付款减少2,985,300.00元。

40、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额						
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-8,140.08 1.08	926,170.29		-4,045,710.2 8	231,542.57	694,627.72		-3,399,743.08
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-8,140.08 1.08	926,170.29		-4,045,710.2 8	231,542.57	694,627.72		-3,399,743.08
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,561.45 9.39	3,065,836.31				2,380,519.76	685,316.55	819,060.37
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		1,667,231.10				1,667,231.10		1,667,231.10
外币财务报表折算差额	-1,561.45 9.39	1,398,605.21				713,288.66	685,316.55	-848,170.73
其他综合收益合计	-9,701.54 0.47	3,992,006.60		-4,045,710.2 8	231,542.57	3,075,147.48	685,316.55	-2,580,682.71

41、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,495,097.13			75,495,097.13
合计	75,495,097.13			75,495,097.13

42、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,541,234,881.81	-3,586,355,614.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-7,480,671.86	
调整后期初未分配利润	-3,548,715,553.67	-3,586,355,614.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,556,438.69	45,120,733.11
其他综合收益结转留存收益	-4,045,710.28	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-3,497,204,825.26	-3,541,234,881.81

43、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,439,607,063.87	7,715,118,193.28	11,108,933,408.92	9,673,988,545.06
其他业务	243,983,723.74	101,134,388.72	82,203,117.65	49,212,768.10
合计	8,683,590,787.61	7,816,252,582.00	11,191,136,526.57	9,723,201,313.16

（1）本期收入前五名客户情况

客户名称	收入金额	占本期收入总额比例（%）
上海电力设计院物资有限公司	345,601,102.17	3.98%
PROYECTO NUNEZ DE BALBOA, S.L	322,683,528.46	3.72%
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	291,365,440.89	3.36%
Azure Power India Private Limited	247,101,751.55	2.85%
Enerparc AG	240,857,985.46	2.77%
合计	1,447,609,808.53	16.68%

（2）营业收入和营业成本按销售地区划分

销售地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	2,848,642,346.55	2,558,921,866.57	5,266,981,384.15	4,520,963,150.16
国外	5,834,948,441.06	5,257,330,715.43	5,924,155,142.42	5,202,238,163.00
合计	8,683,590,787.61	7,816,252,582.00	11,191,136,526.57	9,723,201,313.16

（3）营业收入、营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
组件	5,626,193,912.48	5,135,408,001.18	8,295,329,862.15	7,341,885,583.05
系统集成包	2,379,122,004.18	2,075,704,809.35	2,653,555,430.09	2,146,387,916.77
电池片	340,226,410.52	411,789,042.63	122,870,060.88	162,220,124.12
代工	35,414,751.00	35,175,416.15	35,733,578.66	31,058,967.18
保理	36,563,706.65	35,156,597.22	23,901,215.73	13,313,380.74
发电	204,472,735.95	81,633,147.77	23,186,693.10	8,014,062.32
其他	61,597,266.83	41,385,567.70	36,559,685.96	20,321,278.98
合计	8,683,590,787.61	7,816,252,582.00	11,191,136,526.57	9,723,201,313.16

44、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	2,464,707.06	3,367,020.16
房产税	7,260,230.28	7,001,567.6
印花税	4,339,392.61	8,423,291.75
土地使用税	1,958,727.11	2,370,013.49
教育费附加及地方教育费附加	5,310,577.84	2,890,895.90
水利基金	796,814.65	442,606.09
车船使用税	22,186.61	23,401.00
其他	2,267,870.94	1,850,268.00
合计	24,420,507.10	26,369,063.99

45、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	176,094,625.65	208,171,559.81
销售佣金	19,559,116.40	23,841,300.86
职工薪酬	57,321,903.73	66,679,119.40
差旅费	7,145,880.63	7,223,475.12
展览与广告费	20,495,198.05	28,702,948.36
中介机构费	9,514,262.66	13,143,399.54
租赁费	22,807,025.52	28,960,941.41
保险费	21,113,203.54	38,804,306.47

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	3,572,872.75	4,393,077.23
包装费	37,702.63	140,710.63
其他	16,569,760.85	7,117,361.78
合计	354,231,552.41	427,178,200.61

46、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	215,282,365.24	277,512,267.09
中介机构费	29,079,975.67	49,318,959.58
租赁费	21,162,595.04	18,063,187.77
折旧费	37,860,096.44	29,557,451.06
咨询费	29,880,495.97	32,716,931.505
物业管理费	16,800,823.76	17,378,025.96
工程管理费用	2,169,446.64	2,637,366.32
差旅费	10,248,644.56	21,734,677.75
宣传费	5,044,417.90	7,350,859.74
业务招待费	5,197,166.98	6,139,549.49
无形资产摊销	5,559,498.49	5,917,561.09
长期待摊费用摊销	2,173,024.53	2,272,142.36
水电费	3,978,820.97	4,180,233.65
办公费	7,392,662.56	5,231,586.17
保险费	1,184,753.29	4,571,570.173
会务费	866,532.98	1,793,765.26
诉讼费	191,841.83	2,834,155.48
招聘费	539,330.97	1,196,563.99
其他	19,619,153.65	16,831,640.76
合计	414,231,647.47	507,238,495.20

47、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,776,229.01	30,338,266.86
材料费	21,936,920.16	36,231,854.72
研发设备折旧	9,334,715.57	10,730,189.75
水电燃料费	1,859,857.54	
差旅费	1,159,077.31	2,127,964.02
检验费	13,378,445.19	12400960.07
其它	6,250,116.93	2,773,869.03

项目	本期发生额	上期发生额
合计	82,695,361.71	94,603,104.45

48、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	375,915,481.80	469,197,770.27
减：利息收入	77,113,606.34	98,720,884.42
加：汇兑损失（减收益）	21,587,772.29	-4,515,658.25
加：手续费支出	32,561,626.84	26,626,168.96
加：担保费	222,094.65	4,681,603.76
合计	353,173,369.24	397,269,000.32

49、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	88,054,001.59	34,951,501.04	88,054,001.59
个税手续费返还	383,672.71	365,067.30	383,672.71
合计	88,437,674.30	35,316,568.34	88,437,674.30

注：明细情况详见附注五-61 政府补助。

50、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	22,233,904.21	57,391,055.34
处置长期股权投资产生的投资收益	223,239,219.29	118,727.05
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,031,686.13	
合计	261,504,809.63	57,509,782.39

51、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益	-51,782.45	
-外汇衍生金融工具公允价值变动	-51,782.45	

52、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	125,617,200.83	
其他应收款坏账损失	-3,645,424.31	
应收利息坏账损失	-254,166.67	
合计	121,717,609.85	

53、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		2,449,060.38
其他应收款坏账损失		1,001,330.87
存货跌价损失	-13,564,307.92	-9,445,395.25
可供出售金融资产减值损失		-8,852,934.44
固定资产减值损失	-2,747,927.20	
合计	-16,312,235.12	-14,847,938.44

期初余额与上年末余额差异详见附注三、第二十八节、第（1）条

54、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失（损失以“-”号填列）	4,770,573.01	1,205,359.23	4,770,573.01
无形资产处置利得或损失（损失以“-”号填列）	29,633,260.03	-13,189,073.53	29,633,260.03
合计	34,403,833.04	-11,983,714.30	34,403,833.04

注：2018年11月，协鑫集成科技股份有限公司将位于上海奉贤的三期厂房、土地转让给全资子公司协鑫集成（上海）能源科技发展有限公司，此笔交易于合并报表时予以抵消，2019年1月，本公司处置全资子公司协鑫集成（上海）能源科技发展有限公司80%股权，确认了2018年合并报表予以抵消的资产处置收益的80%，其中固定资产处置利得为4,728,848.21元，无形资产处置利得为29,633,260.03元。

55、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
不需支付的应付款项	14,214,590.96	981,314.37	14,214,590.96
政府补助	2,121,954.04	3,320,000.00	2,121,954.04
赔偿金收入	1,633,012.69	983,584.68	1,633,012.69
债务重组利得	48,000,000.00		48,000,000.00
其他	111,718.79	208,873.82	111,718.79
合计	66,081,276.48	5,493,772.87	66,081,276.48

注：政府补助明细情况详见附注五-54.政府补助。

56、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	11,007,417.33	79,140.40	11,007,417.33
对外捐赠支出	3,183,920.00	413,000.00	3,183,920.00
其中：公益性捐赠支出	974,420.00	150,000.00	974,420.00
赔偿金及违约金	27,034,965.34	13,102,318.54	27,034,965.34
非流动资产毁损报废损失	108,581.47	200,642.79	108,581.47

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	155,117.19		155,117.19
预计资产搬迁费用		14,035,646.00	
其他	311,763.40	432,015.24	311,763.40
合计	41,801,764.73	28,262,762.97	41,801,764.73

57、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,083,468.89	54,122,395.31
递延所得税费用	53,854,456.03	-52,106,290.20
合计	82,937,924.92	2,016,105.11

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	152,565,188.68
适用税率	0.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,141,297.17
子公司适用不同税率的影响	20,051,211.50
调整以前期间所得税的影响	4,383,534.36
非应税收入的影响	-16,920,796.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,584,600.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-37,167,215.55
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	8,909,354.78
研发费加计扣除	-6,743,239.35
本期到期的已确认递延所得税资产的未弥补亏损损失	67,082,863.35
子公司税率变化的影响	616,314.97
合计	82,937,924.92

58、合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	909,733,487.84	903,852,875.05
专项补贴、补助款	100,320,335.81	87,119,471.22
利息收入	23,010,098.76	13,600,200.73
营业外收入	5,024,393.44	300,257.38
收到的票据保证金	3,754,141,261.84	5,087,462,616.68

项目	本期发生额	上期发生额
其他	31,347,371.30	27,438,227.50
合计	4,823,576,948.99	6,119,773,648.56

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	1,131,111,192.14	1,752,758,214.30
费用支出	441,179,987.34	760,387,840.72
营业外支出	5,697,971.68	815,772.71
票据保证金	4,621,331,450.24	3,839,358,612.35
其他	3,807,658.34	73,672,967.92
合计	6,203,128,259.74	6,426,993,408.00

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司支付的现金流量净额负数	3,786,978.03	21,942,117.42
预收出售协鑫集成（上海）能源科技发展有限公司股权款		134,000,000.00
合计	3,786,978.03	155,942,117.42

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保理业务支付融资人的款项		
支付对外投资的保证金		
处置组内转为持有待售资产的现金		3,925,002.70
合计		3,925,002.70

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	525,000,000.00	766,000,000.00
收到融资租赁款	110,000,000.00	200,000,000.00
合计	635,000,000.00	966,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付应付票据保证金		500,000,000.00
还非金融机构借款	10,000,000.00	1,028,184,959.07
融资租赁归还本金	596,547,188.78	1,306,583,832.45
融资租赁咨询费	47,224,924.83	12,367,500.00
其他	8,861,951.48	14,370,049.71
兑付到期信用证	750,000,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,412,634,065.09	2,861,506,341.23

59、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	69,627,263.76	56,486,951.62
加：资产减值损失	16,312,235.12	
加：信用减值准备	-121,717,609.85	14,847,938.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	290,088,018.58	212,609,236.98
无形资产摊销	8,037,258.47	7,856,464.13
长期待摊费用摊销	12,195,355.64	8,036,966.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-34,403,833.04	11,983,714.30
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	108,581.47	200,642.79
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	51,782.45	
财务费用(收益以“－”号填列)	376,137,576.45	461,963,218.67
投资损失(收益以“－”号填列)	-261,504,809.63	-57,509,782.39
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	109,249,326.11	-160,422,370.84
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-53,486,223.38	80,066,608.87
存货的减少(增加以“－”号填列)	-138,140,409.44	-226,441,250.73
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	2,413,705,168.21	3,472,242,450.75
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,739,265,498.52	-542,412,329.20
其他	2,396,646.26	39,823,742.72
经营活动产生的现金流量净额	949,390,828.66	3,379,332,202.14
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	342,549,533.93	1,019,687,522.81
减：现金的期初余额	1,019,687,522.81	1,106,895,388.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-677,137,988.88	-87,207,865.92

注：其他为股权激励计划计入当期损益金额，详见附注之五、38资本公积

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为549,728,694.12元，商业承兑汇票背书转让的金额为262,675,237.79元。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	342,549,533.93	1,019,687,522.81
其中：库存现金	7,575.55	617.60
可随时用于支付的银行存款	342,541,958.38	1,019,686,905.21
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	342,549,533.93	1,019,687,522.81

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物	
其中：光山县环亚新能源科技有限公司	
沛县弘岳太阳能发电有限公司	
南阳富达鸭河滩涂光伏电站有限公司	
南阳富达鸭河荒山光伏电站有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：光山县环亚新能源科技有限公司	1,060,940.87
沛县弘岳太阳能发电有限公司	927,264.34
南阳富达鸭河滩涂光伏电站有限公司	706,094.41
南阳富达鸭河荒山光伏电站有限公司	1,092,678.41
加：以前期间发生的企业合并在本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-3,786,978.03

注：

(4) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司在本期收到的现金或现金等价物	134,000,000.00
其中：协鑫集成（上海）能源科技发展有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：协鑫集成（上海）能源科技发展有限公司	
加：以前期间处置子公司在本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	134,000,000.00

60、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,574,121,975.35	破产管理人账户\银行承兑汇票保证金存款、信用证保证金存款、银行保函保证金存款、结构性存款、司法冻结、海关保证金、共管账户
应收票据	136,497,087.85	借款&开应付票据&保函
固定资产	1,437,755,693.83	抵押借款
固定资产	248,905,017.40	质押借款
无形资产	67,914,234.31	抵押借款
应收账款	142,705,867.60	借款质押
长期股权投资	927,724,316.49	质押借款
合计	5,535,624,192.83	

61、外币货币性项目

(1) 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	6,384,122.89	6.9762	44,536,918.11
欧元	15,125,068.15	7.8155	118,209,970.13
印度卢比	5,600,998.47	0.0979	548,337.75
日元	151,023,793.00	0.0641	9,680,625.13
澳元	2,490,789.68	4.8843	12,165,764.03
港币	42,769.76	0.8958	38,313.15
韩元	91,105,501.00	0.0060	546,633.01
新加坡币	1,903.17	5.1739	9,846.81
瑞士法郎	0.08	7.2028	0.58
应收账款			-
其中：美元	13,223,710.58	6.9762	92,251,249.75
欧元	11,700,279.53	7.8155	91,443,534.67
日元	529,707,684.05	0.0641	33,954,262.55
澳元	24,795,898.00	4.8843	121,110,604.60
应付账款			-
其中：美元	53,407,430.11	6.9762	372,580,913.93
欧元	15,064,978.38	7.8155	117,740,338.53
日元			-
澳元	49,864,643.16	4.8843	243,553,876.59
其他应收款			-
其中：美元	3,739,305.17	6.9762	26,086,140.73

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	24,161.40	7.8155	188,833.42
印度卢比	2,540,426.00	0.0979	248,707.71
日币	90,646,340.00	0.0641	5,810,430.39
港币	1,634,492.50	0.8958	1,464,178.38
加拿大币	1,250,000.00	5.3421	6,677,625.00
韩元	726,000.00	0.0060	4,356.00
澳元	242,357.00	4.8843	1,183,744.30
其他应付款			-
其中：美元	9,525,743.54	6.9762	66,453,492.08
欧元	3,072,893.66	7.8155	24,016,200.40
印度卢比	1,849,665.96	0.0979	181,082.30
日币	40,094,953.98	0.0641	2,570,086.55
澳元	2,063,969.65	4.8843	10,081,046.96
港币	87,755.08	0.8958	78,611.00
新加坡币	4,950,000.00	0.0060	29,700.00

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY KOREA CO.,LTD.	韩国	人民币
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LIMITED	印度	人民币
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY LLC	美国	人民币
ジーシーエル・ソーラー・ジャパン株式会社	日本	人民币
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE.LTD.	新加坡	人民币
ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD	澳大利亚	澳元
CLIENT SOLUTIONS PTY LTD	澳大利亚	澳元
GREEN DEAL PTY LTD	澳大利亚	澳元
ONE STOP WAREHOUSE FINANCE PTY LTD	澳大利亚	澳元
ONE STOP ENERGY SOLUTIONS PTY LTD	澳大利亚	澳元
GCL System Integration Technology GmbH	德国	人民币
GCL ANOVER FOTOVOLTAICA ENERGIA,S.L.	西班牙	人民币
GCL BELINCHON ENERGY,S.L.	西班牙	人民币
GCL CASTILLA FOTOVOLTAICA ENERGIA,S.L.	西班牙	人民币
GCL DIAMANTE SOLAR 1,S.L.	西班牙	人民币
GCL ESMERALDA SOLAR 1,S.L.	西班牙	人民币

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币
GCL IBERIA SOLAR ENERGY,S.L.	西班牙	人民币
GCL LOS UCHIS SOLAR 1,S.L.	西班牙	人民币
GCL LOS UCHOS SOLAR 1,S.L.	西班牙	人民币
GCL TIARA SOLAR 1,S.L.	西班牙	人民币
GCL TOLEDO ENERGY,S.L.	西班牙	人民币
GCL ZAFIRO SOLAR 1,S.L.	西班牙	人民币
GCL System Integration Technology Pty Ltd	澳大利亚	人民币
GCL Solar Japan Co., Ltd.	日本	人民币
ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD	澳大利亚	人民币

62、政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的 金额
徐州鑫宇 2018 年度第二批企业研究开发费用省级财政奖励资金	与收益相关	300,000.00	营业外收入	300,000.00
徐州鑫宇科学技术奖励	与收益相关	10,000.00	营业外收入	10,000.00
徐州鑫宇先进单位、先进个人奖励	与收益相关	10,000.00	营业外收入	10,000.00
徐州鑫宇 2018 年国家高新技术企业奖励资金	与收益相关	300,000.00	营业外收入	300,000.00
徐州鑫宇企业发展补贴	与收益相关	18,000,000.00	其他收益	18,000,000.00
徐州鑫宇失业保险基金	与收益相关	139,084.88	其他收益	139,084.88
句容集成外贸稳增长商务发展资金	与收益相关	80,000.00	其他收益	80,000.00
张家港智能工厂补贴项目	与收益相关	1,772,000.00	其他收益	1,772,000.00
张家港集成二级标准化达标企业奖励	与收益相关	40,000.00	营业外收入	40,000.00
张家港集成中小企业开拓国际市场项目资金	与收益相关	140,000.00	营业外收入	140,000.00
张家港集成 2018 年度文明企业标兵奖励	与收益相关	20,000.00	营业外收入	20,000.00
张家港集成企业科技创新积分资助	与收益相关	408,800.00	营业外收入	408,800.00
张家港集成先进党组织奖励	与收益相关	10,000.00	营业外收入	10,000.00
张家港集成政府企业管理内训补助	与收益相关	76,178.00	营业外收入	76,178.00
阜宁集成 2018 年税收奖励	与收益相关	300,000.00	营业外收入	300,000.00
阜宁集成技改补贴	与收益相关	366,000.00	其他收益	366,000.00
阜宁集成创新十条奖励	与收益相关	200,000.00	营业外收入	200,000.00

补助项目	种类（与资产相关/ 与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的 金额
阜宁集成科技创新奖励	与收益相关	100,000.00	营业外收入	100,000.00
阜宁集成 2019 年经营性补贴	与收益相关	60,000,000.00	其他收益	60,000,000.00
阜宁集成任务绩效考核奖励	与收益相关	10,000.00	营业外收入	10,000.00
阜宁集成信息化应用补助	与收益相关	95,000.00	其他收益	95,000.00
科技发展资金	与收益相关	5,000.00	其他收益	5,000.00
苏州工业园区博士后工作站运行经费	与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019 年商务发展专项资金	与收益相关	641,400.00	其他收益	641,400.00
收苏州工业园区国库支付中心政府补助	与收益相关	1,144,800.00	其他收益	1,144,800.00
能源工程高新技术企业补贴	与收益相关	441,800.00	其他收益	441,800.00
金寨集成公益性岗位补贴	与收益相关	70,202.04	营业外收入	70,202.04
金寨集成技能岗位补贴	与收益相关	64,000.00	营业外收入	64,000.00
金寨集成失业保险费返还	与收益相关	62,774.00	营业外收入	62,774.00
其他	与收益相关	119,400.00	其他收益	119,400.00
本期递延收益转入	-	5,199,516.71	-	5,199,516.71
合计		90,175,955.63		90,175,955.63

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与 资产相 关/与收 益相关）	期初余额	本期 新增金额	本期结转计 入损益或冲 减相关成本 的金额	其他 变动	期末余额	本期结转计 入损益或冲 减相关成本 的列报项目
张家港工业企业 技术改造综合奖 补资金	与资产 相关的	488,845.22		73,870.32		414,974.90	其他收益
张家港光伏组件 生产线技术改造 项目	与资产 相关的	3,992,867.80		611,111.16		3,381,756.64	其他收益
高效接触钝化 N 晶体硅太阳能电 池研发	与资产 相关的	150,000.00		150,000.00			其他收益
张家港智能工厂 补贴项目	与资产 相关的		6,888,000.00	959,088.57		5,928,911.43	其他收益
徐州鑫宇超细栅 和多主栅光伏电 池技术项目	与资产 相关的	-	1,000,000.00	520,000.00		480,000.00	其他收益
徐州鑫宇商务发	与资产		357,100.00	2,397.06		354,702.94	其他收益

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
展专项资金补助	相关的						
徐州太阳能组件项目设备补贴	与资产相关	5,000,000.00				5,000,000.00	其他收益
高效P型多晶硅电池产业化关键技术项目补助	与资产相关	-	2,888,800.00	580,880.52		2,307,919.48	其他收益
N型电池双面钝化、低接触电阻金属化政府补助	与资产相关	-	384,600.00	74,783.31		309,816.69	其他收益
新结构双面电池制备研究项目补助	与资产相关	-	380,000.00	63,333.36		316,666.64	其他收益
句容省级工业和信息产业转型升级专项资金	与资产相关	431,495.48		144,432.48		287,063.00	其他收益
句容集成年产0.1GW太阳能光伏组件项目设备补助款	与资产相关		2,290,000.00	122,678.58		2,167,321.42	其他收益
金寨工业发展专项资金项目	与资产相关	4,814,849.01		649,265.40		4,165,583.61	其他收益
六安金寨先进光伏制造	与资产相关	5,047,631.56	625,900.00	536,510.47		5,137,021.09	其他收益
淮安金鑫光伏电力有限公司淮阴区五里镇5Wp农业大棚分布式光伏发电项目	与资产相关	834,429.06		37,785.48		796,643.58	其他收益
阜宁集成1.2GW高效组件项目展厅			1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益
阜宁两化融合信息化建设补助	与资产相关	673,380.00		673,380.00			其他收益
合计		21,433,498.13	15,814,400.00	5,199,516.71		32,048,381.42	

附注六、合并范围的变更

1.非同一控制下企业合并

（1）本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
光山县环亚新能源科技有限公司	2019/12/31	100,000.00	100%	协议收购	2019/12/31	控制权转移		
沛县弘岳太阳能发电有限公司	2019/12/31	100,000.00	100%	协议收购	2019/12/31	控制权转移		
南阳富达鸭河滩涂光伏电站有限公司	2019/12/31	100,000.00	100%	协议收购	2019/12/31	控制权转移		
南阳富达鸭河荒山光伏电站有限公司	2019/12/31	100,000.00	100%	协议收购	2019/12/31	控制权转移		

(2) 合并成本及商誉

合并成本	光山县环亚新能源科技有限公司	沛县弘岳太阳能发电有限公司
--现金		
--其他	100,000.00	100,000.00
合并成本合计	100,000.00	100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	100,000.00	100,000.00
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		

(续表)

合并成本	南阳富达鸭河滩涂光伏电站有限公司	南阳富达鸭河荒山光伏电站有限公司
--现金		
--其他	100,000.00	100,000.00
合并成本合计	100,000.00	100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	100,000.00	100,000.00
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		

(1) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	光山县环亚新能源科技有限公司		沛县弘岳太阳能发电有限公司	
	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
资产：				
货币资金	1,060,940.87	1,060,940.87	927,264.34	927,264.34
应收票据	1,000,000.00	1,000,000.00		
应收款项	45,443,122.39	45,443,122.39	45,272,640.34	45,272,640.34
预付账款			876,200.00	876,200.00

其他应收款	86,534,840.18	86,534,840.18	5,267,392.58	5,267,392.58
其他流动资产	29,796,102.86	29,796,102.86	27,731,929.72	27,731,929.72
固定资产	307,086,412.12	317,471,452.10	233,682,173.62	242,814,996.49
无形资产	-	65,812.02		
递延所得税资产	2,630,440.89	1,274.89	2,283,205.72	
负债：				
应付款项	77,525.98	77,525.98		
应交税费	787.30	787.30	391.70	391.70
其他应付款	229,512,293.30	229,512,293.30	220,542,332.58	220,542,332.58
一年内到期的非流动负债	39,862,055.28	39,862,055.28	12,144,842.15	12,144,842.15
长期应付款	203,982,744.45	203,982,744.45	83,253,239.89	83,253,239.89
递延所得税负债	16,453.01			
净资产	100,000.00	7,938,139.00	100,000.00	6,949,617.15
减：少数股东权益				
取得的净资产	100,000.00	7,938,139.00	100,000.00	6,949,617.15

续

项目	南阳富达鸭河滩涂光伏电站有限公司		南阳富达鸭河荒山光伏电站有限公司	
	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
资产：				
货币资金	706,094.41	706,094.41	1,092,678.41	1,092,678.41
应收票据				
应收款项	11,342,463.94	11,342,463.94	40,647,640.93	40,647,640.93
预付账款	79,532.07	79,532.07	25,000.00	25,000.00
其他应收款	59,405,069.92	59,405,069.92	8,695,000.00	8,695,000.00
其他流动资产	2,743,843.55	2,743,843.55	10,418,021.36	10,418,021.36
固定资产	68,317,839.19	68,317,839.19	122,659,467.46	133,748,759.82
在建工程	15,598,878.67	15,598,878.67		
无形资产	87,749.32	87,749.32	1,301,044.00	1,253,806.32
递延所得税资产			2,772,323.09	
其他非流动资产	54,803,099.81	54,803,099.81		
负债：				
应付款项			23,380.60	23,380.60
应交税费	218.00	218.00	6,360.05	6,360.05
其他应付款	104,175,401.54	104,175,401.54	78,637,018.16	78,637,018.16
一年内到期的非流动负债	22,145,586.30	22,145,586.30	13,879,819.61	13,879,819.61
长期应付款	86,663,365.04	86,663,365.04	94,952,787.41	94,952,787.41
递延所得税负债			11,809.42	

净资产	100,000.00	100,000.00	100,000.00	8,381,541.01
减：少数股东权益				
取得的净资产	100,000.00	100,000.00	100,000.00	8,381,541.01

2.处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

项目	公司
股权处置价款	330,000,000.00
股权处置比例（%）	80.00
股权处置方式	出售
丧失控制权的时点	2019年1月5日
丧失控制权时点的确定依据	工商变更
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	166,570,128.39
丧失控制权之日剩余股权的比例	20.00
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	40,857,467.90
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	82,500,000.00
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	41,642,532.10
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	按照出售部分股权交易价值调整计算所得
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	

3.其他原因的合并范围变动

本期新设子公司如下：

（1）苏州安鑫储能科技有限公司，认缴出资额为 10,000,000.00 元，实缴出资额为 900,000.00 元。

（2）金寨协能太阳能发电有限公司，认缴出资额为 2,000,000.00 元，截至 2019 年 12 月 31 日尚未实际出资。

（3）GCL ANOVER FOTOVOLTAICA ENERGIA,S.L.，认缴出资额为 23,588.10 元，实缴出资额为 23,588.10 元。

（4）GCL BELINCHON ENERGY,S.L.，认缴出资额为 23,588.10 元，实缴出资额为 23,588.10 元。

（5）GCL CASTILLA FOTOVOLTAICA ENERGIA,S.L.，认缴出资额为 23,588.10 元，实缴出资额为 23,588.10 元。

（6）GCL DIAMANTE SOLAR 1,S.L.，认缴出资额为 22,824.60 元，实缴出资额为 22,824.60 元。

（7）GCL ESMERALDA SOLAR 1,S.L.，认缴出资额为 22,824.60 元，实缴出资额为 22,824.60 元。

(8)GCL IBERIA SOLAR ENERGY,S.L., 认缴出资额为 23,588.10 元, 实缴出资额为 23,588.10 元。

(9) GCL LOS UCHIS SOLAR 1,S.L., 认缴出资额为 22,824.60 元, 实缴出资额为 22,824.60 元。

(10)GCL LOS UCHOS SOLAR 1,S.L., 认缴出资额为 22,824.60 元, 实缴出资额为 22,824.60 元。

(11) GCL TIARA SOLAR 1,S.L., 认缴出资额为 22,824.60 元, 实缴出资额为 22,824.60 元。

(12) GCL TOLEDO ENERGY,S.L., 认缴出资额为 23,588.10 元, 实缴出资额为 23,588.10 元。

(13) GCL ZAFIRO SOLAR 1,S.L., 认缴出资额为 22,824.60 元, 实缴出资额为 22,824.60 元。

(14) GCL System Integration Technology Pty Ltd, 认缴出资额为 100,000.00 澳元, 截至 2019 年 12 月 31 日尚未实际出资。

(15) 营口协鑫能源有限公司, 认缴出资额为 1,000,000.00 元,截至 2019 年 12 月 31 日尚未实际出资。

(16) 协鑫集成科技发展(徐州)有限公司, 认缴出资额为 10,000,000.00 元,截至 2019 年 12 月 31 日尚未实际出资。

(17) 合肥协鑫集成光电科技有限公司, 认缴出资额为 10,000,000.00 元,截至 2019 年 12 月 31 日尚未实际出资。

(18) 苏州协鑫集成基金管理有限公司, 认缴出资额为 10,000,000.00 元,截至 2019 年 12 月 31 日尚未实际出资。

(19) 本期注销子公司如下: 霍尔果斯协鑫集成科技有限公司

附注七、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	
阜宁协鑫集成能源科技有限公司	江苏盐城	江苏盐城	新能源技术服务		100.00	新设取得
句容协鑫集成科技有限公司	江苏句容	江苏句容	光伏组件制造	100.00		非同一控制企业合并
句容市东昇能源科技有限公司	江苏句容	江苏句容	光伏组件销售		100.00	新设取得
马鞍山其辰能源科技有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	光伏电池制造		100.00	新设取得
GCL SYSTEM INTEGRATION	韩国	韩国	光伏组件销售		100.00	新设取得

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	
TECHNOLOGY KOREA CO.,LTD.						
沛县鑫尚新能源产业基金合伙企业（有限合伙）	江苏徐州	江苏徐州	商务服务业	39.37	1.38	新设取得
张家港协鑫集成科技有限公司	江苏张家港	江苏张家港	光伏组件制造	100.00		非同一控制企业合并
徐州协鑫半导体创新发展有限公司	江苏徐州	江苏徐州	半导体、新能源相关		100.00	非同一控制企业合并
协鑫集成科技（苏州）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	光伏电站集成	100.00		新设取得
徐州鑫宇光伏科技有限公司	江苏徐州	江苏徐州	光伏电池制造		100.00	新设取得
阜宁协鑫集成科技有限公司	江苏盐城	江苏盐城	光伏组件制造		100.00	新设取得
金寨协鑫集成科技有限公司	安徽金寨	安徽金寨	光伏组件制造		100.00	新设取得
苏州协鑫集成投资有限公司	江苏苏州	江苏苏州	投资咨询	100.00		新设取得
苏州协鑫集成储能科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	储能系统研发制造		100.00	新设取得
协鑫集成科技（香港）有限公司	香港	香港	销售太阳能发电系统集成	100.00		新设取得
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LIMITED	印度	印度	光伏组件销售	99.00	1.00	新设取得
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY LLC	美国	美国	光伏组件销售		100.00	新设取得
ジーシーエル・ソーラー・ジャパン株式会社	日本	日本	光伏组件销售		100.00	新设取得
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE.LTD.	新加坡	新加坡	光伏太阳能等新能源产品、设备的投资、销售	100.00		新设取得
ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	光伏组件销售		51.00	非同一控制企业合并
CLIENT SOLUTIONS PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	软件研发		100.00	非同一控制企业合并
GREEN DEAL PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	STC 代理（外部）		100.00	新设取得

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	
ONE STOP WAREHOUSE FINANCE PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	STC 代理 (内部)		100.00	新设取得
ONE STOP ENERGY SOLUTIONS PTY LTD	澳洲	澳洲	EPC		100.00	新设取得
协鑫集成 (上海) 太阳能科技有限公司	上海	上海	新能源技术服务		100.00	新设取得
协鑫能源工程有限公司	江苏南京	江苏南京	新能源技术服务	100.00		非同一控制企业合并
苏州协鑫集成科技工业应用研究院有限公司	江苏苏州	江苏苏州	新能源技术服务	100.00		新设取得
苏州协鑫国鑫财务咨询有限公司	江苏苏州	江苏苏州	金融服务	100.00		新设取得
上海协鑫金融信息服务有限公司	上海	上海	金融服务	100.00		新设取得
协一商业保理 (苏州) 有限公司	江苏苏州	江苏苏州	金融服务	100.00		新设取得
东昇光伏科技 (香港) 有限公司	香港	香港	投资管理咨询		100.00	新设取得
协鑫 (苏州) 能源检测技术有限公司	江苏苏州	江苏苏州	新能源技术服务		100.00	新设取得
苏州协鑫清洁能源发展有限公司	江苏苏州	江苏苏州	新能源技术服务		100.00	新设取得
GCL System Integration Technology GmbH	德国	德国	光伏组件销售		100.00	新设取得
张家港协鑫集成科技发展有限公司	江苏张家港	江苏张家港	新能源技术服务		100.00	新设取得
苏州协鑫明鹏能源科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	新能源技术服务		100.00	新设取得
协鑫能源技术有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	新能源技术服务		100.00	新设取得
淮安金鑫光伏电力有限公司	江苏淮安	江苏淮安	光伏电站		100.00	非同一控制企业合并
德州协衡新能源有限公司	山东德州	山东德州	光伏电站	100.00		非同一控制企业合并
陕西中天佳阳新能源开发有	陕西商洛	陕西商洛	光伏电站		100.00	非同一控

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	
有限公司						制企业合并
乌兰察布市香岛光伏科技有限公司	内蒙古自治区乌兰察布市	内蒙古自治区乌兰察布市	光伏电站	100.00		非同一控制企业合并
金寨鑫瑞太阳能发电有限公司	安徽六安	安徽六安	光伏电站		100.00	非同一控制企业合并
望都英源光伏科技有限公司	河北保定	河北保定	光伏电站		100.00	非同一控制企业合并
秦能卢龙县光伏电力开发有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	光伏电站	100.00		非同一控制企业合并
石源元氏光伏电力开发有限公司	河北石家庄	河北石家庄	光伏电站	100.00		非同一控制企业合并
南通安达光伏科技有限公司	江苏南通	江苏南通	光伏电站		100.00	非同一控制企业合并
唐能(迁西)光伏电力开发有限公司	河北迁西县	河北迁西县	光伏电站	100.00		非同一控制企业合并
GCL ANOVER FOTOVOLTAICA ENERGIA,S.L.	西班牙	西班牙	光伏电站		100.00	新设取得
GCL BELINCHON ENERGY,S.L.	西班牙	西班牙	光伏电站		100.00	新设取得
GCL CASTILLA FOTOVOLTAICA ENERGIA,S.L.	西班牙	西班牙	光伏电站		100.00	新设取得
GCL DIAMANTE SOLAR 1,S.L.	西班牙	西班牙	光伏电站		100.00	新设取得
GCL ESMERALDA SOLAR 1,S.L.	西班牙	西班牙	光伏电站		100.00	新设取得
GCL IBERIA SOLAR ENERGY,S.L.	西班牙	西班牙	光伏电站		100.00	新设取得
GCL LOS UCHIS SOLAR 1,S.L.	西班牙	西班牙	光伏电站		100.00	新设取得
GCL LOS UCHOS SOLAR 1,S.L.	西班牙	西班牙	光伏电站		100.00	新设取得
GCL TIARA SOLAR 1,S.L.	西班牙	西班牙	光伏电站		100.00	新设取得
GCL TOLEDO ENERGY,S.L.	西班牙	西班牙	光伏电站		100.00	新设取得
GCL ZAFIRO SOLAR 1,S.L.	西班牙	西班牙	光伏电站		100.00	新设取得

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	
GCL System Integration Technology Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	组件销售		100.00	新设取得
营口协鑫能源有限公司	辽宁营口	辽宁营口	光伏设备销售		100.00	新设取得
协鑫集成科技发展(徐州)有限公司	江苏徐州	江苏徐州	光伏设备销售		100.00	新设取得
合肥协鑫集成光电科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	半导体材料制造及销售		100.00	新设取得
苏州协鑫集成基金管理有限公司	江苏苏州	江苏苏州	私募基金管理		100.00	新设取得
苏州安鑫储能科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	储能电池组装及销售		70.00	新设取得
金寨协能太阳能发电有限公司	安徽金寨	安徽金寨	光伏设备销售		100.00	新设取得
光山县环亚新能源科技有限公司	河南信阳	河南信阳	光伏组件销售		100.00	非同一控制企业合并
沛县弘岳太阳能发电有限公司	江苏沛县	江苏沛县	光伏设备销售		100.00	非同一控制企业合并
南阳富达鸭河滩涂光伏电站有限公司	河南南阳	河南南阳	光伏电站		100.00	非同一控制企业合并
南阳富达鸭河荒山光伏电站有限公司	河南南阳	河南南阳	光伏电站		100.00	非同一控制企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD	49%	14,864,620.84	2,234,241.17	51,112,352.21

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD	ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD
流动资产	462,731,187.17	341,107,683.73
非流动资产	21,416,922.86	6,441,770.65
资产合计	484,148,110.03	347,549,454.38
流动负债	365,647,367.63	267,104,883.14

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD	ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD
非流动负债	14,189,819.52	694,529.80
负债合计	379,837,187.15	267,799,412.94
营业收入	1,612,629,783.62	1,206,417,803.54
净利润	30,335,960.89	23,196,364.30
综合收益总额	31,734,566.10	19517572.24
经营活动现金流量	-57,790,017.43	24,759,545.10

2.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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
协鑫集成(上海)能源科技发展有限公司	上海	上海	太阳能发电	20.00		权益法
万户联新能源科技有限公司	南京	南京	新能源技术服务		35.29	权益法
北京智新传媒科技有限公司	北京	北京	会展服务	30.00		权益法
协鑫新能源控股有限公司	江苏苏州	香港	太阳能发电		9.99	权益法
徐州睿芯电子产业基金	江苏徐州	江苏徐州	商务服务业		25.38	权益法
苏州米藤科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	零售业		30.00	权益法

公司持有协鑫新能源控股有限公司 9.99%股权，但公司在协鑫新能源控股有限公司派有董事，能够对其实施重大影响。

重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	协鑫集成(上海)能源科技发展有限公司	北京智新传媒科技有限公司/北京光子国际会展服务有限公司(原名)	万户联新能源科技有限公司
流动资产	79,365,568.01	8,881,142.74	22,654,445.92
非流动资产	276,414,146.55	259,534.16	121,819.87
资产合计	355,779,714.56	9,140,676.90	22,776,265.79
流动负债	11,151,560.56	1,522,514.84	22,456,150.96

项目	期末余额/本期发生额		
	协鑫集成（上海） 能源科技发展有限公司	北京智新传媒科技有限公司/北 京光子国际会展服务有限公司 （原名）	万户联新能源 科技有限公司
非流动负债			
负债合计	11,151,560.56	1,522,514.84	22,456,150.96
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	344,628,154.00	7,618,162.06	320,114.83
按持股比例计算的净资产份额	68,925,630.80	2,285,448.62	112,968.52
调整事项		7,754,230.38	
-商誉	12,460,795.86	7,754,230.38	
-内部交易未实现利润	8,367,526.77		
对联营企业权益投资的账面价 值	73,018,899.89	10,039,679.00	112,968.52
存在公开报价的权益投资的公 允价值			
营业收入		8,218,694.47	4,330,015.71
净利润	-5,567,866.71	-1,229,897.32	-7,787,792.62
其他综合收益			
综合收益总额	-5,567,866.71	-1,229,897.32	-7,787,792.62
本期收到的来自联营企业的股 利			

续

项目	期末余额/本期发生额	
	徐州睿芯电子产业基金	协鑫新能源控股有限公司
流动资产	46,337.31	8,927,456,506.00
非流动资产	2,198,626,053.58	46,581,740,712.00
资产合计	2,198,672,390.89	55,509,197,218.00
流动负债	1,000.00	20,194,382,837.00
非流动负债		25,345,172,336.00
负债合计	1,000.00	45,539,555,173.00
少数股东权益		3,523,057,128.00
归属于母公司股东权益	2,198,671,390.89	6,446,584,917.00
按持股比例计算的净资产份额	558,022,799.01	644,013,833.21
调整事项		
-商誉		283,610,483.29
-内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价	558,022,799.01	927,624,316.50

项目	期末余额/本期发生额	
	徐州睿芯电子产业基金	协鑫新能源控股有限公司
值		
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		6,051,987,201.00
净利润	-7,690,403.59	604,753,649.00
其他综合收益		16,689,000.00
综合收益总额	-7,690,403.59	621,442,649.00
本期收到的来自联营企业的股利		

续

项目	期初余额/上期发生额	
	北京光子国际会展服务有限公司	万户联新能源科技有限公司
流动资产	9,198,713.41	54701502.87
非流动资产	304,272.64	399647.73
资产合计	9,502,986.05	55,101,150.60
流动负债	654,926.66	45,702,272.00
非流动负债		
负债合计	654,926.66	45,702,272.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	8,848,059.39	9,398,878.60
按持股比例计算的净资产份额	2,654,417.82	3,318,315.19
调整事项	7,754,230.38	
-商誉	7,754,230.38	
-内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	10,408,648.20	3,318,315.19
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	8,723,162.96	261,033,605.81
净利润	802722.88	-25,837,842.89
其他综合收益		
综合收益总额	802722.88	-25,837,842.89
本期收到的来自联营企业的股利		

续

项目	期初余额/上期发生额	
	徐州睿芯电子产业基金	协鑫新能源控股有限公司

项目	期初余额/上期发生额	
	徐州睿芯电子产业基金	协鑫新能源控股有限公司
流动资产	29,745.51	9,333,188,646.00
非流动资产	1,960,485,717.65	51,846,671,260.00
资产合计	1,960,515,463.16	61,179,859,906.00
流动负债		20,574,504,802.00
非流动负债		30,903,814,987.00
负债合计		51,478,319,789.00
少数股东权益		3,566,342,117.00
归属于母公司股东权益	1,960,515,463.16	6,135,198,000.00
按持股比例计算的净资产份额	560,861,374.01	614,133,319.80
调整事项		
-商誉		284,179,179.54
-内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值	560,861,374.01	898,312,499.34
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		5,632,397,182.00
净利润	-484,536.84	749,353,526.00
其他综合收益		
综合收益总额	-484,536.84	749,353,526.00
本期收到的来自联营企业的股利		

附注八、与金融工具相关的风险

披露金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险的其他依据。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司成立专门的部门负责确定信用额度、

进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有其他重大的信用集中风险。

2.市场风险

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的95.44%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于2019年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果借款利率上升或下降100个基点，则本公司的利润总额将减少或增加5,755.37万元。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

本公司面临的汇率风险主要来源于以下两方面：

中国境内经营的公司：主要风险来源于所持有的外币货币资金及非记账本位币计价的金融资产和金融负债在汇率波动时造成的汇兑差异；

中国境外经营的公司：主要风险来源于记账本位币汇率波动造成的海外资产贬值及报表利润在折合等值人民币时的下降。

主要汇率风险来源于以美元、港币、欧元、澳元、日元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额（折算成人民币）				
	澳元	港币	加拿大元	美元	欧元
货币资金	12,165,764.04	38,313.15		44,536,917.86	118,209,970.91
应收账款	121,110,604.60			92,251,249.71	91,443,534.67
预付款项					
其他应收款	1,183,744.30	1,464,178.38	6,677,625.00	26,086,140.72	188,833.43
资产小计	134,460,112.94	1,502,491.53	6,677,625.00	162,874,308.29	209,842,339.01
应付账款	243,553,876.57			372,580,913.93	117,740,338.54
其他应付款	10,081,046.97	78,611.00		66,453,492.06	24,016,200.38

项目	期末余额（折算成人民币）				
	澳元	港币	加拿大元	美元	欧元
短期借款					
长期借款					
负债小计	253,634,923.54	78,611.00	0.00	439,034,405.99	141,756,538.92
净额	-119,174,810.60	1,423,880.50	6,677,625.00	-276,160,097.70	68,085,800.10

续：

项目	期末余额（折算成人民币）				
	日币	印度卢比	新加坡币	韩元	瑞士法郎
货币资金	9,681,037.61	548,337.75	9,846.81	546,633.01	0.58
应收账款	33,954,262.55				
预付款项					
其他应收款	5,810,430.39	248,707.71		4,356.00	
资产小计	49,445,730.55	797,045.46	9,846.81	550,989.01	0.58
应付账款					
其他应付款	2,570,086.55	181,082.30	208,849.69	29,700.00	
短期借款					
长期借款					
负债小计	2570086.55	181082.30	208849.69	29,700.00	0.00
净额	46,875,644.00	615,963.20	-199,002.9	521,289.00	0.60

于2019年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果澳元对其他币种升值或贬值1%，则公司将减少或增加利润总额-1,191,748.11 元；在所有其他变量保持不变的情况下，如果港币对其他币种升值或贬值1%，则公司将增加或减少利润总额14,238.81 元；在所有其他变量保持不变的情况下，如果加拿大元对其他币种升值或贬值1%，则公司将增加或减少利润总额66,776.25 元；在所有其他变量保持不变的情况下，如果美元对其他币种升值或贬值1%，则公司将减少或增加利润总额-2,761,600.98 元；在所有其他变量保持不变的情况下，如果欧元对其他币种升值或贬值1%，则公司将增加或减少利润总额680,858.00 元；在所有其他变量保持不变的情况下，如果日币对其他币种升值或贬值1%，则公司将增加或减少利润总额468,756.44元；在所有其他变量保持不变的情况下，如果印度卢比对其他币种升值或贬值1%，则公司将增加或减少利润总额6,159.63元；在所有其他变量保持不变的情况下，如果新加坡币对其他币种升值或贬值1%，则公司将减少或增加利润总额-1,990.03元；在所有其他变量保持不变的情况下，如果韩元对其他币种升值或贬值1%，则公司将减少或增加利润总额5,212.89 元；在所有其他变量保持不变的情况下，如果瑞士法郎对其他币种升值或贬值1%，则公司将增加或减少利润总额0.01 元。

（3）其他价格风险

本公司持有的其他权益工具投资为购买的洛阳玻璃股份有限公司的股票，截至2019年12月31日，本公司持有875,468.00 股,期末价格为16.13元/股，公允价值合计为14,121,298.84 元，该其

他权益工具投资持有期间存在股价波动的风险，相关公允价值波动计入公司其他综合收益，不影响公司损益，除非出现重大的或者非暂时性的下跌从而计提减值。

3.流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

附注九、公允价值计量

1.持续的公允价值计量和非持续的公允价值计量情况

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资		8,852,934.44		8,852,934.44
（3）衍生金融资产		238,515.02		238,515.02
（二）应收款项融资				
（三）其他权益工具投资				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,121,298.84			14,121,298.84
（四）投资性房地产				
1.出租的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	14,121,298.84	9,091,449.46		23,212,748.30
（六）交易性金融负债				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计 量	
1.发行的交易性债券				
2.衍生金融负债				
3.其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计 入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续以公允价值计量的负债总额				

2.持续的和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

项目	公允价值	活跃市场报价			
		主要市场 (最有利市场)	交易价格	历史 交易量	资料 来源
一、持续的公允价值计量	14,121,298.84	上海证券交易 所	16.13 元/股		巨潮资 讯官网

附注十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司 名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)	本公司最 终控制方
协鑫集团	江苏省苏州 市	项目投资	880,000万元	11.26	41.61	朱共山

本公司的母公司情况的说明：

协鑫集团成立于 2011 年 10 月 24 日，协鑫集团注册资本 88 亿元，主要经营范围：电力、矿业及其他工业、商业项目投资，储能、动力电池产品销售，工矿产品销售；投资管理、投资咨询、企业管理咨询；软件开发；大型设备安装服务、机电设备安装服务；信息化规划、信息技术管理咨询、信息系统工程管理；物业管理。（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）。

本企业最终控制方是朱共山。

其他说明：

2015 年 5 月，上海其印的实际控制人朱钰峰与朱共山签订一致行动人协议，在公司 2015 年发行股份购买资产交易完成前和完成后与朱共山保持一致行动。2015 年 12 月公司发行股份购买资产交易完成后，上海其印持有本公司 20.12%的股份，本公司的实际控制人仍为朱共山。

2019 年 5 月 30 日，公司控股股东协鑫集团及其一致行动人营口其印的通知，协鑫集团及营

口其印与华鑫保理于 2019 年 5 月 29 日签署了《股份转让协议》，协鑫集团及其一致行动人营口其印拟以协议转让方式向华鑫保理（其中协鑫集团控制华鑫保理 51%的股权）转让其持有的协鑫集成股份合计 260,000,000 股（其中协鑫集团转让 120,000,000 股，营口其印转让 140,000,000 股），占协鑫集成总股本（截至 2019 年 5 月 29 日）的 5.12%。2019 年 6 月 14 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，本次协议转让的过户登记手续已于 2019 年 6 月 13 日办理完成。本次协议转让后，华鑫保理将成为公司持股 5%以上股东。

2019 年 8 月 12 日，营口其印与华鑫保理于 2019 年 8 月 12 日签署了《股份转让协议》，营口其印拟以协议转让方式向华鑫保理（其中协鑫集团控制华鑫保理 51%的股权）转让其持有的协鑫集成股份 260,000,000 股，占协鑫集成总股本（截至 2019 年 8 月 12 日）的 5.12%。2019 年 8 月 20 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，本次协议转让的过户登记手续已于 2019 年 8 月 19 日办理完成。本次协议转让后，华鑫保理直接持有公司股份由 260,000,000 股变更为 520,000,000 股，持有比例为 10.23%，为公司第三大股东。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之2。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京智新传媒科技有限公司	联营公司
协鑫集成（上海）能源科技发展有限公司	联营公司
万户联新能源科技有限公司	联营公司
协鑫新能源控股有限公司	联营公司

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
保利协鑫（苏州）新能源有限公司	受同一方控制
保利协鑫（句容）新能源有限公司	受同一方控制
协鑫太阳能电力（苏州）有限公司	受同一方控制
常州协鑫光伏科技有限公司	受同一方控制
苏州鑫之海企业管理咨询有限公司	受同一方控制
太仓港协鑫发电有限公司	受同一方控制
阜宁协鑫光伏科技有限公司	受同一方控制
徐州鑫晶半导体科技有限公司	受同一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐州同鑫光电科技股份有限公司	受同一方控制
苏州协鑫工业应用研究院有限公司	受同一方控制
GCL New Energy Inc.	受同一方控制
江苏协鑫建设管理有限公司	受同一方控制
无锡协鑫分布式能源开发有限公司	受同一方控制
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	受同一方控制
无锡蓝天燃机热电有限公司	受同一方控制
协鑫智慧新能源交通科技发展（苏州）有限公司	受同一方控制
协鑫新能源交通科技发展（石家庄）有限公司	受同一方控制
兰溪金瑞太阳能发电有限公司	受同一方控制
江苏协鑫硅材料科技发展有限公司	受同一方控制
江苏中能硅业科技发展有限公司	受同一方控制
南京协鑫燃机热电有限公司	受同一方控制
深圳协鑫智慧能源有限公司	受同一方控制
石能平山光伏电力开发有限公司	受同一方控制
瑞峰（张家港）光伏科技有限公司	受同一方控制
徐州协鑫光电科技有限公司	受同一方控制
徐州云龙汇商务管理有限公司	受同一方控制
上海国能投资有限公司	受同一方控制
苏州协鑫鑫源财务咨询有限公司	受同一方控制
苏州智电节能科技有限公司	受同一方控制
环宇光伏电力控股有限公司(开曼公司)	受同一方控制
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	受同一方控制
中国长城资产管理有限公司上海自贸试验区分公司	受同一方控制

5. 关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
保利协鑫（苏州）新能源有限公司	采购硅片	6,086,206.90	906,374,559.44
保利协鑫（句容）新能源有限公司	采购硅片		267,210,331.29
协鑫太阳能电力（苏州）有限公司	采购硅片		239,678,975.85
常州协鑫光伏科技有限公司	采购硅片	10,167.69	
常州协鑫光伏科技有限公司	采购空压机、冷水机组	618,659.75	
苏州鑫之海企业管理咨询有限公司	咨询服务	1,673,061.32	

太仓港协鑫发电有限公司	咨询服务	306,603.77	
-------------	------	------------	--

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
万户联新能源科技有限公司	销售组件		53,883,121.12
阜宁协鑫光伏科技有限公司	电费收入	211,016.19	
徐州鑫晶半导体科技有限公司	电费收入	2,851,924.96	
徐州同鑫光电科技股份有限公司	电费收入	293,988.15	

(2) 关联租赁情况

公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
徐州鑫晶半导体科技有限公司	房屋建筑物	2,481,516.20	
徐州同鑫光电科技股份有限公司	房屋建筑物	96,000.00	96,000.00

公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
苏州协鑫工业应用研究院有限公司	房屋建筑物	12,392,135.25	19,482,637.53
GCL New Energy Inc.	房屋建筑物		121,068.80
江苏协鑫建设管理有限公司	房屋建筑物	500,000.00	

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
阜宁协鑫集成科技有限公司	80,000,000.00	2019/7/30	2022/6/30	否
阜宁协鑫集成科技有限公司	40,000,000.00	2017/4/5	2022/5/3	否
徐州鑫宇光伏科技有限公司	90,237,280.17	2017/3/30	2026/3/20	否
徐州鑫宇光伏科技有限公司	182,000,000.00	2017/9/5	2021/3/3	否
徐州鑫宇光伏科技有限公司	97,000,000.00	2019/4/12	2027/6/20	否
徐州鑫宇光伏科技有限公司	100,000,000.00	2019/8/26	2021/8/29	否
徐州鑫宇光伏科技有限公司	100,000,000.00	2019/3/12	2021/9/11	否
徐州鑫宇光伏科技有限公司	170,512,887.74	2019/9/11	2024/10/10	否
德州协衡新能源有限公司	53,171,808.88	2018/12/23	2028/12/22	否
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE.LTD.	98,699,712.29	2019/5/11	2021/5/11	否
金寨协鑫集成科技发展有限公司	840,771.60	2017/5/15	2022/2/15	否
张家港协鑫集成科技有限公司	10,000,000.00	2019/9/27	2022/9/26	否

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张家港协鑫集成科技有限公司	150,000,000.00	2019/9/18	2022/9/17	否
张家港协鑫集成科技有限公司	27,000,000.00	2019/9/24	2020/9/24	否
张家港协鑫集成科技有限公司	200,000,000.00	2018/3/26	2023/3/26	否
张家港协鑫集成科技有限公司	26,475,530.75	2018/8/18	2023/5/18	否
张家港协鑫集成科技有限公司	44,313,350.51	2018/5/10	2024/2/10	否
句容协鑫集成科技有限公司	72,000,000.00	2019/5/10	2022/3/26	否
句容协鑫集成科技有限公司	19,898,469.66	2017/6/20	2024/3/20	否
淮安金鑫光伏电力有限公司	55,286,427.35	2019/2/2	2029/2/2	否
陕西中天佳阳新能源开发有限公司	46,072,022.85	2019/1/21	2029/1/21	否

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
协鑫集团有限公司	260,000,000.00	2016/12/9	2021/12/9	否
协鑫集团有限公司	240,000,000.00	2016/12/9	2021/12/9	否
协鑫集团有限公司、朱共山	150,000,000.00	2019/2/21	2021/2/21	否
协鑫集团有限公司、朱钰峰	100,000,000.00	2019/8/6	2022/2/6	否
协鑫集团有限公司、朱钰峰	200,000,000.00	2019/8/2	2022/2/2	否
协鑫集团有限公司	100,000,000.00	2019/12/23	2021/12/23	否

其他关联担保事项:

担保方	被担保方	担保金额	期末余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
太仓港协鑫发电有限公司、协鑫集团有限公司	徐州鑫宇光伏科技有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	2019/9/11	2024/10/10	否	
协鑫集团有限公司	GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE.LTD.	550,000,000.00	550,000,000.00	2019/3/12	2021/3/12	否	
协鑫集团有限公司	GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE.LTD、协鑫集成科技股份有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	2017/4/12	2019/4/12	否	
句容市东昇能源科技有限公司	句容协鑫集成科技有限公司	48,000,000.00	48,000,000.00	2020/3/29	2020/9/26	否	

担保方	被担保方	担保金额	期末余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
句容市东昇能源科技有限公司	句容协鑫集成科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2019/11/8	2020/9/26	否	
安徽利达融资担保有限公司	金寨协鑫集成科技发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2019/9/26	2021/3/26	否	
协鑫集团有限公司	协鑫集成科技(苏州)有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	2019/12/25	2022/2/5	否	
太仓港协鑫发电有限公司、协鑫集团有限公司	徐州鑫宇光伏科技有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	2019/9/11	2024/10/10	否	

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额(万元)	上期金额(万元)
关键管理人员报酬	1,074.60	1,213.60

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏协鑫硅材料科技发展有限公司			50,152.00	7,522.80
应收票据	万户联新能源科技有限公司			7,000,000.00	
应收票据	兰溪金瑞太阳能发电有限公司			27,600,000.00	
预付账款	保利协鑫(苏州)新能源有限公司			78,388,289.84	
其他应收款	徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	11,250,000.00			
其他应收款	徐州鑫晶半导体科技有限公司	2,853,407.49			
其他应收款	徐州同鑫光电科技股份有限公司	43,800.89		52,922.50	
其他应收款	阜宁协鑫光伏科技有限公司	180,000.00		100,000.00	
合计		14,327,208.38		113,191,364.34	7,522.80

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳协鑫智慧能源有限公司	34,840.00	34,840.00
应付账款	保利协鑫(句容)新能源有限公司	192,645,532.37	272,130,147.80

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	协鑫太阳能电力（苏州）有限公司	116,467,659.00	114,581,124.00
应付账款	常州协鑫光伏科技有限公司	11,489.50	
应付票据	保利协鑫（苏州）新能源有限公司		200,000,000.00
应付票据	苏州协鑫工业应用研究院有限公司	6,824,098.00	495,000.00
预收账款	石能平山光伏电力开发有限公司	431,200.00	431,200.00
预收账款	万户联新能源科技有限公司	211,921.80	1,010,029.80
预收账款	兰溪金瑞太阳能发电有限公司	500,000.00	
其他应付款	榆林隆源光伏电力有限公司	500,000.00	
其他应付款	徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	6,000,000.00	
其他应付款	江苏协鑫建设管理有限公司	500,000.00	
其他应付款	常州协鑫光伏科技有限公司	699,085.54	
其他应付款	徐州协鑫光电科技有限公司	11,964,208.00	11,964,208.00
其他应付款	苏州协鑫工业应用研究院有限公司	6,824,098.00	18,064,493.00
其他应付款	苏州鑫之海企业管理咨询有限公司	955,064.00	47,660.00
其他应付款	太仓港协鑫发电有限公司	1,466,646.00	1,466,646.00
其他应付款	上海国能投资有限公司	11,228.31	11,228.31
其他应付款	GCL New Energy Inc.	313,929.00	26,423.19
其他应付款	苏州协鑫鑫源财务咨询有限公司		525,205.90
其他应付款	环宇光伏电力控股有限公司(开曼公司)		19,765,517.05
长期应付款	徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	529,832,344.99	185,816,170.37
一年内到期的非流动负债	中国长城资产管理有限公司上海自贸试验区分公司		500,000,000.00
一年内到期的非流动负债	徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	183,265,797.02	45,713,589.36
合计		1,059,459,141.53	1,372,083,482.78

7. 其他

潜在关联交易：

以下交易事项可能发生关联交易

(1) 本公司部分客户为光伏电站总承包商，本公司本期销售给这些客户的组件存在下列情况及可能性：

①这些客户将本公司生产的组件，用于承建部分或全部光伏电站项目。

②这些客户承建的光伏电站项目的股权，不排除被本公司实际控制人投资的企业收购的可

能。

(2) 本公司的电池片供应商不排除与实际控制人投资的企业存在业务关系的可能。

附注十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	87,335,800.00 股
公司本期行权的各项权益工具总额	24,230,000.00 股
公司本期失效的各项权益工具总额	34,510,000.00 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、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	股票期权以 BS 模型确定、限制性股票以授予日本公司股票收盘价减去授予认购价格确定
对可行权权益工具数量的确定依据	预计业绩完成情况、职工考核通过情况、离职率
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	53,775,632.66 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,951,889.94 元

附注十二、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：无

2.或有事项

(1) 未决诉讼情况

原告	被告	涉案金额	是否形成预计负债	案件阶段	诉讼(仲裁)审理结果及影响	案件状态
723 人	协鑫集成科技股份有限公司	57,000,000.00	是	执行	证券虚假陈述案件一批	执行中
山西建能电力工程有限公司	协鑫集成科技股份有限公司	180,831.07	否	二审	买卖合同	执行中
苏州嘉益得塑料科技有限公司	苏州协鑫集成储能科技有限公司	2,112,937.30	否	二审	买卖合同	执行中
常州市三洋精密制版有限公司(反诉被告)	徐州鑫宇光伏科技有限公司(反诉原告)	168,182.00	否	一审	买卖合同	执行中
中建材信息技术股份有限公司	协鑫集成科技股份有限公司、宝塔石化集团财务有限公司、宁夏宝塔能源化工有限公司、江苏三创商贸有限公司	200,000.00	否	一审	票据追索权纠纷	执行中

原告	被告	涉案金额	是否形成预计负债	案件阶段	诉讼(仲裁)审理结果及影响	案件状态
北京全景视觉网络科技股份有限公司	协鑫集成科技股份有限公司	10,000.00	否	一审	著作权纠纷	执行中
中建材浚鑫科技有限公司	协鑫能源工程有限公司	16,727,191.25	否	二审	买卖合同	执行中
李德峰	徐州鑫宇光伏科技有限公司、江苏天目建设集团有限公司	170,000.00	否	一审	建设工程合同	执行中
合肥聚能新能源科技有限公司	协鑫集成科技股份有限公司	5,037,100.00	否	二审	买卖合同纠纷	二审进行中
苏州苏瑞新能源科技有限公司	协鑫集成科技股份有限公司	32,677,698.04	否	一审	买卖合同纠纷	二审进行中
无锡盛世大唐国际物流有限公司	协鑫集成科技股份有限公司、张家港协鑫集成科技有限公司	3,213,054.44	否	一审	公路货物运输合同纠纷	二审进行中
罗博特科智能科技股份有限公司	徐州鑫宇光伏科技有限公司	152,000.00	否	被执行	买卖合同纠纷	一审进行中
罗博特科智能科技股份有限公司	徐州鑫宇光伏科技有限公司	1,085,046.16	否	一审	买卖合同纠纷	一审进行中
无锡盛世大唐国际物流有限公司	协鑫集成科技股份有限公司、句容协鑫集成科技有限公司	2,201,586.34	否	一审	公路货物运输合同纠纷	二审进行中
无锡盛世大唐国际物流有限公司	阜宁协鑫集成科技有限公司	1,583,258.67	否	一审	公路货物运输合同纠纷	二审进行中
无锡盈邦光电科技有限公司	徐州鑫宇光伏科技有限公司、协鑫集成科技股份有限公司、南京协鑫新能源发展有限公司、安徽东旭康图太阳能科技有限公司、苏州康鸿智能装备股份有限公司	7,155,757.62	否	一审	票据追索权纠纷	一审进行中
罗博特科智能科技股份有限公司	徐州鑫宇光伏科技有限公司、苏州国鑫所投资有限公司	1,632,400.00	否	一审	买卖合同纠纷(追加为被告)	执行中
河北源盛建筑安装工程有限公司/保定源盛融通发展有限公司	秦能卢龙县光伏电力开发有限公司	45,018,500.00	否	仲裁中	建设工程施工合同纠纷	一审进行中
协鑫能源工程有限公司	北控智慧电力工程有限公司、鹤壁向阳太阳能发电有限公司	4,071,986.00	否	仲裁中	建设工程施工合同纠纷	
协鑫集成科技股份有限公司	广西衍易新能源投资有限公司	14,986,910.00	否	执行	货款纠纷	
协鑫集成科技股份有限公司	广西高新太阳能发电有限公司	4,521,879.00	否	执行	货款纠纷	
协鑫集成科技股	合肥聚能新能源科技有限公	10,184,797.85	否	执行	票据纠纷	

原告	被告	涉案金额	是否形成预计负债	案件阶段	诉讼(仲裁)审理结果及影响	案件状态
份有限公司	司					
协鑫集成(上海)能源科技发展有限公司	盘锦优合新能源科技有限公司 盘锦绿尚新能源科技有限公司 盘锦尚田新能源科技有限公司 刘明秋	2,171,880.00	否	执行	货款纠纷	
协鑫集成科技股份有限公司	艾科索光电科技(无锡)有限公司	3,458,688.15	否	执行	买卖合同	
协鑫集成(上海)能源科技发展有限公司	苏州盖娅新能源科技有限公司	2,786,742.40	否	执行	买卖合同	
协鑫集成科技股份有限公司	武汉索泰能源集团股份有限公司	1,050,000.00	否	执行	买卖合同	
协鑫集成科技股份有限公司	江苏北控智临电气科技有限公司	17,752,052.30	否	二审	买卖合同	
协鑫集成科技(苏州)有限公司	宝塔石化集团财务有限公司、宁夏灵武宝塔大古储运有限公司、宁夏宝塔能源化工有限公司、张家港科贝奇机械科技有限公司、乐陵市文强商贸有限公司、山东电科新能源有限公司	1,000,000.00	否	一审	债权转让	
协鑫能源工程有限公司	宝塔石化集团财务有限公司、宝塔石化集团有限公司、宁夏宝塔能源化工有限公司、张家港科贝奇机械科技有限公司、乐陵市文强商贸有限公司、山东电科新能源有限公司、万户联新能源科技有限公司、江苏三创商贸有限公司	2,000,000.00	否	一审	票据追索权纠纷	
协鑫集成科技股份有限公司	蔡武宁、广西锦兴能源有限公司、徐闻县衍鑫能源投资有限公司	19,250,000.00	否	二审	买卖合同	
协鑫集成科技股份有限公司	蔡武宁、广西锦兴能源有限公司、徐闻县衍鑫能源投资有限公司	3,478,000.00	否	二审	买卖合同	
协鑫能源工程有限公司	四川北控清洁能源工程有限公司	2,119,362.40	否	执行	买卖合同	
协鑫能源工程有限公司	四川北控清洁能源工程有限公司	1,864,447.20	否	一审	买卖合同	一审进行中
协鑫能源工程有	苏州旭阳新能源科技有限公	1,276,028.00	否	一审	建设工程施工合同纠纷	二审进行中

原告	被告	涉案金额	是否形成预计负债	案件阶段	诉讼(仲裁)审理结果及影响	案件状态
限公司	司、北控清洁能源电力有限公司、江苏忠天晖新能源科技有限公司、曦阳新能源(南京)有限公司				纷	
协鑫集成科技股份有限公司	宁夏协佳光伏电力有限公司、刘立祥	94,127,078.25	否	一审	买卖合同纠纷	一审进行中

(2) 本公司对子公司担保情况

注：详见附注十、5（3）

附注十三、资产负债表日后事项

1.其他资产负债表日后事项说明

新冠疫情对公司经营产生的影响：受新型冠状病毒肺炎国内扩散及疫情防控的影响，公司上游供应商复工时间普遍延迟，交通运输受限，原材料价格及物流成本上升，客户订单交付受阻。同时，一季度为光伏行业传统淡季，国内装机需求及 EPC 开工率不足，海外市场需求随着海外疫情的爆发，一季度亦出现一定幅度的延迟和削减，公司一季度营业收入同比有所下降。

附注十四、其他重要事项

1.债务重组

协鑫集成科技股份有限公司之子公司乌兰察布市香岛光伏科技有限公司(以下简称甲方)，与联合体总承包方(以下简称乙方)与2015年10月签订了《乌兰察布市察右前旗香岛现代农业园区电力工程EPC总承包合同》。根据甲方与乙方签订的《债权债务确认及付款事宜备忘录》甲方合计欠付联合体总承包方251,692,204.00元，乙方同意减免48,000,000.00元，减免后甲方欠付乙方的金额调整为203,692,204.00元，乙方承诺免除本债务重组之协议签订前甲方的逾期付款违约责任和利息，并承诺就甲方逾期付款事宜，不再追究甲方责任。

2.控股股东及一致行动人股权质押

营口其印投资管理有限公司持有本公司股份 1,022,630,000 股，占公司总股本的 20.12%；至报告期末其所持公司股份累计被质押 818,000,000 股，占其直接持有本公司股份的 79.99%，占公司总股本的 16.61%。

协鑫集团有限公司(HK)持有本公司股份 572,142,145 股，占公司总股本的 11.26%；至报告期末其所持公司股份累计被质押 393,340,000 股，占其直接持有本公司股份的 68.75%，占公司总股本的 7.74%。

华鑫商业保理(营口)有限公司持有本公司股份 520,000,000 股，占公司总股本的 10.23%；至报告期末其所持公司股份累计被质押 520,000,000 股，占其直接持有本公司股份的 100.00%，占公司总股本的 10.23%。

3. 协鑫集成科技股份有限公司拟申请非公开发行股票，根据第四届董事会第五十一次会议

通过的发行方案，本次拟非公开发行股票募集资金总额不超过 500,000.00 万元（含本数），扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于以下项目：

单位：万元

项目名称	项目投资总额	拟投入募集资金金额
大尺寸再生晶圆半导体项目	273,236.00	255,000.00
C-Si 材料深加工项目	73,584.00	69,000.00
半导体晶圆单晶炉及相关装备项目	50,076.00	26,000.00
补充流动资金	150,000.00	150,000.00
合 计	546,896.00	500,000.00

2020年第一次临时股东大会特别决议案通过《关于公司2020年度非公开发行股票方案的议案》。此事项尚需获得中国证监会的核准，能否获得核准存在不确定性。

附注十五、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

（1）应收账款按账龄分析列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,587,387,203.08	1,060,998,805.94
1 至 2 年	311,183,170.860	599,928,623.83
2 至 3 年	252,177,155.88	100,569,080.97
3 年以上	59,646,809.75	77,984,817.02
合 计	2,210,394,339.57	1,839,481,327.76

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	635,589,075.09	28.75	92,863,705.31	14.61	542,725,369.78
组合 2	1,574,805,264.48	71.25			1,574,805,264.48
组合 3					
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,210,394,339.57	/	92,863,705.31	/	2,117,530,634.26

（续表）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	1,565,193,085.04	85.09	183,495,210.33	11.72%	1,381,697,874.71
组合 2	218,133,275.92	11.86			218,133,275.92
单项计提坏账准备的应收账款	56,154,966.80	3.05	44,923,973.44	80.00%	11,230,993.36
合计	1,839,481,327.76		228,419,183.77		1,611,062,143.99

组合一：以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失的应收账款

应收账款预期信用损失的评估：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。违约损失率基于过去三年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	172,845,259.94	2,246,988.38	1.30%	355,444,314.87	1,777,221.57	0.50%
逾期 1 年以内	132,380,355.90	3,309,508.90	2.50%	792,958,869.97	43,612,737.86	5.50%
逾期 1-2 年	240,787,175.30	24,078,717.53	10.00%	244,034,264.53	26,843,769.11	11.00%
逾期 2-3 年	41,284,741.03	20,642,370.52	50.00%	152,991,207.45	91,794,724.48	60.00%
逾期 3-4 年	28,527,114.70	22,821,691.76	80.00%	2,976,709.32	2,679,038.40	90.00%
逾期 4 年以上	19,764,428.22	19,764,428.22	100.00%	16,787,718.90	16,787,718.91	100.00%
合计	635,589,075.09	92,863,705.31		1,565,193,085.04	183,495,210.33	

组合二：合并范围内关联方

组合二	期末余额
-----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	1,574,805,264.48		

续表

组合二	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	218,133,275.92		

按单项计提坏账准备

应收账款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
江阴海润太阳能电力有限公司			

续表

应收账款（按单位）	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
江阴海润太阳能电力有限公司	56,154,966.80	44,923,973.44	80%

（3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合一	183,495,210.33		90,631,505.02			92,863,705.31
按单项计提坏账准备	44,923,973.44		42,714,593.64	2,209,379.80		
合计	228,419,183.77		133,346,098.66	2,209,379.80	-	92,863,705.31

期初余额与上年末余额差异详见附注三、第二十八节、第（1）条

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 133,346,098.64 元，核销坏账准备 2,209,379.80 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江阴海润太阳能电力有限公司	42,714,593.64	银行承兑汇票

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
阜宁协鑫集成科技有限公司	316,653,721.91	14.33%	
光山县环亚新能源科技有限公司	188,462,677.43	8.53%	
金寨协鑫集成科技发展有限公司	175,223,178.92	7.93%	

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备金额
协鑫集成科技（香港）有限公司	135,631,841.17	6.14%	
沛县弘岳太阳能发电有限公司	134,097,675.85	6.07%	
合计	950,069,095.28	43.00%	

2.其他应收款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收股利		200,000,000.00
其他应收款	1,984,902,175.01	1,566,443,139.00
合计	1,984,902,175.01	1,766,443,139.00

（2）应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
句容协鑫集成科技有限公司		200,000,000.00
合计		200,000,000.00

（3）其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	1,901,165,353.730	1,371,484,880.30
保证金及押金	87,277,125.320	195,149,190.38
个人往来	9,108.68	
合计	1,988,451,587.73	1,566,634,070.68

②其他应收款按款按账龄列示

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,108,580,226.37	1,488,830,616.13
1 至 2 年	878,015,142.900	67,971,478.87
2 至 3 年	758,441.130	8,921,689.68
3 年以上	1,097,777.330	910,286.00
合计	1,988,451,587.73	1,566,634,070.68

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		190,931.68		190,931.68
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		3,358,481.04		3,358,481.04
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		3,549,412.72		3,549,412.72

⑥本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 3,358,481.04 元。

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
金寨鑫瑞太阳能发电有限公司	单位往来	360,458,762.05	1-2 年：307,158,332.56 一年以内：35,727,729.49	18.13	
协一商业保理(苏州)有限公司	单位往来	274,264,657.81	一年以内：71,761,369.13 1-2 年：202,503,288.68	13.79	
乌兰察布市香岛光伏科技有限公司	单位往来	228,726,472.00	一年以内	11.50	
协鑫集成科技(苏州)有限公司	单位往来	196,070,653.53	一年以内	9.86	
德州协衡新能源有限公司	保证金	127,331,543.51	一年以内：21,329,887.91 1-2 年：86,005,000.00	6.40	
合计		1,186,852,088.90		59.68	

3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,914,870,875.13		4,914,870,875.13	4,861,525,047.91		4,861,525,047.91
对联营、合营企业投资	41,357,066.69		41,357,066.69	10,408,648.20		10,408,648.20
合计	4,956,227,941.82		4,956,227,941.82	4,871,933,696.11		4,871,933,696.11

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
句容协鑫集成科技有限公司	1,428,000,000.00			1,428,000,000.00		
张家港协鑫集成科技有限公司	1,391,057,747.22			1,391,057,747.22		
协鑫集成科技（苏州）有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
上海协鑫金融信息服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
协鑫能源工程有限公司	535,310,000.00			535,310,000.00		
协鑫集成科技（香港）有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
苏州协鑫集成科技工业应用研究院有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00		
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE.LTD.	19,909,112.00			19,909,112.00		
协一商业保理（苏州）有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
苏州协鑫国鑫财务咨询有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
苏州协鑫集成投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
沛县鑫尚新能源产业基金合伙企业（有限合伙）	110,000,000.00	90,000,000.00		200,000,000.00		
德州协衡新能源有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
淮安金鑫光伏电力有限责任公司	14,341,800.00		14,341,800.00	0.00		
陕西中天佳阳新能源开发有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	0.00		
南通安达光伏科技有限公司	80,000.00		80,000.00	0.00		
乌兰察布市香岛光伏科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
秦能卢龙县光伏电力开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
石源元氏光伏电力	100,000.00			100,000.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
开发有限公司						
唐能(迁西)光伏科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
金寨鑫瑞太阳能发电有限公司	80,000.00		80,000.00	0.00		
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LIMITED	100.61			100.61		
对子公司员工进行的股权激励	25,446,288.08	7,847,627.22		33,293,915.30		
合计	4,861,525,047.91	97,847,627.22	44,501,800.00	4,914,870,875.13		

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京智新传媒科技有限公司	10,408,648.20			-368,969.20						10,039,679.00	
协鑫集成(上海)能源科技发展有限公司		42,000,000.00		-10,682,612.31						31,317,387.69	
合计	10,408,648.20	42,000,000.00		-11,051,581.51						41,357,066.69	

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,888,180,644.43	2,637,073,958.27	7,323,879,344.86	6,931,997,940.35
其他业务	306,508,879.130	426,131,619.520	256,302.28	
合计	3,194,689,523.56	3,063,205,577.79	7,324,135,647.14	6,931,997,940.35

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,909,049.410	240,816.86
处置长期股权投资产生的投资收益	165,458,700.00	

项目	本期发生额	上期发生额
句容协鑫集成科技有限公司红利分红		
合计	155,549,650.59	240,816.86

附注十六、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	257,534,470.86	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	90,175,955.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	36,992,582.67	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	42,714,593.64	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,726,443.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	383,672.71	
非经常性损益合计（影响利润总额）	413,074,832.02	
减：所得税影响数	97,660,747.66	
非经常性损益净额（影响净利润）	315,414,084.36	
其中：影响少数股东损益	-47,883.66	

项目	金额	说明
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	315,461,968.02	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	1.28	0.011	0.011
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.97	-0.051	-0.051

附注十七、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2020年4月23日，第四届董事会第五十二次会议。

董事长：

协鑫集成科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日

