

鄂尔多斯市正利新能源发电有限公司

2020 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、资产负债表	4—5 页
2、利润表	6 页
3、现金流量表	7 页
4、所有者权益变动表	8—9 页
5、财务报表附注	10—36 页



审 计 报 告

[2021]京会兴审字第 68000032 号

鄂尔多斯市正利新能源发电有限公司全体股东：

一、对财务报表出具的审计报告

(一) 审计意见

我们审计了鄂尔多斯市正利新能源发电有限公司（以下简称鄂尔多斯市正利公司）财务报表（以下简称财务报表），包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了鄂尔多斯市正利公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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，我们独立于鄂尔多斯市正利公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估鄂尔多斯市正利公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鄂尔多斯市正利公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鄂尔多斯市正利公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鄂尔多斯市正利公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果



披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致鄂尔多斯市正利公司不能持续经营。

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

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。

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)

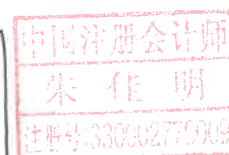


中国注册会计师: 陈树华
陈树华



中国·北京
二〇二一年四月十四日

中国注册会计师: 朱佳明
朱佳明



资产负债表

2020年12月31日

编制单位：鄂尔多斯市正利新能源发电有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	15,143,501.41	16,194,605.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	232,918,427.65	128,309,205.65
应收款项融资	五、（三）	3,835,175.72	988,329.34
预付款项	五、（四）	43,436.89	81,136.85
其他应收款	五、（五）	61,750,691.47	46,326,916.24
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			/
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		313,691,233.14	191,900,193.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（六）	631,431,223.19	671,299,727.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（七）	5,370,373.61	5,486,505.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（八）	6,701,811.25	9,307,244.58
递延所得税资产	五、（九）	1,979,913.66	1,261,269.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		645,483,321.71	687,354,747.86
资产总计		959,174,554.85	879,254,941.29

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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（续）

2020年12月31日

编制单位：鄂尔多斯市正利新能源发电有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十）	8,652,811.74	11,156,991.69
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	五、（十一）	222,836.63	262,603.84
应交税费	五、（十二）	22,908,760.56	6,375,565.91
其他应付款	五、（十三）	66,776,037.23	11,165,130.22
其中：应付利息			
应付股利		5,735,483.13	5,735,483.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十四）	58,000,000.00	58,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		156,560,446.16	86,960,291.66
非流动负债：			
长期借款	五、（十五）	289,472,305.55	347,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		289,472,305.55	347,000,000.00
负债合计		446,032,751.71	433,960,291.66
所有者权益：			
实收资本	五、（十六）	285,000,000.00	285,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十七）	40,882,646.25	34,097,930.90
未分配利润	五、（十八）	187,259,156.89	126,196,718.73
所有者权益合计		513,141,803.14	445,294,649.63
负债和所有者权益总计		959,174,554.85	879,254,941.29

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2020年1-12月

编制单位：鄂尔多斯市正利新能源发电有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、（十九）	148,507,061.94	150,024,512.89
减：营业成本	五、（十九）	46,831,162.56	45,454,166.61
税金及附加	五、（二十）	837,437.34	279,754.37
销售费用			
管理费用	五、（二十一）	2,330,301.59	2,727,299.38
研发费用			
财务费用	五、（二十二）	22,756,714.06	26,923,371.32
其中：利息费用		21,794,524.42	26,049,806.56
利息收入		46,306.73	131,287.15
加：其他收益	五、（二十三）	10,640.21	-
投资收益（损失以“—”号填列）	五、（二十四）	2,895,487.50	1,853,783.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）	五、（二十五）	-4,790,959.30	-1,920,986.81
资产减值损失（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		73,866,614.80	74,572,717.73
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、（二十六）	141,986.97	146,678.33
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		73,724,627.83	74,426,039.40
减：所得税费用	五、（二十七）	5,877,474.32	4,515,624.88
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		67,847,153.51	69,910,414.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		67,847,153.51	69,910,414.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		67,847,153.51	69,910,414.52

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

2020年1-12月

编制单位：鄂尔多斯市正利新能源发电有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,077,875.45	100,327,850.09
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）	95,323.19	165,133.87
经营活动现金流入小计		46,173,198.64	100,492,983.96
购买商品、接受劳务支付的现金		3,289,758.83	1,749,487.80
支付给职工以及为职工支付的现金		2,051,512.07	2,127,943.69
支付的各项税费		10,283,941.93	5,536,100.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）	169,312.99	1,610,286.04
经营活动现金流出小计		15,794,525.82	11,023,818.37
经营活动产生的现金流量净额		30,378,672.82	89,469,165.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（二十八）	66,862,404.43	
投资活动现金流入小计		66,862,404.43	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,616,300.00	121,800.00
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金	五、（二十八）	90,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		94,616,300.00	121,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-27,753,895.57	-121,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（二十八）	134,201,007.71	56,685,325.64
筹资活动现金流入小计		134,201,007.71	56,685,325.64
偿还债务支付的现金		58,000,000.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,876,888.90	43,916,373.75
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（二十八）	60,000,000.00	67,061,928.56
筹资活动现金流出小计		137,876,888.90	168,978,302.31
筹资活动产生的现金流量净额		-3,675,881.19	-112,292,976.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,051,103.94	-22,945,611.08
加：期初现金及现金等价物余额		16,194,605.35	39,140,216.43
六、期末现金及现金等价物余额		15,143,501.41	16,194,605.35

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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
2020年1-12月

编制单位：鄂尔多斯市正利新能源发电有限公司										2020年度				单位：元 币种：人民币	
项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计				
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	285,000,000.00								34,520,351.62	129,998,505.21	449,518,856.83				
加：会计政策变更															
前期差错更正									-422,420.72	-3,801,786.48	-4,224,207.20				
其他															
二、本年期初余额	285,000,000.00								34,097,930.90	126,196,718.73	445,294,649.63				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,784,715.35	61,062,438.16	67,847,153.51				
（一）综合收益总额										67,847,153.51	67,847,153.51				
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积									6,784,715.35	-6,784,715.35					
2.对所有者（或股东）的分配									6,784,715.35	-6,784,715.35					
3.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	285,000,000.00								40,882,646.25	187,259,156.89	513,141,803.14				

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

2020年1-12月

编制单位：鄂尔多斯市正利新能源发电有限公司

项目	2019年度					未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具		实收资本	2020年度					所有者权益合计
												优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额							27,529,310.17								285,000,000.00					379,608,442.31
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额							27,529,310.17	-	-	-	-	-	-	-	285,000,000.00					379,608,442.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,991,041.45	-	-	-	-	-	-	-	-					69,910,414.52
（一）综合收益总额							69,910,414.52													69,910,414.52
（二）所有者投入和减少资本								-	-	-	-	-	-	-						
1.所有者投入的普通股																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
（三）利润分配																				
1.提取盈余公积							6,991,041.45	-	-	-	-	-	-	-						-6,991,041.45
2.对所有者（或股东）的分配							6,991,041.45													-6,991,041.45
3.其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本（或股本）																				
2.盈余公积转增资本（或股本）																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
（五）专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额							34,520,351.62	-	-	-	-	-	-	-	285,000,000.00					449,518,856.83

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

鄂尔多斯市正利新能源发电有限公司 2020年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

鄂尔多斯市正利新能源发电有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由浙江正泰新能源开发有限公司(以下简称“正泰新能源”)、亿利资源集团有限公司(以下简称“亿利资源集团”)投资设立,成立于2012年05月31日。经历次股东变更,现公司股东为正泰新能源和亿利洁能股份有限公司(以下简称“亿利洁能”)。

截至2020年12月31日,本公司注册资本为人民币28,500万元,实收资本为人民币28,500万元。

本公司的统一社会信用代码:91150625597312815P,住所:内蒙古自治区鄂尔多斯市杭锦旗独贵塔拉镇所在地亿利路西侧,法定代表人:李永红。

本公司的经营期限:长期。

本公司经营活动:许可经营项目:无 一般经营项目:太阳能发电;种植、养殖;农产品销售。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月14日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)编制财务报表。

(二) 持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从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及价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于合同资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（八）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

（九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

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

以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	产权使用证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十一) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断固定资产、长期待摊费用是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

(十二) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十三) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期

结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十四) 收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(十五) 政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。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，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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减

相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

（十七）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资

本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(十九) 重要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策和会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
城镇土地使用税	占地面积	2.4 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

企业所得税

1、从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得定期减免企业所得税

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条、第八十九条、《财政部 国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕46号）、《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008年版)的通知》（财税〔2008〕116号）、《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80号）、《财政部 国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护 节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10号）、《国家税务总局关于电网企业电网新建项目享受所得税优惠政策问题的公告》（国家税务总局公告2013年第26号）和《财政部 国家税务总局关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》（财税〔2014〕55号）规定，企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司一期 10MW 光伏发电项目已过三免三减半企业所得税优惠年度，二期 100MW 光伏发电项目本年度为第六年取得生产经营收入，享受项目所得减半征收企业所得税优惠政策。

2、设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税

依据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）、《财政部 海关总署 国家税务总局关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》（财税〔2013〕4号）第二条、《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令第15号）和《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2015年第14号）规定，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

《财政部、国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》财税[2009]69 号规定，执行《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）规定的过渡优惠政策及西部大开发优惠政策的企业，在定期减免税的减半期内，可以按照企业适用税率计算的应纳税额减半征税。其他各类情形的定期减免税，均应按照企业所得税 25% 的法定税率计算的应纳税额减半征税。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“本期”指 2020 年度，“上期”指 2019 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	15,143,501.41	16,194,605.35
合计	15,143,501.41	16,194,605.35

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
6 个月以内	63,149,472.68
6 个月至 1 年	55,401,877.82
1 至 2 年	114,367,077.15
合计	232,918,427.65

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	232,918,427.65	100.00			232,918,427.65
国内电网和电力公司组合	232,918,427.65	100.00			232,918,427.65
合计	232,918,427.65	—		—	232,918,427.65

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	128,309,205.65	100.00			128,309,205.65
国内电网和电力公司组合	128,309,205.65	100.00			128,309,205.65
合计	128,309,205.65	—		—	128,309,205.65

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
国内电网和电力公司组合	232,918,427.65		
合计	232,918,427.65		—

按组合计提坏账的确认标准及说明：应收账款国内电网和电力公司组合结合当前状况及对未来的预期，预期信用损失率为 0%，不计提坏账准备

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
内蒙古电力（集团）有限责任公司	232,918,427.65	100.00%	
合计	232,918,427.65	100.00%	

（三）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,835,175.72	988,329.34
合计	3,835,175.72	988,329.34

采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	3,835,175.72		
合计	3,835,175.72		

其他说明：期末终止确认的未到期已贴现或背书票据金额为 5,040,000.00 元。

（四）预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	43,436.89	100.00	81,136.85	100.00
合计	43,436.89	100.00	81,136.85	100.00

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	61,750,691.47	46,326,916.24
合计	61,750,691.47	46,326,916.24

1、其他应收款分类披露

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 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	74,950,115.88	100.00	13,199,424.41	17.61	61,750,691.47
合计	74,950,115.88	/	13,199,424.41	/	61,750,691.47

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,735,381.35	100.00	8,408,465.11	15.36	46,326,916.24
合计	54,735,381.35	/	8,408,465.11	/	46,326,916.24

计算预期信用损失。

2、组合坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额	8,408,465.11			8,408,465.11
2020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	4,790,959.30			4,790,959.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	13,199,424.41			13,199,424.41

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,790,959.30元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00元。

4、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
往来款本息	74,893,548.61	54,673,061.11
个人部分社保及公积金	44,767.27	38,320.24
押金	11,800.00	21,800.00
个人借款		2,200.00
合计	74,950,115.88	54,735,381.35

(六) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	631,431,223.19	671,299,727.68
合计	631,431,223.19	671,299,727.68

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	3,711,487.00	865,154,965.67	367,274.34	74,630.68	51,541.43	869,359,899.12
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额	3,711,487.00	865,154,965.67	367,274.34	74,630.68	51,541.43	869,359,899.12
二、累计折旧						
1.期初余额	928,572.97	196,782,917.59	257,314.79	68,344.60	23,021.49	198,060,171.44
2.本期增加金额	171,787.44	39,656,890.92	27,478.74	2,554.55	9,792.84	39,868,504.49
(1)计提	171,787.44	39,656,890.92	27,478.74	2,554.55	9,792.84	39,868,504.49
3.本期减少金额						
4.期末余额	1,100,360.41	236,439,808.51	284,793.53	70,899.15	32,814.33	237,928,675.93
三、账面价值						
1.期末账面价值	2,611,126.59	628,715,157.16	82,480.81	3,731.53	18,727.10	631,431,223.19
2.期初账面价值	2,782,914.03	668,372,048.08	109,959.55	6,286.08	28,519.94	671,299,727.68

其他说明：期末固定资产中有账面价值 628,715,157.16 元的光伏发电设备用于长期借款的抵押担保。

(七) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,074,240.08	6,074,240.08
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,074,240.08	6,074,240.08
二、累计摊销		
1.期初余额	587,734.25	587,734.25
2.本期增加金额	116,132.22	116,132.22
(1) 计提	116,132.22	116,132.22
3.本期减少金额		
4.期末余额	703,866.47	703,866.47
三、账面价值		
1.期末账面价值	5,370,373.61	5,370,373.61
2.期初账面价值	5,486,505.83	5,486,505.83

其他说明：期末无形资产中有账面价值 1,229,467.31 元用于抵押担保。

(八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
贷款承诺费	7,166,666.78		999,999.99		6,166,666.79
水土保持费	2,140,577.80		1,605,433.34		535,144.46
合计	9,307,244.58		2,605,433.33		6,701,811.25

(九) 递延所得税资产

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
信用减值准备	13,199,424.41	1,979,913.66	8,408,465.11	1,261,269.77
合计	13,199,424.41	1,979,913.66	8,408,465.11	1,261,269.77

(十) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
关联方款项	4,841,580.19	2,571,285.70
非关联方款项	3,811,231.55	8,585,705.99
合计	8,652,811.74	11,156,991.69

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	款项内容
霍尔果斯正泰科技服务有限公司	2,430,000.00	运维费
陕西西安送变电工程有限公司	1,549,000.00	工程款
合计	3,979,000.00	

(十一) 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	262,603.84	1,797,526.30	1,837,293.51	222,836.63
二、离职后福利-设定提存计划		23,747.94	23,747.94	
合计	262,603.84	1,821,274.24	1,861,041.45	222,836.63

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	260,000.00	1,730,105.38	1,769,909.05	220,196.33
二、社会保险费		67,384.46	67,384.46	
其中：医疗保险费		65,935.70	65,935.70	
工伤保险费		732.06	732.06	
生育保险费		716.70	716.70	
三、工会经费和职工教育经费	2,603.84	36.46		2,640.30
合计	262,603.84	1,797,526.30	1,837,293.51	222,836.63

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		22,934.40	22,934.40	
2.失业保险费		813.54	813.54	
合计		23,747.94	23,747.94	

(十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,686,189.89	1,735,822.04
企业所得税	4,978,784.31	4,626,278.49
个人所得税	893.87	2,454.13

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	116,483.59	
教育费附加	69,890.15	
地方教育费附加	46,593.44	
印花税	2,682.53	2,541.06
地方水利建设基金	7,242.78	8,470.19
合计	22,908,760.56	6,375,565.91

(十三) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	5,735,483.13	5,735,483.13
其他应付款	61,040,554.10	5,429,647.09
合计	66,776,037.23	11,165,130.22

2、应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利-亿利资源控股有限公司	5,735,483.13	5,735,483.13
合计	5,735,483.13	5,735,483.13

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款借款本息	60,989,331.88	5,429,647.09
代付个人报销款	51,222.22	
合计	61,040,554.10	5,429,647.09

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

(十四) 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	58,000,000.00	58,000,000.00
合计	58,000,000.00	58,000,000.00

(十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	289,472,305.55	347,000,000.00
合计	289,472,305.55	347,000,000.00

其他说明：长期借款系招商银行温州解放支行借款，借款总额 5.5 亿元，借款期限自 2017 年 3 月 28 日至 2027 年 3 月 27 日，年利率为 4.89%。浙江正泰新能源开发有限公司和亿利洁能股份有限公司分别以其持有的本公司 51%和 49%的股权为质押、本公司以位于鄂尔多斯市杭锦旗独贵塔拉工业园区 110MW 太阳能光伏发电项目收费权下的应收账款为质押、以其位于杭锦旗独贵

塔拉工业园区面积为 12000 平方米和 8000 平方米协定价值合计壹仟万元整的土地使用权和协定价值为柒亿柒仟壹佰伍拾柒万元整的光伏发电设备为抵押为上述借款提供担保,同时正泰集团股份有限公司和亿利资源集团有限公司为上述贷款提供连带责任保证。

截至 2020 年 12 月 31 日,借款余额 3.47 亿元,其中 5,800 万元将在 2021 年度归还。

(十六) 实收资本

股东名称	期初余额	本期增减变动(+、—)					期末余额
		增资	利润 转增 资本	公积金 转增资 本	其他	小计	
亿利洁能	139,650,000.00						139,650,000.00
正泰新能源	145,350,000.00						145,350,000.00
合计	285,000,000.00						285,000,000.00

(十七) 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	34,097,930.90	6,784,715.35		40,882,646.25
合计	34,097,930.90	6,784,715.35		40,882,646.25

其他说明:

1、2019 年度法定盈余公积期末数为 34,520,351.62 元,本期追溯调整以前年度会计差错减少法定盈余公积 422,420.72 元,调整后的 2020 年度法定盈余公积期初数为 34,097,930.90 元。

2、本期盈余公积增加系按 2020 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积 6,784,715.35 元。

(十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	129,998,505.21	67,079,132.14
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-3,801,786.48	
调整后期初未分配利润	126,196,718.73	67,079,132.14
加: 本期净利润	67,847,153.51	69,910,414.52
减: 提取法定盈余公积	6,784,715.35	6,991,041.45
期末未分配利润	187,259,156.89	129,998,505.21

调整期初未分配利润明细:

由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润-3,801,786.48 元。

(十九) 营业收入和营业成本

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
主营业务收入	148,507,061.94	46,831,162.56	149,529,229.87	45,454,166.61
其他业务成本			495,283.02	
合计	148,507,061.94	46,831,162.56	150,024,512.89	45,454,166.61

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	279,417.53	

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	167,650.51	
地方教育费附加	111,767.02	
房产税	41,276.66	41,276.66
土地使用税	194,475.84	194,475.84
印花税	42,849.78	44,001.87
合计	837,437.34	279,754.37

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,076,291.25	2,334,886.14
折旧费	39,826.13	44,318.65
办公费	16,206.00	24,862.50
差旅费	78,172.96	35,028.01
劳务费	11,637.00	
咨询费	37,735.85	14,150.94
业务招待费	8,383.00	8,384.00
租赁物管费	16,316.60	159,353.79
其他	45,732.80	106,315.35
合计	2,330,301.59	2,727,299.38

(二十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	21,794,524.42	26,049,806.56
利息收入	46,306.73	131,287.15
利息净支出	21,748,217.69	25,918,519.41
银行手续费	8,496.38	4,851.95
其他	999,999.99	999,999.96
合计	22,756,714.06	26,923,371.32

(二十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,421.88	
个税手续费返还	218.33	
合计	10,640.21	

(二十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借利息收入	2,895,487.50	1,853,783.33
合计	2,895,487.50	1,853,783.33

(二十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,790,959.30	-1,920,986.81
合计	-4,790,959.30	-1,920,986.81

(二十六) 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
地方水利建设基金	141,986.97	146,672.65	
其他		5.68	
合计	141,986.97	146,678.33	

(二十七) 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	6,596,118.21	5,776,894.65
递延所得税费用的变动	-718,643.89	-1,261,269.77
合计	5,877,474.32	4,515,624.88

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	73,724,627.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,058,694.17
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	253,353.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得减免的影响	-5,434,573.66
所得税费用	5,877,474.32

(二十八) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	46,306.73	131,287.15
其他	49,016.46	33,846.72
合计	95,323.19	165,133.87

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用	169,312.99	1,610,286.04
合计	169,312.99	1,610,286.04

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来借款	66,862,404.43	
合计	66,862,404.43	

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
往来借款	90,000,000.00	
合计	90,000,000.00	

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贴现资金	19,901,007.71	4,196,251.29
往来借款	114,300,000.00	52,489,074.35
合计	134,201,007.71	56,685,325.64

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来借款	60,000,000.00	67,061,928.56
合计	60,000,000.00	67,061,928.56

(二十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	67,847,153.51	69,910,414.52
加: 资产减值准备	4,790,959.30	1,920,986.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,868,504.49	39,872,997.01
无形资产摊销	116,132.22	116,132.22
长期待摊费用摊销	2,605,433.33	2,605,433.28
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)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	22,794,524.41	26,049,806.56
投资损失 (收益以“-”号填列)	-2,895,487.50	-1,853,783.33
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-718,643.89	-1,261,269.77
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-82,632,675.93	-73,294,909.74
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-21,397,227.12	25,403,358.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,378,672.82	89,469,165.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	10,784,329.34	14,539,799.18
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	15,143,501.41	16,194,605.35
减: 现金的期初余额	16,194,605.35	39,140,216.43

补充资料	本期金额	上期金额
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	-1,051,103.94	-22,945,611.08

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	15,143,501.41	16,194,605.35
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	15,143,501.41	16,194,605.35
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,143,501.41	16,194,605.35
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十) 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
应收账款	232,918,427.65	质押借款
固定资产	628,715,157.16	抵押借款
无形资产	1,229,467.31	抵押借款
合计	862,863,052.12	

(三十一) 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助	10,421.88	其他收益	10,421.88
合计	10,421.88		10,421.88

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的股东情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
浙江正泰新能源开发有限公司	浙江杭州	太阳能发电	938508.1053 万元人民币	51.00	51.00
亿利洁能股份有限公司	内蒙古鄂尔多斯	新能源项目	273894.0149 万元人民币	49.00	49.00

其他说明：正泰新能源拥有公司 51% 的表决权，但不具有对其控制权，主要系根据公司章程规定，公司股东会决议须经所有股东一致表决通过。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
亿利资源控股有限公司	亿利洁能之最终控制方
亿利资源集团有限公司	受亿利资源控股有限公司控制
张家口京张迎宾廊道生态能源有限公司	受亿利资源控股有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
内蒙古亿利库布其生态能源有限公司	受亿利资源控股有限公司控制
杭州中自华内光电科技有限公司	受正泰集团股份有限公司控制
霍尔果斯正泰科技服务有限公司	受正泰集团股份有限公司控制
上海正泰电源系统有限公司	受正泰集团股份有限公司控制
浙江正泰电源系统有限公司	受正泰集团股份有限公司控制
浙江正泰中自控制工程有限公司	受正泰集团股份有限公司控制
正泰电气股份有限公司	受正泰集团股份有限公司控制
浙江正泰电源系统有限公司	受正泰集团股份有限公司控制
上海正泰自动化软件系统有限公司	受正泰集团股份有限公司控制
上海诺雅克电气有限公司	受正泰集团股份有限公司控制

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海正泰电源系统有限公司	采购商品	112,699.55	
正泰电气股份有限公司	采购商品	53,112.37	10,574.78
浙江正泰新能源开发有限公司	接受劳务	2,075,471.70	
霍尔果斯正泰科技服务有限公司	接受劳务	142,082.45	
浙江正泰中自控制工程有限公司	接受劳务	2,654.87	
浙江正泰电源系统有限公司	采购商品		83,366.38
上海正泰自动化软件系统有限公司	采购商品		31,265.65
合 计		2,386,020.94	125,206.81

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
张家口京张迎宾廊道生态能源有限公司	出售商品		495,283.02
合 计			495,283.02

2、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
正泰集团股份有限公司	主合同项下全部债务	2017年3月28日	借款、垫款或其他债务履行期届满之日起另加两年	否
亿利资源集团有限公司	26,950 万元	2017年3月23日	借款、垫款或其他债务履行期届满之日起另加两年	否
亿利洁能股份有限公司	26,950 万元	2018年1月31日	借款、垫款或其他债务履行期届满之日起另加三年	否

(2) 关联担保情况说明

2017年3月，本公司与招商银行股份有限公司温州解放支行签约，向其借款5.5亿元，借款

期限为 2017 年 3 月 28 日至 2027 年 3 月 27 日。该项借款由正泰集团股份有限公司、亿利资源集团有限公司和亿利洁能股份有限公司提供担保，由收费权、正泰新能源和亿利洁能持有本公司的股权提供质押，并以土地使用权和设备抵押。截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 3.47 亿元。

3、关联方资金拆借

(1) 本公司期初应收内蒙古亿利库布其生态能源有限公司 17,757,361.11 元，本期累计向其拆借资金 110,000,000.00 元，计提资金占用费 2,607,254.18 元，累计收回拆借款 65,850,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，尚有应收往来款 64,514,615.28 元未结清。

(2) 本公司期初应收张家口京张迎宾廊道生态能源有限公司 8,915,700.00 元，本期累计向其拆借资金 0.00 元，计提资金占用费 288,233.33 元，本期累计收回拆借资金 6,825,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，尚有应收往来款 2,378,933.33 元未结清。

(3) 本公司期初应收浙江正泰新能源开发有限公司往来款 0.00 元，本期浙江正泰新能源开发有限公司收到本公司以电子银行承兑汇票背书转让的往来款 8,754,840.48 元，截至 2020 年 12 月 31 日已结清。

(4) 本公司期初应付浙江正泰新能源开发有限公司资金占用费 4,346,980.42 元，本期浙江正泰新能源开发有限公司向本公司累计拆借资金 114,300,000.00 元，确认资金占用费 2,236,875.01 元，累计为本公司代付 105,476.45 元，本公司本期累计归还拆借资金 60,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，尚有应付往来款 60,989,331.88 元未结清。

(四) 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
其他应收款	内蒙古亿利库布其生态能源有限公司	64,514,615.28	4,864,027.78	37,757,361.11	
其他应收款	张家口京张迎宾廊道生态能源有限公司	2,378,933.33	322,753.33	8,915,700.00	392,354.11
合计		66,893,548.61	5,186,781.11	46,673,061.11	392,354.11

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	霍尔果斯正泰科技服务有限公司	2,580,607.40	2,430,000.00
应付账款	浙江正泰新能源开发有限公司	2,075,471.70	
应付账款	上海正泰电源系统有限公司	87,140.40	
应付账款	正泰电气股份有限公司	85,089.09	36,810.09
应付账款	杭州中自华内光电科技有限公司	10,271.60	10,271.60
应付账款	浙江正泰中自控制工程有限公司	3,000.00	
应付账款	浙江正泰电源系统有限公司		94,204.01
应付账款	上海诺雅克电气有限公司		3,140.00
其他应付款	浙江正泰新能源开发有限公司	60,989,331.88	4,346,980.42
其他应付款	正泰电气股份有限公司		1,082,666.67
应付股利	亿利资源控股有限公司	5,735,483.13	5,735,483.13
合计		71,566,395.20	13,739,555.92

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司以位于鄂尔多斯市杭锦旗独贵塔拉工业园区 110MW 太阳能光伏发电项目收费权下的应收账款为质押、以位于杭锦旗独贵塔拉工业园区面积为 12000 平方米和 8000 平方米协定价值合计壹仟万元整的土地使用权和协定价值为柒亿柒仟壹佰伍拾柒万元整的光伏发电设备为抵押，为本公司向招商银行股份有限公司温州解放支行借款五亿伍仟万元提供担保。

(二) 或有事项**1、资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2021 年 4 月 14 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

九、其他重要事项**前期会计差错更正****追溯重述法**

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
本公司以前年度多暂估收入	追溯调整	应收账款	-4,779,105.59
		应交税费	-554,898.39
		盈余公积	-422,420.72
		未分配利润	-3,801,786.48

鄂尔多斯市正利新能源发电有限公司

二〇二一年四月十四日



统一社会信用代码

911101020855463270

营业执照

(副本) (10-3)



名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张恩军

经营范围

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

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日 至 2063年11月21日

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间



登记机关

2020年 08月 06日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000377

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 张恩军

证书号: 10

发证时间: 二〇一一年九月

证书有效期至: 二〇一二年九月





会计师事务所
执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：张恩军
主任会计师：
经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000010
批准执业文号：京财会许可（2013）0060号
批准执业日期：2013年10月10日



证书序号 0011908

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一九年八月六日

中华人民共和国财政部制



姓名: 王 强
性别: 男
出生日期: 1985.05.10
身份证号: 33010219850510XXXX
工作单位: 杭州地区注册税务师事务所
执业证书编号: 33010200000000000000000000000000



报告附件





姓名: 周伟斌
性别: 男
出生日期: 1978-01-10
身份证号: 33030219780110XXXX
工作单位: 浙江立信会计师事务所有限公司
执业证书编号: 33030200000000000000000000000000



浙江立信会计师事务所
Zhejiang Lixin Accounting Firm

浙江立信会计师事务所
Zhejiang Lixin Accounting Firm



姓名: 周伟斌
身份证号: 33030219780110XXXX
工作单位: 浙江立信会计师事务所有限公司
执业证书编号: 33030200000000000000000000000000



报告附件



浙江立信会计师事务所
Zhejiang Lixin Accounting Firm



浙江立信会计师事务所
Zhejiang Lixin Accounting Firm

浙江立信会计师事务所
Zhejiang Lixin Accounting Firm

浙江立信会计师事务所
Zhejiang Lixin Accounting Firm

浙江立信会计师事务所
Zhejiang Lixin Accounting Firm

