

通辽市佳晟新能源有限责任公司

审计报告及财务报表

2020 年度及 2021 年 3 月

信会师报字[2021]第 ZG50525 号

立信
(特
文

立信
(特
文

财务报表审计报告



防 伪 编 码：31000006202197021Y

被审计单位名称：通辽市佳晟新能源有限责任公司

审 计 期 间：2021

报 告 文 号：信会师报字[2021]第ZG50525号

签字注册会计师：李振

注 师 编 号：110000862667

签字注册会计师：汪文锋

注 师 编 号：110000861256

事 务 所 名 称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话：021-23280000

事 务 所 地 址：南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

通辽市佳晟新能源有限责任公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2021 年 3 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-22

审计报告

信会师报字[2021]第 ZG50525 号

内蒙古东部新能源有限公司：

一、 审计意见

我们审计了通辽市佳晟新能源有限责任公司（以下简称“通辽佳晟新能源公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度及 2021 年 1-3 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通辽佳晟新能源公司 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度及 2021 年 1-3 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

通辽佳晟新能源公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行

和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估通辽佳晟新能源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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通辽佳晟新能源公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对通辽佳晟新能源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信

息。然而，未来的事项或情况可能导致通辽佳晟新能源公司不能持续经营。

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

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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·上海

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021年5月26日

通辽市佳晟新能源有限责任公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021.3.31	2020.12.31
流动资产:			
货币资金	八、(一)	357,309.96	357,142.95
△ 结算备付金			
△ 拆出资金			
★ 交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
★ 应收款项融资			
预付款项			
△ 应收保费			
△ 应收分保账款			
△ 应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中: 应收股利			
△ 买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品 (产成品)			
★ 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		357,309.96	357,142.95
非流动资产:			
△ 发放贷款和垫款			
★ 债权投资			
可供出售金融资产			
★ 其他债权投资			
持有至到期投资			
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			
其中: 固定资产原价			
累计折旧			
固定资产减值准备			
在建工程	八、(二)	447,835.00	447,835.00
生产性生物资产			
油气资产			
★ 使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		447,835.00	447,835.00
资产总计		805,144.96	804,977.95

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王建华

主管会计工作负责人: 109

会计机构负责人: 109

通辽市佳晟新能源有限责任公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2021.3.31	2020.12.31
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
★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负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、（三）	346,535.00	346,535.00
预收款项			
★合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬			
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费			
其中：应交税金			
其他应付款	八、（四）	689.50	689.50
其中：应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		347,224.50	347,224.50
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
★租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计			
负债合计		347,224.50	347,224.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、（五）	500,000.00	500,000.00
国家资本			
国有法人资本			
集体资本			
民营资本	八、（五）	500,000.00	500,000.00
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	八、（五）	500,000.00	500,000.00
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			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八、（六）	-42,079.54	-42,246.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		457,920.46	457,753.45
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		457,920.46	457,753.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		805,144.96	804,977.95

注：表中加△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

王建华

主管会计工作负责人：

for

会计机构负责人：

for

通辽市佳晟新能源有限责任公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021.3.31	2020.12.31
流动资产:			
货币资金		180,026.77	179,992.62
△ 结算备付金			
△ 拆出资金			
★ 交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
★ 应收款项融资			
预付款项			
△ 应收保费			
△ 应收分保账款			
△ 应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中: 应收股利			
△ 买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品 (产成品)			
★ 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		180,026.77	179,992.62
非流动资产:			
△ 发放贷款和垫款			
★ 债权投资			
可供出售金融资产			
★ 其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(一)	300,000.00	300,000.00
★ 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			
其中: 固定资产原价			
累计折旧			
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
★ 使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		300,000.00	300,000.00
资产总计		480,026.77	479,992.62

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王建华 主管会计工作负责人: 王建华

会计机构负责人: 王建华

通辽市佳晟新能源有限责任公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2021.3.31	2020.12.31
流动负债：			
短期借款			
△ 向中央银行借款			
△ 拆入资金			
★ 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负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
★ 合同负债			
△ 卖出回购金融资产款			
△ 吸收存款及同业存放			
△ 代理买卖证券款			
△ 代理承销证券款			
应付职工薪酬			
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费			
其中：应交税金			
其他应付款			
其中：应付股利			
△ 应付手续费及佣金			
△ 应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计			
非流动负债：			
△ 保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
★ 租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计			
负债合计			
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		500,000.00	500,000.00
国家资本			
国有法人资本			
集体资本			
民营资本		500,000.00	500,000.00
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		500,000.00	500,000.00
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			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△ 一般风险准备			
未分配利润		-19,973.23	-20,007.38
所有者权益（或股东权益）合计		480,026.77	479,992.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		480,026.77	479,992.62

注：表中加△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王建华 主管会计工作负责人：Jm

会计机构负责人：Jm

通辽市佳晟新能源有限责任公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021年1-3月	2020年度
一、营业总收入			
其中: 营业收入			
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		-167.01	699.51
其中: 营业成本			
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加			700.00
销售费用			
管理费用	八、(七)		689.50
研发费用			
财务费用	八、(八)	-167.01	-689.99
其中: 利息费用			
利息收入	八、(八)	267.83	1,106.09
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)			
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			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		167.01	-699.51
加: 营业外收入			
其中: 政府补助			
减: 营业外支出			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		167.01	-699.51
减: 所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		167.01	-699.51
(一)按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		167.01	-699.51
少数股东损益			
(二)按经营持续性分类:			
持续经营净利润		167.01	-699.51
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
5.其他			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆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(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		167.01	-699.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		167.01	-699.51
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加☆项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

王建华

主管会计工作负责人:

fen

会计机构负责人:

fen

通辽市佳晟新能源有限责任公司
母公司利润表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年 1-3月	2020年度
一、营业总收入			
其中：营业收入			
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		-34.15	470.30
其中：营业成本			
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加			625.00
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用		-34.15	-154.70
其中：利息费用			
利息收入		-134.97	-555.80
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34.15	-470.30
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34.15	-470.30
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34.15	-470.30
（一）持续经营净利润		34.15	-470.30
（二）终止经营净利润			
六、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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		34.15	-470.30
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中加△项目为金融类企业专用；加☆项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王建华

主管会计工作负责人：fan

会计机构负责人：fan

通辽市佳晟新能源有限责任公司
合并现金流量表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年 1-3 月	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
△ 客户存款和同业存放款项净增加额			
△ 向中央银行借款净增加额			
△ 向其他金融机构拆入资金净增加额			
△ 收到原保险合同保费取得的现金			
△ 收到再保业务现金净额			
△ 保户储金及投资款净增加额			
△ 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△ 收取利息、手续费及佣金的现金			
△ 拆入资金净增加额			
△ 回购业务资金净增加额			
△ 代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		267.83	1,106.09
经营活动现金流入小计		267.83	1,106.09
购买商品、接受劳务支付的现金			
△ 客户贷款及垫款净增加额			
△ 存放中央银行和同业款项净增加额			
△ 支付原保险合同赔付款项的现金			
△ 拆出资金净增加额			
△ 支付利息、手续费及佣金的现金			
△ 支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金			
支付的各项税费			700.00
支付其他与经营活动有关的现金		100.82	416.10
经营活动现金流出小计		100.82	1,116.10
经营活动产生的现金流量净额	八、(九)	167.01	-10.01
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			101,300.00
投资支付的现金			
△ 质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			101,300.00
投资活动产生的现金流量净额			-101,300.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		167.01	-101,310.01
加: 期初现金及现金等价物余额		357,142.95	458,452.96
六、期末现金及现金等价物余额		357,309.96	357,142.95

注: 表中加△项目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

王建华

主管会计工作负责人:

ley

会计机构负责人:

ley

通辽市佳晟新能源有限责任公司
母公司现金流量表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021 年 1-3 月	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
△ 客户存款和同业存放款项净增加额			
△ 向中央银行借款净增加额			
△ 向其他金融机构拆入资金净增加额			
△ 收到原保险合同保费取得的现金			
△ 收到再保业务现金净额			
△ 保户储金及投资款净增加额			
△ 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△ 收取利息、手续费及佣金的现金			
△ 拆入资金净增加额			
△ 回购业务资金净增加额			
△ 代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		134.97	555.80
经营活动现金流入小计		134.97	555.80
购买商品、接受劳务支付的现金			
△ 客户贷款及垫款净增加额			
△ 存放中央银行和同业款项净增加额			
△ 支付原保险合同赔付款项的现金			
△ 拆出资金净增加额			
△ 支付利息、手续费及佣金的现金			
△ 支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金			
支付的各项税费			625.00
支付其他与经营活动有关的现金		100.82	401.10
经营活动现金流出小计		100.82	1,026.10
经营活动产生的现金流量净额	十二、(二)	34.15	-470.30
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
△ 质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
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			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		34.15	-470.30
加: 期初现金及现金等价物余额		179,992.62	180,462.92
六、期末现金及现金等价物余额		180,026.77	179,992.62

注: 表中加△项目为金融类企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王建华 主管会计工作负责人: km

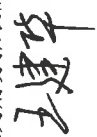
会计机构负责人: km



通辽市佳晟新能源有限责任公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2021年1-3月						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)	资本公积	其他权益工具	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	500,000.00					-42,246.55	457,753.45				-42,246.55		457,753.45
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	500,000.00					-42,246.55	457,753.45				-42,246.55		457,753.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						167.01	167.01				167.01		167.01
(一)综合收益总额						167.01	167.01				167.01		167.01
(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)专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四)利润分配													
1.提取盈余公积													
其中:法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
Δ 2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(五)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													
四、本年年末余额	500,000.00					-42,079.54	457,920.46				-42,079.54		457,920.46

注:表中加Δ项目为金融类企业专用;加#项目为外商投资企业专用;加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





通江市佳晟新能源有限责任公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年						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）	优先股	永续债	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	小计	
一、上年年末余额	500,000.00									-41,547.04	458,452.96	458,452.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	500,000.00											
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
Δ 2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（五）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												
四、本年年末余额	500,000.00									-42,246.55	457,753.45	457,753.45

注：表中加Δ项目为金融类企业专用；加#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



辽阳市佳晟新能源有限公司
母所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2021年1-3月									
	其他权益工具		资本公积		库存股		其他综合收益		所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他	资本公积	库存股	其他	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	500,000.00									-20,007.38
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	500,000.00									
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
其中:法定公积金										
任意公积金										
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资										
Δ 2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)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										
四、本年年末余额	500,000.00									-19,973.23
										480,026.77

注:表中加△项目为金融类企业专用;加#项目为外商投资企业专用;加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



通辽市佳晟新能源有限责任公司
母公司所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2020 年										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								
一、上年年末余额	500,000.00			500,000.00						-19,537.08	480,462.92
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	500,000.00									-19,537.08	480,462.92
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-470.30	-470.30
(一) 综合收益总额										-470.30	-470.30
(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) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
其中: 法定公积金											
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
△ 2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者 (或股东) 的分配											
4. 其他											
(五) 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											
四、本年年末余额	500,000.00									-20,007.38	479,992.62

注:表中加△项目为金融类企业专用;加#项目为外商投资企业专用;加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王建华

主管会计工作负责人: 王建华

会计机构负责人: 王建华

通辽市佳晟新能源有限责任公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

通辽市佳晟新能源有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2018 年 7 月 25 日在通辽市工商行政管理局经济技术开发区分局登记注册成立。公司注册资本 500.00 万元;法定代表人:姜丝拉夫;社会信用代码为 91150591MA0PYDJW3K;注册地址:内蒙古自治区通辽市科尔沁区经济技术开发区青龙山大街金都国际 B 座 505 室,是一家位于内蒙古自治区通辽市的民营企业。

2019 年 8 月 14 日,本公司的法定代表人发生变更,法定代表人、执行董事兼总经理由“姜丝拉夫”变更为“王建华”,并完成工商备案。

2019 年 12 月 5 日,内蒙古恒瑞能源综合管理有限公司将其持有的本公司 51%的股权转让给内蒙古恒瑞新能源有限责任公司(以下简称“内蒙古恒瑞公司”);北京道融丰新能源科技有限公司将其持有的本公司 49%的股权转让给内蒙古恒瑞公司,并完成工商备案。股权转让完毕后,内蒙古恒瑞公司持有本公司 100%股权,本公司成为其下属全资子公司。截止财务报告日,本公司实收资本 50.00 万元。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业为:电力、热力生产和供应业。

企业法人营业执照规定经营范围:风能、太阳能、生物质能电力及可再生能源项目的投资开发、建设、运营、管理;电力、热力生产供应。(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)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经本公司执行董事于 2021 年 5 月 26 日批准报出

(四) 营业期限

本公司的营业期限为:2018 年 07 月 25 日至长期。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合

称“企业会计准则”)的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础,除特别说明的计价基础外,均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的,合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资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。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(八) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能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。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够

可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(九) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十) 无形资产

1、 无形资产的确认为

无形资产,是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

同时满足下列条件时,无形资产才予以确认:

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司;
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- (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。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相

应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正说明

(一) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其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；企业的合营企业与其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

（二） 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（三） 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13

（二） 税收优惠

1、增值税

根据财政部、国家税务总局联合发布的财税[2015]74 号文，本公司之子公司扎鲁特旗洁源新能源有限责任公司适用于《关于风力发电增值税政策的通知》，即自 2015 年 7 月 1 日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策。

2、企业所得税

根据国家税务总局国税发[2009]80 号文，本公司之子公司扎鲁特旗洁源新能源有限责任公司适用于按《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》的有关规定享受企业所得税优惠政策，即自首个获利年度起，第一年至第三年免缴企业所得税，自第四年至第六年减半缴纳企业所得税。

七、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	扎鲁特旗洁源 新能源有限责 任公司	2 级	境内非金融 子企业	内蒙古自治区 通辽市	内蒙古自治区 通辽市	电力、热力生产 和供应业	30.00	100.00	100.00	30.00	投资设立

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	2021.3.31	2020.12.31
库存现金		
银行存款	357,309.96	357,142.95
其他货币资金		
合计	357,309.96	357,142.95
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 在建工程

项目	2021.3.31	2020.12.31
在建工程	447,835.00	447,835.00
工程物资		
合计	447,835.00	447,835.00

1、 在建工程情况

项目	2021.3.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
扎鲁特旗洁源 15.5MW 分散式风电项目	447,835.00		447,835.00	447,835.00		447,835.00
合计	447,835.00		447,835.00	447,835.00		447,835.00

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020.01.01	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2020.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
扎鲁特旗洁源 15.5MW 分散式 风电项目	141,266,700.00		447,835.00			447,835.00	0.0032	0.32%				自筹
合计			447,835.00			447,835.00						

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2021.3.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
扎鲁特旗洁源 15.5MW 分散式 风电项目	141,266,700.00	447,835.00				447,835.00	0.0032	0.32%				自筹
合计		447,835.00				447,835.00						

截至 2021 年 3 月 31 日，项目公司暂未发生征地补偿安置费用等，尚未取得土地使用证、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证及施工许可证等。

(三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2021.3.31	2020.12.31
技术咨询费	346,535.00	346,535.00
合计	346,535.00	346,535.00

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2021.3.31	未偿还或结转的原因
内蒙古长沐能源科技有限公司	346,535.00	尚未安排结算
合计	346,535.00	

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
内蒙古长沐能源科技有限公司	346,535.00	尚未安排结算
合计	346,535.00	

(四) 其他应付款

项目	2021.3.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	689.50	689.50
合计	689.50	689.50

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	2021.3.31	2020.12.31
报销款	689.50	689.50
合计	689.50	689.50

(五) 实收资本

投资者名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	500,000.00	100.00			500,000.00	100.00
内蒙古恒瑞新能源有限责任公司	500,000.00	100.00			500,000.00	100.00

投资者名称	2020.12.31		本期增加	本期减少	2021.3.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	500,000.00	100.00			500,000.00	100.00
内蒙古恒瑞新能源有限责任公司	500,000.00	100.00			500,000.00	100.00

(六) 未分配利润

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度
本期期初余额	-42,246.55	-41,547.04
本期增加额	167.01	-699.51
其中：本期净利润转入	167.01	-699.51
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-42,079.54	-42,246.55

(七) 管理费用

项目	2021 年 1-3 月	2020 年度
业务招待费		400.00
差旅费		289.50
合计		689.50

(八) 财务费用

类别	2021 年 1-3 月	2020 年度
利息费用		
减：利息收入	267.83	1,106.09
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其中：汇兑收益		
汇兑损失		
手续费	100.82	416.10
合计	-167.01	-689.99

(九) 现金流量表补充资料

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	2021 年 1-3 月	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	167.01	-699.51
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
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）		
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）		689.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	167.01	-10.01
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	357,309.96	357,142.95
减：现金的期初余额	357,142.95	458,452.96
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	167.01	-101,310.01

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.3.31	2020.12.31
一、现金	357,309.96	357,142.95
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	357,309.96	357,142.95

项目	2021.3.31	2020.12.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	357,309.96	357,142.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后调整事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
内蒙古恒瑞新能源有限责任公司	内蒙古自治区呼和浩特市	科技推广和应用服务业	1,000.00	100.00	100.00

本公司最终实际控制人为刘敬。

(二) 本公司的子企业情况

金额单位：人民币万元

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
扎鲁特旗洁源新能源有限责任公司	内蒙古自治区通辽市	电力、热力生产和供应业	100.00	100.00%	100.00%

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
对子公司投资	300,000.00			300,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	300,000.00			300,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	300,000.00			300,000.00

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.3.31
对子公司投资	300,000.00			300,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	300,000.00			300,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	300,000.00			300,000.00

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2020.01.01	本期增减变动						2020.12.31	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
合计	300,000.00	300,000.00							300,000.00	
1.子公司										
扎鲁特旗洁源新能源有限责任公司	300,000.00	300,000.00							300,000.00	

被投资单位	投资成本	2020.12.31	本期增减变动						2021.3.31	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
合计	300,000.00	300,000.00							300,000.00	
1.子公司										
扎鲁特旗洁源新能源有限责任公司	300,000.00	300,000.00							300,000.00	

(二) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	2021 年 1-3 月	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34.15	-470.30
加：资产减值损失		
信用减值损失（新金融工具准则适用）		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧（新租赁准则适用）		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
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）		
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34.15	-470.30
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	180,026.77	179,992.62
减：现金的期初余额	179,992.62	180,462.92
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	34.15	-470.30

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.3.31	2020.12.31
一、现金	180,026.77	179,992.62
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	180,026.77	179,992.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	180,026.77	179,992.62

十三、 财务报表的批准

本财务报表已于 2021 年 5 月 26 日经本公司执行董事批准。

通辽市佳晟新能源有限责任公司
二〇二一年五月二十六日

