

江苏新电投资管理有限公司

中兴财光华审会字（2021）第 327079 号

## 目 录

|               |       |
|---------------|-------|
| 审计报告          |       |
| 合并及公司资产负债表    | 1-2   |
| 合并及公司利润表      | 3     |
| 合并及公司现金流量表    | 4     |
| 合并及公司所有者权益变动表 | 5-12  |
| 财务报表附注        | 13-92 |

## 审计报告

中兴财光华审会字(2021)第 327079 号

深圳市深燃清洁能源有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏新电投资管理有限公司（以下简称“江苏新电”公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 03 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-3 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了江苏新电公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 03 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-3 月的合并合并及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，我们独立于江苏新电公司，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、 管理层对财务报表的责任

江苏新电公司管理层（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，管理层负责评估江苏新电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江苏新电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏新电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，就可能导致对江苏新电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江苏新电公司不能持续经营。

(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。

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

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

## 五、其他事项

本审计报告仅供收购目的使用，不得用于其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师及会计师事务所无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021 年 08 月 19 日

# 资产负债表

编制单位：江苏新电投资管理股份有限公司 单位：人民币元

| 项 目         | 附注   | 2021年3月31日     |                | 2020年12月31日    |                | 2019年12月31日    |                | 2018年12月31日    |                |
|-------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             |      | 合并             | 公司             | 合并             | 公司             | 合并             | 公司             | 合并             | 公司             |
| 流动资产：       |      |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 货币资金        | 六、1  | 872,523.65     | 604,099.42     | 2,448,784.17   | 1,607,078.37   | 4,263,484.58   | 3,254,685.87   | 6,850,979.55   | 5,028,976.70   |
| 交易性金融资产     |      |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 衍生金融资产      |      |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 应收票据        |      |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 应收账款        | 六、2  | 30,101,863.99  | 20,977,345.46  | 27,500,313.76  | 19,257,167.33  | 32,474,451.86  | 24,709,602.48  | 231,559,870.54 | 223,737,947.86 |
| 应收款项融资      |      |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 预付款项        | 六、3  | 903,520.00     | 903,520.00     | 1,371,071.00   | 1,240,850.00   | 1,070,377.51   | 1,024,400.00   | 1,027,100.61   | 998,845.09     |
| 其他应收款       | 六、4  | 180,114,719.93 | 185,857,604.27 | 181,401,291.12 | 182,848,291.12 | 175,279,144.35 | 181,479,144.35 | 69,013,585.04  | 58,937,169.95  |
| 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      | 六、5  | 602,803.06     | 208,342,569.15 | 779,271.51     | 15,349.76      | 1,392,994.72   | 210,467,832.70 | 4,838,731.94   | 121,184.75     |
| 流动资产合计      |      | 212,595,430.63 |                | 213,500,731.56 | 204,968,736.58 | 214,480,453.02 |                | 313,290,267.68 | 288,824,124.35 |
| 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        | 六、6  | 70,003,395.46  | 41,573,837.02  | 71,043,456.27  | 42,300,374.87  | 74,473,459.83  | 44,312,164.55  | 97,719,866.87  | 46,496,256.41  |
| 在建工程        | 六、7  | 72,562.84      | 72,562.84      | 93,377.00      | 93,377.00      | 25,274.34      | 25,274.34      |                |                |
| 生产性生物资产     |      |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 油气资产        |      |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 使用权资产       | 六、8  | 4,510,924.69   | 2,695,850.79   |                |                |                |                |                |                |
| 无形资产        | 六、9  | 629,048.52     | 397,374.08     | 452,277.84     | 251,675.09     | 471,693.08     | 263,541.41     |                |                |
| 开发支出        |      |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 商誉          |      |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 长期待摊费用      | 六、10 | 991,205.69     | 991,205.69     | 1,010,768.19   | 1,010,768.19   | 566,191.94     | 566,191.94     | 2,568,484.96   | 2,568,484.96   |
| 递延所得税资产     |      |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 其他非流动资产     |      |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 非流动资产合计     |      | 76,207,137.20  | 76,330,830.42  | 72,599,879.30  | 74,256,195.15  | 75,536,619.19  | 75,767,172.24  | 100,288,351.83 | 64,064,741.37  |
| 资产总计        |      | 288,802,567.83 | 284,673,399.57 | 286,100,610.86 | 279,224,931.73 | 290,017,072.21 | 286,235,004.94 | 413,578,619.51 | 352,888,865.72 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

I

公司会计机构负责人：

# 资产负債表 (续)

单位: 人民币元

| 项 目           | 附注 | 2021年3月31日     |                | 2020年12月31日    |                | 2019年12月31日    |                | 2018年12月31日    |                |
|---------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|               |    | 合并             | 公司             | 合并             | 公司             | 合并             | 公司             | 合并             | 公司             |
| 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          |    | 12,587,676.97  | 12,537,676.96  | 11,714,261.36  | 11,675,561.36  | 13,194,353.86  | 13,193,453.86  | 46,011,296.45  | 30,900,246.25  |
| 预收款项          |    |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 合同负债          |    |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 应付职工薪酬        |    | 35,490.32      | 35,490.32      | 35,514.30      | 35,514.30      | 58,667.82      | 58,667.82      | 60,669.12      | 58,470.12      |
| 应交税费          |    | 997,514.07     | 304,054.10     | 950,732.43     | 263,506.22     | 530,886.96     | 183,536.31     | 1,074,567.63   | 1,072,148.15   |
| 其他应付款         |    | 49,051,011.25  | 49,051,011.25  | 17,250,255.07  | 17,249,755.07  | 19,438,453.42  | 19,438,333.42  | 8,074,207.87   | 1,365,857.65   |
| 持有待售负债        |    |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 一年内到期的非流动负债   |    | 7,420,455.61   | 7,358,025.49   | 6,833,801.87   | 6,833,801.87   | 9,277,105.28   | 9,277,105.28   | 4,571,794.71   | 4,571,794.71   |
| 其他流动负债        |    | 4,534,760.73   | 4,534,760.73   | 4,534,760.73   | 4,534,760.73   | 4,060,245.47   | 4,060,245.47   | 59,792,535.78  | 37,968,516.88  |
| 流动负债合计        |    | 74,626,908.95  | 73,821,018.85  | 41,319,325.76  | 40,592,899.55  | 46,559,712.81  | 46,211,342.16  |                |                |
| 非流动负债:        |    |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 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         |    | 4,387,105.96   | 2,589,358.72   | 30,775,495.04  | 30,775,495.04  | 34,772,030.64  | 34,772,030.64  |                |                |
| 长期应付职工薪酬      |    | 28,555,008.79  | 28,555,008.79  |                |                |                |                |                |                |
| 预计负债          |    |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 递延收益          |    |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 递延所得税负债       |    |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 其他非流动负债       |    | 32,942,114.75  | 31,144,367.51  | 30,775,495.04  | 30,775,495.04  | 34,772,030.64  | 34,772,030.64  |                |                |
| 非流动负债合计       |    | 107,569,023.70 | 104,965,386.36 | 72,094,820.80  | 71,368,394.59  | 81,331,743.45  | 80,983,372.80  | 59,792,535.78  | 37,968,516.88  |
| 负债合计          |    | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 所有者权益:        |    |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 实收资本          |    |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 其他权益工具        |    |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 其中: 优先股       |    |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 永续债           |    |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 资本公积          |    | 5,710,813.88   |                | 5,710,813.88   |                | 5,710,813.88   |                |                |                |
| 减: 库存股        |    |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 其他综合收益        |    |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 专项储备          |    |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 盈余公积          |    | 15,659,133.26  | 15,659,133.26  | 15,163,760.49  | 15,163,760.49  | 14,903,269.99  | 14,903,269.99  | 13,558,075.94  | 13,558,075.94  |
| 未分配利润         |    | -20,136,403.01 | -15,951,120.05 | 13,131,215.69  | 12,692,776.65  | 8,071,244.89   | 10,348,362.15  | 126,400,669.70 | 121,362,272.90 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |    | 181,233,544.13 | 179,708,013.21 | 214,005,790.06 | 207,856,537.14 | 208,685,328.76 | 205,251,632.14 | 319,958,745.64 | 314,920,348.84 |
| 少数股东权益        |    |                |                |                |                |                |                | 33,827,338.09  |                |
| 所有者权益合计       |    | 181,233,544.13 | 179,708,013.21 | 214,005,790.06 | 207,856,537.14 | 208,685,328.76 | 205,251,632.14 | 353,786,083.73 | 314,920,348.84 |
| 负债和所有者权益总计    |    | 288,802,567.83 | 284,673,399.57 | 286,100,610.86 | 279,224,931.73 | 290,017,072.21 | 286,235,004.94 | 413,576,619.51 | 352,888,865.72 |

公司会计机构负责人:

主管会计工作的公司负责人:

公司法定代表人:



利 润 表

| 编制单位：江苏新地投资管理有限公司             |  | 附注           |              | 2021年1-3月     |               | 2020年度        |               | 2019年度         |               | 2018年度         |               |
|-------------------------------|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 项 目                           |  | 合 并          |              | 公 司           |               | 合 并           |               | 公 司            |               | 合 并            |               |
| 一、营业收入                        |  | 3,594,076.66 | 2,319,257.17 | 15,746,021.27 | 10,344,270.84 | 14,719,011.49 | 7,318,637.64  | 162,576,042.17 | 25,039,271.56 | 162,576,042.17 | 25,039,271.56 |
| 减：营业成本                        |  | 2,564,952.48 | 2,033,487.93 | 5,260,405.57  | 2,986,695.13  | 7,110,365.98  | 4,108,985.51  | 64,174,094.95  | 14,542,117.02 | 64,174,094.95  | 14,542,117.02 |
| 税金及附加                         |  | 29,663.88    | 28,304.68    | 157,511.30    | 132,784.20    | 127,679.42    | 121,588.02    | 161,769.29     | 121,004.66    | 161,769.29     | 121,004.66    |
| 销售费用                          |  | 2,156.37     | 2,156.37     | 37,817.21     | 36,987.57     | -18,177.05    | -31,731.69    | 5,590,934.60   | 1,475,656.56  | 5,590,934.60   | 1,475,656.56  |
| 管理费用                          |  | 580,859.65   | 560,494.88   | 3,179,457.97  | 3,179,567.63  | 1,237,555.06  | 1,236,234.83  | 32,706,832.15  | -23,072.23    | 32,706,832.15  | -23,072.23    |
| 财务费用                          |  | 581,624.69   | 560,909.26   | 3,181,842.08  | 3,181,842.08  | 1,252,026.47  | 1,252,026.47  | 32,750,250.28  | -13,907.28    | 32,750,250.28  | -13,907.28    |
| 其中：利息费用                       |  | 1,653.43     |              | -4,762.78     | 3,328.62      | -22,858.39    | -37,139.12    |                | 81,686.38     |                | 81,686.38     |
| 利息收入                          |  |              |              | 11,363.74     | 11,363.74     | 13,065.68     | 13,065.68     | 442,398.38     | 56,363,988.95 | 442,398.38     | 56,363,988.95 |
| 加：其他收益                        |  |              | 5,245,714.54 |               |               | -300,370.07   | 5,402,298.76  | 53,411,589.46  |               |                |               |
| 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（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）             |  |              |              |               |               |               |               |                |               |                |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |  | 78,250.00    | 78,250.00    | -1,913,304.98 | -1,913,304.98 | 8,144,172.06  | 8,144,172.06  | -1,159,493.93  | -2,973,567.33 | -1,159,493.93  | -2,973,567.33 |
| 加：营业外收入                       |  | 484,694.28   | 5,018,777.85 | 5,209,887.98  | 2,106,295.07  | 14,118,455.75 | 15,443,079.47 | 112,636,905.09 | 62,395,673.55 | 112,636,905.09 | 62,395,673.55 |
| 减：营业外支出                       |  | 12,285.00    | 6,604.00     | 881,729.45    | 880,829.45    | 280,003.45    | 280,003.45    | 461,400.00     | 11,400.00     | 461,400.00     | 11,400.00     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |  | 469,959.28   | 5,025,381.85 | 5,865,418.28  | 2,224,199.15  | 10,006.00     | 10,006.00     | 13,395.38      | 13,395.38     | 13,395.38      | 13,395.38     |
| 减：所得税费用                       |  | 166,953.53   | 71,654.10    | 545,956.98    | 2,762,925.37  | 14,388,455.20 | 15,713,078.92 | 113,084,909.71 | 62,393,678.17 | 113,084,909.71 | 62,393,678.17 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |  | 330,005.75   | 4,953,727.75 | 5,320,461.30  | 158,020.37    | 2,705,643.42  | 2,261,138.43  | 122,701.00     | 120,279.28    | 122,701.00     | 120,279.28    |
| （一）按经营持续性分类                   |  |              |              |               |               |               |               |                |               |                |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |  |              |              |               |               |               |               |                |               |                |               |
| 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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）   |  | 330,005.75   | 4,953,727.75 | 5,320,461.30  | 2,604,905.00  | 11,682,811.78 | 13,451,940.49 | 112,962,208.71 | 62,273,398.89 | 112,962,208.71 | 62,273,398.89 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |  |              |              |               |               |               |               |                |               |                |               |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |  |              |              |               |               |               |               |                |               |                |               |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |  |              |              |               |               |               |               |                |               |                |               |
| 1.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             |  |              |              |               |               |               |               |                |               |                |               |
| 2.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）可供出售金融资产公允价值变动损益           |  |              |              |               |               |               |               |                |               |                |               |
| （8）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益      |  |              |              |               |               |               |               |                |               |                |               |
| （9）现金流量套期损益的有效部分              |  |              |              |               |               |               |               |                |               |                |               |
| （二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额         |  |              |              |               |               |               |               |                |               |                |               |
| 六、综合收益总额                      |  | 330,005.75   | 4,953,727.75 | 5,320,461.30  | 2,604,905.00  | 11,682,811.78 | 13,451,940.49 | 112,962,208.71 | 62,273,398.89 | 112,962,208.71 | 62,273,398.89 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额              |  | 330,005.75   | 4,953,727.75 | 5,320,461.30  | 2,604,905.00  | 11,682,811.78 | 13,451,940.49 | 112,962,208.71 | 62,273,398.89 | 112,962,208.71 | 62,273,398.89 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                |  |              |              |               |               |               |               |                |               |                |               |

本报告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。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



现金流量表

| 项 目                       | 2021年1-3月 |               | 2020年度        |                | 2019年度         |                | 2018年度         |                |
|---------------------------|-----------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                           | 附注        | 合并            | 公司            | 合并             | 公司             | 合并             | 公司             | 公司             |
|                           |           |               |               |                |                |                |                |                |
| 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            |           | 3,108,804.52  | 1,922,171.62  | 16,542,132.23  | 10,916,451.26  | 48,035,706.68  | 41,946,057.89  | 173,749,976.10 |
| 收到的税费返还                   |           | 1,297,578.29  | 1,296,686.63  | 96,126.52      | 4,294,692.36   | 560,780.59     | 1,343,587.30   | 602,463.82     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |           | 4,406,382.81  | 3,218,858.25  | 16,638,258.75  | 15,211,143.62  | 48,596,487.27  | 43,289,645.19  | 163,308,000.21 |
| 经营活动现金流入小计                |           | 249,394.57    | 194,703.31    | 4,181,231.39   | 3,365,539.33   | 18,752,927.87  | 15,120,773.53  | 337,660,440.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |           | 110,916.80    | 110,916.80    | 478,764.78     | 478,764.78     | 551,153.97     | 535,589.96     | 68,291,746.49  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |           | 384,159.25    | 293,734.38    | 1,463,074.86   | 1,383,980.08   | 3,545,139.68   | 3,013,186.59   | 1,004,951.64   |
| 支付的各项税费                   |           | 1,504,557.39  | 3,206.39      | 1,537,611.29   | 968,411.09     | 1,284,412.33   | 3,667,344.01   | 2,251,324.60   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |           | 2,249,028.01  | 602,560.88    | 7,660,682.32   | 6,196,695.28   | 24,133,633.85  | 22,336,894.09  | 113,818,467.59 |
| 经营活动现金流出小计                |           | 2,157,354.80  | 2,616,297.37  | 8,977,576.43   | 9,014,448.34   | 24,462,853.42  | 20,952,751.10  | 185,418,668.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |           |               |               |                |                |                |                | 152,241,771.65 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |           |               |               |                |                |                |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |           |               |               | 1,000,000.00   | 1,000,000.00   | 57,453,489.11  | 62,855,778.87  |                |
| 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            |           |               |               | 400,000.00     | 400,000.00     | 11,152,475.97  | 11,152,475.97  |                |
| 投资活动现金流入小计                |           |               |               | 1,400,000.00   | 1,400,000.00   | 2,300,000.00   | 2,300,000.00   |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |           | 114,339.00    | -             | 392,276.84     | 262,055.84     | 70,905,965.08  | 76,308,254.84  |                |
| 投资支付的现金                   |           |               |               |                |                | 607,126.00     | 357,344.00     | 81,192,415.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |           |               |               |                |                |                |                | 3,987,204.45   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |           | 114,339.00    | -             | 392,276.84     | 262,055.84     | 29,286,817.91  | 29,286,817.91  |                |
| 投资活动现金流出小计                |           | -114,339.00   | -             | 1,007,723.16   | 1,137,944.16   | 29,893,943.91  | 34,244,161.91  |                |
| 投资活动产生的现金流量净额             |           |               |               |                |                | 41,012,021.17  | 42,064,092.93  |                |
| 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            |           | 200,000.00    | 200,000.00    | 9,477,105.28   | 9,477,105.28   | 45,000,000.00  | 45,000,000.00  | 6,400,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                |           | 200,000.00    | 200,000.00    | 9,477,105.28   | 9,477,105.28   | 3,319,276.32   | 3,319,276.32   | 6,400,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |           | 1,658,359.27  | 1,658,359.27  | 6,364,393.12   | 6,364,393.12   | 48,319,276.32  | 48,319,276.32  | 6,400,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |           | 2,160,917.05  | 2,160,917.05  | 14,912,712.16  | 14,912,712.16  | 1,466,921.32   | 1,466,921.32   | 80,924,000.00  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |           |               |               |                |                |                |                | 379,439.55     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |           |               |               |                |                |                |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |           | 3,819,276.32  | 3,819,276.32  | 21,277,105.28  | 21,277,105.28  | 2,700,000.00   | 2,700,000.00   |                |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |           | -3,619,276.32 | -3,619,276.32 | -11,800,000.00 | -11,800,000.00 | 116,381,645.88 | 113,110,411.18 | 81,303,439.55  |
| 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            |           | -1,576,260.52 | -1,002,978.95 | -1,814,700.41  | -1,647,607.50  | -2,587,494.97  | -1,774,290.83  | -7,841,288.35  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |           | 2,448,784.17  | 1,607,078.37  | 4,263,484.58   | 3,254,685.87   | 6,850,979.55   | 5,028,976.70   | 14,692,267.90  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |           | 872,523.65    | 604,099.42    | 2,448,784.17   | 1,607,078.37   | 4,263,484.58   | 3,254,685.87   | 6,850,979.55   |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

编制单位：江苏新电投资管理有限公司

单位：人民币元

# 合并所有者权益变动表

单位: 人民币元

编制单位: 江苏新电投资管理有限公司

| 项 目                   | 2021年1-3月      |     |    |              |        |        |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|-----|----|--------------|--------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |     |    |              |        |        |      |               |                |                |
|                       | 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             |
|                       | 优先股            | 永续债 | 其他 |              |        |        |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 180,000,000.00 | -   | -  | 5,710,813.88 | -      | -      | -    | 15,163,760.49 | 13,131,215.69  | 214,005,790.06 |
| 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、本年期初余额              | 180,000,000.00 | -   | -  | 5,710,813.88 | -      | -      | -    | 15,163,760.49 | 13,131,215.69  | 214,005,790.06 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |     |    |              |        |        |      | 495,372.77    | -33,267,618.70 | -32,772,245.93 |
| (一) 综合收益总额            |                |     |    |              |        |        |      |               | 330,005.75     | 330,005.75     |
| (二) 股东投入和减少资本         |                |     |    |              |        |        |      |               |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |     |    |              |        |        |      |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |     |    |              |        |        |      |               |                |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |     |    |              |        |        |      |               |                |                |
| 4. 其他                 |                |     |    |              |        |        |      |               |                |                |
| (三) 利润分配              |                |     |    |              |        |        |      |               |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |     |    |              |        |        |      | 495,372.77    | -33,597,624.45 | -33,102,251.68 |
| 2. 对股东的分配             |                |     |    |              |        |        |      | 495,372.77    | -495,372.77    | -              |
| 3. 其他                 |                |     |    |              |        |        |      |               | -33,102,251.68 | -33,102,251.68 |
| (四) 股东权益内部结转          |                |     |    |              |        |        |      |               |                |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |     |    |              |        |        |      |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |     |    |              |        |        |      |               |                |                |
| 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、本年期末余额              | 180,000,000.00 | -   | -  | 5,710,813.88 | -      | -      | -    | 15,659,133.26 | -20,136,403.01 | 181,233,544.13 |

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏新电投资管理有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2020年度         |        |     |    |              |           |            |      |               |               |                |            |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|--------------|-----------|------------|------|---------------|---------------|----------------|------------|----------------|
|                       | 实收资本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库<br>存股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备 | 盈 余 公 积       | 未分配利润         | 小 计            | 少数股东<br>权益 | 股东权益<br>合计     |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |           |            |      |               |               |                |            |                |
|                       |                |        |     |    |              |           |            |      |               |               |                |            |                |
| 一、上年期末余额              | 180,000,000.00 | -      | -   | -  | 5,710,813.88 | -         | -          | -    | 14,903,269.99 | 8,071,244.89  | 208,685,328.76 | -          | 208,685,328.76 |
| 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、本年期初余额              | 180,000,000.00 | -      | -   | -  | 5,710,813.88 | -         | -          | -    | 14,903,269.99 | 8,071,244.89  | 208,685,328.76 | -          | 208,685,328.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -      | -   | -  | -            | -         | -          | -    | 260,490.50    | 5,059,970.80  | 5,320,461.30   | -          | 5,320,461.30   |
| （一）综合收益总额             | -              | -      | -   | -  | -            | -         | -          | -    | -             | 5,320,461.30  | 5,320,461.30   | -          | 5,320,461.30   |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |     |    |              |           |            |      |               |               |                |            |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |              |           |            |      |               |               |                |            |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |              |           |            |      |               |               |                |            |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |    |              |           |            |      |               |               |                |            |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |              |           |            |      |               |               |                |            |                |
| （三）利润分配               | -              | -      | -   | -  | -            | -         | -          | -    | 260,490.50    | -260,490.50   | -260,490.50    | -          | -              |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |              |           |            |      | 260,490.50    | -260,490.50   |                | -          |                |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |    |              |           |            |      |               |               |                | -          |                |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |              |           |            |      |               |               |                | -          |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |    |              |           |            |      |               |               |                | -          |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |    |              |           |            |      |               |               |                | -          |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |    |              |           |            |      |               |               |                | -          |                |
| 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               | 180,000,000.00 | -      | -   | -  | 5,710,813.88 | -         | -          | -    | 15,163,760.49 | 13,131,215.69 | 214,005,790.06 | -          | 214,005,790.06 |

法定代表人：主管会计工作的公司负责人：公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏新电投资管理有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2019年度         |        |     |              |       |        |      |               |                 |                 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|--------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |              |       | 少数股东权益 |      |               |                 |                 |
|                       | 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           | 小计              |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |              |       |        |      |               |                 |                 |
| 一、上年期末余额              | 180,000,000.00 | -      | -   | -            | -     | -      | -    | 13,558,075.94 | 126,400,669.70  | 319,958,745.64  |
| 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、本年期初余额              | 180,000,000.00 | -      | -   | -            | -     | -      | -    | 13,558,075.94 | 126,400,669.70  | 319,958,745.64  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     | 5,710,813.88 |       |        |      | 1,345,194.05  | -118,329,424.81 | -111,273,416.88 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |              |       |        |      |               | 10,369,813.66   | 10,369,813.66   |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |     |              |       |        |      |               |                 |                 |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |              |       |        |      |               |                 |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |              |       |        |      |               |                 |                 |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |              |       |        |      |               |                 |                 |
| 4. 其他                 |                |        |     |              |       |        |      |               |                 |                 |
| （三）利润分配               |                |        |     |              |       |        |      |               |                 |                 |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |              |       |        |      |               |                 |                 |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |              |       |        |      |               |                 |                 |
| 3. 其他                 |                |        |     |              |       |        |      |               |                 |                 |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |              |       |        |      |               |                 |                 |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |              |       |        |      |               |                 |                 |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |              |       |        |      |               |                 |                 |
| 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               | 180,000,000.00 | -      | -   | 5,710,813.88 | -     | -      | -    | 14,903,269.99 | 8,071,244.89    | 5,710,813.88    |
|                       |                |        |     | 5,710,813.88 | -     | -      | -    |               |                 | 208,685,328.76  |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏新电投资管理有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2018年度         |        |     |      |           |            |      |               |                |                |               | 少数股东权益         | 股东权益<br>合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------|-----------|------------|------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |      |           |            |      |               |                |                |               |                |            |
|                       | 实收资本           | 其他权益工具 |     | 资本公积 | 减：库<br>存股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 小计             |               |                |            |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |      |           |            |      |               |                |                |               |                |            |
| 一、上年期末余额              | 180,000,000.00 |        |     |      |           |            |      | 7,330,736.05  | 79,873,009.70  | 267,203,745.75 | 31,994,306.31 | 299,198,052.06 |            |
| 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、本年期初余额              | 180,000,000.00 |        |     |      |           |            |      | 7,330,736.05  | 79,873,009.70  | 267,203,745.75 | 31,994,306.31 | 299,198,052.06 |            |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |      |           |            |      | 6,227,339.89  | 46,527,660.00  | 52,754,999.89  | 1,833,031.78  | 54,588,031.67  |            |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |      |           |            |      |               | 110,468,766.35 | 110,468,766.35 | 2,493,442.36  | 112,962,208.71 |            |
| 1. 股东投入和减少资本          |                |        |     |      |           |            |      |               |                |                | -660,410.58   | -660,410.58    |            |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |      |           |            |      |               |                |                |               | -              |            |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |      |           |            |      |               |                |                |               | -              |            |
| 4. 其他                 |                |        |     |      |           |            |      |               |                |                |               | -              |            |
| （二）利润分配               |                |        |     |      |           |            |      |               |                |                |               | -              |            |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |      |           |            |      | 6,227,339.89  | -63,941,106.35 | -57,713,766.46 | -660,410.58   | -60,410.58     |            |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |      |           |            |      | 6,227,339.89  | -6,227,339.89  |                |               | -57,713,766.46 |            |
| 3. 其他                 |                |        |     |      |           |            |      |               |                |                |               | -              |            |
| （三）股东权益内部结转           |                |        |     |      |           |            |      |               |                |                |               | -              |            |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |      |           |            |      |               |                |                |               | -              |            |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |      |           |            |      |               |                |                |               | -              |            |
| 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）专项储备               |                |        |     |      |           |            |      |               |                |                |               | -              |            |
| 1. 本期提取               |                |        |     |      |           |            |      |               |                |                |               | -              |            |
| 2. 本期使用               |                |        |     |      |           |            |      |               |                |                |               | -              |            |
| （五）其他                 |                |        |     |      |           |            |      |               |                |                |               | -              |            |
| 四、本年期末余额              | 180,000,000.00 |        |     |      |           |            |      | 13,558,075.94 | 126,400,669.70 | 319,958,745.64 | 33,827,338.09 | 353,786,083.73 |            |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

| 2021年1-3月             |                |        |     |    |      |         |        |      |               | 单位：人民币元        |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------|---------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| 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          | 股东权益合计         |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |         |        |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 180,000,000.00 | -      | -   | -  | -    | -       | -      | -    | 15,163,760.49 | 12,692,776.65  | 207,856,537.14 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |      |         |        |      |               |                | -              |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |      |         |        |      |               |                | -              |
| 其他                    |                |        |     |    |      |         |        |      |               |                | -              |
| 二、本年期初余额              | 180,000,000.00 | -      | -   | -  | -    | -       | -      | -    | 15,163,760.49 | 12,692,776.65  | 207,856,537.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -      | -   | -  | -    | -       | -      | -    | 495,372.77    | -28,643,896.70 | -28,148,523.93 |
| （一）综合收益总额             | -              | -      | -   | -  | -    | -       | -      | -    | 4,953,727.75  | 4,953,727.75   | 4,953,727.75   |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |     |    |      |         |        |      |               |                | -              |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |      |         |        |      |               |                | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |      |         |        |      |               |                | -              |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |    |      |         |        |      |               |                | -              |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |      |         |        |      |               |                | -              |
| （三）利润分配               | -              | -      | -   | -  | -    | -       | -      | -    | 495,372.77    | -33,597,624.45 | -33,102,251.68 |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |      |         |        |      | 495,372.77    | -495,372.77    | -              |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |    |      |         |        |      |               | -33,102,251.68 | -33,102,251.68 |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |      |         |        |      |               |                | -              |
| （四）股东权益内部结转           | -              | -      | -   | -  | -    | -       | -      | -    |               |                | -              |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |    |      |         |        |      |               |                | -              |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |    |      |         |        |      |               |                | -              |
| 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、本年期末余额              | 180,000,000.00 | -      | -   | -  | -    | -       | -      | -    | 15,659,133.26 | -15,951,120.05 | 179,708,013.21 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





# 所有者权益变动表

单位：人民币元

| 2019年度                |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                 |                 | 单位：人民币元 |  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|---------------|-----------------|-----------------|---------|--|
| 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           | 股东权益合计          |         |  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |               |                 |                 |         |  |
| 一、上年期末余额              | 180,000,000.00 |        |     |    | -    | -     | -      | -    | 13,558,075.94 | 121,362,272.90  | 314,920,348.84  |         |  |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                 | -               |         |  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                 | -               |         |  |
| 其他                    |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                 | -               |         |  |
| 二、本年期初余额              | 180,000,000.00 |        |     |    | -    | -     | -      | -    | 13,558,075.94 | 121,362,272.90  | 314,920,348.84  |         |  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              |        |     |    | -    | -     | -      | -    | 1,345,194.05  | -111,013,910.75 | -109,668,716.70 |         |  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |      |       |        |      |               | 13,451,940.49   | 13,451,940.49   |         |  |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |     |    |      |       |        |      | -             | -               | -               |         |  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                 | -               |         |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                 | -               |         |  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                 | -               |         |  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                 | -               |         |  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                 | -               |         |  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |      |       |        |      | 1,345,194.05  | -124,465,851.24 | -123,120,657.19 |         |  |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |    |      |       |        |      | 1,345,194.05  | -1,345,194.05   | -               |         |  |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |      |       |        |      |               | -123,120,657.19 | -123,120,657.19 |         |  |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |    |      |       |        |      | -             |                 | -               |         |  |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                 | -               |         |  |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                 | -               |         |  |
| 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、本年期末余额              | 180,000,000.00 |        |     |    | -    | -     | -      | -    | 14,903,269.99 | 10,348,362.15   | 205,251,632.14  |         |  |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

| 2018年度                |                |        |     |    |      |       |        |      |               | 单位：人民币元        |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| 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          | 股东权益合计         |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 180,000,000.00 |        |     |    | -    |       |        |      | 7,330,736.05  | 65,316,213.90  | 252,646,949.95 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                | -              |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                | -              |
| 其他                    |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                | -              |
| 二、本年期初余额              | 180,000,000.00 | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | 7,330,736.05  | 65,316,213.90  | 252,646,949.95 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | 6,227,339.89  | 56,046,059.00  | 62,273,398.89  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |      |       |        |      |               | 62,273,398.89  | 62,273,398.89  |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |     |    |      |       |        |      | -             | -              | -              |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                | -              |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                | -              |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                | -              |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |      |       |        |      | 6,227,339.89  | -6,227,339.89  | -              |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |      |       |        |      | 6,227,339.89  | -6,227,339.89  | -              |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                | -              |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                | -              |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |    |      |       |        |      | -             | -              | -              |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                | -              |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                | -              |
| 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               | 180,000,000.00 |        |     |    | -    |       |        |      | 13,558,075.94 | 121,362,272.90 | 314,920,348.84 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

公司名称：江苏新电投资管理有限公司

统一社会信用代码：91321084595636875J

注册地址：高邮市三垛镇工业集中区

营业期限：2012 年 5 月 17 日至无固定期限

注册资本：18,000.00 万元，实收资本：18,000.00 万元

法人代表：童德林

企业类型：有限责任公司

经营范围：太阳能电站的投资、管理、运营，农业项目的投资、管理、运营，太阳能电站及电力项目的施工总承包，太阳能电站的材料采购、制作、加工、销售，太阳能支架系统、太阳能组件及电气设备的研发、设计、生产、销售，合同能源管理的经营、咨询、实施，太阳能电站的咨询、设计。（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）。

#### （二）公司历史沿革

江苏新电投资管理有限公司成立于 2012 年 5 月 17 日，系由金磊、姚群设立，设立时注册资本 3,000.00 万元人民币，设立时的股权结构情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资额（万元） | 认缴比例（%） |
|----|------|-----------|---------|
| 1  | 金磊   | 900.00    | 30.00   |
| 2  | 姚群   | 2,100.00  | 70.00   |
| 合计 |      | 3,000.00  | 100.00  |

2014 年 3 月 14 日进行了股权变更，变更后的股权结构情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 认缴出资额（万元） | 认缴比例（%） |
|----|------|-----------|---------|
|----|------|-----------|---------|

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|    |               |          |        |
|----|---------------|----------|--------|
| 1  | 东方日升新能源股份有限公司 | 3,000.00 | 100.00 |
| 合计 |               | 3,000.00 | 100.00 |

2014 年 5 月 4 日进行了股权变更，变更后的股权结构情况如下：

| 序号 | 股东名称             | 认缴出资额（万元） | 认缴比例（%） |
|----|------------------|-----------|---------|
| 1  | 东方日升（宁波）电力开发有限公司 | 3,000.00  | 100.00  |
| 合计 |                  | 3,000.00  | 100.00  |

2015 年 12 月 17 日，江苏新电投资管理有限公司将注册资本由 3,000.00 万元变更为 18,000.00 万元。

本公司之母公司为东方日升（宁波）电力开发有限公司，最终实际控制人为林海峰先生。

### （三）财务报表的批准报出

本财务报表已于 2021 年 8 月 19 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

2021 年 1-3 月纳入合并财务报表范围的主体包括：

| 股东名称          | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|---------------|-------|----|---------|----------|
| 宁升新能源（扬州）有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |

2020 年纳入合并财务报表范围的主体包括：

| 股东名称          | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|---------------|-------|----|---------|----------|
| 宁升新能源（扬州）有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |

2019 年纳入合并财务报表范围的主体包括：

| 股东名称          | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|---------------|-------|----|---------|----------|
| 宁升新能源（扬州）有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100     | 100      |

（续）

本期不再纳入合并范围的子公司：

| 股东名称         | 变更原因 |
|--------------|------|
| 泰州龙乾能源开发有限公司 | 转让   |

2018 年纳入合并财务报表范围的主体包括：

| 股东名称          | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|---------------|-------|----|----------|-----------|
| 宁升新能源（扬州）有限公司 | 控股子公司 | 一级 | 51       | 51        |
| 泰州龙乾能源开发有限公司  | 全资子公司 | 一级 | 100      | 100       |

（续）

本期不再纳入合并范围的子公司：

| 股东名称           | 变更原因 |
|----------------|------|
| 宁海新电电力开发有限公司   | 转让   |
| 商丘宁升高效农业发展有限公司 | 注销   |

### 三、财务报表的编制基础

#### （一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则--基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### （二）持续经营

本公司对报告期末起 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）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 四、重要会计政策、会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的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

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### （五）现金等价物的确定标准

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

##### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### （1）同一控制下企业合并

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。



购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（七）（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### （七）合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## 2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （八）金融工具

在本公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式利金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。
- (3) 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，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## (2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：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。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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



此类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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益；

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止

确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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）被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金融资产）之利。

（2）金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原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金融资产）之和。

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （4）信用风险显著增加

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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；



5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (5) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (6) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 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。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 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。

#### （7）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。

#### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （九）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（八）

#### 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，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        | 确定组合的依据                                                       | 计提方法                                |
|-------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 无风险银行承兑票据组合 | 承兑人为大型银行，具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 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期计量坏账准备 |
| 低风险银行承兑票据组合 | 承兑人为地方性银行及财务公司等，综合考虑其违约风险                                     | 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期计量坏账准备 |
| 商业承兑汇票      | 承兑人为企业，票据违约风险较高                                               | 按照应收账款坏账计提方式                        |

#### （十）应收帐款

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，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         | 确定组合的依据              | 计提方法                                |
|--------------|----------------------|-------------------------------------|
| 组合 1: 账龄分析组合 | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征 | 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期初景坏账准备 |

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|            |                             |                                     |
|------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| 组合 2：关联方组合 | 合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征    | 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期计量坏账准备 |
| 组合 3：低风险组合 | 保证金、退税、应收电网电费（含补）等具有低风险信用特征 | 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期计量坏账准备 |

采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

| 账龄             | 应收帐款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|----------------|----------|-----------|
| 1 年以内(含 1 年)   | 5%       | 5%        |
| 1 ~ 2 年(含 2 年) | 10%      | 10%       |
| 2 ~ 3 年(含 3 年) | 20%      | 20%       |
| 3 ~ 4 年(含 4 年) | 50%      | 50%       |
| 4 ~ 5 年(含 5 年) | 80%      | 80%       |
| 5 年以上          | 100%     | 100%      |

## (十一) 其他应收款

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，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        | 确定组合的依据                     | 计提方法                                |
|-------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| 组合 1：账龄分析组合 | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征        | 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期计量坏账准备 |
| 组合 2：关联方组合  | 合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征    | 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期计量坏账准备 |
| 组合 3：低风险组合  | 保证金、退税、应收电网电费（含补）等具有低风险信用特征 | 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期计量坏账准备 |

采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

| 账龄           | 应收帐款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内(含 1 年) | 5%       | 5%        |

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|              |      |      |
|--------------|------|------|
| 1~2 年(含 2 年) | 10%  | 10%  |
| 2~3 年(含 3 年) | 20%  | 20%  |
| 3~4 年(含 4 年) | 50%  | 50%  |
| 4~5 年(含 5 年) | 80%  | 80%  |
| 5 年以上        | 100% | 100% |

## （十二）长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交款费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

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

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

## （2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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



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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

### (4) 成本法转权益法

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

### (5) 成本法转公允价值计量

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

## 4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

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

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

A. 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

B. 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### （十三）固定资产及其累计折旧

### 1. 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### 2. 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物  | 直线法  | 20      | 5      | 4.75    |
| 太阳能电站   | 直线法  | 20      | 5      | 4.75    |
| 机器设备    | 直线法  | 5-10    | 5      | 9.5-19  |
| 办公及电子设备 | 直线法  | 3-5     | 5      | 19-32   |
| 运输设备    | 直线法  | 4-5     | 5      | 19-24   |
| 其他设备    | 直线法  | 3-5     | 5      | 19-32   |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### 3. 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### （十四）在建工程

##### 1. 在建工程初始计量

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

##### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

#### （十五）无形资产

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

##### 1. 无形资产的初始计量

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



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

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

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

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

### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据        |
|-------|--------|-----------|
| 土地使用权 | 20     | 土地使用权受益年限 |
| 特许经营权 | 20-25  | 电站预计使用期限  |
| 软件    | 3-10   | 合理预计      |

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

经复核，本期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。

## （2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试：

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （十六）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

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

## （十七）收入

2020年1月1日之前适用：

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

在同时具备下列条件后确认内销收入：根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格并转移所有权，产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；销售产品的单位成本能够合理计算。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

#### 4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

2020 年 1 月 1 日起适用：

##### 1. 收入确认一般原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。



在同时具备下列条件后确认内销收入：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；销售产品的单位成本能够合理计算。

### 3. 电站发电收入

光伏电站发电收入，在光伏电站已经并网发电，与发电交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入。

根据各月与电力公司的电费结算单进行结算。确认收入的时间点为每月末确认当月收入，按与电力公司结算单确认收入。

### 4. 电站建设及服务收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债，对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## （十八）合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （十九）政府补助

### 1. 类型

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

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

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

### 2. 政府补助的确认

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

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

### 3. 会计处理方法

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

本公司除财政贴息外，均采用总额法核算。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## （二十）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

## （二十一）租赁

2021 年 1 月 1 日之前适用：

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在租赁期开始日，本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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。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中较短的期间内计提折旧。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

2021 年 1 月 1 日起适用：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### （1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。本公司承租的资产不涉及租赁合同的拆分，租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产



使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括土地。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款基准利率 4.9%为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，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，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 30000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资

产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## （二十二）会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部发布的《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》（2019 修订）。

执行新非货币性资产交换准则对本公司的影响：无。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部发布的《企业会计准则第 12 号-债务重组》（2019 修订）。

执行新债务重组准则对本公司的影响：无。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》<统称新收入准则>，变更后的会计政策详见附注三/（十七）。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本公司的影响：无

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行 2018 年财政部发布《企业会计准则第 21 号——租赁》，<简称“新租赁准则”>，变更后的会计政策详见附注四/（二十一）。

执行新租赁准则对本公司的影响：

2021 年 1 月 1 日较 2020 年 12 月 31 日资产总额调整增加数 4,490,955.08 元 其中：使用权资产调整增加 4,571,935.08 元，预付账款调整减少 80,980.00 元。负债总额调整增加数 4,490,955.08 元，其中：租赁负债调整增加数 4,490,955.08 元。

### 2. 会计估计变更

无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 税种      | 计税依据                    | 税率     |
|---------|-------------------------|--------|
| 增值税     | 销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产 | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                 | 5%、7%  |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额                 | 3%     |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额                 | 2%     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                  | 25%    |

注：根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80号），子公司宁升新能源（扬州）有限公司因所投资的光伏电站项目列入《公共设施项目企业所得税优惠目录》（2008版）而享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，优惠期间为2016年1月1日至2021年12月31日。其中：2016-2018年度执行税率0%，2019-2021年度执行税率12.5%。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目            | 2021.03.31 | 2020.12.31   | 2019.12.31   | 2018.12.31   |
|---------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 库存现金          |            |              |              |              |
| 银行存款          | 872,523.65 | 2,448,784.17 | 4,263,484.58 | 6,850,979.55 |
| 其他货币资金        |            |              |              |              |
| 合计            | 872,523.65 | 2,448,784.17 | 4,263,484.58 | 6,850,979.55 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |            |              |              |              |

### 2、应收账款

#### （1）应收账款风险分类

| 类别                   | 2021.03.31    |        |              |       |               |
|----------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 33,694,163.99 | 100.00 | 3,592,300.00 | 10.66 | 30,101,863.99 |
| 其中：账龄组合              | 8,984,600.00  | 26.67  | 3,592,300.00 | 39.98 | 5,392,300.00  |
| 关联方组合                |               |        |              |       |               |

2021年1-3月、2020年度、2019年度、2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 类别                    | 2021.03.31    |        |              |       |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 比例（%） |               |
| 低风险组合                 | 24,709,563.99 | 73.33  |              |       | 24,709,563.99 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |       |               |
| 合计                    | 33,694,163.99 | 100.00 | 3,592,300.00 | 10.66 | 30,101,863.99 |

(续)

| 类别                    | 2020.12.31    |        |              |       |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 31,092,613.76 | 100.00 | 3,592,300.00 | 11.55 | 27,500,313.76 |
| 其中：账龄组合               | 8,984,600.00  | 28.90  | 3,592,300.00 | 39.98 | 5,392,300.00  |
| 关联方组合                 |               |        |              |       |               |
| 低风险组合                 | 22,108,013.76 | 71.10  |              |       | 22,108,013.76 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |       |               |
| 合计                    | 31,092,613.76 | 100.00 | 3,592,300.00 | 11.55 | 27,500,313.76 |

(续)

| 类别                    | 2019.12.31    |        |              |       |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例  |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 34,430,219.63 | 100.00 | 1,955,767.77 | 5.68  | 32,474,451.86 |
| 其中：账龄组合               | 13,573,077.67 | 39.42  | 1,955,767.77 | 14.41 | 11,617,309.09 |
| 关联方组合                 |               |        |              |       |               |
| 低风险组合                 | 20,857,141.96 | 60.58  |              |       | 20,857,141.96 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |       |               |
| 合计                    | 34,430,219.63 | 100.00 | 1,955,767.77 | 5.68  | 32,474,451.86 |



2021年1-3月、2020年度、2019年度、2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

| 类别                    | 2018.12.31     |        |               |       |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |       | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比   |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |       |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 241,715,721.04 | 100.00 | 10,155,850.50 | 4.20  | 231,559,870.54 |
| 其中：账龄组合               | 65,004,555.00  | 26.89  | 10,155,850.50 | 15.62 | 54,848,704.50  |
| 关联方组合                 | 157,694,100.00 | 65.24  |               |       | 157,694,100.00 |
| 低风险组合                 | 19,017,066.04  | 7.87   |               |       | 19,017,066.04  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |       |                |
| 合计                    | 241,715,721.04 | 100.00 | 10,155,850.50 | 4.20  | 231,559,870.54 |

（2）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              | 2021.03.31    | 占应收账款总额的比例（%） | 已计提坏账准备      |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|
| 淇县中光太阳能有限公司       | 8,984,600.00  | 26.67         | 3,592,300.00 |
| 国网江苏省电力有限公司（国补电费） | 24,281,512.82 | 72.06         |              |
| 国网江苏省电力有限公司（标杆电费） | 428,051.17    | 1.27          |              |
| 合计                | 33,694,163.99 | 100.00        | 3,592,300.00 |

（续）

| 单位名称              | 2020.12.31    | 占应收账款总额的比例（%） | 已计提坏账准备      |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|
| 国网江苏省电力有限公司（国补电费） | 21,685,316.95 | 69.74         |              |
| 淇县中光太阳能有限公司       | 8,984,600.00  | 28.90         | 3,592,300.00 |
| 国网江苏省电力有限公司（标杆电费） | 422,696.81    | 1.36          |              |
| 合计                | 31,092,613.76 | 100.00        | 3,592,300.00 |

（续）

| 单位名称              | 2019.12.31    | 占应收账款总额的比例（%） | 已计提坏账准备      |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|
| 国网江苏省电力有限公司（国补电费） | 20,157,497.98 | 58.55         |              |
| 淇县中光太阳能有限公司       | 8,984,600.00  | 26.10         | 1,496,920.00 |

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                   |               |       |              |
|-------------------|---------------|-------|--------------|
| 布托君升新能源有限公司       | 4,588,477.67  | 13.33 | 458,847.77   |
| 国网江苏省电力有限公司（标杆电费） | 301,837.45    | 0.88  |              |
| 合计                | 34,032,413.10 | 98.84 | 1,955,767.77 |

(续)

| 单位名称              | 2018.12.31     | 占应收账款总额的比例 (%) | 已计提坏账准备      |
|-------------------|----------------|----------------|--------------|
| 皮山县日升电力开发有限公司     | 139,000,000.00 | 60.03          |              |
| 枣庄天合光伏能源有限公司      | 39,800,000.00  | 17.19          | 3,980,000.00 |
| 布托君升新能源科技有限公司     | 16,219,955.00  | 7.00           |              |
| 东方日升（宁波）电力开发有限公司  | 13,000,000.00  | 5.61           |              |
| 国网江苏省电力有限公司（国补电费） | 10,889,475.77  | 4.70           |              |
| 合计                | 218,909,430.77 | 94.54          |              |

## 3、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

| 账龄      | 2021.03.31 |        | 2020.12.31   |        |
|---------|------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额         | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 23,520.00  | 6.34   | 491,071.00   | 35.82  |
| 1 至 2 年 |            |        |              |        |
| 2 至 3 年 | 880,000.00 | 93.66  | 880,000.00   | 64.18  |
| 3 年以上   |            |        |              |        |
| 合计      | 903,520.00 | 100.00 | 1,371,071.00 | 100.00 |

(续)

| 账龄      | 2019.12.31   |        | 2018.12.31   |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 80,377.51    | 7.51   | 37,100.61    | 3.61   |
| 1 至 2 年 | 990,000.00   | 92.49  | 990,000.00   | 96.39  |
| 2 至 3 年 |              |        |              |        |
| 3 年以上   |              |        |              |        |
| 合计      | 1,070,377.51 | 100.00 | 1,027,100.61 | 100.00 |

## 4、其他应收款

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目    | 2021.03.31     | 2020.12.31     | 2019.12.31     | 2018.12.31    |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 应收利息  |                |                |                |               |
| 应收股利  |                |                | 1,000,000.00   | 58,453,489.11 |
| 其他应收款 | 180,114,719.93 | 181,401,291.12 | 174,279,144.35 | 10,560,095.96 |
| 合计    | 180,114,719.93 | 181,401,291.12 | 175,279,144.35 | 69,013,585.04 |

## (1) 其他应收款情况

## 其他应收款按风险分类

| 类别                     | 2021.03.31     |        |            |        |                |
|------------------------|----------------|--------|------------|--------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备       |        | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |        |            |        |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 180,203,242.68 | 99.96  | 88,522.75  | 0.05   | 180,114,719.93 |
| 其中：账龄组合                | 1,770,455.00   | 0.98   | 88,522.75  | 5.00   | 1,681,932.25   |
| 关联方组合                  | 175,688,477.67 | 97.46  |            |        | 175,688,477.67 |
| 低风险组合                  | 2,744,310.01   | 1.52   |            |        | 2,744,310.01   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 64,000.00      | 0.04   | 64,000.00  | 100.00 | 0.00           |
| 合计                     | 180,267,242.68 | 100    | 152,522.75 | 0.08   | 180,114,719.93 |

(续)

| 类别                     | 2020.12.31     |        |            |        |                |
|------------------------|----------------|--------|------------|--------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备       |        | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |        |            |        |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 181,489,813.87 | 99.93  | 88,522.75  | 0.05   | 181,401,291.12 |
| 其中：账龄组合                | 1,770,455.00   | 0.97   | 88,522.75  | 5.00   | 1,681,932.25   |
| 关联方组合                  | 175,688,477.67 | 96.74  |            |        | 175,688,477.67 |
| 低风险组合                  | 4,030,881.2    | 2.22   |            |        | 4,030,881.2    |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 128,000.00     | 0.07   | 128,000.00 | 100.00 | 0.00           |
| 合计                     | 181,617,813.87 | 100.00 | 216,522.75 | 0.12   | 181,401,291.12 |

(续)

| 类别                     | 2019.12.31     |        |           |        |                |
|------------------------|----------------|--------|-----------|--------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备      |        | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |        |           |        |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 175,343,144.35 | 100.00 | 64,000.00 | 0.04   | 175,279,144.35 |
| 其中：账龄组合                | 128,000.00     | 0.07   | 64,000.00 | 50.00  | 1,216,000.00   |
| 关联方组合                  | 172,500,000.00 | 98.38  |           |        | 172,500,000.00 |
| 低风险组合                  | 2,715,144.35   | 1.55   |           |        | 2,715,144.35   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |           |        |                |
| 合计                     | 175,343,144.35 | 100.00 | 64,000.00 | 0.04   | 175,279,144.35 |

(续)

| 类别                     | 2018.12.31    |        |          |        |               |
|------------------------|---------------|--------|----------|--------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备     |        | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额       | 比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |        |          |        |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 69,021,208.84 | 100.00 | 7,623.80 | 0.01   | 69,013,585.04 |
| 其中：账龄组合                | 152,475.97    | 0.22   | 7,623.80 | 5.00   | 144,852.17    |
| 关联方组合                  | 68,453,489.11 | 99.18  |          |        | 68,453,489.11 |
| 低风险组合                  | 415,243.76    | 0.60   |          |        | 415,243.76    |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |          |        |               |
| 合计                     | 69,021,208.84 | 100.00 | 7,623.80 | 0.01   | 69,013,585.04 |

(2) 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             | 是否为关联方 | 2021. 12. 31   | 占其他应收款总额的比 | 坏账准备期末余额  |
|------------------|--------|----------------|------------|-----------|
| 东方日升（宁波）电力开发有限公司 | 是      | 175,688,477.67 | 97.46      |           |
| 布拖君升新能源有限公司      | 否      | 1,770,455.00   | 0.98       | 88,522.75 |
| 苏州金融租赁股份有限公司     | 否      | 2,700,000.00   | 1.50       |           |

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 单位名称  | 是否为关联方 | 2021. 12. 31   | 占其他应收款总额的比 | 坏账准备期末余额  |
|-------|--------|----------------|------------|-----------|
| 暂估进项税 | 否      | 38,926.61      | 0.02       |           |
| 合计    |        | 180,197,859.28 | 99.96      | 88,522.75 |

(续)

| 单位名称                      | 是否为关联方 | 2020. 12. 31   | 占其他应收款总额的比例 | 坏账准备期末余额  |
|---------------------------|--------|----------------|-------------|-----------|
| 东方日升（宁波）电力开发有限公司          | 是      | 175,688,477.67 | 96.74       |           |
| 布拖君升新能源有限公司               | 否      | 1,770,455.00   | 0.97        | 88,522.75 |
| 苏州金融租赁股份有限公司              | 否      | 2,700,000.00   | 1.49        |           |
| 扬州市公共资源交易中心高邮分中心土地交易保证金专户 | 否      | 564,400.00     | 0.31        |           |
| 高邮市财政局                    | 否      | 210,928.00     | 0.12        |           |
| 合计                        |        | 176,745,783.00 | 99.62       | 88,522.75 |

(续)

| 单位名称             | 是否为关联方 | 2019. 12. 31   | 占其他应收款总额的比例 | 坏账准备期末余额  |
|------------------|--------|----------------|-------------|-----------|
| 东方日升（宁波）电力开发有限公司 | 是      | 171,500,000.00 | 94.99       |           |
| 苏州金融租赁股份有限公司     | 否      | 2,700,000.00   | 1.50        |           |
| 淇县财政国库集中支付核算中心   | 否      | 128,000.00     | 0.07        | 64,000.00 |
| 社会保险费（养老及医疗）     | 否      | 13,286.35      | 0.01        |           |
| 住房公积金            | 否      | 1,858.00       | 0.00        |           |
| 合计               |        | 174,343,144.35 | 100.00      | 64,000.00 |

(续)

| 单位名称             | 是否为关联方 | 2018. 12. 31  | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------|---------------|----------------|----------|
| 宁海新电电力开发有限公司     | 是      | 56,934,326.91 | 82.49          |          |
| 宝鸡日升瑞能光伏家业科技有限公司 | 否      | 1,519,162.20  | 2.20           |          |
| 淇县财政国库集中支付核算中心   | 否      | 128,000.00    | 0.19           |          |
| 浙江正泰新能源开发有限公司    | 否      | 152,475.97    | 0.22           | 7,623.80 |
| 王继炎              | 否      | 200,000.00    | 0.29           |          |
| 合计               |        | 58,933,965.08 | 85.39          | 7,623.80 |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 款项性质   | 2021.03.31     | 2020.12.31     | 2019.12.31     | 2018.12.31    |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 关联方借款  | 175,688,477.67 | 175,688,477.67 | 171,500,000.00 | 10,000,000.00 |
| 项目垫付款  | 1,770,455.00   | 1,770,455.00   |                | 239,719.73    |
| 备用金    |                |                |                | 200,000.00    |
| 押金、保证金 | 2,764,000.00   | 3,817,400.00   | 2,828,000.00   | 128,000.00    |
| 其他     | 44,310.00      | 341,481.20     | 15,144.35      |               |
| 应收股利   |                |                | 1,000,000.00   | 58,453,489.11 |
| 合计     | 180,267,242.68 | 181,617,813.87 | 174,343,144.35 | 69,021,208.84 |

## 5、其他流动资产

| 款项性质    | 2021.03.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31   | 2018.12.31   |
|---------|------------|------------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税款 | 602,803.06 | 779,271.52 | 1,392,994.72 | 4,838,731.94 |
| 合计      | 602,803.06 | 779,271.52 | 1,392,994.72 | 4,838,731.94 |

## 6、固定资产及累计折旧

2021 年 1-3 月固定资产变动情况如下：

| 项目        | 太阳能电站         | 电子设备       | 合计            |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |            |               |
| 1、期初余额    | 95,464,468.68 | 345,752.23 | 95,810,220.91 |
| 2、本期增加金额  | 257,425.54    |            | 257,425.54    |
| （1）在建工程转入 | 257,425.54    |            | 257,425.54    |
| （2）购置     |               |            |               |
| 3、本期减少金额  |               |            |               |
| （1）处置或报废  |               |            |               |
| （2）其他     |               | 198,230.10 | 198,230.10    |
| 4、期末余额    | 95,721,894.42 | 147,522.13 | 95,869,416.55 |
| 二、累计折旧    |               |            |               |
| 1、期初余额    | 24,686,430.06 | 80,334.58  | 24,766,764.64 |
| 2、本期增加金额  | 1,134,563.97  | 27,372.15  | 1,161,936.12  |
| （1）计提     | 1,134,563.97  | 27,372.15  | 1,161,936.12  |
| 3、本期减少金额  |               | 62,679.67  | 62,679.67     |
| （1）处置或报废  |               |            |               |
| （2）其他     |               | 62,679.67  | 62,679.67     |
| 4、期末余额    | 25,820,994.03 | 45,027.06  | 25,866,021.09 |



2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|           |               |            |               |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| 三、减值准备    |               |            |               |
| 1、期初余额    |               |            |               |
| 2、本期增加金额  |               |            |               |
| (1) 计提    |               |            |               |
| 3、本期减少金额  |               |            |               |
| (1) 处置或报废 |               |            |               |
| 4、期末余额    | 69,900,900.39 | 102,495.07 | 70,003,395.46 |
| 四、账面价值    |               |            |               |
| 1、期末账面价值  | 69,900,900.39 | 102,495.07 | 70,003,395.46 |
| 2、期初账面价值  | 70,778,038.62 | 265,417.65 | 71,043,456.27 |

(续)

2020 年度固定资产变动情况如下:

| 项目         | 太阳能电站         | 电子设备       | 合计            |
|------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |            |               |
| 1、期初余额     | 94,636,742.9  |            | 94,636,742.9  |
| 2、本期增加金额   | 827,725.78    | 345,752.23 | 1,173,478.01  |
| (1) 在建工程转入 | 304,424.80    |            | 304,424.80    |
| (2) 购置     | 523,300.98    | 345,752.23 | 869,053.21    |
| 3、本期减少金额   |               |            |               |
| (1) 处置或报废  |               |            |               |
| 4、期末余额     | 95,464,468.68 | 345,752.23 | 95,810,220.91 |
| 二、累计折旧     |               |            |               |
| 1、期初余额     | 20,163,283.07 |            | 20,163,283.07 |
| 2、本期增加金额   | 4,523,146.99  | 80,334.58  | 4,603,481.57  |
| (1) 计提     | 4,523,146.99  | 80,334.58  | 4,603,481.57  |
| 3、本期减少金额   |               |            |               |
| (1) 处置或报废  |               |            |               |
| 4、期末余额     | 24,686,430.06 | 80,334.58  | 24,766,764.64 |
| 三、减值准备     |               |            |               |
| 1、期初余额     |               |            |               |
| 2、本期增加金额   |               |            |               |
| (1) 计提     |               |            |               |
| 3、本期减少金额   |               |            |               |

|           |               |            |               |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| (1) 处置或报废 |               |            |               |
| 4、期末余额    |               |            |               |
| 四、账面价值    |               |            |               |
| 1、期末账面价值  | 70,778,038.62 | 265,417.65 | 71,043,456.27 |
| 2、期初账面价值  | 74,473,459.83 |            | 74,473,459.83 |

(续)

2019 年度固定资产变动情况如下:

| 项目         | 太阳能电站          | 电子设备 | 合计             |
|------------|----------------|------|----------------|
| 一、账面原值     |                |      |                |
| 1、期初余额     | 114,119,134.99 |      | 114,119,134.99 |
| 2、本期增加金额   | 613,161.78     |      | 613,161.78     |
| (1) 在建工程转入 | 613,161.78     |      | 613,161.78     |
| (2) 购置     |                |      |                |
| 3、本期减少金额   |                |      |                |
| (1) 处置子公司  | 20,095,553.87  |      | 20,095,553.87  |
| 4、期末余额     | 94,636,742.9   |      | 94,636,742.9   |
| 二、累计折旧     |                |      |                |
| 1、期初余额     | 16,399,268.12  |      | 16,399,268.12  |
| 2、本期增加金额   | 4,479,858.75   |      | 4,479,858.75   |
| (1) 计提     | 4,479,858.75   |      | 4,479,858.75   |
| 3、本期减少金额   | 715,843.80     |      | 715,843.80     |
| (1) 处置子公司  | 715,843.80     |      | 715,843.80     |
| 4、期末余额     | 20,163,283.07  |      | 20,163,283.07  |
| 三、减值准备     |                |      |                |
| 1、期初余额     |                |      |                |
| 2、本期增加金额   |                |      |                |
| (1) 计提     |                |      |                |
| 3、本期减少金额   |                |      |                |
| (1) 处置子公司  |                |      |                |
| 4、期末余额     |                |      |                |
| 四、账面价值     |                |      |                |
| 1、期末账面价值   | 74,473,459.83  |      | 74,473,459.83  |
| 2、期初账面价值   | 97,719,866.87  |      | 97,719,866.87  |

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：本期转让泰州龙乾能源开发有限公司股权，对应减少固定资产原值 20,095,553.87 元、减少累计折旧 715,843.80 元，减少固定资产净值 19,379,710.07 元。

(续)

2018 年度固定资产变动情况如下：

| 项目         | 太阳能电站          | 电子设备      | 运输工具      | 合计             |
|------------|----------------|-----------|-----------|----------------|
| 一、账面原值     |                |           |           |                |
| 1、期初余额     | 865,888,295.64 |           | 73,333.34 | 865,961,628.98 |
| 2、本期增加金额   | 20,095,553.87  | 10,215.52 |           | 20,105,769.39  |
| (1) 在建工程转入 | 20,095,553.87  |           |           | 20,095,553.87  |
| (2) 购置     |                |           |           |                |
| 3、本期减少金额   | 771,864,714.52 | 10,215.52 | 73,333.34 | 771,948,263.38 |
| (1) 处置子公司  | 771,864,714.52 | 10,215.52 | 73,333.34 | 771,948,263.38 |
| 4、期末余额     | 114,119,134.99 |           |           | 114,119,134.99 |
| 二、累计折旧     |                |           |           |                |
| 1、期初余额     | 34,766,497.56  |           | 38,264.42 | 34,804,761.98  |
| 2、本期增加金额   | 40,604,528.61  | 460.57    | 17,417.01 | 40,622,406.19  |
| (1) 计提     | 40,604,528.61  | 460.57    | 17,417.01 | 40,622,406.19  |
| 3、本期减少金额   | 58,971,758.05  | 460.57    | 55,681.43 | 59,027,900.05  |
| (1) 处置子公司  | 58,971,758.05  | 460.57    | 55,681.43 | 59,027,900.05  |
| 4、期末余额     | 16,399,268.12  |           |           | 16,399,268.12  |
| 三、减值准备     |                |           |           |                |
| 1、期初余额     |                |           |           |                |
| 2、本期增加金额   |                |           |           |                |
| (1) 计提     |                |           |           |                |
| 3、本期减少金额   |                |           |           |                |
| (1) 处置子公司  |                |           |           |                |
| 4、期末余额     | 97,719,866.87  |           |           | 97,719,866.87  |
| 四、账面价值     |                |           |           |                |
| 1、期末账面价值   | 97,719,866.87  |           |           | 97,719,866.87  |
| 2、期初账面价值   | 831,121,798.08 |           | 35,068.92 | 831,156,867.00 |

2021年1-3月、2020年度、2019年度、2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：本期转让宁海新电电力开发有限公司股权，对应减少固定资产原值 771,948,263.38 元、减少累计折旧 59,027,900.05 元，减少固定资产净值 712,920,363.33 元。

## 7、在建工程

| 项目   | 2021.03.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------|------------|------------|------------|------------|
| 在建工程 |            |            |            |            |
| 工程物资 | 72,562.84  | 93,377.00  | 25,274.34  |            |
| 合计   | 72,562.84  | 93,377.00  | 25,274.34  |            |

## 8、使用权资产

| 项 目            | 土 地          | 合 计          |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值         |              |              |
| 1、2021年初余额     | 4,571,935.08 | 4,571,935.08 |
| 2、2021年增加金额    |              |              |
| 3、2021年减少金额    |              |              |
| 4、2021.03.31余额 | 4,571,935.08 | 4,571,935.08 |
| 二、累计折旧         |              |              |
| 1、2021年初余额     |              |              |
| 2、2021年增加金额    | 61,010.39    | 61,010.39    |
| 3、2021年减少金额    |              |              |
| 4、2021.03.31余额 | 61,010.39    | 61,010.39    |
| 三、减值准备         |              |              |
| 1、2021年初余额     |              |              |
| 2、2021年增加金额    |              |              |
| 3、2021年减少金额    |              |              |
| 4、2021.03.31余额 |              |              |
| 四、账面价值         |              |              |
| 1、2021.03.31余额 | 4,510,924.69 | 4,510,924.69 |
| 2、2021年初余额     | 4,571,935.08 | 4,571,935.08 |

## 9、无形资产

| 项目    | 2021.03.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-------|------------|------------|------------|------------|
| 土地使用权 | 493,498.09 | 452,277.84 | 471,693.08 |            |
| 其他    | 135,550.43 |            |            |            |

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 2021.03.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|----|------------|------------|------------|------------|
| 合计 | 629,048.52 | 452,277.84 | 471,693.08 |            |

## 10、递延所得税资产

| 项目     | 2021.03.31   |            | 2020.12.31   |              |
|--------|--------------|------------|--------------|--------------|
|        | 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 | 3,964,822.76 | 991,205.69 | 4,043,072.76 | 1,010,768.19 |
| 合计     | 3,964,822.76 | 991,205.69 | 4,043,072.76 | 1,010,768.19 |

(续)

| 项目     | 2019.12.31   |            | 2018.12.31    |              |
|--------|--------------|------------|---------------|--------------|
|        | 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 | 2,264,767.76 | 566,191.94 | 10,273,939.83 | 2,568,484.96 |
| 合计     | 2,264,767.76 | 566,191.94 | 10,273,939.83 | 2,568,484.96 |

## 11、应付账款

| 项目    | 2021.03.31    | 2020.12.31    | 2019.12.31    | 2018.12.31    |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一般采购款 | 79,300.00     | 470,699.36    | 216,155.10    |               |
| 设备采购款 | 2,301,870.17  | 2,347,820.17  | 7,117,624.94  | 16,699,228.12 |
| 应付工程款 | 9,048,807.43  | 8,895,741.83  | 5,860,573.82  | 5,569,818.77  |
| 组件材料款 | 1,157,699.37  |               |               | 23,742,249.56 |
| 合计    | 12,587,676.97 | 11,714,261.36 | 13,194,353.86 | 46,011,296.45 |

## 12、应付职工薪酬

2021 年 1-3 月

应付职工薪酬列示情况如下：

(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         | 35,514.30 | 103,623.97 | 103,647.95 | 35,490.32 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |           | 8,335.80   | 8,335.80   |           |
| 合计             | 35,514.30 | 111,959.77 | 111,983.75 | 35,490.32 |

(2) 短期薪酬列示

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目            | 期初余额      | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|---------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 35,229.82 | 95,542.63  | 95,542.63  | 35,229.82 |
| 2、职工福利费       |           |            |            |           |
| 3、社会保险费       |           | 13,387.80  | 13,387.80  |           |
| 4、住房公积金       |           | 2,265.00   | 2,265.00   |           |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 284.48    | 764.34     | 788.32     | 260.50    |
| 合计            | 35,514.30 | 111,959.77 | 111,983.75 | 35,490.32 |

## (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 |      | 8,083.20 | 8,083.20 |      |
| 2、失业保险费  |      | 252.60   | 252.60   |      |
| 合计       |      | 8,335.80 | 8,335.80 |      |

(续)

2020 年度

应付职工薪酬列示情况如下：

## (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         | 58,667.82 | 468,569.03 | 491,722.55 | 35,514.30 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |           | 6,668.64   | 6,668.64   |           |
| 合计             | 58,667.82 | 475,237.67 | 498,391.19 | 35,514.30 |

## (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      |
|---------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 58,509.82 | 434,170.03 | 457,450.03 | 35,229.82 |
| 2、职工福利费       |           |            |            |           |
| 3、社会保险费       |           | 19,298.64  | 19,298.64  |           |
| 4、住房公积金       |           | -906.00    | 11,627.00  | 10,721.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,064.00  | 3,473.36   | 4,252.88   | 284.48    |
| 合计            | 58,667.82 | 468,569.03 | 491,722.55 | 35,514.30 |

## (3) 设定提存计划列示



2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 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 |      | 6,466.56        | 6,466.56        |      |
| 2、失业保险费  |      | 202.08          | 202.08          |      |
| 合计       |      | <b>6,668.64</b> | <b>6,668.64</b> |      |

(续)

2019 年度

应付职工薪酬列示情况如下：

(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         | 60,669.12        | 439,549.40        | 441,550.70        | 58,667.82        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                  | 47,621.70         | 47,621.70         |                  |
| 合计             | <b>60,669.12</b> | <b>487,171.10</b> | <b>489,172.40</b> | <b>58,667.82</b> |

(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             |
|---------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 60,669.12        | 398,829.36        | 400,988.66        | 58,509.82        |
| 2、职工福利费       |                  |                   |                   |                  |
| 3、社会保险费       |                  | 28,634.34         | 28,634.34         |                  |
| 4、住房公积金       |                  | 9,966.00          | 10,872.00         | -906.00          |
| 5、工会经费和职工教育经费 |                  | 2,119.70          | 1,055.70          | 1,064.00         |
| 合计            | <b>60,669.12</b> | <b>439,549.40</b> | <b>441,550.70</b> | <b>58,667.82</b> |

(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 |      | 46,257.96        | 46,257.96        |      |
| 2、失业保险费  |      | 1,363.74         | 1,363.74         |      |
| 合计       |      | <b>47,621.70</b> | <b>47,621.70</b> |      |

(续)

2018 年度

应付职工薪酬列示情况如下：

(1) 应付职工薪酬列示

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目             | 期初余额      | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|----------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 一、短期薪酬         | 89,311.15 | 928,558.48   | 957,200.51   | 60,669.12 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |           | 88,507.06    | 88,507.08    |           |
| 合计             | 89,311.15 | 1,017,065.56 | 1,045,707.59 | 60,669.12 |

## (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      |
|---------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 88,527.19 | 871,188.57 | 899,046.64 | 60,669.12 |
| 2、职工福利费       |           | 47,937.58  | 47,937.58  |           |
| 3、社会保险费       |           | 41,634.5   | 41,643.5   |           |
| 4、住房公积金       |           | 7,716.00   | 7,716.00   |           |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 783.96    | 1,716.33   | 2,500.29   |           |
| 合计            | 89,311.15 | 928,558.48 | 957,200.51 | 60,669.12 |

## (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 |      | 85,415.40 | 85,415.40 |      |
| 2、失业保险费  |      | 3,091.68  | 3,091.68  |      |
| 合计       |      | 88,507.06 | 88,507.08 |      |

## 13、应交税费

| 项目    | 2021.03.31 | 2020.12.31 | 2019.12.31 | 2018.12.31   |
|-------|------------|------------|------------|--------------|
| 印花税   | -928.60    | -931.10    | 1,123.80   | 1,690.40     |
| 企业所得税 | 730,177.01 | 687,206.71 | 526,978.5  | 1,070,090.04 |
| 个人所得税 | 116.36     | 71.36      | 225.06     | 71.41        |
| 房产税   | 2,305.80   | 2,305.8    | 2,305.80   | 2,305.80     |
| 土地使用税 | 164.70     | 164.7      | 253.8      | 366.00       |
| 增值税   | 265,678.80 | 261,914.96 |            |              |
| 工会经费  |            |            |            | 43.98        |
| 合计    | 997,514.07 | 950,732.43 | 530,886.96 | 1,074,567.63 |

## 14、其他应付款

| 项目   | 2021.03.31    | 2020.12.31   | 2019.12.31    | 2018.12.31 |
|------|---------------|--------------|---------------|------------|
| 应付股利 | 34,602,251.68 | 3,000,000.00 | 15,000,000.00 | 400,000.00 |

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|       |               |               |               |              |
|-------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 应付利息  |               |               |               |              |
| 其他应付款 | 14,448,759.57 | 14,250,255.07 | 4,438,453.42  | 7,674,207.87 |
| 合计    | 49,051,011.25 | 17,250,255.07 | 19,438,453.42 | 8,074,207.87 |

## 15、一年内到期的非流动负债

| 项目          | 2021.03.31   | 2020.12.31   | 2019.12.31   | 2018.12.31 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 7,264,020.95 | 6,833,801.87 | 9,277,105.28 | 0.00       |
| 一年内到期的租赁负债  | 156,434.66   |              |              |            |
| 合计          | 7,420,455.61 | 6,833,801.87 | 9,277,105.28 | 0.00       |

## 16、其他流动负债

| 项 目    | 2021.12.31   | 2020.12.31   | 2019.12.31   | 2018.12.31   |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 4,534,760.73 | 4,534,760.73 | 4,060,245.47 | 4,571,794.71 |
| 合 计    | 4,534,760.73 | 4,534,760.73 | 4,060,245.47 | 4,571,794.71 |

## 17、租赁负债

| 项 目          | 2021.03.31   | 2021.01.01   |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁负债         | 4,543,540.62 | 4,490,955.08 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 156,434.66   | 274,741.62   |
| 合 计          | 4,387,105.96 | 4,216,213.46 |

## 18、长期应付款

| 项目            | 2021.03.31    | 2020.12.31    | 2019.12.31    | 2018.12.31 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 应付融资租赁款       | 41,746,973.76 | 44,066,250.08 | 53,343,355.36 | 0.00       |
| 其中：未确认融资费用    | 5,927,944.02  | 6,456,953.17  | 9,294,219.44  |            |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 7,264,020.95  | 6,833,801.87  | 9,277,105.28  |            |
| 合计            | 28,555,008.79 | 30,775,495.04 | 34,772,030.64 | 0.00       |

## 19、实收资本

| 投资者名称            | 2020.12.31     | 本期增加 | 本期减少 | 2021.3.31      |
|------------------|----------------|------|------|----------------|
| 东方日升（宁波）电力开发有限公司 | 180,000,000.00 |      |      | 180,000,000.00 |
| 合计               | 180,000,000.00 |      |      | 180,000,000.00 |

(续)

| 投资者名称 | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|-------|------------|------|------|------------|
|-------|------------|------|------|------------|

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                  |                |  |  |                |
|------------------|----------------|--|--|----------------|
| 东方日升（宁波）电力开发有限公司 | 180,000,000.00 |  |  | 180,000,000.00 |
| 合计               | 180,000,000.00 |  |  | 180,000,000.00 |

(续)

| 投资者名称            | 2018.12.31     | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31     |
|------------------|----------------|------|------|----------------|
| 东方日升（宁波）电力开发有限公司 | 180,000,000.00 |      |      | 180,000,000.00 |
| 合计               | 180,000,000.00 |      |      | 180,000,000.00 |

## 20、资本公积

| 项目     | 2020.12.31   | 本期增加 | 本期减少 | 2021.3.31    |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 其他资本公积 | 5,710,813.88 |      |      | 5,710,813.88 |
| 合计     | 5,710,813.88 |      |      | 5,710,813.88 |

(续)

| 项目     | 2019.12.31   | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31   |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 其他资本公积 | 5,710,813.88 |      |      | 5,710,813.88 |
| 合计     | 5,710,813.88 |      |      | 5,710,813.88 |

(续)

| 项目     | 2018.12.31 | 本期增加         | 本期减少 | 2019.12.31   |
|--------|------------|--------------|------|--------------|
| 其他资本公积 |            | 5,710,813.88 |      | 5,710,813.88 |
| 合计     |            | 5,710,813.88 |      | 5,710,813.88 |

## 21、盈余公积

| 项目     | 2020.12.31    | 本期增加       | 本期减少 | 2021.03.31    |
|--------|---------------|------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 15,163,760.49 | 495,372.77 |      | 15,659,133.26 |
| 合计     | 15,163,760.49 | 495,372.77 |      | 15,659,133.26 |

(续)

| 项目     | 2019.12.31    | 本期增加       | 本期减少 | 2020.12.31    |
|--------|---------------|------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 14,903,269.99 | 260,490.50 |      | 15,163,760.49 |
| 合计     | 14,903,269.99 | 260,490.50 |      | 15,163,760.49 |

(续)

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目     | 2018.12.31    | 本期增加         | 本期减少 | 2019.12.31    |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 13,558,075.94 | 1,345,194.05 |      | 14,903,269.99 |
| 合计     | 13,558,075.94 | 1,345,194.05 |      | 14,903,269.99 |

## 22、未分配利润

| 项目                    | 2021 年 1-3 月   | 2020 年度       | 2019 年度        | 2018 年度        |
|-----------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 13,131,215.69  | 8,071,244.89  | 126,400,669.70 | 79,873,009.70  |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |               |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | 13,131,215.69  | 8,071,244.89  | 126,400,669.70 | 79,873,009.70  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 330,005.75     | 5,320,461.30  | 10,369,813.66  | 110,468,766.35 |
| 减：提取法定盈余公积            | 495,372.77     | 260,490.50    | 1,345,194.05   | 6,227,339.89   |
| 提取任意盈余公积              |                |               |                |                |
| 所有者权益其他内部结转           |                |               |                |                |
| 对所有者的其他分配             | 33,102,251.68  |               | 127,354,044.42 | 57,713,766.46  |
| 应付普通股股利               |                |               |                |                |
| 加：其他                  |                |               |                |                |
| 期末未分配利润               | -20,136,403.01 | 13,131,215.69 | 8,071,244.89   | 126,400,669.70 |

注：本公司根据 2020 年度已审会计报表进行分配股利，并已通过股东会决议，2021 年 3 月 31 日报表日对以前年度少计提的盈余公积进行了补提，导致未分配利润出现负值。

## 23、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

| 项目   | 2021 年 1-3 月 |              | 2020 年度       |              |
|------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 3,584,076.66 | 2,564,952.48 | 15,746,021.27 | 5,260,405.57 |
| 其他业务 |              |              |               |              |
| 合计   | 3,584,076.66 | 2,564,952.48 | 15,746,021.27 | 5,260,405.57 |

(续)

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----|---------|---------|
|----|---------|---------|

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|      | 收入            | 成本           | 收入             | 成本            |
|------|---------------|--------------|----------------|---------------|
| 主营业务 | 14,719,011.49 | 7,110,365.98 | 161,670,869.76 | 63,276,659.05 |
| 其他业务 |               |              | 905,172.41     | 897,435.90    |
| 合计   | 14,719,011.49 | 7,110,365.98 | 162,576,042.17 | 64,174,094.95 |

## (2) 主营业务（分产品）

| 产品名称        | 2021 年 1-3 月 |              | 2020 年度       |              |
|-------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|             | 收入           | 成本           | 收入            | 成本           |
| 电费收入        | 3,584,076.66 | 2,564,952.48 | 15,746,021.27 | 5,260,405.57 |
| EPC 工程\组件收入 |              |              |               |              |
| 合计          | 3,584,076.66 | 2,564,952.48 | 15,746,021.27 | 5,260,405.57 |

(续)

| 项目          | 2019 年度       |              | 2018 年度        |               |
|-------------|---------------|--------------|----------------|---------------|
|             | 收入            | 成本           | 收入             | 成本            |
| 电费收入        | 14,719,011.49 | 7,110,365.98 | 134,938,239.20 | 39,759,002.88 |
| EPC 工程\组件收入 |               |              | 26,732,630.56  | 23,517,656.17 |
| 合计          | 14,719,011.49 | 7,110,365.98 | 161,670,869.76 | 63,276,659.05 |

## 24、税金及附加

| 项目       | 2021 年 1-3 月 | 2020 年度    | 2019 年度    | 2018 年度    |
|----------|--------------|------------|------------|------------|
| 城建税      | 13,220.29    | 52,023.30  | 49,574.01  | 46,395.03  |
| 教育费附加    | 7,932.17     | 31,167.66  | 29,744.41  | 27,837.02  |
| 地方教育费附加  | 5,288.12     | 20,778.44  | 19,829.6   | 18,558.01  |
| 印花税      | 752.80       | 5,814.90   | 18,211.00  | 41,153.93  |
| 土地使用税    | 164.70       | 658.80     | 658.80     |            |
| 耕地占用税    |              | 37,845.00  |            |            |
| 房产税      | 2,305.80     | 9,223.20   | 9,223.20   | 19,504.80  |
| 残疾人就业保障金 |              |            |            | 6,090.00   |
| 其他税费     |              |            | 438.40     | 2,230.50   |
| 合计       | 29,663.88    | 157,511.30 | 127,679.42 | 161,769.29 |

## 25、管理费用

| 项目 | 2021 年 1-3 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度    |
|----|--------------|---------|---------|------------|
| 工资 |              |         |         | 873,976.86 |



2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|         |          |           |            |              |
|---------|----------|-----------|------------|--------------|
| 办公费     |          | 565.49    | 4,054.80   | 133,806.56   |
| 差旅费     | 1,071.20 | 7,943.16  | 32,745.41  | 112,868.92   |
| 业务招待费   |          | 17,100.00 | 13,312.00  | 15,050.00    |
| 小车费用    |          |           |            | 148,442.73   |
| 通讯费     |          |           | 200.00     | 17,358.23    |
| 社会保险费用  |          |           |            | 136,444.66   |
| 咨询/服务费  |          | 529.64    | 827.17     | 528,138.57   |
| 折旧      |          |           |            | 17,416.92    |
| 工会经费    | 764.34   | 3,473.36  | 1,326.92   |              |
| 水电费     |          |           |            | 1,274,463.37 |
| 维修费     |          |           | 5,940.00   | 45,289.17    |
| 保险费     |          |           |            | 32,439.83    |
| 租赁费     |          |           |            | 1,568,255.02 |
| 电站费用    |          |           |            | 147,024.04   |
| 其他费用    | 320.83   | 1,096.79  | -90,723.08 | 330,995.95   |
| 住房公积金   |          |           |            | 20,670.00    |
| 培训费     |          | 505.00    | 2,278.59   | 1,405.00     |
| 聘请中介机构费 |          | 6,603.77  | 11,861.14  |              |
| 诉讼费     |          |           |            | 186,888.77   |
| 合计      | 2,156.37 | 37,817.21 | -18,177.05 | 5,590,934.60 |

## 26、财务费用

| 项目     | 2021 年 1-3 月 | 2020 年度      | 2019 年度      | 2018 年度       |
|--------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 利息支出   | 581,624.69   | 3,181,842.08 | 1,252,026.47 | 32,739,099.60 |
| 减：利息收入 | 1,653.43     | 4,762.78     | 23,166.24    | 37,139.12     |
| 汇兑损失   |              |              |              |               |
| 手续费    | 888.39       | 2,378.67     | 8,498.36     | 4,871.67      |
| 合计     | 580,859.65   | 3,179,457.97 | 1,237,556.06 | 32,706,832.15 |

## 27、其他收益

| 项 目  | 2021 年 1-3 月 | 2020 年度   | 2019 年度   | 2018 年度    |
|------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 政府补助 |              | 11,363.74 | 13,066.68 | 442,398.38 |
| 捐赠利得 |              |           |           |            |
| 盘盈利得 |              |           |           |            |
| 其他   |              |           |           |            |

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|    |  |           |           |            |
|----|--|-----------|-----------|------------|
| 合计 |  | 11,363.74 | 13,066.68 | 442,398.38 |
|----|--|-----------|-----------|------------|

计入当期其他收益的政府补助：

| 项目      | 2021 年 1-3 月 | 2020 年度   |
|---------|--------------|-----------|
| 与资产相关：  |              |           |
|         |              |           |
|         |              |           |
| 与收益相关：  |              |           |
| 三垛镇政府奖金 |              | 10,000.00 |
| 稳岗补贴    |              | 1,363.74  |
| 合计      |              | 11,363.74 |

(续)

| 项目      | 2019 年度   | 2018 年度    |
|---------|-----------|------------|
| 与资产相关：  |           |            |
|         |           |            |
|         |           |            |
| 与收益相关：  |           |            |
| 稳岗补贴    | 1,066.68  | 1,686.38   |
| 三垛镇政府奖金 | 12,000.00 | 80,000.00  |
| 光伏电费补贴  |           | 360,712.00 |
| 合计      | 13,066.68 | 442,398.38 |

## 28、投资收益

| 项 目             | 2021 年 1-3 月 | 2020 年度 | 2019 年度     | 2018 年度       |
|-----------------|--------------|---------|-------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资    |              |         |             | 56,934,326.91 |
| 权益法核算的长期股权投资收益  |              |         |             | 1,519,162.20  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |              |         | -300,370.07 | -5,041,899.65 |
| 合计              |              |         | -300,370.07 | 53,411,589.46 |

## 29、信用减值损失

| 项 目  | 2021 年 1-3 月 | 2020 年度       | 2019 年度      | 2018 年度       |
|------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 坏账损失 | 78,250.00    | -1,913,304.98 | 8,144,172.06 | -1,159,493.93 |
| 合计   | 78,250.00    | -1,913,304.98 | 8,144,172.06 | -1,159,493.93 |

## 30、营业外收入

| 项 目 | 2021 年 1-3 月 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----|--------------|---------|---------|---------|
|-----|--------------|---------|---------|---------|

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|              |           |            |            |            |
|--------------|-----------|------------|------------|------------|
| 违约赔偿收入       |           |            |            | 461,400.00 |
| 与日常活动无关的政府补助 |           |            | 30,000.00  |            |
| 施工及合同扣款      | 12,265.00 | 881,729.45 | 250,005.45 |            |
| 合计           | 12,265.00 | 881,729.45 | 280,005.45 | 461,400.00 |

## 计入各期非经常性损益的金额

| 项 目     | 2021 年 1-3 月 | 2020 年度    | 2019 年度    | 2018 年度    |
|---------|--------------|------------|------------|------------|
| 债务重组利得  |              |            |            |            |
| 捐赠利得    |              |            |            |            |
| 盘盈利得    |              |            |            |            |
| 施工及合同扣款 | 12,265.00    | 881,729.45 | 280,005.45 | 461,400.00 |
| 合计      | 12,265.00    | 280,005.45 | 280,005.45 | 461,400.00 |

## 计入当期损益的政府补助：

| 项目      | 2021 年度   | 2020 年度    |
|---------|-----------|------------|
| 与资产相关：  |           |            |
|         |           |            |
| 与收益相关：  |           |            |
| 施工及合同扣款 | 12,265.00 | 881,729.45 |
| 合 计     | 12,265.00 | 280,005.45 |

(续)

| 项目     | 2021 年度    | 2020 年度    |
|--------|------------|------------|
| 与资产相关： |            |            |
|        |            |            |
| 与收益相关： |            |            |
| 质保金扣款  | 280,005.45 | 461,400.00 |
| 合 计    | 280,005.45 | 461,400.00 |

## 31、营业外支出

| 项目     | 2021 年 1-3 月 | 2020 年度   | 2019 年度   | 2018 年度   |
|--------|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 债务重组损失 |              |           |           |           |
| 对外捐赠支出 |              | 10,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 |

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|      |  |            |           |           |
|------|--|------------|-----------|-----------|
| 盘亏损失 |  |            |           |           |
| 其他   |  | 214,199.15 | 6.00      | 3,395.38  |
| 合计   |  | 224,199.15 | 10,006.00 | 13,395.38 |

计入各期非经常性损益的金额

| 项 目    | 2021 年 1-3 月 | 2020 年度    | 2019 年度   | 2018 年度   |
|--------|--------------|------------|-----------|-----------|
| 债务重组损失 |              |            |           |           |
| 对外捐赠支出 |              | 10,000.00  | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 盘亏损失   |              |            |           |           |
| 其他     |              | 214,199.15 | 6.00      | 3,395.38  |
| 合计     |              | 224,199.15 | 10,006.00 | 13,395.38 |

## 32、所得税费用

| 项 目     | 2021 年 1-3 月 | 2020 年度     | 2019 年度      | 2018 年度     |
|---------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 147,391.03   | 990,533.23  | 703,350.40   | 866,092.83  |
| 递延所得税费用 | 19,562.50    | -444,576.25 | 2,002,293.02 | -743,391.83 |
| 合计      | 166,953.53   | 545,956.98  | 2,705,643.42 | 122,701.00  |

## 33、现金流量表补充资料

## （一）现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 2021 年 1-3 月 | 2020 年度      | 2019 年度      | 2018 年度      |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 872,523.65   | 2,448,784.17 | 4,263,484.58 | 6,850,979.55 |
| 其中：库存现金                     |              |              |              |              |
| 可随时用于支付的银行存款                | 872,523.65   | 2,448,784.17 | 4,263,484.58 | 6,850,979.55 |
| 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              |              |              |              |              |
| 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              | 872,523.65   | 2,448,784.17 | 4,263,484.58 | 6,850,979.55 |
| 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 |              |              |              |              |

## 七、合并范围的变更

## （一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的合并情况。

## （二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的合并情况。

## （三）本期发生的反向购买

本期未发生反向购买的情况。

## （四）处置子公司

## 1、2019年度

| 子公司名称            | 股权处<br>置价款   | 股权处<br>置比例<br>(%) | 股权处<br>置方式 | 丧失<br>控制权<br>的时点 | 丧失控制权<br>时点的确定依据 | 处置价款与处置投资<br>对应的合并报表层面<br>享有该子公司净资产<br>份额的差额 |
|------------------|--------------|-------------------|------------|------------------|------------------|----------------------------------------------|
| 泰州龙乾能源开<br>发有限公司 | 1,000,000.00 | 100.00            | 转让         | 2019-09-19       | 实际控制经营及工<br>商变更  | 300,370.07                                   |

## 2、2018年度

| 子公司名称            | 股权处<br>置价款    | 股权处<br>置比例<br>(%) | 股权处<br>置方式 | 丧失控制<br>权的时点 | 丧失控制权时点<br>的确定依据 | 处置价款与处置投<br>资对应的合并报表<br>层面享有该子公司<br>净资产份额的差额 |
|------------------|---------------|-------------------|------------|--------------|------------------|----------------------------------------------|
| 宁海新电电力<br>开发有限公司 | 10,000,000.00 | 100.00            | 转让         | 2018-12-28   | 实际控制经营及工<br>商变更  | 2,089,500.16                                 |

## 八、在其他主体中的权益

## （一）在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

| 子公司名称         | 主要经营<br>地 | 注册地    | 业务<br>性质      | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|---------------|-----------|--------|---------------|---------|----|------|
|               |           |        |               | 直接      | 间接 |      |
| 宁升新能源（扬州）有限公司 | 江苏省扬州市    | 江苏省扬州市 | 太阳能电站项目<br>开发 | 100.00  |    | 设立   |

2021年1-3月、2020年度、2019年度、2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2. 重要的非全资子公司：无

3. 重要非全资子公司的主要财务信息：无

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易：

2018年对宁升新能源(扬州)有限公司持股比例为51%，2019年持股比例变更为100%。

（三）在合营安排或联营企业中的权益：无。

## 九、关联方及其交易

（一）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<br>(万元) | 母公司对本公<br>司的持股比例% | 母公司对本公司的<br>表决权比例% |
|------------------|--------|--------|--------------|-------------------|--------------------|
| 东方日升（宁波）电力开发有限公司 | 浙江省宁波市 | 电站项目开发 | 50,000.00    | 100.00            | 100.00             |

本公司的最终控制方为林海峰先生。

（二）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三）其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 与本公司的关系        |
|---------------|----------------|
| 乌海宁升电力开发有限公司  | 同受最终控制方控制      |
| 浙江双宇电子科技有限公司  | 同受最终控制方控制      |
| 东方日升新能源股份有限公司 | 本公司最终控制方       |
| 点点云智能科技有限公司   | 同受最终控制方控制      |
| 布托宁升电力开发有限公司  | 母公司具有重大影响的参股公司 |
| 慈溪永升电力开发有限公司  | 同受最终控制方控制      |

（四）关联方交易

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

2. 关联担保情况



2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## (1) 本公司作为被担保方

| 担保方              | 担保金额      | 担保起始日      | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|-----------|------------|------------|
| 东方日升（宁波）电力开发有限公司 | 18,000 万元 | 2019-08-02 | 否          |
| 合计               | 18,000 万元 |            |            |

## 3. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方              | 关联交易内容 | 2021 年 1-3 月 | 2020 年     |
|------------------|--------|--------------|------------|
| 点点云智能科技有限公司      | 运维费    | 90,000.00    | 360,000.00 |
| 东方日升（宁波）电力开发有限公司 | 组件款    | 23,520.00    | 76,956.00  |
| 合计               |        | 343,520.01   | 436,956.04 |

## 4. 关联方资金拆借

| 关联方               | 2020.12.31     | 本期增加       | 本期减少 | 2021.3.31      |
|-------------------|----------------|------------|------|----------------|
| 拆入：               |                |            |      |                |
| 东方日升新能源股份有限公司     | 13,596,381.60  | 200,000.00 |      | 13,796,381.60  |
| 东方日升新能源股份有限公司(利息) | 367,483.19     |            |      | 367,483.19     |
| 布托宁升新能源有限公司       | 250,000.00     |            |      | 250,000.00     |
| 拆出：               |                |            |      |                |
| 东方日升（宁波）电力开发有限公司  | 175,688,477.67 |            |      | 175,688,477.67 |

(续)

| 关联方               | 2019.12.31     | 本期增加          | 本期减少       | 2020.12.31     |
|-------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 拆入：               |                |               |            |                |
| 东方日升新能源股份有限公司     | 3,319,276.32   | 10,277,105.28 |            | 13,596,381.60  |
| 东方日升新能源股份有限公司(利息) | 22,907.38      | 344,575.81    |            | 367,483.19     |
| 布托宁升新能源有限公司       | 250,000.00     |               |            | 250,000.00     |
| 拆出：               |                |               |            |                |
| 东方日升（宁波）电力开发有限公司  | 171,500,000.00 | 4,588,477.67  | 400,000.00 | 175,688,477.67 |

(续)

| 关联方 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|-----|------------|------|------|------------|
| 拆入： |            |      |      |            |

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方               | 2018.12.31 | 本期增加           | 本期减少          | 2019.12.31     |
|-------------------|------------|----------------|---------------|----------------|
| 东方日升新能源股份有限公司     |            | 3,319,276.32   |               | 3,319,276.32   |
| 东方日升新能源股份有限公司(利息) |            | 22,907.38      |               | 22,907.38      |
| 拆出:               |            |                |               |                |
| 东方日升（宁波）电力开发有限公司  |            | 183,800,000.00 | 12,300,000.00 | 171,500,000.00 |

## 5. 关联方应收应付款项

## (1) 本公司应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方              | 2021 年 3 月 31 日 |      | 2020 年 12 月 31 日 |      |
|-------|------------------|-----------------|------|------------------|------|
|       |                  | 账面余额            | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 |
| 其他应收款 |                  |                 |      |                  |      |
|       | 东方日升（宁波）电力开发有限公司 | 175,688,477.67  |      | 175,688,477.67   |      |
| 其他应付款 |                  |                 |      |                  |      |
|       | 东方日升新能源股份有限公司    | 14,163,864.79   |      | 13,963,864.79    |      |
|       | 布托宁升新能源有限公司      | 250,000.00      |      | 250,000.00       |      |

(续)

| 项目名称  | 关联方              | 2019 年 12 月 31 日 |      | 2018 年 12 月 31 日 |      |
|-------|------------------|------------------|------|------------------|------|
|       |                  | 账面余额             | 坏账准备 | 账面余额             | 坏账准备 |
| 其他应收款 |                  |                  |      |                  |      |
|       | 东方日升（宁波）电力开发有限公司 | 171,500,000.00   |      |                  |      |
| 其他应付款 |                  |                  |      |                  |      |
|       | 东方日升新能源股份有限公司    | 3,342,183.70     |      |                  |      |
|       | 布托宁升新能源有限公司      | 250,000.00       |      |                  |      |

## (2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方         | 2021 年 3 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|-------------|-----------------|------------------|
| 应付账款  |             |                 |                  |
|       | 点点云智能科技有限公司 | 0.00            | 180,000.00       |
| 其他应付款 |             |                 |                  |

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|  |                  |               |               |
|--|------------------|---------------|---------------|
|  | 东方日升新能源股份有限公司    | 16,692,450.44 | 13,963,864.79 |
|  | 东方日升（宁波）电力开发有限公司 | 34,602,251.68 | 3,000,000.00  |
|  | 布托宁升新能源有限公司      | 250,000.00    | 250,000.00    |

## 6、其他关联交易

（1）2018 年 12 月江苏新电公司将持有的宁海新电电力 100%股权，长期股权投资成本 1000 万元，转让给东方日升（宁波）电力开发有限公司，股权转让价款 1000 万元。

（2）2019 年 9 月江苏新电公司将持有的泰州龙乾能源开发有限公司 100%股权，长期股权投资成本 100 万元，转让给慈溪永升电力开发有限公司，股权转让价款 100 万元。

## 十、承诺及或有事项

### 1、其他承诺事项

截至 2021 年 3 月 31 日，公司存在土地租赁合同，租赁用途为光伏电站用地。母公司未来五年承诺支付的合同金额为 1,081,200.00 元 子公司宁升扬州公司未来五年承诺支付的合同金额为 721,000.00 元。

### 2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1.应收账款

#### 1. 按坏账准备计提方法分类披露

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 类别               | 2021.03.31    |        |              |       |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 比例（%） |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |               |        |              |       |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 24,569,645.46 | 100.00 | 3,592,300.00 | 14.62 | 20,977,345.46 |
| 组合 1:账龄组合        | 8,984,600.00  | 36.57  | 3,592,300.00 | 39.98 | 5,392,300.00  |
| 组合 2: 关联方组合      |               |        |              |       |               |
| 组合 3: 低风险组合      | 15,585,045.46 | 63.43  |              |       | 15,585,045.46 |
| 合计               | 24,569,645.46 | 100.00 | 3,592,300.00 | 14.62 | 20,977,345.46 |

续:

| 类别               | 2020.12.31    |        |              |       |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 比例（%） |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |               |        |              |       |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 22,849,467.33 | 100.00 | 3,592,300.00 | 15.72 | 19,257,167.33 |
| 组合 1:账龄组合        | 8,984,600.00  | 39.32  | 3,592,300.00 | 39.98 | 5,392,300.00  |
| 组合 2: 关联方组合      |               |        |              |       |               |
| 组合 3: 低风险组合      | 13,864,867.33 | 60.68  |              |       | 13,864,867.33 |
| 合计               | 22,849,467.33 | 100.00 | 3,592,300.00 | 15.72 | 19,257,167.33 |

续:

| 类别               | 2019.12.31    |        |              |       |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |               |        |              |       |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 26,665,370.25 | 100.00 | 1,955,767.77 | 7.33  | 24,709,602.48 |
| 组合 1:账龄组合        | 13,573,077.67 | 50.90  | 1,955,767.77 | 14.41 | 11,617,309.90 |
| 组合 2: 关联方组合      |               |        |              |       |               |
| 组合 3: 低风险组合      | 13,092,292.58 | 49.10  |              |       | 13,092,292.58 |
| 合计               | 26,665,370.25 | 100.00 | 1,955,767.77 | 7.33  | 24,709,602.48 |

续:

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 类别                   | 2018.12.31     |         |               |         |                |
|----------------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
|                      | 账 面 余 额        |         | 坏 账 准 备       |         | 账 面 价 值        |
|                      | 金 额            | 比 例 (%) | 金 额           | 比 例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应<br>收账款  |                |         |               |         |                |
| 按组合计提预期信用损失的<br>应收账款 | 233,893,798.36 | 100.00  | 10,155,850.50 | 4.34    | 223,737,947.86 |
| 组合 1:账龄组合            | 65,004,555.00  | 27.79   | 10,155,850.50 | 15.62   | 54,848,704.50  |
| 组合 2: 关联方组合          | 157,694,100.00 | 67.42   |               |         | 157,694,100.00 |
| 组合 3: 低风险组合          | 11,195,143.36  | 4.79    |               |         | 11,195,143.36  |
| 合 计                  | 233,893,798.36 | 100.00  | 10,155,850.50 | 4.34    | 223,737,947.86 |

## 2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

## (1) 组合 1: 账龄组合

| 账龄    | 期末余额         |              |         |
|-------|--------------|--------------|---------|
|       | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 2-3 年 | 3,000,000.00 | 600,000.00   | 20.00   |
| 3-4 年 | 5,984,600.00 | 2,992,300.00 | 50.00   |
| 合计    | 8,984,600.00 | 3,592,300.00 |         |

## (2) 组合 3: 低风险组合

| 类别    | 期末余额          |      |         | 计提理由   |
|-------|---------------|------|---------|--------|
|       | 应收账款          | 坏账准备 | 计提比例(%) |        |
| 应收电费款 | 13,092,292.58 | —    | —       | 国家电网款项 |
| 合计    | 13,092,292.58 | —    | —       |        |

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年 1-3 月计提坏账准备 0 元。

## 4. 本报告期实际核销的应收账款

本期无核销应收账款。

## 注释 2. 其他应收款

| 项目    | 2021.03.31     | 2020.12.31     |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利  | 5,245,714.54   |                |
| 其他应收款 | 180,611,889.73 | 182,848,291.12 |
| 合计    | 185,857,604.27 | 182,848,291.12 |

(续)

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目    | 2019.12.31     | 2018.12.31    |
|-------|----------------|---------------|
| 应收股利  | 1,000,000.00   | 58,453,489.11 |
| 其他应收款 | 180,479,144.35 | 10,483,680.84 |
| 合计    | 181,479,144.35 | 68,937,169.95 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## (一)其他应收款

## 1. 其他应收款分类披露

| 类别               | 2021.03.31     |        |            |        |                |
|------------------|----------------|--------|------------|--------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备       |        | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 64,000.00      | 0.03   | 64,000.00  | 100.00 | -              |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 185,946,127.02 | 99.97  | 88,522.75  | 0.05   | 185,857,604.27 |
| 组合 1:账龄分析组合      | 1,770,455.00   | 0.95   | 88,522.75  | 5.00   | 1,681,932.25   |
| 组合 2: 关联方组合      | 181,434,192.21 | 97.54  |            |        | 181,434,192.21 |
| 组合 3: 低风险组合      | 2,741,479.81   | 1.48   |            |        | 2,741,479.81   |
| 合计               | 186,010,127.02 | 100.00 | 152,522.75 | 0.08   | 185,857,604.27 |

(续)

| 类别               | 2020.12.31     |        |            |        |                |
|------------------|----------------|--------|------------|--------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备       |        | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 128,000.00     | 0.07   | 128,000.00 | 100.00 | -              |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 182,936,813.87 | 99.93  | 88,522.75  | 0.05   | 182,848,291.12 |
| 组合 1:账龄分析组合      | 1,770,455.00   | 0.97   | 88,522.75  | 5.00   | 1,681,932.25   |
| 组合 2: 关联方组合      | 177,688,477.67 | 97.06  |            |        | 177,688,477.67 |
| 组合 3: 低风险组合      | 3,477,881.20   | 1.90   |            |        | 3,477,881.20   |
| 合计               | 183,064,813.87 | 100.00 | 216,522.75 | 0.12   | 182,848,291.12 |

(续)

| 类别 | 2019.12.31 |       |      |       |      |
|----|------------|-------|------|-------|------|
|    | 账面余额       |       | 坏账准备 |       | 账面价值 |
|    | 金额         | 比例(%) | 金额   | 比例(%) |      |



2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                  |                |        |           |      |                |
|------------------|----------------|--------|-----------|------|----------------|
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |                |        |           |      |                |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 180,543,144.35 | 100.00 | 64,000.00 | 0.04 | 180,479,144.35 |
| 组合 1: 账龄组合       | 1,280,000.00   | 0.71   | 64,000.00 | 5.00 | 1,216,000.00   |
| 组合 2: 关联方组合      | 179,248,000.00 | 99.28  |           |      | 179,248,000.00 |
| 组合 3: 低风险组合      | 15,144.35      | 0.01   |           |      | 15,144.35      |
| 合计               | 180,543,144.35 | 100.00 | 64,000.00 | 0.04 | 180,479,144.35 |

(续)

| 类别               | 2018.12.31    |        |          |       |               |
|------------------|---------------|--------|----------|-------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备     |       | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例(%)  | 金额       | 比例(%) |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | —             | —      | —        | —     | —             |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 10,491,304.64 | 100.00 | 7,623.80 | 0.07  | 10,483,680.84 |
| 组合 1: 账龄组合       | 152,475.97    | 1.45   | 7,623.80 | 5.00  | 144,852.17    |
| 组合 2: 关联方组合      | 10,000,000.00 | 95.32  |          |       | 10,000,000.00 |
| 组合 3: 低风险组合      | 338,828.67    | 3.23   |          |       | 338,828.67    |
| 合计               | 10,491,304.64 | 100.00 | 7,623.80 | 0.07  | 10,483,680.84 |

## 2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

## (1)组合 1: 账龄组合

| 账龄    | 2021.03.31   |           |         |
|-------|--------------|-----------|---------|
|       | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 1,770,455.00 | 88,522.75 | 5.00    |
| 合计    | 1,770,455.00 | 88,522.75 |         |

## 3. 本期无实际核销的其他应收款

## 注释 3.长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

| 款项性质       | 2021.03.31    |      |               | 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          |
| 对子公司投资     | 30,600,000.00 |      | 30,600,000.00 | 30,600,000.00 |      | 30,600,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |               |      |               |

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|    |               |  |               |               |  |               |
|----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 合计 | 30,600,000.00 |  | 30,600,000.00 | 30,600,000.00 |  | 30,600,000.00 |
|----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|

(续)

| 款项性质       | 2019.12.31    |      |               | 2018.12.31   |      |              |
|------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资     | 30,600,000.00 |      | 30,600,000.00 | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |              |      |              |
| 合计         | 30,600,000.00 |      | 30,600,000.00 | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位         | 2020.12.31    | 本期增加 | 本期减少 | 2021.03.31    |
|---------------|---------------|------|------|---------------|
| 宁升新能源（扬州）有限公司 | 30,600,000.00 |      |      | 30,600,000.00 |
| 合计            | 30,600,000.00 |      |      | 30,600,000.00 |

(续)

| 被投资单位         | 2019.12.31    | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31    |
|---------------|---------------|------|------|---------------|
| 宁升新能源（扬州）有限公司 | 30,600,000.00 |      |      | 30,600,000.00 |
| 合计            | 30,600,000.00 |      |      | 30,600,000.00 |

(续)

| 被投资单位         | 2018.12.31   | 本期增加          | 本期减少         | 2019.12.31    |
|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 宁升新能源（扬州）有限公司 | 4,000,000.00 | 34,000,000.00 | 7,400,000.00 | 30,600,000.00 |
| 泰州龙乾能源开发有限公司  | 1,000,000.00 |               | 1,000,000.00 |               |
| 合计            | 5,000,000.00 | 34,000,000.00 | 1,000,000.00 | 30,600,000.00 |

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 2021 年 1-3 月 |              | 2020 年度       |              |
|------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 2,319,257.17 | 2,041,835.57 | 10,344,270.84 | 2,986,695.13 |
| 合计   | 2,319,257.17 | 2,041,835.57 | 10,344,270.84 | 2,986,695.13 |

(续)

江苏新电投资管理有限公司

财务报表附注

2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目   | 2019 年度      |              | 2018 年度       |               |
|------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 7,318,637.64 | 4,108,985.51 | 25,039,271.56 | 14,542,117.02 |
| 合计   | 7,318,637.64 | 4,108,985.51 | 7,318,637.64  | 4,108,985.51  |

江苏新电投资管理有限公司

2021 年 8 月 19 日



统一社会信用代码

9111010208376569XD

# 营业执照

(副本) (5-2)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 姚庚春

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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及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13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关

2020 年 11 月 03 日

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

国家企业信用信息公示系统网址：

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





# 会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

## 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》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000360

# 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  
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30

发证时间: 二〇一二年十二月八日

证书有效期至: 二〇一二年十二月八日





高永隆

Full name: 高永隆

Sex: 男

Date of Birth: 1970.01.15

Work unit: 天津中誠會計師事務所有限公司

Work address: 天津中誠會計師事務所

Membership No: 150102701001

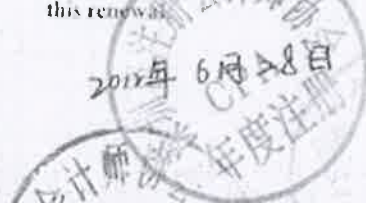
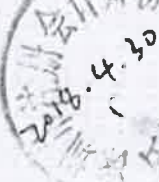


正  
原  
件  
登  
記

### 年度检验登记

#### Annual Renewal Registration

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


### 年度检验登记

#### Annual Renewal Registration

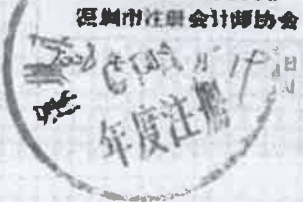
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

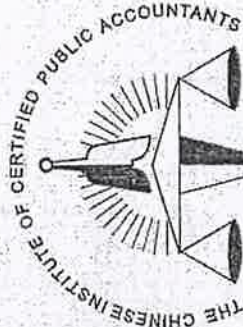


高永隆

440300231135

天津市注册会计师协会





中国注册会计师协会

姓名 梁海

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1972-05-10

Date of birth

工作单位 深圳

Working unit

身份证号码 410102720510103

Identity card No.



## 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



110003690067  
深圳市注册会计师协会

证书编号: 110003690067  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 05 日  
Date of Issuance

