

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚阅[2022]14号

审阅报告

协鑫集成科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的协鑫集成科技股份有限公司（以下简称协鑫集成）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括2021年12月31日和2022年4月30日的合并资产负债表，2021年度和2022年1-4月的合并利润表以及备考财务报表附注。备考合并财务报表的编制和公允列报是协鑫集成管理层的责任，我们的责任是在执行审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表在所有重大方面没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映协鑫集成2021年12月31日和2022年4月31日的备考财务状况以及2021年度和2022年1-4月的备考经营成果。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。



中国 南京市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年八月八日



备考合并资产负债表



编制单位：协鑫集成科技股份有限公司

金合01表
单位：元

资产	附注	2022年4月30日	2021年12月31日	负债和所有者权益	附注	2022年4月30日	2021年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	1,724,730,014.34	1,963,877,386.97	短期借款	六、20	1,439,413,187.00	1,403,041,885.93
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	六、2		329,381,449.90	应付票据	六、21	605,351,297.07	562,518,687.82
应收账款	六、3	518,404,223.19	630,507,919.42	应付账款	六、22	1,484,042,935.29	1,525,303,601.43
应收款项融资	六、4	9,201,616.49	18,755,833.72	预收款项			
预付款项	六、5	482,532,478.22	221,304,172.91	合同负债	六、23	714,087,127.47	578,648,742.47
其他应收款	六、6	1,120,699,949.66	1,176,031,492.20	应付职工薪酬	六、24	50,339,232.92	87,273,193.63
存货	六、7	925,627,090.77	412,242,916.77	应交税费	六、25	20,588,705.22	17,702,133.45
合同资产				其他应付款	六、26	1,660,484,446.21	1,555,086,432.72
持有待售资产	六、8		4,840,708.20	持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	六、27	179,698,800.57	273,168,153.37
其他流动资产	六、9	202,647,105.80	200,505,752.59	其他流动负债	六、28	68,356,520.16	48,365,534.73
流动资产合计		4,983,842,478.47	4,957,447,632.68	流动负债合计		8,222,362,251.91	8,049,108,365.55
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债	六、29	138,562,867.11	139,864,297.59
长期股权投资	六、10	1,647,296,081.57	1,664,379,679.31	长期应付款	六、30	17,740,092.19	36,155,484.75
其他权益工具投资	六、11	19,771,758.13	19,119,345.51	预计负债	六、31	118,312,350.84	127,876,501.25
其他非流动金融资产				递延收益	六、32	45,810,686.08	45,095,421.91
投资性房地产				递延所得税负债	六、18	19,180,262.34	24,800,424.54
固定资产	六、12	1,525,929,623.45	1,460,623,527.63	其他非流动负债			
在建工程	六、13	332,778,869.50	252,740,002.70	非流动负债合计		339,606,258.56	373,592,130.04
生产性生物资产				负债合计		8,561,968,510.47	8,422,700,495.59
油气资产							
使用权资产	六、14	128,728,372.19	135,612,002.95				
无形资产	六、15	155,859,752.07	157,044,982.38				
开发支出							
商誉	六、16	17,727,438.68	17,727,438.68				
长期待摊费用	六、17	64,901,990.65	70,871,700.21	所有者权益(或股东权益)：			
递延所得税资产	六、18	200,152,954.48	198,624,498.29	归属于母公司所有者权益合计		2,562,131,538.65	2,595,038,983.08
其他非流动资产	六、19	47,402,509.46	62,794,460.30	少数股东权益		291,779.53	-754,228.03
非流动资产合计		4,140,549,350.18	4,059,537,617.96	所有者权益合计		2,562,423,318.18	2,594,284,755.05
资产总计		9,124,391,828.65	9,016,985,250.64	负债和所有者权益总计		9,124,391,828.65	9,016,985,250.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

舒桦

印建

印建



备考合并利润表

编制单位：协鑫集成科技股份有限公司

会合02表
单位：元

项目	附注	2022年1-4月	2021年度
一、营业收入			
减：营业成本	六、33	890,687,025.53	2,237,010,336.34
税金及附加	六、33	831,596,593.22	2,117,011,452.82
销售费用	六、34	4,418,967.32	17,640,356.88
管理费用	六、35	22,345,768.18	72,837,999.37
研发费用	六、36	92,597,426.19	371,662,404.52
财务费用	六、37	23,761,458.81	65,077,044.23
其中：利息费用	六、38	53,787,150.76	169,364,541.22
利息收入		50,577,785.81	212,665,453.58
加：其他收益		9,679,372.85	23,547,320.58
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	67,625,431.61	22,811,347.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、40	-5,025,102.61	-195,668,968.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-18,097,370.42	-65,463,148.84
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）	六、41	48,269,396.12	-349,307,615.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	-6,678,905.73	-842,134,117.42
六、43		5,314,468.70	-10,607,114.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,315,050.86	-1,951,489,930.27
加：营业外收入	六、44	2,997,059.50	41,246,621.38
减：营业外支出	六、45	1,310,353.58	62,447,706.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,628,344.94	-1,972,691,015.21
减：所得税费用	六、46	1,020,816.22	29,949,514.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,649,161.16	-2,002,640,529.93
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,649,161.16	-2,002,640,529.93
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,660,526.57	-2,001,563,449.59
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,365.41	-1,077,080.34
五、其他综合收益的税后净额		-5,246,917.85	7,029,413.08
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,246,917.85	7,029,413.08
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-6,260,690.53	8,647,942.66
（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		-6,260,690.53	8,647,942.66
（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		1,013,772.68	-1,618,529.58
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-1,618,529.58
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		1,013,772.68	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-32,896,079.01	-1,995,611,116.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-32,907,444.42	-1,994,534,036.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		11,365.41	-1,077,080.34

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

舒桦

才方建

才方建

协鑫集成科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 4 月 30 日

附注一、公司基本情况

一、公司概况

协鑫集成科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名为上海超日太阳能科技股份有限公司，由倪开禄等 26 位自然人及张江汉世纪创业投资有限公司、上海建都房地产开发有限公司、上海南天体育休闲用品有限公司作为发起人共同组建，2010 年 10 月 27 日经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1488 号文批准，于 2010 年 11 月 18 日在深圳证券交易所上市，向社会公开发行人民币 A 种股票 66,000,000 股，总股本 263,600,00 万元，股票代码 002506。2011 年 1 月 20 日由上海市工商行政管理局颁发了注册号为 310226000457712 的企业法人营业执照。

2014 年 10 月 28 日，上海市第一中级人民法院作出【2014】沪一中民四（商）破字第 1-4 号《民事裁定书》，裁定批准超日太阳重整计划并终止重整程序。2014 年 12 月 24 日，上海市第一中级人民法院作出【2014】沪一中民四（商）破字第 1-9 号《民事裁定书》，裁定确认超日太阳重整计划执行完毕，终结破产程序。2015 年 2 月 26 日，公司名称由“上海超日太阳能科技股份有限公司”变更为“协鑫集成科技股份有限公司”，并在上海市工商行政管理局办理完毕变更登记手续。

截至 2022 年 4 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 5,850,316,427 股，注册资本为 5,850,316,427 元，公司营业执照的统一社会信用代码为 91310000751873021H。

公司注册地：上海市奉贤区南桥镇江海经济园区。

公司总部地址：苏州工业园区新庆路 28 号。

法人代表人：舒桦

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

公司主要经营活动为：许可项目：建设工程施工；货物进出口；技术进出口。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；太阳能发电技术服务；对外承包工程；合同能源管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

公司的控股股东为协鑫集团，公司的实际控制人为朱共山。

附注二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

一、重大资产重组方案

本公司全资子公司 GCL System Integration Technology PTE. LTD. 及间接控股子公司 ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD 与交易对方 VNTR XXI Holdings Limited 签署《Share Sale Deed》及《Share Subscription Agreement》，GCL System Integration Technology PTE. LTD. 拟将 ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD 15% 股权作价 2,700 万澳元转让给 VNTR XXI Holdings Limited，同时 VNTR XXI Holdings Limited 拟购买其他原股东 2% 的股权，作价 360 万澳元，同时 VNTR XXI Holdings Limited 对 ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD 增资 2,400.00 万澳元，GCL System Integration Technology PTE. LTD. 及 ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD 其他股东同意放弃优先认缴出资权。本次交易完成后，GCL System Integration Technology PTE. LTD. 间接持有 ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD 股权从 51% 降低至约 32.14%，并且丧失对 ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD 的控制权。

二、交易标的相关情况

（一）基本情况

ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD 于 2013 年 1 月 8 日在澳大利亚昆士兰州伍德里奇市登记注册，住所为澳大利亚昆士兰州伍德里奇市克利斯米德区瑞路 55 号。公司注册资本 749.00 美元，法定代表人：张鸿炜。

ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD 当前股东出资方式及出资比例如下：

出资方	出资方式	出资额（单位：澳元）	持股比例
GCL System Integration Technology PTE. LTD	货币出资	510.00	51.00%
ADVANCE FINANCE SOLUTIONS PTY LTD	货币出资	250.00	25.00%
MOJA HOLDING PTY LTD	货币出资	142.00	14.20%
Golden Future New Energy Ltd	货币出资	98.00	9.80%
合计		1000.00	100%

（二）行业性质

ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD 属于批发和零售业。

（三）经营范围

主要经营活动为光储系统相关产品的分销批发以及小型系统的承包安装服务。

附注三、备考合并财务报表的编制基础

一、本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

二、除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2021 年 12 月 31 日和 2022 年 4 月 30 日的备考合并财务状况，以及 2021 年度和 2022 年 1-4 月的备考合并经营成果。

（一）本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初（2021 年 1 月 1 日）实施完成，即上述重大资产重组交易完成后的架构在 2021 年 1 月 1 日已经存在，假设交易完成后，本公司对 ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD 已经丧失控制权并对剩余股权

按照权益法核算的长期股权投资核算。

(二) 本备考合并财务报表系以经苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)审计的本公司2021年度财务报表、经苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)审阅的2022年1-4月的财务报表, 和经苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)审计的ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD 2021年度及2022年1-4月的财务报表为基础, 按以下方法编制。

1. 本公司之全资子公司GCL System Integration Technology PTE. LTD.于2021年1月1日前已以2,700.00万澳元转让ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD 15%股权, 同时 VNTR XXI Holdings Limited 已购买其他原股东2%的股权, 作价360万澳元, 同时VNTR XXI Holdings Limited已对 ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD 增资2,400.00万澳元, GCL System Integration Technology PTE. LTD.对ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD的持股比例降低至32.14%。将应收取得的转让对价2,700.00万澳元计入其他应收款中, 将转让价款和剩余股权公允价值之和与转让时点享有可辨认净资产公允价值份额和商誉之间的差异计入期初未分配利润中35,987.45万元, 并将截至2021年1月1日累计的与原投资相关的其他综合收益转入期初未分配利润121.99万元。

2. 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的, 本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示, 不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

3. 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的, 本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表, 并且仅列报和披露备考合并财务信息, 未列报和披露母公司个别财务信息, 亦未列报每股收益、和金融工具及风险管理的相关信息。

4. 由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

附注四、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计的提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“四、(九)金融工具”、“四、(十五)固定资产”、“四、(二十七)收入”。

一、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

二、营业周期

本公司营业周期为12个月。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

2.合并成本分别以下情况确定：

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

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

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

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

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

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

4.企业合并成本与合并取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司对合并成本大于合并取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

（2）公司对合并成本小于合并取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定

处理：

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

②经复核后合并成本仍小于合并取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

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

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

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

（三）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

2.报告期内处置子公司的处理

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

六、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）合营安排的分类

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

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

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

- 1.合营安排的法律形式表明，合营方对该安排的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2.合营安排的合同条款约定，合营方对该安排的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3.其他相关事实和情况表明，合营方对该安排的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1.确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2.确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3.确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4.按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5.确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

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

八、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1.外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折

算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2.资产负债表日或结算日的调整或结算

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

（1）外币货币性项目的会计处理原则

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

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

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

（二）外币报表折算的会计处理方法

1.公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

九、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

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

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（六）权益工具

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

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

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

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

1.减值准备的确认方法

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

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具

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

（2）简化处理方法

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

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

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

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款-以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其与其信用损失的应收账款组合1	对于划分为按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。
应收账款-政府、电网单位款项组合2	由于其信用风险低，不计提坏账准备
合并范围内子公司应收款项组合3	由于其信用风险低，不计提坏账准备
其他应收款-非关联方往来款组合1	若信用风险在初始确认后未显著增加，公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；若信用风险在初始确认后显著增加，公司按照相当于该其他应收款整个预计存续期内预期信用损失的金额

组合名称	计提方法
	计量其损失准备；若初始确认后发生信用减值，对于处于该阶段的金融工具，公司按照该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。
其他应收款-押金、保证金组合2	基于自初始确认后信用风险质量是否发生变化，预期信用损失采用“三阶段法”进行分析。

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

十、存货

（一）存货的分类

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

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1.低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十一、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注十之（八）“金融资产减值”。

十二、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

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

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

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

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

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十三、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

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

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

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

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

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

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

2.采用权益法核算的长期股权投资

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

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

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

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

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

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控

制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

十四、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

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

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

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

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

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

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

十五、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十六、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程发生非正常断且断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

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

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

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

3.汇兑差额资本化金额的确定

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

十七、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

（一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②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；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

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. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	3-10	33.33-10

【注】公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产的剩余使用寿命短于前两者，则在使用权资产的剩余使用寿命内计提折旧。

十八、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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

的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

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

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

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

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

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

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

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

2.开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

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

十九、长期资产减值

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

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二十、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十一、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

二十二、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

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

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

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

（四）其他长期职工福利

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十三、租赁负债

（一）初始计量

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。

1.租赁付款额

租赁付款额，是指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：①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；②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；③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；④租赁期反映出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；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2.折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采

用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- 1.实质固定付款额发生变动；
 - 2.担保余值预计的应付金额发生变动；
 - 3.用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
 - 4.购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；
- 在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十四、预计负债

（一）预计负债的确认原则

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

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

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十五、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（一）授予日的会计处理

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

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

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

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

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

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

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

（三）可行权日之后的会计处理

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

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

（四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

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

二十六、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司

对合同进行评估，识别该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，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

（1）公司销售商品收入

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

（2）公司加工劳务收入

加工劳务收入，于组件加工劳务已经提供、收到价款或取得收取价款的依据时确认。

（3）公司EPC收入

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

（4）公司咨询服务费收入

咨询服务费收入的依据：公司已按咨询服务合同内容提供咨询服务，以咨询合同上列明的业务完成时间作为咨询收入的确认时点；咨询服务收入的金额能够可靠地计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量时，确认咨询服务费收入实现。

（5）利息收入

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（6）使用费收入

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（7）光伏电站收入

按照光伏电站与电网公司双方确认的结算单，确认收入。

二十七、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

二十八、政府补助

（一）政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

(四) 政府补助的会计处理方法

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

2.与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

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

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

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

4.与公司日常经营相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的,分别下列情况处理:

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。

(2)存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面金额,超出部分计入当期损益。

(3)属于其他情况的,直接计入当期损益。

二十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2.递延所得税资产的确认依据

(1)公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时,包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额,以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回

而增加的应纳税所得额。

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

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

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

三十、租赁

(一) 经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间,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。对于经营租赁资产中的固定资产,公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的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,公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

(二) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间,公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租

赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

三十一、重要会计政策和会计估计的变更

无。

附注五、税项

一、主要税种和税率

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

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
句容协鑫集成科技有限公司	15
张家港协鑫集成科技有限公司	15
徐州鑫宇光伏科技有限公司	15
协鑫能源工程有限公司	15
阜宁协鑫集成能源科技有限公司	20
协鑫集成科技(香港)有限公司	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL TOLEDO ENERGY,S.L.	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL ANOVER FOTOVOLTAICA ENERGIA,S.L.	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL BELINCHON ENERGY,S.L.	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL CASTILLA FOTOVOLTAICA ENERGIA,S.L.	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL IBERIA SOLAR ENERGY,S.L.	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL TOLEDO ENERGY,S.L.	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY LLC	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE.LTD.	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL Solar Japan Co.,Ltd.	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LIMITED	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY GmbH	按照当地法律法规缴纳所得税
东昇光伏科技（香港）有限公司	按照当地法律法规缴纳所得税
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY KOREA CO.,LTD.	按照当地法律法规缴纳所得税

除上述公司以外，其他公司均按照25%税率缴纳企业所得税

二、税收优惠及批文

本公司之子公司句容协鑫和张家港协鑫 2019 年被认定为高新技术企业，根据企业所得税法及相关规定 2021 年和 2022 年按应纳税所得额的 15% 税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局 2019 年 1 月 17 日下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司阜宁能源符合小微企业认定标准，按照 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司徐州鑫宇 2021 年被认定为高新技术企业，根据企业所得税法及相关规定 2021 年、2022 年、2023 年按应纳税所得额的 15% 税率计缴企业所得税。

本公司之子公司协鑫能源工程 2019 年被认定为高新技术企业，根据企业所得税法及相关规定 2021 年按应纳税所得额的 15% 税率计缴企业所得税，2022 年正在高企复审中。

本公司之子公司石源元氏光伏电力开发有限公司，根据企业所得税法及相关规定，属于国家重点扶持的公共基础设施项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。石源元氏光伏电力开发有限公司从 2018 年开始取得第一笔生产经营收入。

附注六、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	2022-4-30	2022-1-1
库存现金	14,876.99	17,527.09
银行存款	1,063,272,431.52	1,346,192,250.43
其他货币资金	661,442,705.83	617,667,609.45
合计	1,724,730,014.34	1,963,877,386.97
其中：存放在境外的款项总额	34,915,033.75	39,340,176.11

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

项目	2022-4-30	2022-1-1
质押存单	250,000,000.00	250,000,000.00
银行承兑汇票保证金	558,756,017.11	550,338,807.54
信用证保证金	9,386,391.53	5,076,128.84
保函保证金	65,076,938.34	34,634,450.17
破产重整管理人账户银行存款	9,837,308.94	9,837,308.94
海关保证金	16,547,967.82	15,942,831.87
冻结的银行存款	16,015,717.09	9,956,841.82

共管账户	1,448,788.34	1,448,788.34
合计	927,069,129.17	877,235,157.52

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据类别	2022-4-30	2022-1-1
商业承兑汇票		329,381,449.90

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示

账龄	2022-4-30	2022-1-1
1年以内	324,324,187.48	313,588,281.99
1至2年	247,828,014.98	381,446,904.78
2至3年	51,521,938.38	71,459,657.81
3年以上	498,299,794.94	501,865,805.70
合计	1,121,973,935.78	1,268,360,650.28

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022-4-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,121,973,935.78	100.00	603,569,712.59	53.80	518,404,223.19
其中：组合1	1,021,538,998.63	91.05	603,569,712.59	59.08	417,969,286.04
组合2	100,434,937.15	8.95			100,434,937.15
合计	1,121,973,935.78	/	603,569,712.59	/	518,404,223.19

(续表)

类别	2022-1-1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,268,360,650.28	100.00	637,852,730.86	50.29	630,507,919.42
其中：组合1	1,110,905,155.29	87.59	637,852,730.86	57.42	473,052,424.43
组合2	157,455,494.99	12.41			157,455,494.99
合计	1,268,360,650.28	/	637,852,730.86	/	630,507,919.42

组合一：组合，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	2022-4-30			2022-1-1		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	326,404,915.76	16,320,245.85	5.00	298,488,725.75	14,924,436.36	5.00
逾期1年以内	36,089,715.15	7,217,943.05	20.00	93,540,144.38	18,708,028.88	20.00

逾期账龄	2022-4-30			2022-1-1		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期 1-2 年	81,679,350.56	32,671,740.23	40.00	108,534,511.81	43,413,804.72	40.00
逾期 2-3 年	50,137,791.70	35,096,454.20	70.00	108,811,636.37	76,168,145.46	70.00
逾期 3-4 年	299,277,924.09	284,314,027.89	95.00	337,836,430.80	320,944,609.25	95.00
逾期 4 年以上	227,949,301.37	227,949,301.37	100.00	163,693,706.18	163,693,706.19	100.00
合计	1,021,538,998.63	603,569,712.59		1,110,905,155.29	637,852,730.86	

组合二：应收政府及电网单位款项

组合二	2022-4-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收政府及电网单位款项	100,434,937.15		

(续表)

组合二	2022-1-1		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收政府及电网单位款项	157,455,494.99		

(2) 坏账准备的情况

类别	2021-1-1	本期变动额				2021-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合一	470,906,603.08	167,141,764.45		27,500.40	-168,136.27	637,852,730.86
合计	470,906,603.08	167,141,764.45		27,500.40	-168,136.27	637,852,730.86

(续表)

类别	2022-1-1	本期变动额				2022-4-30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合一	637,852,730.86		34,283,018.27			603,569,712.59
合计	637,852,730.86		34,283,018.27			603,569,712.59

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年度计提坏账准备 167,141,764.45 元，核销坏账准备 27,500.40 元，处置子公司减少 168,136.26 元；2022 年 1-4 月转回坏账准备 34,283,018.27 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备金额
客商一	94,127,078.25	8.39	90,832,630.51
客商二	78,680,916.28	7.01	73,499,370.47
客商三	61,999,705.50	5.53	60,471,610.72
客商四	53,943,777.28	4.81	53,943,777.28

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备金额
客商五	45,664,433.47	4.07	2,283,221.67
合计	334,415,910.78	29.81	281,030,610.65

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2022-4-30	2022-1-1
银行承兑汇票	9,201,616.49	18,755,833.72
减：坏账准备		
合计	9,201,616.49	18,755,833.72

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

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,076,009,206.49	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022-4-30		2022-1-1	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	436,558,538.96	90.47	186,489,878.96	84.27
1 至 2 年	19,286,306.55	4.00	14,475,182.36	6.54
2 至 3 年	10,083,976.66	2.09	5,065,771.81	2.29
3 年以上	16,603,656.05	3.44	15,273,339.78	6.90
合计	482,532,478.22	100.00	221,304,172.91	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
客商一	152,393,648.44	31.58
客商二	30,128,180.61	6.24
客商三	25,314,000.00	5.25
客商四	20,720,000.00	4.29
客商五	18,050,000.00	3.74
合计	246,605,829.05	51.10

(3) 账龄超过1年的重要预付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客商一	9,595,665.00	未结算
客商二	9,185,550.42	未结算
合计		

6、其他应收款

(1) 分类

项目	2022-4-30	2022-1-1
应收利息	11,515,158.26	24,432,497.50
其他应收款	1,109,184,791.40	1,151,598,994.70
合计	1,120,699,949.66	1,176,031,492.20

(2) 应收利息

① 应收利息分类

项目	2022-4-30	2022-1-1
保理利息	11,723,143.86	30,540,621.88

② 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		1,978,222.97		1,978,222.97
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		4,129,901.41		4,129,901.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		6,108,124.38		6,108,124.38

(续表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		6,108,124.38		6,108,124.38
2022 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		5,900,138.78		5,900,138.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 4 月 30 日余额		207,985.60		207,985.60

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年度计提的坏账准备金额 4,129,901.41 元;2022 年 1-4 月转回的坏账准备金额 5,900,138.78 元。

(3) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022-4-30	2022-1-1
单位往来	967,818,759.91	1,023,386,460.43
保证金及押金	191,768,113.10	188,066,231.57
个人往来	4,360,538.95	3,637,368.57
股权出售款	161,318,180.72	161,562,713.27
合计	1,325,265,592.68	1,376,652,773.84

②其他应收款按款按账龄列示

款项性质	2022-4-30	2022-1-1
1 年以内	534,799,160.84	663,476,879.04
1 至 2 年	262,874,568.71	71,461,303.39
2 至 3 年	107,373,681.84	108,011,294.92
3 年以上	420,218,181.29	533,703,296.49
合计	1,325,265,592.68	1,376,652,773.84

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2021 年 01 月 01 日余额	8,885.57	51,484,290.45		51,493,176.02
2021 年 01 月 01 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	76,382.41	149,650,350.32	28,309,216.66	178,035,949.39
本期转回				
本期核销				
其他变动		-4,475,346.27		-4,475,346.27
2021 年 12 月 31 日余额	85,267.98	196,659,294.50	28,309,216.66	225,053,779.14

(续表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2022 年 01 月 01 日余额	85,267.98	196,659,294.50	28,309,216.66	225,053,779.14
2022 年 01 月 01 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,459,708.96	-9,545,948.03		-8,086,239.07
本期转回				
本期核销				
其他变动		-886,738.79		-886,738.79
2022 年 4 月 30 日余额	1,544,976.94	186,226,607.68	28,309,216.66	216,080,801.28

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2021 年度计提的坏账准备金额 178,035,949.39 元，其他变动(企业合并减少) 4,475,346.27 元；2022 年 1-4 月转回的坏账准备金额 8,086,239.07 元，其他变动（企业合并）减少 886,738.79 元。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客商一	单位往来	338,350,506.15	3-4 年	25.53	
客商二	单位往来	162,113,158.27	1 年以内	12.23	90,289,439.85
客商三	股权出售款	135,440,100.00	1-2 年	10.22	
客商四	单位往来	107,679,529.16	1 年以内	8.13	
客商五	保证金	68,661,342.44	1-2 年 55,850,097.64 元, 2-3 年 12,811,244.80 元	5.18	
合计		812,244,636.02		61.29	90,289,439.85

7、存货

(1) 存货分类

项目	2022-4-30			2022-1-1		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,096,568.70	32,897,142.39	51,199,426.31	91,219,310.98	32,928,242.85	58,291,068.13
库存商品	496,308,253.55	19,069,413.27	477,238,840.28	133,794,397.22	19,449,984.97	114,344,412.25
委托加工物资	167,050.08		167,050.08	19,283,031.77		19,283,031.77
发出商品	155,240,906.59		155,240,906.59	29,451,944.39		29,451,944.39
工程施工	241,780,867.51		241,780,867.51	190,872,460.23		190,872,460.23
合计	977,593,646.43	51,966,555.66	925,627,090.77	464,621,144.59	52,378,227.82	412,242,916.77

(2) 存货跌价准备

项目	2021-1-1	本期增加		本期减少		2021-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,558,575.03	27,369,667.82				32,928,242.85
库存商品	11,384,787.36	11,504,658.22		3,439,460.61		19,449,984.97
委托加工物资	9,787,060.44			9,787,060.44		
合计	26,730,422.83	38,874,326.04		13,226,521.05		52,378,227.82

(续表)

项目	2022-1-1	本期增加		本期减少		2022-4-30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	32,928,242.85	6,678,905.73		6,710,006.19		32,897,142.39
库存商品	19,449,984.97			380,571.70		19,069,413.27

项目	2022-1-1	本期增加		本期减少		2022-4-30
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	52,378,227.82	6,678,905.73		7,090,577.89		51,966,555.66

本期转销 7,090,577.89 元原因为存货已出售。

8、持有待售资产

(1) 分类

类别	2022-1-1 账面余额	减值 准备	2022-1-1 账面价值	公允价值	预计处 置费用	与之相关的其他综合 收益累计金额
非流动资产	4,840,708.20		4,840,708.20	5,600,000.00		
其中：固定资产	4,840,708.20		4,840,708.20	5,600,000.00		

9、其他流动资产

项目	2022-4-30	2022-1-1
应交增值税的借方余额	180,291,613.54	184,169,885.68
待摊利息等费用	1,112,302.07	1,146,372.26
预缴所得税	1,740,676.07	1,287,460.28
未到期应收利息	19,502,514.12	13,902,034.37
合计	202,647,105.80	200,505,752.59

10、长期股权投资

被投资单位	2021-1-1	本期增减变动							2021-12-31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
联营企业										
北京智新传媒科技有限公司	10,521,781.86			497,945.62						11,019,727.48
万户联新能源科技有限公司										
协鑫新能源控股有限公司	786,693,200.19			-71,474,718.55	2,401,623.42	-21,708,512.04				695,911,593.02
徐州睿芯电子产业基金	557,807,008.61			-8,061,105.58	39,413.56					549,785,316.59
协鑫集成(上海)能源科技发展有限公司	68,254,661.97			-1,625,405.84						66,629,256.13
苏州米藤科技有限公司										
ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD	328,925,957.14			15,334,436.53	-4,059,566.56					340,200,827.11
GCL&PTS INTERNATIONAL PTE.LTD.		967,260.00		-134,301.02						832,958.98
合计	1,752,202,609.77	967,260.00		-65,463,148.84	-1,618,529.58	-21,708,512.04				1,664,379,679.31

(续表)

被投资单位	2022-1-1	本期增减变动							减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
其他									
联营企业									
北京智新传媒科技有限公司	11,019,727.48			-79,760.82					10,939,966.66
万户联新能源科技有限公司									
协鑫新能源控股有限公司(注1)	695,911,593.02			-18,593,793.91					677,317,799.11
徐州睿芯电子产业基金	549,785,316.59			-90.44					549,785,226.15
协鑫集成(上海)能源科技发展有限公司	66,629,256.13			-228,968.98					66,400,287.15
苏州米藤科技有限公司(注2)									
ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD	340,200,827.11			772,111.55	1,013,772.68				341,986,711.34
GCL&PTS INTERNATIONAL PTE.LTD.	832,958.98			33,132.18					866,091.16
合计	1,664,379,679.31			-18,097,370.42	1,013,772.68				1,647,296,081.57

注1:2022年4月30日, 本公司持有的协鑫新能源控股有限公司9.04%股权公允价值为221,728,860.46元。

注 2:公司持有苏州米藤科技有限公司 30%股权, 截至 2022 年 4 月 30 日尚未实际出资。

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2022-4-30	2022-1-1
洛阳玻璃股权	7,800,419.88	16,148,007.26
处置的电站公司剩余股权	2,971,338.25	2,971,338.25
苏州清松岚湖健康产业创业投资合伙企业（有限合伙）股权	9,000,000.00	
合计	19,771,758.13	19,119,345.51

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	计入其他综合收益累计利得	计入其他综合收益的累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
洛阳玻璃股权		-3,240,269.15		-1,713,544.19	不以交易为目的	出售部分股权
合计		-3,240,269.15		-1,713,544.19		

12、固定资产

(1) 分类

项目	2022-4-30	2022-1-1
固定资产	1,525,929,623.45	1,460,623,527.63
固定资产清理		
合计	1,525,929,623.44	1,460,623,527.62

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	光伏电站	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1.2021-1-1	2,567,104,453.94	1,002,982,029.55	2,196,716,899.08	329,936,465.28	13,836,740.42	6,110,576,588.27
2.本期增加金额	1,279,498.39	55,203,642.41	213,271,713.70	41,454,867.20	1,398,981.64	312,608,703.34
(1)购置	5,773.39	24,982,452.08	85,258,608.39	11,827,631.71	1,398,981.64	123,473,447.21
(2)在建工程转入	1,273,725.00	30,221,190.33	128,013,105.31	29,627,235.49		189,135,256.13
(3)企业合并增加						
(4)类别调整						
(5)汇率变动						
3.本期减少金额	1,985,547,669.56	209,994,471.68	500,256,463.69	32,249,157.53	2,263,315.44	2,730,311,077.90

项目	光伏电站	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
(1)处置或报废	1,900,000.00	123,735,245.23	382,608,640.05	29,958,229.01	1,912,947.90	540,115,062.19
(2)转入在建工程						
(3)企业合并减少	1,983,647,669.56	86,259,226.45	62,603,322.09	1,980,655.55	350,367.54	2,134,841,241.19
(4)转为持有待售			55,044,501.55	310,272.97		55,354,774.52
(5)其他						
4. 2021-12-31	582,836,282.77	848,191,200.28	1,909,732,149.09	339,142,174.95	12,972,406.62	3,692,874,213.71
二、累计折旧						
1. 2021-1-1	301,917,298.23	240,828,344.51	562,877,889.20	153,954,467.48	10,924,126.67	1,270,502,126.09
2.本期增加金额	58,462,499.85	44,023,798.38	137,557,138.69	39,016,974.35	1,188,833.60	280,249,244.87
(1)计提	58,462,499.85	44,023,798.38	137,557,138.69	39,016,974.35	1,188,833.60	280,249,244.87
(2)企业合并增加						
(3)汇率变动						
(4)类别调整						
3.本期减少金额	269,420,445.22	70,080,248.01	181,087,410.82	10,538,407.53	1,757,521.68	532,884,033.26
(1)处置或报废		38,662,029.16	135,942,712.54	9,493,319.94	1,535,565.57	185,633,627.21
(2)转入在建工程						
(3)企业合并减少	269,420,445.22	31,418,218.85	27,044,635.21	856,161.11	221,956.11	328,961,416.50
(4)转为持有待售			18,100,063.07	188,926.48		18,288,989.55
(5)其他						
4. 2021-12-31	90,959,352.86	214,771,894.88	519,347,617.07	182,433,034.30	10,355,438.59	1,017,867,337.70
三、减值准备						
1. 2021-1-1	135,944,313.63	2,913,312.81	689,052,440.88	2,107,137.65	213,452.22	830,230,657.19
2.本期增加金额			675,237,487.67	26,945,199.70	24,687.23	702,207,374.60
(1)计提			675,237,487.67	26,945,199.70	24,687.23	702,207,374.60
(2)企业合并增加						
(3)其他						
3.本期减少金额	91,497,096.54	2,913,312.81	223,329,994.47	100,827.37	213,452.22	318,054,683.41
(1)处置或报废		2,913,312.81	191,190,865.95	14,879.12	213,452.22	194,332,510.10
(2)企业合并减少	91,497,096.54					91,497,096.54
(3)转为持有待售			32,139,128.52	85,948.25		32,225,076.77
(4)其他						
4.2021-12-31	44,447,217.09		1,140,959,934.08	28,951,509.98	24,687.23	1,214,383,348.38
四、账面价值						

项目	光伏电站	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
1. 2021-12-31	447,429,712.82	633,419,305.40	249,424,597.94	127,757,630.67	2,592,280.80	1,460,623,527.63
2. 2021-1-1	2,129,242,842.08	759,240,372.23	944,786,569.00	173,874,860.15	2,699,161.53	4,009,843,804.99
(续表)						

项目	光伏电站	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值:						
1.2022-1-1	582,836,282.77	848,191,200.28	1,909,732,149.09	339,142,174.95	12,972,406.62	3,692,874,213.71
2.本期增加金额			179,329,604.63	18,870,552.76	120,769.85	198,320,927.24
(1)购置			31,439,809.28	18,830,929.77	120,769.85	50,391,508.90
(2)在建工程转入			147,929,418.34			147,929,418.34
(3)企业合并增加						
(4)类别调整			-39,622.99	39,622.99		
(5)汇率变动						
3.本期减少金额	115,096,929.44		267,805,960.45	4,715,270.78	94,198.25	387,712,358.92
(1)处置或报废			267,805,960.45	4,623,494.67	89,561.09	272,519,016.21
(2)转入在建工程						
(3)企业合并减少	115,096,929.44			91,776.11		115,188,705.55
(4)转为持有待售						
(5)其他					4,637.16	4,637.16
4.2022-4-30	467,739,353.33	848,191,200.28	1,821,255,793.27	353,297,456.93	12,998,978.22	3,503,482,782.03
二、累计折旧						
1. 2022-1-1	90,959,352.86	214,771,894.88	519,347,617.07	182,433,034.30	10,355,438.59	1,017,867,337.70
2.本期增加金额	7,173,325.43	12,638,064.88	12,699,364.16	8,191,392.25	270,336.58	40,972,483.30
(1)计提	7,173,325.43	12,638,064.88	12,699,364.16	8,191,392.25	270,336.58	40,972,483.30
(2)企业合并增加						
(3)汇率变动						
(4)类别调整						
3.本期减少金额	21,657,599.96		127,880,819.05	3,725,179.04	86,130.53	153,349,728.58
(1)处置或报废			127,880,819.05	3,681,567.08	85,945.05	131,648,331.18
(2)转入在建工程						
(3)企业合并减少				43,611.96		43,611.96
(4)转为持有待售	21,657,599.96					21,657,599.96
(5)其他					185.48	185.48
4. 2022-4-30	76,475,078.33	227,409,959.76	404,166,162.18	186,899,247.51	10,539,644.64	905,490,092.42

项目	光伏电站	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	合计
三、减值准备						
1. 2022-1-1	44,447,217.09		1,140,959,934.08	28,951,509.98	24,687.23	1,214,383,348.38
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3. 本期减少金额	10,997,986.52		130,446,476.48	864,760.27	11,058.95	142,320,282.22
(1) 处置或报废			130,446,476.48	864,760.27	11,058.95	131,322,295.70
(2) 企业合并减少	10,997,986.52					10,997,986.52
(3) 转为持有待售						
(4) 其他						
4. 2022-4-30	33,449,230.57		1,010,513,457.60	28,086,749.71	13,628.28	1,072,063,066.16
三、账面价值						
1. 2022-4-30	357,815,044.43	620,781,240.52	406,576,173.49	138,311,459.71	2,445,705.30	1,525,929,623.45
2. 2022-1-1	447,429,712.82	633,419,305.40	249,424,597.94	127,757,630.67	2,592,280.80	1,460,623,527.63

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	53,268,192.03	8,949,056.34		44,319,135.69	
专用设备	11,054,632.16	1,965,970.31	8,396,918.90	691,792.95	
通用设备	1,529,201.03	1,468,033.01		61,168.02	
合计	65,852,075.22	12,383,059.66	8,396,918.90	45,072,096.66	

③已提足折旧仍在使用的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	156,701,758.05	53,798,483.09	100,027,782.79	2,875,492.17
通用设备	43,102,180.09	37,705,081.27	4,059,023.48	1,338,075.34
运输设备	7,037,162.89	6,504,136.52	297.82	532,728.55
合计	206,841,101.03	98,007,700.88	104,087,104.09	4,746,296.06

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
徐州半导体 201 厂房	15,468,172.14	办理房产证资料已提交, 正在办理
徐州半导体 204 厂房	5,457,718.69	办理房产证资料已提交, 正在办理
合计	20,925,890.83	

13、在建工程

(1) 分类

项目	2022-4-30	2022-1-1
在建工程	332,155,892.92	252,114,407.73
工程物资	622,976.58	625,594.97
合计	332,778,869.50	252,740,002.70

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2022-4-30			2022-1-1		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
徐州集成组件项目	7,410,416.10		7,410,416.10	7,410,416.10		7,410,416.10
张家港设备安装工程	76,525,589.80	68,838,762.63	7,686,827.17	115,232,543.63	104,629,350.72	10,603,192.91
阜宁集成零星工程	3,418,087.67		3,418,087.67	3,473,012.12		3,473,012.12
合肥循环经济示范园智能产业一期项目	304,406,435.76		304,406,435.76	221,442,267.85		221,442,267.85
乐山电池	3,077,050.11		3,077,050.11	3,028,442.64		3,028,442.64
马鞍山其辰电池片项目	4,481,812.36		4,481,812.36	4,481,812.36		4,481,812.36
新加坡海外电站	1,675,263.75		1,675,263.75	1,675,263.75		1,675,263.75
合计	400,994,655.55	68,838,762.63	332,155,892.92	356,743,758.45	104,629,350.72	252,114,407.73

②重要在建工程项目本期变动情况

项目 名称	预算数	2021-1-1	本期增加	本期减少		2021-12-31	工程累计投入占预算比例(%)
				转入固定资产	其他减少		
合肥循环经济示范园智能产业一期项目	1,270,886,337.00		343,166,838.84	121,724,570.99		221,442,267.85	27.00%
徐州鑫宇电池片项目	497,830,088.89	102,742,384.33	1,254,356.16	66,350,250.51	37,646,489.98		93.61%
张家港设备安装工程	129,989,180.83	53,530,387.77	62,458,793.06	756,637.20		115,232,543.63	89.23%
合计	1,898,705,606.72	156,272,772.10	406,879,988.06	188,831,458.70	37,646,489.98	336,674,811.48	/

(续)

项目名称	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
合肥循环经济示范园智能产业一期项目	27.00%				自筹+募投资金
徐州鑫宇电池片项目	93.61%	14,609,972.57	1,254,356.16	8.00	其他
张家港设备安装工程	89.23%				其他
合计	/	14,609,972.57	1,254,356.16		

(续)

项目	预算数	2022-1-1	本期增加	本期减少	2022-4-30	工程累计
----	-----	----------	------	------	-----------	------

名称				转入固定资产	其他减少		投入占预算比例(%)
合肥循环经济示范园智能产业一期项目	1,270,886,337.00	221,442,267.85	227,856,644.03	144,892,476.12		304,406,435.76	44.93%
张家港设备安装工程	129,989,180.83	115,232,543.63	1,280,958.19		39,987,912.02	76,525,589.80	89.63%
合计	1,400,875,517.83	336,674,811.48	229,137,602.22	144,892,476.12	39,987,912.02	380,932,025.56	

(续)

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
合肥循环经济示范园智能产业一期项目	44.93%				自筹+募投资金
张家港设备安装工程	89.63%				其他
合计	/				/

(3) 工程物资

项目	2022-4-30			2022-1-1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	860,022.26	237,045.68	622,976.58	862,640.65	237,045.68	625,594.97

14、使用权资产

项目	光伏电站	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	土地	合计
一、账面原值：						
1.2021-1-1		86,925,305.92			2,559,289.84	89,484,595.76
2.本期增加金额		64,715,083.34				64,715,083.34
(1)新增租赁		64,715,083.34				64,715,083.34
(2)企业合并增加						
(3)汇率变动						
3.本期减少金额					2,559,289.84	2,559,289.84
(1)租赁到期						
(2)企业合并减少					2,559,289.84	2,559,289.84
(3)汇率变动						
4.2021-12-31		151,640,389.26				151,640,389.26
二、累计折旧						
1. 2021-1-1						
2.本期增加金额		16,028,386.31			23,809.50	16,052,195.81
(1)计提		16,028,386.31			23,809.50	16,052,195.81
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额					23,809.50	23,809.50
(1)租赁到期						

项目	光伏电站	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	土地	合计
(2)企业合并减少					23,809.50	23,809.50
(3)汇率变动						
4. 2021-12-31		16,028,386.31				16,028,386.31
三、减值准备						
1. 2021-1-1						
2.本期增加金额						
(1)计提						
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)租赁到期						
(2)企业合并减少						
4. 2021-12-31						
四、账面价值						
1. 2021-12-31		135,612,002.95				135,612,002.95
2. 2021-1-1		86,925,305.92			2,559,289.84	89,484,595.76
(续)						

项目	光伏电站	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	土地	合计
一、账面原值:						
1.2022-1-1		151,640,389.26				151,640,389.26
2.本期增加金额						
(1)新增租赁						
(2)企业合并增加						
(3)汇率变动						
3.本期减少金额						
(1)租赁到期						
(2)企业合并减少						
(3)汇率变动						
4.2022-4-30		151,640,389.26				151,640,389.26
二、累计折旧						
1. 2022-1-1		16,028,386.31				16,028,386.31
2.本期增加金额		6,883,630.76				6,883,630.76
(1)计提		6,883,630.76				6,883,630.76
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)租赁到期						
(2)企业合并减少						
(3)汇率变动						

项目	光伏电站	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	土地	合计
4. 2022-4-30		22,912,017.07				22,912,017.07
三、减值准备						
1. 2022-1-1						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 租赁到期						
(2) 企业合并减少						
4. 2022-4-30						
四、账面价值						
1. 2022-4-30		128,728,372.19				128,728,372.19
2. 2022-1-1		135,612,002.95				135,612,002.95

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021-1-1	178,074,322.25	40,635,756.51	218,710,078.76
2. 本期增加金额	498,048.10	3,133,156.02	3,631,204.12
(1) 购置	498,048.10	3,133,156.02	3,631,204.12
(2) 类别调整			
(3) 企业合并增加			
(4) 境外公司汇率影响			
3. 本期减少金额	16,870,946.40	2,360,012.49	19,230,958.89
(1) 处置	12,199,200.00	1,768,285.05	13,967,485.05
(2) 境外公司汇率影响			
(3) 转为持有待售			
(4) 企业合并减少	4,671,746.40	591,727.44	5,263,473.84
4. 2021-12-31	161,701,423.95	41,408,900.04	203,110,323.99
二、累计摊销			
1. 2021-1-1	23,614,566.23	17,395,330.82	41,009,897.05
2. 本期增加金额	3,780,632.14	4,064,992.85	7,845,624.99
(1) 计提	3,780,632.14	4,064,992.85	7,845,624.99
(2) 企业合并增加			
(3) 类别调整			
(4) 境外公司汇率影响			

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额	1,437,229.27	1,352,931.16	2,790,160.43
(1)处置	1,280,916.00	1,052,743.41	2,333,659.41
(2)境外公司汇率影响			
(3)转为持有待售			
(4)企业合并减少	156,313.27	300,187.75	456,501.02
4. 2021-12-31	25,957,969.10	20,107,392.51	46,065,361.61
三、减值准备			
1. 2021-1-1			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2021-12-31			
四、账面价值			
1. 2021-12-31	135,743,454.85	21,301,507.53	157,044,962.38
2. 2021-1-1	154,459,756.02	23,240,425.69	177,700,181.71

(续)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2022-1-1	161,701,423.95	41,408,900.04	203,110,323.99
2.本期增加金额		1,072,761.10	1,072,761.10
(1)购置		1,072,761.10	1,072,761.10
(2)类别调整			
(3)企业合并增加			
(4)境外公司汇率影响			
3.本期减少金额		42,477.88	42,477.88
(1)处置			
(2)境外公司汇率影响			
(3)转为持有待售			
(4)企业合并减少		42,477.88	42,477.88
4.2022-4-30	161,701,423.95	42,439,183.26	204,140,607.21
二、累计摊销			
1. 2022-1-1	25,957,969.10	20,107,392.51	46,065,361.61
2.本期增加金额	773,970.34	1,447,186.87	2,221,157.21
(1)计提	773,970.34	1,447,186.87	2,221,157.21
(2)企业合并增加			
(3)类别调整			
(4)境外公司汇率影响			
3.本期减少金额		5,663.68	5,663.68

项目	土地使用权	软件	合计
(1)处置			
(2)境外公司汇率影响			
(3)转为持有待售			
(4)企业合并减少		5,663.68	5,663.68
4. 2022-4-30	26,731,939.44	21,548,915.70	48,280,855.14
三、减值准备			
1. 2022-1-1			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2022-4-30			
四、账面价值			
1. 2022-4-30	134,969,484.51	20,890,267.56	155,859,752.07
2. 2022-1-1	135,743,454.85	21,301,507.53	157,044,962.38

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2021-1-1	本期增加 计提	本期减少 处置	2021-12-31
收购句容协鑫集成科技有限公司产生的商誉	407,105,535.58			407,105,535.58
收购张家港协鑫集成科技有限公司产生的商誉	14,290,570.88			14,290,570.88
收购协鑫能源工程有限公司产生的商誉	23,623,438.68			23,623,438.68
合计	445,019,545.14			445,019,545.14

(续)

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2022-1-1	本期增加 计提	本期减少 处置	2022-4-30
收购句容协鑫集成科技有限公司产生的商誉	407,105,535.58			407,105,535.58
收购张家港协鑫集成科技有限公司产生的商誉	14,290,570.88			14,290,570.88
收购协鑫能源工程有限公司产生的商誉	23,623,438.68			23,623,438.68
合计	445,019,545.14			445,019,545.14

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2021-1-1	本期增加 计提	本期减少 处置	2021-12-31
---------------------	----------	------------	------------	------------

被投资单位名称或	2021-1-1	本期增加	本期减少	2021-12-31
收购句容协鑫集成科技有限公司产生的商誉	407,105,535.58			407,105,535.58
收购张家港协鑫集成科技有限公司产生的商誉	14,290,570.88			14,290,570.88
收购协鑫能源工程有限公司产生的商誉	5,896,000.00			5,896,000.00
合计	427,292,106.46			427,292,106.46

(续)

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2022-1-1	本期增加 计提	本期减少 处置	2022-4-30
收购句容协鑫集成科技有限公司产生的商誉	407,105,535.58			407,105,535.58
收购张家港协鑫集成科技有限公司产生的商誉	14,290,570.88			14,290,570.88
收购协鑫能源工程有限公司产生的商誉	5,896,000.00			5,896,000.00
合计	427,292,106.46			427,292,106.46

17、长期待摊费用

项目	2021-1-1	本期增加	本期减少		2021-12-31
			摊销额	其他减少	
租入固定资产改良支出(含装修费)	69,666,016.33	3,030,984.56	9,405,816.13		63,291,184.76
融资咨询管理费	23,433,893.21		2,275,123.39	16,122,753.86	5,036,015.96
排污权有偿使用费	412,674.00	2,526,822.53	394,997.04		2,544,499.49
合计	93,512,583.54	5,557,807.09	12,075,936.56	16,122,753.86	70,871,700.21

(续)

项目	2022-1-1	本期增加	本期减少		2022-4-30
			摊销额	其他减少	
租入固定资产改良支出(含装修费)	63,291,184.76	2,089,683.66	3,017,315.86		62,363,552.56
融资咨询管理费	5,036,015.96		178,750.00	4,857,265.96	
排污权有偿使用费	2,544,499.49		6,061.40		2,538,438.09
合计	70,871,700.21	2,089,683.66	3,202,127.26	4,857,265.96	64,901,990.65

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022-4-30		2022-1-1	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
各项减值准备	616,869,087.49	151,729,940.80	595,931,773.82	146,436,481.42

项目	2022-4-30		2022-1-1	
	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
非同一控制企业合并资产评估减值	10,027,687.76	2,506,921.94	10,928,573.04	2,732,143.26
内部交易未实现利润	9,188,983.92	2,297,245.97	9,349,310.76	2,337,327.69
递延收益	45,570,827.02	11,392,706.76	45,570,827.02	11,392,706.75
预提费用	11,258,699.80	2,814,674.95	26,302,556.71	6,575,639.18
预计负债	115,605,691.37	28,901,422.84	115,605,691.37	28,901,422.84
其他权益工具公允价值变动	1,526,724.96	381,681.24		
其它	855,733.21	128,359.98	1,658,514.35	248,777.15
合计	810,903,435.53	200,152,954.48	805,347,247.07	198,624,498.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022-4-30		2022-1-1	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,192,148.40	1,798,037.10	7,195,794.92	1,798,948.73
固定资产折旧摊销纳税差异	69,528,900.96	17,382,225.24	85,185,040.80	21,296,260.20
其他权益工具投资公允价值变动			6,820,862.44	1,705,215.61
合计	76,721,049.36	19,180,262.34	99,201,698.16	24,800,424.54

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022-4-30	2022-1-1
可抵扣暂时性差异	1,398,833,375.04	1,648,111,662.60
可抵扣亏损	2,733,479,167.02	2,508,922,424.63
合计	4,132,312,542.06	4,157,034,087.23

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022-4-30	2022-1-1	备注
2022	288,115,410.82	305,045,733.55	
2023	170,161,793.32	195,557,277.42	
2024	253,687,059.65	262,152,221.02	
2025	808,761,317.21	808,761,317.21	
2026	937,405,875.43	937,405,875.43	
2027	275,347,710.59		
合计	2,733,479,167.02	2,508,922,424.63	/

19、其他非流动资产

项目	2022-4-30	2022-1-1
预付设备款	15,803,467.24	49,585,649.57
预付软件款	8,689,500.11	8,689,500.11
预付工程款	22,909,542.11	24,519,310.62
合计	47,402,509.46	82,794,460.30

20、短期借款

项目	2022-4-30	2022-1-1
保证借款	414,348,355.06	361,500,000.00
质押借款	247,000,000.00	247,000,000.00
抵押借款	48,000,000.00	48,000,000.00
保证和抵押	455,000,000.00	475,000,000.00
保证和质押	115,164,831.94	111,641,885.93
保证加抵押加质押	159,900,000.00	159,900,000.00
合计	1,439,413,187.00	1,403,041,885.93

21、应付票据

票据类别	2022-4-30	2022-1-1
银行承兑汇票	540,097,846.91	504,309,300.96
商业承兑汇票	65,253,450.16	58,209,386.86
合计	605,351,297.07	562,518,687.82

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022-4-30	2022-1-1
应付经营性项目款项（购货款）	1,484,042,935.29	1,525,303,601.43

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2022-4-30	未偿还或结转的原因
客商一	159,645,532.37	未结算
客商二	110,482,501.50	未结算
客商三	58,790,088.92	未结算
客商四	34,383,498.50	未结算
合计	363,301,621.29	

23、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	2022-4-30	2022-1-1
预收货款	714,087,127.47	576,648,742.47

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021-1-1	本期增加	本期减少	2021-12-31
一、短期薪酬	83,980,819.31	328,708,654.02	327,829,094.79	84,860,378.54
二、离职后福利—设定提存计划	958,698.57	19,154,280.16	18,278,917.04	1,834,061.69
三、辞退福利	902,613.17	7,094,008.87	7,417,868.64	578,753.40
合计	85,842,131.05	354,956,943.05	353,525,880.47	87,273,193.63

(续)

项目	2022-1-1	本期增加	本期减少	2022-4-30
一、短期薪酬	84,860,378.54	125,409,630.44	162,084,122.02	48,185,886.96
二、离职后福利—设定提存计划	1,834,061.69	7,762,904.57	7,634,019.97	1,962,946.29
三、辞退福利	578,753.40	618,488.00	1,006,841.73	190,399.67
合计	87,273,193.63	133,791,023.01	170,724,983.72	50,339,232.92

(2) 短期薪酬列示

项目	2021-1-1	本期增加	本期减少	2021-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	77,280,657.97	284,610,151.28	281,648,996.50	80,241,812.75
二、职工福利费		21,860,672.22	21,860,672.22	
三、社会保险费	705,509.10	9,972,536.13	9,978,520.08	699,525.15
其中：1.医疗保险费	617,573.61	8,627,706.50	8,689,282.05	555,998.06
2.工伤保险费	34,094.49	645,182.79	612,184.57	67,092.71
3.生育保险费	53,841.00	643,583.77	638,408.35	59,016.42
4.其他社会保险		56,063.07	38,645.11	17,417.96
四、住房公积金	1,127,308.09	11,795,255.66	12,033,630.61	888,933.14
五、工会经费和职工教育经费	4,867,344.15	470,038.73	2,307,275.38	3,030,107.50
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	83,980,819.31	328,708,654.02	327,829,094.79	84,860,378.54

(续)

项目	2022-1-1	本期增加	本期减少	2022-4-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	80,241,812.75	107,344,825.04	142,819,347.84	44,767,289.95
二、职工福利费		10,133,947.45	11,482,099.65	-1,348,152.20
三、社会保险费	699,525.15	3,958,671.80	3,873,509.55	784,687.40

项目	2022-1-1	本期增加	本期减少	2022-4-30
其中：1.医疗保险费	555,998.06	3,385,374.85	3,351,776.89	589,596.02
2.工伤保险费	67,092.71	228,652.55	221,824.81	73,920.45
3.生育保险费	59,016.42	241,625.29	236,381.20	64,260.51
4.其他社会保险	17,417.96	103,019.11	63,526.65	56,910.42
四、住房公积金	888,933.14	3,850,863.12	3,795,798.85	943,997.41
五、工会经费和职工教育经费	3,030,107.50	121,323.03	113,366.13	3,038,064.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	84,860,378.54	125,409,630.44	162,084,122.02	48,185,886.96

(3) 设定提存计划列示

项目	2021-1-1	本期增加	本期减少	2021-12-31
1、基本养老保险费	919,144.85	18,510,088.90	17,652,333.43	1,776,900.32
2、失业保险费	39,553.72	644,191.26	626,583.61	57,161.37
3、企业年金缴费				
合计	958,698.57	19,154,280.16	18,278,917.04	1,834,061.69

(续)

项目	2022-1-1	本期增加	本期减少	2022-4-30
1、基本养老保险费	1,776,900.32	7,524,112.32	7,398,008.98	1,903,003.66
2、失业保险费	57,161.37	238,792.25	236,010.99	59,942.63
3、企业年金缴费				
合计	1,834,061.69	7,762,904.57	7,634,019.97	1,962,946.29

25、应交税费

项目	2022-4-30	2022-1-1
增值税	6,866,896.93	6,644,556.23
城市建设维护税	853,708.07	2,153,891.65
企业所得税	7,320,107.03	1,911,997.16
房产税	614,106.58	1,805,344.86
印花税	1,664,283.33	1,794,628.22
土地使用税	175,601.04	402,404.19
个人所得税	2,464,708.51	1,357,159.18
教育费附加及地方教育费附加	628,168.83	1,566,719.87
其他	1,124.90	65,432.09
合计	20,588,705.22	17,702,133.45

26、其他应付款

(1) 分类

项目	2022-4-30	2022-1-1
应付利息	77,317,986.34	64,296,555.49
应付股利		
其他应付款	1,583,166,459.87	1,490,789,877.23
合计	1,660,484,446.21	1,555,086,432.72

(2) 应付利息

项目	2022-4-30	2022-1-1
短期借款应付利息	26,399,294.42	20,078,541.41
非金融机构借款利息	50,918,691.92	44,218,014.08
合计	77,317,986.34	64,296,555.49

(3) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	2022-4-30	2022-1-1
单位往来	321,941,849.36	390,390,630.28
工程设备款	475,523,943.33	331,068,375.63
预提费用	146,046,661.68	99,788,193.11
投标保证金	8,415,714.70	8,772,503.61
个人往来	3,003,977.80	9,129,818.09
非金融机构借款	628,234,313.00	651,640,356.51
合计	1,583,166,459.87	1,490,789,877.23

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客商一	182,000,000.00	未结算
客商二	70,000,000.00	未结算
合计	252,000,000.00	

27、一年内到期的非流动负债

项目	2022-4-30	2022-1-1
一年内到期的长期应付款	159,000,000.00	256,251,597.73
一年内到期的租赁负债	20,698,800.57	16,916,555.64
合计	179,698,800.57	273,168,153.37

28、其他流动负债

项目	2022-4-30	2022-1-1
待转销项税	68,356,520.16	48,365,534.73

29、租赁负债

项目	2022-4-30	2022-1-1
长期租赁负债	159,261,667.68	156,780,853.23
减：一年内到期的租赁负债	20,698,800.57	16,916,555.64
合计	138,562,867.11	139,864,297.59

30、长期应付款

(1) 分类

项目	2022-4-30	2022-1-1
长期应付款	17,740,092.19	36,155,484.75
长期应付职工薪酬		
合计	17,740,092.19	36,155,484.75

(2) 按款项性质列示的长期应付款

项目	2022-4-30	2022-1-1
长期非金融机构借款	17,740,092.19	9,992,945.46
应付融资租赁公司款项		26,162,539.29
合计	17,740,092.19	36,155,484.75

31、预计负债

项目	2022-4-30	2022-1-1	形成原因
产品质量保证	114,648,776.67	114,648,776.67	
未决诉讼	3,663,574.17	13,027,724.58	
合计	118,312,350.84	127,676,501.25	/

32、递延收益

项目	2021-1-1	本期增加	本期减少	2021-12-31	形成原因
政府补助	54,551,020.35	5,879,650.00	15,335,248.44	45,095,421.91	/

注：政府补助明细情况详见附注五、62 政府补助。
(续)

项目	2022-1-1	本期增加	本期减少	2022-4-30	形成原因
政府补助	45,095,421.91	3,313,200.00	2,597,935.83	45,810,686.08	/

33、营业收入和营业成本

项目	2022 年 1-4 月		2021 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	861,962,369.54	821,277,485.34	1,966,280,218.65	1,932,796,488.85

项目	2022 年 1-4 月		2021 年	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	28,724,655.99	10,319,107.88	270,730,117.69	184,214,963.97
合计	890,687,025.53	831,596,593.22	2,237,010,336.34	2,117,011,452.82

34、税金及附加

项目	2022 年 1-4 月	2021 年
城市建设维护税	72,913.79	3,245,461.67
房产税	2,472,399.58	7,399,187.82
印花税	858,032.70	1,257,307.92
土地使用税	949,642.45	2,881,335.17
教育费附加及地方教育费附加	56,630.79	2,789,414.56
水利基金	3,061.62	10,253.09
车船使用税	5,820.00	23,160.00
其他	466.39	34,236.65
合计	4,418,967.32	17,640,356.88

35、销售费用

项目	2022 年 1-4 月	2021 年
销售佣金	797,243.03	762,699.52
职工薪酬	13,028,925.97	44,760,991.59
差旅费	510,435.71	2,577,161.83
展览与广告费	1,150,821.98	2,460,901.87
中介机构费	1,525,422.12	8,458,154.78
租赁费	1,282,645.62	4,202,131.56
保险费	2,229,144.13	1,558,035.62
业务招待费	1,565,874.32	3,595,269.13
包装费		5,943.83
修理费	351,168.31	686,078.97
其他	-95,913.01	3,770,630.67
合计	22,345,768.18	72,837,999.37

36、管理费用

项目	2022 年 1-4 月	2021 年
职工薪酬	52,670,264.12	140,482,359.41
中介机构费	487,554.10	36,888,212.44
租赁费	3,549,266.16	9,429,128.53
折旧费	9,319,362.38	40,408,459.62

项目	2022 年 1-4 月	2021 年
咨询费	4,911,737.07	6,411,700.76
物业管理费	3,217,838.18	10,543,072.37
工程管理费		186,705.81
差旅费	929,304.28	4,428,129.67
宣传费	304,573.73	862,701.29
业务招待费	1,840,217.04	6,945,554.89
无形资产摊销	1,462,757.25	6,201,657.59
长期待摊费用摊销	60,554.16	1,021,893.57
水电费	638,614.46	1,262,827.73
办公费	1,195,854.56	4,254,056.43
保险费	408,892.26	1,746,510.43
会务费	11,088.70	850,203.37
诉讼费	225,997.78	7,158,177.69
招聘费	562,094.69	463,579.09
停工损失	10,108,849.07	75,411,862.72
其他	692,606.20	16,705,611.11
合计	92,597,426.19	371,662,404.52

37、研发费用

项目	2022 年 1-4 月	2021 年
职工薪酬	3,966,567.33	16,924,555.32
材料费	5,546,865.35	13,324,976.32
研发设备折旧	10,704,505.58	28,302,332.08
水电燃料费	693,694.11	1,694,576.14
差旅费	2,335.35	126,448.21
检验费	723,561.58	1,896,565.34
其他	2,123,929.51	2,807,590.82
合计	23,761,458.81	65,077,044.23

38、财务费用

项目	2022 年 1-4 月	2021 年
利息支出	50,577,785.81	212,665,453.58
其中：租赁负债利息费用	2,480,814.45	5,140,463.97
减：利息收入	9,679,372.85	23,547,320.58
加：汇兑损失（减收益）	10,669,375.80	-24,944,994.98
加：手续费支出	2,219,362.00	4,908,904.07

项目	2022 年 1-4 月	2021 年
加：担保费		615,236.68
其他		-332,737.55
合计	53,787,150.76	169,364,541.22

39、其他收益

产生其他收益的来源	2022 年 1-4 月	2021 年	2022 年 1-4 月计入当期非经常性损益的金额	2021 年计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	67,440,440.55	21,905,418.44	67,440,440.55	21,904,850.11
增值税加计扣除	1,126.14	8,072.25	1,126.14	8,072.25
个税手续费返还	183,864.92	480,782.30	183,864.92	480,782.30
房产税减免		407,198.51		407,198.51
小规模纳税人增值税免征优惠		9,876.42		9,876.42
合计	67,625,431.61	22,811,347.92	67,625,431.61	22,810,779.59

注：明细情况详见附注六-49 政府补助。

40、投资收益

项目	2022 年 1-4 月	2021 年
权益法核算的长期股权投资收益	-18,097,370.42	-65,463,148.84
处置长期股权投资产生的投资收益	13,087,190.35	-127,532,028.77
债务重组收益	-14,922.54	-2,673,790.79
合计	-5,025,102.61	-195,668,968.40

41、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022 年 1-4 月	2021 年
应收账款坏账损失	34,283,018.27	-167,141,764.45
其他应收款坏账损失	13,986,377.85	-182,165,850.80
合计	48,269,396.12	-349,307,615.25

42、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2022 年 1-4 月	2021 年
存货跌价损失	-6,678,905.73	-38,874,326.04
固定资产减值损失		-702,207,374.60
在建工程减值损失		-100,815,371.10
工程物资减值损失		-237,045.68
合计	-6,678,905.73	-842,134,117.42

43、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2022 年 1-4 月	2021 年	2022 年 1-4 月计入当期非经常性损益的金额	2021 年计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	2,869,085.73	-9,044,479.07	2,869,085.73	-9,044,479.07
无形资产处置利得或损失	2,445,382.97	-1,562,635.35	2,445,382.97	-1,562,635.35
合计	5,314,468.70	-10,607,114.42	5,314,468.70	-10,607,114.42

44、营业外收入

项目	2022 年 1-4 月	2021 年	2022 年 1-4 月计入当期非经常性损益的金额	2021 年计入当期非经常性损益的金额
不需支付的应付款项	1,920,848.07	5,291,144.16	1,920,848.07	5,291,144.16
政府补助	263,232.00	350,400.00	263,232.00	350,400.00
赔偿金收入	763,241.50	4,143,480.00	763,241.50	4,143,480.00
预计负债冲回		31,445,880.79		31,445,880.79
其他	49,737.93	15,716.43	49,737.93	15,716.43
合计	2,997,059.50	41,246,621.38	2,997,059.50	41,246,621.38

注：政府补助明细情况详见附注六-49 政府补助。

45、营业外支出

项目	2022 年 1-4 月	2021 年	2022 年 1-4 月计入当期非经常性损益的金额	2021 年计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		700,000.00		700,000.00
其中：公益性捐赠支出		500,000.00		500,000.00
赔偿金及违约金	1,134,654.72	29,529,611.12	1,134,654.72	29,529,611.12
非流动资产毁损报废损失		31,247,843.53		31,247,843.53
税收滞纳金	777.62	612,658.44	777.62	612,658.44
罚款支出		250,050.00		250,050.00
其他	174,921.24	107,543.23	174,921.24	107,543.23
合计	1,310,353.58	62,447,706.32	1,310,353.58	62,447,706.32

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022 年 1-4 月	2021 年
当期所得税费用	6,194,243.06	1,290,286.43
递延所得税费用	-5,173,426.84	28,659,228.29
合计	1,020,816.22	29,949,514.72

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2022 年 1-4 月	2021 年
利润总额	-26,628,344.94	-1,972,691,015.21
适用税率	0.25	0.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,657,086.24	-493,172,753.80
子公司适用不同税率的影响	11,379,831.18	205,133,070.38
调整以前期间所得税的影响	9,613.69	49,439,072.30
非应税收入的影响	4,524,342.61	-1,502,892.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	272,642.83	1,168,178.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,158,193.64	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,213,884.61	280,198,344.20
研发费加计扣除	-3,564,218.82	-11,313,504.68
合计	1,020,816.22	29,949,514.72

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022-4-30	受限原因
货币资金	927,069,129.17	银行承兑汇票保证金、保函保证金、共管账户、信用证保证金、破产重整管理人账户银行存款、冻结、存单质押、海关保证金
固定资产	688,101,522.37	抵押借款
无形资产	84,027,163.09	抵押借款
在建工程	21,138,443.00	抵押借款
长期股权投资	677,317,799.11	质押借款
合计	2,397,654,056.74	

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,435,053.19	6.6177	16,114,451.50
欧元	5,811,959.36	6.9531	40,411,134.63
印度卢比	308,533.43	0.0864	26,657.29
日元	10,519,376.00	0.0506	532,280.43
澳元	1.75	4.7065	8.24
港币	340,549.62	0.8434	287,219.55
韩元	79,106,172.00	0.0052	411,352.10
新加坡币	519.09	4.7767	2,479.54
瑞士法郎	0.08	6.8139	0.54
合计			57,785,583.82

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	14,222,670.79	6.6177	94,121,368.48
欧元	8,312,855.22	6.9531	57,800,113.63
日元	109,418,996.00	0.0506	5,536,601.20
合计			157,458,083.31
其他应收款			
其中：美元	3,206,765.60	6.6177	21,221,412.71
欧元	707,503.06	6.9531	4,919,339.54
印度卢比	1,641,434.00	0.0864	141,819.90
日元	19,696,637.00	0.0506	996,649.83
港币	1,634,113.50	0.8434	1,378,211.33
韩元	4,950,000.00	0.0052	25,740.00
加拿大元	1,288,129.80	5.1707	6,660,532.76
瑞士法郎	9,900.00	6.8139	67,457.61
合计			35,411,163.68
应付账款			
其中：美元	26,837,423.89	6.6177	177,602,020.07
欧元	11,831,463.87	6.9531	82,265,351.43
日元	393,431,490.00	0.0506	19,907,633.39
瑞士法郎	9,900.00	6.8139	67,457.61
合计			279,842,462.50
其他应付款			
其中：美元	13,182,156.25	6.6177	87,235,555.43
欧元	1,690,802.56	6.9531	11,756,319.28
印度卢比	1,626,912.22	0.0864	140,565.22
日元	18,012,642.25	0.0506	911,439.70
澳元	12,949.00	4.7065	60,944.47
港币	70,140.27	0.8434	59,156.30
新加坡币	28,955.20	4.7767	138,310.30
合计			100,302,290.70
短期借款			
其中：港币	136,548,294.93	0.8434	115,164,831.94
欧元	7,672,600.00	6.9531	53,348,355.06
合计			168,513,187.00

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币
------------	---------	-------

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY KOREA CO.,LTD.	韩国	人民币
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LIMITED	印度	人民币
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY LLC	美国	人民币
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE.LTD.	新加坡	人民币
GCL System Integration Technology GmbH	德国	人民币
GCL ANOVER FOTOVOLTAICA ENERGIA,S.L.	西班牙	人民币
GCL BELINCHON ENERGY,S.L.	西班牙	人民币
GCL CASTILLA FOTOVOLTAICA ENERGIA,S.L.	西班牙	人民币
GCL IBERIA SOLAR ENERGY,S.L.	西班牙	人民币
GCL System Integration Technology Pty Ltd	澳大利亚	人民币
GCL Solar Japan Co.,Ltd.	日本	人民币

49、政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	2021 年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
南京市社会保险管理中心（稳岗返还）	与收益相关	28,417.30	其他收益	28,417.30
高企认定培育奖励	与收益相关	150,000.00	营业外收入	150,000.00
南京市栖霞区专利奖励补助	与收益相关	3,000.00	营业外收入	3,000.00
新冠补助	与收益相关	5,021.40	其他收益	5,021.40
2020 年度句容市科技创新专项资金项目（平台载体建设）	与收益相关	300,000.00	其他收益	300,000.00
句容市郭庄镇财政所福地英才引进资助	与收益相关	30,000.00	其他收益	30,000.00
句容市 2020 年度海外工作站和海智工作基地建设补助	与收益相关	12,000.00	其他收益	12,000.00
句容市财政局支持实体经济发展专项资金补助-服务型制造	与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
句容市财政局支持实体经济发展专项资金补助-专利	与收益相关	8,450.00	其他收益	8,450.00
句容市稳岗补贴	与收益相关	11,298.89	其他收益	11,298.89
句容市其他社会保险基金支出职业技能提升行动资金	与收益相关	68,000.00	其他收益	68,000.00
张家港 2019 年经开区科技创新奖	与收益相关	132,400.00	营业外收入	132,400.00
张家港 20 年房产税及土地使用税退款	与收益相关	3,294,769.72	其他收益	3,294,769.72
张家港稳岗补贴	与收益相关	3,588.56	其他收益	3,588.56
就业及稳岗补贴	与收益相关	54,559.03	其他收益	54,559.03

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	2021 年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
资产处置税款返还补助	与收益相关	1,817,912.28	其他收益	1,817,912.28
企业职工在线培训补贴	与收益相关	91,500.00	其他收益	91,500.00
沛县市场监督管理局发明专利奖励	与收益相关	5,000.00	营业外收入	5,000.00
省智能示范车间	与收益相关	650,000.00	其他收益	650,000.00
2020 阜宁县企业信息化应用补助	与收益相关	554,800.00	其他收益	554,800.00
2020 年省级商务发展专项资金	与收益相关	36,200.00	其他收益	36,200.00
2021 年度自然科学软课题立项资助	与收益相关	8,000.00	其他收益	8,000.00
阜宁县劳动就业管理中心（以工代训补贴）	与收益相关	233,500.00	其他收益	233,500.00
工业企业两化融合、绿色发展等奖励-能源管理体系认证	与收益相关	30,000.00	营业外收入	30,000.00
阜宁工业企业两化融合、绿色发展等奖励-三星级企业上云	与收益相关	30,000.00	营业外收入	30,000.00
苏州商务发展专项资金	与收益相关	31,100.00	其他收益	31,100.00
苏州工业园区社会保险基金和公积金管理中心稳岗返还金	与收益相关	260.20	其他收益	260.20
增值税即征即退收入	与收益相关	568.33	其他收益	568.33
稳定就业补贴	与收益相关	7,594.49	其他收益	7,594.49
递延收益转入	/	14,607,878.24	其他收益	14,607,878.24
合计		22,255,818.44		22,255,818.44

（续表）

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	2022 年 1-4 月 金额	列报项目	计入当期损益的 金额
南京市栖霞区人民政府龙潭办事处财政所补助	与收益相关	117,000.00	其他收益	117,000.00
南京市栖霞区商务局贸易促进补助	与收益相关	478,600.00	其他收益	478,600.00
句容市财政局工贸科外贸稳增长的补助	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
句容福地英才引进计划政府补助	与收益相关	20,000.00	其他收益	20,000.00
张家港 2021 年年度房产税返还	与收益相关	3,135,246.88	其他收益	3,135,246.88
张家港 2021 年年度土地使用税返还	与收益相关	159,522.84	其他收益	159,522.84
徐州鑫宇沛县财政局补贴款	与收益相关	8,040.00	其他收益	8,040.00
阜宁协鑫 2021 年地方经济贡献奖	与收益相关	63,232.00	营业外收入	63,232.00
阜宁县财政局补助	与收益相关	600,000.00	其他收益	600,000.00
合肥 2022 年民营企业发展补贴	与收益相关	60,000,000.00	其他收益	60,000,000.00
2021 年合肥市高质量政策奖补	与收益相关	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2021 年度合肥市外贸促进政策资金	与收益相关	222,095.00	其他收益	222,095.00

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	2022年1-4月 金额	列报项目	计入当期损益的 金额
其他	与收益相关	2,000.00	其他收益	2,000.00
递延收益转入	/	2,597,935.83	其他收益	2,597,935.83
合计	/	67,703,672.55	/	67,703,672.55

(3) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	2021-1-1	本期 新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	2021-12-31	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
张家港工业企业技术改造综合奖补资金	与资产相关	341,411.06		72,380.14		269,030.92	其他收益
张家港光伏组件生产线技术改造项目	与资产相关	2,770,645.48		611,111.16		2,159,534.32	其他收益
张家港智能工厂补贴项目	与资产相关	4,882,632.99		1,046,278.46		3,836,354.53	其他收益
省重点研发计划经费-高质量发展产业扶持政策企业研发机构项目资金	与收益相关	175,000.03		99,999.96		75,000.07	其他收益
张家港市工业和信息化产业转型升级专项资金（智能化改造） 张家港光伏组件生产线技术改造项目	与资产相关		1,318,950.00	102,585.00		1,216,365.00	其他收益
徐州鑫宇商务发展专项资金补助	与资产相关	2,218,338.22		230,295.72		1,988,042.50	其他收益
可控衰减的N型多晶硅电池产业化关键技术	与资产相关	9,000,000.00				9,000,000.00	其他收益
省级工业与信息产业转型补贴	与资产相关	411,402.88		57,895.68		353,507.20	其他收益
徐州太阳能组件项目设备补贴	与资产相关	5,000,000.00				5,000,000.00	其他收益
高效P型多晶硅电池产业化关键技术项目补助	与资产相关	2,318,902.89	1,388,600.00	1,745,483.31		1,962,019.58	其他收益
N型电池双面钝化、低接触电阻金属化政府补助	与资产相关	323,283.41	186,400.00	231,466.62		278,216.79	其他收益
新结构双面电池制备研究项目补助	与资产相关	189,999.92	191,000.00	169,111.20		211,888.72	其他收益
2019年度句容市扶持实体经济发展项目建设资金（年产0.1GW太阳能光伏组件）	与资产相关	1,984,366.95		245,357.14		1,739,009.81	其他收益
2020年度省级工	与资产	3,039,215.69		366,507.88		2,672,707.81	其他收益

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	2021-1-1	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	2021-12-31	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
业和信息产业转型升级专项资金(新型高效光伏组件工业互联网标杆工厂)	相关						
句容省级工业和信息产业转型升级专项资金	与资产相关	142,630.52		142,630.52		0.00	其他收益
句容集成年产0.1GW太阳能光伏组件项目设备补助款	与资产相关	1,921,964.26		205,279.34		1,716,684.92	其他收益
大尺寸高效光伏组件技术改造项目	与资产相关		1,113,100.00	39,753.56		1,073,346.44	其他收益
金寨工业发展专项资金项目	与资产相关	3,516,318.21		679,692.84		2,836,625.37	其他收益
六安金寨先进光伏制造	与资产相关	4,632,148.57		649,265.40		3,982,883.17	其他收益
淮安金鑫光伏电力有限公司淮阴区五里镇5Wp农业大棚分布式光伏发电项目	与资产相关	758,858.10		31,487.90	-727,370.20		其他收益
阜宁集成1.2GW高效组件项目展厅	与资产相关	891,666.71		99,999.96		791,666.75	其他收益
2019年技改1.2GW项目补贴	与资产相关	7,269,131.58		7,269,131.58		0.00	其他收益
工业企业技术改造综合奖补	与资产相关	2,763,102.88		362,691.36		2,400,411.52	其他收益
2020年度江苏省工业企业技术改造综合奖补资金	与资产相关		373,000.00	39,242.50		333,757.50	其他收益
2020年阜宁县技改设备补助	与资产相关		1,308,600.00	110,231.01		1,198,368.99	其他收益
合计		54,551,020.35	5,879,650.00	14,607,878.24	-727,370.20	45,095,421.91	

(续表)

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	2022-1-1	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	2022-4-30	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
张家港工业企业技术改造综合奖补资金	与资产相关	269,030.92		203,703.72		65,327.20	其他收益
张家港光伏组件生产线技术改造项目	与资产相关	2,159,534.32		21,531.20		2,138,003.12	其他收益
张家港智能工厂补贴项目	与资产相关	3,836,354.53		348,759.48		3,487,595.05	其他收益
省重点研发计划	与资产	75,000.07		33,333.32		41,666.75	其他收益

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	2022-1-1	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	2022-4-30	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
经费-高质量发展产业扶持政策企业研发机构项目资金	相关						
张家港市工业和信息化产业转型升级专项资金(智能化改造)张家港光伏组件生产线技术改造项目	与资产相关	1,216,365.00		43,965.00		1,172,400.00	其他收益
徐州鑫宇商务发展专项资金补助	与资产相关	1,988,042.50		76,765.24		1,911,277.26	其他收益
可控衰减的N型多晶硅电池产业化关键技术	与资产相关	9,000,000.00				9,000,000.00	其他收益
省级工业与信息产业转型补贴	与资产相关	353,507.20		19,298.56		334,208.64	其他收益
徐州太阳能组件项目设备补贴	与资产相关	5,000,000.00				5,000,000.00	其他收益
高效P型多晶硅电池产业化关键技术项目补助	与资产相关	1,962,019.58		624,355.56		1,337,664.02	其他收益
N型电池双面钝化、低接触电阻金属化政府补助	与资产相关	278,216.79		82,333.32		195,883.47	其他收益
新结构双面电池制备研究项目补助	与资产相关	211,888.72		63,444.48		148,444.24	其他收益
2019年度句容市扶持实体经济发展项目建设资金(年产0.1GW太阳能光伏组件)	与资产相关	1,739,009.81		68,426.44		1,670,583.37	其他收益
2020年度省级工业和信息产业转型升级专项资金(新型高效光伏组件工业互联网标杆工厂)	与资产相关	2,672,707.81		121,568.64		2,551,139.17	其他收益
句容集成年产0.1GW太阳能光伏组件项目设备补助款	与资产相关	1,716,684.92		81,785.72		1,634,899.20	其他收益
大尺寸高效光伏组件技术改造项目	与资产相关	1,073,346.44		39,753.56		1,033,592.88	其他收益
2021年第三批省工业和信息产业转型升级专项资金(新型高效光伏组件工业互联网标杆工厂)	与资产相关		3,100,000.00	103,333.32		2,996,666.68	其他收益
金寨工业发展专项资金项目	与资产相关	2,836,625.37		226,564.28		2,610,061.09	其他收益

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	2022-1-1	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	2022-4-30	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
六安金寨先进光伏制造	与资产相关	3,982,883.17		216,421.80		3,766,461.37	其他收益
阜宁集成 1.2GW 高效组件项目展厅	与资产相关	791,666.75		33,333.32		758,333.43	其他收益
2020 年度江苏省工业企业技术改造综合奖补资金	与资产相关	333,757.50		14,270.00		319,487.50	其他收益
2020 年阜宁县技改设备补助	与资产相关	1,198,368.99		48,991.56		1,149,377.43	其他收益
工业企业技术改造综合奖补	与资产相关	2,400,411.52	213,200.00	125,997.31		2,487,614.21	其他收益
合计	/	45,095,421.91	3,313,200.00	2,597,935.83		45,810,686.08	

附注七、合并范围的变更

1. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

项目	协鑫系统集成（酒泉）有限公司	协鑫系统集成（北京）有限公司
股权处置价款		
股权处置比例（%）	100.00	100.00
股权处置方式	出售	出售
丧失控制权的时点	2022 年 2 月	2022 年 2 月
丧失控制权时点的确定依据	控制权转移	控制权转移
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	85.38	2,195,232.60

续表

项目	内蒙古协鑫电气有限公司	陕西中天佳阳新能源开发有限公司
股权处置价款		40,000,000.00
股权处置比例（%）	100.00	100.00
股权处置方式	出售	出售
丧失控制权的时点		2022 年 4 月
丧失控制权时点的确定依据	控制权转移	控制权转移
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	50,440.06	10,841,432.31

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 本期新增子公司合肥协鑫集成光能科技有限公司，认缴出资额为 100,000,000.00 元，实缴出资额为 0.00 元。

附注八、在其他主体的权益

1.在子公司的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
阜宁协鑫集成能源科技有限公司	江苏盐城	江苏盐城	新能源技术服务		100	新设取得
句容协鑫集成科技有限公司	江苏句容	江苏句容	光伏组件制造	100		非同一控制 企业合并
句容市东昇能源科技有限公司	江苏句容	江苏句容	光伏组件销售		100	新设取得
马鞍山其辰能源科技有限公司	安徽马鞍山	安徽马鞍山	光伏电池制造		100	新设取得
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY KOREA CO.,LTD.	韩国	韩国	光伏组件销售		100	新设取得
张家港协鑫集成科技有限公司	江苏张家港	江苏张家港	光伏组件制造	100		非同一控制 企业合并
徐州协鑫半导体创新发展有限公司	江苏徐州	江苏徐州	半导体、新能源 相关		100	非同一控制 企业合并
协鑫集成科技（苏州）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	光伏电站集成	100		新设取得
徐州鑫宇光伏科技有限公司	江苏徐州	江苏徐州	光伏电池制造	36.36	63.64	新设取得
阜宁协鑫集成科技有限公司	江苏盐城	江苏盐城	光伏组件制造		100	新设取得
金寨协鑫集成科技有限公司	安徽金寨	安徽金寨	光伏组件制造		100	新设取得
苏州协鑫集成投资有限公司	江苏苏州	江苏苏州	投资咨询	100		新设取得
苏州协鑫集成储能科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	储能系统研发制 造		100	新设取得
协鑫集成科技（香港）有限公司	香港	香港	销售太阳能发电 系统集成	100		新设取得
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY (INDIA) PRIVATE LIMITED	印度	印度	光伏组件销售	99	1	新设取得
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY LLC	美国	美国	光伏组件销售		100	新设取得
ジーシーエル・ソーラー・ジャパン株 式会社	日本	日本	光伏组件销售		100	新设取得
GCL SYSTEM INTEGRATION TECHNOLOGY PTE.LTD.	新加坡	新加坡	光伏太阳能等新 能源产品、设备 的投资、销售	100		新设取得
协鑫集成（上海）太阳能科技有限公司	上海	上海	新能源技术服务		100	新设取得
协鑫能源工程有限公司	江苏南京	江苏南京	新能源技术服务	100		非同一控制 企业合并
苏州协鑫集成科技工业应用研究院有 限公司	江苏苏州	江苏苏州	新能源技术服务	100		新设取得
苏州协鑫国鑫财务咨询有限公司	江苏苏州	江苏苏州	金融服务	100		新设取得
上海协鑫金融信息服务有限公司	上海	上海	金融服务	100		新设取得
协一商业保理（苏州）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	金融服务	100		新设取得
东昇光伏科技（香港）有限公司	香港	香港	投资管理咨询		100	新设取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
协鑫(苏州)能源检测技术有限公司	江苏苏州	江苏苏州	新能源技术服务		100	新设取得
苏州协鑫清洁能源发展有限公司	江苏苏州	江苏苏州	新能源技术服务		100	新设取得
GCL System Integration Technology GmbH	德国	德国	光伏组件销售		100	新设取得
张家港协鑫集成科技发展有限公司	江苏张家港	江苏张家港	新能源技术服务		100	新设取得
苏州协鑫明鹏能源科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	新能源技术服务		100	新设取得
协鑫能源技术有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	新能源技术服务		100	新设取得
望都英源光伏科技有限公司	河北保定	河北保定	光伏电站		100	非同一控制 企业合并
秦能卢龙县光伏电力开发有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	光伏电站	100		非同一控制 企业合并
石源元氏光伏电力开发有限公司	河北石家庄	河北石家庄	光伏电站	100		非同一控制 企业合并
唐能(迁西)光伏电力开发有限公司	河北迁西县	河北迁西县	光伏电站	100		非同一控制 企业合并
GCL Solar Japan Co., Ltd.	日本	日本	组件销售		100	新设取得
GCL ANOVER FOTOVOLTAICA ENERGIA, S.L.	西班牙	西班牙	光伏电站		100	新设取得
GCL BELINCHON ENERGY, S.L.	西班牙	西班牙	光伏电站		100	新设取得
GCL CASTILLA FOTOVOLTAICA ENERGIA, S.L.	西班牙	西班牙	光伏电站		100	新设取得
GCL IBERIA SOLAR ENERGY, S.L.	西班牙	西班牙	光伏电站		100	新设取得
GCL System Integration Technology Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	组件销售		100	新设取得
营口协鑫能源有限公司	辽宁营口	辽宁营口	光伏设备销售		100	新设取得
协鑫集成科技发展(徐州)有限公司	江苏徐州	江苏徐州	光伏设备销售		100	新设取得
合肥协鑫集成光电科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	半导体材料制造 及销售		100	新设取得
苏州协鑫集成基金管理有限公司	江苏苏州	江苏苏州	私募基金管理		100	新设取得
金寨协能太阳能发电有限公司	安徽金寨	安徽金寨	光伏设备销售		100	新设取得
金寨协鑫集成清洁能源有限公司	安徽金寨	安徽金寨	新能源技术服务		51	新设取得
合肥协鑫集成新能源科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	光伏组件销售		100	新设取得
山东协鑫集成能源科技有限公司	山东德州	山东德州	新能源技术服务		51	新设取得
乐山协鑫集成科技有限公司	四川乐山	四川乐山	光伏组件销售		100	新设取得
协鑫综合能源服务(苏州)有限公司	江苏苏州	江苏苏州	新能源技术服务	70		新设取得
河北信达亿诚光伏科技有限公司	河北涿鹿县	河北涿鹿县	光伏技术研发推 广		100	非同一控制 下企业合并
苏州市景成光伏电力科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	发电、输电、供 电业务		100	新设取得
协鑫集成电源技术(苏州)有限公司	江苏苏州	江苏苏州	太阳能发电技术 服务		100	新设取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
句容鑫晟凯讯汇光伏新能源有限公司	江苏句容	江苏句容	光伏组件销售		100	新设取得
合肥协鑫集成光能科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	光伏设备及元器件制造		100	新设取得
合肥协鑫集成光电科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	半导体材料制造及销售		100	新设取得

2.在合营安排或联营企业的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
协鑫集成(上海)能源科技发展有限公司	上海	上海	太阳能发电	20.00		权益法
万户联新能源科技有限公司	南京	南京	新能源技术服务		35.29	权益法
北京智新传媒科技有限公司	北京	北京	会展服务	30.00		权益法
协鑫新能源控股有限公司	江苏苏州	香港	太阳能发电		9.04	权益法
徐州睿芯电子产业基金	江苏徐州	江苏徐州	商务服务业		25.38	权益法
GCL&PTS INTERNATIONAL PTE.LTD.	新加坡	新加坡	贸易服务	19.75		权益法
苏州米藤科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	零售业		30.00	权益法
ONE STOP WAREHOUSE PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	批发和零售业		32.14%	权益法

公司持有协鑫新能源控股有限公司 9.04%股权, 实际控制人相同且在协鑫新能源控股有限公司派有董事, 能够对其实施重大影响。

附注九、公允价值计量

1.持续的公允价值计量和非持续的公允价值计量情况

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
(3) 衍生金融资产				
(二) 应收款项融资			9,201,616.49	9,201,616.49
(三) 其他权益工具投资	7,800,419.88		11,971,338.25	19,771,758.13
以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益的金融资产	7,800,419.88		11,971,338.25	19,771,758.13
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产				
(四) 投资性房地产				
1.出租的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地 使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	7,800,419.88		21,172,954.74	28,973,374.62
(六) 交易性金融负债				
1.发行的交易性债券				
2.衍生金融负债				
3.其他				
(七)指定为以公允价值计量且变 动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续以公允价值计量的负债 总额				

2.持续和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

项目	公允价值	活跃市场报价			
		主要市场 (最有利市 场)	交易价格	历史 交易量	资料 来源
一、持续的公允价值计量					
一以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	7,800,419.88	上海证券交易所	25.02 元/股		巨潮资讯官网

3.不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司2022年4月30日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

附注十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
协鑫集团	江苏省苏州市	项目投资	964,000万元	7.97	30.74	朱共山

本公司的母公司情况的说明：

协鑫集团成立于 2011 年 10 月 24 日，协鑫集团注册资本 96.4 亿元，主要经营范围：一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；太阳能热利用装备销售；太阳能热利用产品销售；企业管理咨询；软件开发；普通机械设备安装服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本企业最终控制方是朱共山。

其他说明：公司控股股东为协鑫集团，根据 2015 年 5 月 26 日营口其印与协鑫集团签署的《一致行动协议》，2019 年 5 月 29 日协鑫集团、营口其印及华鑫商业保理签署的《股份转让协议》及 2021 年 6 月 27 日华鑫商业保理与协鑫建设签署的《股份转让协议》，在股权转让后，协鑫建设就协鑫集成有关重大事项作出与协鑫集团、营口其印完全一致的决策，采取一致行为，故营口其印及协鑫建设为协鑫集团之一致行动人。

截至 2022 年 4 月 30 日营口其印持股数 812,141,700 股、持股比例 13.88%，江苏协鑫建设管理有限公司 520,000,000 股、持股比例 8.89%，协鑫集团持股数 466,030,445 股、持股比例 7.97%，合计持有本公司表决权 30.74%。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏嘉润置业有限公司协鑫香格里拉酒店	受同一方控制
江苏协鑫阳光慈善基金会	受同一方控制
江苏鑫财云信息科技有限公司	受同一方控制
苏州鑫之海企业管理咨询有限公司	受同一方控制
阜宁协鑫光伏科技有限公司	受同一方控制
广西协鑫中马分布式能源有限公司	受同一方控制
新疆协鑫新能源电力有限公司	受同一方控制
徐州同鑫光电科技股份有限公司	受同一方控制
苏州协鑫工业应用研究院有限公司	受同一方控制
GCLNewEnergyInc.	受同一方控制
江苏协鑫能源系统制造有限公司	受同一方控制
江苏开鑫车联科技有限公司	受同一方控制
深圳协鑫智慧能源有限公司	受同一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
保利协鑫（苏州）新能源有限公司	受同一方控制
保利协鑫（句容）新能源有限公司	受同一方控制
协鑫太阳能电力（苏州）有限公司	受同一方控制
常州协鑫光伏科技有限公司	受同一方控制
武汉协鑫新能源电力设计有限公司	受同一方控制
徐州协鑫光电科技有限公司	受同一方控制
苏州纬承招标服务有限公司	受同一方控制
江苏协鑫建设管理有限公司	受同一方控制
太仓港协鑫发电有限公司	受同一方控制
上海国能投资有限公司	受同一方控制
江苏纬承招标有限公司	受同一方控制
江苏协鑫售电有限公司	受同一方控制
苏州协鑫新能源运营科技有限公司	受同一方控制
南京鑫能阳光产业投资基金企业（有限合伙）	受同一方控制
协鑫光电科技（江苏）有限公司	受同一方控制
苏州协鑫新能源投资有限公司	受同一方控制
苏州智电节能科技有限公司	受同一方控制

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

4. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之2。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
GCL&PTS INTERNATIONAL PTE.LTD.	联营公司
万户联新能源科技有限公司	联营公司
北京智新传媒科技有限公司	联营公司
One Stop Warehouse	联营公司

5. 关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2022年1-4月发生额	2021年度发生额
江苏嘉润置业有限公司协鑫香格里拉酒店	餐饮服务	18,584.91	227,194.50

江苏协鑫阳光慈善基金会	捐赠款		300,000.00
江苏纬承招标有限公司	招标服务费		13,799.42
苏州纬承招标服务有限公司	招标服务费		23,632.08
江苏鑫财云信息科技有限公司	咨询费		943,396.20
苏州鑫之海企业管理咨询有限公司	咨询服务		314,567.17
苏州智电节能科技有限公司	采购设备	261,061.95	

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2022年1-4月发生额	2021年度发生额
阜宁协鑫光伏科技有限公司	电费收入	34,690.28	158,230.09
GCL&PTS INTERNATIONAL PTE. LTD.	组件销售		3,261,193.48
广西协鑫中马分布式能源有限公司	服务费		56,603.77
江苏协鑫售电有限公司	组件销售		382,207.08
苏州协鑫新能源运营科技有限公司	服务费		37,735.85
新疆协鑫新能源电力有限公司	服务费		122,641.51
武汉协鑫新能源电力设计有限公司	销售组件	773,776.99	

(2) 关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2022年1-4月确认的租赁收益	2021年度确认的租赁收益
徐州同鑫光电科技股份有限公司	房屋建筑物		72,000.00

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2022年1-4月确定的租赁费	2021年度确定的租赁费
苏州协鑫工业应用研究院有限公司	房屋建筑物	4,553,028.94	13,656,086.82
GCL New Energy Inc.	房屋建筑物	150,279.50	428,322.00
江苏协鑫能源系统制造有限公司	房屋建筑物	1,987,767.68	5,963,303.04

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
协鑫集成科技（苏州）有限公司	45,000,000.00	2021年8月27日	2024年8月27日	否
协鑫集成科技（苏州）有限公司	50,000,000.00	2021年2月10日	2022年8月8日	否
东昇光伏科技（香港）有限公司	128,635,743.45	2019年12月12日	2022年12月12日	否
句容协鑫集成科技有限公司	52,000,000.00	2021年8月18日	2025年8月13日	否
张家港协鑫集成科技有限公司	120,000,000.00	2021年12月24日	2025年12月23日	否
张家港协鑫集成科技有限公司	30,000,000.00	2021年9月28日	2025年9月27日	否

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张家港协鑫集成科技有限公司	50,000,000.00	2021年9月26日	2025年9月25日	否
阜宁协鑫集成科技有限公司	40,000,000.00	2022年2月23日	2025年4月20日	否
阜宁协鑫集成科技有限公司	9,000,000.00	2022年2月23日	2025年2月20日	否
阜宁协鑫集成科技有限公司	78,000,000.00	2019年7月30日	2022年12月31日	否
阜宁协鑫集成科技有限公司	17,740,092.19	2021年2月9日	2025年12月31日	否
徐州鑫宇光伏科技有限公司	85,000,000.00	2021年9月22日	2025年9月27日	否
徐州鑫宇光伏科技有限公司	80,000,000.00	2021年8月18日	2025年8月17日	否
合肥协鑫集成新能源科技有限公司	53,929,938.14	2022年4月2日	2026年4月2日	否

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东昇光伏科技（香港）有限公司	128,635,743.45	2019年12月12日	2022年12月12日	否
句容协鑫集成科技有限公司	52,000,000.00	2021年8月18日	2025年8月13日	否
张家港协鑫集成科技有限公司	120,000,000.00	2021年12月24日	2025年12月23日	否
张家港协鑫集成科技有限公司	30,000,000.00	2021年9月28日	2025年9月27日	否
张家港协鑫集成科技有限公司	50,000,000.00	2021年9月26日	2025年9月25日	否
阜宁协鑫集成科技有限公司	40,000,000.00	2022年2月23日	2025年4月20日	否
阜宁协鑫集成科技有限公司	9,000,000.00	2022年2月23日	2025年2月20日	否
阜宁协鑫集成科技有限公司	78,000,000.00	2019年7月30日	2022年12月31日	否
阜宁协鑫集成科技有限公司	17,740,092.19	2021年2月9日	2025年12月31日	否

其他关联担保事项:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
协鑫集团有限公司	协鑫集成科技（苏州）有限公司	45,000,000.00	2021-8-27	2024-8-27	否	
协鑫集团有限公司	东昇光伏科技（香港）有限公司	128,635,743.45	2019-12-12	2022-12-12	否	
营口其印、阜宁协鑫集成	句容协鑫集成科技有限公司	52,000,000.00	2021-8-18	2025-8-13	否	
协鑫集团有限公司、合肥协鑫集成新能源科技有限公司	张家港协鑫集成科技有限公司	120,000,000.00	2021-12-24	2025-12-23	否	
句容协鑫集成科技有限公司	阜宁协鑫集成科技有限公司	150,000,000.00	2021-6-24	2022-6-24	否	
协鑫集成科技（苏	徐州鑫宇光伏科技有限公司	85,000,000.00	2021-9-22	2025-9-27	否	

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
州)有限公司、协鑫集团有限公司						
协鑫集团有限公司	合肥协鑫集成新能源科技有限公司	53,929,938.14	2022-4-2	2026-4-2	否	

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							
协鑫集团有限公司	319,780,097.64		90,780,097.64	229,000,000.00	2021-5-24	2022-3-31	
江苏协鑫建设管理有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00				
南京鑫能阳光产业投资基金企业(有限合伙)	30,000,000.00			30,000,000.00	2021-8-6	2022-6-30	
合计	389,780,097.64		130,780,097.64	259,000,000.00			

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022-04-30		2021-01-01	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	万户联新能源科技有限公司	788,078.20	788,078.20	788,078.20	788,078.20
应收账款	新疆协鑫新能源电力有限公司	39,000.00	1,950.00	39,000.00	1,950.00
应收账款	GCL&PTS INTERNATIONAL PTE. LTD.			3,173,843.22	158,692.16
应收账款	One Stop Warehouse	9,391,114.08	8,655,459.00	12,119,131.71	10,157,464.78
预付款项	江苏开鑫车联科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
预付款项	苏州协鑫新能源投资有限公司	8,000,000.00			
其他应收款	徐州同鑫光电科技股份有限公司	50,400.00		50,400.00	
其他应收款	阜宁协鑫光伏科技有限公司	9,800.00		9,800.00	
合计		20,278,392.28	9,445,487.20	18,180,253.13	11,106,185.14

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022-04-30	2021-01-01
租赁负债	苏州协鑫工业应用研究院有限公司	54,617,365.82	53,773,672.89

项目名称	关联方	2022-04-30	2021-01-01
一年内到期的非流动负债	苏州协鑫工业应用研究院有限公司	12,627,369.30	12,420,363.24
应付账款	深圳协鑫智慧能源有限公司	34,840.00	34,840.00
应付账款	保利协鑫（苏州）新能源有限公司	32,913,777.76	32,913,777.76
应付账款	保利协鑫（句容）新能源有限公司	159,645,532.37	159,645,532.37
应付账款	协鑫太阳能电力（苏州）有限公司	110,482,501.50	106,442,311.50
应付账款	常州协鑫光伏科技有限公司	11,489.50	11,489.50
应付账款	武汉协鑫新能源电力设计有限公司	8,000.00	56,000.00
应付账款	徐州协鑫光电科技有限公司	34,673.31	34,673.31
应付账款	苏州纬承招标服务有限公司	366,382.00	366,382.00
其他应付款	江苏协鑫建设管理有限公司		40,000,000.00
其他应付款	常州协鑫光伏科技有限公司	699,085.54	699,085.54
其他应付款	徐州协鑫光电科技有限公司	11,884,208.00	11,884,208.00
其他应付款	苏州协鑫工业应用研究院有限公司	10,405,302.70	10,405,302.70
其他应付款	苏州鑫之海企业管理咨询有限公司	1,199,019.00	1,645,899.00
其他应付款	太仓港协鑫发电有限公司	1,466,646.00	1,466,646.00
其他应付款	上海国能投资有限公司	11,228.31	11,228.31
其他应付款	GCL New Energy Inc.	1,224,274.50	1,051,990.50
其他应付款	北京智新传媒科技有限公司	452,300.00	452,300.00
其他应付款	江苏协鑫能源系统制造有限公司	12,127,061.76	10,396,303.28
其他应付款	南京鑫能阳光产业投资基金企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他应付款	协鑫集团有限公司	229,000,000.00	319,780,097.64
合计		669,199,567.87	793,492,103.54

7. 其他

潜在关联交易：

以下交易事项可能发生关联交易

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

①这些客户将本公司生产的组件，用于承建部分或全部光伏电站项目。

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

（2）本公司的电池片供应商不排除与实际控制人投资的企业存在业务关系的可能。

附注十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
-----------------	--

公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权以 BS 模型确定、限制性股票以授予日本公司股票收盘价减去授予认购价格确定
对可行权权益工具数量的确定依据	预计业绩完成情况、职工考核通过情况、离职率
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	41,589,416.37 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	无

附注十二、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：无

2.或有事项

(1) 未决诉讼情况

原告	被告	涉案金额	是否形成预计负债	案件阶段	诉讼(仲裁)审理结果及影响	案件状态
江苏秀强玻璃工艺股份有限公司	GCL SystemIntegration Technology PTE. LTD	8,592,787.82	否	未送达	买卖合同纠纷	2019 年 10 月 21 日收到传票(退回)
河北源盛建筑安装工程有限公司/保定源盛融通发展有限公司	秦能卢龙县光伏电力开发有限公司	45,018,500.00	否	仲裁已裁决	建设工程施工合同纠纷	仲裁已裁决
Frankfurt Energy Holding GmbH 及 Wiesenstrasse 17,8008 Zurich	协鑫集成科技股份有限公司	55,811,360.95 欧元	否	尚未开庭	质保责任纠纷	尚未开庭
北京北明伟业科技有限公司	协鑫能源工程有限公司	5,944,000.00	否	一审中	买卖合同纠纷	一审中
四川鼎成电力工程有限公司	石源元氏光伏电力开发有限公司	7,600,000.00	否	仲裁中	合同纠纷	仲裁中
安徽银欣新能源科技有限公司	协鑫集成科技股份有限公司	200,437,402.21	否	一审中	对外追收债权纠纷	一审中

(2) 本公司对子公司担保情况

注：详见附注九、4 (3)

附注十三、资产负债表日后事项

原告	被告	涉案金额	案件阶段	诉讼原因	立案日期
河北正盈建筑工程	石源元氏光伏电力开发有限	4,420,000.00	仲裁中	承包合同纠纷	2022 年 5 月 12 日收

有限公司	公司				到传票
------	----	--	--	--	-----

附注十四、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-4 月	2021 年	说明
非流动资产处置损益	18,401,659.05	-169,386,986.72	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	67,703,672.55	22,255,250.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益	-14,922.54	-2,673,790.79	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,423,473.92	9,696,358.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	184,991.06	905,929.48	
非经常性损益合计（影响利润总额）	87,698,874.04	-139,203,239.33	
减：所得税影响数	17,359,144.73	-33,135,292.82	
非经常性损益净额（影响净利润）	70,339,729.31	-106,067,946.51	
其中：影响少数股东损益			
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	70,339,729.31	-106,067,946.51	

协鑫集成科技股份有限公司

二〇二二年八月八日



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



姓名 徐长依
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1981-04-21
Date of birth

工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit

身份证号码 320882198104215436
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.



徐长依 (320000260098)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000260098
No. of Certificate

授权注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 江苏省注册会计师协会

发证日期: 2006 年 12 月 31 日
Date of Issuance



姓名 邓雪微
Full name 男
性 男
Sex 男
1980-10-11
出生日期 1980-10-11
Date of birth 江苏苏亚金诚会计师事务所(特
殊普通合伙)
Working unit 江苏苏亚金诚会计师事务所(特
殊普通合伙)
Unit No. 3201000094508



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.



邓雪微(320000264357)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000264357
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 11 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d