

上海能辉科技股份有限公司

2019-2021 年度审计报告

目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-6
二、财务报表	7-20
(一) 合并资产负债表	7-8
(二) 合并利润表	9
(三) 合并现金流量表	10
(四) 合并所有者权益变动表	11-13
(五) 母公司资产负债表	14-15
(六) 母公司利润表	16
(七) 母公司现金流量表	17
(八) 母公司所有者权益变动表	18-20
三、财务报表附注	21-172

审计报告

中汇会审[2022]6426号

上海能辉科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海能辉科技股份有限公司(以下简称能辉科技公司)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了能辉科技公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为分别对2019年度、2020年度、2021年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事

项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

能辉科技公司营业收入主要来自于电站系统集成、新能源及电力工程设计、电站运营业务。报告期内的营业收入情况详见财务报表附注五(三十一)所述，收入确认政策详见财务报表附注三(三十一)所述。

鉴于营业收入是能辉科技公司的关键业绩指标之一，且各类业务收入的具体确认方法不同，产生错报的固有风险较高。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

(1) 了解及评价与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 检查销售合同和收入确认证据，复核收入确认政策是否符合企业会计准则规定，并与同行业上市进行比对，分析收入确认政策是否符合行业惯例；

(3) 执行分析性复核程序，包括各年度各类别收入、成本、毛利率波动分析，主要项目收入、成本、毛利率波动分析等，判断销售收入和毛利波动的合理性；

(4) 执行细节测试，检查各类业务对应的收入确认相关的的内部和外部单据，包括销售合同、销售发票、阶段设计成果确认书、中标通知书、完工进度确认单、电费结算单、收款凭证等；

(5) 结合应收账款审计，选择主要客户函证其销售收入及应收账款余额；

(6) 选择主要客户、主要电站系统集成项目、主要电站资产进行了实地走访，向主要客户就报告期内承接的项目情况、是否存在关联方关系等进行了访谈确认；现场勘查了主要电站系统集成项目整体进度，并访谈了监理方；现场勘查了主要电站资产，对电站运营情况进行了了解核实；

(7) 对资产负债表日前后确认的销售收入，核对销售合同、销售发票、阶段设

计成果确认书、中标通知书、完工进度确认单、电费结算单、收款凭证等，评估销售收入是否计入恰当的期间。

（二）应收账款坏账准备

1. 事项描述

如能辉科技公司合并财务报表附注五(四)所述，截止2021年12月31日，能辉科技公司应收账款账面余额为27,722.95万元，坏账准备为1,861.32万元，坏账准备占比6.71%。关于应收账款坏账准备的确认标准和计提方法，详见合并财务报表附注三(十二)所述。

由于能辉科技公司根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备，应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预测未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括：

(1)了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

(2)分析能辉科技公司应收账款坏账准备计提政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、确定预期信用损失的方法等；将能辉科技公司坏账计提政策与同行业上市公司进行比较；

(3)评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当，结合客户规模、信用情况、历史违约证据及历史回款情况综合评估应收账款的可回收性，关注账龄较长款项的性质及是否存在诉讼等情况，并执行应收账款函证程序；

(4)结合能辉科技公司期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性；

(5)获取能辉科技公司的坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计

提政策执行，并重新计算坏账准备金额。

四、其他信息

能辉科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估能辉科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算能辉科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

能辉科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督能辉科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由

于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

措施(如适用)。

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)




中国注册会计师：




报告日期：2022年8月24日

合并资产负债表

会合01表-1

编制单位：上海能辉科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	493,832,364.30	153,840,792.83	57,876,505.93
交易性金融资产	五(二)	140,384,993.41	165,840,950.14	203,425,268.13
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	五(三)	2,850,000.00	-	-
应收账款	五(四)	258,616,319.74	167,857,428.92	99,811,507.07
应收款项融资	五(五)	7,014,450.78	13,350,000.00	3,784,981.43
预付款项	五(六)	16,725,083.94	1,650,958.50	8,475,847.99
其他应收款	五(七)	938,534.06	1,480,487.02	3,682,632.86
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	五(八)	88,570,435.83	39,796,977.47	173,632,016.26
合同资产	五(九)	103,393,459.96	4,630,058.48	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五(十)	11,953,393.00	16,730,658.37	20,321,733.30
流动资产合计		1,124,279,035.02	565,178,311.73	571,010,492.97
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五(十一)	167,517,860.70	175,082,109.47	184,048,962.28
在建工程	五(十二)	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	五(十三)	7,962,273.65	-	-
无形资产	五(十四)	268,563.83	221,438.63	341,929.27
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	五(十五)	8,143,296.10	5,711,161.08	5,584,657.53
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		183,891,994.28	181,014,709.18	189,975,549.08
资产总计		1,308,171,029.30	746,193,020.91	760,986,042.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

会合01表-2

编制单位：上海能辉科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	五(十六)	121,895,635.20	45,589,263.27	63,590,248.48
应付账款	五(十七)	229,677,283.64	151,282,256.53	208,192,976.15
预收款项	五(十八)	-	-	32,531,303.05
合同负债	五(十九)	54,991,007.29	11,030,463.17	-
应付职工薪酬	五(二十)	5,560,464.59	4,464,956.08	4,779,590.79
应交税费	五(二十一)	13,056,700.12	7,692,713.84	7,177,548.71
其他应付款	五(二十二)	14,872,221.66	1,621,833.90	652,157.42
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十三)	526,426.56	-	-
其他流动负债	五(二十四)	2,942,642.29	7,827,042.78	2,973,647.15
流动负债合计		443,522,381.35	229,508,529.57	319,897,471.75
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债	五(二十五)	6,894,321.74	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	五(二十六)	70,663,466.49	74,851,795.29	79,040,124.09
递延所得税负债	五(十五)	128,967.79	153,199.24	181,896.15
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		77,686,756.02	75,004,994.53	79,222,020.24
负债合计		521,209,137.37	304,513,524.10	399,119,491.99
所有者权益：				
股本	五(二十七)	149,480,000.00	112,110,000.00	112,110,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	五(二十八)	300,495,320.30	96,268,775.16	96,268,775.16
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	五(二十九)	31,129,050.68	22,488,144.17	15,827,488.94
未分配利润	五(三十)	306,174,606.80	210,812,577.48	137,660,286.46
归属于母公司所有者权益合计		787,278,977.78	441,679,496.81	361,866,550.56
少数股东权益		-317,085.85	-	-0.50
所有者权益合计		786,961,891.93	441,679,496.81	361,866,550.06
负债和所有者权益总计		1,308,171,029.30	746,193,020.91	760,986,042.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位：上海能辉科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五(三十一)	592,686,831.98	419,513,745.42	383,740,814.77
二、营业总成本		467,253,741.15	328,578,828.99	311,241,746.00
其中：营业成本	五(三十一)	419,148,308.77	292,511,352.29	280,057,551.73
税金及附加	五(三十二)	1,790,303.64	1,457,449.56	582,482.22
销售费用	五(三十三)	11,411,928.29	9,751,391.49	8,277,264.16
管理费用	五(三十四)	19,340,962.95	13,270,359.22	11,486,533.58
研发费用	五(三十五)	18,378,788.45	13,864,203.87	11,208,767.38
财务费用	五(三十六)	-2,816,550.95	-2,275,927.44	-370,853.07
其中：利息费用		300,576.87	-	-
利息收入		3,468,573.06	2,439,148.97	800,464.48
加：其他收益	五(三十七)	5,737,295.65	7,499,776.49	4,818,300.75
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十八)	4,007,528.30	2,095,610.82	892,940.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(三十九)	384,993.41	309,140.38	263,057.17
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十)	-4,647,188.92	3,868,731.42	833,971.84
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十一)	-9,242,216.21	-387,647.12	-539,572.01
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十二)	-	-	-44,910.80
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		121,673,503.06	104,320,528.42	78,722,856.66
加：营业外收入	五(四十三)	34,364.87	22,019.66	10,250.80
减：营业外支出	五(四十四)	1,377,151.81	385,449.14	1,076,528.57
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		120,330,716.12	103,957,098.94	77,656,578.89
减：所得税费用	五(四十五)	16,644,866.14	13,763,591.15	9,835,850.41
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		103,685,849.98	90,193,507.79	67,820,728.48
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		103,685,849.98	90,193,507.79	67,820,728.48
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		104,002,935.83	90,193,507.29	67,820,728.48
2. 少数股东损益		-317,085.85	0.50	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
5. 其他		-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
7. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-
8. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-
9. 现金流量套期储备		-	-	-
10. 外币财务报表折算差额		-	-	-
11. 其他		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		103,685,849.98	90,193,507.79	67,820,728.48
归属于母公司股东的综合收益总额		104,002,935.83	90,193,507.29	67,820,728.48
归属于少数股东的综合收益总额		-317,085.85	0.50	-
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		0.83	0.80	0.60
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.83	0.80	0.60

法定代表人：


印传

主管会计工作负责人：

第9页 共172页

鹏董印晓

会计机构负责人：

鹏董印晓

合并现金流量表

会合03表

编制单位：上海能源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		472,193,524.25	458,503,794.12	406,956,592.20
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十六)1	56,428,850.46	36,631,400.70	49,761,804.94
经营活动现金流入小计		528,622,374.71	495,135,194.82	456,718,397.14
购买商品、接受劳务支付的现金		349,439,755.75	335,588,629.19	194,397,199.67
支付给职工以及为职工支付的现金		34,503,830.01	26,416,211.64	23,634,481.03
支付的各项税费		31,816,521.46	23,037,502.75	3,919,813.54
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十六)2	91,044,984.36	42,519,831.42	69,033,981.92
经营活动现金流出小计		506,805,091.58	427,562,175.00	290,985,476.16
经营活动产生的现金流量净额		21,817,283.13	67,573,019.82	165,732,920.98
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		672,250,000.00	507,993,458.37	327,347,789.04
取得投资收益收到的现金		4,118,478.44	2,095,610.82	2,221,182.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十六)3	-	-	0.03
投资活动现金流入小计		676,368,478.44	510,089,069.19	329,568,972.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,953,858.70	4,079,147.72	3,160,891.79
投资支付的现金		646,750,000.00	470,100,000.00	436,510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		650,703,858.70	474,179,147.72	439,670,891.79
投资活动产生的现金流量净额		25,664,619.74	35,909,921.47	-110,101,919.76
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		267,665,800.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十六)4	-	127,237,480.11	32,421,900.97
筹资活动现金流入小计		267,665,800.00	127,237,480.11	32,421,900.97
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	30,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十六)5	12,466,899.32	108,537,199.61	55,224,513.21
筹资活动现金流出小计		12,466,899.32	108,537,199.61	85,224,513.21
筹资活动产生的现金流量净额		255,198,900.68	18,700,280.50	-52,802,612.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		302,680,803.55	122,183,221.79	2,828,388.98
加：期初现金及现金等价物余额		136,076,839.51	13,893,617.72	11,065,228.74
六、期末现金及现金等价物余额		438,757,643.06	136,076,839.51	13,893,617.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：










合并所有者权益变动表

2021年度

会合04表-1
金额单位：人民币元

项目	2021年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益		
	优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	112,110,000.00	-	-	96,268,775.16	-	-	22,488,144.17	210,812,577.48	-	-	441,679,496.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	112,110,000.00	-	-	96,268,775.16	-	-	22,488,144.17	210,812,577.48	-	-	441,679,496.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	37,370,000.00	-	-	204,226,545.14	-	-	8,640,906.51	95,362,029.32	-317,085.85	-	345,282,395.12
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	104,002,935.83	-317,085.85	-	103,685,849.98
(二) 所有者投入和减少资本	37,370,000.00	-	-	204,226,545.14	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	37,370,000.00	-	-	204,226,545.14	-	-	-	-	-	-	241,596,545.14
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	8,640,906.51	-8,640,906.51	-	-	-
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	8,640,906.51	-8,640,906.51	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	149,480,000.00	-	-	300,495,320.30	-	-	31,129,050.68	305,174,606.80	-317,085.85	-	786,961,891.93



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

鹏印 董晓

第11页 共172页

合并所有者权益变动表

2020年度

会合04表-2

编制单位：上海能源科技集团股份有限公司
 金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	112,110,000.00	-	-	-	96,268,775.16	-	-	-	15,827,488.94	137,660,286.46	-0.50	361,866,550.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,038,056.11	-9,342,504.93	-	-10,380,561.04
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	112,110,000.00	-	-	-	96,268,775.16	-	-	-	14,789,432.83	128,317,781.53	-0.50	351,485,989.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	7,698,711.34	82,494,795.95	0.50	90,193,507.79
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104,002,935.83	0.50	104,002,936.33
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,698,711.34	-7,698,711.34	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,698,711.34	-7,698,711.34	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	112,110,000.00	-	-	-	96,268,775.16	-	-	-	22,488,144.17	210,812,577.48	-	441,679,496.81

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____







会计机构负责人：_____

合并所有者权益变动表
2019年度

会合04表-3

金额单位：人民币元

归属于母公司所有者权益

项目	行次	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	普通股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	112,110,000.00	-	-	-	96,268,775.16	-	-	-	-	10,317,917.21	105,005,745.95	-0.50	323,702,437.82
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,338.38	309,045.38	-	343,383.76
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	112,110,000.00	-	-	-	96,268,775.16	-	-	-	-	10,352,255.59	105,314,791.33	-0.50	324,045,821.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,475,233.35	32,345,495.13	-	37,820,728.48
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,475,233.35	32,345,495.13	-	37,820,728.48
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67,820,728.48	-	67,820,728.48
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,475,233.35	-35,475,233.35	-	-30,000,000.00
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,475,233.35	-5,475,233.35	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	112,110,000.00	-	-	-	96,268,775.16	-	-	-	-	15,827,488.94	137,650,286.46	-0.50	361,866,550.06

编制单位：上海能辉科技控股有限公司



法定代表人：

奎传

主管会计工作负责人：

鹏董

会计机构负责人：

鹏董 印晓

母公司资产负债表

会企01表-1

编制单位：上海能辉科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注册号	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		456,409,426.72	151,144,345.14	56,872,024.78
交易性金融资产		140,384,993.41	164,340,950.14	201,925,268.13
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		2,850,000.00	-	-
应收账款	十四(一)	230,791,612.64	154,846,848.69	86,985,994.97
应收款项融资		7,014,450.78	13,350,000.00	3,784,981.43
预付款项		16,568,533.61	1,593,599.27	8,439,160.60
其他应收款	十四(二)	39,334,716.17	46,686,722.78	54,674,077.38
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		75,276,576.88	39,796,977.47	173,632,016.26
合同资产		128,342,780.22	4,630,058.48	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		2,770,850.23	5,098,330.36	6,297,692.04
流动资产合计		1,099,743,940.66	581,487,832.33	592,611,215.59
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十四(三)	55,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		54,127,000.50	55,166,411.32	57,622,192.54
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		1,445,669.55	-	-
无形资产		268,563.83	221,438.63	341,929.27
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		4,247,767.80	2,210,807.36	1,871,763.11
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		115,089,001.68	112,598,657.31	114,835,884.92
资产总计		1,214,832,942.34	694,086,489.64	707,447,100.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

第14页 共172页

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

会企01表-2

编制单位：上海能辉科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		108,642,409.40	45,589,263.27	63,590,248.48
应付账款		191,305,375.14	146,372,074.97	195,541,548.88
预收款项		-	-	32,517,580.30
合同负债		10,636,510.66	11,030,463.17	-
应付职工薪酬		4,891,341.75	4,222,462.28	4,710,375.67
应交税费		1,782,628.23	7,359,574.00	6,659,682.84
其他应付款		127,033,390.61	31,475,831.88	25,786,266.59
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		282,431.41	-	-
其他流动负债		3,396,529.95	7,827,042.78	2,973,647.15
流动负债合计		447,970,617.15	253,876,712.35	331,779,349.91
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		706,997.87	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		34,609,091.49	36,644,920.29	38,680,749.09
递延所得税负债		128,967.79	153,199.24	181,896.15
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		35,445,057.15	36,798,119.53	38,862,645.24
负债合计		483,415,674.30	290,674,831.88	370,641,995.15
所有者权益：				
股本		149,480,000.00	112,110,000.00	112,110,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		300,420,534.75	96,193,989.61	96,193,989.61
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		31,129,050.68	22,488,144.17	15,827,488.94
未分配利润		250,387,682.61	172,619,523.98	112,673,626.81
所有者权益合计		731,417,268.04	403,411,657.76	336,805,105.36
负债和所有者权益总计		1,214,832,942.34	694,086,489.64	707,447,100.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

会企02表

编制单位：上海能辉科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四(四)	527,062,679.86	400,394,838.16	364,827,074.38
减：营业成本	十四(四)	374,753,256.84	284,800,377.01	272,437,234.25
税金及附加		1,570,455.42	1,457,449.56	582,482.22
销售费用		10,234,430.42	9,250,092.07	7,887,684.34
管理费用		17,592,659.75	12,739,916.68	11,092,930.22
研发费用		18,378,788.45	13,864,203.87	11,208,767.38
财务费用		-2,990,329.10	-2,297,788.58	-371,190.94
其中：利息费用		81,953.87	-	-
利息收入		3,404,285.75	2,432,905.29	791,275.05
加：其他收益		3,584,795.65	3,163,423.55	2,664,129.33
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(五)	3,988,336.42	2,052,158.82	-908,053.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		384,993.41	309,140.38	263,057.17
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-3,834,254.31	3,787,213.49	916,263.44
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-9,958,157.65	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-	-44,910.80
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		101,689,131.60	89,892,523.79	64,879,652.83
加：营业外收入		34,364.87	9,347.40	10,000.00
减：营业外支出		1,377,151.81	284,382.25	1,076,422.61
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		100,346,344.66	89,617,488.94	63,813,230.22
减：所得税费用		13,937,279.52	12,630,375.50	9,060,896.65
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		86,409,065.14	76,987,113.44	54,752,333.57
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		86,409,065.14	76,987,113.44	54,752,333.57
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
5. 其他		-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
7. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-
8. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-
9. 现金流量套期储备		-	-	-
10. 外币财务报表折算差额		-	-	-
11. 其他		-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		86,409,065.14	76,987,113.44	54,752,333.57
七、每股收益：				
(一) 基本每股收益(元/股)		-	-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		-	-	-

法定代表人：


印传

主管会计工作负责人：

第16页 共172页

鹏董印晓

会计机构负责人：

鹏董印晓



母公司现金流量表

会企03表

编制单位：上海能辉科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		333,557,263.05	437,043,392.21	386,671,206.47
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		55,584,306.08	34,420,461.85	49,751,506.06
经营活动现金流入小计		389,141,569.13	471,463,854.06	436,422,712.53
购买商品、接受劳务支付的现金		338,721,985.59	333,986,122.30	193,443,087.50
支付给职工以及为职工支付的现金		31,167,963.16	25,342,334.82	22,561,737.62
支付的各项税费		29,262,954.41	21,970,326.34	3,639,947.72
支付其他与经营活动有关的现金		89,686,403.62	41,979,784.22	68,798,525.84
经营活动现金流出小计		488,839,306.78	423,278,567.68	288,443,298.68
经营活动产生的现金流量净额		-99,697,737.65	48,185,286.38	147,979,413.85
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		670,750,000.00	507,993,458.37	327,377,841.71
取得投资收益收到的现金		4,099,286.56	2,052,158.82	2,184,815.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		6,684,441.59	23,795,675.97	28,492,511.07
投资活动现金流入小计		681,533,728.15	533,841,293.16	358,055,167.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,449,659.73	1,191,781.88	264,569.84
投资支付的现金		646,750,000.00	470,100,000.00	435,010,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	13,613,333.51	17,126,157.29
投资活动现金流出小计		650,199,659.73	484,905,115.39	452,400,727.13
投资活动产生的现金流量净额		31,334,068.42	48,936,177.77	-94,345,559.22
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		267,665,800.00	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		83,089,727.37	131,906,990.71	34,397,389.90
筹资活动现金流入小计		350,755,527.37	131,906,990.71	34,397,389.90
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	30,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		11,786,899.32	108,537,199.61	55,224,513.21
筹资活动现金流出小计		11,786,899.32	108,537,199.61	85,224,513.21
筹资活动产生的现金流量净额		338,968,628.05	23,369,791.10	-50,827,123.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		270,604,958.82	120,491,255.25	2,806,731.32
加：期初现金及现金等价物余额		133,380,391.82	12,889,136.57	10,082,405.25
六、期末现金及现金等价物余额		403,985,350.64	133,380,391.82	12,889,136.57

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2021年度

编制单位：上海能辉科技股份有限公司
 2021年度
 金额单位：人民币元

项目	行次	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	112,110,000.00	-	-	-	96,193,989.61	-	-	-	-	22,488,144.17	172,619,523.98	403,411,657.76
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期初余额	5	112,110,000.00	-	-	-	96,193,989.61	-	-	-	-	22,488,144.17	172,619,523.98	403,411,657.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	37,370,000.00	-	-	-	204,226,545.14	-	-	-	-	8,640,906.51	77,768,158.63	328,005,610.28
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86,409,065.14	86,409,065.14
(二) 所有者投入和减少资本	8	37,370,000.00	-	-	-	204,226,545.14	-	-	-	-	-	-	241,596,545.14
1. 股东投入的普通股	9	37,370,000.00	-	-	-	204,226,545.14	-	-	-	-	-	-	241,596,545.14
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,640,906.51	-8,640,906.51	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,640,906.51	-8,640,906.51	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	149,480,000.00	-	-	-	300,420,534.75	-	-	-	-	31,129,050.68	250,387,682.61	731,417,268.04

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



母公司所有者权益变动表
2020年度

会企04表-2

金额单位：人民币元

项目	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	112,110,000.00	-	-	-	96,193,989.61	-	-	15,827,488.94	112,673,826.81	336,805,105.36	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-1,038,056.11	-9,342,504.93	-10,380,561.04	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	5	112,110,000.00	-	-	-	96,193,989.61	-	-	14,789,432.83	103,331,121.88	326,424,544.32	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	7,698,711.34	69,288,402.10	76,987,113.44	
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	86,409,065.14	86,409,065.14	
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	7,698,711.34	-7,698,711.34	-	
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	7,698,711.34	-7,698,711.34	-	
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	28	112,110,000.00	-	-	-	96,193,989.61	-	-	22,488,144.17	172,619,523.98	403,411,657.76	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


印传


印晓


印晓

母公司所有者权益变动表
2019年度

会企04表-3

金额单位：人民币元

项目	行次	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	112,110,000.00	-	-	-	96,193,989.61	-	-	-	-	10,317,917.21	93,087,481.21	311,709,388.03
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,338.38	309,045.38	343,383.76
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	112,110,000.00	-	-	-	96,193,989.61	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,352,255.59	93,396,526.59	312,052,771.79
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,475,233.35	19,277,100.22	24,752,333.57
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,752,333.57	54,752,333.57
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,475,233.35	-35,475,233.35	-30,000,000.00
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,475,233.35	-5,475,233.35	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-30,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	112,110,000.00	-	-	-	96,193,989.61	-	-	-	-	15,827,488.94	112,673,626.81	336,805,105.36

编制单位：上海能辉科技控股有限公司



法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



上海能辉科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海能辉科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系上海能辉电力科技有限公司(以下简称能辉有限),能辉有限以2015年7月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2015年9月23日在上海市工商行政管理局登记注册,取得注册号为310115001112387(2015年10月14日变更为91310000685457643J)的《营业执照》,注册资本为人民币11,211.00万元,总股本为11,211万股(每股面值人民币1元)。

根据公司于2020年7月10日召开的股东大会决议、中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]2256号文”的核准以及公司章程的规定,公司向社会公开发行人民币普通股股票3,737万股(每股面值1元),增加股本人民币3,737.00万元。本公司于2021年9月29日在上海市工商行政管理局办理完成变更登记,注册资本为人民币14,948.00万元,总股本为14,948万股(每股面值人民币1元)。公司注册地:中国(上海)自由贸易试验区浦东大道2123号607室。法定代表人:罗传奎。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了股东大会、董事会、监事及经营管理层的规范的治理结构。公司下设新能源设计研究院、分布式能源运维中心、工程管理中心、市场经营中心、人力资源部、物资采购部、质量安全部、总经理办公室、财务部、法务部、董事会办公室和审计部等主要职能部门。

本公司属绿色能源及光伏发电应用行业。经营范围:发电、输电、供电业务;建设工程设计;各类工程建设活动、新能源科技、环保科技、节能科技、电力科技、工程技术科技、自动化设备科技、仪器仪表科技的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术交流、技术推广;太阳能发电技术服务;智能输配电及控制设备销售;生活垃圾处理装备制造;合同能源管理;软件开发;工程管理服务;货物进出口;技术进出口。

(二) 合并范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

(三) 本财务报告的批准

本财务报告已于 2022 年 8 月 24 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、收入确认、固定资产折旧等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(三十一)、附注三(二十一)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（二十）“长期股权投资”或本附注三（九）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（二十）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政

和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十一)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本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类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债
该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十一)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金

(十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收票据减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十五) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在提供劳务过程中耗用的材料和物料、发出商品和工程施工等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)2017年度-2018年度，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值；2019年1月1日起，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

(十七) 合同成本(自2020年1月1日起适用)

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的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。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十九）长期应收款减值

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三（九）5（自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分）所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注三（九）5（自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分）所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；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前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于 2019-2020 年度)

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十四) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。2018年度，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。2019年1月1日起，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的

(二十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十九) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 新能源及电力工程设计业务收入确认的具体方法

① 按提交设计成果确认

设计业务合同中约定了设计各履约阶段，主要包括施工图设计和竣工图设计等阶段，各阶段均需交付相应的设计成果，由于客户能够从该阶段交付的设计成果中受益，且各阶段之间可明确区分，并约定了各阶段的结算价款，各阶段属于单项履约义务，每项履约义务都属于某一时点履行的履约义务，在每个阶段相应的设计成果提交并经客户确认时按照合同约定的结算金额确认收入。

② 其他设计业务

公司根据合同约定向客户提供设计服务，客户根据公司提供的設計服务工作量进行结算，公司在取得客户出具的结算单时确认收入。

(2) 系统集成业务收入确认的具体方法和流程

公司的系统集成业务包括光伏电站系统集成业务和垃圾热解气化系统集成业务。

公司的系统集成业务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用产出法，即根据已经完成的合同工作量对应的价值占总合同收入的比例确定恰当的履约进度，该工作量经过第三方监理单位、业主单位及公司共同确认。

当履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 电站运营业务收入确认的具体方法

电站发电业务，公司根据与客户或电网公司签订的协议将电力输送至各方指定路线，每月根据各方确认的电量和电价(含电价补贴)确认收入；电站运维服务按照合同约定，在取得客户确认的结算单时确认收入。

(以下与收入确认有关的会计政策适用于 2019 年度)

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 新能源及电力工程设计业务收入确认的具体方法

① 按提交设计成果确认

公司从事的新能源及电力工程设计业务主要包括施工图设计和竣工图设计等阶段，各阶段在设计实施、设计成果确认、价款结算等方面是分离的。具体为：(1) 每个阶段的设计劳务均具有独立的实施计划和过程；(2) 每个阶段的设计成果均由客户确认同意；(3) 每个阶段的设计劳务的收入和成本可以单独辨认。因此，公司设计业务收入实行分阶段确认。

设计业务流程的每个阶段，公司根据合同要求实施具体设计工作，当公司向委托方提交设计成果，并获取客户签署的成果确认书之后，表明公司已完成该阶段的设计劳务；且根据合同约定的结算款项，该阶段的设计劳务收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司；同时，在该阶段的设计劳务已经发生和将要发生的成本能够合理地估计。因此，当公司向委托方提交相关专业内容的设计成果，并获取客户签署的成果确认书时，有证据表明已满足收入确认条件，作为设计业务收入的确认时点。

对于资产负债表日尚未完工的设计劳务，由于公司尚未向委托方提交该专业内容的设计劳务成果，无法表明未完工的设计劳务会得到客户的最终认可，且未完工的收入金额难以可靠地计量，因此对尚未完工的设计劳务，不确认设计劳务收入。

② 其他设计业务

公司根据合同约定向客户提供设计服务，客户根据公司提供的設計服务工作量进行结算，公司在取得客户出具的结算单时确认收入。

(2) 光伏电站系统集成业务收入确认的具体方法和流程

光伏电站系统集成业务的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。光伏电站系统集成业务的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，该工作量经过第三方监理单位、业主单位及公司共同确认。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(3) 电站运营业务收入确认的具体方法

电站发电业务，公司根据与客户或电网公司签订的协议将电力输送至各方指定路线，每月

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(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余额，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。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十四) 租赁

(以下与租赁有关的会计政策适用于 2021 年度)

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本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。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；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；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(九)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(以下与租赁有关的会计政策适用于 2019-2020 年度)

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(二十一)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法

重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(三十六) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 金融资产的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 1]
财务报表格式要求变化	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号, 以下简称“新非货币性资产交换准则”), 自 2019 年 6 月 10 日起执行。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》(财会[2019]9 号, 以下简称“新债务重组准则”), 自 2019 年 6 月 17 日起施行。	[注 4]
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号), 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注 5]
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号), 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 6]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但对非交易性权益类投资, 在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定, 对比较期间财务报表不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十七)3、4 之说明。

[注 2] 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号, 以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”), 2019 年新修订的财务报表格式除保留 2018 年新修订的财务报表格式的内容外, 将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报, 将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报; 增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求; 补充“研发费用”核算范围, 明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销; “营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外, 在新金融工

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。

上述收入确认相关政策变更业经公司董事会审议通过。本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020年1月1日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况详见本附注三(三十七)3之说明。

[注 6] 新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即2021年1月1日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 对将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
固定资产	194,367,467.07	194,367,467.07	-
在建工程	-	-	-
无形资产	242,575.26	242,575.26	-
递延所得税资产	6,089,281.89	6,089,281.89	-
非流动资产合计	200,699,324.22	200,699,324.22	-
资产总计	587,662,590.75	588,066,571.64	403,980.89
流动负债：			
应付票据	12,702,445.51	12,702,445.51	-
应付账款	158,501,068.18	158,501,068.18	-
预收款项	921,349.99	921,349.99	-
应付职工薪酬	2,663,991.68	2,663,991.68	-
应交税费	1,204,748.52	1,204,748.52	-
其他应付款	2,043,977.76	2,043,977.76	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他流动负债	2,516,071.44	2,516,071.44	-
流动负债合计	180,553,653.08	180,553,653.08	-
非流动负债：			
递延收益	83,228,452.89	83,228,452.89	-
递延所得税负债	178,046.96	238,644.09	60,597.13
非流动负债合计	83,406,499.85	83,467,096.98	60,597.13
负债合计	263,960,152.93	264,020,750.06	60,597.13
所有者权益：			
股本	112,110,000.00	112,110,000.00	-
资本公积	96,268,775.16	96,268,775.16	-
盈余公积	10,317,917.21	10,352,255.59	34,338.38
未分配利润	105,005,745.95	105,314,791.33	309,045.38
归属于母公司所有者权益合计	323,702,438.32	324,045,822.08	343,383.76
少数股东权益	-0.50	-0.50	-

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应付职工薪酬	4,779,590.79	4,779,590.79	-
应交税费	7,177,548.71	6,252,811.27	-924,737.44
其他应付款	652,157.42	652,157.42	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他流动负债	2,973,647.15	2,973,647.15	-
流动负债合计	319,897,471.75	299,545,610.57	-20,351,861.18
非流动负债：			
递延收益	79,040,124.09	79,040,124.09	-
递延所得税负债	181,896.15	181,896.15	-
非流动负债合计	79,222,020.24	79,222,020.24	-
负债合计	399,119,491.99	378,767,630.81	-20,351,861.18
所有者权益：			
股本	112,110,000.00	112,110,000.00	-
资本公积	96,268,775.16	96,268,775.16	-
盈余公积	15,827,488.94	14,789,432.83	-1,038,056.11
未分配利润	137,660,286.46	128,317,781.53	-9,342,504.93
归属于母公司所有者权益合计	361,866,550.56	351,485,989.52	-10,380,561.04
少数股东权益	-0.50	-0.50	-
所有者权益合计	361,866,550.06	351,485,989.02	-10,380,561.04
负债和所有者权益总计	760,986,042.05	730,253,619.83	-30,732,422.22

(2) 母公司资产负债表

1) 执行新金融工具准则

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	28,950,711.55	28,950,711.55	-
交易性金融资产	不适用	94,403,980.89	94,403,980.89
应收票据	17,344,858.85	14,394,858.85	-2,950,000.00
应收账款	157,616,885.83	157,616,885.83	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
非流动负债合计	40,894,624.85	40,955,221.98	60,597.13
负债合计	222,091,402.27	222,151,999.40	60,597.13
所有者权益：			
股本	112,110,000.00	112,110,000.00	-
资本公积	96,193,989.61	96,193,989.61	-
盈余公积	10,317,917.21	10,352,255.59	34,338.38
未分配利润	93,087,481.21	93,396,526.59	309,045.38
所有者权益合计	311,709,388.03	312,052,771.79	343,383.76
负债和所有者权益总计	533,800,790.30	534,204,771.19	403,980.89

2) 执行新收入准则

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	56,872,024.78	56,872,024.78	-
交易性金融资产	201,925,268.13	201,925,268.13	-
应收账款	86,985,994.97	86,985,994.97	-
应收款项融资	3,784,981.43	3,784,981.43	-
预付款项	8,439,160.60	8,439,160.60	-
其他应收款	54,674,077.38	54,674,077.38	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	173,632,016.26	47,766,980.99	-125,865,035.27
合同资产	不适用	94,225,486.78	94,225,486.78
其他流动资产	6,297,692.04	6,297,692.04	-
流动资产合计	592,611,215.59	560,971,667.10	-31,639,548.49
非流动资产：			
长期股权投资	55,000,000.00	55,000,000.00	-
固定资产	57,622,192.54	57,622,192.54	-
无形资产	341,929.27	341,929.27	-
递延所得税资产	1,871,763.11	2,778,889.38	907,126.27

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	29,933,535.04	摊余成本	29,933,535.04
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	188,301,626.72	摊余成本	185,351,626.72
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	2,950,000.00
证券投资	摊余成本(持有至到期)	-	摊余成本	-
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类债务工具)	-	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类权益工具)	94,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	-
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	94,403,980.89
	以公允价值计量且其变动计入当期损益(指定)	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益(指定)	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益(嵌入衍生工具)	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-	

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	29,933,535.04			29,933,535.04
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额	188,301,626.72			
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)			-	
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-2,950,000.00		

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动资产:			
使用权资产	不适用	6,935,131.44	6,935,131.44
流动负债:			
其他应付款	1,621,833.90	1,673,793.13	51,959.23
一年内到期的非流动负债	-	636,081.80	636,081.80
非流动负债:			
租赁负债	不适用	6,247,090.41	6,247,090.41

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、9%、10%、13%、16%等税率计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019年所得税税率	2020年所得税税率	2021年所得税税率
本公司	15%	15%	15%
珠海创伟新能源有限公司	25%	25%	25%
贵州能辉智慧能源科技有限公司	-	-	15%
上海能魁新能源科技有限公司	-	-	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%	20%	20%

(二) 税收优惠及批文

公司于2012年11月被认定为高新技术企业。2015年10月30日，公司通过高新技术企业复审，并取得编号GF201531000440的《高新技术企业证书》，有效期3年。2018年11月27日，

优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。以上政策执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

本公司除贵州能辉智慧能源科技有限公司、珠海创伟新能源有限公司、上海能魁新能源科技有限公司之外的其他分子公司均符合小型微利企业的认定标准。

五、合并财务报表项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	-	-	1,275.70
银行存款	438,757,643.06	136,076,839.51	20,171,492.02
其他货币资金	55,074,721.24	17,763,953.32	37,703,738.21
合 计	493,832,364.30	153,840,792.83	57,876,505.93
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项的说明详见本财务报表附注五（四十八）之说明。

（二）交易性金融资产

1. 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	140,384,993.41	165,840,950.14	203,425,268.13
其中：债务工具投资	-	-	-
权益工具投资	-	-	-
银行理财产品	140,384,993.41	165,840,950.14	203,425,268.13

2. 期末理财产品内容

（1）2021 年 12 月 31 日

产品名称	产品类型	购买本金	到期日
共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款07263期	保本浮动收益、封闭式	50,000,000.00	2022/1/4
交通银行蕴通财富定期型结构性存款63天(黄金挂钩看涨)	保本浮动收益型	30,000,000.00	2022/2/7

产品名称	产品类型	购买本金	到期日
合计	-	203,162,210.96	-

(三) 应收票据

1. 明细情况

种类	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	3,000,000.00	-	-
账面余额小计	3,000,000.00	-	-
减：坏账准备	150,000.00	-	-
账面价值合计	2,850,000.00	-	-

2. 按坏账计提方法分类披露

2021年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,000,000.00	100.00	150,000.00	5.00	2,850,000.00
合计	3,000,000.00	100.00	150,000.00	5.00	2,850,000.00

3. 坏账准备计提情况

(1) 报告期各期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	3,000,000.00	150,000.00	5.00
小计	3,000,000.00	150,000.00	5.00

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期计提坏账准备情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	277,229,479.83	100.00	18,613,160.09	6.71	258,616,319.74
合计	277,229,479.83	100.00	18,613,160.09	6.71	258,616,319.74

(2) 2020年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	182,076,822.50	100.00	14,219,393.58	7.81	167,857,428.92
合计	182,076,822.50	100.00	14,219,393.58	7.81	167,857,428.92

(3) 2019年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	111,908,702.87	100.00	12,097,195.80	10.81	99,811,507.07
合计	111,908,702.87	100.00	12,097,195.80	10.81	99,811,507.07

3. 坏账准备计提情况

报告期各期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	265,022,950.43	18,613,160.09	7.02
政府补助组合	12,206,529.40	-	-
小计	277,229,479.83	18,613,160.09	6.71

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	518, 500. 00	518, 500. 00	100. 00
小 计	171, 584, 658. 54	14, 219, 393. 58	8. 29

续上表:

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47, 924, 032. 33	2, 396, 201. 61	5. 00
1-2 年	35, 806, 570. 79	3, 580, 657. 08	10. 00
2-3 年	18, 440, 290. 38	5, 532, 087. 11	30. 00
3-4 年	479, 500. 00	239, 750. 00	50. 00
4-5 年	340, 000. 00	170, 000. 00	50. 00
5 年以上	178, 500. 00	178, 500. 00	100. 00
小 计	103, 168, 893. 50	12, 097, 195. 80	11. 73

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 报告期计提坏账准备情况

种类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14, 219, 393. 58	4, 393, 766. 51	-	-	-	18, 613, 160. 09
小 计	14, 219, 393. 58	4, 393, 766. 51	-	-	-	18, 613, 160. 09

续上表:

种类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12, 097, 195. 80	2, 122, 197. 78	-	-	-	14, 219, 393. 58
小 计	12, 097, 195. 80	2, 122, 197. 78	-	-	-	14, 219, 393. 58

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国电建集团贵州工程有限公司	23,596,801.52	[注 5]	21.09	4,866,589.83
贵州西能电力建设有限公司	20,931,118.10	[注 6]	18.70	1,364,845.91
连平广发光伏发电有限公司	16,531,514.77	1-2 年	14.77	1,653,151.48
中国电建集团贵州电力设计研究院有限公司	11,363,269.08	[注 7]	10.15	647,227.22
霍邱县现代农业投资发展有限公司	6,036,666.65	1-2 年	5.39	603,666.67
小 计	78,459,370.12		70.10	9,135,481.11

[注 1]: 其中 1 年以内 21,925,752.79 元, 1-2 年 2,231,120.00 元。

[注 2]: 其中 1 年以内 13,968,127.31 元, 2-3 年 631,802.70 元。

[注 3]: 其中 1 年以内 27,184,230.31 元, 2-3 年 1,364,450.95 元。

[注 4]: 其中 1 年以内 2,460,000.00 元, 1-2 年 12,240,818.09 元, 2-3 年 728,300.00 元。

[注 5]: 其中 1 年以内 8,849,802.52 元, 2-3 年 14,746,999.00 元。

[注 6]: 其中 1 年以内 14,565,318.09 元, 1-2 年 6,365,800.01 元。

[注 7]: 其中 1 年以内 9,781,993.72 元, 1-2 年 1,581,275.36 元。

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	7,014,450.78	13,350,000.00	3,784,981.43

2. 应收款项融资报告期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
2021.12.31				
银行承兑汇票	13,350,000.00	-6,335,549.22	-	7,014,450.78
2020.12.31				
银行承兑汇票	3,784,981.43	9,565,018.57	-	13,350,000.00
2019.12.31				
银行承兑汇票	-	3,784,981.43	-	3,784,981.43

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
广州鹏辉能源科技股份有限公司	1,455,390.40	1年以内	8.70	合同预付款
上海宸源新能源技术有限公司	676,584.00	1年以内	4.05	合同预付款
小 计	12,023,442.31		71.89	-
2020.12.31				
广东亿腾新能源有限公司	569,393.70	1年以内	34.49	合同预付款
天津津得福钢铁有限公司	150,228.74	1年以内	9.10	合同预付款
广州市洪泰建设工程有限公司	117,225.00	1年以内	7.10	合同预付款
迈贝特(厦门)新能源有限公司	97,483.70	1年以内	5.90	合同预付款
韶关市耀达钢结构有限公司	71,583.51	1-2年	4.34	合同预付款
小 计	1,005,914.65		60.93	-
2019.12.31				
唐山海泰新能科技股份有限公司	4,854,252.80	1年以内	57.27	合同预付款
中国石化销售股份有限公司	659,578.13	1年以内	7.78	合同预付款
天津市宝来宏通新能源科技有限公司	399,846.00	1年以内	4.72	合同预付款
中海油销售韶关有限公司	349,180.33	1年以内	4.12	合同预付款
云南曲靖呈钢钢铁(集团)有限公司	306,111.40	1年以内	3.61	合同预付款
小 计	6,568,968.66		77.50	-

3. 减值准备计提原因及依据

报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,271,192.76	332,658.70	938,534.06
合 计	1,271,192.76	332,658.70	938,534.06

3)2019年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,098,977.14	100.00	416,344.28	10.16	3,682,632.86
合计	4,098,977.14	100.00	416,344.28	10.16	3,682,632.86

(2)按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	611,082.63	1,031,113.18	2,855,570.70
1-2年	14,500.00	151,700.00	521,342.44
2-3年	118,700.00	512,669.69	713,475.00
3-5年	523,731.13	11,061.44	2,400.00
5年以上	3,179.00	3,179.00	6,189.00
账面余额小计	1,271,192.76	1,709,723.31	4,098,977.14
减：坏账准备	332,658.70	229,236.29	416,344.28
账面价值小计	938,534.06	1,480,487.02	3,682,632.86

(3)按性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证金及押金	1,108,409.60	1,662,892.18	3,818,444.00
备用金	14,000.00	19,000.00	-
其他	148,783.16	27,831.13	280,533.14
账面余额小计	1,271,192.76	1,709,723.31	4,098,977.14
减：坏账准备	332,658.70	229,236.29	416,344.28
账面价值小计	938,534.06	1,480,487.02	3,682,632.86

(4)坏账准备计提情况

1)2021年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
—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	-187,107.99	-	-	-187,107.99
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	229,236.29	-	-	229,236.29

2020 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,709,723.31	229,236.29	13.41

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,031,113.18	51,555.66	5.00
1-2 年	151,700.00	15,170.00	10.00
2-3 年	512,669.69	153,800.91	30.00
3-5 年	11,061.44	5,530.72	50.00
5 年以上	3,179.00	3,179.00	100.00
小 计	1,709,723.31	229,236.29	13.41

3)2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	131,139.86	-	-	131,139.86
2019 年 1 月 1 日余额在本期				

种类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	416, 344. 28	-187, 107. 99	-	-	-	229, 236. 29
小 计	416, 344. 28	-187, 107. 99	-	-	-	229, 236. 29

续上表:

种类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	131, 139. 86	285, 204. 42	-	-	-	416, 344. 28
小 计	131, 139. 86	285, 204. 42	-	-	-	416, 344. 28

(6) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
2021. 12. 31					
上海东开置业有限公司	押金保证金	500, 000. 00	3-4 年	39. 33	250, 000. 00
上海环泰国际旅行社有限公司	押金保证金	148, 626. 00	1 年以内	11. 69	7, 431. 30
连州市海得新能源开发有限公司	其他	142, 926. 47	1 年以内	11. 24	7, 146. 32
西北电力建设第三工程有限公司	押金保证金	100, 000. 00	2-3 年	7. 87	30, 000. 00
思源电气股份有限公司	押金保证金	100, 000. 00	1 年以内	7. 87	5, 000. 00
小 计		991, 552. 47		78. 00	299, 577. 62
2020. 12. 31					
广州公共资源交易中心	押金保证金	880, 000. 00	1 年以内	51. 47	44, 000. 00
上海东开置业有限公司	押金保证金	500, 000. 00	2-3 年	29. 24	150, 000. 00
西北电力建设第三工程有限公司	押金保证金	100, 000. 00	1-2 年	5. 85	10, 000. 00
中国电能成套设备有限公司	押金保证金	66, 467. 18	1 年以内	3. 89	3, 323. 36
上海冠科自动化设备有限公司	押金保证金	33, 000. 00	1-2 年	1. 93	3, 300. 00
小 计		1, 579, 467. 18		92. 38	210, 623. 36
2019. 12. 31					
中国电能成套设备有限公司	押金保证金	1, 629, 000. 00	[注]	39. 74	82, 900. 00

暂停状态，公司按照已发生成本与可变现净值的差额计提存货跌价准备。2021年，公司与业主结算完毕，将计提的存货跌价准备予以转回。

3. 存货余额中借款费用资本化金额

报告期各期末存货余额中无资本化利息金额。

4. 合同履约成本报告期各期摊销金额

合同履约成本本期摊销	金额	说明
2021年度	406,094,820.98	-
2020年度	277,667,993.23	-

5. 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	2019.12.31	说明
累计已发生成本	700,955,982.32	-
累计已确认毛利	159,582,030.76	-
减：预计损失	-	-
已办理结算的金额	732,020,862.68	-
建造合同形成的已完工未结算资产	128,517,150.40	-

(九) 合同资产

1. 明细情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电站系统集成项目	112,282,182.78	8,888,722.82	103,393,459.96	4,873,745.77	243,687.29	4,630,058.48

2. 合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
2021年度				
电站系统集成项目	8,645,035.53	-	-	按照预期信用损失计提减值准备
2020年度				
电站系统集成项目	-5,803,821.21	-	-	按照预期信用损失计提减值准备

(十) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	2021. 1. 1	本期增加		本期减少		2021. 12. 31
		购置	在建工程 转入	处置或报废	其他	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	21,760,561.58	-	-	-	-	21,760,561.58
电 站	205,578,499.33	-	-	-	-	205,578,499.33
运输工具	2,719,058.15	1,336,342.48	-	-	-	4,055,400.63
电子及其他设备	2,764,963.76	993,504.84	-	-	-	3,758,468.60
固定资产装修	1,922,475.94	832,964.08	-	-	-	2,755,440.02
小 计	234,745,558.76	3,162,811.40	-	-	-	237,908,370.16
(2)累计折旧		计提				
房屋及建筑物	8,035,345.50	1,033,626.60	-	-	-	9,068,972.10
电 站	45,584,798.02	8,294,109.19	-	-	-	53,878,907.21
运输工具	1,541,289.64	250,680.72	-	-	-	1,791,970.32
电子及其他设备	1,688,321.06	432,166.54	-	-	-	2,120,487.38
固定资产装修	1,886,475.94	119,296.44	-	-	-	2,005,772.64
小 计	58,736,230.16	10,129,879.49	-	-	-	68,866,109.65
(3)减值准备		计提				
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
电 站	927,219.13	597,180.68	-	-	-	1,524,399.81
运输工具	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-
固定资产装修	-	-	-	-	-	-
小 计	927,219.13	597,180.68	-	-	-	1,524,399.81
(4)账面价值						
房屋及建筑物	13,725,216.08	-	-	-	-	12,691,589.48
电 站	159,066,482.18	-	-	-	-	150,175,192.31
运输工具	1,177,768.51	-	-	-	-	2,263,430.31
电子及其他设备	1,076,642.70	-	-	-	-	1,637,981.22
固定资产装修	36,000.00	-	-	-	-	749,667.38
小 计	175,082,109.47	-	-	-	-	167,517,860.70

项 目	2020. 1. 1	本期增加		本期减少		2020. 12. 31
		购置	在建工程 转入	处置或报废	其他	
小 计	184, 048, 962. 28	-	-	-	-	175, 082, 109. 47

续上表:

项 目	2019. 1. 1	本期增加		本期减少		2019. 12. 31
		购置	在建工程 转入	处置或报废	其他	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	21, 760, 561. 58	-	-	-	-	21, 760, 561. 58
电 站	205, 397, 426. 77	-	156, 785. 43	-	-	205, 554, 212. 20
运输工具	1, 813, 076. 00	-	-	190, 666. 00	-	1, 622, 410. 00
电子及其他设备	3, 852, 058. 53	56, 354. 21	-	1, 238, 582. 71	-	2, 669, 830. 03
固定资产装修	1, 922, 475. 94	-	-	-	-	1, 922, 475. 94
小 计	234, 745, 598. 82	56, 354. 21	156, 785. 43	1, 429, 248. 71	-	233, 529, 489. 75
(2)累计折旧		计提				
房屋及建筑物	5, 968, 095. 00	1, 033, 626. 60	-	-	-	7, 001, 721. 60
电 站	28, 952, 036. 17	8, 317, 803. 02	-	-	-	37, 269, 839. 19
运输工具	1, 646, 950. 44	15, 094. 40	-	120, 755. 20	-	1, 541, 289. 64
电子及其他设备	2, 026, 725. 29	427, 552. 73	-	1, 176, 648. 93	-	1, 277, 629. 09
固定资产装修	1, 784, 324. 85	66, 151. 09	-	-	-	1, 850, 475. 94
小 计	40, 378, 131. 75	9, 860, 227. 84	-	1, 297, 404. 13	-	48, 940, 955. 46
(3)减值准备		计提				
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
电 站	-	539, 572. 01	-	-	-	539, 572. 01
运输工具	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-
固定资产装修	-	-	-	-	-	-
小 计	-	539, 572. 01	-	-	-	539, 572. 01
(4)账面价值						
房屋及建筑物	15, 792, 466. 58	-	-	-	-	14, 758, 839. 98

(十三) 使用权资产

项 目	2021. 1. 1	本期增加			本期减少		2021. 12. 31
		租赁	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1) 账面原值							
房屋建筑物租赁	6,935,131.44	1,716,732.59	-	-	-	-	8,651,864.03
合 计	6,935,131.44	1,716,732.59	-	-	-	-	8,651,864.03
(2) 累计折旧		计提	其他		处置	其他	
房屋建筑物租赁	-	689,590.38	-	-	-	-	689,590.38
合 计	-	689,590.38	-	-	-	-	689,590.38
(3) 减值准备		计提	其他		处置	其他	
房屋建筑物租赁	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值							
房屋建筑物租赁	6,935,131.44	-	-	-	-	-	7,962,273.65
合 计	6,935,131.44	-	-	-	-	-	7,962,273.65

(十四) 无形资产

1. 明细情况

项 目	2021. 1. 1	本期增加				本期减少		2021. 12. 31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
专利权	71,457.64	-	-	-	-	-	-	71,457.64
软 件	594,208.80	140,486.72	-	-	-	-	-	734,695.52
合 计	665,666.44	140,486.72	-	-	-	-	-	806,153.16
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
专利权	48,829.37	14,291.52	-	-	-	-	-	63,120.89
软 件	395,398.44	79,070.00	-	-	-	-	-	474,468.44
合 计	444,227.81	93,361.52	-	-	-	-	-	537,589.33
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
专利权	-	-	-	-	-	-	-	-

续上表:

项 目	2019. 1. 1	本期增加				本期减少		2019. 12. 31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
专利权	71,457.64	-	-	-	-	-	-	71,457.64
软 件	383,234.55	210,974.25	-	-	-	-	-	594,208.80
合 计	454,692.19	210,974.25	-	-	-	-	-	665,666.44
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
专利权	20,246.33	14,291.52	-	-	-	-	-	34,537.85
软 件	191,870.60	97,328.72	-	-	-	-	-	289,199.32
合 计	212,116.93	111,620.24	-	-	-	-	-	323,737.17
(3) 减值准备		计提	其他			处置	其他	
专利权	-	-	-	-	-	-	-	-
软 件	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
专利权	51,211.31	-	-	-	-	-	-	36,919.79
软 件	191,363.95	-	-	-	-	-	-	305,009.48
合 计	242,575.26	-	-	-	-	-	-	341,929.27

2. 截至 2021 年 12 月 31 日不存在用于抵押或担保的无形资产。

(十五) 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	2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	19,095,218.79	3,012,254.15
内部交易未实现利润	12,933,406.70	3,233,351.68
合同资产减值准备	8,888,722.82	1,336,886.73
未抵扣亏损	2,109,341.62	527,335.40
使用权资产折旧计提	184,647.39	33,468.14

续上表:

项 目	2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动(增加)	263,057.17	39,458.58
固定资产税前一次性扣除	949,583.80	142,437.57
合 计	1,212,640.97	181,896.15

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	1,524,999.81	927,419.13	540,420.56
可抵扣亏损	4,321,451.60	4,152,064.08	2,130,354.32
小 计	5,846,451.41	5,079,483.21	2,670,774.88

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	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	备注
2022	2,314.74	3,313.67	3,314.41	-
2023	76,072.91	75,936.21	75,936.21	-
2024	1,510,907.94	2,050,783.73	2,051,103.70	-
2025	1,635,031.90	2,022,030.47	-	-
2026	1,097,124.11	-	-	-
小 计	4,321,451.60	4,152,064.08	2,130,354.32	-

(十六) 应付票据

票据种类	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行承兑汇票	121,895,635.20	45,589,263.27	63,590,248.48

(十七) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	195,417,426.72	123,201,566.85	165,158,659.92
1-2年	20,153,081.43	14,477,521.83	27,146,964.38
2-3年	6,122,466.13	7,680,708.20	13,411,670.19

(十九) 合同负债

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收款项	54,991,007.29	11,030,463.17

(二十) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(1) 短期薪酬	4,464,956.08	32,799,011.07	31,984,010.97	5,279,956.18
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	3,036,199.18	2,755,690.77	280,508.41
(3) 辞退福利	-	23,000.00	23,000.00	-
合计	4,464,956.08	35,858,210.25	34,762,701.74	5,560,464.59

续上表:

项目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1) 短期薪酬	4,539,402.83	25,966,990.52	26,041,437.27	4,464,956.08
(2) 离职后福利—设定提存计划	240,187.96	150,689.15	390,877.11	-
合计	4,779,590.79	26,117,679.67	26,432,314.38	4,464,956.08

续上表:

项目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1) 短期薪酬	2,444,841.73	23,311,438.48	21,216,877.38	4,539,402.83
(2) 离职后福利—设定提存计划	219,149.95	2,366,991.89	2,345,953.88	240,187.96
(3) 辞退福利	-	49,798.32	49,798.32	-
合计	2,663,991.68	25,728,228.69	23,612,629.58	4,779,590.79

2. 短期薪酬

项目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,269,693.28	29,276,657.86	28,561,165.49	4,985,185.65
(2) 职工福利费	-	461,040.29	461,040.29	-
(3) 社会保险费	115,230.80	1,858,240.75	1,789,050.87	184,420.68
其中: 医疗保险费	103,707.72	1,820,886.91	1,743,659.40	180,935.23
工伤保险费	-	31,760.44	28,642.19	3,118.25
生育保险费	11,523.08	5,593.40	16,749.28	367.20

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1)基本养老保险	233,286.51	145,767.06	379,053.57	-
(2)失业保险费	6,901.45	4,922.09	11,823.54	-
小 计	240,187.96	150,689.15	390,877.11	-

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1)基本养老保险	213,341.21	2,299,485.42	2,279,540.12	233,286.51
(2)失业保险费	5,808.74	67,506.47	66,413.76	6,901.45
小 计	219,149.95	2,366,991.89	2,345,953.88	240,187.96

(二十一) 应交税费

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
增值税	8,917,451.29	3,907,921.62	-
企业所得税	3,237,587.85	2,858,031.38	6,869,962.40
城市维护建设税	392,087.46	566,108.10	160,125.54
教育费附加	115,051.42	193,456.29	20,476.71
地方教育附加	-	31,546.08	14,242.03
代扣代缴个人所得税	356,132.23	97,260.50	78,903.48
其 他	38,389.87	38,389.87	33,838.55
合 计	13,056,700.12	7,692,713.84	7,177,548.71

(二十二) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	14,872,221.66	1,621,833.90	652,157.42
合 计	14,872,221.66	1,621,833.90	652,157.42

2. 其他应付款

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
金太阳示范项目补助	83,228,452.89	-	4,188,328.80	79,040,124.09	-

2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
2021.12.31							
金太阳示范项目补助	74,851,795.29	-	其他收益	4,188,328.80	-	70,663,466.49	与资产相关
2020.12.31							
金太阳示范项目补助	79,040,124.09	-	其他收益	4,188,328.80	-	74,851,795.29	与资产相关
2019.12.31							
金太阳示范项目补助	83,228,452.89	-	其他收益	4,188,328.80	-	79,040,124.09	与资产相关

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及其分摊方法详见附注五(四十九)“政府补助”之说明。

(二十七) 股本

股东名称	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
罗传奎	35,424,000.00	-	-	35,424,000.00
能辉控股	32,000,000.00	-	-	32,000,000.00
浙江同辉	10,098,125.00	-	-	10,098,125.00
温鹏飞	8,809,600.00	-	-	8,809,600.00
浙江众辉	4,100,000.00	-	-	4,100,000.00
张健丁	3,766,400.00	-	-	3,766,400.00
济南晟兴	3,390,000.00	-	-	3,390,000.00
济南晟泽	3,390,000.00	-	-	3,390,000.00
王云兰	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
大通瑞盈	2,300,000.00	-	-	2,300,000.00
孔悉	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00
北京中融汇通	1,690,000.00	-	-	1,690,000.00
嘉兴一闻	961,875.00	-	-	961,875.00
孔鹏飞	500,000.00	-	-	500,000.00

股东名称	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
浙江同辉	8,000,000.00	2,098,125.00	-	10,098,125.00
温鹏飞	8,809,600.00	-	-	8,809,600.00
浙江众辉	4,100,000.00	-	-	4,100,000.00
张健丁	3,766,400.00	-	-	3,766,400.00
济南晟兴	3,390,000.00	-	-	3,390,000.00
济南晟泽	3,390,000.00	-	-	3,390,000.00
王云兰	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
大通瑞盈	2,300,000.00	-	-	2,300,000.00
孔恣	2,200,000.00	-	-	2,200,000.00
北京中融汇通	1,690,000.00	-	-	1,690,000.00
嘉兴一闻	1,080,000.00	-	118,125.00	961,875.00
孔鹏飞	500,000.00	-	-	500,000.00
高新亮	300,000.00	-	-	300,000.00
王可鸿	100,000.00	-	-	100,000.00
罗联明	80,000.00	-	-	80,000.00
杭州诚合和缘	1,980,000.00	-	1,980,000.00	-
合计	112,110,000.00	2,098,125.00	2,098,125.00	112,110,000.00

(二十八) 资本公积

1. 明细情况

项目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
股本溢价	96,268,775.16	204,226,545.14	-	300,495,320.30

续上表:

项目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
股本溢价	96,268,775.16	-	-	96,268,775.16

续上表:

项目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
股本溢价	96,268,775.16	-	-	96,268,775.16

2. 报告期资本公积增减变动原因及依据说明

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
减：提取法定盈余公积	8,640,906.51	7,698,711.34	5,475,233.35
应付普通股股利	-	-	30,000,000.00
期末未分配利润	306,174,606.80	210,812,577.48	137,660,286.46

2. 调整期初未分配利润明细

2019 年期初未分配利润调整 309,045.38 元，系自 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则与原准则差异的累积影响调整当期期初留存收益所致。

2020 年期初未分配利润调整-9,342,504.93 元，系自 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则与原准则差异的累积影响调整当期期初留存收益所致。

3. 利润分配情况说明

提取法定盈余公积情况详见本财务报表附注五(二十九)2之说明。

根据公司 2019 年 5 月 30 日股东大会通过的利润分配方案，以 2018 年 12 月 31 日的总股本 112,110,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 2.67 元(含税)，合计派发现金股利 30,000,000.00 元。

4. 截至 2021 年 12 月 31 日期末未分配利润说明

截至2021年12月31日期末数中不包含拟分配现金股利。

(三十一) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	2021 年度	
	收 入	成 本
主营业务	592,603,943.48	419,091,948.77
其他业务	82,888.50	56,360.00
合 计	592,686,831.98	419,148,308.77

续上表：

项 目	2020 年度	
	收 入	成 本
主营业务	419,513,745.42	292,511,352.29
其他业务	-	-
合 计	419,513,745.42	292,511,352.29

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2021年度		
国家电力投资集团有限公司[注1]	209,175,271.83	35.29
连州市海得新能源开发有限公司	134,945,504.74	22.77
广州发展新能源股份有限公司[注2]	96,823,511.33	16.34
平山县北冀建能新能源开发有限责任公司	53,884,546.38	9.09
中国电力建设集团有限公司[注3]	50,565,064.56	8.53
小 计	545,393,898.84	92.02
2020年度		
国家电力投资集团有限公司	212,266,584.05	50.60
中国电力建设集团有限公司	99,470,748.75	23.71
广州发展新能源股份有限公司	58,172,230.05	13.87
中交一公局第二工程有限公司	11,541,238.94	2.75
国网上海市电力公司[注4]	8,012,658.40	1.91
小 计	389,463,460.19	92.84
2019年度		
国家电力投资集团有限公司	138,560,267.65	36.11
中国电力建设集团有限公司	117,458,256.57	30.61
广州发展新能源股份有限公司	94,835,640.69	24.71
国网上海市电力公司	7,872,635.29	2.05
伟创力集团[注5]	6,553,499.48	1.71
小 计	365,280,299.68	95.19

[注1]国家电力投资集团有限公司包括：国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司、贵州西能电力建设有限公司、上海能源科技发展有限公司、赫章精工能源扶贫发展有限公司、国家电投集团远达环保工程有限公司、上海发电设备成套设计研究院有限责任公司、贵州金元智慧能源有限公司、关岭威能新能源有限公司、平山堡岛新能源有限公司、钦州鑫金光伏电力有限公司、国家电投集团贵州金元股份有限公司纳雍发电总厂、吉林电力股份有限公司白城发电公司、中电投电力工程有限公司、上海上电电力工程有限公司、贵州务川远达环保有限公司。

[注2]广州发展新能源股份有限公司包括：韶关广发光伏发电有限公司、连平广发光伏发电有限公司、广州发展

(三十三) 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,970,349.32	2,573,168.60	2,357,941.48
业务招待费	3,473,335.95	3,486,525.92	1,961,272.06
业务宣传广告费	44,339.61	53,544.55	405,796.49
售后费用	1,609,232.21	2,352,843.79	2,344,556.25
差旅费	1,402,032.85	695,312.68	746,464.00
办公费	249,546.13	75,516.60	117,263.70
其 他	663,092.22	514,479.35	343,970.18
合 计	11,411,928.29	9,751,391.49	8,277,264.16

(三十四) 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	8,077,448.87	5,261,895.36	4,499,089.42
中介机构费	2,879,713.58	1,897,102.35	1,308,363.43
差旅费	1,631,139.01	1,965,634.42	1,577,085.49
折旧及摊销	1,606,245.72	980,385.24	1,020,347.53
业务招待费	2,147,754.86	1,456,421.57	1,538,843.43
办公费	1,021,673.78	680,697.10	776,653.74
房租物业费	1,094,508.74	504,398.58	311,713.29
汽车费用	623,075.06	413,318.56	225,769.69
其 他	259,403.33	110,506.04	228,667.56
合 计	19,340,962.95	13,270,359.22	11,486,533.58

(三十五) 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	11,841,164.44	9,308,480.76	9,692,636.63
直接材料	4,113,779.48	1,706,804.82	2,139.66
折旧与摊销	319,291.26	612,826.47	630,102.69
差旅费	1,370,309.59	862,682.12	453,501.74

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
债务重组收益	230,000.00	-	-924,261.13
合 计	4,007,528.30	2,095,610.82	892,940.94

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十九) 公允价值变动收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	384,993.41	309,140.38	263,057.17

(四十) 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	-150,000.00	-	757,624.15
应收账款坏账损失	-4,393,766.51	-2,122,197.78	361,552.11
其他应收款坏账损失	-103,422.41	187,107.99	-285,204.42
合同资产减值损失	-	5,803,821.21	-
合 计	-4,647,188.92	3,868,731.42	833,971.84

(四十一) 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产减值损失	-597,180.68	-387,647.12	-539,572.01
合同资产减值损失	-8,645,035.53	-	-
合 计	-9,242,216.21	-387,647.12	-539,572.01

(四十二) 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	-	-44,910.80
其中：固定资产	-	-	-44,910.80

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
光伏电站投资运营所得减免所得税的影响	-711,905.43	-2,026,993.28	-2,496,164.66
所得税费用	16,644,866.14	13,763,591.15	9,835,850.41

(四十六) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
保函保证金	36,497,734.82	7,942,035.10	41,357,938.78
押金保证金	13,553,467.85	13,475,526.82	6,588,100.00
政府补助	1,532,173.50	3,142,318.94	617,000.00
利息收入	3,468,573.06	2,439,148.97	800,464.48
往来款	1,322,843.01	1,056,569.01	375,329.73
诉讼冻结款解冻	-	8,376,483.48	-
其 他	54,058.22	199,318.38	22,971.95
合 计	56,428,850.46	36,631,400.70	49,761,804.94

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
保函保证金	50,092,882.81	10,344,040.15	37,650,915.26
押金保证金	12,556,885.27	10,423,560.00	10,020,230.00
付现费用支出	26,486,965.85	18,413,696.12	12,913,362.44
诉讼冻结款	-	2,097,333.48	6,279,150.00
对外捐赠	1,240,000.00	60,000.00	1,000,000.00
往来款	179,895.38	714,808.02	538,294.63
手续费及其他	488,355.05	466,393.65	632,029.59
合 计	91,044,984.36	42,519,831.42	69,033,981.92

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收购子公司	-	-	0.03

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-283,416,152.88	38,853,062.66	62,712,026.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	236,255,447.98	-70,037,081.00	151,461,074.06
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
其他	-4,188,328.80	-4,188,328.80	-4,188,328.80
经营活动产生的现金流量净额	21,817,283.13	67,573,019.82	165,732,920.98
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	438,757,643.06	136,076,839.51	13,893,617.72
减: 现金的期初余额	136,076,839.51	13,893,617.72	11,065,228.74
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	302,680,803.55	122,183,221.79	2,828,388.98

2. 现金和现金等价物

项 目	2020.12.31	2020.12.31	2019.12.31
(1) 现金	438,757,643.06	136,076,839.51	13,893,617.72
其中: 库存现金	-	-	1,275.70
可随时用于支付的银行存款	438,757,643.06	136,076,839.51	13,892,342.02
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
(2) 现金等价物	-	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	438,757,643.06	136,076,839.51	13,893,617.72
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明:

2021 年度现金流量表中现金期末数为 438,757,643.06 元, 2021 年 12 月 31 日资产负债表

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金额
金太阳示范项目补助	2013 年度	103,210,000.00	递延收益	其他收益	4,188,328.80
节能降碳专项资金补助	2020 年度	2,179,300.00	其他收益	其他收益	2,179,300.00
开发扶持资金	2020 年度	889,000.00	其他收益	其他收益	889,000.00
稳岗补贴	2020 年度	69,018.94	其他收益	其他收益	69,018.94
发明专利知识产权补贴	2020 年度	4,000.00	其他收益	其他收益	4,000.00
到岗补贴	2020 年度	1,000.00	其他收益	其他收益	1,000.00
光伏电费补贴	2020 年度	8,124,617.81	营业收入	营业收入	8,124,617.81
合 计					15,455,265.55
2019 年度					
金太阳示范项目补助	2013 年度	103,210,000.00	递延收益	其他收益	4,188,328.80
开发扶持资金	2019 年度	617,000.00	其他收益	其他收益	617,000.00
光伏电费补贴	2019 年度	7,912,926.14	营业收入	营业收入	7,912,926.14
合 计					12,718,254.94

2. 政府补助情况说明

(1) 与资产相关的政府补助说明

1) 根据珠海市财政局下发的珠财工[2013]53 号文《关于下达 2012 年第二批金太阳示范项目(珠海建泰工业园项目)补助资金的通知》，公司于 2013 年 12 月收到珠海建泰工业园太阳能光伏发电系统项目补助 3,850.00 万元，按照资产受益期分期摊销，2021 年度、2020 年度、2019 年度分别摊销入其他收益 1,540,000.00 元、1,540,000.00 元、1,540,000.00 元。

2) 根据珠海市财政局下发的珠财工[2015]144 号文《关于预拨 2012 年第二批金太阳示范项目(珠海建泰工业园项目)补助资金的通知》，公司于 2015 年 9 月收到珠海建泰工业园太阳能光伏发电系统项目补助 650.00 万元，按照资产受益期分期摊销，2021 年度、2020 年度、2019 年度分别摊销入其他收益 279,569.88 元、279,569.88 元、279,569.88 元。

3) 根据珠海市财政局下发的珠财工[2015]199 号文《关于下达 2012 年金太阳示范项目清算资金的通知》，公司于 2015 年 10 月收到珠海建泰工业园太阳能光伏发电系统项目补助 501.00 万元，按照资产受益期分期摊销，2021 年度、2020 年度、2019 年度分别摊销入其他收益 216,258.92 元、216,258.92 元、216,258.92 元。

4) 根据珠海市财政局下发的珠财工[2013]37 号文《关于下达 2012 年第一批金太阳示范项目补助资金的通知》，公司于 2013 年度收到珠海新青科技工业园 10MWP 光伏项目补助 3,850.00 万

2020年度收到政府补助3,142,318.94元，其中：

1) 根据上海市浦东新区人民政府发布的浦府[2017]18号《“十三五”期间浦东新区财政扶持经济发展的意见》以及中国(上海)自由贸易试验区管理委员会陆家嘴管理局发布的浦财扶陆[2018]00447号《浦东新区财政扶持资格人拟定通知书》，公司2020年度收到开发扶持资金补助889,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

2) 根据上海市就业促进中心发布的《关于上海市失业保险2020年度稳岗返还3月5日至3月12日审批通过名单的公示》，公司2020年度收到开发资金补助63,293.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

3) 根据河南省人力资源和社会保障厅、河南省财政厅发布的豫人社办[2020]11号《关于进一步做好失业保险稳岗返还工作的通知》，公司2020年度收到资金补助2,173.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

4) 根据珠海市人力资源和社会保障局发布的《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》，公司2020年度收到资金补助3,552.94元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

5) 根据上海市浦东新区人民政府发布的浦府[2016]128号《浦东新区科技发展基金管理办法》以及上海市浦东新区知识产权局发布的沪浦知局[2019]18号《浦东新区科技发展基金知识产权资助资金操作细则》，公司2020年度收到开发资金补助4,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

6) 根据上海市松江区发展和改革委员会发布的沪松府规[2018]5号《关于印发〈关于加强节能降碳管理工作的若干意见〉及相关办法的通知》，公司2020年收到降碳专项补贴2,179,300.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

7) 根据珠海市人力资源和社会保障局发布的珠人社发[2020]5号《关于实施企业员工到岗奖励的通知》，公司2020年收到员工到岗补贴1,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益。

2019年度收到政府补助617,000.00元，其中：

1) 根据上海市浦东新区人民政府发布的浦府[2017]18号《“十三五”期间浦东新区财政扶持经济发展的意见》以及中国(上海)自由贸易试验区管理委员会陆家嘴管理局发布的浦财扶陆[2018]00447号《浦东新区财政扶持资格人拟定通知书》，公司2019年度收到开发扶持资金补助617,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

(二) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 2021年度

以直接设立或投资等方式增加的子公司

2021年9月，本公司与上海宜安首成企业管理咨询合伙企业(有限合伙)设立上海星创未来新能源有限公司。该公司于2021年9月27日完成工商设立登记，注册资本为人民币5000万元，本公司认缴注册资本人民币4000万元，占其注册资本的80%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2021年12月31日，该公司的净资产为-1,585,429.24元，成立日至期末的净利润为-1,585,429.24元。

2021年11月，本公司之子公司上海星创未来新能源有限公司设立贵州星创新能源科技有限公司。该公司于2021年11月16日完成工商设立登记，注册资本为人民币3000万元，上海星创未来新能源有限公司认缴注册资本人民币3000万元，占其注册资本的100%，本公司间接持股80%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2021年12月31日，该公司的净资产为0元，成立日至期末的净利润为0元。

2021年12月，本公司之子公司珠海创伟新能源有限公司设立珠海奉魁新能源有限公司。该公司于2021年12月9日完成工商设立登记，注册资本为人民币1000万元，珠海创伟新能源有限公司认缴注册资本人民币1000万元，占其注册资本的100%，本公司间接持股100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2021年12月31日，该公司的净资产为0元，成立日至期末的净利润为0元。

2021年12月，本公司之孙子公司珠海奉魁新能源有限公司设立珠海新魁新能源科技有限公司。该公司于2021年12月16日完成工商设立登记，注册资本为人民币200万元，珠海奉魁新能源有限公司认缴注册资本人民币200万元，占其注册资本的100%，本公司间接持股100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2021年12月31日，该公司的净资产为0元，成立日至期末的净利润为0元。

2021年12月，本公司之孙子公司珠海奉魁新能源有限公司设立珠海能魁新能源科技有限公司。该公司于2021年12月17日完成工商设立登记，注册资本为人民币200万元，珠海奉魁新能源有限公司认缴注册资本人民币200万元，占其注册资本的100%，本公司间接持股100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2021年12月31日，该公司的净资产为0元，成立日至期末的净利润为0元。

2. 2020年度

(1) 以直接设立或投资等方式增加的子公司

中山能魁新能源开发有限公司由于项目开发停滞,该公司已于2019年6月20日清算完毕,并于2019年6月20日办妥注销手续。故自该公司注销时起,不再将其纳入合并财务报表范围。

独山能辉绿象新能源有限公司由于项目开发停滞,该公司已于2019年12月16日清算完毕,并于2019年12月16日办妥注销手续。故自该公司注销时起,不再将其纳入合并财务报表范围。

(3) 本期未发生吸收合并的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

(1) 2021 年度

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
1	珠海创伟新能源有限公司	一级	珠海市	珠海市	电站运营	100		设立
2	国电金太阳光伏(上海)有限公司	一级	上海市	上海市	技术服务	100		设立
3	山东泰能能源有限公司	一级	济南市	济南市	技术服务	51		设立
4	河南省绿色生态新能源科技有限公司	一级	罗山县	罗山县	技术服务	100		设立
5	上海能辉清洁能源科技有限公司	一级	上海市	上海市	电站运营	100		设立
6	山东烁辉光伏科技有限公司	一级	济南市	济南市	电站运营	100		设立
7	上海能魁新能源科技有限公司	一级	上海市	上海市	电站运营	100		设立
8	上海奉魁新能源科技有限公司	一级	上海市	上海市	电站运营	100		设立
9	珠海烁辉新能源开发有限公司	二级	珠海市	珠海市	技术服务		100	设立
10	唐河能辉清洁能源开发有限公司	一级	唐河县	唐河县	电站运营	100		设立
11	邓州能辉新能源有限公司	一级	邓州市	邓州市	电站运营	100		设立
12	桂林市启源科技有限公司	一级	桂林市	桂林市	技术服务	51		非同一控制下 企业合并
13	桂林临桂黄沙天能新能源有限公司	二级	桂林市	桂林市	技术服务		51	非同一控制下 企业合并
14	贵州能辉智慧能源科技有限公司	一级	贵阳市	贵阳市	商务服务	100		设立
15	上海星创未来新能源有限公司	一级	上海市	上海市	技术服务	80		设立
16	贵州星创新能源科技有限公司	二级	贵阳市	贵阳市	技术服务		80	设立
17	珠海奉魁新能源有限公司	二级	珠海市	珠海市	商务服务		100	设立

7	上海能魁新能源科技有限公司	一级	上海市	上海市	电站运营	100		设立
8	上海闵魁新能源科技有限公司	一级	上海市	上海市	技术服务	100		设立
9	河源能辉新能源开发有限公司	二级	河源市	河源市	技术服务		100	设立
10	上海奉魁新能源科技有限公司	一级	上海市	上海市	电站运营	100		设立
11	北京瑞阳能辉能源科技有限公司	一级	北京市	北京市	技术服务	100		设立
12	商丘能轩新能源科技有限公司	一级	商丘市	商丘市	技术服务	100		设立
13	商丘能达新能源科技有限公司	二级	商丘市	商丘市	技术服务		100	设立
14	珠海烁辉新能源开发有限公司	二级	珠海市	珠海市	技术服务		100	设立
15	唐河能辉清洁能源开发有限公司	一级	唐河县	唐河县	电站运营	100		设立
16	邓州能辉新能源有限公司	一级	邓州市	邓州市	电站运营	100		设立
17	桂林市启源科技有限公司	一级	桂林市	桂林市	技术服务	51		非同一控制下 企业合并
18	桂林临桂黄沙天能新能源有限公司	二级	桂林市	桂林市	技术服务		51	非同一控制下 企业合并
19	贵州能辉绿象新能源有限公司	一级	独山县	独山县	技术服务	90		设立
20	中山能魁新能源开发有限公司	二级	中山市	中山市	技术服务		100	设立
21	独山能辉绿象新能源有限公司	二级	独山县	独山县	技术服务		90	设立
22	广东金元能辉新能源科技有限公司	一级	湛江市	湛江市	技术服务	100		设立

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业

合营企业	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	
三峡能辉清洁能源(江苏)有限公司	泰州市	泰州市	技术服务	50	-	权益法
贵港金能新能源有限公司	贵港市	贵港市	技术服务	50	-	权益法

2. 其他说明

2021年8月,公司与三峡清洁能源股权投资基金(天津)合伙企业(有限合伙)合资设立三峡能辉清洁能源(江苏)有限公司(以下简称三峡能辉),各持股50%,公司将三峡能辉作为合营企业。

2021年12月,公司与广西金元南方新能源有限公司合资设立贵港金能新能源有限公司(以下简称贵港金能),各持股50%,公司将贵港金能作为合营企业。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (2) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (3) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (4) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (5) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2021年12月31日，本公司的资产负债率为39.84%，2020年度、2019年度期末的资产负债率分别为：40.81%、52.45%。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2021年12月31日

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	140,384,993.41	-	140,384,993.41
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	140,384,993.41	-	140,384,993.41
① 债务工具投资	-	-	-	-
② 权益工具投资	-	-	-	-
③ 衍生金融资产	-	140,384,993.41	-	140,384,993.41
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
① 债务工具投资	-	-	-	-
② 权益工具投资	-	-	-	-
(2) 应收款项融资	-	-	7,014,450.78	7,014,450.78
持续以公允价值计量的资产总额	-	140,384,993.41	7,014,450.78	147,399,444.19

2020年12月31日

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
1. 持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产	-	-	-	-

模型主要为所使用的估值模型主要为观察值区间对应的浮动利率*本金*天数/365。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、税息折旧及摊销前利润(EBITDA)乘数、缺乏流动性折价等。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的应收票据，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。

(四) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人系罗传奎、温鹏飞、张健丁。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
袁峻巍	现任本公司董事
谭一新	现任本公司董事
李万锋	现任本公司董事
刘永超	曾任本公司董事，2019年4月起不再担任该职务
王芳	现任本公司独立董事
张美霞	现任本公司独立董事
刘敦楠	现任本公司独立董事
岳恒田	现任本公司监事

保服务合同，约定由担保公司向债权人提供保证担保。同日，担保公司与罗传奎、温鹏飞、张健丁签订保证反担保合同，约定由罗传奎、温鹏飞、张健丁向公司提供反担保，担保金额为 12,766,666.60 元。截至报告期末担保已经履行完毕。

2019 年 10 月 12 日，公司申请债权人宁波银行股份有限公司上海分行(以下简称债权人)向保函受益人中国电建集团贵州电力设计研究院有限公司开具金额为 15,273,720.00 元的履约保函，保函有效期至 2020 年 1 月 12 日。公司与上海创业接力融资担保有限公司(以下简称担保公司)签订担保服务合同，约定由担保公司向债权人提供保证担保。同日，担保公司与罗传奎、温鹏飞、张健丁签订保证反担保合同，约定由罗传奎、温鹏飞、张健丁向公司提供反担保，担保金额为 15,273,720.00 元。截至报告期末担保已经履行完毕。

2019 年 10 月 18 日，公司申请债权人宁波银行股份有限公司上海分行(以下简称债权人)向保函受益人国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司开具金额为 16,402,859.80 元的履约保函，保函有效期至 2019 年 12 月 25 日。公司与上海浦东科技融资担保有限公司(以下简称担保公司)签订担保服务合同，约定由担保公司向债权人提供保证担保。同日，担保公司与罗传奎、温鹏飞、张健丁签订保证反担保合同，约定由罗传奎、温鹏飞、张健丁向公司提供反担保，担保金额为 10,000,000.00 元。截至报告期末担保已经履行完毕。

2020 年 11 月 2 日，罗传奎、温鹏飞、张健丁(以下简称保证人)分别与交通银行股份有限公司上海杨浦支行(以下简称债权人)签订最高额保证合同，约定其为本公司在 2020 年 10 月 11 日至 2021 年 10 月 11 日期间与债权人签订的全部主合同提供最高额保证担保，主合同系指本公司与债权人签订的全部授信业务合同，保证人担保的最高债权额均为 4,500 万元。截至报告期末担保已经履行完毕。

2020 年 12 月 28 日，罗传奎、温鹏飞、张健丁分别与招商银行股份有限公司上海分行签订了《最高额不可撤销担保书》，为本公司与招商银行股份有限公司上海分行签订的《授信协议》项下本公司的债务分别提供最高本金限额为 3,000 万元的连带责任保证担保。《授信协议》的授信期间为 2020 年 6 月 3 日起至 2021 年 6 月 2 日。截至报告期末担保已经履行完毕。

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员人数	14	14	13
在本公司领取报酬人数	14	14	10
报酬总额(万元)	718.75	446.88	353.43

十二、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

(一) 限制性股票股权激励的影响

公司于2022年1月11日召开的第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第十二次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，并已于2021年12月30日召开的2021年第五次临时股东大会的授权，贵公司拟通过向激励对象定向发行本公司人民币A股普通股股票的方式，以29.66元/股的授予价格向符合条件的14名激励对象合计授予1,990,000股限制性股票。其中首次授予的第一类限制性股票激励对象12名，合计310,000股；首次授予的第二类限制性股票激励对象14名，合计1,680,000股。截至2022年1月14日止，公司已收到其中12名激励对象以货币资金缴纳的首次授予的第一类限制性股票认购款合计9,194,600.00元，其中新增注册资本为人民币310,000元，资本公积为人民币8,884,600.00元，变更后公司注册资本为149,790,000.00。若限制性股票激励计划的解除限售/归属条件成就，预计2022年度需摊销的费用为2,126.29万元。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

2022年2月24日，公司第二届董事会第二十三次会议审议通过2021年度利润分配预案，以截止当日公司总股本149,790,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利4元(含税)，共计59,916,000.00元。以上股利分配预案已于2022年3月18日经公司2021年年度股东大会审议通过。

(三) 向不特定对象发行可转换公司债券的情况说明

公司于2022年5月19日召开了第二届董事会第二十六次会议、第二届监事会第十六次会议，于2022年6月6日召开了2022年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》，公司拟向不特定对象发行可转换公司债券，该事项尚需深圳证券交易所发行上市审核通过并需经中国证券监督管理委员会同意注册后方可实施。

十三、其他重要事项

(一) 债务重组

2021年度

公司作为债务人

204,226,545.14 元。上述公开发行新增股本业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中汇会验[2021]6538号验资报告。公司已于2021年9月29日在上海市工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

十四、母公司财务报表重要项目注释

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	204,004,682.20	133,951,248.38	43,656,256.69
1-2年	35,101,350.83	21,688,164.54	35,766,352.78
2-3年	5,501,133.54	8,428,667.60	18,440,290.38
3-4年	2,320,469.25	3,978,654.15	479,500.00
4-5年	758,415.27	359,500.00	340,000.00
5年以上	878,000.00	518,500.00	178,500.00
账面余额小计	248,564,051.09	168,924,734.67	98,860,899.85
减:坏账准备	17,772,438.45	14,077,885.98	11,874,904.88
账面价值合计	230,791,612.64	154,846,848.69	86,985,994.97

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 2021年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	248,564,051.09	100.00	17,772,438.45	7.15	230,791,612.64
合计	248,564,051.09	100.00	17,772,438.45	7.15	230,791,612.64

(2) 2020年12月31日

组 合	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
政府补助组合	97,606.81	-	-
小 计	98,860,899.85	11,874,904.88	12.01

其中：账龄组合

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	203,890,420.53	10,194,521.04	5.00
1-2年	35,101,350.83	3,510,135.08	10.00
2-3年	5,501,133.54	1,650,340.06	30.00
3-4年	2,320,469.25	1,160,234.63	50.00
4-5年	758,415.27	379,207.64	50.00
5年以上	878,000.00	878,000.00	100.00
小 计	248,449,789.42	17,772,438.45	7.15

其中：账龄组合

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	133,857,843.68	6,692,892.18	5.00
1-2年	21,688,164.54	2,168,816.45	10.00
2-3年	8,428,667.60	2,528,600.28	30.00
3-4年	3,978,654.15	1,989,327.07	50.00
4-5年	359,500.00	179,750.00	50.00
5年以上	518,500.00	518,500.00	100.00
小 计	168,831,329.97	14,077,885.98	8.34

续上表：

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	43,558,649.88	2,177,932.49	5.00
1-2年	35,766,352.78	3,576,635.28	10.00
2-3年	18,440,290.38	5,532,087.11	30.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2021.12.31				
连州市海得新能源开发有限公司	81,593,491.81	1年以内	32.83%	4,079,674.59
钦州鑫金光伏电力有限公司	29,439,674.15	1年以内	11.84%	1,471,983.71
中国电建集团贵州电力设计研究院有限公司	24,156,872.79	[注1]	9.72%	1,319,399.64
关岭威能新能源有限公司	19,912,587.43	1年以内	8.01%	995,629.37
广州发展新能源股份有限公司	14,599,930.01	[注2]	5.87%	887,947.18
小计	169,702,556.19		68.27%	8,754,634.49
2020.12.31				
韶关广发光伏发电有限公司	29,862,735.49	1年以内	16.40	1,493,136.77
连平广发光伏发电有限公司	28,548,681.26	[注3]	15.68	1,768,546.80
中国电建集团贵州电力设计研究院有限公司	22,837,500.00	1年以内	12.54	1,141,875.00
中国水利水电第九工程局有限公司	20,819,629.22	1年以内	11.43	1,040,981.46
贵州西能电力建设有限公司	15,429,118.09	[注4]	8.47	1,565,571.81
小计	117,497,664.06		64.52	7,010,111.84
2019.12.31				
中国电建集团贵州工程有限公司	23,596,801.52	[注5]	23.87	4,866,589.83
贵州西能电力建设有限公司	20,931,118.10	[注6]	21.17	1,364,845.91
连平广发光伏发电有限公司	16,531,514.77	1-2年	16.72	1,653,151.48
中国电建集团贵州电力设计研究院有限公司	11,363,269.08	[注7]	11.49	647,227.22
霍邱县现代农业投资发展有限公司	6,036,666.65	1-2年	6.11	603,666.67
小计	78,459,370.12		79.36	9,135,481.11

[注1]: 其中1年以内21,925,752.79元, 1-2年2,231,120.00元。

[注2]: 其中1年以内13,968,127.31元, 2-3年631,802.70元。

[注3]: 其中1年以内27,184,230.31元, 2-3年1,364,450.95元。

[注4]: 其中1年以内2,460,000.00元, 1-2年12,240,818.09元, 2-3年728,300.00元。

[注5]: 其中1年以内8,849,802.52元, 2-3年14,746,999.00元。

[注6]: 其中1年以内14,565,318.09元, 1-2年6,365,800.01元。

[注7]: 其中1年以内9,781,993.72元, 1-2年1,581,275.36元。

2)2020年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	46,764,252.44	100.00	77,529.66	0.16	46,686,722.78
合计	46,764,252.44	100.00	77,529.66	0.16	46,686,722.78

3)2019年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	54,937,980.42	100.00	263,903.04	0.48	54,674,077.38
合计	54,937,980.42	100.00	263,903.04	0.48	54,674,077.38

(2)按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	1,249,416.51	8,739,546.69	24,736,550.42
1-2年	8,372,458.78	20,935,617.75	9,276,948.00
2-3年	16,652,727.25	4,020,111.00	20,915,693.00
3-5年	13,124,166.13	13,065,798.00	2,600.00
5年以上	3,179.00	3,179.00	6,189.00
账面余额小计	39,401,947.67	46,764,252.44	54,937,980.42
减:坏账准备	67,231.50	77,529.66	263,903.04
账面价值小计	39,334,716.17	46,686,722.78	54,674,077.38

(3)按性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合并关联方	38,882,818.67	45,567,260.26	51,364,415.72
押金保证金	505,129.00	1,151,992.18	3,310,444.00
备用金	14,000.00	19,000.00	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
一转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-186,373.38	-	-	-186,373.38
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	77,529.66	-	-	77,529.66

2020 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,196,992.18	77,529.66	6.48
合并关联方	45,567,260.26	-	-
小 计	46,764,252.44	77,529.66	0.16

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,028,213.18	51,410.66	5.00
1-2 年	143,700.00	14,370.00	10.00
2-3 年	11,900.00	3,570.00	30.00
3-5 年	10,000.00	5,000.00	50.00
5 年以上	3,179.00	3,179.00	100.00
小 计	1,196,992.18	77,529.66	6.48

3)2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	79,869.24	-	-	79,869.24
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-

种类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	263,903.04	-186,373.38	-	-	-	77,529.66
小 计	263,903.04	-186,373.38	-	-	-	77,529.66

续上表:

种类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	79,869.24	184,033.80	-	-	-	263,903.04
小 计	79,869.24	184,033.80	-	-	-	263,903.04

(6) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
2021. 12. 31					
上海环泰国际旅行社有限公司	押金保证金	148,626.00	1 年以内	0.38	7,431.30
西北电力建设第三工程有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3 年	0.25	30,000.00
思源电气股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	0.25	5,000.00
中国电能成套设备有限公司上海分公司	押金保证金	80,004.00	1 年以内	0.20	4,000.20
叶琼	备用金	14,000.00	1 年以内	0.04	700.00
小 计		442,630.00		1.12	47,131.50
2020. 12. 31					
广州公共资源交易中心	押金保证金	880,000.00	1 年以内	1.88	44,000.00
西北电力建设第三工程有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2 年	0.21	10,000.00
中国电能成套设备有限公司	押金保证金	66,467.18	1 年以内	0.14	3,323.36
上海冠科自动化设备有限公司	押金保证金	33,000.00	1-2 年	0.07	3,300.00
王明会	其他	26,000.00	1 年以内	0.06	1,300.00
小 计		1,105,467.18		2.36	61,923.36
2019. 12. 31					

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
2019.12.31			
上海能魁新能源科技有限公司	子公司	28,099,984.25	51.15
山东烁辉光伏科技有限公司	子公司	14,027,298.00	25.53
上海能辉清洁能源科技有限公司	子公司	3,927,133.50	7.15
上海奉魁新能源科技有限公司	子公司	2,862,520.00	5.21
邓州能辉新能源有限公司	子公司	1,379,400.00	2.51
唐河能辉清洁能源开发有限公司	子公司	1,063,492.00	1.94
上海闵魁新能源公司	子公司	3,674.97	0.01
广东金元能辉新能源科技有限公司	子公司	500.00	-
国电金太阳光伏(上海)有限公司	子公司	413.00	-
小 计		51,364,415.72	93.50

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,000,000.00	-	55,000,000.00

续上表:

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,000,000.00	-	55,000,000.00

续上表:

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,000,000.00	-	55,000,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
2021.12.31						

项 目	2019 年度	
	收 入	成 本
合 计	364,827,074.38	272,437,234.25

2. 主营业务收入/主营业务成本情况

产品名称	2021 年度	
	收 入	成 本
光伏电站系统集成	500,855,948.85	360,845,703.70
垃圾热解气化系统集成	11,237,522.13	7,841,917.89
新能源及电力工程设计	6,664,393.73	3,267,652.23
电站运营	8,221,926.65	2,741,623.02
小 计	526,979,791.36	374,696,896.84

续上表:

产品名称	2020 年度	
	收 入	成 本
光伏电站系统集成	364,851,668.27	270,433,286.08
垃圾热解气化系统集成	11,541,238.94	7,131,017.15
新能源及电力工程设计	14,357,647.58	4,499,105.67
电站运营	9,644,283.37	2,736,968.11
小 计	400,394,838.16	284,800,377.01

续上表:

产品名称	2019 年度	
	收 入	成 本
光伏电站系统集成	347,647,555.15	265,068,281.94
新能源及电力工程设计	7,672,794.68	4,243,186.97
电站运营	8,982,221.95	2,524,201.33
小 计	364,302,571.78	271,835,670.24

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2021年度		
国家电力投资集团有限公司[注1]	209,175,271.83	39.69

合同项目	合同总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算金额
2019 年度				
1) 威宁县斗古瓦厂 120 MWp 农业光伏电站 EPC 总承包合同	165,828,598.00	75,415,214.63	26,278,819.39	88,566,168.56
2) 普安县新店小坪地农业光伏电站项目光伏厂区施工总承包合同	152,250,000.00	69,912,238.12	22,706,340.83	65,207,940.73
3) 广州发展韶关武江 80MWp 光伏项目 EPC 总承包工程合同	127,366,666.00	71,802,393.74	21,249,086.26	39,730,578.41
小 计	445,445,264.00	217,129,846.49	70,234,246.48	193,504,687.70

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-1,764,626.33
处置交易性金融资产产生的投资收益	3,758,336.42	2,052,158.82	1,780,834.24
债务重组收益	230,000.00	-	-924,261.13
合 计	3,988,336.42	2,052,158.82	-908,053.22

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-	-	-106,844.58
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(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,532,173.50	3,142,318.94	617,000.00
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	-	-	-

股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.11	22.74	19.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.44	21.51	19.61

(2) 计算过程

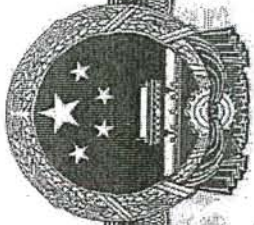
项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	104,002,935.83	90,193,507.29	67,820,728.48
非经常性损益	2	3,870,734.76	4,883,986.68	569,744.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	100,132,201.07	85,309,520.61	67,250,984.03
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	441,679,496.81	351,485,989.52	324,045,822.08
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	241,596,545.14	-	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	4	-	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-	-	30,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-	-	6
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-	-	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-	-	-
报告期月份数	11	12	12	12
加权平均净资产	12[注]	574,213,146.44	396,582,743.17	342,956,186.32
加权平均净资产收益率	13=1/12	18.11%	22.74%	19.78%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	17.44%	21.51%	19.61%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	基本每股收益(元/股)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.83	0.80	0.60



营业执照

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



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

SCJDGL (副本)

名称 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

登记机关

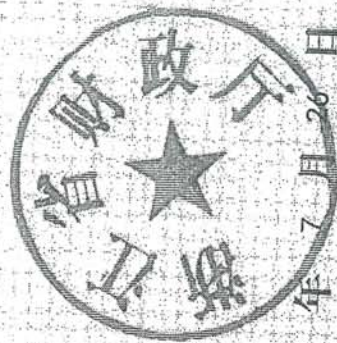


2022

证书序号: 0015241

说明

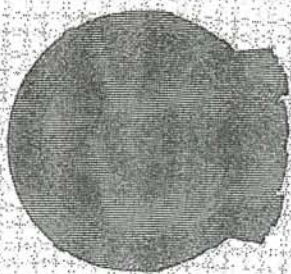
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所: 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013年12月4日





姓名 Full name 翟晓宁
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1982-01-18
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所杭州分所
 身份证号码 Identity card No. 410426198201182567



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.

证书编号:
 No. of Certificate 310000062296

批准注册协会:
 Authorized Institute of 浙江省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 二〇〇八 年 九 月 二十四 日

注册会计师任职资格检查
 (浙注协[2018]28号)

2018 检

浙江省注册会计师协会

浙江省注册会计师协会



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.



01 01 日
/y /m /d

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.



10 10 2020 年 10 月 01 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入 浙江会计师事务所
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020 年 8 月 13 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



姓名 潘辰
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1993年8月1日
Date of birth

工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit

身份证号码 340822199308010215
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.

证书编号：330000140528
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2022年3月22日
Date of Issuance /y /m /d



日
/d

5