协鑫能源科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2020]004024 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

协鑫能源科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止）

目　　录　　页　次

一、　审计报告　1-7

二、　已审财务报表

合并资产负债表　1-2

合并利润表　3

合并现金流量表　4

合并股东权益变动表　5-6

母公司资产负债表　7-8

母公司利润表　9

母公司现金流量表　10

母公司股东权益变动表　11-12

财务报表附注　1-132

三、　事务所及注册会计师执业资质证明

地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
电话：010-58350011 传真：010-58350006
www.dahua-cpa.com

审 计 报 告

大华审字[2020]004024号

协鑫能源科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了协鑫能源科技股份有限公司(以下简称协鑫能科)财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了协鑫能科2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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，我们独立于协鑫能科公司，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，认为对本期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在审计报告中沟通的关键审计事项。

1．电力及蒸汽销售收入的确认

2．固定资产及在建工程账面价值的认定

(一)收入确认事项

1．事项描述

请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计/（二十七）”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释/注释40”。

协鑫能科的收入主要来源于电力及蒸汽销售收入， 2019 年度实现电力及蒸汽销售收入分别为人民币 730,202.89 万元和 290,123.30 万元，合计占营业收入总额的比例为 93.62%。

由于收入是衡量协鑫能科业绩表现的重要指标，且电力及蒸汽销售业务量大、交易频繁，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险，因此，我们将协鑫能科的电力及蒸汽收入确认识别为关键审计事项。

2．审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评价协鑫能科与收入确认相关内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）分类别对售电（汽）量、收入、单价、毛利率及管损率进行月度波动、同期对比分析；

（4）检查电（汽）单价变动的物价文件，分析和评估售电（汽）价格确认的合理性；

（5）抽样检查电（汽）费结算单、发票、回款，评估收入是否真实、准确；

（6）抽样测试审计截止日前后重要的收入会计记录，评估收入完整性及收入记录会计期间的恰当性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对电力及蒸汽销售收入的确认是公允的。

(二)固定资产及在建工程账面价值的认定事项

1．事项描述

请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计/（十九）和（二十）”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释/注释 15 和注释 16”。

截至 2019 年 12 月 31 日止，协鑫能科合并财务报表中固定资产及在建工程的账面价值总计人民币 1,317,063.79 万元，占资产总额的比例为 54.69%。

管理层对以下方面的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值和固定资产折旧政策造成影响，主要包括：

（1）确定哪些开支为在建工程必要的、符合资本化条件的支出；

（2）确定在建工程达到预定可使用状态的时点；

（3）估计相应固定资产的使用寿命及净残值。

由于确定固定资产及在建工程的账面价值涉及重大的管理层判断，且其对财务报表具有重要性，我们将协鑫能科固定资产及在建工程的账面价值的认定作为关键审计事项。

2．审计应对

我们针对固定资产及在建工程的账面价值实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评价及测试与固定资产及在建工程相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）抽样检查发生的资本化开支，通过将资本化开支与相关支持性文件（包括协议、订单等）进行核对，评价资本化开支是否符合资本化的相关条件；

（3）对固定资产折旧执行重新计算的程序，以验证计提折旧金额的准确性；

（4）现场实地观察重要的项目，并抽样检查验收报告，评价在建工程转入固定资产的时点是否合理；

（5）根据公司业务和同行业公司的情况，比较和评估管理层用于评估主要固定资产使用寿命和净残值的判断是否合理。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对固定资产及在建工程的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

协鑫能科管理层对其他信息负责。其他信息包括协鑫能科 2019 年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

协鑫能科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，协鑫能科管理层负责评估协鑫能科的持续经营能力，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协鑫能科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督协鑫能科的财务报告过程。

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：

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

2．了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对协鑫能科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告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协鑫能科不能持续经营。

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

6．就协鑫能科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

（此页无正文，仅为大华审字[2020]004024 号协鑫能源科技股份有限公司审计报告签字页）

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
马建萍

中国注册会计师：
连隆棣

二〇二〇年四月二十八日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	2,962,994,893.70	2,358,060,754.73	2,358,060,754.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产	注释2	5,136,923.21		
衍生金融资产				
应收票据				160,339,104.16
应收账款	注释3	1,892,580,319.73	1,174,024,594.18	1,174,024,594.18
应收款项融资	注释4	112,793,975.71	160,339,104.16	
预付款项	注释5	397,628,899.06	281,462,983.98	281,462,983.98
其他应收款	注释6	192,470,934.39	861,612,250.07	861,612,250.07
存货	注释7	196,836,688.52	325,518,241.82	325,518,241.82
持有待售资产	注释8	64,198,775.45	35,951,143.46	35,951,143.46
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释9	483,509,552.87	639,800,440.79	639,800,440.79
流动资产合计		6,308,150,962.64	5,836,769,513.19	5,836,769,513.19
非流动资产：				
可供出售金融资产				24,241,980.00
持有至到期投资				
债权投资	注释10		2,000.00	
其他债权投资				
长期应收款	注释11	39,980,123.36	21,417,740.36	21,417,740.36
长期股权投资	注释12	1,276,837,889.63	1,139,012,139.07	1,139,012,139.07
其他权益工具投资	注释13	15,160,516.86	12,005,740.78	
其他非流动金融资产	注释14	30,667,527.14	12,720,993.47	
投资性房地产				
固定资产	注释15	10,563,580,004.07	8,500,651,186.16	8,500,651,186.16
在建工程	注释16	2,607,057,866.81	3,197,156,969.87	3,197,156,969.87
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释17	1,216,754,894.35	1,166,431,485.80	1,166,431,485.80
开发支出				
商誉	注释19	14,381,786.33	20,731,011.23	20,731,011.23
长期待摊费用	注释20	1,083,287.00	7,601,635.86	7,601,635.86
递延所得税资产	注释21	35,075,095.83	38,993,945.17	38,993,945.17
其他非流动资产	注释22	1,972,153,909.07	392,368,499.11	392,368,499.11
非流动资产合计		17,772,732,900.45	14,509,093,346.88	14,508,606,592.63
资产总计		24,080,883,863.09	20,345,862,860.07	20,345,376,105.82

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	注释23	3,524,262,108.49	2,861,101,200.00	2,861,101,200.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	注释24	141,775,448.02	211,705,088.85	211,705,088.85
应付账款	注释25	308,799,303.70	212,716,228.76	212,716,228.76
预收款项	注释26	88,250,352.56	73,468,963.07	73,468,963.07
应付职工薪酬	注释27	186,063,154.56	182,159,497.62	182,159,497.62
应交税费	注释28	225,255,373.39	224,887,636.20	224,887,636.20
其他应付款	注释29	1,510,451,068.16	1,468,117,762.71	1,468,117,762.71
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释30	1,303,594,253.51	2,333,949,491.67	2,333,949,491.67
其他流动负债				
流动负债合计		7,288,451,062.39	7,568,105,868.88	7,568,105,868.88
非流动负债：				
长期借款	注释31	4,889,840,383.38	4,338,695,500.23	4,338,695,500.23
应付债券	注释32	497,109,916.31	724,907,059.46	724,907,059.46
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	注释33	3,547,922,324.83	756,384,830.18	756,384,830.18
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	注释34	164,586,065.54	162,798,069.42	162,798,069.42
递延所得税负债	注释21	9,010,117.68	7,657,548.26	7,657,548.26
其他非流动负债				
非流动负债合计		9,108,468,807.74	5,990,443,007.55	5,990,443,007.55
负债合计		16,396,919,870.13	13,558,548,876.43	13,558,548,876.43
股东权益：				
股本	注释35	1,352,461,312.00	400,703,825.00	400,703,825.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释36	3,677,200,361.06	3,986,248,578.43	3,986,248,578.43
减：库存股				
其他综合收益	注释37	-20,722,607.97	-14,409,964.03	-12,168,409.61
专项储备				
盈余公积	注释38	17,950,476.99	28,210,659.55	28,210,659.55
未分配利润	注释39	-195,279,749.51	-734,871,843.14	-737,478,463.24
归属于母公司股东权益合计		4,831,609,792.57	3,665,881,255.81	3,665,516,190.13
少数股东权益		2,852,354,200.39	3,121,432,727.83	3,121,311,039.26
股东权益合计		7,683,963,992.96	6,787,313,983.64	6,786,827,229.39
负债和股东权益总计		24,080,883,863.09	20,345,862,860.07	20,345,376,105.82

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释40	10,898,257,594.05	8,163,456,273.09
减：营业成本	注释40	8,670,332,087.00	6,653,847,251.95
税金及附加	注释41	74,962,640.60	79,380,354.52
销售费用	注释42	26,994,696.34	17,564,887.64
管理费用	注释43	588,386,979.88	591,424,621.38
研发费用	注释44	3,080,493.95	10,342,384.35
财务费用	注释45	610,381,217.25	464,220,285.67
其中：利息费用		574,000,938.05	431,383,942.31
利息收入		24,237,137.78	15,926,802.99
加：其他收益	注释46	184,720,635.20	86,515,937.36
投资收益	注释47	120,026,966.31	48,809,762.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		78,780,512.09	34,180,287.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		3,047,649.99	1,515,272.37
净敞口套期收益			
公允价值变动收益	注释48	14,870,812.43	922,957.96
信用减值损失	注释49	-9,259,350.50	
资产减值损失	注释50	-96,955,156.06	-12,607,090.57
资产处置收益	注释51	325,167.20	-266,077.89
二、营业利润		1,137,848,553.61	470,051,977.29
加：营业外收入	注释52	123,662,347.96	464,896,651.10
减：营业外支出	注释53	41,495,509.35	25,640,426.66
三、利润总额		1,220,015,392.22	909,308,201.73
减：所得税费用	注释54	383,591,851.44	327,387,474.44
四、净利润		836,423,540.78	581,920,727.29
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		334,495,223.21	575,988,099.13
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润		835,371,975.97	581,920,727.29
终止经营净利润		1,051,564.81	
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		553,604,729.40	331,836,243.41
少数股东损益		282,818,811.38	250,084,483.88
五、其他综合收益的税后净额		-5,708,887.31	-15,867,166.22
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,312,643.94	-12,168,409.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		**-1,390,701.53**	
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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		-1,390,701.53	
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		**-4,921,942.41**	**-12,168,409.61**
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 其他债权投资公允价值变动			
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额		-4,921,942.41	-12,168,409.61
9. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
10. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
11. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		603,756.63	-3,698,756.61
六、综合收益总额		830,714,653.47	566,053,561.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		547,292,085.46	319,667,833.80
归属于少数股东的综合收益总额		283,422,568.01	246,385,727.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.4093	0.2606
（二）稀释每股收益		0.4093	0.2606

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
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		11,074,852,058.76	8,648,233,221.85
收到的税费返还		44,608,324.68	38,885,132.28
收到其他与经营活动有关的现金	注释55	256,989,361.83	130,132,614.04
经营活动现金流入小计		11,376,449,745.27	8,817,250,968.17
购买商品、接受劳务支付的现金		8,020,580,425.51	6,403,768,778.99
支付给职工以及为职工支付的现金		591,792,967.31	536,806,505.65
支付的各项税费		789,029,707.88	621,122,217.38
支付其他与经营活动有关的现金	注释55	344,020,277.93	258,606,089.93
经营活动现金流出小计		9,745,423,378.63	7,820,303,591.95
经营活动产生的现金流量净额		1,631,026,366.64	996,947,376.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		3,182,489.45	5,531,820.00
取得投资收益收到的现金		46,518,955.09	485,047.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		485,355,558.54	524,426,174.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		172,663,560.12	
收到其他与投资活动有关的现金	注释55	1,422,273,894.85	2,132,095,385.38
投资活动现金流入小计		2,129,994,458.05	2,662,538,427.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,955,800,886.87	1,774,431,967.01
投资支付的现金		65,401,291.65	12,255,500.00
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	注释55	1,261,340,000.00	984,052,672.03
投资活动现金流出小计		3,282,542,178.52	2,770,740,139.04
投资活动产生的现金流量净额		-1,152,547,720.47	-108,201,711.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		587,478,198.62	782,227,002.59
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		293,372,000.00	549,808,191.03
取得借款收到的现金		5,584,105,204.44	5,882,754,325.53
收到其他与筹资活动有关的现金	注释55	1,125,349,203.08	513,906,064.05
筹资活动现金流入小计		7,296,932,606.14	7,178,887,392.17
偿还债务支付的现金		5,130,982,700.00	5,171,547,124.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		745,317,950.55	667,205,861.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		213,311,336.20	158,306,023.59
支付其他与筹资活动有关的现金	注释55	1,867,059,464.04	304,126,929.09
筹资活动现金流出小计		7,743,360,114.59	6,142,879,915.30
筹资活动产生的现金流量净额		-446,427,508.45	1,036,007,476.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,070,164.58	-1,916,850.18
五、现金及现金等价物净增加额		35,121,302.30	1,922,836,291.34
加：期初现金及现金等价物余额		1,987,350,771.42	64,514,480.08
六、期末现金及现金等价物余额		2,022,472,073.72	1,987,350,771.42

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益									
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	400,703,825.00		3,986,248,578.43		-12,168,409.61		28,210,659.55	-737,478,463.24	3,121,311,039.26	6,786,827,229.39
加：会计政策变更					-2,241,554.42			2,606,620.10	121,688.57	486,754.25
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	400,703,825.00		3,986,248,578.43		-14,409,964.03		28,210,659.55	-734,871,843.14	3,121,432,727.83	6,787,313,983.64
三、本年增减变动金额	951,757,487.00		-309,048,217.37		-6,312,643.94		-10,260,182.56	539,592,093.63	-269,078,527.44	896,650,009.32
（一）综合收益总额					-6,312,643.94			553,604,729.40	283,422,568.01	830,714,653.47
（二）股东投入和减少资本	951,757,487.00		-309,048,217.37				-10,260,182.56	-14,012,635.77	-399,834,661.23	218,601,790.07
1．股东投入的普通股	951,757,487.00		3,693,482,286.69						293,372,000.00	4,938,611,773.69
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入股东权益的金额			4,560,643.93						506,738.21	5,067,382.14
4．其他			-4,007,091,147.99				-10,260,182.56	-14,012,635.77	-693,713,399.44	-4,725,077,365.76
（三）利润分配									-152,666,434.22	-152,666,434.22
1．提取盈余公积										
2．对股东的分配									-152,666,434.22	-152,666,434.22
3．其他										
（四）股东权益内部结转										
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他综合收益结转留存收益										
6．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	1,352,461,312.00		3,677,200,361.06		-20,722,607.97		17,950,476.99	-195,279,749.51	2,852,354,200.39	7,683,963,992.96

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	400,703,825.00		1,008,170,691.01				17,950,476.99	-1,129,509,069.52	16,067,226.78	313,383,150.26
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、本年年初余额	400,703,825.00		1,008,170,691.01				17,950,476.99	-1,129,509,069.52	16,067,226.78	313,383,150.26
三、本年增减变动金额			2,978,077,887.42		-12,168,409.61		10,260,182.56	392,030,606.28	3,105,243,812.48	6,473,444,079.13
（一）综合收益总额					-12,168,409.61			331,836,243.41	246,385,727.27	566,053,561.07
（二）股东投入和减少资本			2,978,077,887.42				10,260,182.56	60,194,362.87	3,096,632,659.52	6,145,165,092.37
1．股东投入的普通股			232,418,811.56						673,930,827.33	906,349,638.89
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入股东权益的金额			46,626,129.75						15,542,043.25	62,168,173.00
4．其他			2,699,032,946.11				10,260,182.56	60,194,362.87	2,407,159,788.94	5,176,647,280.48
（三）利润分配									-237,774,574.31	-237,774,574.31
1．提取盈余公积										
2．对股东的分配									-237,774,574.31	-237,774,574.31
3．其他										
（四）股东权益内部结转										
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他综合收益结转留存收益										
6．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	400,703,825.00		3,986,248,578.43		-12,168,409.61		28,210,659.55	-737,478,463.24	3,121,311,039.26	6,786,827,229.39

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		10,458,623.33	37,424,762.02	37,424,762.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	注释1		163,755,269.70	163,755,269.70
应收款项融资				
预付款项		100,926,824.16	32,245.28	32,245.28
其他应收款	注释2	373,192,042.19	49,793,178.00	49,793,178.00
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3,790,207.18	200,009,749.66	200,009,749.66
流动资产合计		488,367,696.86	451,015,204.66	451,015,204.66
非流动资产：				
可供出售金融资产				2,000.00
持有至到期投资				
债权投资			2,000.00	
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	4,091,551,328.20	87,595,922.26	87,595,922.26
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		2,372.28	16,633,673.67	16,633,673.67
在建工程		47,169.81		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			705,483.48	705,483.48
递延所得税资产				
其他非流动资产		5,438,352.73		
非流动资产合计		4,097,039,223.02	104,937,079.41	104,937,079.41
资产总计		4,585,406,919.88	555,952,284.07	555,952,284.07

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		1,556,603.77	80.50	80.50
预收款项				
应付职工薪酬		18,946,618.03	1,225,905.85	1,225,905.85
应交税费		1,021,706.85	5,295,160.02	5,295,160.02
其他应付款		456,681.69	3,307.44	3,307.44
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		21,981,610.34	6,524,453.81	6,524,453.81
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		21,981,610.34	6,524,453.81	6,524,453.81
股东权益：				
股本		1,352,461,312.00	400,703,825.00	400,703,825.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		4,358,580,265.94	1,240,285,110.59	1,240,285,110.59
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		17,950,476.99	17,950,476.99	17,950,476.99
未分配利润		-1,165,566,745.39	-1,109,511,582.32	-1,109,511,582.32
股东权益合计		4,563,425,309.54	549,427,830.26	549,427,830.26
负债和股东权益总计		4,585,406,919.88	555,952,284.07	555,952,284.07

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	788,990.83	73,300,685.91
减：营业成本	注释4		61,871,254.23
税金及附加		1,355,105.13	1,719,238.99
销售费用			131,775.96
管理费用		66,659,586.13	9,696,756.84
研发费用			
财务费用		-8,241,735.03	-1,289,788.27
其中：利息费用			
利息收入		8,259,956.24	1,098,969.63
加：其他收益			22,500.00
投资收益	注释5	3,047,649.99	1,090,852.75
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		3,047,649.99	1,090,852.75
净敞口套期收益			
公允价值变动收益			
信用减值损失			
资产减值损失			1,717,322.37
资产处置收益			-1,309.12
二、营业利润		-55,936,315.41	4,000,814.16
加：营业外收入			155,202.39
减：营业外支出		118,847.66	987,886.31
三、利润总额		-56,055,163.07	3,168,130.24
减：所得税费用			
四、净利润		-56,055,163.07	3,168,130.24
（一）持续经营净利润		-56,055,163.07	3,168,130.24
（二）终止经营净利润			
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净变动额			
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 其他债权投资公允价值变动			
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
10. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
11. 其他			
六、综合收益总额		-56,055,163.07	3,168,130.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
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		643,822.40	10,360,467.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		45,741.62	1,566,076.85
经营活动现金流入小计		689,564.02	11,926,544.08
购买商品、接受劳务支付的现金		100,925,293.48	37,947,594.05
支付给职工以及为职工支付的现金		16,339,853.56	3,945,621.08
支付的各项税费		6,386,145.37	7,587,545.55
支付其他与经营活动有关的现金		33,310,168.67	6,539,676.66
经营活动现金流出小计		156,961,461.08	56,020,437.34
经营活动产生的现金流量净额		-156,271,897.06	-44,093,893.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		49,786,380.00	5,531,820.00
取得投资收益收到的现金			240.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			13,848.74
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		1,539,643,878.04	601,515,272.37
投资活动现金流入小计		1,589,430,258.04	607,061,181.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,485,522.54	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,700,000,000.00	800,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,705,485,522.54	800,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-116,055,264.50	-192,938,818.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		294,106,198.62	232,418,811.56
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			900,000.00
筹资活动现金流入小计		294,106,198.62	233,318,811.56
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		48,745,175.75	900,446.00
筹资活动现金流出小计		48,745,175.75	900,446.00
筹资活动产生的现金流量净额		245,361,022.87	232,418,365.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			63,787.20
五、现金及现金等价物净增加额		-26,966,138.69	-4,550,559.39
加：期初现金及现金等价物余额		37,424,762.02	41,975,321.41
六、期末现金及现金等价物余额		10,458,623.33	37,424,762.02

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	400,703,825.00		1,240,285,110.59				17,950,476.99	-1,109,511,582.32	549,427,830.26
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	400,703,825.00		1,240,285,110.59				17,950,476.99	-1,109,511,582.32	549,427,830.26
三、本年增减变动金额	951,757,487.00		3,118,295,155.35					-56,055,163.07	4,013,997,479.28
（一）综合收益总额								-56,055,163.07	-56,055,163.07
（二）股东投入和减少资本	951,757,487.00		3,118,295,155.35						4,070,052,642.35
1．股东投入的普通股	951,757,487.00		3,693,482,286.69						4,645,239,773.69
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额									
4．其他			-575,187,131.34						-575,187,131.34
（三）利润分配									
1．提取盈余公积									
2．对股东的分配									
3．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他综合收益结转留存收益									
6．其他									
（五）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	1,352,461,312.00		4,358,580,265.94				17,950,476.99	-1,165,566,745.39	4,563,425,309.54

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	400,703,825.00		1,007,866,299.03				17,950,476.99	-1,112,679,712.56	313,840,888.46
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	400,703,825.00		1,007,866,299.03				17,950,476.99	-1,112,679,712.56	313,840,888.46
三、本年增减变动金额			232,418,811.56					3,168,130.24	235,586,941.80
（一）综合收益总额								3,168,130.24	3,168,130.24
（二）股东投入和减少资本			232,418,811.56						232,418,811.56
1．股东投入的普通股			232,418,811.56						232,418,811.56
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额									
4．其他									
（三）利润分配									
1．提取盈余公积									
2．对股东的分配									
3．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他综合收益结转留存收益									
6．其他									
（五）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	400,703,825.00		1,240,285,110.59				17,950,476.99	-1,109,511,582.32	549,427,830.26

（后附财务报表附注为合并财务报表的组

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

协鑫能源科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

协鑫能源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 原名江苏霞客环保色纺股份有限公司（以下简称“原霞客环保”）,于 2000 年 12 月经江苏省人民政府批准，由江阴霞客色纺有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司于 2004 年 7 月在深圳市证券交易所上市。

2015 年 4 月，江苏省无锡市中级人民法院（以下简称“无锡中院”）依法作出“（2014）锡破字第 0009-1 号”《民事裁定书》，批准原霞客环保重整计划。根据重整计划，以公司股本总数 239,942,410 股为基数，每 10 股转增 6.7 股，共计转增 160,761,415 股，转增后本公司总数增加至 400,703,825 股，转增的股份不分配给原股东，由管理人出售给重整投资人及公开变卖。

根据经原霞客环保 2018 年 11 月 30 日第六届董事会第五次会议审议通过，并经原霞客环保 2018 年 12 月 17 日召开的 2018 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于公司本次交易符合相关法律法规的议案》、《关于公司本次重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》、《关于<江苏霞客环保色纺股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》、《关于确认公司本次交易中相关审计报告与资产评估报告的议案》等相关议案，公司开展了重大资产重组，具体方案为：

（1）重大资产置换

原霞客环保将其截至 2018 年 6 月 30 日除保留资产以外的全部资产与负债作为置出资产，与上海其辰投资管理有限公司（以下简称“上海其辰”）持有的协鑫智慧能源股份有限公司（以下简称“协鑫智慧能源”、“标的公司”）75%股权的等值部分进行置换。保留资产包括：1.截至 2018 年 6 月 30 日原霞客环保母公司口径的货币资金、对江阴市霞客机电工程有限公司（以下简称“霞客机电”）和江阴市霞客投资管理有限公司（以下简称“霞客投资”）的长期股权投资；2.原霞客环保已于 2018 年 7 月 26 日转让的江阴市霞客彩纤有限公司（以下简称“霞客彩纤”）35%股权对应的股权转让款；3.原霞客环保于 2018 年 7 月 10 日收到由协鑫创展控股有限公司（以下简称“创展控股”）支付的 2017 年度业绩补偿款人民币 232,418,811.56 元。

根据上海申威资产评估有限公司出具的沪申威评报字（2018）第 2067 号评估报告，以 2018 年 6 月 30 日为评估基准日，选用资产基础法评估结果作为最终评估结论，本次交易的

置出资产的评估值为 26,938.04 万元。经交易各方友好协商，以置出资产评估值为基础，本次交易的置出资产的交易价格为 26,938.04 万元。

根据上海申威资产评估有限公司出具的沪申威评报字（2018）第 2066 号评估报告，以 2018 年 6 月 30 日为评估基准日，选用收益法评估结果作为最终评估结论，本次交易标的公司股东全部权益价值评估值为 518,500.00 万元，对应标的资产的评估值为 466,650.00 万元。经交易各方友好协商，以标的资产评估值为基础，本次交易的标的资产的交易价格为 466,650.00 万元。

（2）发行股份购买资产

本次交易中，置出资产的作价为 26,938.04 万元，标的资产的作价为 466,650.00 万元，上述差额 439,711.96 万元由原霞客环保以发行股份的方式向上海其辰、成都川商贰号股权投资基金中心（有限合伙）、江苏一带一路投资基金（有限合伙）及苏州工业园区秉颐清洁能源合伙企业（有限合伙）（以下合称“交易对方”）购买。

本次发行股份购买资产的定价基准日为原霞客环保第六届董事会第四次会议决议公告日，股份发行价格为 4.62 元/股，不低于定价基准日前 20 个交易日股票均价的 90%（即 4.6171 元/股），符合《上市公司重大资产重组管理办法》的相关规定。

据此计算，原霞客环保向交易对方发行股份的数量为 951,757,487 股，交易完成后公司总股本变更为 1,352,461,312 股。

2019 年 5 月 8 日，原霞客环保收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准江苏霞客环保色纺股份有限公司向上海其辰投资管理有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]834 号）。2019 年 5 月 23 日，国家市场监督管理总局出具《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反垄断审查决定[2019]187 号），决定对本次交易不实施进一步审查，原霞客环保从即日起可以实施集中。2019 年 5 月 27 日，原霞客环保与交易对方签署《标的资产交割确认书》，标的公司协鑫智慧能源出具了新的《股东名册》；同日，原霞客环保与上海其辰签署《置出资产交割确认书》，双方一致同意自置出资产交割日 2019 年 5 月 27 日起，原霞客环保对置出资产的交付义务即视为履行完毕。2019 年 5 月 29 日，原霞客环保在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了 951,757,487 股新增股份的登记手续，并于 2019 年 6 月 18 日完成新增股份上市。2019 年 6 月 20 日，原霞客环保完成工商变更，正式更名为“协鑫能源科技股份有限公司”。2019 年 6 月 26 日，经深圳证券交易所核准，公司变更证券简称为“协鑫能科”。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 135,246.13 万股，注册资本为 135,246.13 万元，注册地址：江苏省江阴市徐霞客镇马镇东街 7 号，统一社会信用代码为 91320200142294446F。总部地址：江苏省苏州工业园区新庆路 28 号，本公司的母公司为上海其辰投资管理有限公司，本公司的最终实际控制人为朱共山先生。

(二)公司业务性质和主要经营活动

经过上述重大资产重组，公司主要经营业务范围变更为：电力项目相关的技术开发、技术转让及技术咨询；利用自有资金对清洁能源、电力行业进行投资；电力工程的设计、施工、运营、维护；能源信息智能化服务；能源技术的科技研发和咨询服务；合同能源管理；能源大数据服务；能源行业运营管理；企业管理咨询（不含投资咨询）；电力设备与配件的销售、咨询、技术服务；煤炭的销售。（依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动。）

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期内，本公司因重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易，将江阴市霞客彩纤有限公司 55%股权等作为置出资产并完成交割后，霞客彩纤不再纳入合并范围，同时本公司通过发行股份取得协鑫智慧能源股份有限公司 90%股权，实现了同一控制下企业合并，并对上期合并财务报表范围进行了追溯。本期纳入合并财务报表范围的二级公司共 3 户，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
1	江阴市协鑫机电工程有限公司	全资	二级	100.00	100.00
2	江阴市协鑫投资管理有限公司	全资	二级	100.00	100.00
3	协鑫智慧能源股份有限公司	控股	二级	90.00	90.00

本期纳入合并财务报表范围的二级公司较上期相比，增加 1 户，减少 1 户，其中：

1．本期新纳入合并范围的二级公司

子公司名称	变更原因
协鑫智慧能源股份有限公司（注）	同一控制下企业合并

注：协鑫智慧能源股份有限公司本期合并财务报表范围共 155 户，本期较上期比较，增加 12 户，减少 18 户。

2．本期不再纳入合并范围的二级公司

子公司名称	变更原因
江阴市霞客彩纤有限公司	股权转让

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”和“附注八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

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

(二)持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1．分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2．同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整

资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3．非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该

股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4．为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1．合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2．合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1．合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和

承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2．共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1．外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发

生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2．外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1．金融资产分类和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

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

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

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2．金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市

场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3．金融资产和金融负债的终止确认

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

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4．金融资产转移的确认依据和计量方法

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

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被

转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5．金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6．金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认

损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：关联方及获得收款保证的组合、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准

和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

（4）减记金融资产

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

7．金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十)应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四 / （九）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	出票人历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的

		预期计量坏账准备

（十一）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四 / （九）6. 金融工具减值。

本公司对单项且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方及获得收款保证的组合	所有关联方客户；以及已获得收款保证，认定无信用风险的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	除单独确定其信用损失和上述组合之外的应收款项。相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十二）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四 / （九）6.金融工具减值。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四 / （九）6. 金融工具减值。

本公司对单项且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据同应收账款。

（十四）存货

1．存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、库存燃料、原材料、周转材料等。

2．存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4．存货的盘存制度

采用永续盘存制

5．周转材料的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十五)持有待售

1．划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2．持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划

分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十六）债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（九）6.金融工具减值。

（十七）长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（九）6.金融工具减值。

本公司对单项且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据同应收账款。

（十八）长期股权投资

1．初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四／（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2．后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

3．长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4．长期股权投资的处置

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

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

5．共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（十九）固定资产

1．固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2．固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定

资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3．固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	10	2.57-4.50
专用设备	年限平均法	5-20	10	4.50-18.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
通用设备	年限平均法	5	10	18.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4．融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

（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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（二十）在建工程

1．在建工程初始计量

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

2．在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（二十一）借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2．借款费用资本化期间

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

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

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

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

3．暂停资本化期间

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

4．借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（二十二）无形资产与开发支出

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

1．无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2．无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证期限
软件	5 年	预期带来经济利益的期限
专利权	5 年	专利权有效年限
供热经营权	持有该经营权之公司的经营年限	公司的经营年限
特许经营权	30 年	特许经营权授予年限
地热开发权	30 年	地热开发权授予年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：本公司内部研究开发支出在开发项目立项后，技术立项审批通过后，相关开发支出资本化。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十三）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与

商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十四）长期待摊费用

1．摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十五）职工薪酬

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

1．短期薪酬

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

2．离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3．辞退福利

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

（二十六）股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3．确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4．会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十七）收入

1．销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司的商品销售收入主要是指售电、售热收入和煤炭销售收入等。

（1）电力销售收入

本公司根据经购销双方确定的结算上网电量与约定的结算单价确认收入。

（2）蒸汽销售收入

本公司通常根据双方确定的蒸汽使用量与约定的结算单价确认收入。如结算周期与财务结账周期不一致，月末以交易双方共享的表记数字及约定结算单价确认收入。

（3）煤炭贸易收入

本公司煤炭销售给燃煤电厂时，在产品到货验收后确认收入；销售给煤炭贸易商时，通常在码头交货，在向客户开具货权转移单后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2．确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3．提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司的劳务收入主要包括能源服务收入、技术服务费收入、咨询费收入等。公司对于项目周期较短且一般没有明确服务进度划分的劳务服务，采取简化的完工百分比法，于服务项目完成并经客户确认后确认收入。对于在合同约定的期间内提供专业服务的技术服务业务，因其持续性的特点，本公司在合同约定的服务期内按照合同约定的收入总额平均分摊确认收入。

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

（二十八）政府补助

1．类型

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

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

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

2．政府补助的确认

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

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

3．会计处理方法

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

一贯地运用该方法。

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3．同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1．经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。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，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2．融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四／（十九）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现

值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一)终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十二)资产证券化业务

本公司将部分电力上网收费收益权证券化，设立资产支持证券专项计划，一般将这些资产出售给特殊目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（“保留权益”）的形式保留。保留权益本公司的资产负债表中以公允价值入账。证券化过程中，终止确认的金融资产的账面价值与其对价之间（包括保留权益）的差额，确认为证券化的利得或损失，计入当期损益。

(三十三)财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额
应收票据		160,339,104.16	160,339,104.16
应收账款		1,174,024,594.18	1,174,024,594.18
应收票据及应收账款	1,334,363,698.34	-1,334,363,698.34	
应付票据		211,705,088.85	211,705,088.85
应付账款		212,716,228.76	212,716,228.76
应付票据及应付账款	424,421,317.61	-424,421,317.61	

(三十四)重要会计政策、会计估计的变更

1．会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	经公司第六届董事会第八次会议决议通过	详见下列说明

会计政策变更说明：

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

（1）执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和计量影响	留存收益或其他综合收益影响	小计	
应收票据（注 1）	160,339,104.16	-160,339,104.16		-160,339,104.16	
应收款项融资		160,339,104.16		160,339,104.16	160,339,104.16
可供出售金融资产（注 2）	24,241,980.00	-24,241,980.00		-24,241,980.00	
债权投资		2,000.00		2,000.00	2,000.00
其他权益工具投资		14,994,480.00	-2,988,739.22	12,005,740.78	12,005,740.78
其他非流动金融资产		9,245,500.00	3,475,493.47	12,720,993.47	12,720,993.47
资产合计	184,581,084.16		486,754.25	486,754.25	185,067,838.41
其他综合收益	-12,168,409.61		-2,241,554.42	-2,241,554.42	-14,409,964.03
未分配利润	-737,478,463.24		2,606,620.10	2,606,620.10	-734,871,843.14
少数股东权益	3,121,311,039.26		121,688.57	121,688.57	3,121,432,727.83
所有者权益合计	2,371,664,166.41		486,754.25	486,754.25	2,372,150,920.66

注 1：于 2019 年 1 月 1 日，本公司将原在日常资金管理业务模式下既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据重分类为应收款项融资。

注 2：于 2019 年 1 月 1 日，本公司将原在可供出售金融资产中核算的项目根据资产性质重分类为债权投资、其他权益工具投资和其他非流动金融资产，并对 2019 年 1 月 1 日的

留存收益和其他综合收益进行调整。

（2）执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2．会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税（注）	境内销售（含电力销售）；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	16、13
	蒸汽销售	10、9
	提供不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	10、9、5
	其他应税销售服务行为	6
城市维护建设税	实缴流转税税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15
环境保护税	应税大气污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定;应税水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定;应税固体废物按照固体废物的排放量确定;应税噪声按照超过国家规定标准的分贝数确定	污染当量数乘以具体适用税额

注：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

（二）税收优惠政策及依据

1．根据财政部、海关总署和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》“财税[2011]58 号” 有关规定，子公司锡林郭勒国泰风力发电有限公司自 2014 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受所得税减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

2．根据财政部、海关总署和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》“财税[2011]58 号”和《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》“桂政发[2014]5 号” 有关规定，子公司广西协鑫中马分布式能源有限公司自 2015 年 6 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受西部大开发企业

所得税减按 15%的税率征收企业所得税，并免征企业所得税地方分享部分。

3．根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条有关规定，子公司内蒙古富强风力发电有限公司、阜宁协鑫再生能源发电有限公司、雷山县天雷风电有限公司、永城协鑫再生能源发电有限公司和榆林亿鸿新能源有限公司的企业所得税享有自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起“三免三减半”的优惠政策。

4．子公司苏州智电节能科技有限公司于 2017 年 11 月取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201732000321，有效期三年。证书有效期内减按 15%税率征收企业所得税。

5．根据财政部、国家税务总局《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”有关规定，下列子公司本年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；本年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税：

子公司名称
东莞协鑫鸿分布式能源有限公司
协鑫港华能源科技（苏州）有限公司
协鑫（苏州）碳资产管理有限公司
无锡国鑫售电有限公司
桐乡市乌镇协鑫热力有限公司
扬州协鑫智慧风力发电有限公司
大同云冈区协鑫风电能源有限公司
凤台协鑫智慧风力发电有限公司
阜宁协鑫郭墅风力发电有限公司
南宁协鑫分布式能源有限公司
苏州蓝天燃机技术服务有限公司

6．根据财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》“财税[2008]47 号”有关规定，子公司宝应协鑫生物质发电有限公司和连云港协鑫生物质发电有限公司以农作物秸杆及壳皮（包括粮食作物秸杆、农业经济作物秸杆、粮食壳皮、玉米芯）为主要原材料，生产电力、热力等符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90％计入当年收入总额。

7．根据财政部、国家税务总局《关于风力发电增值税政策的通知》“财税[2015]74 号”有关规定，子公司锡林郭勒国泰风力发电有限公司、内蒙古富强风力发电有限公司、雷山县天雷风电有限公司和榆林亿鸿新能源有限公司销售自产的利用风力生产的电力产品，享受增值税即征即退 50%的政策。

8．根据财政部、国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》“财税[2015]78 号” 有关规定，下列子公司销售资源综合利用产品和劳务的享受增值税即征即退政策：

子公司名称	增值税退税率（%）
宝应协鑫生物质发电有限公司	100
连云港协鑫生物质发电有限公司	100
太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司	70、100
徐州协鑫环保能源有限公司	70、100
海门鑫源环保热电有限公司	70（污泥）、50（煤泥）
连云港鑫能污泥发电有限公司	70
扬州港口污泥发电有限公司	70（污泥）、50（煤泥）
沛县坑口环保热电有限公司	50
湖州协鑫环保热电有限公司	50
东台苏中环保热电有限公司	50
如东协鑫环保热电有限公司	50
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	50
广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	100
阜宁协鑫再生能源发电有限公司	70、100
永城协鑫再生能源发电有限公司	70、100

9．根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》“财税[2016]36 号” 有关规定，子公司协鑫综合能源服务有限公司提供管道运输服务，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策。

10．根据《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》有关规定，子公司广西协鑫中马分布式能源有限公司免征企业自用土地的城镇土地使用税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

注释1．货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,756.05	81,134.99
银行存款	2,021,847,197.48	1,986,670,753.34
其他货币资金	941,120,940.17	371,308,866.40
合计	2,962,994,893.70	2,358,060,754.73
其中：存放在境外的款项总额	55,346,452.69	27,036,704.24

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	82,705,074.83	75,025,861.05
信用证保证金	7,000,000.00	36,650,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	421,532,118.33	198,273,966.67
保函保证金	384,049,770.09	58,134,717.09
其他保证金	45,235,856.73	2,625,438.50
合计	940,522,819.98	370,709,983.31

注释2．交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	5,136,923.21	
其中：衍生金融资产-外汇远期合约	5,746,394.32	
衍生金融资产-利率掉期合约	-609,471.11	
合计	5,136,923.21	

交易性金融资产说明：

截至 2019 年 12 月 31 日止，交易性金融资产系本公司签订的外汇远期合约和利率掉期合约，用以管理公司 4,824.00 万美元借款的外币汇率风险和利率风险。

注释3．应收账款

1．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
0－6 个月（含 6 个月）	1,536,292,766.62	1,050,662,799.65
7－12 个月（含 12 个月）	144,746,304.49	81,577,582.94
1－2 年（含 2 年）	153,304,259.57	33,808,109.65
2－3 年（含 3 年）	56,047,709.85	21,237,390.08
3－4 年（含 4 年）	19,638,348.77	283,129.49
4－5 年（含 5 年）		5,278,437.52
5 年以上		1,239,467.82
小计	1,910,029,389.30	1,194,086,917.15
减：坏账准备	17,449,069.57	20,062,322.97
合计	1,892,580,319.73	1,174,024,594.18

2．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,097,752.78	0.42	8,029,842.10	99.16	67,910.68
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,901,931,636.52	99.58	9,419,227.47	0.50	1,892,512,409.05

其中：关联方及获得收款保证的组合	475,754,289.03	24.92			475,754,289.03
账龄组合	1,426,177,347.49	74.66	9,419,227.47	0.66	1,416,758,120.02
合计	1,910,029,389.30	100.00	17,449,069.57	0.91	1,892,580,319.73

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	13,320,611.62	1.12	8,672,164.92	65.10	4,648,446.70
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,180,766,305.53	98.88	11,390,158.05	0.96	1,169,376,147.48
其中：关联方及获得收款保证的组合	102,802,274.77	8.61			102,802,274.77
账龄组合	1,077,964,030.76	90.27	11,390,158.05	1.06	1,066,573,872.71
合计	1,194,086,917.15	100.00	20,062,322.97	1.68	1,174,024,594.18

3．单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏久兴纸业有限公司	5,179,666.31	5,111,755.63	98.69	根据预计可收回情况计提
徐州大地房地产开发有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	预计无法收回
湖州新嘉力印染有限公司	1,063,025.06	1,063,025.06	100.00	预计无法收回
连云港市建设局	409,500.00	409,500.00	100.00	预计无法收回
零星客户	245,561.41	245,561.41	100.00	预计无法收回
合计	8,097,752.78	8,029,842.10	99.16	

4．按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）关联方及获得收款保证的组合

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
陕西省地方电力（集团）有限公司榆林电力分公司	157,582,891.22		
国网江苏省电力有限公司	109,913,951.24		
内蒙古电力（集团）有限责任公司	104,807,471.01		
徐州丰成盐化工有限公司	54,383,530.98		
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	24,909,315.31		
无锡新联热力有限公司	9,104,098.82		

贵州电网有限责任公司	6,191,323.16		
大唐全州新能源有限公司	4,074,200.00		
大唐永州新能源有限公司	2,074,200.00		
吕梁北方电力云顶山新能源有限公司	1,400,000.00		
扬州协鑫光伏科技有限公司	716,708.80		
苏州协鑫光伏科技有限公司	596,598.49		
合计	475,754,289.03		

（2）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0－6 个月（含 6 个月）	1,265,589,529.37		
7－12 个月（含 12 个月）	71,085,487.63	355,427.45	0.50
1－2 年（含 2 年）	88,396,316.91	8,839,631.69	10.00
2－3 年（含 3 年）	1,076,357.40	215,271.48	20.00
3－4 年（含 4 年）	29,656.18	8,896.85	30.00
合计	1,426,177,347.49	9,419,227.47	

5．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,672,164.92	3,344,065.23	2,522,731.40	1,463,656.65		8,029,842.10
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,390,158.05	5,678,029.76		1,794,057.15	-5,854,903.19	9,419,227.47
其中：关联方及获得收款保证的组合						
账龄组合	11,390,158.05	5,678,029.76		1,794,057.15	-5,854,903.19	9,419,227.47
合计	20,062,322.97	9,022,094.99	2,522,731.40	3,257,713.80	-5,854,903.19	17,449,069.57

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式
江苏金丽达印染有限公司	2,522,731.40	现金收款

6．本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,257,713.80

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
兰溪市亚太家纺有限公司	蒸汽款	760,908.42	无法收回	审批	否
常熟市龙腾特种钢有限公司	服务费	652,000.00	无法收回	审批	否
徐州华信酒精有限公司	蒸汽款	459,912.90	无法收回	审批	否
扬州腾达纸业有限公司	蒸汽款	237,972.65	无法收回	审批	否
浙江兰溪阿尔莎洗涤设备有限公司	蒸汽款	196,688.00	无法收回	审批	否
合计		2,307,481.97			

7．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国网江苏省电力有限公司	803,255,213.74	42.05	9,107,572.06
广东电网有限责任公司	206,086,544.16	10.79	
陕西省地方电力（集团）有限公司榆林电力分公司	157,582,891.22	8.25	
广州供电局有限公司	128,586,068.01	6.73	
内蒙古电力（集团）有限责任公司	111,434,502.76	5.83	
合计	1,406,945,219.89	73.65	9,107,572.06

注释4．应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	112,793,975.71	140,389,104.16
商业承兑汇票		21,000,000.00
减：坏账准备		1,050,000.00
合计	112,793,975.71	160,339,104.16

1．应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司在日常资金管理中将部分应收票据背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，本公司将此类应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

上述应收款项融资公允价值与账面价值无重大差异，故公允价值按账面价值确定。

2．坏账准备情况

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

3．期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	251,206,142.08	

4．期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	25,381,482.89

注释5．预付款项

1．预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	397,106,675.26	99.86	280,345,683.30	99.60
1 至 2 年（含 2 年）	498,831.68	0.13	76,718.81	0.03
2 至 3 年（含 3 年）	21,184.62	0.01	1,001,671.36	0.36
3 年以上	2,207.50	0.00	38,910.51	0.01
合计	397,628,899.06	100.00	281,462,983.98	100.00

2．按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司天然气销售江苏分公司	130,951,638.67	32.93	2019 年	尚未到货验收
江苏东凯能源有限公司	51,000,726.52	12.83	2019 年	尚未到货验收
苏州南方煤炭有限公司	34,451,971.62	8.66	2019 年	尚未到货验收
徐州华东煤炭交易市场有限公司	30,695,420.78	7.72	2019 年	尚未到货验收
南通华友电力燃料有限公司	30,000,000.00	7.54	2019 年	尚未到货验收
合计	277,099,757.59	69.68		

注释6．其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,643,148.48	
应收股利	9,496,402.88	9,496,402.88
其他应收款	177,331,383.03	852,115,847.19
合计	192,470,934.39	861,612,250.07

(一)应收利息

1．应收利息分类

项目	期末余额	期初余额

定期存款利息	5,643,148.48	

(二)应收股利

1．应收股利明细

被投资单位	期末余额	期初余额
嘉兴融协风电股权投资合伙企业（有限合伙）	9,496,402.88	9,496,402.88

2．重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其原因
嘉兴融协风电股权投资合伙企业（有限合伙）	9,496,402.88	1-2 年	尚未发放	否

(三)其他应收款

1．按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0－6 个月（含 6 个月）	56,344,813.27	329,366,629.22
7－12 个月（含 12 个月）	46,396,957.35	407,485,845.34
1－2 年（含 2 年）	61,960,100.95	23,541,515.19
2－3 年（含 3 年）	14,659,990.75	93,542,193.12
3－4 年（含 4 年）	906,447.06	5,034,696.47
4－5 年（含 5 年）	196,000.00	33,430.00
5 年以上	34,319,732.81	42,732,894.29
小计	214,784,042.19	901,737,203.63
减：坏账准备	37,452,659.16	49,621,356.44
合计	177,331,383.03	852,115,847.19

2．按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	59,931,690.05	143,662,019.88
往来款	47,122,326.42	111,322,021.82
关停补偿	45,021,900.00	421,795,500.00
应收股转款	32,517,713.00	51,786,380.00
项目前期费用	20,000,000.00	107,757,920.00
政府补助	3,559,908.66	943,593.20
备用金	3,165,762.80	1,259,854.75
代垫款	1,358,346.60	50,961,613.85
其他	2,106,394.66	12,248,300.13

合计	214,784,042.19	901,737,203.63

3．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	24,890,983.81	11.59	24,890,983.81	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	189,893,058.38	88.41	12,561,675.35	6.62	177,331,383.03
其中：关联方及获得收款保证的组合	63,313,163.07	29.48			63,313,163.07
账龄组合	126,579,895.31	58.93	12,561,675.35	9.92	114,018,219.96
合计	214,784,042.19	100.00	37,452,659.16	17.44	177,331,383.03

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	31,281,942.81	3.47	28,981,942.81	92.65	2,300,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	870,455,260.82	96.53	20,639,413.63	2.37	849,815,847.19
其中：关联方及获得收款保证的组合	661,259,127.98	73.33			661,259,127.98
账龄组合	209,196,132.84	23.20	20,639,413.63	9.87	188,556,719.21
合计	901,737,203.63	100.00	49,621,356.44	5.50	852,115,847.19

4．单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市中融汇合投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
沈飞工业集团丹东进出口有限公司	4,142,683.81	4,142,683.81	100.00	预计无法收回
Kali Gandaki Holdings Private Limited	700,300.00	700,300.00	100.00	预计无法收回
徐州市环境保护科学研究所	48,000.00	48,000.00	100.00	预计无法收回

合计	24,890,983.81	24,890,983.81	100.00	

5．按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）关联方及获得收款保证的组合

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
南京江宁经济技术开发区管理委员会	45,021,900.00		
黄骅市财政局	10,560,060.00		
SO KE HOACH VA DAU TU TINH NINH THUAN	5,162,388.00		
苏州恒能投资有限公司	1,311,780.82		
菏泽协鑫蓝天燃机热电有限公司	700,000.00		
河南淞江新能源有限公司	557,034.25		
合计	63,313,163.07		

（2）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0－6 个月（含 6 个月）	54,475,998.20		
7－12 个月（含 12 个月）	46,396,957.35	231,984.78	0.50
1－2 年（含 2 年）	11,027,812.95	1,102,781.30	10.00
2－3 年（含 3 年）	3,399,630.75	679,926.15	20.00
3－4 年（含 4 年）	906,447.06	271,934.12	30.00
4－5 年（含 5 年）	196,000.00	98,000.00	50.00
5 年以上	10,177,049.00	10,177,049.00	100.00
合计	126,579,895.31	12,561,675.35	

6．其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	20,639,413.63		28,981,942.81	49,621,356.44

期初余额在本期	-360,024.67		360,024.67	
—转入第三阶段	-360,024.67		360,024.67	
本期计提	985,877.53		3,696,970.23	4,682,847.76
其他转入	524,139.65			524,139.65
本期转回	872,860.85			872,860.85
本期核销	8,324,227.58		8,147,953.90	16,472,181.48
其他变动	-30,642.36			-30,642.36
期末余额	12,561,675.35		24,890,983.81	37,452,659.16

7．本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	16,472,181.48

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
中山市民众镇政府	保证金	5,000,000.00	无法收回	审批	否
吴江永祥酒精制造有限公司	项目前期费用	4,553,261.00	无法收回	审批	否
中鑫泰富(北京)科技有限公司	项目前期费用	2,539,259.00	无法收回	审批	否
杜平	项目前期费用	1,500,000.00	无法收回	审批	否
利星行机械（昆山）有限公司	项目前期费用	950,000.00	无法收回	审批	否
阜宁协力电力能源有限公司	往来款	924,050.41	无法收回	审批	否
合计		15,466,570.41			

8．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
南京江宁经济技术开发区管理委员会	关停补偿	45,021,900.00	1-2 年（含 2 年）	20.96	
河南新力机电力发展有限公司	股权转让款	25,400,000.00	7-12 个月（含 12 个月）	11.83	127,000.00
深圳市中融汇合投资有限公司	项目前期费用	20,000,000.00	5 年以上	9.31	20,000,000.00
国网河南省电力公司	保证金	11,840,000.00	7 个月-2 年（含 2 年）	5.51	284,160.00
新疆金风科技股份有限公司	保证金	11,000,000.00	0-6 个月（含 6 个月）	5.12	
合计		113,261,900.00		52.73	20,411,160.00

9．涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间

国家税务总局宝应县税务局	增值税即征即退	1,952,214.97	0-6 个月（含 6 个月）	2020 年
连云港市赣榆区国家税务局	增值税即征即退	503,566.07	0-6 个月（含 6 个月）	2020 年
太仓市财政局	增值税即征即退	464,911.62	0-6 个月（含 6 个月）	2020 年
海门市经济技术开发区财政国库集中支付	供热管损补贴	639,216.00	0-6 个月（含 6 个月）	2020 年
合计		3,559,908.66		

注释7．存货

1．存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存燃料	114,392,235.49		114,392,235.49	106,447,086.52		106,447,086.52
原材料	82,540,726.33	1,933,787.60	80,606,938.73	104,362,422.72	2,326,707.24	102,035,715.48
周转材料	1,837,514.30		1,837,514.30	1,774,235.03		1,774,235.03
在产品				633,445.43		633,445.43
库存商品				115,675,577.09	1,047,817.73	114,627,759.36
合计	198,770,476.12	1,933,787.60	196,836,688.52	328,892,766.79	3,374,524.97	325,518,241.82

2．存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他（注）	
原材料	2,326,707.24	1,152,858.39			1,545,778.03		1,933,787.60
库存商品	1,047,817.73			274,732.07	594,264.94	178,820.72	
合计	3,374,524.97	1,152,858.39		274,732.07	2,140,042.97	178,820.72	1,933,787.60

注：“其他减少”系处置子公司形成。

注释8．持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
沛县热电土地使用权及地上相关资产	64,198,775.45		64,198,775.45	157,520,068.00		2020 年

持有待售资产说明：

根据徐州市大气污染防治攻坚行动指挥部办公室下发的徐大气指办【2018】13 号文《关于印发<徐州市热电行业布局优化和转型升级方案>的通知》要求，子公司沛县坑口环保热

电有限公司（以下简称“沛县热电”）2 台 1.5 万千瓦热电联产机组及配套锅炉设施于 2019 年 8 月实施关停。沛县土地储备中心拟对沛县热电土地使用权及地上相关资产进行收储。经江苏国衡土地房地产资产评估咨询有限公司评估（估价报告文号：苏国衡沛县评房字（2019）第 0104 号、苏国衡（2019）征字第 0082 号），该土地使用权及地上相关资产评估价值为人民币 15,752.0068 万元。公司管理层预计转让将在未来 12 个月内完成。

注释9．其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		200,000,000.00
碳排放权	3,387,057.56	2,822,725.56
增值税留抵扣额	470,585,052.46	434,388,565.71
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	9,537,442.85	3,702,607.86
对超出时限（3 年以上）无法抵扣的预缴所得税计提减值准备		-1,113,458.34
合计	483,509,552.87	639,800,440.79

注释10．债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江阴大桥联合投资有限公司				2,000.00		2,000.00
减：一年内到期的债权投资						
合计				2,000.00		2,000.00

注释11．长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	39,980,123.36		39,980,123.36	21,417,740.36		21,417,740.36

注释12．长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
阜宁协鑫环保热电有限公司				20,125,978.60	
小计				20,125,978.60	
二、联营企业					

华润协鑫（北京）热电有限公司	171,069,909.94			11,961,282.20	
上海嘉定再生能源有限公司	51,200,199.43			34,431,716.14	
上海申能奉贤热电有限公司	125,601,226.83			12,802.61	
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	780,327,068.09			12,237,754.02	
安徽金寨现代售电有限公司	9,803,734.78			1,783.98	
宁波梅山保税港区协景股权投资合伙企业（有限合伙）	1,010,000.00				
南京宁高协鑫燃机热电有限公司(注)		107,317,361.22		9,194.54	
齐河聚风新能源有限公司		340,000.00			
小计	1,139,012,139.07	107,657,361.22		58,654,533.49	
合计	1,139,012,139.07	107,657,361.22		78,780,512.09	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
阜宁协鑫环保热电有限公司					20,125,978.60	
小计					20,125,978.60	
二、联营企业						
华润协鑫（北京）热电有限公司		41,024,947.34			142,006,244.80	
上海嘉定再生能源有限公司		7,587,175.41			78,044,740.16	
上海申能奉贤热电有限公司					125,614,029.44	
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司					792,564,822.11	
安徽金寨现代售电有限公司					9,805,518.76	
宁波梅山保税港区协景股权投资合伙企业（有限合伙）					1,010,000.00	
南京宁高协鑫燃机热电有限公司					107,326,555.76	
齐河聚风新能源有限公司					340,000.00	
小计		48,612,122.75			1,256,711,911.03	
合计		48,612,122.75			1,276,837,889.63	

注：无锡华光锅炉股份有限公司和南京鑫高股权投资合伙企业（有限合伙）以增资入股方式分别取得原子公司南京宁高协鑫燃机热电有限公司（以下简称“南京宁高”）的 49.85%和 1.35%股权。南京宁高于 2019 年 10 月 14 日完成工商变更登记。本公司自 2019 年 10 月 14 日起对南京宁高由成本法改按权益法核算。

注释13．其他权益工具投资

1．其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
广州市超算分布式能源投资有限公司	8,460,516.86	10,005,740.78

张家港市扬子江配售电有限公司	3,200,000.00	
扬中高新区配售电有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
菏泽协鑫蓝天燃机热电有限公司	1,500,000.00	
扬州市金秋新型建筑材料有限公司		
合计	15,160,516.86	12,005,740.78

2．非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
广州市超算分布式能源投资有限公司			4,533,963.14		
张家港市扬子江配售电有限公司					
扬中高新区配售电有限公司					
菏泽协鑫蓝天燃机热电有限公司					
扬州市金秋新型建筑材料有限公司			500,000.00		

本公司出于战略目的而计划长期持有上述权益投资，故此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

注释14．其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资-嘉兴融协风电股权投资合伙企业（有限合伙）	30,667,527.14	12,720,993.47

注释15．固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,563,580,004.07	8,500,651,186.16
固定资产清理		
合计	10,563,580,004.07	8,500,651,186.16

(一)固定资产

1．固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1．期初余额	2,250,321,662.69	10,182,383,181.27	50,492,148.35	84,109,744.18	12,567,306,736.49
2．本期增加金额	579,287,411.36	2,312,456,219.11	3,031,970.24	12,301,719.29	2,907,077,320.00
购置	1,875,757.81	17,585,611.07	1,999,028.24	8,109,302.83	29,569,699.95
在建工程转入	451,763,637.02	1,704,644,540.11		3,944,843.11	2,160,353,020.24
企业合并增加	125,648,016.53	590,226,067.93	695,567.00	167,506.60	716,737,158.06
其他增加			337,375.00	80,066.75	417,441.75
3．本期减少金额	146,387,407.83	322,073,651.10	8,641,997.36	3,599,172.69	480,702,228.98
处置或报废	28,408,834.94	1,043,682.24	8,641,997.36	2,058,759.40	40,153,273.94
处置子公司	52,892,932.06	99,013,219.99		1,482,230.90	153,388,382.95
划分为持有待售资产	64,716,144.33	193,200,160.84			257,916,305.17
其他减少	369,496.50	28,816,588.03		58,182.39	29,244,266.92
4．期末余额	2,683,221,666.22	12,172,765,749.28	44,882,121.23	92,812,290.78	14,993,681,827.51
二、累计折旧					
1．期初余额	775,178,399.09	3,161,558,895.26	31,880,195.28	51,511,989.67	4,020,129,479.30
2．本期增加金额	106,280,471.78	564,437,637.26	6,009,789.10	9,419,798.98	686,147,697.12
本期计提	94,909,583.37	507,211,294.79	5,342,708.48	9,249,135.22	616,712,721.86
企业合并增加	11,370,888.41	57,226,342.47	363,443.12	67,760.00	69,028,434.00
其他增加			303,637.50	102,903.76	406,541.26
3．本期减少金额	68,514,855.38	205,229,921.15	7,436,909.98	2,594,523.91	283,776,210.42

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
处置或报废	7,815,211.43	516,697.75	7,436,909.98	1,734,728.19	17,503,547.35
处置子公司	17,619,211.35	42,554,048.18		859,795.72	61,033,055.25
划分为持有待售资产	42,907,960.69	153,496,119.40			196,404,080.09
其他减少	172,471.91	8,663,055.82			8,835,527.73
4．期末余额	812,944,015.49	3,520,766,611.37	30,453,074.40	58,337,264.74	4,422,500,966.00
三、减值准备					
1．期初余额	5,813,720.57	40,691,485.85	20,864.61		46,526,071.03
2．本期增加金额	329,527.56	7,209,278.71		62,051.17	7,600,857.44
本期计提	329,527.56	7,209,278.71		62,051.17	7,600,857.44
3．本期减少金额	5,813,720.57	40,691,485.85	20,864.61		46,526,071.03
处置或报废	4,443,594.89		20,864.61		4,464,459.50
处置子公司	1,370,125.68	40,691,485.85			42,061,611.53
4．期末余额	329,527.56	7,209,278.71		62,051.17	7,600,857.44
四、账面价值					
1．期末账面价值	1,869,948,123.17	8,644,789,859.20	14,429,046.83	34,412,974.87	10,563,580,004.07
2．期初账面价值	1,469,329,543.03	6,980,132,800.16	18,591,088.46	32,597,754.51	8,500,651,186.16

2．期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	2,649,023,581.79	593,812,534.82		2,055,211,046.97
运输设备	25,580.00	23,022.00		2,558.00
通用设备	2,360,294.26	1,896,538.75		463,755.51
房屋及建筑物	46,653,195.53	6,906,265.27		39,746,930.26
合计	2,698,062,651.58	602,638,360.84		2,095,424,290.74

3．通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
专用设备	3,460,981.14

4．期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
锡林郭勒国泰风力发电有限公司	4,161,621.17	该等房产因建设施工手续不齐备、政府规划调整、房产主管单位不明、历史遗留问题等多种原因无法或预计难以办理房屋所有权证
东台苏中环保热电有限公司	1,138,366.97	
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	1,229,325.46	
海门鑫源环保热电有限公司	878,323.26	
如东协鑫环保热电有限公司	3,481,080.81	
嘉兴协鑫环保热电有限公司	1,070,987.96	
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	5,122,692.41	
太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司	171,456.00	
桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	9,384,870.90	
苏州工业园区北部燃机热电有限公司	1,005,203.84	
内蒙古富强风力发电有限公司	6,041,640.44	正在办理中
榆林亿鸿新能源有限公司	23,093,356.99	
国电中山燃气发电有限公司	100,639,387.78	尚未办理竣工决算
昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	31,028,821.41	
永城协鑫再生能源发电有限公司	74,186,156.58	
新疆协鑫智慧能源服务有限公司	28,931,248.38	
如东协鑫环保热电有限公司	14,406,665.46	
嘉兴协鑫环保热电有限公司	8,240,695.50	
兰溪协鑫环保热电有限公司	12,719,623.21	
阜宁协鑫再生能源发电有限公司	1,897,253.60	
合计	328,828,778.13	

注释16．在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,606,810,420.70	3,036,983,917.16
工程物资	247,446.11	160,173,052.71
合计	2,607,057,866.81	3,197,156,969.87

(一)在建工程

1．在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广西协鑫分布式项目	492,065,889.80		492,065,889.80	436,496,521.99		436,496,521.99
偏关风电项目	384,190,489.56		384,190,489.56	35,735,301.37		35,735,301.37
徐州鑫盛润垃圾焚烧发电项目	311,794,613.39		311,794,613.39	13,990,320.94		13,990,320.94
雷山风电项目	148,993,115.57		148,993,115.57	114,408,182.40		114,408,182.40
来安风电项目	148,218,861.67		148,218,861.67	13,276,806.83		13,276,806.83
辽宁聚鑫风电项目	120,502,169.47		120,502,169.47	34,549,470.23		34,549,470.23
锡林郭勒镶黄旗风电项目	91,781,232.29		91,781,232.29	59,411,808.87		59,411,808.87
高州燃气分布式项目	75,133,094.23		75,133,094.23	37,113,116.61		37,113,116.61
兴化市昌荣风电项目	71,528,521.48		71,528,521.48	17,438,339.97		17,438,339.97
浏阳燃机项目	65,776,344.20		65,776,344.20	50,249,037.91		50,249,037.91
锅炉改造工程	54,897,347.98		54,897,347.98	51,931,513.20		51,931,513.20
如东风电项目	33,611,818.79		33,611,818.79	5,135,176.01		5,135,176.01
汝城鑫瑞风电项目	31,011,062.02		31,011,062.02	20,126,517.21		20,126,517.21
永城垃圾焚烧发电主体及附属项目	28,830,294.38		28,830,294.38	252,737,785.57		252,737,785.57
大同风电项目	28,367,687.96		28,367,687.96	16,117,854.55		16,117,854.55
软件系统开发工程	28,403,211.44		28,403,211.44	23,868,913.41		23,868,913.41
印尼水电项目	27,297,881.86		27,297,881.86	20,348,110.92		20,348,110.92
榆林风电项目	24,633,719.03		24,633,719.03	12,016,833.45		12,016,833.45
新沂风电项目	23,591,031.04		23,591,031.04	4,135,322.88		4,135,322.88

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
睢宁风电项目	22,891,121.04		22,891,121.04	2,774,505.91		2,774,505.91
国电中山燃机主体及附属项目	19,328,303.27		19,328,303.27	1,304,301,419.17		1,304,301,419.17
热网工程	16,518,646.27		16,518,646.27	17,508,894.34		17,508,894.34
漯河恒洁风电项目	14,107,924.46		14,107,924.46	7,428,936.67		7,428,936.67
汾西风电项目	12,900,388.47		12,900,388.47	9,804,923.97		9,804,923.97
溧阳生物质发电项目	10,477,580.63		10,477,580.63	2,503,549.93		2,503,549.93
桐梓县茅龙风电项目	10,151,608.28		10,151,608.28	3,413,047.92		3,413,047.92
重庆风电项目	8,210,288.74		8,210,288.74	4,692,150.48		4,692,150.48
昆山蓝天分布式附属项目	7,891,503.76		7,891,503.76	1,462,775.39		1,462,775.39
凤台风电项目	6,262,329.31		6,262,329.31	4,530,468.45		4,530,468.45
无锡分布式项目	3,908,413.19		3,908,413.19	1,598,461.53		1,598,461.53
房屋建筑物				59,680,357.23		59,680,357.23
南京宁高燃机项目				34,287,571.21		34,287,571.21
南京燃机附属项目				20,954,582.93		20,954,582.93
菏泽燃机项目				15,288,577.24		15,288,577.24
新疆变电站项目				2,212,533.23		2,212,533.23
白银微电网项目				3,729,826.48	3,729,826.48	
土耳其地热项目	207,290,960.52	58,249,024.30	149,041,936.22	201,390,342.86		201,390,342.86
奇台协鑫风电项目	22,277,179.76	21,409,808.08	867,371.68	21,409,808.08	21,409,808.08	
隆安分布式项目	16,337,943.73	16,337,943.73		16,327,455.38		16,327,455.38
乌拉特风电项目	8,078,442.38	8,078,442.38		8,078,442.38	8,078,442.38	
内蒙古商都风电项目	7,446,205.23	7,446,205.23		7,446,205.23	7,446,205.23	

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
漳州燃机项目	7,090,877.22	7,090,877.22		7,708,179.76		7,708,179.76
翁牛特风电项目	2,178,309.80	2,178,309.80		2,178,309.80	2,178,309.80	
宝应协鑫沼气项目	26,104.91	26,104.91		26,104.91		26,104.91
其他	133,624,619.22		133,624,619.22	100,002,144.33		100,002,144.33
合计	2,727,627,136.35	120,816,715.65	2,606,810,420.70	3,079,826,509.13	42,842,591.97	3,036,983,917.16

2．重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期转入无形资产	期末余额
国电中山燃机主体及附属项目	1,304,301,419.17	71,814,146.97	1,356,541,979.84	245,283.03	19,328,303.27
徐州鑫盛润垃圾焚烧发电项目	13,990,320.94	297,804,292.45			311,794,613.39
雷山风电项目	114,408,182.40	34,584,933.17			148,993,115.57
永城垃圾焚烧发电主体及附属项目	252,737,785.57	28,182,087.29	251,891,465.27	198,113.21	28,830,294.38
广西协鑫分布式项目	436,496,521.99	55,569,367.81			492,065,889.80
辽宁聚鑫风电项目	34,549,470.23	85,952,699.24			120,502,169.47
来安风电项目	13,276,806.83	134,942,054.84			148,218,861.67
偏关风电项目	35,735,301.37	348,455,188.19			384,190,489.56
兴化市昌荣风电项目	17,438,339.97	54,090,181.51			71,528,521.48
合　计	2,222,934,148.47	1,111,394,951.47	1,608,433,445.11	443,396.24	1,725,452,258.59

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
国电中山燃机主体及附属项目	173,550.56	90.00	99.00	70,233,038.88	13,172,530.56	4.66	自筹和借款
徐州鑫盛润垃圾焚烧发电项目	126,800.00	24.60	24.60	8,543,807.27	8,543,807.27	5.88	自筹和借款
雷山风电项目	42,887.23	62.16	62.16	9,133,491.19	6,965,575.74	6.75	自筹和借款
永城垃圾焚烧发电主体及附属项目	43,290.52	81.56	95.00	11,403,534.93	2,801,362.22	5.39	自筹和借款
广西协鑫分布式项目	67,816.55	72.78	85.72	66,384,905.79	31,236,924.26	5.17	自筹和借款
辽宁聚鑫风电项目	36,428.22	33.63	52.39	981,317.96	981,317.96	6.41	自筹和借款
来安风电项目	39,062.68	36.34	36.34	1,729,609.10	1,729,609.10	6.28	自筹和借款
偏关风电项目	74,589.31	50.28	50.28	23,775,363.28	12,647,666.62	6.79	自筹和借款
兴化市昌荣风电项目	44,538.41	16.12	16.12	2,545,796.42	2,544,722.42	7.18	自筹和借款
合计				194,730,864.82	80,623,516.15		

3．本报告期计提在建工程减值准备情况

项目名称	本期计提金额	计提原因
土耳其地热项目	58,249,024.30	D1 和 K4 井存在井口水温低、热水无法自喷等情况，不满足地热开发条件
隆安分布式项目	16,337,943.73	电价等相关边界条件尚不明确，停止推进该 2 个项目
漳州燃机项目	7,090,877.22	
宝应协鑫沼气项目	26,104.91	项目无法推进
合计	81,703,950.16	

（二）工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	247,446.11		247,446.11	173,052.33		173,052.33
专用设备				160,000,000.38		160,000,000.38
合计	247,446.11		247,446.11	160,173,052.71		160,173,052.71

注释17．无形资产

1．无形资产情况

项目	土地使用权	软件	供热经营权	专利权	地热开发权	特许经营权	合计
一、账面原值							
1．期初余额	683,941,068.22	70,297,815.52	17,045,223.73	4,500,000.00	514,874,894.58	50,000,000.00	1,340,659,002.05
2．本期增加金额	122,939,182.01	12,923,303.56					135,862,485.57
购置	97,617,230.66	597,186.85					98,214,417.51
在建工程转入	3,082,655.40	12,326,116.71					15,408,772.11
企业合并增加	22,239,295.95						22,239,295.95
3．本期减少金额	41,262,192.97	320,500.00					41,582,692.97
处置		90,500.00					90,500.00
处置子公司	36,966,534.17						36,966,534.17
划分为持有待售的资产	4,295,658.80	230,000.00					4,525,658.80
4．期末余额	765,618,057.26	82,900,619.08	17,045,223.73	4,500,000.00	514,874,894.58	50,000,000.00	1,434,938,794.65
二、累计摊销							
1．期初余额	87,232,714.94	24,367,667.25	7,623,146.68	2,577,328.21	48,441,571.74	3,985,087.43	174,227,516.25
2．本期增加金额	20,095,174.22	11,875,514.64	638,784.88	1,121,435.19	17,567,205.02	1,709,357.06	53,007,471.01
本期计提	19,280,163.92	11,875,514.64	638,784.88	1,121,435.19	17,567,205.02	1,709,357.06	52,192,460.71
企业合并增加	815,010.30						815,010.30
3．本期减少金额	8,730,856.96	320,230.00					9,051,086.96
处置		90,230.00					90,230.00
处置子公司	7,121,748.53						7,121,748.53
划分为持有待售的资产	1,609,108.43	230,000.00					1,839,108.43
4．期末余额	98,597,032.20	35,922,951.89	8,261,931.56	3,698,763.40	66,008,776.76	5,694,444.49	218,183,900.30
三、账面价值							
1．期末账面价值	667,021,025.06	46,977,667.19	8,783,292.17	801,236.60	448,866,117.82	44,305,555.51	1,216,754,894.35
2．期初账面价值	596,708,353.28	45,930,148.27	9,422,077.05	1,922,671.79	466,433,322.84	46,014,912.57	1,166,431,485.80

2．未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
榆林亿鸿新能源有限公司	10,385,305.21	正在办理中

注释18．开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	计入无形资产或在建工程的研发支出	
苏州智电需求侧管理相关设计研发		1,644,115.51		1,644,115.51		
电化学储能系统溯源编码规范		982,292.05		982,292.05		
其他研发项目		454,086.39		454,086.39		
合计		3,080,493.95		3,080,493.95		

注释19．商誉

1．商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
四川协鑫电力工程设计有限公司	6,349,224.90			6,349,224.90
苏州智电节能科技有限公司	9,657,482.12			9,657,482.12
国电中山燃气发电有限公司	2,294,521.98			2,294,521.98
雷山县天雷风电有限公司	2,429,782.23			2,429,782.23
合计	20,731,011.23			20,731,011.23

2．商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
四川协鑫电力工程设计有限公司		6,349,224.90		6,349,224.90
苏州智电节能科技有限公司				
国电中山燃气发电有限公司				
雷山县天雷风电有限公司				
合计		6,349,224.90		6,349,224.90

3．本公司期末对商誉所在的资产组进行了减值测试，资产组的可收回金额基于管理层的 5 年财务预算的现金流量预测确定。

（1）四川协鑫电力工程设计有限公司累计亏损金额较大，低于收购时的预期，因此对

收购该公司产生的商誉全额计提减值；

（2）管理层预期苏州智电节能科技有限公司资产组 5 年后的现金流与第 5 年的现金流相近。用于减值测试的其他重要假设包括收入增长率、毛利率等。管理层根据该资产组过去的经营状况及其对未来市场的预期来确定这些重要假设。经测试，收购该公司产生的商誉不需计提减值准备；

（3）管理层预期国电中山燃气发电有限公司资产组 5 年后的现金流与第 5 年的现金流相近。用于减值测试的其他重要假设还包括预计的销售电价、电厂所在地区的电力需求状况及燃料价格等。管理层根据该资产组过去的经营状况及其对未来市场的预期来确定这些重要假设。经测试，收购该公司产生的商誉不需计提减值准备；

（4）管理层预期雷山县天雷风电有限公司资产组 5 年后的现金流与第 5 年的现金流相近。用于减值测试的其他重要假设包括预计的销售电价及发电业务所在特定区域的电力需求、产能利用率等。管理层根据该资产组过去的经营状况及其对未来市场的预期来确定这些重要假设。经测试，收购该公司产生的商誉不需计提减值准备。

注释20．长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额（注）	期末余额
电测仪	1,713,584.44		1,713,584.44		
排污费	967,323.04		322,440.96		644,882.08
装修费	4,430,724.38	1,220,477.38	1,084,512.61	4,246,743.91	319,945.24
长期租赁费用	250,004.00		104,166.65	145,837.35	
产品品牌推广费	240,000.00		50,000.00	190,000.00	
供热管道占用费		124,694.40	6,234.72		118,459.68
合计	7,601,635.86	1,345,171.78	3,280,939.38	4,582,581.26	1,083,287.00

注：其他减少系处置子公司及资产置出形成。

注释21．递延所得税资产和递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	47,933,751.52	11,954,976.92	56,729,770.99	14,102,128.40
递延收益	88,636,678.99	22,159,169.76	90,574,345.09	22,643,586.28
可抵扣的经营亏损	2,410,128.60	361,519.29	6,760,330.48	1,690,082.62
暂估入账固定资产抵扣	2,244,947.25	561,236.81	2,091,472.12	522,868.03
暂估材料费用	152,772.19	38,193.05	141,119.36	35,279.84
合计	141,378,278.55	35,075,095.83	156,297,038.04	38,993,945.17

2．未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
在建工程试运行净支出	36,040,470.72	9,010,117.68	30,630,193.04	7,657,548.26

注释22．其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	1,660,429,896.23	152,719,447.74
预付土地款	13,955,244.50	7,557,970.00
待抵扣增值税	24,363,029.26	52,831,062.12
筹建项目支出	22,065,739.08	9,260,019.25
预付股权转让款	251,340,000.00	170,000,000.00
合计	1,972,153,909.07	392,368,499.11

注释23．短期借款

1．短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	226,000,000.00	172,000,000.00
保证借款	1,986,014,348.49	1,331,664,000.00
信用借款	958,247,760.00	948,607,200.00
质押借款	213,000,000.00	242,830,000.00
质押及保证借款	25,000,000.00	30,000,000.00
抵押及保证借款	80,000,000.00	50,000,000.00
抵押及质押借款	36,000,000.00	86,000,000.00
合计	3,524,262,108.49	2,861,101,200.00

2．本公司短期借款担保情况详见附注十一/（五）5。

3．本公司抵押、质押短期借款情况详见附注十二/（一）1。

注释24．应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		150,000,000.00
银行承兑汇票	141,775,448.02	61,705,088.85
合计	141,775,448.02	211,705,088.85

注释25．应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付原料款	261,149,674.83	180,727,046.77
应付维护支出	15,703,589.89	11,150,426.48
应付服务费	18,632,133.53	9,843,945.18
应付运输费	12,314,997.52	10,391,036.36
其他	998,907.93	603,773.97
合计	308,799,303.70	212,716,228.76

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无账龄超过一年且金额重要的应付账款。

注释26．预收款项

1．预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收供热款	71,777,550.07	45,924,136.22
预收服务费	4,525,432.71	16,179,190.55
预收灰渣款	11,533,092.95	7,496,878.77
预收货款		3,450,789.10
其他	414,276.83	417,968.43
合计	88,250,352.56	73,468,963.07

2．账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
四川省华蓥市南方送变电有限公司	3,396,242.16	合同尚未履行完毕

注释27．应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	180,588,065.45	685,384,047.99	681,125,414.56	184,846,698.88
离职后福利-设定提存计划	1,571,432.17	45,517,895.10	45,872,871.59	1,216,455.68
辞退福利		10,589,719.73	10,589,719.73	
合计	182,159,497.62	741,491,662.82	737,588,005.88	186,063,154.56

2．短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	175,819,290.95	574,592,417.71	571,402,076.02	179,009,632.64
职工福利费		43,131,187.99	43,131,187.99	
社会保险费	787,444.68	23,311,540.21	23,383,361.17	715,623.72
其中：医疗保险费	675,374.84	19,462,752.46	19,534,594.90	603,532.40
工伤保险费	46,219.83	1,283,959.71	1,298,801.51	31,378.03
生育保险费	65,850.01	2,402,750.08	2,387,886.80	80,713.29
其他		162,077.96	162,077.96	
住房公积金	966,878.21	35,279,992.21	35,191,776.42	1,055,094.00
工会经费和职工教育经费	3,014,451.61	9,068,909.87	8,017,012.96	4,066,348.52
合计	180,588,065.45	685,384,047.99	681,125,414.56	184,846,698.88

3．设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,518,685.09	43,879,075.84	44,225,811.93	1,171,949.00
失业保险费	52,747.08	1,638,819.26	1,647,059.66	44,506.68
合计	1,571,432.17	45,517,895.10	45,872,871.59	1,216,455.68

注释28．应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	52,495,986.69	46,398,331.16
企业所得税	157,431,300.11	162,323,297.54
个人所得税	1,478,918.19	1,610,063.84
城市维护建设税	2,243,182.62	2,548,354.57
环境保护税	2,099,901.45	2,454,569.98
房产税	3,118,847.01	3,280,403.93
土地使用税	2,476,268.85	2,955,844.55
印花税	2,173,281.89	1,277,232.64
教育费附加	1,662,941.24	1,915,857.98
其他	74,745.34	123,680.01
合计	225,255,373.39	224,887,636.20

注释29．其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	27,839,270.51	54,329,602.41
应付股利	34,814,643.79	100,593,422.17
其他应付款	1,447,797,153.86	1,313,194,738.13
合计	1,510,451,068.16	1,468,117,762.71

(一)应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	9,923,942.87	9,911,120.53
企业债券利息	2,344,956.65	35,874,640.52
短期借款利息	7,390,512.84	3,778,437.19
非金融机构借款利息	8,179,858.15	4,765,404.17
合计	27,839,270.51	54,329,602.41

(二)应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	34,814,643.79	100,593,422.17

(三)其他应付款

1．按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	143,949,917.94	101,944,718.78
往来款	33,704,656.25	13,573,118.33
子公司小股东借款		10,200,000.00
工程及材料设备款	1,055,469,572.79	969,607,512.88
服务费	66,636,943.11	54,196,669.93
应付股转款	138,756,618.00	141,519,049.00
土地转让款		6,466,911.25
其他	9,279,445.77	15,686,757.96
合计	1,447,797,153.86	1,313,194,738.13

2．账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
Ecolog Enerji FZE	150,600,264.26	尚未结算
杭州汽轮机股份有限公司	53,155,025.64	尚未结算
上海电气集团股份有限公司	50,143,000.00	尚未结算
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	41,796,956.39	尚未结算
湘电风能有限公司	38,000,000.00	尚未结算
合计	333,695,246.29	

注释30．一年内到期的非流动负债

1．一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	712,260,000.00	340,066,682.60
一年内到期的长期应付款	357,334,253.51	239,336,496.98
一年内到期的应付债券	234,000,000.00	1,754,546,312.09
合计	1,303,594,253.51	2,333,949,491.67

2．一年内到期的长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	17,000,000.00	7,000,000.00
保证借款	147,724,000.00	2,300,000.00
质押借款	261,405,000.00	81,000,000.00
抵押及保证借款	51,200,000.00	35,000,000.00
抵押及质押借款	98,140,000.00	81,571,182.60
质押及保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押、质押及保证借款	116,791,000.00	113,195,500.00
合计	712,260,000.00	340,066,682.60

3．一年内到期的长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	247,006,363.10	239,336,496.98
一年内到期的股权收益权转让款	110,327,890.41	
合计	357,334,253.51	239,336,496.98

4．一年内到期的应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
中期债券		1,497,546,312.09
华泰证券-协鑫智慧能源电力上网收费收益权资产支持证券	234,000,000.00	257,000,000.00
合计	234,000,000.00	1,754,546,312.09

注释31．长期借款

1．长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	61,000,000.00	28,000,000.00
保证借款	394,310,000.00	23,800,000.00
质押借款	843,405,000.00	750,000,000.00
抵押及保证借款	1,114,247,583.38	1,012,235,675.25
抵押及质押借款	1,002,640,000.00	1,084,320,000.00
质押及保证借款	413,000,000.00	80,000,000.00
抵押、质押及保证借款	1,773,497,800.00	1,700,406,507.58
减：一年内到期的长期借款	712,260,000.00	340,066,682.60
合计	4,889,840,383.38	4,338,695,500.23

2．本公司长期借款担保情况详见附注十一/（五）5。

3．本公司抵押、质押长期借款情况详见附注十二/（一）1。

注释32．应付债券

1．应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
中期债券	497,109,916.31	1,988,453,371.55
华泰证券-协鑫智慧能源电力上网收费收益权资产支持证券	234,000,000.00	491,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	234,000,000.00	1,754,546,312.09
合计	497,109,916.31	724,907,059.46

2．应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	利率（%）
2016 年度第一期中期票据	200,000,000.00	2016/8/10	3 年	200,000,000.00	4.50
2016 年度第二期中期票据	800,000,000.00	2016/8/24	3 年	800,000,000.00	4.78
公开发行 2016 年公司债券（第一期）	500,000,000.00	2016/6/29	3 年	500,000,000.00	5.10
公开发行绿色公司债券（第一期）	500,000,000.00	2017/12/7	5 年	500,000,000.00	6.50
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	

续：

债券名称	期初余额	本期发行	融资承销费摊销	本期偿还	期末余额
2016 年度第一期中期票据	199,650,000.00		350,000.00	200,000,000.00	
2016 年度第二期中期票据	798,600,000.00		1,400,000.00	800,000,000.00	
公开发行 2016 年公司债券（第一期）	499,296,312.09		703,687.91	500,000,000.00	
公开发行绿色公司债券（第一期）	490,907,059.46		6,202,856.85		497,109,916.31
合计	1,988,453,371.55		8,656,544.76	1,500,000,000.00	497,109,916.31

3．资产支持证券情况

产品名称	预期到期日	预期利率(%)	面值	期末持有份额	期末余额	报表列示
优先级资产支持证券 10	2020/3/28	6.50	100.00	980,000.00	98,000,000.00	一年到期的非流动负债
优先级资产支持证券 11	2020/6/28	7.00	100.00	590,000.00	59,000,000.00	一年到期的非流动负债
优先级资产支持证券 12	2020/9/28	7.00	100.00	770,000.00	77,000,000.00	一年到期的非流动负债
合计				2,340,000.00	234,000,000.00	

注释33．长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,547,922,324.83	756,384,830.18
专项应付款		
合计	3,547,922,324.83	756,384,830.18

（一）长期应付款

1．长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付东台市发改委借款	2,736,216.08	2,736,216.08
应付政府无息借款	9,000,000.00	10,400,000.00
应付融资租赁款	3,783,192,471.85	982,585,111.08
股权收益权转让款（注）	110,327,890.41	
减：一年内到期的长期应付款	357,334,253.51	239,336,496.98
合计	3,547,922,324.83	756,384,830.18

注：2019 年 6 月，子公司协鑫智慧（苏州）能源电力投资有限公司（以下简称“电力投资”）与中粮信托有限责任公司（以下简称“中粮信托”）签订《股权收益权转让合同》，电力投资以人民币 11,000 万元的价格向中粮信托转让其对控股子公司辽宁聚鑫风力发电有限公司（以下简称“辽宁聚鑫”）所享有 90%股权的收益权。同时，中粮信托与新疆金风科技股份有限公司（以下简称“金风科技”）签订《股权收益权收购合同》，将该股权收益权转让于金风科技。同时，协鑫智慧能源与金风科技签署《股权收益权收购合同》，约定协鑫智慧能源将于 2020 年 12 月 31 日前向金风科技支付收购价款，用于回购辽宁聚鑫的 90%股权收益权。电力投资以其持有的辽宁聚鑫 90%股权为上述融资事项提供质押担保。

2．本公司融资租赁款担保情况详见附注十一/（五）5。

3．本公司融资租赁款抵押、质押情况详见附注十二/（一）1。

注释34．递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	85,123,655.14	9,080,045.20	5,157,222.52	89,046,477.82
拆迁补偿（注）	1,083,960.58	4,318,348.62	1,083,960.58	4,318,348.62
技术服务费收入	76,590,453.70		5,369,214.60	71,221,239.10
合计	162,798,069.42	13,398,393.82	11,610,397.70	164,586,065.54

注：根据《关于苏州工业园区北部燃机热电有限公司天然气管道迁改的函》，子公司北部燃机于 2019 年 11 月收到苏州工业园区国库支付中心拨付的补偿款，共计 4,318,348.62 元。

1．与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
超低排放改造补助资金（注 1）		8,704,045.20	54,043.24		8,650,001.96	与资产相关
水循环利用项目补贴款	757,500.00		45,000.00		712,500.00	与资产相关
能源梯级利用项目	13,887,500.00		825,000.00		13,062,500.00	与资产相关
太阳能光伏及 LED 应用项目专项资金	424,125.00		21,750.00		402,375.00	与资产相关
集中供冷工程项目专项资金	3,345,000.00		180,000.00		3,165,000.00	与资产相关
热电机组建设专项补贴	1,433,333.33		100,000.00		1,333,333.33	与资产相关
去工业化补贴 1	32,400,603.53		1,965,879.29		30,434,724.24	与资产相关
去工业化补贴 2	4,709,734.41		286,725.67		4,423,008.74	与资产相关
财政贴息	5,681,967.48			725,357.52	4,956,609.96	与资产相关
脱硫工程项目	3,603,999.88		212,000.04		3,391,999.84	与资产相关
无锡蓝天 E 级燃机发电工程余热利用项目	8,621,124.90		500,000.08		8,121,124.82	与资产相关
新能源车补贴	169,599.95		84,800.00		84,799.95	与资产相关
省级工业资金补贴	710,000.04		40,000.00		670,000.04	与资产相关
工业发展扶持基金	879,166.62		50,000.00		829,166.62	与资产相关
广西中马科研经费补贴		76,000.00			76,000.00	与资产相关
分布式能源专项资金补贴	7,500,000.00				7,500,000.00	与资产相关
贺氏余热余压利用发电项目（注 2）		300,000.00	66,666.68		233,333.32	与资产相关
循环经济补贴	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
合计	85,123,655.14	9,080,045.20	4,431,865.00	725,357.52	89,046,477.82	

本期计入当期损益金额中，计入“其他收益”4,431,865.00 元，冲减“财务费用-利息支出”725,357.52 元。

注 1：根据江苏省财政厅及江苏生态环境厅《关于下达 2018 年中央大气污染防治专项资金（第二批）》（苏财建[2018]256 号）通知，子公司丰县鑫成和丰县鑫源于本期分别收到丰县生态环境局拨付的中央大气污染防治专项资金 271.17 万元和 169.23 万元，用于超低排放工程项目；根据江苏省财政厅江苏省生态环境厅《关于下达 2019 年度省级环境保护引导资金（切块地方部分）的通知》（苏财资环[2019]3 号），子公司海门鑫源于本期收到海门市环境保护局拨付的污染防治补助资金 430 万元，用于超低排放工程项目。

注 2：根据《组织 2018 年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金（第二批）项目申报的通知》，子公司苏州智电于本期收到经发委拨付市级财政专项资金 30 万，用于贺氏余热余压利用发电项目。

注释35．股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	400,703,825.00	951,757,487.00				951,757,487.00	1,352,461,312.00

股本变动情况说明：

本期变动情况，详见“附注一、公司基本情况”。

注释36．资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,874,304,981.14	3,403,936,732.00	4,007,091,147.99	2,271,150,565.15
其他资本公积	1,111,943,597.29	294,106,198.62		1,406,049,795.91
合计	3,986,248,578.43	3,698,042,930.62	4,007,091,147.99	3,677,200,361.06

资本公积的说明：

本期增加的资本公积：

1．本公司收到重整投资人支付的业绩承诺补偿款 294,106,198.62 元，计入资本公积。

2．本公司实施重大资产重组，发行股份溢价 3,399,376,088.07 元，计入资本公积。

3．子公司本期确认股份支付，相应增加合并报表资本公积 4,560,643.93 元。

本期减少的资本公积：

1．本公司通过重大资产置换及发行股份购买资产完成重大资产重组，购入协鑫智慧能源 90%的股权，实现合并而冲抵资本公积 4,003,978,192.20 元。

2．因少数股东权益份额变动，冲抵资本公积 3,112,955.79 元。

注释37．其他综合收益

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	本期发生额									2019 年 12 月 31 日
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益												
其他权益工具投资公允价值变动		-2,241,554.42	-1,545,223.92					-1,390,701.53	-154,522.39			-3,632,255.95
二、将重分类进损益的其他综合收益												
外币报表折算差额	-12,168,409.61	-12,168,409.61	-4,163,663.39					-4,921,942.41	758,279.02			-17,090,352.02
其他综合收益合计	-12,168,409.61	-14,409,964.03	-5,708,887.31					-6,312,643.94	603,756.63			-20,722,607.97

注释38．盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,210,659.55		10,260,182.56	17,950,476.99

盈余公积说明：

本期减少系实现同一控制下合并时转出期初追溯调整形成的“盈余公积”至“未分配利润”。

注释39．未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-737,478,463.24	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,606,620.10	—
调整后期初未分配利润	-734,871,843.14	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	553,604,729.40	—
重大资产重组导致的影响	8,169,923.89	
子公司少数股东享有权益的调整	-22,182,559.66	
期末未分配利润	-195,279,749.51	

期初未分配利润调整说明：

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 2,606,620.10 元，详见附注四/（三十四）。

注释40．营业收入和营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
1．主营业务小计	10,663,854,358.66	8,544,325,864.70
其中：电力销售	7,302,028,866.32	5,874,058,458.33
蒸汽销售	2,901,232,950.78	2,417,187,017.34
色纺产品	206,140,955.54	194,365,258.19
其他	254,451,586.02	58,715,130.84
2．其他业务小计	234,403,235.39	126,006,222.30
其中：灰渣出售收入	54,056,269.97	2,182,207.43
技术咨询服务费收入	34,269,300.62	2,520,367.32
材料出售（含废料）	102,162,552.95	92,923,405.39
污泥、固废液处置收入	2,404,795.91	
其他	41,510,315.94	28,380,242.16
合计	10,898,257,594.05	8,670,332,087.00

续：

项目	上期发生额	
	收入	成本
1．主营业务小计	8,029,438,163.69	6,587,537,490.29
其中：电力销售	5,092,637,269.73	4,244,336,838.10
蒸汽销售	2,286,826,576.08	1,895,589,411.06
煤炭销售	17,918,405.56	17,228,247.05
色纺产品	438,001,274.01	402,357,787.78
其他	194,054,638.31	28,025,206.30
2．其他业务小计	134,018,109.40	66,309,761.66
其中：灰渣出售收入	29,294,414.11	86,616.40
技术咨询服务费收入	20,019,530.44	674,841.14
材料出售（含废料）	32,916,642.42	28,829,806.29
污泥、固废液处置收入	4,803,593.47	
其他	46,983,928.96	36,718,497.83
合计	8,163,456,273.09	6,653,847,251.95

注释41．税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,384,123.12	24,163,423.86
教育费附加	15,838,250.69	17,960,447.87
土地使用税	10,118,574.35	10,242,712.96
房产税	13,349,896.18	12,155,744.05
印花税	5,403,217.58	4,399,013.40
环境保护税	8,359,990.67	10,193,588.00
水利基金	165,812.69	178,346.56
车船使用税	43,923.38	70,500.33
资源税	296,001.20	
其他	2,850.74	16,577.49
合计	74,962,640.60	79,380,354.52

注释42．销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,015,664.88	10,301,024.00
广告费	215,742.57	493,039.85
出口费用	350,095.66	264,974.32
差旅费	544,651.42	651,536.88
租赁费	315,672.29	53,273.16
业务招待费	1,387,347.59	1,286,064.19
车辆、仓储运杂费	857,503.51	838,573.72
折旧费	101,384.79	141,174.38
会议费	2,034,364.83	2,490,723.59
中介机构费	798,231.35	549,499.82
其他	374,037.45	495,003.73
合计	26,994,696.34	17,564,887.64

注释43．管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	303,048,788.95	252,419,084.82
劳动保护费	2,620,162.89	3,303,776.48
招聘费	772,441.07	1,724,516.73
办公费	7,354,532.70	9,537,985.44
保险费	12,300,914.37	10,272,753.68
差旅费	12,028,855.21	12,035,419.86
租赁费	22,097,021.68	24,189,880.08
修理费	2,503,462.03	2,405,687.23
广告宣传费	5,668,228.85	12,369,203.10
业务招待费	36,836,501.54	33,288,383.21
车辆、仓储运杂费	13,355,485.43	14,060,911.54
物业管理费	31,729,425.50	29,841,810.43
低值易耗品摊销	190,827.11	651,999.56
无形资产摊销	42,009,571.50	38,564,353.43
折旧费	18,885,457.54	18,064,407.14
中介机构咨询服务费	53,569,686.22	54,273,495.75
股份支付	5,067,382.14	62,168,173.00
政府规费	2,241,163.79	1,575,876.92
会议费	5,502,907.63	3,954,015.96
其他	10,604,163.73	6,722,887.02
合计	588,386,979.88	591,424,621.38

注释44．研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
苏州智电需求侧管理相关设计研发	1,644,115.51	1,855,141.25
电化学储能系统溯源编码规范	982,292.05	
广州蓝天燃机技术研究		5,239,669.64
自动保压过滤的泥水分离项目研究		2,768,792.54
江苏售电平台软件研发		167,648.90
其他研发项目	454,086.39	311,132.02
合计	3,080,493.95	10,342,384.35

注释45．财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	574,000,938.05	431,383,942.31
减：利息收入	24,237,137.78	15,926,802.99
汇兑损益	16,792,776.88	30,788,175.90
其他	43,824,640.10	17,974,970.45
合计	610,381,217.25	464,220,285.67

注释46．其他收益

1．其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	40,242,203.18	36,482,965.95
其他日常活动相关的政府补助	144,478,432.02	50,032,971.41
合计	184,720,635.20	86,515,937.36

2．计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的递延收益	4,431,865.00	4,179,341.93	与资产相关
供热网管补贴	3,850,092.00	1,305,684.00	与收益相关
企业研发补贴	4,224,852.25	156,800.00	与收益相关
污染防治及环境保护补贴	240,000.00	2,056,370.67	与收益相关
节能减排专项资金补贴	7,953,567.05	14,208,250.00	与收益相关
高端人才补贴	9,094,286.15	6,191,450.00	与收益相关
产业转型升级专项补贴	14,980,257.92	14,950,602.33	与收益相关
经营贡献补贴	3,290,000.00	3,010,000.00	与收益相关
天然气价格补贴	54,125,763.69		与收益相关
扩大生产指标补贴		2,340,000.00	与收益相关
供热补贴	30,000,000.00		与收益相关
运营资金补贴	10,000,000.00		与收益相关
其他	2,287,747.96	1,634,472.48	与收益相关
合计	144,478,432.02	50,032,971.41	

注释47．投资收益

1．投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	78,780,512.09	34,180,287.60
处置长期股权投资产生的投资收益	37,406,680.63	1,000.00
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		3,616,800.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		9,496,402.88
处置其他权益工具投资取得的投资收益	604,800.00	
投资理财产品投资收益	3,047,649.99	1,515,272.37
处置碳排放权交易收益	187,323.60	
合计	120,026,966.31	48,809,762.85

注释48．公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
碳排放权	955,855.55	922,957.96
交易性金融资产—衍生金融资产	5,136,923.21	
其他非流动金融资产	8,778,033.67	
合计	14,870,812.43	922,957.96

注释49．信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-9,259,350.50	

注释50．资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-6,597,928.79
存货跌价损失	-878,126.32	-2,279,335.30
固定资产减值损失	-7,600,857.44	
在建工程减值损失	- 82,126,947.40	-3,729,826.48
商誉减值损失	-6,349,224.90	
合计	-96,955,156.06	-12,607,090.57

注释51．资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	325,167.20	-268,635.48
无形资产处置利得或损失		2,557.59
合计	325,167.20	-266,077.89

注释52．营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	105,011,557.49	459,519,865.18	105,011,557.49
无需支付的应付款项	2,021,493.77	2,387,399.48	2,021,493.77
政府补助	339,601.42	508,958.38	339,601.42
供热管道迁移补偿款	3,083,960.58	904,535.40	3,083,960.58
违约金、罚款收入	2,143,635.65	974,078.60	2,143,635.65
非同一控制下企业合并支付对价与享有净资产公允价值的差额	8,452,650.17		8,452,650.17
其他	2,609,448.88	601,814.06	2,609,448.88
合计	123,662,347.96	464,896,651.10	123,662,347.96

1．计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业发展扶持补贴	281,700.00	322,166.67	与收益相关
其他	57,901.42	186,791.71	与收益相关
合计	339,601.42	508,958.38	

注释53．营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	36,334,730.11	18,853,713.63	36,334,730.11
对外捐赠	2,508,680.00	2,362,037.50	2,508,680.00
罚款及滞纳金支出	2,317,522.80	2,924,526.59	2,317,522.80
赔偿支出	150,000.00	254,187.30	150,000.00
其他	184,576.44	1,245,961.64	184,576.44
合计	41,495,509.35	25,640,426.66	41,495,509.35

注释54．所得税费用

1．所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	379,832,162.52	324,220,124.10
递延所得税费用	3,759,688.92	3,167,350.34
合计	383,591,851.44	327,387,474.44

2．会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,220,015,392.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	305,003,848.05
子公司适用不同税率的影响	-8,307,978.67
调整以前期间所得税的影响	12,282,323.98
非应税收入的影响	-26,960,856.06
不可抵扣的成本、费用和损失影响	12,024,347.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,105,250.86
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	73,477,434.08
其他因素影响	36,177,983.77
所得税费用	383,591,851.44

注释55．现金流量表附注

1．收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	89,611,061.84	57,536,474.73
专项补贴、补助款	152,936,362.20	54,323,170.07
利息收入	12,069,511.78	16,302,216.34
营业外收入	2,372,426.01	1,485,442.56
其他收入		462,079.00
受限资金解冻		23,231.34
合计	256,989,361.83	130,132,614.04

2．支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、代垫款	104,942,161.83	34,059,213.96
支付的各项费用	234,515,827.05	219,512,714.36
营业外支出	4,562,289.05	5,034,161.61
合计	344,020,277.93	258,606,089.93

3．收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定存、理财产品本金及收益	1,383,284,497.48	601,515,272.37
取得子公司的现金净流入	4,317,219.36	1,372.64
收回资金拆借款本金及利息	34,672,178.01	
同一控制合并追溯期期初转入现金流金额		1,530,578,740.37
合计	1,422,273,894.85	2,132,095,385.38

4．支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定存及购买理财产品	1,180,000,000.00	800,000,000.00
支付资金拆借本金		77,000,000.00
预付投资款	81,340,000.00	105,000,000.00
处置子公司的现金净流出		2,052,672.03
合计	1,261,340,000.00	984,052,672.03

注：公司 2019 年度使用自有闲置资金进行委托理财，购买银行理财产品单日余额不超过 60,000 万元，本期累计购买银行理财产品 116,000 万元。

5．收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到资金拆借		5,408,893.82
收回保证金	126,096,974.08	158,451,170.23
收到履约保证金	45,000,000.00	
收到的其他融资款	887,250,000.00	329,656,000.00
处置子公司部分股权但尚未失去控制权收到的现金	67,002,229.00	20,390,000.00
合计	1,125,349,203.08	513,906,064.05

6．支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还资金拆借本金及利息	223,597,500.00	2,073,797.33
支付保证金	720,131,057.85	91,894,854.63
支付其他融资款	526,567,706.83	130,158,277.13
偿还资产支持证券款	257,000,000.00	80,000,000.00
子公司退小股东投资款	86,008,023.61	
重组费用	48,745,175.75	
收购少数股权支付的对价	5,010,000.00	
合计	1,867,059,464.04	304,126,929.09

注释56．现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
（1）将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	836,423,540.78	581,920,727.29
加：计提的资产减值准备	106,214,506.56	12,607,090.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	615,617,566.54	479,832,137.17
无形资产摊销	48,064,131.04	37,884,508.79
长期待摊费用摊销	3,280,939.38	5,138,272.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-325,167.20	266,077.89
固定资产报废损失（减：收益）	-68,676,827.38	-440,666,151.55
公允价值变动损失（减：收益）	-14,870,812.43	-922,957.96
财务费用（减：收益）	614,828,711.99	471,308,526.65
投资损失（减：收益）	-120,026,966.31	-48,809,762.85
递延所得税资产减少（减：增加）	2,407,119.50	-192,499.84
递延所得税负债增加（减：减少）	1,352,569.42	3,359,850.18
存货的减少（减：增加）	19,481,907.67	-13,479,280.76
经营性应收项目的减少（减：增加）	-690,630,872.64	-368,330,584.19
经营性应付项目的增加（减：减少）	281,271,287.75	214,863,248.86
其他	-3,385,268.03	62,168,173.00
经营活动产生的现金流量净额	1,631,026,366.64	996,947,376.22

项目	本期金额	上期金额
（2）现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,022,472,073.72	1,987,350,771.42
减：现金的期初余额	1,987,350,771.42	64,514,480.08
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	35,121,302.30	1,922,836,291.34

2．本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：榆林亿鸿新能源有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,317,219.36
其中：榆林亿鸿新能源有限公司	4,317,219.36
取得子公司支付的现金净额	-4,317,219.36

注：本期取得子公司形成的现金净流入列示于“收到其他与投资活动有关的现金”。

3．本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	208,848,300.00
其中：鑫盈（上海）融资租赁有限公司	200,000,000.00
江阴市霞客彩纤有限公司	
菏泽协鑫蓝天燃机热电有限公司	
宁夏中卫能源服务有限公司	8,838,300.00
南京宁高燃机热电有限公司	
宜章鑫瑞欧家洞风电有限公司	10,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	36,184,739.88
其中：鑫盈（上海）融资租赁有限公司	7,048,023.13
江阴市霞客彩纤有限公司	10,996,566.47
菏泽协鑫蓝天燃机热电有限公司	99,157.33
宁夏中卫能源服务有限公司	17,327,399.33
南京宁高燃机热电有限公司	643,259.98
宜章鑫瑞欧家洞风电有限公司	70,333.64
处置子公司收到的现金净额	172,663,560.12

4．现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,022,472,073.72	1,987,350,771.42
其中：库存现金	26,756.05	81,134.99
可随时用于支付的银行存款	2,021,847,197.48	1,986,670,753.34
可随时用于支付的其他货币资金	598,120.19	598,883.09
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,022,472,073.72	1,987,350,771.42

注释57．所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	421,532,118.33	用于取得借款
应收账款	728,865,508.40	用于取得借款
固定资产	3,189,695,408.73	用于取得借款
无形资产	296,004,220.00	用于取得借款
长期股权投资（注）	80,000,000.00	用于取得借款
小计	4,716,097,255.46	
应收账款	454,249,490.36	用于取得融资租赁
固定资产	337,435,612.50	用于取得融资租赁
无形资产	62,244,018.83	用于取得融资租赁
在建工程	635,277,114.18	用于取得融资租赁
长期股权投资（注）	1,106,350,929.48	用于取得融资租赁
小计	2,595,557,165.35	
货币资金	384,049,770.09	保函保证金
货币资金	82,705,074.83	银行承兑汇票保证金
货币资金	7,000,000.00	信用证保证金
货币资金	45,235,856.73	其他保证金
应收票据	25,381,482.89	用于开具应付票据
小计	544,372,184.54	
长期股权投资（注）	63,000,000.00	用于取得股权收益权收购款
小计	63,000,000.00	
应收账款	25,807,668.71	用于关联方借款担保
固定资产	187,585,304.00	用于关联方借款担保
无形资产	20,175,989.51	用于关联方借款担保
小计	233,568,962.22	
合计	8,152,595,567.57	

注：被质押股权明细：

被质押股权	股权投资成本
浏阳协鑫蓝天分布式能源有限公司 100%股权	80,000,000.00
南京协鑫燃机热电有限公司 100%股权	281,078,800.00
锡林郭勒国泰风力发电有限公司 100%股权	100,000,000.00
太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司 100%股权	88,000,000.00
榆林亿鸿新能源有限公司 51%股权	83,640,000.00
雷山县天雷风电有限公司 100%股权	80,000,000.00
睢宁官山众鑫风力发电有限公司 100%股权	80,000,000.00
偏关智慧能源风力发电有限公司 100%股权	75,000,000.00
新沂市合沟众鑫风力发电有限公司 100%股权	72,000,000.00
内蒙古富强风力发电有限公司 85%股权	68,000,000.00
泗洪协鑫智慧风力发电有限公司 100%股权	55,000,000.00
兴化市昌荣协鑫风力发电有限公司 100%股权	50,000,000.00
来安县协鑫智慧风力发电有限公司 100%股权	39,932,129.48
新疆协鑫智慧能源服务有限公司 100%股权	20,000,000.00
苏州协韵分布式能源有限公司 100%股权	10,000,000.00
漯河恒洁新能源有限公司 100%股权	3,700,000.00
辽宁聚鑫风力发电有限公司 90%股权	63,000,000.00
合计	1,249,350,929.48

注释58．外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,594,429.74	6.9762	32,051,660.75
欧元	11,879.85	7.8155	92,846.97
港币	1,274,870.77	0.89578	1,142,003.74
印尼盾	199,135,285.51	0.0005	99,567.64
土耳其里拉	1,524,831.90	1.1729	1,788,475.34
越南盾	13,602,269,176.00	0.0003	4,080,680.75
应收利息			
其中：美元	15,125.02	6.9762	105,515.16
其他应收款			
其中：美元	1,202,489.62	6.9762	8,388,808.09
印尼盾	449,121,967.62	0.0005	224,560.98
土耳其里拉	66,159.64	1.1729	77,598.64
越南盾	193,849,920.00	0.0003	58,154.98
短期借款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	62,360,000.00	6.9762	435,035,832.00
欧元	5,570,000.00	7.8155	43,532,335.00
应付利息			
其中：美元	367,491.41	6.9762	2,563,693.57
其他应付款			
其中：美元	26,316,767.89	6.9762	183,591,036.15
欧元	32,363.70	7.8155	252,938.50
印尼盾	12,100,000.00	0.0005	6,050.00
长期借款(含一年内到期)			
其中：美元	75,000,000.00	6.9762	523,215,000.00

注释59．政府补助

1．政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	9,080,045.20	5,157,222.52	详见附注六/注释 34
计入其他收益的政府补助	140,046,567.02	140,046,567.02	详见附注六/注释 46
计入营业外收入的政府补助	339,601.42	339,601.42	详见附注六/注释 52
合计	149,466,213.64	145,543,390.96	

注：计入其他收益、营业外收入的政府补助本期发生额和计入当期损益金额不包括递延收益结转到其他收益、营业外收入的金额。

七、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

1．本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
榆林亿鸿新能源有限公司	2019 年 2 月 20 日	83,640,000.00	51.00	购买	2019 年 2 月 20 日	取得实际控制权	81,525,923.95	15,530,460.20

2．合并成本及商誉

合并成本	榆林亿鸿新能源有限公司
现金	83,640,000.00
合并成本合计	83,640,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	92,092,650.17
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-8,452,650.17

3．被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	榆林亿鸿新能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	6,666,919.36	6,666,919.36
应收款项	115,472,842.35	115,472,842.35
其他流动资产项目	67,380,336.50	67,380,336.50
固定资产	647,708,724.06	647,708,724.06
无形资产	21,424,285.65	21,424,285.65
其他非流动资产项目	1,386,000.00	1,386,000.00
减：借款	531,838,432.68	531,838,432.68
应付款项	147,576,406.38	147,576,406.38
应付职工薪酬	50,445.00	50,445.00
净资产	180,573,823.86	180,573,823.86
减：少数股东权益		
取得的净资产	180,573,823.86	180,573,823.86

（二）同一控制下企业合并

1．本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
协鑫智慧能源股份有限公司	75.00	2019 年 5 月 27 日	3,785,652,017.20	334,495,223.21	7,691,642,655.88	575,988,099.13

（1）交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

本公司于 2019 年 5 月 27 日完成发行股份购买协鑫智慧能源 90%股权。本次公司共发行 951,757,487 股股份，其中向上海其辰投资管理有限公司发行 783,413,333 股股份，取得上海其辰投资管理有限公司拥有的协鑫智慧能源 75.00%的股权，实现同一控制下合并；其余 168,344,154 股股份，取得少数股东拥有的协鑫智慧能源 15.00%的股权，详见 “注释八、（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”。

2018 年 2 月，朱共山先生成为本公司实际控制人（相关公告《关于股东权益变动完成股份过户的公告》，公告编号：2018-012，披露网站：巨潮资讯网)，本公司和协鑫智慧能源自 2018 年 2 月起同受朱共山先生控制且该控制非暂时性，因此本公司按照同一控制下企业合并的相关规定进行会计处理及合并财务报表的编制，即视同协鑫智慧能源自 2018 年 2 月起纳入本公司合并范围，并对本年合并财务报表的年初数以及比较报表进行了相应调整。

上表所列被合并方“比较期间”范围均指 2018 年 2 月至 12 月。

2．合并成本

合并成本	协鑫智慧能源股份有限公司
发行的权益性证券的面值	783,413,333.00

3．合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	协鑫智慧能源股份有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	2,577,232,923.96	2,311,225,724.63
应收款项	2,478,816,381.80	2,330,417,982.50
存货	210,730,545.22	188,491,274.48
固定资产	10,470,355,874.12	8,434,310,942.24
无形资产	1,208,912,722.44	1,136,066,215.71
其他流动资产项目	567,092,183.12	466,306,497.43
长期股权投资	1,146,757,276.09	1,139,012,139.07
在建工程	1,916,057,399.67	3,197,063,732.51
其他非流动资产项目	722,616,323.04	498,490,854.78
减：借款	12,134,985,817.61	11,015,038,081.54
应付款项	2,378,424,571.78	2,336,117,224.72
其他非流动负债项目	167,569,486.16	170,455,617.68
净资产	6,617,591,753.91	6,179,774,439.41
减：少数股东权益	2,199,189,971.62	2,004,614,708.00
取得的净资产	4,418,401,782.29	4,175,159,731.41

(三)处置子公司

单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江阴市霞客彩纤有限公司	98,263,400.00	55.00	出售	2019 年 5 月 27 日	置出资产交割确认书，风险利益实现转移。	8,577,219.07
鑫盈（上海）融资租赁有限公司	200,000,000.00	100.00	出售	2019 年 5 月 14 日	完成工商变更手续，风险利益实现转移。	165,313.99
菏泽协鑫蓝天燃机热电有限公司	38,000,000.00	90.00	出售	2019 年 1 月 9 日	完成工商变更手续，风险利益实现转移。	24,587,823.56
南阳鑫冠风力发电有限责任公司		100.00	出售	2019 年 5 月 13 日	完成工商变更手续，风险利益实现转移。	
南召鑫冠风力发电有限公司		100.00	出售	2019 年 5 月 13 日	完成工商变更手续，风险利益实现转移。	
广灵县耀风能源有限公司		93.75	出售	2019 年 6 月 20 日	完成工商变更手续，风险利益实现转移。	
广灵县晨风能源有限公司		93.75	出售	2019 年 6 月 20 日	完成工商变更手续，风险利益实现转移。	
宁夏中卫能源服务有限公司	8,838,300.00	51.00	出售	2019 年 9 月 26 日	完成工商变更手续，风险利益实现转移。	-1,270,552.15
宜章鑫瑞欧家洞风电有限公司	10,000.00	80.00	出售	2019 年 12 月 3 日	完成工商变更手续，风险利益实现转移。	-6,966,436.62
南京宁高燃机热电有限公司		51.20	转让部分股权而失去控制权	2019 年 10 月 14 日	完成工商变更手续，风险利益实现转移。	4,138,854.08

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江阴市霞客彩纤有限公司						
鑫盈（上海）融资租赁有限公司						
菏泽协鑫蓝天燃机热电有限公司	10.00	1,500,000.00	1,500,000.00		企业尚处筹办期，账面价值接近公允价值。	
南阳鑫冠风力发电有限责任公司						
南召鑫冠风力发电有限公司						
广灵县耀风能源有限公司						
广灵县晨风能源有限公司						
宁夏中卫能源服务有限公司						
宜章鑫瑞欧家洞风电有限公司						
南京宁高燃机热电有限公司	48.80	14,957,361.22	14,957,361.22		企业尚处筹办期，账面价值接近公允价值。	

（四）其他原因的合并范围变动

1．以下为本期新设子公司，其相关情况详见本附注八

序号	子公司名称	设立时间
1	GCL INTELLIGENT ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	2019 年 7 月
2	佛冈协鑫分布式能源有限公司	2019 年 9 月
3	志丹智慧协能投资有限公司	2019 年 2 月
4	志丹协能风力发电有限公司	2019 年 2 月
5	科尔沁右翼中旗鑫亿投资有限公司	2019 年 3 月
6	湖南长协新能源有限公司	2019 年 5 月
7	锡林郭勒盟鑫能智慧清洁能源电力有限公司	2019 年 6 月
8	锡林郭勒盟鑫能鑫风风力发电有限公司	2019 年 7 月
9	苏州工业园区鑫坤能清洁能源有限公司	2019 年 8 月
10	鑫晟能源投资有限公司	2019 年 8 月
11	杭州鑫科能源管理合伙企业（有限合伙）	2019 年 12 月

2．报告期清算（注销）子公司及其相关情况

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		清算（注销）完成时间
					直接（%）	间接（%）	
1	莱州协鑫风力发电有限公司	山东莱州	山东莱州	风力发电		47.70	2019 年 10 月
2	苏州鑫蓝股权投资基金管理有限公司	江苏苏州	江苏苏州	投资管理		63.00	2019 年 3 月
3	苏州工业园区鑫蓝清洁能源投资基金企业（有限合伙）	江苏苏州	江苏苏州	投资管理		8.82	2019 年 1 月
4	包头协鑫智慧能源有限公司	内蒙古包头	内蒙古包头	能源服务		90.00	2019 年 7 月
5	福建协鑫售电有限公司	福建泉州	福建泉州	能源服务		90.00	2019 年 10 月
6	白银协鑫能源服务有限公司	甘肃白银	甘肃白银	能源服务		63.00	2019 年 9 月
7	安徽协鑫电力有限公司	安徽合肥	安徽合肥	能源服务		90.00	2019 年 6 月
8	河北协智售电有限公司	河北石家庄	河北石家庄	能源服务		90.00	2019 年 10 月
9	濮阳协鑫能源服务有限公司	河南濮阳	河南濮阳	能源服务		90.00	2019 年 10 月

注：“持股比例”按照本公司最终在该等子公司的净资产中所享有的权益比例填列。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1．企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接（%）	间接（%）	
1	江阴市协鑫机电工程有限公司	江苏江阴	江苏江阴	贸易型	100.00		设立
2	江阴市协鑫投资管理有限公司	江苏江阴	江苏江阴	投资管理	100.00		设立
3	协鑫智慧能源股份有限公司	江苏苏州	江苏苏州	投资管理	90.00		同一控制下企业合并
4	太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司	江苏太仓	江苏太仓	垃圾发电		90.00	同一控制下合并
5	宝应协鑫生物质发电有限公司	江苏宝应	江苏宝应	生物质发电		90.00	同一控制下合并
6	宝应协鑫沼气发电有限公司	江苏宝应	江苏宝应	沼气发电		90.00	设立
7	嘉兴协鑫环保热电有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	燃煤热电		85.50	同一控制下合并
8	扬州港口污泥发电有限公司	江苏扬州	江苏扬州	燃煤热电		45.90	同一控制下合并
9	桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	浙江桐乡	浙江桐乡	燃煤热电		90.00	同一控制下合并
10	海门鑫源环保热电有限公司	江苏海门	江苏海门	燃煤热电		45.90	同一控制下合并

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接（%）	间接（%）	
11	东台苏中环保热电有限公司	江苏东台	江苏东台	燃煤热电		90.00	同一控制下合并
12	昆山鑫源环保热电有限公司	江苏昆山	江苏昆山	燃煤热电		45.90	同一控制下合并
13	锡林郭勒国泰风力发电有限公司	内蒙古锡林郭勒	内蒙古锡林郭勒	风力发电		90.00	同一控制下合并
14	沛县坑口环保热电有限公司	江苏沛县	江苏沛县	燃煤热电		90.00	同一控制下合并
15	连云港协鑫生物质发电有限公司	江苏连云港	江苏连云港	生物质发电		90.00	同一控制下合并
16	连云港鑫能污泥发电有限公司	江苏连云港	江苏连云港	燃煤热电		90.00	同一控制下合并
17	协鑫综合能源服务有限公司	江苏无锡	江苏无锡	投资管理		90.00	设立
18	苏州协韵分布式能源有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		90.00	设立
19	江苏协鑫输配售电有限公司	江苏太仓	江苏太仓	能源服务		90.00	同一控制下合并
20	新疆协鑫产业园投资开发有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	能源服务		90.00	同一控制下合并
21	协鑫（苏州）碳资产管理有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		90.00	设立
22	江苏协鑫售电有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		90.00	设立
23	上海协鑫售电有限公司	上海	上海	能源服务		90.00	设立
24	协鑫南方售电有限公司	广东广州	广东广州	能源服务		90.00	设立
25	泰州协鑫微电网科技有限公司	江苏泰州	江苏泰州	能源服务		63.00	设立
26	湖南协鑫配售电有限公司	湖南长沙	湖南长沙	能源服务		90.00	设立
27	南宁协鑫分布式能源有限公司	广西南宁	广西南宁	能源服务		90.00	设立
28	徐州协鑫环保能源有限公司	江苏徐州	江苏徐州	垃圾发电		90.00	同一控制下合并
29	永城协鑫再生能源发电有限公司	河南永城	河南永城	垃圾发电		87.49	设立
30	苏州工业园区鑫蓝清洁能源科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	投资管理		45.90	设立
31	苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	江苏苏州	江苏苏州	燃机热电		23.41	同一控制下合并
32	苏州工业园区北部燃机热电有限公司	江苏苏州	江苏苏州	燃机热电		17.09	设立
33	苏州蓝天燃机技术服务有限公司	江苏苏州	江苏苏州	技术服务咨询		23.41	设立
34	苏州蓝鑫新能源科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		23.41	设立
35	如东协鑫环保热电有限公司	江苏如东	江苏如东	燃煤热电		90.00	同一控制下合并
36	如东协鑫蓝天分布式能源有限公司	江苏如东	江苏如东	分布式能源		90.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接（%）	间接（%）	
37	丰县鑫源生物质环保热电有限公司	江苏丰县	江苏丰县	燃煤热电		45.90	同一控制下合并
38	丰县鑫成环保热电有限公司	江苏丰县	江苏丰县	热力生产		36.72	设立
39	湖州协鑫环保热电有限公司	浙江湖州	浙江湖州	燃煤热电		21.41	同一控制下合并
40	桐乡市乌镇协鑫热力有限公司	浙江乌镇	浙江乌镇	热力供应		21.41	同一控制下合并
41	南京协鑫生活污泥发电有限公司	江苏南京	江苏南京	燃煤热电		90.00	同一控制下合并
42	协鑫电力燃料（苏州）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	煤炭销售		90.00	同一控制下合并
43	协鑫智慧（苏州）能源电力投资有限公司	江苏苏州	江苏苏州	投资管理		90.00	设立
44	奇台县协鑫新能源发电有限公司	新疆昌吉州奇台	新疆昌吉州奇台	风力发电		90.00	设立
45	无锡蓝天燃机热电有限公司	江苏无锡	江苏无锡	燃机热电		58.50	同一控制下合并
46	苏州鑫语分布式能源开发有限公司	江苏苏州	江苏苏州	分布式能源		63.00	设立
47	广西协鑫中马分布式能源有限公司	广西钦州	广西钦州	燃机热电		72.85	设立
48	四川协鑫电力工程设计有限公司	四川成都	四川成都	工程设计		63.00	非同一控制下合并
49	阜宁协鑫再生能源发电有限公司	江苏阜宁	江苏阜宁	垃圾发电		86.49	设立
50	昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	江苏昆山	江苏昆山	燃机热电		65.25	设立
51	协鑫（黄骅）燃气热电有限责任公司	河北黄骅	河北黄骅	燃机热电		90.00	设立
52	内蒙古商都协鑫新能源有限公司	内蒙古商都	内蒙古商都	风力发电		90.00	设立
53	浏阳协鑫蓝天分布式能源有限公司	湖南浏阳	湖南浏阳	燃机热电		90.00	设立
54	隆安协鑫分布式能源有限公司	广西隆安	广西隆安	燃机热电		82.80	设立
55	翁牛特旗协鑫风电有限公司	内蒙古翁牛特旗	内蒙古翁牛特旗	风力发电		90.00	设立
56	锡林郭勒盟镶黄旗协鑫能源有限公司	内蒙古锡林郭勒	内蒙古锡林郭勒	风力发电		90.00	设立
57	辽宁聚鑫风力发电有限公司	辽宁朝阳	辽宁朝阳	风力发电		81.00	设立
58	靖边协鑫智慧风力发电有限公司	陕西榆林	陕西榆林	风力发电		90.00	设立
59	榆林协鑫智慧风力发电有限公司	陕西榆林	陕西榆林	风力发电		90.00	设立
60	来安县协鑫智慧风力发电有限公司	安徽滁州	安徽滁州	风力发电		90.00	设立
61	汾西县协鑫智慧风力发电有限公司	山西临汾	山西临汾	风力发电		90.00	设立
62	兴化市昌荣协鑫风力发电有限公司	江苏兴化	江苏兴化	风力发电		90.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接（%）	间接（%）	
63	金寨协鑫智慧风力发电有限公司	安徽金寨	安徽金寨	风力发电		90.00	设立
64	大同市云冈区协鑫智慧能源有限公司	山西大同	山西大同	投资管理		90.00	设立
65	大同市云冈区协鑫风力发电有限公司	山西大同	山西大同	风力发电		90.00	设立
66	凤台协鑫智慧风力发电有限公司	安徽凤台	安徽凤台	风力发电		90.00	设立
67	南通协鑫海上风力发电有限公司	江苏南通	江苏南通	风力发电		90.00	设立
68	如东协鑫海上风力发电有限公司	江苏如东	江苏如东	风力发电		90.00	设立
69	新沂市众鑫新能源有限公司	江苏新沂	江苏新沂	投资管理		90.00	设立
70	新沂市合沟众鑫风力发电有限公司	江苏新沂	江苏新沂	风力发电		90.00	设立
71	新沂市鑫梦园农业旅游有限公司	江苏新沂	江苏新沂	其他		90.00	设立
72	山东岱岳协鑫燃机热电有限公司	山东岱岳	山东岱岳	燃机热电		90.00	设立
73	乌拉特中旗协鑫能源有限公司	内蒙古乌拉特中旗	内蒙古乌拉特中旗	风力发电		90.00	设立
74	泗洪协鑫智慧风力发电有限公司	江苏泗洪	江苏泗洪	风力发电		90.00	设立
75	内蒙古富强风力发电有限公司	内蒙古鄂尔多斯	内蒙古鄂尔多斯	风力发电		76.50	同一控制下合并
76	漯河恒洁新能源有限公司	河南漯河	河南漯河	风力发电		90.00	非同一控制下合并
77	阜新协鑫智慧能源电力投资有限公司	辽宁阜新	辽宁阜新	投资管理		90.00	设立
78	彰武协鑫风力发电有限公司	辽宁彰武	辽宁彰武	风力发电		90.00	设立
79	阜宁协鑫郭墅风力发电有限公司	江苏阜宁	江苏阜宁	风力发电		90.00	设立
80	扬州协鑫智慧风力发电有限公司	江苏扬州	江苏扬州	风力发电		90.00	设立
81	太谷县协鑫清风能源有限公司	山西晋中	山西晋中	投资管理		90.00	设立
82	太谷县鑫耀风力发电有限公司	山西晋中	山西晋中	风力发电		90.00	设立
83	南通智鑫海上风电有限公司	江苏南通	江苏南通	投资管理		90.00	设立
84	如东智鑫海上风电有限公司	江苏如东	江苏如东	风力发电		90.00	设立
85	大同市云冈区协鑫清洁能源有限公司	山西大同	山西大同	投资管理		90.00	设立
86	大同市云冈区协鑫风电能源有限公司	山西大同	山西大同	风力发电		90.00	设立
87	睢宁众鑫新能源有限公司	江苏徐州	江苏徐州	投资管理		90.00	设立
88	睢宁官山众鑫风力发电有限公司	江苏徐州	江苏徐州	风力发电		90.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接（%）	间接（%）	
89	榆林亿鸿新能源有限公司	陕西榆林	陕西榆林	风力发电		45.90	非同一控制下合并
90	常隆有限公司	香港	香港	投资公司		90.00	同一控制下合并
91	创惠投资有限公司	BVI	BVI	投资公司		90.00	同一控制下合并
92	荣跃投资有限公司	BVI	BVI	投资公司		90.00	同一控制下合并
93	鑫域有限公司	香港	香港	投资公司		90.00	同一控制下合并
94	南京协鑫燃机热电有限公司	江苏南京	江苏南京	燃机热电		90.00	设立
95	济南协鑫蓝天燃气发电有限公司	山东济南	山东济南	燃机热电		90.00	设立
96	江苏鑫域贸易有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易服务		90.00	设立
97	GCL Geothermal Luxembourg S.a.r.l.	卢森堡	卢森堡	投资管理		90.00	非同一控制下合并
98	GCL ND Enerji Anonim Şirketi	土耳其	土耳其	地热开发		45.54	企业合并以外的其他原因
99	PT.Mega Karya Energi	印尼	印尼	水力发电		73.80	非同一控制下合并
100	Palatial Global Investments PTE. Limited	新加坡	新加坡	投资管理		90.00	设立
101	Palatial Global Inc	BVI	BVI	投资管理		72.00	非同一控制下合并
102	兰溪协鑫环保热电有限公司	浙江兰溪	浙江兰溪	燃煤热电		90.00	同一控制下合并
103	嘉兴协鑫天然气分布式能源有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	分布式能源		58.50	设立
104	苏州智电节能科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		90.00	非同一控制下合并
105	中和能源在线电子商务（苏州工业园区）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		81.00	设立
106	云南协鑫售电有限公司	云南昆明	云南昆明	能源服务		90.00	设立
107	贵州协鑫售电有限公司	贵州贵安新区	贵州贵安新区	能源服务		90.00	设立
108	北京协鑫售电有限公司	北京	北京	能源服务		90.00	设立
109	上海犇源投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		90.00	设立
110	偏关科环新能源有限公司	山西偏关	山西偏关	投资管理		90.00	设立
111	偏关智慧能源风力发电有限公司	山西偏关	山西偏关	风力发电		90.00	设立
112	桐梓县鑫能能源有限公司	贵州桐梓	贵州桐梓	投资管理		90.00	设立
113	桐梓县协鑫智慧能源风力发电有限公司	贵州桐梓	贵州桐梓	风力发电		90.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接（%）	间接（%）	
114	内蒙古宏兴远能源有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	投资管理		90.00	设立
115	太仓协鑫售电有限公司	江苏太仓	江苏太仓	能源服务		84.60	设立
116	浙江协鑫售电有限公司	浙江杭州	浙江杭州	能源服务		90.00	设立
117	苏州协鑫智慧财务咨询有限公司	江苏苏州	江苏苏州	财务信息咨询、管理		90.00	设立
118	协鑫南方智慧能源控股有限公司	广东广州	广东广州	投资管理		90.00	设立
119	汝城鑫瑞半云仙风电有限公司	湖南汝城	湖南汝城	风力发电		72.00	设立
120	广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	广东广州	广东广州	燃机热电		82.80	同一控制下合并
121	雷山县天雷风电有限公司	贵州雷山	贵州雷山	风力发电		90.00	非同一控制下合并
122	高州协鑫燃气分布式能源有限公司	广东高州	广东高州	燃机热电		39.74	设立
123	香港鑫达国际投资有限公司	香港	香港	投资管理		90.00	设立
124	襄阳协鑫燃气热电有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	燃机热电		90.00	设立
125	广州粤鑫能源投资有限公司	广东广州	广东广州	投资管理		90.00	设立
126	翁源协鑫风力发电有限公司	广东韶关	广东韶关	风力发电		90.00	设立
127	无锡协鑫智慧能源运营管理有限公司	江苏无锡	江苏无锡	投资管理		90.00	设立
128	重庆协鑫能源有限公司	重庆	重庆	能源服务		90.00	设立
129	昆明协鑫燃机热电有限公司	云南昆明	云南昆明	燃机热电		90.00	设立
130	溧阳协鑫生物质发电有限公司	江苏溧阳	江苏溧阳	生物质发电		90.00	设立
131	漳州协鑫蓝天燃机热电有限公司	福建漳州	福建漳州	燃机热电		82.80	设立
132	国电中山燃气发电有限公司	广东中山	广东中山	燃机热电		79.50	非同一控制下合并
133	东莞协鑫鸿发分布式能源有限公司	广东东莞	广东东莞	分布式能源		43.72	设立
134	新疆协鑫智慧能源服务有限公司	新疆昌吉州	新疆昌吉州	能源服务		90.00	设立
135	无锡国鑫售电有限公司	江苏无锡	江苏无锡	能源服务		54.00	设立
136	协鑫智慧国际能源科技有限公司	北京	北京	投资管理		90.00	设立
137	宁波梅山保税港区鑫能股权投资基金管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	基金管理		90.00	设立
138	山东协鑫能源服务有限公司	山东济南	山东济南	能源服务		90.00	设立
139	眉山协鑫分布式能源有限公司	四川眉山	四川眉山	分布式能源		90.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接（%）	间接（%）	
140	中新协鑫能源科技（苏州工业园区）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		49.50	设立
141	秦皇岛协鑫燃机热电有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	燃机热电		90.00	设立
142	徐州鑫盛润环保能源有限公司	江苏徐州	江苏徐州	垃圾发电		54.00	非同一控制下合并
143	GCL Intelligent Energy (BVI) Limited	BVI	BVI	投资公司		90.00	设立
144	协鑫港华能源科技（苏州）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		45.90	设立
145	协鑫泛能科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		90.00	设立
146	宁波梅山保税港区巽能能源有限公司	浙江宁波	浙江宁波	投资管理		90.00	设立
147	志丹智慧协能投资有限公司	陕西志丹	陕西志丹	投资管理		90.00	设立
148	志丹协能风力发电有限公司	陕西志丹	陕西志丹	风力发电		90.00	设立
149	科尔沁右翼中旗鑫亿投资有限公司	内蒙古	内蒙古	投资管理		90.00	设立
150	湖南长协新能源有限公司	湖南长沙	湖南长沙	投资管理		90.00	设立
151	江苏鑫源供应链管理有限公司	江苏昆山	江苏昆山	供应链管理		90.00	设立
152	GCL INTELLIGENT ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	投资管理		90.00	设立
153	佛冈协鑫分布式能源有限公司	佛冈县	佛冈县	分布式能源		50.09	设立
154	锡林郭勒盟鑫能智慧清洁能源电力有限公司	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	投资管理		90.00	设立
155	锡林郭勒盟鑫能鑫风风力发电有限公司	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	风力发电		90.00	设立
156	苏州工业园区鑫坤能清洁能源有限公司	苏州市	苏州市	能源服务		90.00	设立
157	杭州鑫科能源管理合伙企业（有限合伙）	杭州市	杭州市	投资管理		22.59	设立
158	鑫晟能源投资有限公司	香港	香港	投资管理		90.00	设立

注：“持股比例”按照本公司最终在该等子公司的净资产中所享有的权益比例填列。

（1）子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	纳入合并范围原因
GCL ND Enerji Anonim Şirketi	50.6	50.98	根据《股东协议》，本公司取得 A 类股份，A 类股与 B 类股每一股拥有 15 投票权，C 类股每一股拥有 1 投票权。经折算，本公司拥有 50.98%表决权。

（2）持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

企业名称	持股比例（%）	纳入合并范围原因
高州协鑫燃气分布式能源有限公司	48.00	公司章程约定，董事会作出决议，必须经全体董事过半数通过，本公司派出三名董事，占董事会席位半数以上。
杭州鑫科能源管理合伙企业（有限合伙）	25.10	根据合伙协议约定，合伙人对合伙企业有关事项做出决议，实行合伙人一人一票表决权，公司占 2/3 表决权。

2．重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
协鑫智慧能源股份有限公司	10.00	106,438,818.83		484,492,214.07
扬州港口污泥发电有限公司	49.00	13,777,931.19	4,846,177.24	77,527,196.96
高州协鑫燃气分布式能源有限公司	52.00	-199,012.87		81,440,987.13
昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	27.50	17,404,932.13		73,190,291.62
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	49.00	27,807,368.79	23,763,127.30	388,038,047.09
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	49.00	28,253,734.85	16,916,452.70	106,709,916.47
无锡蓝天燃机热电有限公司	35.00	15,867,829.54		140,156,426.64
徐州鑫盛润环保能源有限公司	40.00	-283,745.33		100,973,795.09
国电中山燃气发电有限公司	11.67	18,338,390.73		5,000,091.80
GCL ND Enerji Anonim Şirketi	49.40	-39,200,111.35		301,443,013.44
榆林亿鸿新能源有限公司	49.00	7,609,925.50		96,091,099.19

3．重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额（以下期初余额均为 2019 年 1 月 1 日，上期发生额均为 2018 年）：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
协鑫智慧能源股份有限公司	6,292,917,913.66	17,667,245,005.63	23,960,162,919.29	7,639,640,116.06	9,108,468,807.74	16,748,108,923.80
扬州港口污泥发电有限公司	118,111,820.65	302,462,492.37	420,574,313.02	253,355,543.72	9,000,000.00	262,355,543.72
高州协鑫燃气分布式能源有限公司	73,734,131.00	247,167,462.13	320,901,593.13	6,150,363.12	160,000,000.00	166,150,363.12
昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	351,699,471.05	628,315,869.46	980,015,340.51	204,255,388.34	509,623,114.89	713,878,503.23
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	642,289,988.58	1,375,304,922.30	2,017,594,910.88	475,048,185.80	650,866,482.90	1,125,914,668.70
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	112,921,873.73	323,986,198.67	436,908,072.40	197,743,314.14	4,350,001.96	202,093,316.10
无锡蓝天燃机热电有限公司	314,530,184.08	870,891,422.95	1,185,421,607.03	300,173,564.58	484,801,109.19	784,974,673.77
徐州鑫盛润环保能源有限公司	190,226,624.89	479,437,860.30	669,664,485.19	64,229,997.49	353,000,000.00	417,229,997.49
国电中山燃气发电有限公司	504,618,917.07	1,434,983,731.02	1,939,602,648.09	351,052,505.58	1,141,121,812.98	1,492,174,318.56
GCL ND Enerji Anonim Şirketi	1,941,205.04	189,702,012.00	191,643,217.04	52,373,465.70		52,373,465.70
榆林亿鸿新能源有限公司	239,579,474.68	643,517,028.05	883,096,502.73	218,573,963.54	468,418,255.13	686,992,218.67

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
协鑫智慧能源股份有限公司	5,296,441,479.04	14,405,430,638.56	19,701,872,117.60	7,531,167,916.39	5,990,443,007.55	13,521,610,923.94
扬州港口污泥发电有限公司	71,727,716.65	295,731,339.97	367,459,056.62	217,068,356.60	10,400,000.00	227,468,356.60
高州协鑫燃气分布式能源有限公司	238,790.55	91,022,499.77	91,261,290.32	52,127,343.28		52,127,343.28
昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	209,332,702.42	627,441,416.20	836,774,118.62	219,252,202.99	421,004,806.88	640,257,009.87
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	534,187,003.93	1,391,306,891.48	1,925,493,895.41	302,131,785.34	732,070,952.30	1,034,202,737.64
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	83,565,414.36	314,599,219.96	398,164,634.32	188,275,660.43		188,275,660.43
无锡蓝天燃机热电有限公司	222,404,744.75	899,000,506.97	1,121,405,251.72	240,506,121.50	525,788,852.78	766,294,974.28
徐州鑫盛润环保能源有限公司	84,426,205.86	104,740,819.78	189,167,025.64	831,174.61		831,174.61
国电中山燃气发电有限公司	149,670,316.74	1,401,900,264.32	1,551,570,581.06	327,535,978.84	936,000,000.00	1,263,535,978.84
GCL ND Enerji Anonim Şirketi	5,140,486.05	244,545,681.51	249,686,167.56	50,493,220.68		50,493,220.68
榆林亿鸿新能源有限公司	189,520,098.21	670,519,009.71	860,039,107.92	147,626,851.38	531,838,432.68	679,465,284.06

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
协鑫智慧能源股份有限公司	10,668,782,377.81	874,597,786.20	868,888,898.89	1,683,667,599.05
扬州港口污泥发电有限公司	288,563,661.34	28,118,226.91	28,118,226.91	56,917,811.98
高州协鑫燃气分布式能源有限公司	301,886.80	-382,717.03	-382,717.03	-42,528.79
昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	480,182,775.41	69,619,728.53	69,619,728.53	98,283,679.72
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	1,828,679,828.43	61,538,329.66	61,538,329.66	131,211,105.28
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	418,055,017.36	60,583,031.67	60,583,031.67	91,411,994.30
无锡蓝天燃机热电有限公司	893,613,746.68	45,336,655.82	45,336,655.82	122,962,676.79
徐州鑫盛润环保能源有限公司		-709,363.33	-709,363.33	-106,669.67
国电中山燃气发电有限公司	1,432,010,948.49	157,143,727.31	157,143,727.31	205,724,913.70
GCL ND Enerji Anonim Şirketi		-62,310,633.77	-59,923,195.54	183,347.95
榆林亿鸿新能源有限公司	81,525,923.95	15,530,460.20	15,530,460.20	40,168,294.29

续：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
协鑫智慧能源股份有限公司	8,353,305,110.26	596,981,760.14	569,300,343.26	1,131,177,128.30
扬州港口污泥发电有限公司	268,151,828.48	10,989,064.03	10,989,064.03	42,664,664.64
高州协鑫燃气分布式能源有限公司	849.06	-1,857,049.33	-1,857,049.33	-2,097,593.20
昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	122,711,101.36	4,409,835.09	4,409,835.09	-39,732,030.44
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	2,053,728,352.26	106,070,132.76	106,070,132.76	175,578,874.20
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	354,961,421.89	32,183,669.09	32,183,669.09	48,776,222.42
无锡蓝天燃机热电有限公司	962,146,764.74	59,674,037.11	59,674,037.11	98,975,781.80
徐州鑫盛润环保能源有限公司		-331,423.86	-331,423.86	-378,090.98
国电中山燃气发电有限公司		-883,262.36	-883,262.36	-1,341,234.16
GCL ND Enerji Anonim Şirketi		-9,943,415.57	-7,137,309.37	-31,987,837.61
榆林亿鸿新能源有限公司	91,567,108.95	12,253,602.54	12,253,602.54	40,890,077.21

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1．在子公司所有者权益份额发生重大变化的情况说明

本公司于 2019 年 5 月 27 日完成发行股份购买协鑫智慧能源 90%股权。本次共发行 951,757,487 股股份，其中向上海其辰投资管理有限公司发行 783,413,333 股股份，取得上海其辰投资管理有限公司拥有的协鑫智慧能源 75.00%的股权，属于同一控制下企业合并，其余 168,344,154 股股份，取得少数股东拥有的协鑫智慧能源 15.00%的股权，属于购买少数股东股权的交易。

2．交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	协鑫智慧能源股份有限公司
非现金资产的公允价值	777,749,991.48
购买成本合计	777,749,991.48
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	662,760,267.34
差额	114,989,724.14
其中：调整资本公积	114,989,724.14

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1．重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
阜宁协鑫环保热电有限公司	江苏阜宁	江苏阜宁	燃煤热电		60.00	权益法
华润协鑫（北京）热电有限公司	北京	北京	燃机热电		49.00	权益法
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	江苏徐州	江苏徐州	金融租赁		49.00	权益法
上海申能奉贤热电有限公司	上海	上海	燃机热电		20.00	权益法
上海嘉定再生能源有限公司	上海	上海	废弃资源综合利用		20.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据阜宁协鑫环保热电有限公司《公司章程》规定，董事会由 11 名董事组成，其中本公司委派 6 位董事。《公司章程》同时规定，重大财务和经营决策需董事会 2/3 以上通过方可作出决议。本公司未实现单独控制，故按权益法核算。

2．重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	阜宁协鑫环保热电有限公司
流动资产	64,531,098.74
其中:现金和现金等价物	14,149,443.61
非流动资产	7,021,467.37
资产合计	71,552,566.11
流动负债	38,009,268.44
非流动负债	
负债合计	38,009,268.44
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	33,543,297.67
按持股比例计算的净资产份额	20,125,978.60
对合营企业权益投资的账面价值	20,125,978.60
营业收入	155,249,810.85
净利润	47,678,560.44
综合收益总额	47,678,560.44

续：

项目	期初余额/上期发生额
	阜宁协鑫环保热电有限公司
流动资产	16,716,605.52
其中:现金和现金等价物	12,195,872.69
非流动资产	106,334,026.97
资产合计	123,050,632.49
流动负债	117,185,895.26
非流动负债	20,000,000.00
负债合计	137,185,895.26
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	-14,135,262.77
按持股比例计算的净资产份额	
对合营企业权益投资的账面价值	
营业收入	40,981,381.86
净利润	-25,502,730.38
综合收益总额	-25,502,730.38

3．重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	华润协鑫（北京）热电有限公司	徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	上海申能奉贤热电有限公司	上海嘉定再生能源有限公司
流动资产	100,883,757.04	148,232,718.05	764,685,026.73	259,473,897.35
非流动资产	214,209,928.50	4,498,163,866.91	2,611,396,144.95	779,861,630.05
资产合计	315,093,685.54	4,646,396,584.96	3,376,081,171.68	1,039,335,527.40
流动负债	25,285,011.82	2,506,254,326.38	1,543,026,225.43	130,106,226.13
非流动负债		522,663,029.76	1,204,984,799.02	244,005,600.46
负债合计	25,285,011.82	3,028,917,356.14	2,748,011,024.45	374,111,826.59
归属于母公司股东权益	289,808,673.72	1,617,479,228.82	628,070,147.23	665,223,700.81
按持股比例计算的净资产份额	142,006,244.80	792,564,822.11	125,614,029.44	133,044,740.16
调整事项				-55,000,000.00
—其他				-55,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	142,006,244.80	792,564,822.11	125,614,029.44	78,044,740.16
营业收入	543,242,742.48	382,651,221.82	622,029,371.63	287,083,153.07
净利润	24,410,779.99	24,975,008.21	64,013.07	172,158,580.71
综合收益总额	24,410,779.99	24,975,008.21	64,013.07	172,158,580.71
企业本期收到的来自联营企业的股利	41,024,947.34			7,587,175.41

续：

项目	期初余额/上期发生额			
	华润协鑫（北京）热电有限公司	徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	上海申能奉贤热电有限公司	上海嘉定再生能源有限公司
流动资产	151,032,528.48	698,264,192.27	361,351,337.77	179,890,318.61
非流动资产	245,761,979.07	5,461,358,460.75	2,252,347,915.03	768,959,457.06
资产合计	396,794,507.55	6,159,622,653.02	2,613,699,252.80	948,849,775.67
流动负债	47,672,231.50	3,902,360,123.82	1,160,992,807.70	156,343,178.06
非流动负债		664,758,308.59	824,700,310.94	261,505,600.46
负债合计	47,672,231.50	4,567,118,432.41	1,985,693,118.64	417,848,778.52
归属于母公司股东权益	349,122,276.05	1,592,504,220.61	628,006,134.16	531,000,997.15
按持股比例计算的净资产份额	171,069,909.94	780,327,068.09	125,601,226.83	106,200,199.43
调整事项				-55,000,000.00
—其他				-55,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	171,069,909.94	780,327,068.09	125,601,226.83	51,200,199.43
营业收入	513,993,880.96	407,846,677.62	145,023,896.66	174,147,970.07
净利润	32,441,215.13	30,101,492.43	6,134.16	55,731,659.49
综合收益总额	32,441,215.13	30,101,492.43	6,134.16	55,731,659.49
企业本期收到的来自联营企业的股利				484,807.78

4．不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业投资账面价值合计	118,482,074.52	10,813,734.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	10,978.52	3,734.78
其他综合收益		
综合收益总额	10,978.52	3,734.78

5．合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
阜宁协鑫环保热电有限公司	-8,480,557.66	28,607,136.26	

(四)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的重大的结构化主体的相关说明：

企业名称	注册资本	合伙期限	认缴比例（%）	参与目的	不纳入合并范围原因
嘉兴融协风电股权投资合伙企业（有限合伙）	10 亿元	至 2022 年 3 月 23 日	11.00	根据公司总体发展战略，投资与主业相关的产业基金	本公司为有限合伙人，认缴比例 11%，且非唯一劣后方；本公司未对投资决策委员会形成控制。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一)信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收款项融资、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一/（五）5 所载本公司作出的财务担保外，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司主要利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2019 年 12 月 31 日止，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收款项融资	112,793,975.71	
应收账款	1,910,029,389.30	17,449,069.57
其他应收款	214,784,042.19	37,452,659.16
长期应收款（含一年内到期的款项）	39,980,123.36	
合计	2,277,587,530.56	54,901,728.73

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司对外提供财务担保的具体情况参见附注十一/（五）5。于 2019 年 1 月 1 日，本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的

财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。2019 年度，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户为各地国有电力公司，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 73.65% (2018 年：58.01%) 。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财经管理部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	3,524,262,108.49				3,524,262,108.49
应付款项	1,926,211,176.09				1,926,211,176.09
长期借款（含一年内到期）	712,260,000.00	740,931,000.00	1,537,443,441.40	2,611,465,941.98	5,602,100,383.38
应付债券（含一年内到期）	234,000,000.00		497,109,916.31		731,109,916.31
长期应付款（含一年内到期）	357,334,253.51	641,801,103.28	1,131,130,594.58	1,774,990,626.97	3,905,256,578.34
财务担保	35,300,000.00	289,300,000.00	33,801,120.09		358,401,120.09
合计	6,789,367,538.09	1,672,032,103.28	3,199,485,072.38	4,386,456,568.95	16,047,341,282.70

(三) 市场风险

1．汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财经管理部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。为此，本公司可能会以签署远期外汇合约方式来达到规避汇率风险的

目的。

（1）本期公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

本公司与中国光大银行股份有限公司苏州分行签署了一项协议。合约汇率为 1 美元兑人民币 6.72 元，金额为人民币 13,171.19 万元（对应买入美元 1,960.00 万），到期日为 2020 年 3 月 20 日。

本公司与浙商银行股份有限公司苏州分行签署了一项协议。合约汇率为 1 美元兑人民币 7.078857 元，金额为人民币 9,867.92 万元（对应买入美元 1,394.00 万），到期日为 2020 年 5 月 26 日。

本公司与上海银行股份有限公司苏州分行签署了一项协议。合约汇率为 1 美元兑人民币 6.948 元，金额为人民币 10,213.56 万元（对应买入美元 1,470.00 万），到期日为 2020 年 5 月 21 日。

（2）截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	32,051,660.75	7,203,574.44	39,255,235.19
应收利息	105,515.16		105,515.16
其他应收款	8,388,808.09	360,314.60	8,749,122.69
小计	40,545,984.00	7,563,889.04	48,109,873.04
外币金融负债：			
短期借款	435,035,832.00	43,532,335.00	478,568,167.00
应付利息	2,563,693.57		2,563,693.57
其他应付款	183,591,036.15	258,988.50	183,850,024.65
长期借款(含一年内到期)	523,215,000.00		523,215,000.00
小计	1,144,405,561.72	43,791,323.50	1,188,196,885.22

敏感性分析：

截至 2019 年 12 月 31 日止，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加财务费用约 11,038.60 万元（2018 年度约 4,209.24 万元)。

2．利率风险

本公司的利率风险主要产生于金融机构借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财经管理部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及

本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（1）本期公司利率互换安排如下：

本公司与上海银行股份有限公司苏州分行签署了一项美元利率掉期合约。该合约约定本公司向上海银行股份有限公司苏州分行支付人民币固定利息（利率 3%），从上海银行收取以一个月美元 LIBOR（浮动利率）计算确定的浮动利息。该项安排到期日为 2020 年 5 月 21 日。

本公司与中国光大银行股份有限公司苏州分行签署了一项美元利率掉期合约。该合约约定本公司向中国光大银行股份有限公司苏州分行支付人民币固定利息（利率 4.23%），从中国光大银行股份有限公司苏州分行收取以三个月美元 LIBOR（浮动利率）计算确定的浮动利息。该项安排到期日为 2020 年 3 月 20 日。

（2）截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 377,269.54 万元。

（3）敏感性分析：

截至 2019 年 12 月 31 日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 2,025.82 万元（2018 年度约 1,606.93 万元)。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十、公允价值

(一)以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二)期末公允价值计量

1．持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产小计		5,136,923.21		5,136,923.21
衍生金融资产—外汇远期合约		5,746,394.32		5,746,394.32
衍生金融资产—利率掉期合约		-609,471.11		-609,471.11
应收款项融资—应收票据			112,793,975.71	112,793,975.71
其他权益工具投资—非上市公司股票			15,160,516.86	15,160,516.86
其他非流动金融资产—非上市公司股票			30,667,527.14	30,667,527.14
其他流动资产-碳排放权	3,387,057.56			3,387,057.56
资产合计	3,387,057.56	5,136,923.21	158,622,019.71	167,146,000.48

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本期无第一层次与第二层次间的转换，亦无第二层次与第三层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所选用的估值模型主要为现金流量折现法等。估值技术的输入值主要包括预期收益、预期收益期限及加权平均资本成本、不可流动性折扣率等。

本公司由财务部门负责金融资产的估值工作，估值结果由本公司财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

2．非持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
持有待售资产			157,520,068.00	157,520,068.00

持有待售的非流动资产，以原账面价值与公允价值减去出售费用孰低的金额计量。该等公允价值基于外部评估机构进行估值，属于第三层次的公允价值计量。

(三)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司的子公司持有的碳资产排放权的市场报价为现行收盘价，列示在第一层次。

(四)持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

1．衍生工具

外汇远期合约和利率掉期合约的公允价值是根据市场报价（包括可观察的远期汇率和 LIBOR）确定的。

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

1．应收款项融资

本公司应收款项融资均为未来 12 个月内到期之应收票据，公允价值与账面价值无重大差异，故公允价值按账面价值确定。

2．其他权益工具投资

本公司其他权益工具投资系指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的无控制、共同控制和重大影响的非上市公司股票投资。被投资方单位经营环境、经营情况和财务状况等未发生重大变化，本公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；当上述情况发生重大变化但其公允价值近期信息不足的，公司则以被投资单位净资产作为公允价值的合理估计的基础进行计量。

3．其他非流动金融资产

本公司其他权益工具投资系以公允价值计量且其变动计入当期损益的非上市公司股票投资，针对此类投资，本公司采用现金流量折现法的估值技术确定其公允价值。不可输入观察值为预期收益、预期收益期限及加权平均资本成本、不可流动性折扣率等。

4．持有待售资产

本公司持有待售资产系子公司沛县坑口环保热电有限公司的土地及地上建筑。截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司划分为持有待售的资产中包括固定资产人民币 61,512,225.08 元、无形资产人民币 2,686,550.37 元，该等公允价值基于江苏国衡土地房地产资产评估咨询有限公司出具的苏国衡沛县评房字（2019）第 0104 号和苏国衡（2019）征字第 0082 号评估报告进行估值确认。并以原账面价值与公允价值减去出售费用孰低的金额计量。

（六）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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、应付债券、长期借款和长期应付款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
上海其辰投资管理有限公司	上海	投资	210,000	57.93	57.93

本公司最终控制方为自然人朱共山。

（二）本公司的子公司情况详见附注八/（一）在子公司中的权益。

(三)本公司的合营和联营企业情况详见附注八/（三）在合营安排或联营企业中的权益。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
协鑫天然气贸易（广东）有限公司	同受同一最终控制方控制
太仓港协鑫发电有限公司	同受同一最终控制方控制
协鑫集成科技股份有限公司	同受同一最终控制方控制
深圳协鑫智慧能源有限公司	同受同一最终控制方控制
江苏悦鑫石油天然气有限公司	同受同一最终控制方控制
江苏协鑫阳光慈善基金会	同受同一最终控制方控制
新疆国信煤电能源有限公司	同受同一最终控制方控制
苏州鑫之海企业管理咨询有限公司	同受同一最终控制方控制
江苏协鑫建设管理有限公司	同受同一最终控制方控制
苏州纬承招标服务有限公司	同受同一最终控制方控制
苏州协鑫鑫源财务咨询有限公司	同受同一最终控制方控制
协鑫金控（上海）有限公司	同受同一最终控制方控制
鑫盈（上海）融资租赁有限公司	同受同一最终控制方控制
扬州协鑫光伏科技有限公司	同受同一最终控制方控制
吕梁北方电力云顶山新能源有限公司	同受同一最终控制方控制
苏州协鑫光伏科技有限公司	同受同一最终控制方控制
浙江建德协鑫抽水蓄能有限公司	同受同一最终控制方控制
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	同受同一最终控制方控制
苏州协鑫工业应用研究院有限公司	同受同一最终控制方控制
苏州鑫科新能源有限公司	同受同一最终控制方控制
协鑫产业园投资发展有限公司	同受同一最终控制方控制
协鑫集团有限公司	同受同一最终控制方控制
菏泽协鑫蓝天燃机热电有限公司	子公司协鑫智慧能源之参股公司
河南淅江新能源有限公司	子公司巽能能源之联营企业
扬州市金秋新型建筑材料有限公司	子公司扬州港口之参股公司
兰溪市双凤巨龙供水有限公司	子公司兰溪协鑫曾参股企业
阜宁力金天然气供热有限公司	子公司协鑫智慧能源合营企业之子公司
苏州东吴热电有限公司	控股股东董事兼任董事的公司
苏州恒能投资有限公司	控股股东董事控制的公司
大唐全州新能源有限公司	公司董事担任董事的公司
大唐永州新能源有限公司	公司董事担任董事的公司
江苏嘉润置业有限公司	公司董事控制的公司
徐州丰成制盐有限公司	子公司丰县鑫源少数股东
广州高新区投资集团有限公司	子公司广州蓝天少数股东
中山火炬开发区临海工业园开发有限公司	子公司国电中山少数股东
中山火炬开发区建设发展有限公司	子公司国电中山少数股东
湖南瑞和集团有限公司	子公司汝城鑫瑞少数股东
中新苏州工业园区市政公用发展集团有限公司	子公司苏州蓝天少数股东
苏州桓语新能源有限公司	子公司苏州鑫语少数股东
Ecolog Energy FZE	子公司土耳其协鑫之少数股东
无锡华光锅炉股份有限公司	子公司无锡蓝天少数股东
科学城（广州）投资集团有限公司	子公司高州协鑫之少数股东
昆山高新创业投资有限公司	子公司昆山蓝天之少数股东
徐州丰成盐化工有限公司	子公司丰县鑫源少数股东之关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
无锡新联热力有限公司	子公司无锡蓝天少数股东之关联方

(五)关联方交易

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

2．购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
协鑫天然气贸易（广东）有限公司	采购商品	420,227,264.04	
无锡华光锅炉股份有限公司	采购商品	33,913,207.51	2,564.10
徐州丰成盐化工有限公司	采购商品	17,074,297.17	10,618,501.56
阜宁协鑫环保热电有限公司	采购商品	896,334.91	
深圳协鑫智慧能源有限公司	采购商品	854,700.88	577,564.12
太仓港协鑫发电有限公司	采购商品		2,700,000.00
协鑫集成科技股份有限公司	采购商品		647,111.11
江苏悦鑫石油天然气有限公司	采购商品		11,000.00
小计		472,965,804.51	14,556,740.89
江苏协鑫阳光慈善基金会	慈善捐助	1,884,000.00	1,240,000.00
小计		1,884,000.00	1,240,000.00
太仓港协鑫发电有限公司	担保费		2,469,601.68
小计			2,469,601.68
苏州鑫之海企业管理咨询有限公司	接受劳务	3,122,520.78	2,743,847.13
新疆国信煤电能源有限公司	接受劳务	1,792,452.83	
无锡华光锅炉股份有限公司	接受劳务	556,993.28	
太仓港协鑫发电有限公司	接受劳务	265,812.95	
中新苏州工业园区市政公用发展集团有限公司	接受劳务	250,000.00	250,000.00
江苏协鑫建设管理有限公司	接受劳务	212,264.15	4,033,018.87
苏州东吴热电有限公司	接受劳务	147,904.49	
安徽金寨现代售电有限公司	接受劳务	141,509.43	
苏州纬承招标服务有限公司	接受劳务	5,632.08	
苏州协鑫鑫源财务咨询有限公司	接受劳务		1,186,472.54
广州高新区投资集团有限公司	接受劳务		235,849.05
协鑫金控（上海）有限公司	接受劳务		58,328.62
阜宁协鑫环保热电有限公司	接受劳务		23,258.00
小计		6,495,089.99	8,530,774.21
鑫盈（上海）融资租赁有限公司	融资租赁利息支出	12,303,878.25	
小计		12,303,878.25	

3．销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
徐州丰成盐化工有限公司	供蒸汽	229,638,482.94	197,075,982.46
无锡新联热力有限公司	供蒸汽	38,577,583.24	25,605,090.19
扬州协鑫光伏科技有限公司	供蒸汽	5,208,628.46	5,659,854.85
江苏嘉润置业有限公司	供蒸汽	388,309.83	
小计		273,813,004.47	228,340,927.50
阜宁力金天然气供热有限公司	提供会计共享服务	100,000.00	
大唐全州新能源有限公司	提供会计共享服务	70,000.00	45,833.33
大唐永州新能源有限公司	提供会计共享服务	70,000.00	64,166.67
阜宁协鑫环保热电有限公司	提供会计共享服务	60,000.00	121,045.83
吕梁北方电力云顶山新能源有限公司	提供会计共享服务	60,000.00	52,250.00
小计		360,000.00	283,295.83
苏州协鑫光伏科技有限公司	技术咨询服务收入	1,540,314.11	13,193,139.30
大唐永州新能源有限公司	技术咨询服务收入	943,396.23	943,396.23
上海申能奉贤热电有限公司	技术咨询服务收入	763,067.92	
嘉兴融协风电股权投资合伙企业（有限合伙）	技术咨询服务收入	110,122.34	57,256.13
浙江建德协鑫抽水蓄能有限公司	技术咨询服务收入		9,433,962.30
江苏嘉润置业有限公司	技术咨询服务收入		4,092,452.83
大唐全州新能源有限公司	技术咨询服务收入		3,773,584.92
吕梁北方电力云顶山新能源有限公司	技术咨询服务收入		1,320,754.72
阜宁协鑫环保热电有限公司	技术咨询服务收入		172,955.98
小计		3,356,900.60	32,987,502.41
阜宁协鑫环保热电有限公司	燃料销售		17,918,405.56
小计			17,918,405.56
扬州协鑫光伏科技有限公司	设备销售收入	343,103.45	
小计		343,103.45	
阜宁协鑫环保热电有限公司	提供劳务		54,150.94
小计			54,150.94
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	能源服务收入	29,310,344.76	4,885,057.46
小计		29,310,344.76	4,885,057.46

4．关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
苏州协鑫工业应用研究院有限公司	房屋租赁	16,736,801.77	15,202,906.90
中新苏州工业园区市政公用发展集团有限公司	设备租赁	972,000.00	521,091.79
无锡新联热力有限公司	设备租赁	390,396.69	
苏州鑫科新能源有限公司	房屋租赁	261,818.00	340,000.00

新疆国信煤电能源有限公司	房屋租赁	147,044.02	
协鑫金控（上海）有限公司	房屋租赁		159,998.94
合计		18,508,060.48	16,223,997.63

5．关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鑫盈（上海）融资租赁有限公司(注)	309,600,000.00	2018/1/25	2021/1/25	否
上海嘉定再生能源有限公司	48,801,120.09	2016/5/27	2031/3/8	否
合计	358,401,120.09			

注：本公司为鑫盈（上海）融资租赁有限公司取得借款而抵押（质押）资产情况详见附注十二/（一）1。

（2）本公司作为被担保方（包括子公司之间的担保）

担保方	被担保方	借款类别	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
桐乡濮院协鑫环保热电有限公司、太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司	协鑫智慧能源股份有限公司	短期借款	50,000,000.00	2019/1/24	2020/1/24	否
		短期借款	50,000,000.00	2019/2/2	2020/2/2	否
沛县坑口环保热电有限公司、嘉兴协鑫环保热电有限公司、桐乡濮院协鑫环保热电有限公司、如东协鑫环保热电有限公司、徐州协鑫环保能源有限公司	协鑫智慧能源股份有限公司	短期借款	226,000,000.00	2019/2/22	2020/2/21	否
东台苏中环保热电有限公司、嘉兴协鑫环保热电有限公司、桐乡濮院协鑫环保热电有限公司、如东协鑫环保热电有限公司、徐州协鑫环保能源有限公司	协鑫智慧能源股份有限公司	短期借款	150,000,000.00	2019/12/16	2020/12/15	否
		短期借款	68,000,000.00	2019/8/20	2020/8/20	否
		短期借款	150,000,000.00	2019/11/5	2020/11/4	否
兰溪协鑫环保热电有限公司	协鑫智慧能源股份有限公司	短期借款	60,000,000.00	2019/3/28	2020/3/28	否
兰溪协鑫环保热电有限公司	协鑫智慧能源股份有限公司	短期借款	136,733,520.00	2019/3/29	2020/3/20	否
扬州港口污泥发电有限公司	协鑫智慧能源股份有限公司	短期借款	50,000,000.00	2019/7/5	2020/7/4	否
扬州港口污泥发电有限公司	协鑫智慧能源股份有限公司	短期借款	100,000,000.00	2019/7/10	2020/7/9	否
协鑫集团有限公司	协鑫智慧能源股份有限公司	短期借款	97,248,228.00	2019/8/8	2020/5/26	否
桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	湖州协鑫环保热电有限公司	短期借款	21,000,000.00	2019/1/25	2020/1/25	否

担保方	被担保方	借款类别	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
嘉兴协鑫环保热电有限公司	湖州协鑫环保热电有限公司	短期借款		2019/1/25	2020/1/25	否
协鑫智慧能源股份有限公司	广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	短期借款	30,000,000.00	2019/10/25	2020/10/24	否
徐州丰成制盐有限公司、徐州丰成盐化有限公司	丰县鑫源生物质环保热电有限公司	短期借款	9,000,000.00	2019/6/26	2020/6/23	否
丰县鑫源生物质环保热电有限公司、徐州丰成制盐有限公司、徐州丰成盐化工有限公司	丰县鑫成环保热电有限公司	短期借款	18,000,000.00	2019/4/27	2020/4/24	否
丰县鑫源生物质环保热电有限公司、徐州丰成盐化工有限公司	丰县鑫成环保热电有限公司	短期借款	23,000,000.00	2019/7/31	2020/7/25	否
协鑫智慧能源股份有限公司	宝应协鑫生物质发电有限公司	短期借款	19,000,000.00	2019/11/12	2020/10/20	否
协鑫智慧能源股份有限公司	宝应协鑫生物质发电有限公司	短期借款	4,000,000.00	2019/7/30	2020/7/20	否
嘉兴协鑫环保热电有限公司	湖州协鑫环保热电有限公司	短期借款	5,000,000.00	2019/9/24	2020/5/13	否
协鑫智慧能源股份有限公司	嘉兴协鑫环保热电有限公司	短期借款	20,000,000.00	2019/9/4	2020/3/4	否
协鑫智慧能源股份有限公司	嘉兴协鑫环保热电有限公司	短期借款	20,000,000.00	2019/6/26	2020/6/26	否
协鑫智慧能源股份有限公司	连云港鑫能污泥发电有限公司	短期借款	10,000,000.00	2019/5/14	2020/4/15	否
协鑫智慧能源股份有限公司	桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	短期借款	40,000,000.00	2019/7/2	2020/7/1	否
协鑫智慧能源股份有限公司	桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	短期借款	15,000,000.00	2019/8/6	2020/8/1	否
协鑫智慧能源股份有限公司	桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	短期借款	29,500,000.00	2019/8/6	2020/3/9	否
协鑫智慧能源股份有限公司	桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	短期借款	25,000,000.00	2019/8/23	2020/2/23	否
协鑫智慧能源股份有限公司	桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	短期借款	31,250,000.00	2019/12/20	2020/12/17	否
协鑫智慧能源股份有限公司	兰溪协鑫环保热电有限公司	短期借款	20,000,000.00	2019/9/19	2020/3/20	否
协鑫智慧能源股份有限公司	兰溪协鑫环保热电有限公司	短期借款	60,000,000.00	2019/8/30	2020/12/18	否
协鑫智慧能源股份有限公司	南京协鑫燃机热电有限公司	短期借款	48,000,000.00	2019/2/20	2020/2/18	否
协鑫智慧能源股份有限公司	南京协鑫燃机热电有限公司	短期借款	50,000,000.00	2019/3/19	2020/2/26	否
协鑫智慧能源股份有限公司	南京协鑫燃机热电有限公司	短期借款	10,000,000.00	2019/7/31	2020/7/17	否
协鑫智慧能源股份有限公司	南京协鑫燃机热电有限公司	短期借款	13,000,000.00	2019/9/26	2020/9/23	否
协鑫智慧能源股份有限公司	无锡蓝天燃机热电有限公司	短期借款	30,000,000.00	2019/10/15	2020/10/14	否

担保方	被担保方	借款类别	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
协鑫智慧能源股份有限公司	无锡蓝天燃机热电有限公司	短期借款	20,000,000.00	2019/12/11	2020/5/3	否
协鑫智慧能源股份有限公司	无锡蓝天燃机热电有限公司	短期借款	30,000,000.00	2019/12/25	2020/5/12	否
协鑫智慧（苏州）能源电力投资有限公司	昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	短期借款	22,500,000.00	2019/1/14	2020/1/20	否
昆山高新创业投资有限公司	昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	短期借款	7,500,000.00	2019/1/14	2020/1/13	否
协鑫智慧（苏州）能源电力投资有限公司	昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	短期借款	50,000,000.00	2019/6/27	2020/6/27	否
昆山高新创业投资有限公司、协鑫智慧（苏州）能源电力投资有限公司	昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	短期借款	25,000,000.00	2019/7/12	2020/7/10	否
协鑫智慧能源股份有限公司	东台苏中环保热电有限公司	短期借款	25,000,000.00	2019/8/13	2020/11/10	否
协鑫智慧能源股份有限公司	如东协鑫环保热电有限公司	短期借款	20,000,000.00	2019/10/14	2020/4/14	否
协鑫智慧能源股份有限公司	如东协鑫环保热电有限公司	短期借款	30,000,000.00	2019/1/16	2020/1/15	否
协鑫智慧能源股份有限公司	如东协鑫环保热电有限公司	短期借款	30,000,000.00	2019/8/19	2020/8/18	否
协鑫智慧能源股份有限公司	无锡蓝天燃机热电有限公司	应付票据	29,400,000.00	2019/1/24	2020/1/24	否
协鑫智慧能源股份有限公司	宝应协鑫生物质发电有限公司; 如东协鑫环保热电有限公司; 东台苏中环保热电有限公司; 连云港协鑫生物质发电有限公司; 连云港鑫能污泥发电有限公司	资产支持证券	234,000,000.00	2017/9/28	2020/12/28	否
协鑫智慧能源股份有限公司	国电中山燃气发电有限公司	长期借款	1,220,000,000.00	2017/7/7	2032/7/6	否
东台苏中环保热电有限公司	宝应协鑫沼气发电有限公司	长期借款	3,500,000.00	2017/6/23	2022/5/20	否
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	苏州工业园区北部燃机热电有限公司	长期借款	4,000,000.00	2019/12/18	2022/12/18	否
协鑫智慧能源股份有限公司	兰溪协鑫环保热电有限公司	长期借款	60,000,000.00	2017/11/29	2022/11/29	否
协鑫智慧能源股份有限公司	常隆有限公司	长期借款	104,643,000.00	2017/12/5	2020/11/22	否
协鑫智慧能源股份有限公司	常隆有限公司	长期借款	34,881,000.00	2018/3/8	2020/11/22	否
协鑫智慧能源股份有限公司	常隆有限公司	长期借款	209,286,000.00	2019/2/27	2021/2/5	否
协鑫智慧能源股份有限公司	永城协鑫再生能源发电有限公司	长期借款	197,497,800.00	2018/2/13	2028/9/19	否

担保方	被担保方	借款类别	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
协鑫智慧能源股份有限公司	无锡蓝天燃机热电有限公司	长期借款	20,000,000.00	2019/10/15	2022/10/14	否
协鑫智慧能源股份有限公司	广西协鑫中马分布式能源有限公司	长期借款	564,860,721.73	2017/2/8	2032/3/19	否
昆山高新创业投资有限公司、协鑫智慧（苏州）能源电力投资有限公司	昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	长期借款	549,386,861.65	2017/3/22	2032/3/21	否
协鑫智慧能源股份有限公司	徐州鑫盛润环保能源有限公司	长期借款	353,000,000.00	2019/6/26	2036/6/25	否
协鑫智慧能源股份有限公司	如东协鑫环保热电有限公司	长期借款	18,000,000.00	2018/5/29	2023/5/20	否
协鑫智慧能源股份有限公司	阜宁协鑫再生能源发电有限公司	长期借款	196,000,000.00	2018/3/13	2028/8/28	否
协鑫智慧能源股份有限公司	高州协鑫燃气分布式能源有限公司	长期借款	76,800,000.00	2019/10/28	2034/10/28	否
广州高新区投资集团有限公司		长期借款	48,000,000.00	2019/10/28	2034/10/28	否
科学城（广州）投资集团有限公司		长期借款	30,400,000.00	2019/10/28	2034/10/28	否
协鑫智慧能源股份有限公司	锡林郭勒国泰风力发电有限公司	融资租赁	107,651,507.59	2018/8/21	2021/8/21	否
协鑫智慧能源股份有限公司	广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	融资租赁	80,110,258.86	2019/7/30	2024/8/1	否
广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	雷山县天雷风电有限公司	融资租赁	99,472,967.24	2018/6/7	2028/6/14	否
协鑫能源科技股份有限公司	嘉兴协鑫环保热电有限公司	融资租赁	60,348,402.80	2019/11/27	2022/11/25	否
协鑫智慧能源股份有限公司	太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司	融资租赁	81,599,236.03	2019/8/8	2025/8/8	否
协鑫智慧能源股份有限公司	南京协鑫燃机热电有限公司	融资租赁	527,183,817.64	2019/8/8	2026/10/31	否
协鑫智慧能源股份有限公司	辽宁聚鑫风力发电有限公司	融资租赁	72,873,983.32	2019/9/12	2030/11/29	否
协鑫智慧能源股份有限公司	来安县协鑫智慧风力发电有限公司	融资租赁	163,174,237.42	2019/9/5	2031/9/15	否
协鑫智慧能源股份有限公司	兴化市昌荣协鑫风力发电有限公司	融资租赁	157,839,957.01	2019/9/17	2029/9/16	否
协鑫智慧能源股份有限公司	新沂市合沟众鑫风力发电有限公司	融资租赁	198,779,144.18	2019/11/22	2031/11/22	否
协鑫智慧能源股份有限公司	泗洪协鑫智慧风力发电有限公司	融资租赁	148,260,322.76	2019/11/6	2030/11/5	否
协鑫智慧能源股份有限公司	睢宁官山众鑫风力发电有限公司	融资租赁	194,343,260.04	2019/11/18	2031/11/18	否
协鑫集团有限公司	偏关智慧能源风力发电有限公司	融资租赁	268,334,557.53	2019/9/20	2029/9/19	否
协鑫智慧能源股份有限公司	新疆协鑫智慧能源服务有限公司	融资租赁	72,437,513.96	2018/12/27	2025/12/27	否
协鑫智慧能源股份有限公司	内蒙古富强风力发电有限公司	融资租赁	286,821,275.95	2018/10/31	2029/8/9	否
协鑫智慧能源股份有限公司	榆林亿鸿新能源有限公司	融资租赁	545,277,605.75	2016/7/14	2026/8/11	否

6．关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	本期确认利息支出	说明
Ecolog Energy FZE	4,877,082.41	2018/1/25	2021/3/15		股东经营借款，原币金额 70 万美元。
Ecolog Energy FZE	6,966,563.85	2016/2/26/	到期日未约定		股东经营借款，原币金额 99.99 万美元。
中山火炬开发区建设发展有限公司	3,200,000.00	2013/8/31	2019/11/29	729,417.72	股东经营借款，本期已结清。
中山火炬开发区临海工业园开发有限公司	7,000,000.00	2013/8/20	2019/11/28	1,555,391.75	股东经营借款，本期已结清。
合计	22,043,646.26			2,284,809.47	

（2）向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	本期确认利息收入	说明
榆林亿鸿新能源有限公司	77,000,000.00	2018/12/14	2019/12/13	1,190,513.63	榆林亿鸿新能源有限公司已于 2019 年 2 月由协鑫智慧能源收购成为子公司，该款项转变为内部资金拆借。
南京宁高协鑫燃机热电有限公司	35,234,000.00	2018/4/17	2019/11/18	196,448.54	于 2019 年 10 月，本公司将原子公司南京宁高协鑫燃机热电有限公司 51.20%的股权转让，原内部资金拆借转变为对关联公司的借款。截至 2019 年 12 月 31 日止，拆出资金均转为资本金投入。
	20,200,000.00	2019/6/12	2019/11/28	175,740.01	本期已结清。
阜宁力金天然气供热有限公司	14,000,000.00	2018/7/3	2019/8/29		于 2018 年 12 月，本公司转让原子公司阜宁力金天然气供热有限公司全部股权，原内部资金拆借转变为对关联公司的借款。截至 2019 年 12 月 31 日止，资金已全部结清。
菏泽协鑫蓝天燃机热电有限公司	700,000.00	2018/11/16	到期日未约定		于 2019 年 1 月，本公司转让原子公司菏泽协鑫蓝天燃机热电有限公司 90%的股权，原内部资金拆借转变为对关联公司的借款。
合计	147,134,000.00			1,562,702.18	

7．关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
太仓港协鑫发电有限公司	转让鑫盈租赁 75%股权	150,000,000.00	
华宝企业有限公司（英属维尔京群岛）	转让鑫盈租赁 25%股权	50,000,000.00	
上海其辰投资管理有限公司	资产置出	269,380,400.00	
上海其辰投资管理有限公司	发行股份购买协鑫智慧能源 75%股份	3,888,750,000.00	

8．关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	12,465,800.00	3,474,000.00

9．关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	徐州丰成盐化工有限公司	54,383,530.98		44,356,921.85	
	新疆协鑫新能源材料科技有限公司	24,909,315.31		5,666,666.66	
	无锡新联热力有限公司	9,104,098.82		3,431,411.48	
	大唐全州新能源有限公司	4,074,200.00		4,000,000.00	
	大唐永州新能源有限公司	2,074,200.00		1,000,000.00	
	吕梁北方电力云顶山新能源有限公司	1,400,000.00		1,400,000.00	
	扬州协鑫光伏科技有限公司	716,708.80		642,898.80	
	苏州协鑫光伏科技有限公司	596,598.49		2,318,004.27	
	新疆国信煤电能源有限公司			17,500,000.00	
	浙江建德协鑫抽水蓄能有限公司			10,000,000.00	
	阜宁协鑫环保热电有限公司			8,089,397.90	
	江苏嘉润置业有限公司			4,338,000.00	
	扬州市金秋新型建筑材料有限公司			190,264.40	190,264.40
	嘉兴融协风电股权投资合伙企业（有限合伙）			58,973.81	
	小计	97,258,652.40		102,992,539.17	190,264.40
应收款项融资					
	徐州丰成盐化工有限公司	7,000,000.00		11,644,610.30	
	新疆协鑫新能源材料科技有限公司	2,650,000.00			
	扬州协鑫光伏科技有限公司			100,000.00	
	小计	9,650,000.00		11,744,610.30	
预付款项					
	协鑫天然气贸易（广东）有限公司	20,250,000.00			
	小计	20,250,000.00			
其他应收款					
	苏州恒能投资有限公司	1,311,780.82			
	菏泽协鑫蓝天燃机热电有限公司	700,000.00			
	河南淞江新能源有限公司	557,034.25		449,487.08	
	榆林亿鸿新能源有限公司			81,453,633.32	
	阜宁力金天然气供热有限公司			8,500,000.00	
	阜宁协鑫环保热电有限公司			2,000,000.00	
	徐州丰成盐化工有限公司			574,067.58	
	兰溪市双凤巨龙供水有限公司			10,533.37	10,533.37

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	小计	2,568,815.07		92,987,721.35	10,533.37

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	无锡华光锅炉股份有限公司	5,000,000.00	
	小计	5,000,000.00	
应付账款	徐州丰成盐化工有限公司	4,785,150.00	1,339,199.42
	中新苏州工业园区市政公用发展集团有限公司	283,500.00	
	苏州鑫科新能源有限公司	71,345.45	
	太仓港协鑫发电有限公司	65,875.95	
	苏州东吴热电有限公司	45,457.49	
	苏州协鑫鑫源财务咨询有限公司		325,829.38
	阜宁协鑫环保热电有限公司		24,653.48
	小计	5,251,328.89	1,689,682.28
其他应付款			
	Ecolog Energy FZE	150,600,264.26	148,100,969.67
	无锡华光锅炉股份有限公司	34,569,319.31	25,721,800.00
	南京宁高协鑫燃机热电有限公司	20,000,000.00	
	太仓港协鑫发电有限公司	3,909,444.45	3,909,444.45
	苏州桓语新能源有限公司	1,380,000.00	1,380,000.00
	江苏协鑫建设管理有限公司	900,000.00	2,835,849.05
	新疆国信煤电能源有限公司	480,000.00	
	湖南瑞和集团有限公司	445,012.00	
	苏州鑫之海企业管理咨询有限公司	226,648.00	48,128.00
	深圳协鑫智慧能源有限公司	275,088.31	627,091.66
	鑫盈（上海）融资租赁有限公司	25,000.00	
	江苏悦鑫石油天然气有限公司	11,000.00	11,000.00
	中山火炬开发区临海工业园开发有限公司		7,000,000.00
	徐州丰成制盐有限公司		6,466,911.25
	中山火炬开发区建设发展有限公司		3,200,000.00
	中新苏州工业园区市政公用发展集团有限公司		283,500.00
	协鑫产业园投资发展有限公司		1.00
	小计	212,821,776.33	199,584,695.08
应付利息			
	太仓港协鑫发电有限公司	3,637,666.67	3,637,666.67
	中山火炬开发区临海工业园开发有限公司	2,329,329.18	773,937.43
	中山火炬开发区建设发展有限公司	1,083,217.79	353,800.07
	小计	7,050,213.64	4,765,404.17

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
长期应付款			
	鑫盈（上海）融资租赁有限公司	312,928,658.25	
	小计	312,928,658.25	

十二、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

1．截至 2019 年 12 月 31 日止，公司质押以及抵押资产明细如下

类别	借款余额	抵押物（质押物）名称	资产所属科目	期末账面价值
短期借款	580,000,000.00	房屋建筑物、专用设备及其他	固定资产	880,192,697.44
		土地使用权	无形资产	87,897,955.01
		定期存款、保证金	货币资金	227,307,285.88
		股权	长期股权投资	80,000,000.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	5,207,790,383.38	未来电费、热费等的收款权及其项下的全部收益	应收账款	728,865,508.40
		房屋建筑物、专用设备及其他	固定资产	2,309,502,711.29
		土地使用权	无形资产	208,106,264.99
		定期存款	货币资金	194,224,832.45
长期应付款融资租赁（含一年内到期的长期应付款）	3,469,863,958.03	房屋建筑物、专用设备及其他	固定资产	337,435,612.5
		房屋建筑物、专用设备及其他	在建工程	635,277,114.18
		未来电费、热费等的收款权及其项下的全部收益	应收账款	454,249,490.36
		土地使用权	无形资产	62,244,018.83
		股权	长期股权投资	1,106,350,929.48
长期应付款股权收益权转让款	110,327,890.41	股权	长期股权投资	63,000,000.00
关联方借款担保	309,600,000.00	未来电费、热费等的收款权及其项下的全部收益	应收账款	25,807,668.71
		房屋建筑物、专用设备及其他	固定资产	187,585,304.00
		土地使用权	无形资产	20,175,989.51

2．截至 2019 年 12 月 31 日止，抵押、质押长期借款明细

借款单位	贷款银行	借款性质	借款起始日	借款终止日	期末余额
如东协鑫环保热电有限公司	江苏如东农村商业银行股份有限公司	抵押借款	2019/3/29	2023/12/20	40,000,000.00
无锡蓝天燃机热电有限公司	江苏常熟农村商业银行股份有限公司无锡分行	抵押借款	2018/2/11	2022/12/30	21,000,000.00
苏州工业园区北部燃机热电有限公司	国家开发银行股份有限公司	质押借款	2012/6/1	2027/5/6	610,000,000.00
无锡蓝天燃机热电有限公司	中国工商银行股份有限公司无锡南长支行	质押借款	2018/5/8	2023/5/7	59,000,000.00
常隆有限公司	DBS Bank Limited, Hong Kong Branch	质押借款	2018/12/21	2020/11/27	174,405,000.00

借款单位	贷款银行	借款性质	借款起始日	借款终止日	期末余额
兰溪协鑫环保热电有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司杭州清泰支行	质押及保证借款	2017/11/29	2022/11/29	60,000,000.00
徐州鑫盛润环保能源有限公司	兴业银行股份有限公司徐州支行	质押及保证借款	2019/6/26	2036/6/25	353,000,000.00
广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	国家开发银行股份有限公司广东省分行	抵押及质押借款	2014/10/8	2029/4/20	568,430,000.00
无锡蓝天燃机热电有限公司	中国农业银行股份有限公司无锡分行	抵押及质押借款	2015/6/4	2030/5/3	304,000,000.00
无锡蓝天燃机热电有限公司	江苏银行股份有限公司无锡振华支行	抵押及质押借款	2015/10/23	2030/5/3	130,210,000.00
广西协鑫中马分布式能源有限公司	中国工商银行股份有限公司钦州市向阳支行	抵押及保证借款	2017/3/24	2032/3/19	564,860,721.73
昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	中国建设银行股份有限公司昆山分行	抵押及保证借款	2017/3/22	2032/3/21	549,386,861.65
阜宁协鑫再生能源发电有限公司	中国进出口银行江苏省分行	抵押、质押及保证借款	2018/3/13	2028/8/28	196,000,000.00
高州协鑫燃气分布式能源有限公司	国家开发银行股份有限公司广东省分行	抵押、质押及保证借款	2019/10/28	2034/10/28	160,000,000.00
国电中山燃气发电有限公司	国家开发银行股份有限公司广东省分行	抵押、质押及保证借款	2017/7/7	2032/7/6	1,220,000,000.00
永城协鑫再生能源发电有限公司	北京银行股份有限公司济南分行	抵押、质押及保证借款	2018/1/17	2028/1/7	197,497,800.00
合计					5,207,790,383.38

注：长期借款中 564,536,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

3．应收票据质押

子公司兰溪协鑫环保热电有限公司分别于 2016 年 12 月和 2017 年 12 月，与浙商银行股份有限公司义乌分行分别签订《票据池业务合作协议》【（33100000）浙商票池字（2016）第 15325 号】和《票据池质押担保合同》【（33100000）浙商票池质字（2017）第 19358 号】，约定浙商银行股份有限公司义乌分行在为企业集团（兰溪协鑫及成员单位）办理票据质押池融资业务时，以票据质押池内质押票据及票据池保证金账户内的保证金为相应的债权债务合同及质权人提供担保，浙商银行股份有限公司义乌分行给予兰溪协鑫环保热电有限公司的票据质押池融资额度最高不超过人民币 5,000 万元。截至 2019 年 12 月 31 日止，已质押的票据和保证金金额分别为 2,538.15 万元和 2,899.95 万元，开具银行承兑汇票 770.99 万元。

2018 年 12 月，子公司嘉兴协鑫环保热电有限公司与杭州银行股份有限公司嘉兴分行签订了【9722B2PL20180003】《票据池质押担保合同》，约定杭州银行股份有限公司嘉兴分行在为嘉兴协鑫公司办理票据质押池融资业务时，以票据质押池内质押票据及票据池保证金

账户内的保证金为相应的债权债务合同及质权人提供担保，杭州银行股份有限公司嘉兴分行给予嘉兴协鑫环保热电有限公司的票据质押池融资额度最高不超过人民币 1,000 万元。截至 2019 年 12 月 31 日止，已质押的保证金金额为 851.91 万元，取得的借款余额为 750 万元。

4．已签订的正在或准备履行的股权（预）收购协议

（1）北流望江风电有限公司

2017 年 9 月，子公司协鑫智慧（苏州）能源电力投资有限公司与远景能源（江苏）有限公司和江阴远景远智能源有限公司（系一致行动人，以下简称“甲方”）就收购大冲山二期项目（核准规模 49.6MW）和望江项目（核准规模 49.9MW）（以下简称“合作项目”）的项目单位北流望江风电有限公司 100%股权签署了《股权预收购协议》（以下简称“协议”）。协议约定双方有权要求对方在合作项目建成并符合项目工程建设要求等协议约定条件达成时与其签署正式的股权转让协议。股权转让对价按项目公司实缴注册资本金确定，不超过项目总投资的 20%。截至本财务报告日止，合作项目工程建设工作已完成，但项目有关合规性文件不齐备，因此暂不具备收购条件。

（2）吕梁北方电力云顶山新能源有限公司

2017 年 12 月，子公司协鑫智慧（苏州）能源电力投资有限公司与山西北方电力建设集团有限公司就拟收购离石云顶山风电场 249MW 项目（以下简称“目标项目”）的项目单位吕梁北方电力云顶山新能源有限公司（以下简称“目标公司”）100%股权签署了《股权预收购协议》（以下简称“协议”）。协议约定待目标项目竣工投产后，双方可按协议之约定具体操作股权转让事宜，并同意以目标公司净资产为基础，或者为山西北方电力为取得目标公司股权而付出的全部成本，以孰高者为准。截至本财务报告日止，目标项目尚在建设阶段。

5．资本性支出承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司及子公司对参股企业的投资承诺金额为 102,062.88 万元。

6．已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本公司与苏州协鑫工业应用研究院有限公司签署了房屋租赁协议。不可撤销的经营性租赁于未来年度内的最低租赁支出为：

期间	金额
1 年以内	18,284,670.00
1-2 年	13,713,502.50

7．燃料采购承诺

子公司与供应商签署的燃料采购协议，相关采购承诺如下：

供应商名称	期间	采购量	预计单位价格

中国石油天然气股份有限公司	2020	33430 万立方米	2.50308 元/方
		3185 万立方米	合同范围内 2.121 元/方；3 月份超合同部分 2.02 元/方
中海石油气电集团有限责任公司	2020-2021	14 万吨/年	按照海油广东地区 9e 机组的价格来执行，夏季 2.27 元/方；冬季 2.60 元/方，并按气化率转换为“元/吨”单位进行结算

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1．未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

（1）广东省地质工程公司（以下简称“广东地质”）为国电中山燃气发电有限公司的工程桩基施工方，2013 年 5 月 10 日，广东地质与国电中山公司签订了《国电民众 3×185MW 级燃气热电冷多联供工程桩基施工合同》。由于项目变更致使原来的合同内容无法继续履行，国电中山公司解除合同，广东地质提起损失索赔 1,305.34 万元。一审中山市中级人民法院第一人民法院驳回广东地质诉讼请求，广东地质提出上诉。2018 年 7 月，中山市中级人民法院作出裁定：撤销一审判决，发回重审。2019 年 10 月，一审中山市中级人民法院第一人民法院再次驳回广东地质诉讼请求判决国电中山支付 36.95 万元。广东地质和国电中山均提起上诉，截至本财务报告日止，该案件正在二审审理中。

（2）中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司（以下简称“江苏电建”）与子公司南京协鑫燃机热电有限公司（以下简称“南京燃机”）2016 年 5 月签署《2*200MW 级燃气-蒸汽联合循环机组工程建设工程施工合同》，江苏电建前期提交的竣工申请资料不齐全，且尚未经过南京燃机复审完毕，2018 年 9 月 25 日 ，江苏电建向南京市中级人民法院起诉，以南京燃机不进行竣工结算为由，要求南京燃机支付工程欠款人民币 12,775.28 万元以及其他利息及损失（金额为暂定，司法鉴定后据实调整）。2018 年 12 月 24 日，南京燃机向南京市中级人民法院提起反诉，依据江苏电建与南京燃机 2016 年 5 月签署《2*200MW 级燃气-蒸汽联合循环机组工程建设工程施工合同》以及 2017 年 7 月签署《电力出线 220KV 电缆终端杆塔建设工程施工合同》，主张因江苏电建未按期竣工且存在未经南京燃机许可分包等行为，这些行为已经构成违约，因此南京燃机要求江苏电建承担工期延误违约金以及因违法分包而产生的违约金元合计 7,000 万元人民币并承担全部反诉费用。截至本财务报告日止，本案尚在审理中。

（3）2019 年 10 月，子公司 GCL ND Enerji Anonim Şirketi（以下简称土耳其地热）收到 Sinopec International Petroleum Services Turiiby Ltd.（以下简称中石化国际）关于土耳其 Geo2E 地热发电项目工程欠款的仲裁通知函。中石化国际要求土耳其地热支付工程欠款 469.18 万美元及相应资金占用利息，上述应付工程款已在土耳其地热账面记录。截至本财务报告日止，仲裁庭尚未裁定。

2．开出保函、信用证

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司及子公司由银行开出的尚未到期的保函金额为人民币 938,563,417 元，包含融资性保函余额为人民币 777,663,040 元，付款保函余额为人民币 98,506,307 元，履约保函余额为人民币 46,000,000 元，投标保函余额为人民币 16,394,070 元。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司及子公司由银行开出的尚未到期的信用证金额为人民币 187,317,756 元 ，包含履约信用证余额为人民币 87,000,000 元，融资性信用证余额为人民币 100,317,756 元。

3．对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“附注十一、关联方交易之关联担保情况”。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无为非关联方单位提供保证的情况。

4．其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

除存在上述或有事项外，截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一)其他资产负债表日后事项说明

1．自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”），从 2020 年 1 月起全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对新病毒疫情防控的各项规定和要求，为做到防疫和生产两不误，本公司及各驻地子公司自 2 月 10 日起陆续开始复工，从供应保障、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。

本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况，持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告日，尚未发现重大不利影响。

2．2017 年 12 月，子公司协鑫智慧（苏州）能源电力投资有限公司与北京华扬晟源投资有限公司和霍尔果斯华扬晟源创业投资有限公司（系一致行动人，以下简称“甲方”）就拟收购华扬青海乌兰风电场 200MW 项目（以下简称“目标项目”）的项目单位青海华扬晟源新能源有限公司（以下简称“目标公司”）100%股权签署了《股权预收购协议》（以下简称“协议”），2018 年 6 月，双方签署《股权预收购协议之补充协议（一）》（以下简称“补充协议”）。协议及补充协议约定双方有权要求对方在目标项目建成条件全部满足等协议约定条件达成时与其签署正式的股权转让协议。双方约定目标项目动态总造价控制在人民币 15.408 亿，标的股权转让价格为目标公司实缴注册资本。2020 年 1 月，本公司与北京华扬晟源投资有限公司及上海懿晟新能源有限公司签署《关于终止收购青海华扬晟源新能源

有限公司股权之协议》，约定本公司不再受让标的股权，并解除《预收购协议》中与项目公司股权转让直接相关的约定，《预收购协议》项下，公司累计将人民币 24,634.00 万元出借给北京华扬，北京华扬承诺《终止协议》签署后 30 日内归还上述借款的 60%，余款在《终止协议》签署后 3 个月内清偿完毕。

3．2020 年 3 月 26 日，本公司就政府拟收储土地事项进行公告，本次收储将收到补偿款共计人民币 15,752.0068 万元，正式协议尚未签署。

除上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

(一)终止经营

项目	纺织业务终止经营项目	
	本期发生额	上期发生额
终止经营收入	229,475,216.24	
终止经营费用	227,776,300.41	
终止经营利润总额	1,698,915.83	
终止经营所得税费用	647,351.02	
终止经营净利润	1,051,564.81	
其中：归属于母公司所有者的终止经营利润	578,360.65	

终止经营的说明：

报告期内，本公司完成了重大资产重组，主营业务发生了重大变化。本次重组前，公司的主营业务为废弃聚酯的综合处理、有色聚酯纤维及色纺纱线的研发、生产和销售。公司的主要产品为有色聚酯纤维和色纺纱线。本次重组完成后，协鑫智慧能源成为公司控股子公司，公司的原业务废弃聚酯的综合处理、有色聚酯纤维及色纺纱线的研发、生产和销售终止，转变为清洁能源发电、热电联产及综合能源服务。

(二)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1．2018 年度原霞客环保破产重整业绩承诺履行情况

原霞客环保的重整投资人对原霞客环保的 2018 年度的业绩承诺为扣除非经常性损益后的净利润 3 亿元，与原霞客环保实际完成业绩的差值为 294,106,198.62 元，重整投资人及协鑫科技控股有限公司（已更名为协鑫创展控股有限公司）已承诺将以现金方式对业绩差值进行补偿。

本公司于 2019 年 7 月 15 日收到由协鑫创展支付的 2018 年度业绩补偿款人民币 294,106,198.62 元。至此，协鑫创展、上海惇德、宁波竑悦与宁波京同严格履行了承诺，2018

年度业绩补偿承诺已经履行完毕。

2．2019 年度原霞客环保破产重整业绩承诺情况

原霞客环保的重整投资人对原霞客环保的 2019 年度的业绩承诺为扣除非经常性损益后的净利润 4 亿元，2019 年度完成 303,128,360.90 元，较业绩承诺数 4 亿元相差 96,871,639.10 元。根据经无锡市中级人民法院裁定批准《江苏霞客环保色纺股份有限公司重整计划》和原霞客环保 2016 年第四次临时股东大会批准，该事项无补偿义务。

3．2019 年度重大资产重组业绩承诺情况

根据本公司与上海其辰签署的《盈利预测补偿协议》、本公司与上海其辰、秉颐清洁能源签署的《盈利预测补偿协议之补充协议》及秉颐清洁能源出具的《关于业绩补偿的承诺函》，上海其辰、秉颐清洁能源承诺本次重大资产重组实施完毕后，协鑫智慧能源在 2018 年度、2019 年度和 2020 年度实现的合并报表范围扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 19,500 万元、37,093 万元和 58,122 万元。若本次重大资产重组无法在 2018 年度内实施完毕，则业绩承诺期延续至 2021 年度，即上海其辰、秉颐清洁能源承诺协鑫智慧能源在 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年度实现的合并报表范围扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 19,500 万元、37,093 万元、58,122 万元和 59,840 万元。

若协鑫智慧能源在业绩承诺期内累计实际实现的合并报表范围扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润低于累计承诺净利润，则上海其辰、秉颐清洁能源应首先以通过本次交易取得的上市公司股份进行补偿；前述股份不足补偿的，由上海其辰、秉颐清洁能源以从二级市场购买或其他合法方式取得的上市公司股份进行补偿。股份补偿总数达到本次发行股份购买资产的发行股份总数的 90%后仍需进行补偿的，上海其辰、秉颐清洁能源将自主选择采用现金或股份的形式继续进行补偿，直至覆盖上海其辰、秉颐清洁能源应补偿的全部金额。上海其辰、秉颐清洁能源累积补偿的总金额不超过标的资产的交易作价。

协鑫智慧能源 2019 年度扣除非经常性损益后的归母净利润为 539,717,279.19 元，实现率为 145.50%。

4．控股股东及一致行动人股权质押

公司控股股东为上海其辰。创展控股为上海其辰一致行动人。

上海其辰和创展控股分别持有本公司股份 783,413,333 股和 86,204,109 股，占本公司总股本的 57.93%和 6.37%，其中被质押的股份累计分别为 725,472,176 股和 86,204,109 股，占其所持本公司股份的 92.60%和 100.00%。上述被质押的股份占本公司总股本的 60.01%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1．应收账款

1．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
0－6 个月（含 6 个月）		163,755,269.70
小计		163,755,269.70
减：坏账准备		
合计		163,755,269.70

2．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：关联方及获得收款保证的组合					
账龄组合					
合计					

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	163,755,269.70	100.00			163,755,269.70
其中：关联方及获得收款保证的组合	163,755,269.70	100.00			163,755,269.70
账龄组合					
合计	163,755,269.70	100.00			163,755,269.70

3．本期无计提、收回或转回的坏账准备

4．本期无实际核销的应收账款

注释2．其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	373,192,042.19	49,793,178.00
合计	373,192,042.19	49,793,178.00

(一)其他应收款

1．按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
0－6 个月（含 6 个月）	299,592,042.19	49,786,380.00
7－12 个月（含 12 个月）	73,600,000.00	
1－2 年（含 2 年）		6,798.00
小计	373,192,042.19	49,793,178.00
减：坏账准备		
合计	373,192,042.19	49,793,178.00

2．按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	373,170,767.01	6,798.00
股权转让款		49,786,380.00
其他	21,275.18	
合计	373,192,042.19	49,793,178.00

3．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	373,192,042.19	100.00			373,192,042.19
其中：关联方及获得收款保证的组合	373,170,767.01	99.99			37,317,0767.01
账龄组合	21,275.18	0.01			21,275.18
合计	373,192,042.19	100.00			373,192,042.19

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	49,793,178.00	100.00			49,793,178.00
其中：关联方及获得收款保证的组合	49,793,178.00	100.00			49,793,178.00
账龄组合					
合计	49,793,178.00	100.00			49,793,178.00

4．按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）关联方及获得收款保证的组合

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
协鑫智慧能源股份有限公司	372,182,250.32		
PT. Mega Karya Energi	577,969.69		
GCL ND Enerji Anonim Şirketi	410,547.00		
合计	373,170,767.01		

（2）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0－6 个月(含 6 个月)	21,275.18		

5．本期无实际核销的其他应收款

6．按欠款方归集的重要其他应收款期末余额情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
协鑫智慧能源股份有限公司	往来款	372,182,250.32	1 年以内(含 1 年)	99.73	
PT. Mega Karya Energi	往来款	577,969.69	0-6 个月（含 6 个月）	0.15	
GCL ND Enerji Anonim Şirketi	往来款	410,547.00	0-6 个月（含 6 个月）	0.11	
合计		373,170,767.01		99.99	

注释3．长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,091,551,328.20		4,091,551,328.20	87,595,922.26		87,595,922.26

1．对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江阴市霞客彩纤有限公司	143,338,781.88	87,595,922.26		87,595,922.26			
江阴市协鑫机电工程有限公司							
江阴市协鑫投资管理有限公司							
协鑫智慧能源股价有限公司	4,091,551,328.20		4,091,551,328.20		4,091,551,328.20		
合计	4,234,890,110.08	87,595,922.26	4,091,551,328.20	87,595,922.26	4,091,551,328.20		

注释4．营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

1．主营业务小计			54,743,147.44	44,202,553.87
其中：产品销售			54,743,147.44	44,202,553.87
2．其他业务小计	788,990.83		18,557,538.47	17,668,700.36
其中：租赁收入	788,990.83			
其他			18,557,538.47	17,668,700.36
合计	788,990.83		73,300,685.91	61,871,254.23

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-424,659.62
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		240.00
理财产品投资收益	3,047,649.99	1,515,272.37
合计	3,047,649.99	1,090,852.75

十六、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-22,482,965.00
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）	95,521,325.25
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-1,912,620.92
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	334,495,223.21
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	17,918,462.42
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,522,731.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,721,938.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,465,555.21
减：所得税影响额	13,615,551.19
少数股东权益影响额（税后）	159,226,619.97
合计	250,476,368.50

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.99	0.4093	0.4093
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.12	0.3171	0.3171

协鑫能源科技股份有限公司

（公章）

二〇二〇年四月二十八日

统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副 本)(7-1)

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

名　　称　大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　杨雄,梁春

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；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；无（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年02月09日

合伙期限　2012年02月09日至 长期

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关

北京市海淀区市场监督管理局

2020 年 01 月 16 日

会计师事务所

执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

6-1-156

证书序号：0000093

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》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年　十月　七日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000398

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春

证书号：01　　发证时间：二〇一八年九　月十　日

证书有效期至：二〇二〇年九月　十日

仅用于业务报备，复印无效。

6-1-157


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance
1997 年 12 月 31 日
此件仅用于业务报告专用，复印无效。
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.
姓名 Full name 马建萍
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1973-02-11
工作单位 Working unit 大华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No. 320202197302111521
大华会计师事务所（特殊普通合伙）
110000006355
马建萍(310000050169)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
年 月 日
y m d
6
7


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
证书编号：
No. of Certificate
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
发证日期：
Date of Issuance
2016 年 04 月 25 日
此件仅用于业务报告专用，复印无效。
姓名 连隆棣
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-03-18
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
Working unit
身份证号码 350625198903180036
Identity card No.
大华会计师事务所(特殊普通合伙)
110000006355
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.
上海市注册会计师行业管理委员会 CPA 年检专用章
5


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.
连隆棣(110101480221)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日
年 月 日
6
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.
连隆棣(110101480221)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日
年 月 日
7

协鑫能源科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2021]006863 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

协鑫能源科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止）

目　　录　　页　次

一、　审计报告　1-7

二、　已审财务报表

合并资产负债表　1-2

合并利润表　3

合并现金流量表　4

合并股东权益变动表　5-6

母公司资产负债表　7-8

母公司利润表　9

母公司现金流量表　10

母公司股东权益变动表　11-12

财务报表附注　1-127

三、　事务所及注册会计师执业资质证明

地址：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
电话：010-58350011 传真：010-58350006
www.dahua-cpa.com

审 计 报 告

大华审字[2021]006863号

协鑫能源科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了协鑫能源科技股份有限公司(以下简称协鑫能科)财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了协鑫能科2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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，我们独立于协鑫能科，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，认为对本期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在审计报告中沟通的关键审计事项。

1.电力及热力销售收入的确认

2.固定资产及在建工程账面价值的认定

(一)电力及热力销售收入的确认

1.事项描述

请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计/（三十）”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释/注释 41”。

协鑫能科的收入主要来源于电力及热力销售收入， 2020 年度实现电力及热力销售收入分别为人民币 787,181.64 万元和 292,853.85 万元，合计占营业收入总额的比例为 95.53%。

由于收入是衡量协鑫能科业绩表现的重要指标，且电力及热力销售业务量大、交易频繁，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险，因此，我们将协鑫能科的电力及热力收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评价协鑫能科与收入确认相关内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）分类别对售电（热）量、收入、单价、毛利率及管损率进行月度波动、同期对比分析；

（4）检查电（热）单价变动的物价文件，分析和评估售电（热）价格确认的合理性；

（5）抽样检查电（热）费结算单、发票、回款，评估收入是否真实、准确；

（6）抽样测试审计截止日前后重要的收入会计记录，评估收入完整性及收入记录会计期间的恰当性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对电力及热力销售收入的确认是公允的。

(二)固定资产及在建工程账面价值的认定

1．事项描述

请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计/（二十一）和（二十二）”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释/注释 15 和注释 16”。

截至 2020 年 12 月 31 日止，协鑫能科合并财务报表中固定资产及在建工程的账面价值总计人民币 1,684,786.32 万元，占资产总额的比例为 59.74%。

管理层对以下方面的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值和固定资产折旧政策造成影响，主要包括：

（1）确定哪些开支为在建工程必要的、符合资本化条件的支出；

（2）确定在建工程达到预定可使用状态的时点；

（3）估计相应固定资产的使用寿命及净残值。

（4）当事件或情况变化表明其账面价值可能无法收回时，测试固定资产及在建工程的减值情况。

由于确定固定资产及在建工程的账面价值涉及重大的管理层判断，且其对财务报表具有重要性，我们将协鑫能科固定资产及在建工程的账面价值的认定作为关键审计事项。

2．审计应对

我们针对固定资产及在建工程的账面价值实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评价及测试与固定资产及在建工程相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）抽样检查发生的资本化开支，通过将资本化开支与相关支持性文件（包括协议、订单等）进行核对，评价资本化开支是否符合资本化的相关条件；

（3）对固定资产折旧执行重新计算的程序，以验证计提折旧金额的准确性；

（4）现场实地观察重要的项目，并抽样检查验收报告，评价在建工程转入固定资产的时点是否合理；

（5）根据公司业务和同行业公司的情况，比较和评估管理层用于评估主要固定资产使用寿命和净残值的判断是否合理。

（6）评估减值测试方法的适当性。

（7）测试管理层减值测试所依据的基础数据，评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性，验证减值测试的计算准确性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对固定资产及在建工程的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

协鑫能科管理层对其他信息负责。其他信息包括协鑫能科 2020 年报报告中涵盖的信息，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

协鑫能科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，协鑫能科管理层负责评估协鑫能科的持续经营能力，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协鑫能科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督协鑫能科的财务报告过程。

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：

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

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

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对协鑫能科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告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协鑫能科不能持续经营。

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

6．就协鑫能科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人） 马建萍

中国注册会计师：
连隆棣

二〇二一年四月七日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	2,942,026,273.38	2,963,180,688.30	2,963,180,688.30
交易性金融资产	注释2		5,136,923.21	5,136,923.21
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	注释3	1,855,949,510.22	1,892,858,163.73	1,892,858,163.73
应收款项融资	注释4	191,282,274.97	112,793,975.71	112,793,975.71
预付款项	注释5	1,030,338,090.20	397,628,899.06	397,628,899.06
其他应收款	注释6	273,936,385.72	192,470,934.39	192,470,934.39
存货	注释7	214,710,099.27	196,836,688.52	196,836,688.52
合同资产				
持有待售资产	注释8	64,198,775.45	64,198,775.45	64,198,775.45
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释9	520,420,242.04	483,588,984.93	483,588,984.93
流动资产合计		7,092,861,651.25	6,308,694,033.30	6,308,694,033.30
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	注释10	90,038,989.60	39,980,123.36	39,980,123.36
长期股权投资	注释11	1,624,211,641.26	1,276,837,889.63	1,276,837,889.63
其他权益工具投资	注释12	13,688,597.44	15,160,516.86	15,160,516.86
其他非流动金融资产	注释13	30,667,527.14	30,667,527.14	30,667,527.14
投资性房地产	注释14	56,047,541.00		
固定资产	注释15	13,076,889,268.21	10,563,966,446.84	10,563,966,446.84
在建工程	注释16	3,770,973,922.47	2,607,239,672.11	2,607,239,672.11
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释17	1,610,239,726.08	1,216,754,894.35	1,216,754,894.35
开发支出	注释18			
商誉	注释19	14,381,786.33	14,381,786.33	14,381,786.33
长期待摊费用	注释20	632,132.39	1,083,287.00	1,083,287.00
递延所得税资产	注释21	42,018,055.52	35,075,095.83	35,075,095.83
其他非流动资产	注释22	779,944,558.45	1,972,153,909.07	1,972,153,909.07
非流动资产合计		21,109,733,745.89	17,773,301,148.52	17,773,301,148.52
资产总计		28,202,595,397.14	24,081,995,181.82	24,081,995,181.82

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	注释23	2,741,002,886.37	3,524,262,108.49	3,524,262,108.49
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	注释24	36,358,263.52	141,775,448.02	141,775,448.02
应付账款	注释25	267,262,315.75	308,948,767.61	308,948,767.61
预收款项				88,255,089.67
合同负债	注释26	871,055,546.28	80,962,858.77	
应付职工薪酬	注释27	204,248,266.99	186,063,154.56	186,063,154.56
应交税费	注释28	179,822,326.68	225,256,487.63	225,256,487.63
其他应付款	注释29	2,644,813,884.40	1,510,898,920.16	1,510,898,920.16
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释30	1,401,463,399.77	1,303,594,253.51	1,303,594,253.51
其他流动负债	注释31	208,055,860.03	7,292,230.90	
流动负债合计		8,554,082,749.79	7,289,054,229.65	7,289,054,229.65
非流动负债：				
长期借款	注释32	5,520,285,949.91	4,889,840,383.38	4,889,840,383.38
应付债券	注释33	163,847,143.21	497,109,916.31	497,109,916.31
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	注释34	5,379,330,553.91	3,547,922,324.83	3,547,922,324.83
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	注释35	205,090,190.89	164,586,065.54	164,586,065.54
递延所得税负债	注释21	8,510,848.62	9,010,117.68	9,010,117.68
其他非流动负债				
非流动负债合计		11,277,064,686.54	9,108,468,807.74	9,108,468,807.74
负债合计		19,831,147,436.33	16,397,523,037.39	16,397,523,037.39
股东权益：				
股本	注释36	1,352,461,312.00	1,352,461,312.00	1,352,461,312.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释37	3,752,892,616.84	3,677,558,921.06	3,677,558,921.06
减：库存股				
其他综合收益	注释38	12,688,468.73	-20,722,607.97	-20,722,607.97
专项储备				
盈余公积	注释39	84,795,344.76	17,950,476.99	17,950,476.99
未分配利润	注释40	525,007,241.63	-195,180,973.19	-195,180,973.19
归属于母公司股东权益合计		5,727,844,983.96	4,832,067,128.89	4,832,067,128.89
少数股东权益		2,643,602,976.85	2,852,405,015.54	2,852,405,015.54
股东权益合计		8,371,447,960.81	7,684,472,144.43	7,684,472,144.43
负债和股东权益总计		28,202,595,397.14	24,081,995,181.82	24,081,995,181.82

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释41	11,305,931,718.73	10,898,835,155.37
减：营业成本	注释41	8,520,222,144.57	8,670,690,849.54
税金及附加	注释42	86,912,364.69	74,967,503.91
销售费用	注释43	45,736,333.56	26,994,696.34
管理费用	注释44	515,597,653.49	588,485,578.23
研发费用	注释45	12,167,445.61	3,080,493.95
财务费用	注释46	625,519,348.83	610,380,827.61
其中：利息费用		592,711,753.91	574,000,938.05
利息收入		48,653,763.23	24,237,744.53
加：其他收益	注释47	88,848,221.08	184,720,652.60
投资收益（损失以“-”号填列）	注释48	55,086,630.95	120,026,966.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		76,607,451.74	78,780,512.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			3,047,649.99
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）	注释49	-153,797.63	14,870,812.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释50	-13,585,807.72	-9,259,350.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释51	-310,996,536.10	-96,955,156.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释52	7,901,669.17	325,167.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,326,876,807.73	1,137,964,297.77
加：营业外收入	注释53	176,704,490.07	123,662,331.66
减：营业外支出	注释54	3,734,534.02	41,495,709.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,499,846,763.78	1,220,130,920.08
减：所得税费用	注释55	466,374,376.51	383,597,627.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,033,472,387.27	836,533,292.25
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			334,604,974.68
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,033,472,387.27	836,533,292.25
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		801,761,773.77	553,703,505.72
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		231,710,613.50	282,829,786.53
五、其他综合收益的税后净额		40,669,961.55	-5,708,887.31
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		33,411,076.70	-6,312,643.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		**-1,324,727.48**	**-1,390,701.53**
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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		-1,324,727.48	-1,390,701.53
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		**34,735,804.18**	**-4,921,942.41**
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		34,735,804.18	-4,921,942.41
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7,258,884.85	603,756.63
六、综合收益总额		1,074,142,348.82	830,824,404.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		835,172,850.47	547,390,861.78
归属于少数股东的综合收益总额		238,969,498.35	283,433,543.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.5928	0.4093
（二）稀释每股收益		0.5928	0.4093

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
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		11,776,876,390.59	11,075,206,819.08
收到的税费返还		86,998,285.56	44,608,324.68
收到其他与经营活动有关的现金	注释56	151,861,867.28	257,066,288.03
经营活动现金流入小计		12,015,736,543.43	11,376,881,431.79
购买商品、接受劳务支付的现金		7,807,046,539.33	8,020,983,619.51
支付给职工以及为职工支付的现金		609,064,298.48	591,822,720.76
支付的各项税费		1,007,906,454.93	789,061,232.00
支付其他与经营活动有关的现金	注释56	308,317,448.33	344,136,352.29
经营活动现金流出小计		9,732,334,741.07	9,746,003,924.56
经营活动产生的现金流量净额		2,283,401,802.36	1,630,877,507.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			3,182,489.45
取得投资收益收到的现金		45,041,022.20	46,518,955.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		225,624,824.05	485,355,558.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,621,062.58	172,663,560.12
收到其他与投资活动有关的现金	注释56	549,032,843.68	1,422,273,894.85
投资活动现金流入小计		832,319,752.51	2,129,994,458.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,640,946,089.90	1,955,864,632.86
投资支付的现金		322,830,000.00	65,401,291.65
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	注释56	28,978,616.07	1,261,340,000.00
投资活动现金流出小计		3,992,754,705.97	3,282,605,924.51
投资活动产生的现金流量净额		-3,160,434,953.46	-1,152,611,466.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		76,130,000.00	587,876,598.62
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		76,130,000.00	293,372,000.00
取得借款收到的现金		5,119,451,248.46	5,584,105,204.44
收到其他与筹资活动有关的现金	注释56	4,018,925,318.60	1,125,349,203.08
筹资活动现金流入小计		9,214,506,567.06	7,297,331,006.14
偿还债务支付的现金		5,509,851,186.06	5,130,982,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		960,734,391.40	745,317,950.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		248,120,927.59	213,311,336.20
支付其他与筹资活动有关的现金	注释56	1,704,899,261.58	1,867,059,464.04
筹资活动现金流出小计		8,175,484,839.04	7,743,360,114.59
筹资活动产生的现金流量净额		1,039,021,728.02	-446,029,108.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,835,257.14	3,070,164.58
五、现金及现金等价物净增加额		160,153,319.78	35,307,096.90
加：期初现金及现金等价物余额		2,022,657,868.32	1,987,350,771.42
六、期末现金及现金等价物余额		2,182,811,188.10	2,022,657,868.32

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益									
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,352,461,312.00		3,677,558,921.06		-20,722,607.97		17,950,476.99	-195,180,973.19	2,852,405,015.54	7,684,472,144.43
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、本年年初余额	1,352,461,312.00		3,677,558,921.06		-20,722,607.97		17,950,476.99	-195,180,973.19	2,852,405,015.54	7,684,472,144.43
三、本年增减变动金额			75,333,695.78		33,411,076.70		66,844,867.77	720,188,214.82	-208,802,038.69	686,975,816.38
（一）综合收益总额					33,411,076.70			801,761,773.77	238,969,498.35	1,074,142,348.82
（二）股东投入和减少资本			75,333,695.78					-14,728,691.18	42,146,071.31	102,751,075.91
1．股东投入的普通股									76,130,000.00	76,130,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入股东权益的金额			11,098,004.35						3,712,544.44	14,810,548.79
4．其他			64,235,691.43					-14,728,691.18	-37,696,473.13	11,810,527.12
（三）利润分配							66,844,867.77	-66,844,867.77	-489,917,608.35	-489,917,608.35
1．提取盈余公积							66,844,867.77	-66,844,867.77		
2．对股东的分配									-489,917,608.35	-489,917,608.35
3．其他										
（四）股东权益内部结转										
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他综合收益结转留存收益										
6．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	1,352,461,312.00		3,752,892,616.84		12,688,468.73		84,795,344.76	525,007,241.63	2,643,602,976.85	8,371,447,960.81

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：朱钰峰　　主管会计工作负责人：彭毅　　会计机构负责人：卢文江

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	400,703,825.00		3,986,248,578.43		-12,168,409.61		28,210,659.55	-737,478,463.24	3,121,311,039.26	6,786,827,229.39
加：会计政策变更					-2,241,554.42			2,606,620.10	121,688.57	486,754.25
前期差错更正										
同一控制下企业合并			358,560.00						39,840.00	398,400.00
其他										
二、本年年初余额	400,703,825.00		3,986,607,138.43		-14,409,964.03		28,210,659.55	-734,871,843.14	3,121,472,567.83	6,787,712,383.64
三、本年增减变动金额	951,757,487.00		-309,048,217.37		-6,312,643.94		-10,260,182.56	539,690,869.95	-269,067,552.29	896,759,760.79
（一）综合收益总额					-6,312,643.94			553,703,505.72	283,433,543.16	830,824,404.94
（二）股东投入和减少资本	951,757,487.00		-309,048,217.37				-10,260,182.56	-14,012,635.77	-399,834,661.23	218,601,790.07
1．股东投入的普通股	951,757,487.00		3,693,482,286.69						293,372,000.00	4,938,611,773.69
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入股东权益的金额			4,560,643.93						506,738.21	5,067,382.14
4．其他			-4,007,091,147.99				-10,260,182.56	-14,012,635.77	-693,713,399.44	-4,725,077,365.76
（三）利润分配									-152,666,434.22	-152,666,434.22
1．提取盈余公积										
2．对股东的分配									-152,666,434.22	-152,666,434.22
3．其他										
（四）股东权益内部结转										
1．资本公积转增股本										
2．盈余公积转增股本										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他综合收益结转留存收益										
6．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	1,352,461,312.00		3,677,558,921.06		-20,722,607.97		17,950,476.99	-195,180,973.19	2,852,405,015.54	7,684,472,144.43

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成

企业法定代表人：朱钰峰　　主管会计工作负责人：彭毅　　会计机构负责人：卢文江

6-1-174

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		11,005,812.86	10,458,623.33	10,458,623.33
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		5,127,375.53	100,926,824.16	100,926,824.16
其他应收款	注释1	2,300,799,306.50	373,192,042.19	373,192,042.19
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3,566,968.43	3,790,207.18	3,790,207.18
流动资产合计		2,320,499,463.32	488,367,696.86	488,367,696.86
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释2	4,091,551,328.20	4,091,551,328.20	4,091,551,328.20
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		22,036.18	2,372.28	2,372.28
在建工程		112,427.19	47,169.81	47,169.81
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产			5,438,352.73	5,438,352.73
非流动资产合计		4,091,685,791.57	4,097,039,223.02	4,097,039,223.02
资产总计		6,412,185,254.89	4,585,406,919.88	4,585,406,919.88

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款			1,556,603.77	1,556,603.77
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		5,577,430.33	18,946,618.03	18,946,618.03
应交税费		17,402.23	1,021,706.85	1,021,706.85
其他应付款		9,149,689.74	456,681.69	456,681.69
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		14,744,522.30	21,981,610.34	21,981,610.34
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		14,744,522.30	21,981,610.34	21,981,610.34
股东权益：				
股本		1,352,461,312.00	1,352,461,312.00	1,352,461,312.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		4,358,580,265.94	4,358,580,265.94	4,358,580,265.94
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		84,795,344.76	17,950,476.99	17,950,476.99
未分配利润		601,603,809.89	-1,165,566,745.39	-1,165,566,745.39
股东权益合计		6,397,440,732.59	4,563,425,309.54	4,563,425,309.54
负债和股东权益总计		6,412,185,254.89	4,585,406,919.88	4,585,406,919.88

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释3		788,990.83
减：营业成本	注释3		
税金及附加		2,353,360.98	1,355,105.13
销售费用			
管理费用		65,482,411.22	66,659,586.13
研发费用			
财务费用		-29,633,764.99	-8,241,735.03
其中：利息费用			
利息收入		29,628,544.02	8,259,956.24
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释4	1,872,030,430.26	3,047,649.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,833,828,423.05	-55,936,315.41
加：营业外收入		187,000.00	
减：营业外支出			118,847.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,834,015,423.05	-56,055,163.07
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,834,015,423.05	-56,055,163.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,834,015,423.05	-56,055,163.07
（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净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,834,015,423.05	-56,055,163.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
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			643,822.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		100,539,636.96	45,741.62
经营活动现金流入小计		100,539,636.96	689,564.02
购买商品、接受劳务支付的现金			100,925,293.48
支付给职工以及为职工支付的现金		33,026,514.70	16,339,853.56
支付的各项税费		3,357,665.60	6,386,145.37
支付其他与经营活动有关的现金		49,456,014.40	33,310,168.67
经营活动现金流出小计		85,840,194.70	156,961,461.08
经营活动产生的现金流量净额		14,699,442.26	-156,271,897.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			49,786,380.00
取得投资收益收到的现金		900,000,000.00	
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		92,785,000.00	1,539,643,878.04
投资活动现金流入小计		992,785,000.00	1,589,430,258.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,252.73	5,485,522.54
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,006,850,000.00	1,700,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,006,937,252.73	1,705,485,522.54
投资活动产生的现金流量净额		-14,152,252.73	-116,055,264.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			294,106,198.62
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			294,106,198.62
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			48,745,175.75
筹资活动现金流出小计			48,745,175.75
筹资活动产生的现金流量净额			245,361,022.87
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		547,189.53	-26,966,138.69
加：期初现金及现金等价物余额		10,458,623.33	37,424,762.02
六、期末现金及现金等价物余额		11,005,812.86	10,458,623.33

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,352,461,312.00		4,358,580,265.94				17,950,476.99	-1,165,566,745.39	4,563,425,309.54
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,352,461,312.00		4,358,580,265.94				17,950,476.99	-1,165,566,745.39	4,563,425,309.54
三、本年增减变动金额							66,844,867.77	1,767,170,555.28	1,834,015,423.05
（一）综合收益总额								1,834,015,423.05	1,834,015,423.05
（二）股东投入和减少资本									
1．股东投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额									
4．其他									
（三）利润分配							66,844,867.77	-66,844,867.77	
1．提取盈余公积							66,844,867.77	-66,844,867.77	
2．对股东的分配									
3．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他综合收益结转留存收益									
6．其他									
（五）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	1,352,461,312.00		4,358,580,265.94				84,795,344.76	601,603,809.89	6,397,440,732.59

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-179

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	400,703,825.00		1,240,285,110.59				17,950,476.99	-1,109,511,582.32	549,427,830.26
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	400,703,825.00		1,240,285,110.59				17,950,476.99	-1,109,511,582.32	549,427,830.26
三、本年增减变动金额	951,757,487.00		3,118,295,155.35					-56,055,163.07	4,013,997,479.28
（一）综合收益总额								-56,055,163.07	-56,055,163.07
（二）股东投入和减少资本	951,757,487.00		3,118,295,155.35						4,070,052,642.35
1．股东投入的普通股	951,757,487.00		3,693,482,286.69						4,645,239,773.69
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额									
4．其他			-575,187,131.34						-575,187,131.34
（三）利润分配									
1．提取盈余公积									
2．对股东的分配									
3．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他综合收益结转留存收益									
6．其他									
（五）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	1,352,461,312.00		4,358,580,265.94				17,950,476.99	-1,165,566,745.39	4,563,425,309.54

（后附财务报表附注为合并财务报表的组

企业法定代表人：朱钰峰　　主管会计工作负责人：彭毅　　会计机构负责人：卢文江

6-1-180

错误!未找到引用源。

2020 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

协鑫能源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 原名江苏霞客环保色纺股份有限公司（以下简称“原霞客环保”）,于 2000 年 12 月经江苏省人民政府批准，由江阴霞客色纺有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司于 2004 年 7 月在深圳市证券交易所上市。

2018 年 12 月 17 日，原霞客环保召开的 2018 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于公司本次交易符合相关法律法规的议案》、《关于公司本次重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》、《关于<江苏霞客环保色纺股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》、《关于确认公司本次交易中相关审计报告与资产评估报告的议案》等相关议案，公司开展了重大资产重组。

2019 年 5 月 8 日，原霞客环保收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准江苏霞客环保色纺股份有限公司向上海其辰投资管理有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]834 号）。2019 年 5 月 27 日，原霞客环保与交易对方签署《标的资产交割确认书》，标的公司协鑫智慧能源出具了新的《股东名册》；同日，原霞客环保与上海其辰签署《置出资产交割确认书》，双方一致同意自置出资产交割日 2019 年 5 月 27 日起，原霞客环保对置出资产的交付义务即视为履行完毕。2019 年 5 月 29 日，原霞客环保在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了 951,757,487 股新增股份的登记手续，并于 2019 年 6 月 18 日完成新增股份上市。2019 年 6 月 20 日，原霞客环保完成工商变更，正式更名为“协鑫能源科技股份有限公司”。2019 年 6 月 26 日，经深圳证券交易所核准，公司变更证券简称为“协鑫能科”。 现持有统一社会信用代码为 91320200142294446F 的营业执照。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 135,246.13 万股，注册资本为 135,246.13 万元，注册地址：江苏省江阴市徐霞客镇马镇东街 7 号。总部地址：江苏省苏州工业园区新庆路 28 号，本公司的母公司为上海其辰投资管理有限公司，本公司的最终实际控制人为朱共山先生。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属电力、热力生产和供应行业，主要产品和服务为清洁能源发电、热电联产及综合能源服务。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 7 日批准报出。

二、合并财务报表范围

合并财务报表范围及其变化情况详见“附注七、合并范围的变更”和“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

三、财务报表的编制基础

(三)财务报表的编制基础

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

(四)持续经营

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

(五)记账基础和计价原则

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

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算

为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

5．分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6．同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

7．非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

8．为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

3．合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

4．合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（5）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（6）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（7）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（8）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

3．合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

（4）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（5）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（6）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

4．共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（6）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（7）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（8）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（9）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（10）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

3．外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4．外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产

或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

8．金融资产分类和计量

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

（4）以摊余成本计量的金融资产。

（5）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（6）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（6）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

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

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

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

（7）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额

为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（8）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

（9）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（10）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

3）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

9．金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

3）能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（4）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

5）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。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

10．金融资产和金融负债的终止确认

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

3）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

4）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

11．金融资产转移的确认依据和计量方法

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

（4）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（5）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

3）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

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

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

（3）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：

3）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

4）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（4）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

3）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

4）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

12．金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的

报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

13．金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

（5）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处

于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（6）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（5）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

6）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

7）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

8）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

9）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

10）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（6）已发生信用减值的金融资产

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

7）发行方或债务人发生重大财务困难；

8）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

9）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

10）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

11）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

12）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（7）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：关联方及获得收款保证的组合、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

（8）减记金融资产

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

14．金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条

件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一)应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（十）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

(十二)应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（十）6.金融工具减值。

本公司单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方及获得收款保证的组合	所有关联方客户；以及已获得收款保证，认定无信用风险的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	除单独确定其信用损失和上述组合之外的应收款项。相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十三)应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（十）6.金融工具减值。

(十四)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（十）6.金融工具减值。

本公司单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据同应收账款。

（十五）存货

6．存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、库存燃料、原材料、周转材料等。

7．存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

8．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

9．存货的盘存制度

采用永续盘存制。

10．低值易耗品和包装物的摊销方法

（4）低值易耗品采用一次转销法；

（5）包装物采用一次转销法；

（6）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十六）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（十）6.金融工具减值。

（十七）持有待售

3．划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

4．持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十八）长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四／（十）6.金融工具减值。

本公司单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信

用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据同应收账款。

（十九）长期股权投资

6．初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四／（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

7．后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综

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

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

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

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

8．长期股权投资核算方法的转换

（6）公允价值计量转权益法核算

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

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

（7）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（8）权益法核算转公允价值计量

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

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

（9）成本法转权益法

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

（10）成本法转公允价值计量

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

9．长期股权投资的处置

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

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

（5）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（6）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（7）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（8）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不

能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

10．共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（二十）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	35	10.00	2.57

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价

值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十一)固定资产

5．固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

6．固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（5）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（6）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（7）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（8）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

7．固定资产后续计量及处置

（4）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	10	2.57-4.50
专用设备	年限平均法	5-20	10	4.50-18.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
通用设备	年限平均法	5	10	18.00

（5）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（6）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

8．融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

（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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十二)在建工程

3．在建工程初始计量

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

4．在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产

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

(二十三)借款费用

5．借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

6．借款费用资本化期间

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

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

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

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

7．暂停资本化期间

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

8．借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时

性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（二十四）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权、供热经营权、地热开发权、海域经营权、特许经营权等。

5．无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

6．无形资产的后续计量

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

（3）使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证期限
软件	5 年	预期带来经济利益的期限
专利权	5 年	专利权有效年限
供热经营权	持有该经营权之公司的经营年限	公司的经营年限
特许经营权	28 年	特许经营权授予年限
海域经营权	50 年	不动产权证期限
地热开发权	30 年	地热开发权授予年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（4）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

7．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

8．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开

发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十五）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十七）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十八）职工薪酬

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

4．短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部

予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

5．离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

6．辞退福利

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

（二十九）股份支付

5．股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

6．权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

7．确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

8．会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）电力销售业务

（2）热力销售业务

（3）服务业务

4．收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约

过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司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。

5．收入确认的具体方法

（1）电力销售业务

本公司电力销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在电力上网并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（2）热力销售业务

本公司热力销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品通过管网运送至约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（3）服务业务

本公司的服务业务主要包括能源服务、技术服务、咨询服务等。对于在合同约定的期间内提供服务业务，因其连续性的特点属于在某一时段内履行的履约义务，本公司于合同约定的服务期内按照履约进度确认收入；对于项目周期较短或没有明确服务履约进度的服务业务属于在某一时点履行的履约义务，本公司于服务项目完成并经客户确认后确认收入。

6．特定交易的收入处理原则

（1）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(三十一)合同成本

1．合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

2．合同取得成本

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

3．合同成本摊销

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

4．合同成本减值

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

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

(三十二)政府补助

4．类型

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

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

5．政府补助的确认

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

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

6．会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行

会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

4．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

5．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

6．同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十四）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

3．经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。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，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

4．融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四／（二十一）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（三十五）资产证券化业务

本公司将部分电力上网收费收益权证券化，设立资产支持证券专项计划，一般将这些资产出售给特殊目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（“保留权益”）的形式保留。保留权益本公司的资产负债表中以公允价值入账。证券化过程中，终止确认的金融资产的账面价值与其对价之间（包括保留权益）的差额，确认为证券化的利得或损失，计入当期损益。

（三十六）重要会计政策、会计估计的变更

3．会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	经公司第七届董事会第十三次会议和第七届监事会第五次会议通过

会计政策变更说明：

执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

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

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	88,255,089.67	-88,255,089.67		-88,255,089.67	
合同负债		80,962,858.77		80,962,858.77	80,962,858.77
其他流动负债		7,292,230.90		7,292,230.90	7,292,230.90
负债合计	88,255,089.67				88,255,089.67

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

本次新准则的执行，除于 2020 年 1 月 1 日，本公司的预收款项被重分类至合同负债和其他流动负债外，不影响可比期间的相关财务指标。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项		979,016,505.75	-979,016,505.75
合同负债	871,055,546.28		871,055,546.28
其他流动负债	208,055,860.03	100,094,900.56	107,960,959.47
负债合计	1,079,111,406.31	1,079,111,406.31	

该准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

4．会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(三)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售（含电力销售）；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%
	热力销售、提供不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%
	其他应税销售服务行为	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、9%
环境保护税	应税大气污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定;应税水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定;应税固体废物按照固体废物的排放量确定;应税噪声按照超过国家规定标准的分贝数确定	污染当量数乘以具体适用税额

(四)税收优惠政策及依据

1．根据财政部、海关总署和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》“财税[2011]58 号” 有关规定，子公司锡林郭勒国泰风力发电有限公司、内蒙古富强风力发电有限公司、榆林亿鸿新能源有限公司在 2020 年 12 月 31 日前享受所得税减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

2．根据财政部、海关总署和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》“财税[2011]58 号”和《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》“桂政发[2014]5 号” 有关规定，子公司广西协鑫中马分布式能源有限公司自 2015 年 6 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受西部大开发企业所得税减按 15%的税率征收企业所得税，并免征企业所得税地方分享部分。

根据财政部、税务总局和国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财税部公告 2020 年 23 号文规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

根据广西壮族自治区人民政府印发了《促进中国（广西）自由贸易试验区高质量发展的支持政策》（桂政发〔2019〕53 号）文第三部分、支持先进制造业集聚发展（五）鼓励先进制造业发展壮大：经认定为高新技术企业或符合享受西部大开发企业所得税优惠政策条件的，自取得第一笔主营业务收入起，免征地方分享部分企业所得税 5 年（即相当于对应税所得额按 9%的税率征收企业所得税），且对其自取得第一笔主营业务收入起 5 年内，按其当年对地方经济贡献的 70%予以奖励。

综上所述：广西中马公司 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日享受企业所得税 9%；2026 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%。

3．根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条有关规定，子公司内蒙古富强风力发电有限公司、阜宁协鑫再生能源发电有限公司、雷山县天雷风电有限公司、永城协鑫再生能源发电有限公司、榆林亿鸿新能源有限公司、徐州鑫盛润环保能源有限公司、辽宁聚鑫风力发电有限公司、来安县协鑫智慧风力发电有限公司和兴化市昌荣协鑫风力发电有限公司的企业所得税享有自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起“三免三减半”的优惠政策。

4．子公司苏州智电节能科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202032002459，有效期三年。证书有效期内减按 15%税率征收企业所得税。

5．根据财政部、国家税务总局《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”有关规定，下列子公司本年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；本年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税：

子公司名称
东莞协鑫鸿分布式能源有限公司
协鑫港华能源科技（苏州）有限公司
协鑫碳资产服务（东台）有限公司
无锡国鑫售电有限公司
桐乡市乌镇协鑫热力有限公司
凤台协鑫智慧风力发电有限公司
南宁协鑫分布式能源有限公司
苏州蓝天燃机技术服务有限公司
协鑫电港科技（东台）有限公司
宁波梅山保税港区巽能能源有限公司
泰州协鑫微电网科技有限公司

6．根据财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题

的通知》“财税[2008]47 号”有关规定，子公司宝应协鑫生物质发电有限公司和连云港协鑫生物质发电有限公司以农作物秸杆及壳皮（包括粮食作物秸杆、农业经济作物秸杆、粮食壳皮、玉米芯）为主要原材料，生产电力、热力等符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90%计入当年收入总额。

7. 根据财政部、国家税务总局《关于风力发电增值税政策的通知》“财税[2015]74 号”有关规定，子公司锡林郭勒国泰风力发电有限公司、内蒙古富强风力发电有限公司、雷山县天雷风电有限公司、榆林亿鸿新能源有限公司、辽宁聚鑫风力发电有限公司、来安县协鑫智慧风力发电有限公司和兴化市昌荣协鑫风力发电有限公司销售自产的利用风力生产的电力产品，享受增值税即征即退 50%的政策。

8. 根据财政部、国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》“财税[2015]78 号” 有关规定，下列子公司销售资源综合利用产品和劳务的享受增值税即征即退政策：

子公司名称	增值税退税率（%）
宝应协鑫生物质发电有限公司	100
连云港协鑫生物质发电有限公司	100
太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司	70、100
徐州协鑫环保能源有限公司	70、100
海门鑫源环保热电有限公司	70（污泥）、50（煤泥）
连云港鑫能污泥发电有限公司	70
扬州港口污泥发电有限公司	70（污泥）、50（煤泥）
沛县坑口环保热电有限公司	50
湖州协鑫环保热电有限公司	50
东台苏中环保热电有限公司	50
如东协鑫环保热电有限公司	50
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	50
广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	100
阜宁协鑫再生能源发电有限公司	70、100
永城协鑫再生能源发电有限公司	70、100

9. 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》“财税[2016]36 号” 有关规定，子公司协鑫综合能源服务有限公司提供管道运输服务，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策。

10. 根据《广西壮族自治区人民政府关于延续和修订促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》有关规定，子公司广西协鑫中马分布式能源有限公司免征企业自用土地的城镇土地使用税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日）

注释60．货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,692.29	26,756.05
银行存款	2,182,743,427.75	2,022,032,992.08
其他货币资金	759,238,153.34	941,120,940.17
合计	2,942,026,273.38	2,963,180,688.30
其中：存放在境外的款项总额	24,763,321.93	55,346,452.69
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	759,215,085.28	940,522,819.98

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	52,689,324.69	82,705,074.83
信用证保证金	-	7,000,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	357,061,588.53	421,532,118.33
保函保证金	308,294,507.99	384,049,770.09
其他保证金	41,169,664.07	45,235,856.73
合计	759,215,085.28	940,522,819.98

注释61．交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		5,136,923.21
其中：衍生金融资产-外汇远期合约		5,746,394.32
衍生金融资产-利率掉期合约		-609,471.11
合计		5,136,923.21

注释62．应收账款

8．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
0－6 个月	1,353,375,345.03	1,536,570,610.62
7－12 个月	150,855,319.90	144,746,304.49
1－2 年	179,341,187.21	153,304,259.57
2－3 年	148,408,933.94	56,047,709.85
3－4 年	46,665,390.98	19,638,348.77
4－5 年	1,217,791.95	
小计	1,879,863,969.01	1,910,307,233.30
减：坏账准备	23,914,458.79	17,449,069.57
合计	1,855,949,510.22	1,892,858,163.73

9．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,355,474.39	0.28	5,355,474.39	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,874,508,494.62	99.72	18,558,984.40	0.99	1,855,949,510.22
其中：关联方及获得收款保证的组合	701,510,658.65	37.32			701,510,658.65
账龄组合	1,172,997,835.97	62.40	18,558,984.40	1.58	1,154,438,851.57
合计	1,879,863,969.01	100.00	23,914,458.79	1.27	1,855,949,510.22

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,097,752.78	0.42	8,029,842.10	99.16	67,910.68
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,902,209,480.52	99.58	9,419,227.47	0.50	1,892,790,253.05
其中：关联方及获得收款保证的组合	475,754,289.03	24.90			475,754,289.03
账龄组合	1,426,455,191.49	74.68	9,419,227.47	0.66	1,417,035,964.02
合计	1,910,307,233.30	100.00	17,449,069.57	0.91	1,892,858,163.73

10．单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏久兴纸业有限公司	2,838,684.83	2,838,684.83	100.00	预计无法收回
徐州大地房地产开发有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	预计无法收回
湖州新嘉力印染有限公司	883,139.56	883,139.56	100.00	预计无法收回
连云港市住房和城乡建设局	409,500.00	409,500.00	100.00	预计无法收回
昆山市晶良五金制品有限公司	24,150.00	24,150.00	100.00	预计无法收回
合计	5,355,474.39	5,355,474.39		

11．按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）关联方及获得收款保证的组合

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
国网江苏省电力有限公司	230,036,269.66		
陕西省地方电力（集团）有限公司榆林电力分公司	205,974,951.42		
内蒙古电力（集团）有限责任公司	103,096,129.96		
徐州丰成盐化工有限公司	76,326,517.89		
国网河南省电力公司商丘供电公司	21,758,489.36		
国网辽宁省电力有限公司	16,069,889.00		
国网安徽省电力有限公司滁州供电公司	13,508,728.47		
贵州电网有限责任公司	10,704,526.36		
无锡新联热力有限公司	8,665,683.27		
吕梁北方电力云顶山新能源有限公司	4,680,000.00		
大唐全州新能源有限公司	4,000,000.00		
无锡友联热电股份有限公司	2,965,712.00		
国网山西省电力公司	1,627,296.00		
苏州港华燃气有限公司	953,328.69		
扬州协鑫光伏科技有限公司	674,604.40		
苏州协鑫光伏科技有限公司	468,532.17		
合计	701,510,658.65		

（2）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0－6 个月	1,066,534,732.74		
7－12 个月	9,632,663.41	48,163.32	0.50
1－2 年	9,663,905.13	966,390.51	10.00
2－3 年	86,090,882.78	17,218,176.60	20.00
3－4 年	1,057,859.96	317,357.99	30.00
4－5 年	17,791.95	8,895.98	50.00
合计	1,172,997,835.97	18,558,984.40	

12．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,029,842.10		2,589,964.06	84,403.65		5,355,474.39
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,419,227.47	9,139,756.93				18,558,984.40
其中：关联方及获得收款保证的组合						
账龄组合	9,419,227.47	9,139,756.93				18,558,984.40
合计	17,449,069.57	9,139,756.93	2,589,964.06	84,403.65		23,914,458.79

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式
江苏久兴纸业有限公司	2,273,070.80	收款
湖州新嘉力印染有限公司	179,885.50	收款
合计	2,452,956.30	

13．本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
零星客户	84,403.65

14．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国网江苏省电力有限公司	787,578,130.25	41.90	17,156,197.86
陕西省地方电力（集团）有限公司榆林电力分公司	211,160,710.87	11.23	
广东电网有限责任公司	202,940,706.07	10.80	
内蒙古电力（集团）有限责任公司	109,289,272.27	5.81	
徐州丰成盐化工有限公司	76,326,517.89	4.06	
合计	1,387,295,337.35	73.80	17,156,197.86

注释63．应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	191,282,274.97	112,793,975.71

5．应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司在日常资金管理中将部分应收票据背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，本公司将此类应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

本公司认为，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，因剩余期限

不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

6．坏账准备情况

于 2020 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

7．期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	62,818,529.29	100,094,900.56

8．期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	34,064,998.49

注释64．预付款项

3．预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	880,285,355.76	85.44	397,106,675.26	99.86
1 至 2 年	150,036,389.85	14.56	498,831.68	0.13
2 至 3 年	3,256.90	0.00	21,184.62	0.01
3 年以上	13,087.69	0.00	2,207.50	0.00
合计	1,030,338,090.20	100.00	397,628,899.06	100.00

4．账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
协鑫天然气贸易（广东）有限公司	40,000,000.00	1 至 2 年	控股股东占用资金致使合同未履行
江苏东凯能源有限公司	32,574,571.67	1 至 2 年	控股股东占用资金致使合同未履行
南通华友电力燃料有限公司	30,000,000.00	1 至 2 年	控股股东占用资金致使合同未履行
青岛慧诺能源科技有限公司	26,883,945.00	1 至 2 年	控股股东占用资金致使合同未履行
山东鸿遐贸易有限公司	20,000,000.00	1 至 2 年	控股股东占用资金致使合同未履行
合计	149,458,516.67		

5．按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
江苏海装风电设备有限公司	529,800,000.00	51.42	2020 年	尚未到货验收
中国石油天然气股份有限公司	84,693,713.10	8.22	2020 年	尚未到货验收
郑州嘉瑞供应链管理有限公司	62,220,976.17	6.04	2020 年	尚未到货验收
中海石油气电集团有限责任公司	47,903,170.61	4.65	2020 年	尚未到货验收
协鑫天然气贸易（广东）有限公司	41,210,552.20	4.00	2019-2020 年	合同未履行完毕
合计	765,828,412.08	74.33		

注释65．其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		5,643,148.48
应收股利	9,496,402.88	9,496,402.88
其他应收款	264,439,982.84	177,331,383.03
合计	273,936,385.72	192,470,934.39

（四）应收利息

2．应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		5,643,148.48

（五）应收股利

3．应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
嘉兴融协风电股权投资合伙企业（有限合伙）	9,496,402.88	9,496,402.88

4．重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其原因
嘉兴融协风电股权投资合伙企业（有限合伙）	9,496,402.88	2-3 年	尚未发放	否

(六)其他应收款

10．按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0－6 个月	162,852,850.26	56,344,813.27
7－12 个月	45,089,625.78	46,396,957.35
1－2 年	33,319,942.45	61,960,100.95
2－3 年	17,774,443.36	14,659,990.75
3－4 年	14,529,150.75	906,447.06
4－5 年	274,597.06	196,000.00
5 年以上	24,553,732.81	34,319,732.81
小计	298,394,342.47	214,784,042.19
减：坏账准备	33,954,359.63	37,452,659.16
合计	264,439,982.84	177,331,383.03

11．按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	130,400,937.01	59,931,690.05
应收资产出售款	60,869,349.00	
往来款	46,460,817.80	47,122,326.42
项目前期费用	20,000,000.00	20,000,000.00
利息	13,758,110.01	
政府补助	9,547,940.56	3,559,908.66
应收资产补偿款	6,374,028.71	45,021,900.00
备用金	4,132,973.51	3,165,762.80
应收股转款	1,920,001.00	32,517,713.00
代垫款	1,912,029.00	1,358,346.60
其他	3,018,155.87	2,106,394.66
合计	298,394,342.47	214,784,042.19

12．按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	240,862,308.65	6,668,921.82	234,193,386.83	126,579,895.31	12,561,675.35	114,018,219.96
第二阶段	30,246,596.01		30,246,596.01	63,313,163.07		63,313,163.07
第三阶段	27,285,437.81	27,285,437.81		24,890,983.81	24,890,983.81	
合计	298,394,342.47	33,954,359.63	264,439,982.84	214,784,042.19	37,452,659.16	177,331,383.03

13．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	27,285,437.81	9.14	27,285,437.81	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	271,108,904.66	90.86	6,668,921.82	2.46	264,439,982.84
其中：关联方及获得收款保证的组合	30,246,596.01	10.14			30,246,596.01
账龄组合	240,862,308.65	80.72	6,668,921.82	2.77	234,193,386.83
合计	298,394,342.47	100.00	33,954,359.63	11.38	264,439,982.84

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	24,890,983.81	11.59	24,890,983.81	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	189,893,058.38	88.41	12,561,675.35	6.62	177,331,383.03
其中：关联方及获得收款保证的组合	63,313,163.07	29.48			63,313,163.07
账龄组合	126,579,895.31	58.93	12,561,675.35	9.92	114,018,219.96
合计	214,784,042.19	100.00	37,452,659.16	17.44	177,331,383.03

14．单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市中融汇合投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
沈飞工业集团丹东进出口有限公司	4,142,683.81	4,142,683.81	100.00	预计无法收回
Diana Liu He	2,394,252.00	2,394,252.00	100.00	预计无法收回
Kali Gandaki Holdings Private Limited	700,300.00	700,300.00	100.00	预计无法收回
徐州市环境保护科学研究所	48,000.00	48,000.00	100.00	预计无法收回
昆山市晶良五金制品有限公司	202.00	202.00	100.00	预计无法收回
合计	27,285,437.81	27,285,437.81	100.00	

15．按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）关联方及获得收款保证的组合

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
协鑫集团有限公司	13,758,110.01		
黄骅市财政局	10,560,060.00		
SO KE HOACH VA DAU TU TINH NINH THUAN	4,828,426.00		
中粮信托有限责任公司	1,100,000.00		
合计	30,246,596.01		

（2）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0－6 个月	155,794,411.37		
7－12 个月	41,930,373.97	209,651.87	0.50
1－2 年	28,679,321.14	2,867,932.11	10.00
2－3 年	10,551,765.36	2,110,353.07	20.00
3－4 年	3,268,790.75	980,637.24	30.00
4－5 年	274,597.06	137,298.53	50.00
5 年以上	363,049.00	363,049.00	100.00
合计	240,862,308.65	6,668,921.82	

16．其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	12,561,675.35		24,890,983.81	37,452,659.16
期初余额在本期	12,561,675.35		24,890,983.81	37,452,659.16
本期计提	4,641,560.85		2,394,454.00	7,036,014.85
本期转销	10,534,314.38			10,534,314.38
期末余额	6,668,921.82		27,285,437.81	33,954,359.63

17．本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,534,314.38

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
苏州科峰电器成套有限公司	往来款	10,000,000.00	无法收回	审批	否
湖南亨通电力有限公司	保证金	360,000.00	无法收回	审批	否
合计		10,360,000.00			

18．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
Open Mountain Turkey Jeotermal Enerji ürentim Limited Şirketi	应收资产出售款	58,789,349.00	0-6 个月	19.70	
广州市久鼎能源有限公司	保证金	33,000,000.00	1 年以内	11.06	105,000.00
深圳市中融汇合投资有限公司	项目前期费用	20,000,000.00	5 年以上	6.70	20,000,000.00
协鑫集团有限公司	利息	13,758,110.01	1 年以内	4.61	
鑫源融资租赁（天津）股份有限公司	保证金	12,000,000.00	0-6 个月	4.02	
合计		137,547,459.01		46.09	20,105,000.00

19．涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间
苏州工业园区国库支付中心	天然气管道改迁停工损失补贴款	6,059,909.51	0-6 个月	2021 年
如东县财政局	增值税即征即退	1,890,300.00	0-6 个月	2021 年
国家税务总局宝应县税务局	增值税即征即退	1,205,480.12	0-6 个月	2021 年
太仓市财政局	增值税即征即退	376,360.22	0-6 个月	2021 年
国家税务总局东台市税务局	增值税即征即退	15,890.71	0-6 个月	2021 年
合计		9,547,940.56		

注释66．存货

3．存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	120,093,660.65	1,824,282.88	118,269,377.77	82,540,726.33	1,933,787.60	80,606,938.73
周转材料	1,856,489.52		1,856,489.52	1,837,514.30		1,837,514.30
库存燃料	94,584,231.98		94,584,231.98	114,392,235.49		114,392,235.49
合计	216,534,382.15	1,824,282.88	214,710,099.27	198,770,476.12	1,933,787.60	196,836,688.52

4．存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,933,787.60				109,504.72		1,824,282.88
合计	1,933,787.60				109,504.72		1,824,282.88

注释67．持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
沛县热电土地使用权及地上相关资产	64,198,775.45		64,198,775.45	157,520,068.00		2021 年

持有待售资产说明：

根据徐州市大气污染防治攻坚行动指挥部办公室下发的徐大气指办【2018】13 号文《关于印发<徐州市热电行业布局优化和转型升级方案>的通知》要求，子公司沛县坑口环保热电有限公司（以下简称“沛县热电”）2 台 1.5 万千瓦热电联产机组及配套锅炉设施于 2019 年 8 月实施关停。沛县土地储备中心拟对沛县热电土地使用权及地上相关资产进行收储。经江苏国衡土地房地产资产评估咨询有限公司评估（估价报告文号：苏国衡沛县评房字（2019）第 0104 号、苏国衡（2019）征字第 0082 号），该土地使用权及地上相关资产评估价值为人民币 15,752.0068 万元。公司管理层预计转让将在未来 12 个月内完成。

注释68．其他流动资产

1．其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
碳排放权	3,533,003.43	3,387,057.56
增值税留抵扣额	515,043,567.69	470,664,484.52
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	1,843,670.92	9,537,442.85
合计	520,420,242.04	483,588,984.93

注释69．长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	90,038,989.60		90,038,989.60	39,980,123.36		39,980,123.36	

注释70．长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
阜宁协鑫环保热电有限公司	20,125,978.60			-7,171,226.96	
小计	20,125,978.60			-7,171,226.96	
二、联营企业					
华润协鑫（北京）热电有限公司	142,006,244.80			12,603,930.27	
上海嘉定再生能源有限公司	78,044,740.16			23,946,011.93	
上海申能奉贤热电有限公司	125,614,029.44			16,200,433.69	
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	792,564,822.11			9,370,591.29	
安徽金寨现代售电有限公司	9,805,518.76			520,898.42	
宁波梅山保税港区协景股权投资合伙企业（有限合伙）	1,010,000.00				
南京宁高协鑫燃机热电有限公司	107,326,555.76			-1,148,456.85	
齐河聚风新能源有限公司	340,000.00				
海宁华源融成股权投资合伙企业（有限合伙）		90,000,000.00			
滨海智慧风力发电有限公司		224,500,000.00		14,882,696.20	
南通协鑫海上风力发电有限公司		304,930.96		592.53	
南通智鑫海上风电有限公司		259,800.87		565.33	
徐州彭源配售电有限公司		6,800,000.00		114,019.00	
濮阳龙源协鑫配售电有限公司		1,530,000.00			
小计	1,256,711,911.03	323,394,731.83		76,491,281.81	
合计	1,276,837,889.63	323,394,731.83		69,320,054.85	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
阜宁协鑫环保热电有限公司					12,954,751.64	
小计					12,954,751.64	
二．联营企业						
华润协鑫（北京）热电有限公司		11,602,443.73			143,007,731.34	
上海嘉定再生能源有限公司		33,433,067.83			68,557,684.26	
上海申能奉贤热电有限公司					141,814,463.13	
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司					801,935,413.40	
安徽金寨现代售电有限公司					10,326,417.18	
宁波梅山保税港区协景股权投资合伙企业（有限合伙）					1,010,000.00	
南京宁高协鑫燃机热电有限公司					106,178,098.91	
齐河聚风新能源有限公司					340,000.00	
海宁华源融成股权投资合伙企业（有限合伙）					90,000,000.00	
滨海智慧风力发电有限公司					239,382,696.20	
南通协鑫海上风力发电有限公司				-305,523.49		
南通智鑫海上风电有限公司					260,366.20	
徐州彭源配售电有限公司					6,914,019.00	
濮阳龙源协鑫配售电有限公司					1,530,000.00	
小计		45,035,511.56		-305,523.49	1,611,256,889.62	
合计		45,035,511.56		-305,523.49	1,624,211,641.26	

注释71．其他权益工具投资

1． 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
广州市超算分布式能源投资有限公司	6,988,597.44	8,460,516.86
张家港市扬子江配售电有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00
扬中高新区配售电有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
菏泽协鑫蓝天燃机热电有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
扬州市金秋新型建筑材料有限公司		
合计	13,688,597.44	15,160,516.86

2． 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
广州市超算分布式能源投资有限公司				6,005,882.56		
张家港市扬子江配售电有限公司						
扬中高新区配售电有限公司						
菏泽协鑫蓝天燃机热电有限公司						
扬州市金秋新型建筑材料有限公司				500,000.00		
合计				6,505,882.56		

本公司出于战略目的而计划长期持有上述权益投资，故此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

注释72．其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资-嘉兴融协风电股权投资合伙企业（有限合伙）	30,667,527.14	30,667,527.14

注释73．投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1．期初余额		
2．本期增加金额	57,647,733.83	57,647,733.83
固定资产转入	57,647,733.83	57,647,733.83
3．本期减少金额		
处置		
4．期末余额	57,647,733.83	57,647,733.83
二、累计折旧（摊销）		
1．期初余额		
2．本期增加金额	1,600,192.83	1,600,192.83
本期计提	617,724.42	617,724.42
固定资产转入	982,468.41	982,468.41
3．本期减少金额		
处置		
4．期末余额	1,600,192.83	1,600,192.83
三、账面价值		
1．期末账面价值	56,047,541.00	56,047,541.00
2．期初账面价值		

注释74．固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,076,889,268.21	10,563,966,446.84
固定资产清理		
合计	13,076,889,268.21	10,563,966,446.84

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一)固定资产

5．固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
五、账面原值					
5．期初余额	2,683,221,666.22	12,172,765,749.28	44,882,121.23	93,251,430.27	14,994,120,967.00
6．本期增加金额	383,150,726.23	2,989,336,601.23	5,297,241.23	11,630,296.77	3,389,414,865.46
购置	147,645.84	2,971,568.05	5,073,692.95	10,137,489.93	18,330,396.77
在建工程转入	301,110,083.48	2,986,363,519.90		1,492,806.84	3,288,966,410.22
重分类	81,892,996.91	1,513.28	223,548.28		82,118,058.47
7．本期减少金额	59,546,369.83	136,074,035.13	2,832,711.45	3,754,856.14	202,207,972.55
处置或报废	1,898,636.00	4,094,087.03	2,492,100.83	3,239,827.22	11,724,651.08
转入投资性房地产	57,647,733.83				57,647,733.83
处置子公司		475,281.00	340,610.62	289,967.36	1,105,858.98
重分类		81,892,996.91		225,061.56	82,118,058.47
其他减少		49,611,670.19			49,611,670.19
8．期末余额	3,006,826,022.62	15,026,028,315.38	47,346,651.01	101,126,870.90	18,181,327,859.91
二.累计折旧					
1．期初余额	812,944,015.49	3,520,766,611.37	30,453,074.40	58,389,961.46	4,422,553,662.72
2．本期增加金额	104,956,201.78	578,557,732.27	5,071,464.74	9,334,211.07	697,919,609.86
本期计提	102,499,411.87	578,557,618.77	5,034,579.31	9,334,211.07	695,425,821.02
重分类	2,456,789.91	113.50	36,885.43		2,493,788.84
3．本期减少金额	1,699,296.24	17,473,236.98	1,529,528.88	2,933,476.22	23,635,538.32
处置或报废	716,827.83	3,827,427.56	1,514,201.40	2,834,684.00	8,893,140.79
转入投资性房地产	982,468.41				982,468.41
处置子公司		86,148.12	15,327.48	61,793.29	163,268.89
重分类		2,456,789.91		36,998.93	2,493,788.84
其他减少		11,102,871.39			11,102,871.39
4．期末余额	916,200,921.03	4,081,851,106.66	33,995,010.26	64,790,696.31	5,096,837,734.26
三.减值准备					
1．期初余额	329,527.56	7,209,278.71		62,051.17	7,600,857.44
2．本期增加金额					
3．本期减少金额					
4．期末余额	329,527.56	7,209,278.71		62,051.17	7,600,857.44
四.账面价值					
1．期末账面价值	2,090,295,574.03	10,936,967,930.01	13,351,640.75	36,274,123.42	13,076,889,268.21
2．期初账面价值	1,869,948,123.17	8,644,789,859.20	14,429,046.83	34,799,417.64	10,563,966,446.84

6．期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	5,787,166,452.47	1,072,496,711.01		4,714,669,741.46
运输设备	25,580.00	23,022.00		2,558.00
通用设备	2,698,611.36	2,166,521.20		532,090.16
房屋及建筑物	178,725,750.89	51,531,153.24		127,194,597.65
合计	5,968,616,394.72	1,126,217,407.45		4,842,398,987.27

7．通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
专用设备	2,992,251.81

8．期末未办妥产权证书的固定资产

公司	账面价值	未办妥产权证书的原因
锡林郭勒国泰风力发电有限公司	3,993,898.22	该等房产因建设施工手续不齐备、政府规划调整、房产主管单位不明、历史遗留问题等多种原因无法或预计难以办理房屋所有权证
东台苏中环保热电有限公司	1,068,828.95	
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	1,185,419.51	
海门鑫源环保热电有限公司	827,814.52	
如东协鑫环保热电有限公司	3,356,383.38	
嘉兴协鑫环保热电有限公司	1,034,558.36	
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	4,887,451.30	
太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司	164,688.00	
桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	9,117,533.36	
苏州工业园区北部燃机热电有限公司	967,794.42	
内蒙古富强风力发电有限公司	5,837,758.15	正在办理中
昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	39,828,764.15	尚未办理竣工决算
永城协鑫再生能源发电有限公司	114,532,847.76	
新疆协鑫智慧能源服务有限公司	33,626,698.19	
嘉兴协鑫环保热电有限公司	12,998,498.10	
兰溪协鑫环保热电有限公司	2,251,032.71	
如东协鑫环保热电有限公司	13,865,511.80	
偏关智慧能源风力发电有限公司	15,160,627.35	
高州协鑫燃气分布式能源有限公司	24,741,534.01	
广西协鑫中马分布式能源有限公司	111,749,696.31	
雷山县天雷风电有限公司	9,735,031.79	
合计	410,932,370.34	

注释75．在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,675,766,371.87	2,606,992,226.00
工程物资	95,207,550.60	247,446.11
合计	3,770,973,922.47	2,607,239,672.11

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一)在建工程

4. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
睢宁风电项目	370,195,148.91		370,195,148.91	22,891,121.04		22,891,121.04
榆林风电项目	374,025,300.11		374,025,300.11	24,633,719.03		24,633,719.03
新沂风电项目	355,509,969.98		355,509,969.98	23,591,031.04		23,591,031.04
漯河恒洁风电项目	350,634,544.18		350,634,544.18	14,107,924.46		14,107,924.46
扬州风电项目	264,422,711.17		264,422,711.17	2,589,663.97		2,589,663.97
泗洪风电项目	247,602,198.68		247,602,198.68	10,114,924.78		10,114,924.78
高州燃气分布式项目	229,482,466.38		229,482,466.38	75,133,094.23		75,133,094.23
广西协鑫分布式项目	226,063,359.26		226,063,359.26	492,065,889.80		492,065,889.80
雷山风电项目	194,630,587.18		194,630,587.18	148,993,115.57		148,993,115.57
徐州鑫盛润垃圾焚烧发电项目	160,911,867.91		160,911,867.91	311,794,613.39		311,794,613.39
锡林郭勒镶黄旗风电项目	152,482,489.29		152,482,489.29	91,781,232.29		91,781,232.29
土耳其地热项目	161,263,160.41	161,263,160.41		207,290,960.52	58,249,024.30	149,041,936.22
奇台协鑫风电项目	136,811,754.12	21,409,808.08	115,401,946.04	22,277,179.76	21,409,808.08	867,371.68
大同风电项目	170,794,301.21		170,794,301.21	28,367,687.96		28,367,687.96
阜宁风电项目	72,654,587.72		72,654,587.72	4,076,298.70		4,076,298.70
浏阳燃机项目	69,197,169.84		69,197,169.84	65,776,344.20		65,776,344.20
热网工程	49,675,843.50		49,675,843.50	16,518,646.27		16,518,646.27
兴化市昌荣风电项目	37,847,470.24		37,847,470.24	71,528,521.48		71,528,521.48
来安风电项目	29,057,757.68		29,057,757.68	148,218,861.67		148,218,861.67
黄骅协鑫燃机项目	27,745,724.57	27,745,724.57		27,732,315.75		27,732,315.75
印尼水电项目	26,449,954.12		26,449,954.12	27,297,881.86		27,297,881.86
襄阳燃机项目	19,357,135.79		19,357,135.79	11,217,646.44		11,217,646.44
隆安分布式项目	16,337,943.73	16,337,943.73		16,337,943.73	16,337,943.73	

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
昆明协鑫燃机项目	11,918,697.48		11,918,697.48	11,672,849.04		11,672,849.04
溧阳生物质发电项目	10,757,945.45		10,757,945.45	10,477,580.63		10,477,580.63
重庆风电项目	10,296,210.13		10,296,210.13	8,210,288.74		8,210,288.74
锅炉改造工程	7,576,450.83		7,576,450.83	54,897,347.98		54,897,347.98
辽宁聚鑫风电项目	6,859,428.12		6,859,428.12	120,502,169.47		120,502,169.47
永城垃圾焚烧发电主体及附属项目	9,064,593.31		9,064,593.31	28,830,294.38		28,830,294.38
凤台风电项目	6,562,364.55		6,562,364.55	6,262,329.31		6,262,329.31
眉山分布式项目	6,289,032.69		6,289,032.69	6,605,363.67		6,605,363.67
软件系统开发工程	3,589,952.08		3,589,952.08	28,403,211.44		28,403,211.44
靖边风电项目	1,015,032.42	1,015,032.42		1,013,712.26		1,013,712.26
昆山蓝天分布式附属项目	938,063.17		938,063.17	7,891,503.76		7,891,503.76
宝应协鑫沼气项目	26,104.91	26,104.91		26,104.91	26,104.91	
偏关风电项目				384,190,489.56		384,190,489.56
如东风电项目				33,611,818.79		33,611,818.79
如东智鑫海上风电项目				11,248,619.29		11,248,619.29
国电中山燃机主体及附属项目				19,328,303.27		19,328,303.27
汝城鑫瑞风电项目				31,011,062.02		31,011,062.02
汾西风电项目				12,900,388.47		12,900,388.47
桐梓县茅龙风电项目				10,151,608.28		10,151,608.28
乌拉特风电项目				8,078,442.38	8,078,442.38	
内蒙古商都风电项目				7,446,205.23	7,446,205.23	
漳州燃机项目				7,090,877.22	7,090,877.22	
翁牛特风电项目				2,178,309.80	2,178,309.80	
无锡分布式项目				3,908,413.19		3,908,413.19
其他	85,516,824.87		85,516,824.87	47,535,030.62		47,535,030.62
合计	3,903,564,145.99	227,797,774.12	3,675,766,371.87	2,727,808,941.65	120,816,715.65	2,606,992,226.00

5．重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	期末余额
高州燃气分布式项目	75,133,094.23	484,595,241.96	330,245,869.81		229,482,466.38
雷山风电项目	148,993,115.57	82,718,296.73	37,080,825.12		194,630,587.18
广西协鑫分布式项目	492,065,889.80	143,957,595.45	409,960,125.99		226,063,359.26
辽宁聚鑫风电项目	120,502,169.47	201,317,585.66	314,960,327.01		6,859,428.12
来安风电项目	148,218,861.67	184,139,823.70	303,300,927.69		29,057,757.68
兴化市昌荣风电项目	71,528,521.48	302,127,926.16	330,780,912.40	5,028,065.00	37,847,470.24
扬州风电项目	2,589,663.97	261,833,047.20			264,422,711.17
偏关风电项目	384,190,489.56	346,403,477.40	714,911,410.64	15,682,556.32	
徐州鑫盛润垃圾焚烧发电项目	311,794,613.39	506,212,647.07		657,095,392.55	160,911,867.91
新沂风电项目	23,591,031.04	331,918,938.94			355,509,969.98
睢宁风电项目	22,891,121.04	679,493,433.85	332,189,405.98		370,195,148.91
泗洪风电项目	10,114,924.78	301,887,314.95	64,400,041.05		247,602,198.68
榆林风电项目	24,633,719.03	349,391,581.08			374,025,300.11
漯河恒洁风电项目	14,107,924.46	336,526,619.72			350,634,544.18
合计	1,850,355,139.49	4,512,523,529.87	2,837,829,845.69	677,806,013.87	2,847,242,809.80

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高州燃气分布式项目	78,484.00	80.00	90.00	23,528,064.58	22,057,452.07	5.37	自筹和借款
雷山风电项目	42,887.23	57.46	65.00	17,348,456.55	8,214,965.36	5.77	自筹和借款
广西协鑫分布式项目	67,816.55	94.00	94.00	92,166,900.99	25,781,995.20	5.15	自筹和借款
辽宁聚鑫风电项目	36,428.22	96.78	100.00	5,084,102.75	4,102,784.79	7.09	自筹和借款
来安风电项目	39,062.68	95.00	95.00	8,212,826.86	6,483,217.76	6.28	自筹和借款
兴化市昌荣风电项目	44,538.41	87.23	95.00	13,749,574.27	11,203,777.85	6.40	自筹和借款
扬州风电项目	44,207.53	68.47	80.00	4,500,468.63	4,500,468.63	6.25	自筹和借款
偏关风电项目	74,589.31	109.85	100.00	50,805,595.49	27,030,232.21	7.10	自筹和借款
徐州鑫盛润垃圾焚烧发电项目	126,800.00	81.00	81.00	41,990,141.98	33,446,334.71	5.88	自筹和借款
新沂风电项目	47,000.00	86.35	86.35	15,994,841.94	15,055,827.42	6.63	自筹和借款
睢宁风电项目	84,411.16	88.52	88.52	21,679,847.55	20,414,745.25	6.90	自筹和借款
泗洪风电项目	55,797.73	83.23	83.23	16,295,458.52	15,396,262.89	6.63	自筹和借款
榆林风电项目	37,998.90	99.65	99.65	16,608,215.34	13,418,940.23	6.97	自筹和借款
漯河恒洁风电项目	41,886.59	96.80	98.00	20,558,099.82	19,113,217.40	7.00	自筹和借款
合计	821,908.31			348,522,595.27	226,220,221.77		

6．本报告期计提在建工程减值准备情况

项目名称	本期计提金额	计提原因
土耳其地热项目	103,014,136.11	2020 年，新冠疫情爆发，使得土耳其经济形势雪上加霜；里拉持续贬值；同时，土耳其政府尚未就即将到期的地热发电补贴电价政策出台新的方案，电价机制变动的可能性较高。另一方面，地热发电项目本身存在地下资源不确定性高的固有风险。公司基于对项目各区块开发价值的长期勘探和再三技术论证研究，于 2020 年最终认定，该项目无法实现预期投资回报的风险极大。综合权衡投资回报和风险因素，公司决定终止对土耳其地热项目的进一步开发。
黄骅分布式能源项目	27,745,724.57	电价等相关边界条件尚不明确，停止推进该项目
靖边风电项目	1,015,032.42	风资源无法满足公司预期收益率，且未取得风电项目建设指标
如东天然气分布式发电项目	689,080.36	停止推进，项目公司注销
合计	132,463,973.46	

(二)工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	94,327,433.63		94,327,433.63			
专用材料	880,116.97		880,116.97	247,446.11		247,446.11
合计	95,207,550.60		95,207,550.60	247,446.11		247,446.11

注释76．无形资产

3．无形资产情况

项目	土地使用权	软件	供热经营权	专利权	地热开发权	海域经营权	特许经营权	合计
四、账面原值								
5．期初余额	765,618,057.26	82,900,619.08	17,045,223.73	4,500,000.00	514,874,894.58		50,000,000.00	1,434,938,794.65
6．本期增加金额	203,280,358.31	39,021,858.77				1,676,342.72	750,419,475.15	994,398,034.95
购置	42,714,512.30	2,748,414.80				1,676,342.72	292,035.40	47,431,305.22
在建工程转入	160,565,846.01	36,160,236.42					657,095,392.55	853,821,474.98
重分类							93,032,047.20	93,032,047.20
其他增加		113,207.55						113,207.55
3．本期减少金额	101,624,476.31	337,357.27			271,502,643.75			373,464,477.33
处置	8,592,429.11	337,357.27						8,929,786.38
重分类	93,032,047.20							93,032,047.20
其他减少					271,502,643.75			271,502,643.75
4．期末余额	867,273,939.26	121,585,120.58	17,045,223.73	4,500,000.00	243,372,250.83	1,676,342.72	800,419,475.15	2,055,872,352.27
二、累计摊销								
1．期初余额	98,597,032.20	35,922,951.89	8,261,931.56	3,698,763.40	66,008,776.76		5,694,444.49	218,183,900.30
2．本期增加金额	15,292,683.49	22,079,779.66	638,784.88	600,927.45	13,174,992.28	13,969.50	12,040,688.33	63,841,825.59
本期计提	15,292,683.49	22,079,779.66	638,784.88	600,927.45	13,174,992.28	13,969.50	12,040,688.33	63,841,825.59
7．本期减少金额	244,224.23	337,357.26						581,581.49
处置	244,224.23	337,357.26						581,581.49
4．期末余额	113,645,491.46	57,665,374.29	8,900,716.44	4,299,690.85	79,183,769.04	13,969.50	17,735,132.82	281,444,144.40
三、减值准备								

项目	土地使用权	软件	供热经营权	专利权	地热开发权	海域经营权	特许经营权	合计
1．期初余额								
2．本期增加金额					164,188,481.79			164,188,481.79
本期计提					164,188,481.79			164,188,481.79
3．本期减少金额								
4．期末余额					164,188,481.79			164,188,481.79
四、账面价值								
5．期末账面价值	753,628,447.80	63,919,746.29	8,144,507.29	200,309.15		1,662,373.22	782,684,342.33	1,610,239,726.08
2．期初账面价值	667,021,025.06	46,977,667.19	8,783,292.17	801,236.60	448,866,117.82		44,305,555.51	1,216,754,894.35

4．未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
偏关智慧能源风力发电有限公司	15,682,556.32	正在办理中
榆林亿鸿新能源有限公司	1,914,351.16	
合计	17,596,907.48	

注释77．开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
苏州智电需求侧管理相关设计研发		2,412,201.89		2,412,201.89		
热网系统增容及灵活性提升项目		3,299,416.92		3,299,416.92		
超磁能节能燃烧项目		886,657.45		886,657.45		
透平 AGP 技术燃机性能提升项目		924,157.74		924,157.74		
智慧热网项目		570,261.58		570,261.58		
垃圾焚烧炉 ACC 自动燃烧控制		3,982,084.78		3,982,084.78		
其他研发项目		92,665.25		92,665.25		
合计		12,167,445.61		12,167,445.61		

注释78．商誉

4．商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
四川协鑫电力工程设计有限公司	6,349,224.90			6,349,224.90
苏州智电节能科技有限公司	9,657,482.12			9,657,482.12
国电中山燃气发电有限公司	2,294,521.98			2,294,521.98
雷山县天雷风电有限公司	2,429,782.23			2,429,782.23
合计	20,731,011.23			20,731,011.23

5．商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
四川协鑫电力工程设计有限公司	6,349,224.90			6,349,224.90
苏州智电节能科技有限公司				
国电中山燃气发电有限公司				
雷山县天雷风电有限公司				
合计	6,349,224.90			6,349,224.90

6．本公司期末对商誉所在的资产组进行了减值测试，资产组的可收回金额基于管理层的 5 年财务预算的现金流量预测确定。

（1）四川协鑫电力工程设计有限公司累计亏损金额较大，低于收购时的预期，因此对收购该公司产生的商誉全额计提减值；

（2）管理层预期苏州智电节能科技有限公司资产组 5 年后的现金流与第 5 年的现金流相近。用于减值测试的其他重要假设包括收入增长率、毛利率等。管理层根据该资产组过去的经营状况及其对未来市场的预期来确定这些重要假设。经测试，收购该公司产生的商誉不需计提减值准备；

（3）管理层预期国电中山燃气发电有限公司资产组 5 年后的现金流与第 5 年的现金流相近。用于减值测试的其他重要假设还包括预计的销售电价、电厂所在地区的电力需求状况及燃料价格等。管理层根据该资产组过去的经营状况及其对未来市场的预期来确定这些重要假设。经测试，收购该公司产生的商誉不需计提减值准备；

（4）管理层预期雷山县天雷风电有限公司资产组 5 年后的现金流与第 5 年的现金流相近。用于减值测试的其他重要假设包括预计的销售电价及发电业务所在特定区域的电力需求、产能利用率等。管理层根据该资产组过去的经营状况及其对未来市场的预期来确定这些重要假设。经测试，收购该公司产生的商誉不需计提减值准备。

注释79．长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
排污费	644,882.08		322,440.96		322,441.12
装修费	319,945.24	75,157.04	191,401.25		203,701.03
供热管道占用费	118,459.68		12,469.44		105,990.24
合计	1,083,287.00	75,157.04	526,311.65		632,132.39

注释80．递延所得税资产和递延所得税负债

3．未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,272,283.08	11,294,711.50	47,933,751.52	11,954,976.92
递延收益	108,973,730.43	27,243,432.61	88,636,678.99	22,159,169.76
可抵扣的经营亏损			2,410,128.60	361,519.29
暂估入账固定资产抵扣	1,923,838.52	480,959.63	2,244,947.25	561,236.81
暂估材料费用	153,382.20	38,345.55	152,772.19	38,193.05
应支付薪金	11,842,424.92	2,960,606.23		
合计	168,165,659.15	42,018,055.52	141,378,278.55	35,075,095.83

4．未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
在建工程试运行净支出	34,043,394.46	8,510,848.62	36,040,470.72	9,010,117.68

注释81．其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	729,684,917.38	10,627,978.74	719,056,938.64	1,660,429,896.23		1,660,429,896.23
预付土地款	20,882,014.70		20,882,014.70	13,955,244.50		13,955,244.50
待抵扣增值税	43,721,707.22	3,716,102.11	40,005,605.11	24,363,029.26		24,363,029.26
预付投资款				251,340,000.00		251,340,000.00
筹建项目支出				22,065,739.08		22,065,739.08
合计	794,288,639.30	14,344,080.85	779,944,558.45	1,972,153,909.07		1,972,153,909.07

注释82．短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	204,900,000.00	226,000,000.00
保证借款	1,017,090,000.00	1,986,014,348.49
信用借款	730,557,925.00	958,247,760.00
质押借款	164,776,500.00	213,000,000.00
质押及保证借款	31,250,000.00	25,000,000.00
抵押及保证借款	44,000,000.00	80,000,000.00
抵押及质押借款	16,000,000.00	36,000,000.00
抵押、质押及保证	526,000,000.00	
未到期应付利息	6,428,461.37	
合计	2,741,002,886.37	3,524,262,108.49

4．本公司短期借款担保情况详见附注十一/（五）5。

5．本公司短期借款抵押、质押情况详见附注十二/（一）1。

注释83．应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,358,263.52	141,775,448.02

本期末无已到期未支付的应付票据。

注释84．应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付原料款	191,860,259.54	261,149,674.83
应付维护支出	10,513,650.75	15,703,589.89
应付替发电量款	27,106,387.05	
应付服务费	20,153,180.84	18,781,597.44
应付运输费	15,093,426.05	12,314,997.52
其他	2,535,411.52	998,907.93
合计	267,262,315.75	308,948,767.61

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过一年且金额重要的应付账款。

注释85．合同负债

1．合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收供热款	87,309,994.11	66,082,671.93
预收服务费	35,456,256.67	4,521,679.25
预收灰渣款	3,418,792.76	10,143,123.34
预收货款	743,327,433.63	
其他	1,543,069.11	215,384.25
合计	871,055,546.28	80,962,858.77

注释86．应付职工薪酬

4．应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	184,846,698.88	688,385,618.08	669,432,831.30	203,799,485.66
离职后福利-设定提存计划	1,216,455.68	6,742,346.18	7,774,000.53	184,801.33
辞退福利		6,431,533.89	6,167,553.89	263,980.00
合计	186,063,154.56	701,559,498.15	683,374,385.72	204,248,266.99

5．短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	179,009,632.64	595,638,822.99	573,937,323.43	200,711,132.20
职工福利费		26,802,665.15	26,802,665.15	-
社会保险费	715,623.72	18,115,943.98	18,094,963.96	736,603.74
其中：基本医疗保险费	603,532.40	16,033,753.86	15,956,064.85	681,221.41
工伤保险费	31,378.03	180,124.17	207,610.31	3,891.89
生育保险费	80,713.29	1,818,420.68	1,847,643.53	51,490.44
其他		83,645.27	83,645.27	
住房公积金	1,055,094.00	36,431,720.12	36,169,870.32	1,316,943.80
工会经费和职工教育经费	4,066,348.52	11,396,465.84	14,428,008.44	1,034,805.92
合计	184,846,698.88	688,385,618.08	669,432,831.30	203,799,485.66

6．设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,171,949.00	6,522,809.47	7,517,059.33	177,699.14
失业保险费	44,506.68	219,536.71	256,941.20	7,102.19
合计	1,216,455.68	6,742,346.18	7,774,000.53	184,801.33

注释87．应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	33,314,380.02	52,495,986.69
企业所得税	128,789,085.26	157,431,886.45
个人所得税	2,304,884.18	1,478,918.19
城市维护建设税	2,396,972.92	2,243,182.62
环境保护税	1,984,553.11	2,099,901.45
房产税	4,209,763.59	3,118,847.01
土地使用税	4,321,006.41	2,476,268.85
教育费附加	1,837,668.87	1,662,941.24
其他	664,012.32	2,248,555.13
合计	179,822,326.68	225,256,487.63

注释88．其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		27,839,270.51
应付股利	44,387,926.98	34,814,643.79
其他应付款	2,600,425,957.42	1,448,245,005.86
合计	2,644,813,884.40	1,510,898,920.16

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一)应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		9,923,942.87
企业债券利息		2,344,956.65
短期借款应付利息		7,390,512.84
非金融机构借款应付利息		8,179,858.15
合计		27,839,270.51

(二)应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	44,387,926.98	34,814,643.79

(三)其他应付款

3．按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	184,376,614.21	143,989,817.94
往来款	54,359,086.74	33,704,656.25
工程及材料设备款	1,881,310,958.76	1,055,877,524.79
服务费	35,821,446.97	66,636,943.11
应付股转款		138,756,618.00
应付土地款	6,204,474.72	
项目合作意向金	418,710,000.00	
其他	19,643,376.02	9,279,445.77
合计	2,600,425,957.42	1,448,245,005.86

4．账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海电气集团股份有限公司	50,143,000.00	尚未结算
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	39,976,163.46	尚未结算
南京汽轮电机（集团）有限责任公司	57,685,641.03	尚未结算
中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	34,887,961.95	尚未结算
横山县荣盛建筑工程有限责任公司	37,215,380.00	尚未结算
合计	219,908,146.44	

注释89．一年内到期的非流动负债

1．一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	775,468,581.11	712,260,000.00
一年内到期的长期应付款	614,988,393.46	357,334,253.51
一年内到期的应付债券		234,000,000.00
一年内到期的长期借款未到期利息	11,006,425.20	
合计	1,401,463,399.77	1,303,594,253.51

2．一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	17,000,000.00	17,000,000.00
保证借款	136,751,836.11	147,724,000.00
质押借款	92,000,000.00	261,405,000.00
抵押及保证借款	72,000,000.00	51,200,000.00
抵押及质押借款	98,860,000.00	98,140,000.00
质押及保证借款	210,065,745.00	20,000,000.00
抵押、质押及保证借款	148,791,000.00	116,791,000.00
合计	775,468,581.11	712,260,000.00

3．一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁款	512,628,393.44	247,006,363.10
一年内到期的股权收益权转让款	99,000,000.02	110,327,890.41
一年内到期的保理融资款	3,360,000.00	
合计	614,988,393.46	357,334,253.51

4．一年内到期的应付债券

项目	期末余额	期初余额
华泰证券-协鑫智慧能源电力上网收费收益权资产支持证券		234,000,000.00

注释90．其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	107,960,959.47	7,292,230.90
未终止确认的银行承兑汇票	100,094,900.56	
合计	208,055,860.03	7,292,230.90

注释91．长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	44,000,000.00	61,000,000.00
保证借款	627,443,235.30	394,310,000.00
质押借款	582,000,000.00	843,405,000.00
抵押及保证借款	1,110,000,772.98	1,114,247,583.38
抵押及质押借款	904,500,000.00	1,002,640,000.00
质押及保证借款	1,011,103,722.74	413,000,000.00
抵押、质押及保证借款	2,016,706,800.00	1,773,497,800.00
减：一年内到期的长期借款	775,468,581.11	712,260,000.00
合计	5,520,285,949.91	4,889,840,383.38

5．本公司长期借款担保情况详见附注十一/（五）5。

6．本公司长期借款抵押、质押情况详见附注十二/（一）1。

注释92．应付债券

1．应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
中期债券	163,100,802.15	497,109,916.31
华泰证券-协鑫智慧能源电力上网收费收益权资产支持证券		234,000,000.00
未到期应付利息	746,341.06	
减：一年内到期的应付债券		234,000,000.00
合计	163,847,143.21	497,109,916.31

2．应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	利率（%）
公开发行绿色公司债券（第一期）	500,000,000.00	2017/12/7	5 年	500,000,000.00	6.50

续：

债券名称	期初余额	本期发行	融资承销费摊销	本期偿还	期末余额
公开发行绿色公司债券（第一期）	497,109,916.31		990,885.84	335,000,000.00	163,100,802.15

注释93．长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,379,330,553.91	3,547,922,324.83
专项应付款		
合计	5,379,330,553.91	3,547,922,324.83

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

2．长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付东台市发改委借款	2,736,216.08	2,736,216.08
应付政府无息借款	9,000,000.00	9,000,000.00
应付融资租赁款	5,862,582,731.27	3,783,192,471.85
股权收益权转让款（注 1）	99,000,000.02	110,327,890.41
保理融资款（注 2）	21,000,000.00	
减：一年内到期的长期应付款	614,988,393.46	357,334,253.51
合计	5,379,330,553.91	3,547,922,324.83

注 1：2019 年 6 月，子公司协鑫智慧（苏州）能源电力投资有限公司（以下简称“电力投资”）与中粮信托有限责任公司（以下简称“中粮信托”）签订《股权收益权转让合同》，电力投资以人民币 11,000 万元的价格向中粮信托转让其对控股子公司辽宁聚鑫风力发电有限公司（以下简称“辽宁聚鑫”）所享有 90%股权的收益权。同时，中粮信托与新疆金风科技股份有限公司（以下简称“金风科技”）签订《股权收益权收购合同》，将该股权收益权转让于金风科技。同时，协鑫智慧能源与金风科技签署《股权收益权收购合同》及展期承诺函，约定协鑫智慧能源将于 2021 年 12 月 31 日前向金风科技支付收购价款，用于回购辽宁聚鑫的 90%股权收益权。电力投资以其持有的辽宁聚鑫 90%股权为上述融资事项提供质押担保。

注 2：子公司桐乡濮院协鑫环保热电有限公司（以下简称桐乡濮院）于 2020 年 5 月 13 日与英大汇通商业保理有限公司签订了《国内保理业务合同》，约定以桐乡濮院与国网浙江

省电力有限公司嘉兴供电公司已订立和将订立的《非省统调电厂购售电合同》形成的应收账款作为质押，获得保理融资额 2100 万，自 2021 年 12 月起每月还款 336 万至 2022 年 5 月支付全部尾款。

3．本公司融资租赁款担保情况详见附注十一/（五）5。

4．本公司融资租赁款抵押、质押情况详见附注十二/（一）1。

注释94．递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	93,364,826.44	30,485,000.00	8,460,062.72	115,389,763.72
技术服务费收入	71,221,239.10	16,896,096.58	10,916,908.51	77,200,427.17
其他		12,500,000.00		12,500,000.00
合计	164,586,065.54	59,881,096.58	19,376,971.23	205,090,190.89

2．与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政贴息	4,956,609.96			725,357.52		4,231,252.44	与资产相关
超低排放改造补助资金（注1）	8,650,001.96	13,285,000.00	1,163,631.29			20,771,370.67	与资产相关
分布式能源专项资金补贴	7,500,000.00					7,500,000.00	与资产相关
高州市财政局节能减排政府补贴款（注2）		5,000,000.00	41,666.66			4,958,333.34	与资产相关
工业发展扶持基金	829,166.62		50,000.00			779,166.62	与资产相关
广西中马科研经费补贴	76,000.00		76,000.00				与资产相关
贺氏余热余压利用发电项目	233,333.32		33,333.36			199,999.96	与资产相关
集中供冷工程项目专项资金	3,165,000.00		180,000.00			2,985,000.00	与资产相关
钦州产业园区管理委员会财政局补贴款（注3）		900,000.00			900,000.00		与资产相关
能源梯级利用项目	13,062,500.00		825,000.00			12,237,500.00	与资产相关
去工业化补贴1	30,434,724.24		1,965,879.29			28,468,844.95	与资产相关
去工业化补贴2	4,423,008.74		286,725.67			4,136,283.07	与资产相关
热电机组建设专项补贴	1,333,333.33		100,000.00			1,233,333.33	与资产相关
省级工业资金补贴	670,000.04		40,000.00			630,000.04	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
水循环利用项目补贴款	712,500.00		45,000.00			667,500.00	与资产相关
太阳能光伏及LED 应用项目专项资金	402,375.00		21,750.00			380,625.00	与资产相关
天然气管道改迁补偿	4,318,348.62		196,710.80		940,233.49	3,181,404.33	与资产相关
脱硫工程项目	3,391,999.84		212,000.04			3,179,999.80	与资产相关
无锡蓝天 E 级燃机发电工程余热利用项目	8,121,124.90		500,000.21			7,621,124.69	与资产相关
新能源车补贴	84,799.87		84,799.87				与资产相关
循环经济补贴	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
烟气治理项目补贴（注 4）		11,300,000.00	71,974.52			11,228,025.48	与资产相关
合计	93,364,826.44	30,485,000.00	5,894,471.71	725,357.52	1,840,233.49	115,389,763.72	

本期计入当期损益金额中，计入“其他收益”5,894,471.71 元，冲减“财务费用-利息支出”725,357.52 元，冲减报废资产净值 940,233.49 元。

注 1：根据扬州市财政局及扬州市生态环境局文件《关于下达 2018 年中央大气污染防治专项资金（第二批）》（扬财建【2019】21 号）通知，子公司扬州港口获得补助资金 781 万元，用于超低排放工程项目；根据江苏省财政厅及江苏生态环境厅文件《关于下达 2018 年中央大气污染防治专项资金（第二批）》（苏财建[2018]的 256 号）通知，子公司如东协鑫获得补助资金 236.50 万元，用于超低排放工程项目；根据连云港市财政局及扬州市生态环境局文件《关于下达 2019 年省级环保引导资金（大气、水污染防治切块）》（连财资环【2019】26 号）通知，子公司连云港生物质、连云港鑫能分别获得补助资金 165 万元、146 万元，用于超低排放工程项目。

注 2：根据茂名市工业和信息化局文件《关于下达 2020 年打好污染防治攻坚战专项资金（节能减排）项目计划的通知》（茂工信节能[2020]2 号），子公司高州协鑫获得补助资金 500 万元，用于天然气冷热电三联供分布式能源站技术改造项。

注 3：根据中马钦州产业园区管委会文件《关于下达 2019 年自治区服务业发展专项资金投资计划的通知》（中马园发 [2019]38 号），子公司广西中马协鑫获得补助资金 90 万元，用于分布式能源项目。

注 4：根据徐州市人民政府办公室文件《关于徐州环保能源有限公司烟气治理项目建设推进工作的会议纪要》子公司徐州再生取得烟气治理专项补贴 1130 万，用于补助烟气提升治理技术改造项目。

注释95．股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,352,461,312.00						1,352,461,312.00

注释96．资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,271,509,125.15	75,692,255.78	358,560.00	2,346,842,820.93
其他资本公积	1,406,049,795.91			1,406,049,795.91
合计	3,677,558,921.06	75,692,255.78	358,560.00	3,752,892,616.84

资本公积的说明：

本期增加的资本公积：

4．子公司本期确认股份支付，相应增加合并报表资本公积 11,098,004.35 元。

5．因少数股东权益份额变动，增加资本公积 64,594,251.43 元。

本期减少的资本公积：

1．因实现同控合并，减少资本公积 358,560.00 元。

注释97．其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益											
1.其他权益工具投资公允价值变动	-3,632,255.95	-1,471,919.42					-1,324,727.48	-147,191.94			-4,956,983.43
二、将重分类进损益的其他综合收益											
1.外币报表折算差额	-17,090,352.02	42,141,880.97					34,735,804.18	7,406,076.79			17,645,452.16
其他综合收益合计	-20,722,607.97	40,669,961.55					33,411,076.70	7,258,884.85			12,688,468.73

注释98．盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,950,476.99	66,844,867.77		84,795,344.76

注释99．未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-195,180,973.19	-737,478,463.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,606,620.10
调整后期初未分配利润	-195,180,973.19	-734,871,843.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	801,761,773.77	553,703,505.72
重大资产重组导致的影响		8,169,923.89
其他	-14,728,691.18	-22,182,559.66
减：提取法定盈余公积	66,844,867.77	
期末未分配利润	525,007,241.63	-195,180,973.19

注释100．营业收入和营业成本

1．营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,142,087,646.12	8,473,653,775.19	10,664,356,381.11	8,544,684,627.24
其他业务	163,844,072.61	46,568,369.38	234,478,774.26	126,006,222.30
合计	11,305,931,718.73	8,520,222,144.57	10,898,835,155.37	8,670,690,849.54

2．主营业务（分产品）

产品	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电力销售	7,871,816,355.34	5,996,808,766.99	7,302,028,866.32	5,874,058,458.33
热力销售	2,928,538,483.42	2,378,707,991.86	2,901,232,950.78	2,417,187,017.34
其他	341,732,807.36	98,137,016.34	461,094,564.01	253,439,151.57
合计	11,142,087,646.12	8,473,653,775.19	10,664,356,381.11	8,544,684,627.24

3．主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	11,142,087,646.12	8,473,653,775.19	10,640,933,504.84	8,522,404,392.76
其中：华东地区	7,526,364,061.10	5,766,080,220.68	7,712,249,142.04	6,190,195,375.08
华南地区	3,259,772,481.91	2,557,317,504.85	2,591,593,639.27	2,160,504,033.65
其他地区	355,951,103.11	150,256,049.66	337,090,723.53	171,704,984.03
国外销售			23,422,876.27	22,280,234.48
合计	11,142,087,646.12	8,473,653,775.19	10,664,356,381.11	8,544,684,627.24

注释101．税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	27,023,715.51	21,385,663.02
教育费附加	20,681,540.07	15,839,350.63
资源税	9,288,837.43	10,118,574.35
房产税	13,320,066.78	13,349,896.18
土地使用税	8,377,876.12	5,403,905.58
车船使用税	7,425,873.46	8,359,990.67
印花税	157,460.22	165,812.69
环境保护税	182,040.99	45,458.85
水利基金	306,344.19	296,001.20
其他	148,609.92	2,850.74
合计	86,912,364.69	74,967,503.91

注释102．销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,073,226.90	20,015,664.88
广告费	217,681.61	215,742.57
出口费用		350,095.66
差旅费	699,454.56	544,651.42
租赁费	2,527,700.60	315,672.29
业务招待费	1,118,717.12	1,387,347.59
车辆使用费	898,345.36	857,503.51
折旧费	146,925.23	101,384.79
会议费	1,366,024.21	2,034,364.83
中介机构服务费	633,249.44	798,231.35
其他	2,055,008.53	374,037.45
合计	45,736,333.56	26,994,696.34

注释103．管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	232,307,423.45	303,078,542.40
劳动保护费	2,881,442.23	2,620,162.89
招聘费	550,134.77	780,136.73
办公费	6,091,804.19	7,356,130.70
保险费	14,652,745.57	12,300,914.37
差旅费	4,480,665.44	12,051,613.91
租赁费	22,314,745.72	22,097,021.68

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	1,223,796.73	2,503,462.03
广告宣传费	5,575,278.44	5,676,061.84
业务招待费	44,724,656.00	36,848,161.54
车辆、仓储运杂费	9,632,900.81	13,355,485.43
物业管理费	34,078,457.36	31,729,425.50
低值易耗品摊销	132,034.16	190,827.11
无形资产摊销	45,327,928.62	42,009,571.50
折旧费	16,625,438.84	18,885,457.54
中介机构咨询服务费	48,387,652.73	53,569,969.24
股份支付	14,810,548.79	5,067,382.14
政府规费	2,219,343.81	2,241,163.79
会议费	4,728,193.21	5,502,907.63
其他	4,852,462.62	10,621,180.26
合计	515,597,653.49	588,485,578.23

注释104．研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
苏州智电需求侧管理相关设计研发	2,412,201.89	1,644,115.51
电化学储能系统溯源编码规范		982,292.05
热网系统增容及灵活性提升项目	3,299,416.92	
超磁能节能燃烧项目	886,657.45	
透平 AGP 技术燃机性能提升项目	924,157.74	
智慧热网项目	570,261.58	
垃圾焚烧炉 ACC 自动燃烧控制	3,982,084.78	
其他研发项目	92,665.25	454,086.39
合计	12,167,445.61	3,080,493.95

注释105．财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	592,711,753.91	574,000,938.05
减：利息收入	48,653,763.23	24,237,744.53
汇兑损益	16,822,704.02	16,792,776.88
其他	64,638,654.13	43,824,857.21
合计	625,519,348.83	610,380,827.61

注释106．其他收益

3．其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
日常活动相关的政府补助	88,279,760.33	184,397,696.91
个税手续费返还	568,460.75	322,955.69
合计	88,848,221.08	184,720,652.60

4．计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	43,650,039.56	40,242,203.18	与收益相关
与资产相关的递延收益	5,894,471.71	4,431,865.00	与资产相关
供热网管补贴	10,701,013.51	3,850,092.00	与收益相关
企业研发补贴		4,224,852.25	与收益相关
污染防治及环境保护补贴	2,169,400.00	240,000.00	与收益相关
节能减排专项资金补贴	659,760.20	7,953,567.05	与收益相关
高端人才补贴		9,094,286.15	与收益相关
产业转型升级专项补贴	18,394,421.05	14,980,257.92	与收益相关
经营贡献补贴	3,860,000.00	3,290,000.00	与收益相关
天然气价格补贴		54,125,763.69	与收益相关
供热补贴		30,000,000.00	与收益相关
运营资金补贴		10,000,000.00	与收益相关
其他	2,950,654.30	1,964,809.67	与收益相关
合计	88,279,760.33	184,397,696.91	

注释107．投资收益

2．投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	76,607,451.74	78,780,512.09
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,010,237.41	37,406,680.63
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,356,905.98	
处置其他权益工具取得的投资收益		604,800.00
投资理财产品投资收益	5,510.64	3,047,649.99
处置碳排放权交易收益		187,323.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-16,873,000.00	
合计	55,086,630.95	120,026,966.31

注释108．公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
碳排放权	32,699.79	955,855.55
交易性金融资产—衍生金融资产	-186,497.42	5,136,923.21
其他非流动金融资产		8,778,033.67
合计	-153,797.63	14,870,812.43

注释109．信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-13,585,807.72	-9,259,350.50

注释110．资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-878,126.32
固定资产减值损失		-7,600,857.44
在建工程减值损失	-132,463,973.46	- 82,126,947.40
无形资产减值损失	-164,188,481.79	
其他非流动资产减值损失	-14,344,080.85	
商誉减值损失		-6,349,224.90
合计	-310,996,536.10	-96,955,156.06

注释111．资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	7,901,669.17	325,167.20

注释112．营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	19,265,975.44	105,011,557.49	19,265,975.44
无需支付的应付款项	1,918,209.01	2,021,493.77	1,918,209.01
政府补助	154,045,620.40	339,601.42	154,045,620.40
供热管道迁移补偿款		3,083,960.58	
违约金、罚款收入	612,821.79	2,143,635.65	612,821.79
非同一控制下企业合并支付对价与享有净资产公允价值的差额		8,452,650.17	
其他	861,863.43	2,609,432.58	861,863.43
合计	176,704,490.07	123,662,331.66	176,704,490.07

2．计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业发展扶持补贴		281,700.00	与收益相关
关停补偿及奖励	153,531,000.00		与收益相关
应急救援队伍工作经费	80,000.00		与收益相关
征地补贴	5,920.40		与收益相关
劳保局以工代训补贴	1,000.00		与收益相关
“防疫”项目制培训补贴	28,200.00		与收益相关
工业企业突出贡献奖	100,000.00		与收益相关
环保补助资金	139,500.00		与收益相关
年企业规模提升奖励	100,000.00		与收益相关
收到南京江宁经济技术开发区管理委员会关于百强企业奖励款	60,000.00		与收益相关
其他		57,901.42	与收益相关
合计	154,045,620.40	339,601.42	

注释113．营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	403,154.07	36,334,730.11	403,154.07
对外捐赠	1,207,300.00	2,508,680.00	1,207,300.00
罚款及滞纳金支出	856,014.11	2,317,722.80	856,014.11
赔偿支出	591,578.00	150,000.00	591,578.00
其他	676,487.84	184,576.44	676,487.84
合计	3,734,534.02	41,495,709.35	3,734,534.02

注释114．所得税费用

3．所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	473,816,605.26	379,837,938.91
递延所得税费用	-7,442,228.75	3,759,688.92
合计	466,374,376.51	383,597,627.83

4．会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,499,846,763.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	374,961,690.94
子公司适用不同税率的影响	-4,462,848.58
调整以前期间所得税的影响	1,462,880.48
非应税收入的影响	-988,862,142.18
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,108,263,192.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-114,465,198.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	89,476,801.66
所得税费用	466,374,376.51

注释115．现金流量表附注

7．收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	67,556,940.92	89,687,988.04
专项补贴、补助款	64,861,836.67	152,936,362.20
利息收入	19,017,617.11	12,069,511.78
营业外收入	425,472.58	2,372,426.01
合计	151,861,867.28	257,066,288.03

8．支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、代垫款	71,729,606.32	105,058,236.19
支付的各项费用	233,730,991.26	234,515,827.05
营业外支出	2,856,850.75	4,562,289.05
合计	308,317,448.33	344,136,352.29

9．收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定存、理财产品本金及收益	34,496,823.13	1,383,284,497.48
取得子公司的现金净流入		4,317,219.36
收回资金拆借款本金及利息	700,000.00	34,672,178.01
收回已处置子公司拆借款	238,580,475.00	
收回预付股权投资款	251,340,000.00	
试运行收入	23,915,545.55	
合计	549,032,843.68	1,422,273,894.85

10．支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付资金往来款	20,000,000.00	
购买理财产品	8,978,616.07	1,180,000,000.00
预付投资款		81,340,000.00
合计	28,978,616.07	1,261,340,000.00

11．收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	429,891,872.40	126,096,974.08
收到项目合作意向金	418,710,000.00	
收到履约保证金	90,095,100.00	45,000,000.00
收到的其他融资款	2,925,778,151.20	887,250,000.00
处置子公司部分股权但尚未失去控制权收到的现金	154,450,195.00	67,002,229.00
合计	4,018,925,318.60	1,125,349,203.08

12．支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还资金拆借本金及利息		223,597,500.00
支付保证金	298,546,900.22	720,131,057.85
支付其他融资款	1,170,820,272.80	526,567,706.83
偿还资产支持证券款	234,000,000.00	257,000,000.00
子公司退小股东投资款		86,008,023.61
重组费用		48,745,175.75
收购少数股权或同一控制下合并支付的对价	1,532,088.56	5,010,000.00
合计	1,704,899,261.58	1,867,059,464.04

注释116．现金流量表补充资料

5．现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
（1）将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,033,472,387.27	836,533,292.25
加：信用减值损失	13,585,807.72	9,259,350.50
资产减值准备	310,996,536.10	96,955,156.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	695,235,735.28	615,670,263.26
无形资产摊销	61,049,767.23	48,064,131.04
长期待摊费用摊销	526,311.65	3,280,939.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-161,432,669.17	-325,167.20
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-18,862,821.37	-68,676,827.38
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	153,797.63	-14,870,812.43
财务费用（收益以“一”号填列）	639,220,000.67	614,828,711.99
投资损失（收益以“一”号填列）	-55,086,630.95	-120,026,966.31
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-6,942,959.69	2,407,119.50
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-499,269.06	1,352,569.42
存货的减少（增加以“一”号填列）	-17,873,410.75	19,481,907.67
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-1,286,405,644.58	-690,988,148.70
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	1,061,454,315.59	281,317,256.21
其他	14,810,548.79	-3,385,268.03
经营活动产生的现金流量净额	2,283,401,802.36	1,630,877,507.23
（2）现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,182,811,188.10	2,022,657,868.32
减：现金的期初余额	2,022,657,868.32	1,987,350,771.42
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	160,153,319.78	35,307,096.90

6．本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	22,681,501.00
其中：汝城鑫瑞半云仙风电有限公司	11,095,500.00
乌拉特中旗协鑫能源有限公司	1.00
翁牛特旗协鑫风电有限公司	2,086,000.00
内蒙古商都协鑫新能源有限公司	2,000,000.00
汾西县协鑫智慧风力发电有限公司	3,000,000.00
桐梓县鑫能能源有限公司及其子公司	4,500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	19,407,438.42
其中：汝城鑫瑞半云仙风电有限公司	95,500.00
乌拉特中旗协鑫能源有限公司	1,812.29
翁牛特旗协鑫风电有限公司	2,508.60
内蒙古商都协鑫新能源有限公司	2,307.30
汾西县协鑫智慧风力发电有限公司	100.68
桐梓县鑫能能源有限公司及其子公司	2,971.14
南通协鑫海上风力发电有限公司及其子公司	10,244,329.51
南通智鑫海上风电有限公司及其子公司	9,057,908.90
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	9,347,000.00
其中：宜章鑫瑞欧家洞风电有限公司	947,000.00
菏泽协鑫蓝天燃机热电有限公司	8,400,000.00
处置子公司收到的现金净额	12,621,062.58

7．现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,182,811,188.10	2,022,657,868.32
其中：库存现金	44,692.29	26,756.05
可随时用于支付的银行存款	2,182,743,427.75	2,022,032,992.08
可随时用于支付的其他货币资金	23,068.06	598,120.19
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,182,811,188.10	2,022,657,868.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释117．所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	759,215,085.28	用于开具保函、信用证、取得借款等
应收款项融资	100,094,900.56	未终止确认的已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据
应收款项融资	35,024,998.49	用于质押
应收账款	1,285,544,611.17	用于取得借款及融资租赁
固定资产	7,108,308,469.58	用于取得借款及融资租赁
无形资产	413,521,501.27	用于取得借款及融资租赁
在建工程	988,704,295.45	用于取得融资租赁
长期股权投资	1,590,004,602.00	用于取得融资租赁及长期应付款股权收益权转让款
合计	12,280,418,463.80	

注释118．外币货币性项目

1．外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,041,211.30	6.5249	13,318,699.61
欧元		8.0250	
港币	664,634.60	0.84164	559,383.06
印尼盾	65,090,558.25	0.0005	32,545.28
土耳其里拉		0.88369	
越南盾	9,539,639,113.00	0.0003	2,861,891.73
其他应收款			
其中：美元	10,518,394.14	6.5249	68,631,469.92
港币	74,140.28	0.84164	62,399.43
印尼盾	321,982,725.65	0.0005	160,991.36
土耳其里拉	141,388.62	0.88369	159,996.78
越南盾	193,265,280.00	0.0003	57,979.58
短期借款			
其中：欧元	5,712,691.25	8.0250	45,844,347.28
应付账款			
其中：美元	640.67	6.5249	4,180.31
其他应付款			
其中：美元	6,391,705.98	6.5249	41,705,242.35
欧元	16,336.50	8.0250	131,100.41
港元	30,000.00	0.84164	25,249.20
印尼盾	11,000,000.00	0.0005	5,500.00
长期借款(含一年内到期)			
其中：美元	70,300,561.60	6.5249	458,704,134.38

注释119．政府补助

2．政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	30,485,000.00	6,619,829.23	详见附注五注释 35
计入其他收益的政府补助	82,385,288.62	82,385,288.62	详见附注五注释 47
计入营业外收入的政府补助	154,045,620.40	154,045,620.40	详见附注五注释 53
合计	266,915,909.02	243,050,738.25	

七、合并范围的变更

(五)同一控制下企业合并

4．本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
协鑫电港能源科技(东台)有限公司及其子公司	100.00	2020 年 1 月 19 日			577,561.32	109,751.47

（1）交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

本公司于 2020 年 1 月 19 日向协鑫智慧交通科技发展(苏州)有限公司取得协鑫电港能源科技(东台)有限公司 100%股权。

2018 年 2 月，朱共山先生成为本公司实际控制人（相关公告《关于股东权益变动完成股份过户的公告》，公告编号：2018-012，披露网站：巨潮资讯网)，本公司和协鑫智慧交通科技发展(苏州)有限公司自 2018 年 2 月起同受朱共山先生控制且该控制非暂时性，因此本公司按照同一控制下企业合并的相关规定进行会计处理及合并财务报表的编制，即视同协鑫智慧交通科技发展(苏州)有限公司自 2019 年 1 月起纳入本公司合并范围，并对本年合并财务报表的年初数以及比较报表进行了相应调整。

5．合并成本

合并成本	协鑫电港能源科技(东台)有限公司及其子公司
现金	398,400.00
合并成本合计	398,400.00

6．合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	协鑫电港能源科技(东台)有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	185,794.60	185,794.60
应收款项	277,844.00	277,844.00
固定资产	386,442.77	386,442.77
减：应付款项	597,315.91	597,315.91
净资产	508,151.47	508,151.47
减：少数股东权益		
取得的净资产	508,151.47	508,151.47

(六)处置子公司

1．单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
内蒙古商都协鑫新能源有限公司	2,000,000.00	100.00	出售	2020 年 12 月 31 日	完成工商变更手续，风险利益实现转移。	9,410,692.70
翁牛特旗协鑫风电有限公司	2,086,000.00	100.00	出售	2020 年 12 月 31 日	完成工商变更手续，风险利益实现转移。	2,643,591.40
汾西县协鑫智慧风力发电有限公司	4,000,000.00	100.00	出售	2020 年 6 月 30 日	完成工商变更手续，风险利益实现转移。	-9,729,361.49
乌拉特中旗协鑫能源有限公司	1.00	100.00	出售	2020 年 12 月 31 日	完成工商变更手续，风险利益实现转移。	10,263,869.96
汝城鑫瑞半云仙风电有限公司	11,955,001.00	80.00	出售	2020 年 7 月 2 日	完成工商变更手续，风险利益实现转移。	-22,704,286.51
南通智鑫海上风电有限公司及其子公司		85.00	其他股东增资导致丧失控制权	2020 年 7 月 31 日	完成工商变更手续，风险利益实现转移。	1,748,644.14
南通协鑫海上风力发电有限公司及其子公司		90.00	其他股东增资导致丧失控制权	2020 年 7 月 31 日	完成工商变更手续，风险利益实现转移。	3,302,117.26
桐梓县鑫能能源有限公司及其子公司	5,000,000.00	100.00	出售	2020 年 11 月 30 日	收到大部分股权转让款，风险利益实现转移。	-4,902,504.87

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
南通智鑫海上风电有限公司及其子公司	15.00	259,800.87	259,800.87		企业尚处筹办期，账面价值接近公允价值。	
南通协鑫海上风力发电有限公司及其子公司	10.00	304,930.96	304,930.96		企业尚处筹办期，账面价值接近公允价值。	

(七)其他原因的合并范围变动

3．以下为本期新设子公司，其相关情况详见本附注八

序号	子公司名称	设立时间
1	西安协能鑫创能源管理有限公司	2020 年 4 月
2	上海岁风风力发电有限公司	2020 年 9 月
3	香港鑫泰国际投资有限公司	2020 年 2 月
4	CHIANG MAI BLUE SKY CLEAN ENERGY CO., LTD.	2020 年 5 月
5	协鑫泛能能源科技（如东）有限公司	2020 年 6 月
6	兰溪泛能能源服务有限公司	2020 年 6 月
7	上蔡县协能风力发电有限公司	2020 年 3 月
8	灵璧巽源能源发展有限公司	2020 年 9 月
9	灵璧玖灵智慧风力发电有限公司	2020 年 9 月
10	协鑫智慧能源（如东）有限公司	2020 年 4 月
11	中山德丰源投资有限公司	2020 年 12 月
12	GCL PALATIAL WIND POWER (NINH THUAN) COMPANY LIMITED	2020 年 11 月
13	湖南鑫科能源有限公司	2020 年 12 月

4．报告期清算（注销）子公司及其相关情况

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		清算（注销）完成时间
					直接（%）	间接（%）	
1	江阴市协鑫机电工程有限公司	江苏江阴	江苏江阴	工程服务	100.00		2020 年 1 月
2	江阴市协鑫投资管理有限公司	江苏江阴	江苏江阴	投资管理	100.00		2020 年 3 月
3	江苏协鑫输配售电有限公司	江苏太仓	江苏太仓	能源服务		90.00	2020 年 10 月
4	湖南协鑫配售电有限公司	湖南长沙	湖南长沙	能源服务		90.00	2020 年 3 月
5	南宁协鑫分布式能源有限公司	广西南宁	广西南宁	分布式能源		90.00	2020 年 9 月
6	如东协鑫蓝天分布式能源有限公司	江苏南通	江苏南通	分布式能源		90.00	2020 年 9 月

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		清算（注销）完成时间
					直接（%）	间接（%）	
7	苏州鑫语分布式能源开发有限公司	江苏苏州	江苏苏州	分布式能源		63.00	2020 年 8 月
8	金寨协鑫智慧风力发电有限公司	安徽金寨	安徽金寨	风力发电		90.00	2020 年 5 月
9	新沂市鑫梦园农业旅游有限公司	江苏新沂	江苏新沂	农业		90.00	2020 年 5 月
10	云南协鑫售电有限公司	云南昆明	云南昆明	能源服务		90.00	2020 年 7 月
11	贵州协鑫售电有限公司	贵州	贵州	能源服务		90.00	2020 年 3 月
12	太仓协鑫售电有限公司	江苏太仓	江苏太仓	能源服务		84.60	2020 年 1 月
13	漳州协鑫蓝天燃机热电有限公司	福建漳州	福建漳州	燃机热电		82.80	2020 年 11 月
14	湖南长协新能源有限公司	湖南长沙	湖南长沙	投资管理		90.00	2020 年 9 月

注：“持股比例”按照本公司最终在该等子公司的净资产中所享有的权益比例填列。

八、在其他主体中的权益

(五)在子公司中的权益

4．企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接（%）	间接（%）	
1	协鑫智慧能源股份有限公司	江苏苏州	江苏苏州	投资管理	90		同一控制下企业合并
2	太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司	江苏太仓	江苏太仓	垃圾发电		45.9	同一控制下合并
3	宝应协鑫生物质发电有限公司	江苏宝应	江苏宝应	生物质发电		90	同一控制下合并
4	宝应协鑫沼气发电有限公司	江苏宝应	江苏宝应	沼气发电		90	设立
5	嘉兴协鑫环保热电有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	燃煤热电		85.5	同一控制下合并
6	扬州港口污泥发电有限公司	江苏扬州	江苏扬州	燃煤热电		45.9	同一控制下合并
7	桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	浙江桐乡	浙江桐乡	燃煤热电		90	同一控制下合并
8	海门鑫源环保热电有限公司	江苏海门	江苏海门	燃煤热电		45.9	同一控制下合并
9	东台苏中环保热电有限公司	江苏东台	江苏东台	燃煤热电		90	同一控制下合并
10	昆山鑫源环保热电有限公司	江苏昆山	江苏昆山	燃煤热电		45.9	同一控制下合并
11	锡林郭勒国泰风力发电有限公司	内蒙古锡林郭勒	内蒙古锡林郭勒	风力发电		90	同一控制下合并
12	沛县坑口环保热电有限公司	江苏沛县	江苏沛县	燃煤热电		90	同一控制下合并

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接（%）	间接（%）	
13	连云港协鑫生物质发电有限公司	江苏连云港	江苏连云港	生物质发电		90	同一控制下合并
14	连云港鑫能污泥发电有限公司	江苏连云港	江苏连云港	燃煤热电		90	同一控制下合并
15	协鑫综合能源服务有限公司	江苏无锡	江苏无锡	投资管理		90	设立
16	苏州协韵分布式能源有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		90	设立
17	新疆协鑫产业园投资开发有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	能源服务		90	同一控制下合并
18	协鑫碳资产服务（东台）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		90	设立
19	江苏协鑫售电有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		90	设立
20	上海协鑫售电有限公司	上海	上海	能源服务		90	设立
21	协鑫南方售电有限公司	广东广州	广东广州	能源服务		90	设立
22	泰州协鑫微电网科技有限公司	江苏泰州	江苏泰州	能源服务		63	设立
23	徐州协鑫环保能源有限公司	江苏徐州	江苏徐州	垃圾发电		90	同一控制下合并
24	永城协鑫再生能源发电有限公司	河南永城	河南永城	垃圾发电		87.49	设立
25	苏州工业园区鑫蓝清洁能源科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	投资管理		45.9	设立
26	苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	江苏苏州	江苏苏州	燃机热电		23.41	同一控制下合并
27	苏州工业园区北部燃机热电有限公司	江苏苏州	江苏苏州	燃机热电		17.09	设立
28	苏州蓝天燃机技术服务有限公司	江苏苏州	江苏苏州	技术服		23.41	设立
29	苏州蓝鑫新能源科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		23.41	设立
30	如东协鑫环保热电有限公司	江苏如东	江苏如东	燃煤热电		90	同一控制下合并
31	丰县鑫源生物质环保热电有限公司	江苏丰县	江苏丰县	燃煤热电		45.9	同一控制下合并
32	丰县鑫成环保热电有限公司	江苏丰县	江苏丰县	热力生产		36.72	设立
33	湖州协鑫环保热电有限公司	浙江湖州	浙江湖州	燃煤热电		21.41	同一控制下合并
34	桐乡市乌镇协鑫热力有限公司	浙江乌镇	浙江乌镇	热力供应		21.41	同一控制下合并
35	南京协鑫生活污泥发电有限公司	江苏南京	江苏南京	燃煤热电		90	同一控制下合并
36	协鑫电力燃料（苏州）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	煤炭销售		90	同一控制下合并
37	协鑫智慧（苏州）能源电力投资有限公司	江苏苏州	江苏苏州	投资管理		90	设立
38	奇台县协鑫新能源发电有限公司	新疆昌吉州奇台	新疆昌吉州奇台	风力发电		90	设立
39	无锡蓝天燃机热电有限公司	江苏无锡	江苏无锡	燃机热电		58.5	同一控制下合并
40	广西协鑫中马分布式能源有限公司	广西钦州	广西钦州	燃机热电		71.64	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接（%）	间接（%）	
41	四川协鑫电力工程设计有限公司	四川成都	四川成都	工程设计		63	非同一控制下合并
42	阜宁协鑫再生能源发电有限公司	江苏阜宁	江苏阜宁	垃圾发电		86.49	设立
43	昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	江苏昆山	江苏昆山	燃机热电		65.25	设立
44	协鑫（黄骅）燃气热电有限责任公司	河北黄骅	河北黄骅	燃机热电		90	设立
45	浏阳协鑫蓝天分布式能源有限公司	湖南浏阳	湖南浏阳	燃机热电		90	设立
46	隆安协鑫分布式能源有限公司	广西隆安	广西隆安	燃机热电		82.8	设立
47	锡林郭勒盟镶黄旗协鑫能源有限公司	内蒙古锡林郭勒	内蒙古锡林郭勒	风力发电		90	设立
48	辽宁聚鑫风力发电有限公司	辽宁朝阳	辽宁朝阳	风力发电		81	设立
49	靖边协鑫智慧风力发电有限公司	陕西榆林	陕西榆林	风力发电		90	设立
50	榆林协鑫智慧风力发电有限公司	陕西榆林	陕西榆林	风力发电		90	设立
51	来安县协鑫智慧风力发电有限公司	安徽滁州	安徽滁州	风力发电		90	设立
52	兴化市昌荣协鑫风力发电有限公司	江苏兴化	江苏兴化	风力发电		90	设立
53	大同市云冈区协鑫智慧能源有限公司	山西大同	山西大同	投资管理		90	设立
54	大同市云冈区协鑫风力发电有限公司	山西大同	山西大同	风力发电		90	设立
55	凤台协鑫智慧风力发电有限公司	安徽凤台	安徽凤台	风力发电		90	设立
56	新沂市众鑫新能源有限公司	江苏新沂	江苏新沂	投资管理		90	设立
57	新沂市合沟众鑫风力发电有限公司	江苏新沂	江苏新沂	风力发电		90	设立
58	山东岱岳协鑫燃机热电有限公司	山东岱岳	山东岱岳	燃机热电		90	设立
59	泗洪协鑫智慧风力发电有限公司	江苏泗洪	江苏泗洪	风力发电		90	设立
60	内蒙古富强风力发电有限公司	内蒙古鄂尔多斯	内蒙古鄂尔多斯	风力发电		76.5	同一控制下合并
61	漯河恒洁新能源有限公司	河南漯河	河南漯河	风力发电		90	非同一控制下合并
62	阜新协鑫智慧能源电力投资有限公司	辽宁阜新	辽宁阜新	投资管理		90	设立
63	彰武协鑫风力发电有限公司	辽宁彰武	辽宁彰武	风力发电		90	设立
64	阜宁协鑫郭墅风力发电有限公司	江苏阜宁	江苏阜宁	风力发电		90	设立
65	扬州协鑫智慧风力发电有限公司	江苏扬州	江苏扬州	风力发电		90	设立
66	太谷县协鑫清风能源有限公司	山西晋中	山西晋中	投资管理		90	设立
67	太谷县鑫耀风力发电有限公司	山西晋中	山西晋中	风力发电		90	设立
68	大同市云冈区协鑫清洁能源有限公司	山西大同	山西大同	投资管理		90	设立
69	大同市云冈区协鑫风电能源有限公司	山西大同	山西大同	风力发电		90	设立
70	睢宁众鑫新能源有限公司	江苏徐州	江苏徐州	投资管理		90	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接（%）	间接（%）	
71	睢宁官山众鑫风力发电有限公司	江苏徐州	江苏徐州	风力发电		90	设立
72	榆林亿鸿新能源有限公司	陕西榆林	陕西榆林	风力发电		45.9	非同一控制下合并
73	常隆有限公司	香港	香港	投资公司		90	同一控制下合并
74	创惠投资有限公司	BVI	BVI	投资公司		90	同一控制下合并
75	荣跃投资有限公司	BVI	BVI	投资公司		90	同一控制下合并
76	鑫域有限公司	香港	香港	投资公司		90	同一控制下合并
77	南京协鑫燃机热电有限公司	江苏南京	江苏南京	燃机热电		88.37	设立
78	济南协鑫蓝天燃气发电有限公司	山东济南	山东济南	燃机热电		88.37	设立
79	江苏鑫域贸易有限公司	江苏南京	江苏南京	贸易服务		90	设立
80	GCL Geothermal Luxembourg S.a.r.l.	卢森堡	卢森堡	投资管理		90	非同一控制下合并
81	GCL ND Enerji Anonim Şirketi	土耳其	土耳其	地热开发		90	企业合并以外的其他原因
82	PT.Mega Karya Energi	印尼	印尼	水力发电		73.8	非同一控制下合并
83	Palatial Global Investments PTE. Limited	新加坡	新加坡	投资管理		90	设立
84	Palatial Global Inc	BVI	BVI	投资管理		72	非同一控制下合并
85	兰溪协鑫环保热电有限公司	浙江兰溪	浙江兰溪	燃煤热电		90	同一控制下合并
86	嘉兴协鑫天然气分布式能源有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	分布式能源		58.5	设立
87	苏州智电节能科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		90	非同一控制下合并
88	中和能源在线电子商务（苏州工业园区）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		90	设立
89	北京协鑫售电有限公司	北京	北京	能源服务		90	设立
90	上海犇源投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		90	设立
91	偏关科环新能源有限公司	山西偏关	山西偏关	投资管理		90	设立
92	偏关智慧能源风力发电有限公司	山西偏关	山西偏关	风力发电		90	设立
93	内蒙古宏兴远能源有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	投资管理		90	设立
94	浙江协鑫售电有限公司	浙江杭州	浙江杭州	能源服务		90	设立
95	苏州协鑫智慧财务咨询有限公司	江苏苏州	江苏苏州	财务信息咨询、管理		90	设立
96	协鑫南方智慧能源控股有限公司	广东广州	广东广州	投资管理		90	设立
97	广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	广东广州	广东广州	燃机热电		82.8	同一控制下合并
98	雷山县天雷风电有限公司	贵州雷山	贵州雷山	风力发电		90	非同一控制下合并

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接（%）	间接（%）	
99	高州协鑫燃气分布式能源有限公司	广东高州	广东高州	燃机热电		39.74	设立
100	香港鑫达国际投资有限公司	香港	香港	投资管理		90	设立
101	襄阳协鑫燃气热电有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	燃机热电		90	设立
102	广州粤鑫能源投资有限公司	广东广州	广东广州	投资管理		90	设立
103	翁源协鑫风力发电有限公司	广东韶关	广东韶关	风力发电		90	设立
104	无锡协鑫智慧能源运营管理有限公司	江苏无锡	江苏无锡	投资管理		90	设立
105	重庆协鑫能源有限公司	重庆	重庆	能源服务		90	设立
106	昆明协鑫燃机热电有限公司	云南昆明	云南昆明	燃机热电		90	设立
107	溧阳协鑫生物质发电有限公司	江苏溧阳	江苏溧阳	生物质发电		90	设立
108	国电中山燃气发电有限公司	广东中山	广东中山	燃机热电		73.94	非同一控制下合并
109	东莞协鑫鸿发分布式能源有限公司	广东东莞	广东东莞	分布式能源		40.66	设立
110	新疆协鑫智慧能源服务有限公司	新疆昌吉州	新疆昌吉州	能源服务		90	设立
111	无锡国鑫售电有限公司	江苏无锡	江苏无锡	能源服务		54	设立
112	协鑫智慧国际能源科技有限公司	北京	北京	投资管理		90	设立
113	宁波梅山保税港区鑫能股权投资基金管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	基金管理		90	设立
114	山东协鑫能源服务有限公司	山东济南	山东济南	能源服务		90	设立
115	眉山协鑫分布式能源有限公司	四川眉山	四川眉山	分布式能源		73.94	设立
116	中新协鑫能源科技（苏州工业园区）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		49.5	设立
117	秦皇岛协鑫燃机热电有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	燃机热电		90	设立
118	徐州鑫盛润环保能源有限公司	江苏徐州	江苏徐州	垃圾发电		54	非同一控制下合并
119	GCL Intelligent Energy (BVI) Limited	BVI	BVI	投资公司		90	设立
120	协鑫港华能源科技（苏州）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		45.9	设立
121	协鑫泛能科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		90	设立
122	宁波梅山保税港区巽能能源有限公司	浙江宁波	浙江宁波	投资管理		90	设立
123	志丹智慧协能投资有限公司	陕西志丹	陕西志丹	投资管理		90	设立
124	志丹协能风力发电有限公司	陕西志丹	陕西志丹	风力发电		90	设立
125	科尔沁右翼中旗鑫亿投资有限公司	内蒙古	内蒙古	投资管理		90	设立
126	江苏鑫源供应链管理有限公司	江苏昆山	江苏昆山	供应链管理		90	设立
127	GCL INTELLIGENT ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	投资管理		90	设立
128	佛冈协鑫分布式能源有限公司	佛冈县	佛冈县	分布式能源		50.09	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接（%）	间接（%）	
129	锡林郭勒盟鑫能智慧清洁能源电力有限公司	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	投资管理		90	设立
130	锡林郭勒盟鑫能鑫风风力发电有限公司	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	风力发电		90	设立
131	苏州工业园区鑫坤能清洁能源有限公司	苏州市	苏州市	能源服务		90	设立
132	杭州鑫科能源管理合伙企业（有限合伙）	杭州市	杭州市	投资管理		22.59	设立
133	鑫晟能源投资有限公司	香港	香港	投资管理		90	设立
134	西安协能鑫创能源管理有限公司	陕西西安	陕西西安	能源服务		90	设立
135	上海岁风风力发电有限公司	上海	上海	风力发电		90	设立
136	香港鑫泰国际投资有限公司	香港	香港	投资管理		90	设立
137	CHIANG MAI BLUE SKY CLEAN ENERGY CO., LTD.	泰国清迈	泰国清迈	燃机热电		67.5	设立
138	协鑫泛能能源科技（如东）有限公司	江苏如东	江苏如东	能源服务		90	设立
139	兰溪泛能能源服务有限公司	浙江兰溪	浙江兰溪	能源服务		90	设立
140	上蔡县协能风力发电有限公司	河南上蔡	河南上蔡	风力发电		90	设立
141	灵璧巽源能源发展有限公司	安徽灵璧	安徽灵璧	风力发电		90	设立
142	灵璧玖灵智慧风力发电有限公司	安徽灵璧	安徽灵璧	风力发电		90	设立
143	协鑫智慧能源（如东）有限公司	江苏如东	江苏如东	天然气贸销售		90	设立
144	中山德丰源投资有限公司	广东中山	广东中山	投资管理		82.8	设立
145	GCL PALATIAL WIND POWER (NINH THUAN) COMPANY LIMITED	越南宁顺	越南宁顺	投资管理		72	设立
146	湖南鑫科能源有限公司	湖南长沙	湖南长沙	能源服务	100		设立
147	协鑫电港能源科技(东台)有限公司	江苏东台	江苏东台	能源服务		90	同一控制下的企业合并
148	江苏协鑫超扬电港科技有限公司	江苏南京	江苏南京	能源服务		61.2	同一控制下的企业合并

注：“持股比例”按照本公司最终在该等子公司的净资产中所享有的权益比例填列。

（3）持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

企业名称	持股比例（%）	纳入合并范围原因
高州协鑫燃气分布式能源有限公司	48.00	公司章程约定，董事会作出决议，必须经全体董事过半数通过，本公司派出三名董事，占董事会席位半数以上。
杭州鑫科能源管理合伙企业（有限合伙）	25.10	根据合伙协议约定，合伙人对合伙企业有关事项做出决议，实行合伙人一人一票表决权，公司占 2/3 表决权。

5．重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
协鑫智慧能源股份有限公司	10.00	93,309,151.87	208,000,000.00	380,298,412.34
扬州港口污泥发电有限公司	49.00	18,488,689.23	12,400,138.07	83,615,748.12
高州协鑫燃气分布式能源有限公司	52.00	1,400,917.92		81,871,557.54
昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	27.50	11,890,046.00	17,854,516.46	67,225,821.16
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	49.00	45,108,025.94	68,786,260.35	364,359,812.68
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	49.00	30,664,053.08	22,273,496.91	115,100,472.64
无锡蓝天燃机热电有限公司	35.00	18,150,846.78	33,078,368.27	125,228,905.14
徐州鑫盛润环保能源有限公司	40.00	1,569,020.94		102,542,816.03
国电中山燃气发电有限公司	11.67	40,212,088.29	30,871,586.37	42,394,162.85
榆林亿鸿新能源有限公司	49.00	5,889,362.43		101,980,461.62

6．重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整(以下期初余额均为 2020 年 1 月 1 日，上期发生额均为 2019 年：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
协鑫智慧能源股份有限公司	7,072,383,694.43	21,109,599,282.52	28,181,982,976.95	10,839,359,733.99	11,277,064,686.54	22,116,424,420.53
扬州港口污泥发电有限公司	140,250,082.28	280,975,576.16	421,225,658.44	141,263,816.17	109,317,458.36	250,581,274.53
高州协鑫燃气分布式能源有限公司	150,313,563.04	598,593,509.00	748,907,072.04	76,503,435.74	514,958,333.34	591,461,769.08
昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	280,423,664.53	617,113,691.14	897,537,355.67	169,078,254.75	484,010,458.47	653,088,713.22
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	604,131,073.13	1,300,187,992.92	1,904,319,066.05	463,768,039.91	590,378,837.99	1,054,146,877.90
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	218,932,931.10	305,856,582.53	524,789,513.63	176,574,685.83	94,945,672.49	271,520,358.32
无锡蓝天燃机热电有限公司	274,079,595.61	834,898,602.76	1,108,978,198.37	320,032,683.23	431,148,643.30	751,181,326.53
徐州鑫盛润环保能源有限公司	338,614,244.76	941,687,446.54	1,280,301,691.30	255,582,173.51	781,037,977.74	1,036,620,151.25
国电中山燃气发电有限公司	444,646,473.31	1,413,292,472.51	1,857,938,945.82	303,322,596.01	1,041,071,152.87	1,344,393,748.88
榆林亿鸿新能源有限公司	281,440,449.13	611,049,228.00	892,489,677.13	265,623,156.13	418,743,129.94	684,366,286.07

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
协鑫智慧能源股份有限公司	6,293,460,984.32	17,667,813,253.70	23,961,274,238.02	7,640,243,283.32	9,108,468,807.74	16,748,712,091.06
扬州港口污泥发电有限公司	118,111,820.65	302,462,492.37	420,574,313.02	253,355,543.72	9,000,000.00	262,355,543.72
高州协鑫燃气分布式能源有限公司	73,734,131.00	247,167,462.13	320,901,593.13	6,150,363.12	160,000,000.00	166,150,363.12
昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	351,699,471.05	628,315,869.46	980,015,340.51	204,255,388.34	509,623,114.89	713,878,503.23
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	642,289,988.58	1,375,304,922.30	2,017,594,910.88	475,048,185.80	650,866,482.90	1,125,914,668.70
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	112,921,873.73	323,986,198.67	436,908,072.40	197,743,314.14	4,350,001.96	202,093,316.10
无锡蓝天燃机热电有限公司	314,530,184.08	870,891,422.95	1,185,421,607.03	300,173,564.58	484,801,109.19	784,974,673.77
徐州鑫盛润环保能源有限公司	190,226,624.89	479,437,860.30	669,664,485.19	64,229,997.49	353,000,000.00	417,229,997.49
国电中山燃气发电有限公司	504,618,917.07	1,434,983,731.02	1,939,602,648.09	351,052,505.58	1,141,121,812.98	1,492,174,318.56
榆林亿鸿新能源有限公司	239,579,474.68	643,517,028.05	883,096,502.73	218,573,963.54	468,418,255.13	686,992,218.67

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
协鑫智慧能源股份有限公司	11,305,931,718.73	1,071,492,980.35	1,112,162,941.89	2,368,702,404.96
扬州港口污泥发电有限公司	285,212,041.10	37,732,018.83	37,732,018.83	66,509,686.61
高州协鑫燃气分布式能源有限公司	34,347,028.94	2,694,072.95	2,694,072.95	-23,586,334.30
昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	504,205,648.06	43,234,958.72	43,234,958.72	153,925,530.83
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	1,790,898,584.99	103,181,806.83	103,181,806.83	307,520,494.53
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	408,343,528.23	65,860,415.84	65,860,415.84	42,222,012.61
无锡蓝天燃机热电有限公司	878,203,771.02	51,859,562.22	51,859,562.22	110,833,254.92
徐州鑫盛润环保能源有限公司	32,482,610.74	3,922,552.35	4,547,452.35	-537,807.27
国电中山燃气发电有限公司	1,961,712,504.51	225,280,768.48	225,280,768.48	362,418,209.67
榆林亿鸿新能源有限公司	94,308,993.31	12,019,107.00	12,019,107.00	41,988,414.20

续：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
协鑫智慧能源股份有限公司	10,669,359,939.13	874,707,537.67	868,998,650.36	1,683,518,739.64
扬州港口污泥发电有限公司	288,563,661.34	28,118,226.91	28,118,226.91	56,917,811.98
高州协鑫燃气分布式能源有限公司	301,886.80	-382,717.03	-382,717.03	-42,528.79
昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	480,182,775.41	69,619,728.53	69,619,728.53	98,283,679.72
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	1,828,679,828.43	61,538,329.66	61,538,329.66	131,211,105.28
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	418,055,017.36	60,583,031.67	60,583,031.67	91,411,994.30
无锡蓝天燃机热电有限公司	893,613,746.68	45,336,655.82	45,336,655.82	122,962,676.79
徐州鑫盛润环保能源有限公司		-709,363.33	-709,363.33	-106,669.67
国电中山燃气发电有限公司	1,432,010,948.49	157,143,727.31	157,143,727.31	205,724,913.70
榆林亿鸿新能源有限公司	81,525,923.95	15,530,460.20	15,530,460.20	40,168,294.29

(六)在合营安排或联营企业中的权益

6．重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
华润协鑫（北京）热电有限公司	北京	北京	燃机热电		49.00	权益法
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	江苏徐州	江苏徐州	金融租赁		49.00	权益法
上海申能奉贤热电有限公司	上海	上海	燃机热电		20.00	权益法
滨海智慧风力发电有限公司	江苏滨海	江苏滨海	风力发电		49.00	权益法

7．重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	华润协鑫（北京）热电有限公司	徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	上海申能奉贤热电有限公司	滨海智慧风力发电有限公司
流动资产	143,262,914.13	403,525,286.93	507,937,755.52	149,780,422.38
非流动资产	191,902,683.42	3,771,546,030.80	2,478,497,089.19	4,182,660,465.90
资产合计	335,165,597.55	4,175,071,317.73	2,986,434,844.71	4,332,440,888.28
流动负债	43,313,077.20	2,162,728,250.19	772,958,253.23	1,411,414,869.04
非流动负债		375,740,183.03	1,504,404,275.80	2,432,489,904.54
负债合计	43,313,077.20	2,538,468,433.22	2,277,362,529.03	3,843,904,773.58
归属于母公司股东权益	291,852,520.35	1,636,602,884.51	709,072,315.68	488,536,114.70
按持股比例计算的净资产份额	143,007,731.34	801,935,413.40	141,814,463.13	239,382,696.20
调整事项				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	143,007,731.34	801,935,413.40	141,814,463.13	239,382,696.20
营业收入	521,083,105.67	252,905,449.96	1,403,530,787.12	36,925,269.72
净利润	25,722,303.22	19,123,655.69	81,002,168.45	30,372,849.39
综合收益总额	25,722,303.22	19,123,655.69	81,002,168.45	30,372,849.39
企业本期收到的来自联营企业的股利	11,602,443.73			

续：

项目	期初余额/上期发生额			
	华润协鑫（北京）热电有限公司	徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	上海申能奉贤热电有限公司	滨海智慧风力发电有限公司
流动资产	100,883,757.04	148,232,718.05	764,685,026.73	9,637,682.30
非流动资产	214,209,928.50	4,498,163,866.91	2,611,396,144.95	1,153,977,362.52
资产合计	315,093,685.54	4,646,396,584.96	3,376,081,171.68	1,163,615,044.82
流动负债	25,285,011.82	2,506,254,326.38	1,543,026,225.43	871,948,378.15
非流动负债		522,663,029.76	1,204,984,799.02	291,666,666.67
负债合计	25,285,011.82	3,028,917,356.14	2,748,011,024.45	1,163,615,044.82
归属于母公司股东权益	289,808,673.72	1,617,479,228.82	628,070,147.23	
按持股比例计算的净资产份额	142,006,244.80	792,564,822.11	125,614,029.44	
调整事项				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	142,006,244.80	792,564,822.11	125,614,029.44	
营业收入	543,242,742.48	382,651,221.82	622,029,371.63	
净利润	24,410,779.99	24,975,008.21	64,013.07	
综合收益总额	24,410,779.99	24,975,008.21	64,013.07	
企业本期收到的来自联营企业的股利	41,024,947.34			

8．不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业投资账面价值合计	12,954,751.64	20,125,978.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-11,453,695.31	47,648,560.44
其他综合收益		
综合收益总额	-11,453,695.31	47,648,560.44
联营企业投资账面价值合计	285,116,585.55	196,526,814.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	23,433,630.36	34,442,694.66
其他综合收益		
综合收益总额	23,433,630.36	34,442,694.66

（七）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1．未纳入合并财务报表范围的结构化主体基本情况

企业名称	注册资本	合伙期限	认缴比例（%）	参与目的	不纳入合并范围原因
嘉兴融协风电股权投资合伙企业（有限合伙）	10 亿元	至 2022 年 3 月 23 日	11.00	根据公司总体发展战略，投资与主业相关的产业基金	本公司为有限合伙人，认缴比例 11%，且非唯一劣后方；本公司未对投资决策委员会形成控制。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(四)信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一/（五）5 及附注十二/（二）2 所载本公司作出的财务担保外，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的

历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收款项融资	191,282,274.97	
应收账款	1,879,863,969.01	23,914,458.79
其他应收款	298,394,342.47	33,954,359.63
长期应收款（含一年内到期的款项）	90,038,989.60	
合计	2,459,579,576.05	57,868,818.42

于 2020 年 12 月 31 日，本公司对外提供财务担保的具体情况参见附注十一/（五）5 及及附注十二/（二）2。于 2020 年 1 月 1 日，本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户为各地国有电力公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 73.80% (2019 年：73.65%) 。

(五) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财经管理部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	2,741,002,886.37				2,741,002,886.37
应付款项	2,904,046,536.69				2,904,046,536.69
长期借款（含一年内到期）	786,475,006.31	1,123,265,257.40	2,011,523,872.93	2,385,496,819.58	6,306,760,956.22
应付债券（含一年内到期）		163,847,143.21			163,847,143.21
长期应付款（含一年内到期）	614,988,393.46	543,775,389.54	2,075,589,404.08	2,759,965,760.29	5,994,318,947.37
财务担保	14,356,000.00	31,398,800.00	69,746,320.09		115,501,120.09
合计	7,060,868,822.83	1,862,286,590.15	4,156,859,597.10	5,145,462,579.87	18,225,477,589.95

（六）市场风险

3．汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财经管理部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	13,318,699.61	3,453,820.07	16,772,519.68
其他应收款	68,631,469.92	406,314.08	69,037,784.00
小计	81,950,169.53	3,860,134.15	85,810,303.68
外币金融负债：			
短期借款		45,844,347.28	45,844,347.28
应付账款	4,180.31		4,180.31
其他应付款	41,705,242.35	161,849.61	41,867,091.96
长期借款(含一年内到期)	458,704,134.38		458,704,134.38
小计	500,413,557.04	46,006,196.89	546,419,753.93

敏感性分析：

截至 2020 年 12 月 31 日止，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加财务费用约 4,184.63 万元。

4．利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财经管理部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（1）本年度公司无利率互换安排。

（2）截止 2020 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同金额为 406,161.41 万元。

（3）敏感性分析：

截止 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 1,832.48 万元（2019 年度约 2,025.82 万元)。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十、公允价值

(七)以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（八）期末公允价值计量

3．持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资—应收票据			191,282,274.97	191,282,274.97
其他权益工具投资—非上市公司股票			13,688,597.44	13,688,597.44
其他非流动金融资产—非上市公司股票			30,667,527.14	30,667,527.14
其他流动资产-碳排放权	3,533,003.43			3,533,003.43
资产合计	3,533,003.43		235,638,399.55	239,171,402.98

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本期无第一层次与第二层次间的转换，亦无第二层次与第三层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所选用的估值模型主要为现金流量折现法等。估值技术的输入值主要包括预期收益、预期收益期限及加权平均资本成本、不可流动性折扣率等。

本公司由财务部门负责金融资产的估值工作，估值结果由本公司财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

4．非持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
持有待售资产			157,520,068.00	157,520,068.00

持有待售的非流动资产，以原账面价值与公允价值减去出售费用孰低的金额计量。该等公允价值基于外部评估机构进行估值，属于第三层次的公允价值计量。

（九）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司的子公司持有的碳资产排放权的市场报价为现行收盘价，列示在第一层次。

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

5．应收款项融资

本公司应收款项融资均为未来 12 个月内到期之应收票据，公允价值与账面价值无重大差异，故公允价值按账面价值确定。

6．其他权益工具投资

本公司其他权益工具投资系指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的无控制、

共同控制和重大影响的非上市公司股票投资。被投资方单位经营环境、经营情况和财务状况等未发生重大变化，本公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；当上述情况发生重大变化但其公允价值近期信息不足的，公司则以被投资单位净资产作为公允价值的合理估计的基础进行计量。

7．其他非流动金融资产

本公司其他权益工具投资系以公允价值计量且其变动计入当期损益的非上市公司股票投资，针对此类投资，本公司采用现金流量折现法的估值技术确定其公允价值。不可输入观察值为预期收益、预期收益期限及加权平均资本成本、不可流动性折扣率等。

8．持有待售资产

本公司持有待售资产系子公司沛县坑口环保热电有限公司的土地及地上建筑。截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司划分为持有待售的资产中包括固定资产人民币 61,512,225.08 元、无形资产人民币 2,686,550.37 元，该等公允价值基于江苏国衡土地房地产资产评估咨询有限公司出具的苏国衡沛县评房字（2019）第 0104 号和苏国衡（2019）征字第 0082 号评估报告进行估值确认。并以原账面价值与公允价值减去出售费用孰低的金额计量。

(十一)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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、应付债券、长期借款和长期应付款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(六)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
上海其辰投资管理有限公司	上海	投资	210,000	57.93	57.93

本公司最终控制方是自然人朱共山。

(七)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(八)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

（九）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吕梁北方电力云顶山新能源有限公司	受同一最终控制方控制
新疆国信煤电能源有限公司	受同一最终控制方控制
深圳协鑫智慧能源有限公司	受同一最终控制方控制
江苏协鑫阳光慈善基金会	受同一最终控制方控制
苏州鑫之海企业管理咨询有限公司	受同一最终控制方控制
鑫知海教育投资有限公司	受同一最终控制方控制
江苏协鑫建设管理有限公司	受同一最终控制方控制
太仓港协鑫发电有限公司	受同一最终控制方控制
苏州纬承招标服务有限公司	受同一最终控制方控制
鑫盈（上海）融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制
扬州协鑫光伏科技有限公司	受同一最终控制方控制
苏州协鑫光伏科技有限公司	受同一最终控制方控制
苏州协鑫工业应用研究院有限公司	受同一最终控制方控制
苏州鑫科新能源有限公司	受同一最终控制方控制
协鑫集团有限公司	受同一最终控制方控制
协鑫智慧交通科技发展（苏州）有限公司	受同一最终控制方控制
江苏鑫财云信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
协鑫天然气贸易（广东）有限公司	受同一最终控制方控制
江苏嘉润置业有限公司	受同一最终控制方控制
江苏嘉润置业有限公司协鑫香格里拉酒店	受同一最终控制方控制
徐州云龙汇商务管理有限公司	受同一最终控制方控制
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	曾受同一最终控制方控制
如东协鑫海上风力发电有限公司	子公司协鑫智慧能源联营企业之子公司
河南淞江新能源有限公司	子公司巽能能源之联营企业
菏泽协鑫蓝天燃机热电有限公司	子公司协鑫智慧能源之参股公司
阜宁力金天然气供热有限公司	子公司协鑫智慧能源合营企业之子公司
无锡新联热力有限公司	子公司无锡蓝天少数股东之关联方
无锡友联热电股份有限公司	子公司无锡蓝天少数股东之关联方
无锡华光环保能源集团股份有限公司	子公司无锡蓝天之少数股东
中新苏州工业园区市政公用发展集团有限公司	子公司苏州蓝天之少数股东
昆山高新创业投资有限公司	子公司昆山蓝天之少数股东
中山火炬开发区临海工业园开发有限公司	子公司国电中山之少数股东
广州高新区投资集团有限公司	子公司广州蓝天之少数股东
科学城（广州）投资集团有限公司	子公司高州燃气之少数股东
苏州港华燃气有限公司	子公司港华能源科技之少数股东
徐州丰成盐化工有限公司	子公司丰县鑫源之少数股东
徐州丰成制盐有限公司	子公司丰县鑫源之少数股东
苏州恒能投资有限公司	控股股东董事控制的公司
苏州东吴热电有限公司	控股股东董事兼任董事的公司
大唐全州新能源有限公司	公司董事担任董事的公司
大唐永州新能源有限公司	公司董事担任董事的公司

（十）关联方交易

10．存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

11．购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡华光环保能源集团股份有限公司	采购商品	76,404,660.11	33,913,207.51
徐州丰成盐化工有限公司	采购商品	31,646,188.04	17,074,297.17
苏州港华燃气有限公司	采购商品	24,887,279.93	21,925,470.23
协鑫天然气贸易（广东）有限公司	采购商品	19,156,553.29	420,227,264.04
吕梁北方电力云顶山新能源有限公司	采购商品	691,162.91	
新疆国信煤电能源有限公司	采购商品	391,004.63	
阜宁协鑫环保热电有限公司	采购商品		896,334.91
深圳协鑫智慧能源有限公司	采购商品		854,700.88
小计		153,176,848.91	494,891,274.74
江苏协鑫阳光慈善基金会	慈善捐助	80,000.00	1,884,000.00
小计		80,000.00	1,884,000.00
协鑫天然气贸易（广东）有限公司	接受劳务	3,775,646.16	
江苏鑫财云信息科技有限公司	接受劳务	2,830,188.60	
苏州鑫之海企业管理咨询有限公司	接受劳务	2,028,977.31	3,122,520.78
江苏协鑫建设管理有限公司	接受劳务	1,886,792.45	212,264.15
昆山高新创业投资有限公司	接受劳务	1,571,081.56	
无锡华光环保能源集团股份有限公司	接受劳务	963,096.50	556,993.28
新疆国信煤电能源有限公司	接受劳务	466,981.13	1,792,452.83
江苏嘉润置业有限公司协鑫香格里拉酒店	接受劳务	446,397.07	
中新苏州工业园区市政公用发展集团有限公司	接受劳务	250,000.00	250,000.00
鑫知海教育投资有限公司	接受劳务	257,742.59	
广州高新区投资集团有限公司	接受劳务	235,849.06	
太仓港协鑫发电有限公司	接受劳务	198,681.00	265,812.95
苏州东吴热电有限公司	接受劳务	62,440.51	147,904.49
广州高新区投资集团有限公司	接受劳务	55,188.68	
安徽金寨现代售电有限公司	接受劳务		141,509.43
苏州纬承招标服务有限公司	接受劳务		5,632.08
小计		15,029,062.62	6,495,089.99
鑫盈（上海）融资租赁有限公司	融资租赁利息支出	14,753,608.72	12,303,878.25
小计		14,753,608.72	12,303,878.25

12．销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
徐州丰成盐化工有限公司	热力销售	221,369,688.09	229,638,482.94
无锡新联热力有限公司	热力销售	41,931,030.03	38,577,583.24
无锡友联热电股份有限公司	热力销售	17,427,253.22	14,819,223.50
扬州协鑫光伏科技有限公司	热力销售	4,807,083.98	5,208,628.46
江苏嘉润置业有限公司	热力销售		388,309.83
小计		285,535,055.32	288,632,227.97
苏州港华燃气有限公司	天然气销售	6,422,957.08	16,664,575.91
小计		6,422,957.08	16,664,575.91
阜宁力金天然气供热有限公司	提供会计共享服务	100,000.00	100,000.00
吕梁北方电力云顶山新能源有限公司	提供会计共享服务	90,000.00	60,000.00
南京宁高协鑫燃机热电有限公司	提供会计共享服务	70,500.00	
大唐全州新能源有限公司	提供会计共享服务	70,000.00	70,000.00
大唐永州新能源有限公司	提供会计共享服务	70,000.00	70,000.00
阜宁协鑫环保热电有限公司	提供会计共享服务	40,000.00	60,000.00
小计		440,500.00	360,000.00
吕梁北方电力云顶山新能源有限公司	技术咨询服务收入	3,094,339.63	
苏州协鑫光伏科技有限公司	技术咨询服务收入	1,194,272.52	1,540,314.11
上海嘉定再生能源有限公司	技术咨询服务收入	1,415,094.34	
大唐永州新能源有限公司	技术咨询服务收入	943,396.24	943,396.23
大唐全州新能源有限公司	技术咨询服务收入	943,396.24	
上海申能奉贤热电有限公司	技术咨询服务收入	721,800.00	763,067.92
嘉兴融协风电股权投资合伙企业（有限合伙）	技术咨询服务收入		110,122.34
小计		8,312,298.97	3,356,900.60
如东协鑫海上风力发电有限公司	设备销售收入	43,026,548.80	
扬州协鑫光伏科技有限公司	设备销售收入		343,103.45
小计		43,026,548.80	343,103.45
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	能源服务收入	29,310,344.76	29,310,344.76
小计		29,310,344.76	29,310,344.76

13．关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
苏州协鑫工业应用研究院有限公司	房屋租赁	17,125,160.30	16,736,801.77
无锡新联热力有限公司	设备租赁	400,761.20	390,396.69
苏州鑫科新能源有限公司	房屋租赁	261,818.16	261,818.00
新疆国信煤电能源有限公司	房屋租赁	122,354.27	147,044.02
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	房屋租赁	22,935.78	
中新苏州工业园区市政公用发展集团有限公司	设备租赁		972,000.00
合计		17,933,029.71	18,508,060.48

14. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海嘉定再生能源有限公司	42,301,120.09	2016/5/27	2031/3/8	否
南京宁高协鑫燃机热电有限公司	68,320,000.00	2020/3/5	2038/3/4	否
南京宁高协鑫燃机热电有限公司	4,880,000.00	2020/7/30	2035/7/29	否
合计	115,501,120.09			

（2）本公司作为被担保方

担保方	被担保方	借款类别	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
桐乡濮院协鑫环保热电有限公司，如东协鑫环保热电有限公司，东台苏中环保热电有限公司，连云港协鑫生物质发电有限公司,连云港鑫能污泥发电有限公司,海门鑫源环保热电有限公司	协鑫智慧能源股份有限公司	短期借款	150,000,000.00	2020/11/27	2021/5/26	否
	协鑫智慧能源股份有限公司	短期借款	150,000,000.00	2020/12/14	2021/6/13	否
	协鑫智慧能源股份有限公司	短期借款	126,000,000.00	2020/12/25	2021/6/24	否
	协鑫智慧能源股份有限公司	短期借款	100,000,000.00	2020/12/29	2021/6/28	否
兰溪协鑫环保热电有限公司，嘉兴协鑫环保热电有限公司	协鑫智慧能源股份有限公司	短期借款	200,000,000.00	2020/3/31	2021/3/27	否
协鑫能源科技股份有限公司	协鑫智慧能源股份有限公司	短期借款	20,000,000.00	2020/8/4	2021/2/3	否
协鑫能源科技股份有限公司	协鑫智慧能源股份有限公司	短期借款	30,000,000.00	2020/8/4	2021/2/3	否
协鑫集团有限公司	协鑫智慧能源股份有限公司	短期借款	50,000,000.00	2020/12/23	2021/12/22	否
协鑫智慧能源股份有限公司、协鑫能源科技股份有限公司	国电中山燃气发电有限公司	短期借款	18,000,000.00	2020/2/24	2021/2/23	否
		短期借款	22,000,000.00	2020/2/26	2021/2/25	否
		短期借款	10,000,000.00	2020/2/27	2021/2/26	否
协鑫智慧能源股份有限公司	东台苏中环保热电有限公司	短期借款	20,000,000.00	2020/11/9	2021/11/4	否
协鑫智慧能源股份有限公司	东台苏中环保热电有限公司	短期借款	5,000,000.00	2020/8/13	2021/8/10	否
丰县鑫源生物质环保热电有限公司、徐州丰成制盐有限公司、徐州丰成盐化工有限公司	丰县鑫成环保热电有限公司	短期借款	17,500,000.00	2020/4/30	2021/4/25	否
徐州丰成制盐有限公司、徐州丰成制盐有限公司	丰县鑫源生物质环保热电有限公司	短期借款	8,500,000.00	2020/6/24	2021/6/23	否
协鑫智慧能源股份有限公司	海门鑫源环保热电有限公司	短期借款	4,000,000.00	2020/12/30	2021/5/20	否
协鑫智慧能源股份有限公司	如东协鑫环保热电有限公司	短期借款	30,000,000.00	2020/1/16	2021/1/15	否

担保方	被担保方	借款类别	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
协鑫智慧能源股份有限公司	如东协鑫环保热电有限公司	短期借款	30,000,000.00	2020/8/17	2021/8/15	否
协鑫智慧能源股份有限公司	广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	短期借款	30,000,000.00	2020/4/17	2021/4/16	否
嘉兴协鑫环保热电有限公司、协鑫智慧能源股份有限公司	湖州协鑫环保热电有限公司	短期借款	21,000,000.00	2020/2/18	2021/2/18	否
嘉兴协鑫环保热电有限公司	湖州协鑫环保热电有限公司	短期借款	10,000,000.00	2020/8/26	2021/8/2	否
协鑫智慧能源股份有限公司	宝应协鑫生物质发电有限公司	短期借款	19,000,000.00	2020/10/21	2021/10/13	否
协鑫智慧能源股份有限公司	宝应协鑫生物质发电有限公司	短期借款	4,000,000.00	2020/7/31	2021/7/20	否
协鑫智慧能源股份有限公司	嘉兴协鑫环保热电有限公司	短期借款	50,000,000.00	2020/1/10	2021/1/10	否
协鑫智慧能源股份有限公司	连云港鑫能污泥发电有限公司	短期借款	10,000,000.00	2020/4/14	2021/4/13	否
协鑫智慧能源股份有限公司	无锡蓝天燃机热电有限公司	短期借款	90,000,000.00	2020/4/24	2021/4/24	否
协鑫智慧能源股份有限公司	无锡蓝天燃机热电有限公司	短期借款	30,000,000.00	2020/12/16	2021/12/15	否
昆山高新创业投资有限公司、协鑫智慧（苏州）能源电力投资有限公司	昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	短期借款	47,456,137.50	2020/1/17	2021/1/15	否
昆山高新创业投资有限公司、协鑫智慧（苏州）能源电力投资有限公司	昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	短期借款	30,043,862.50	2020/8/6	2021/2/5	否
协鑫智慧能源股份有限公司	桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	短期借款	40,000,000.00	2020/6/10	2021/6/10	否
协鑫智慧能源股份有限公司	桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	短期借款	25,000,000.00	2020/11/2	2021/6/10	否
协鑫智慧能源股份有限公司	南京协鑫燃机热电有限公司	短期借款	48,000,000.00	2020/2/13	2021/2/12	否
协鑫智慧能源股份有限公司	南京协鑫燃机热电有限公司	短期借款	12,000,000.00	2020/10/16	2021/4/14	否
协鑫智慧能源股份有限公司	兰溪协鑫环保热电有限公司	短期借款	60,000,000.00	2020/2/27	2021/5/30	否
协鑫智慧能源股份有限公司	桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	短期借款	31,250,000.00	2020/11/25	2021/11/19	否
协鑫智慧能源股份有限公司	桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	短期借款	9,590,000.00	2020/5/13	2021/5/11	否
协鑫智慧能源股份有限公司	国电中山燃气发电有限公司	长期借款	1,140,000,000.00	2017/7/7	2032/7/6	否
丰县鑫源生物质环保热电有限公司、徐州丰成盐化工有限公司	丰县鑫成环保热电有限公司	长期借款	23,036,685.00	2020/7/23	2022/7/20	否
协鑫智慧能源股份有限公司	如东协鑫环保热电有限公司	长期借款	15,000,000.00	2018/5/29	2023/5/20	否
协鑫智慧能源股份有限公司	广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	长期借款	27,000,000.00	2020/3/31	2023/3/25	否

担保方	被担保方	借款类别	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
协鑫智慧能源股份有限公司	高州协鑫燃气分布式能源有限公司	长期借款	249,600,000.00	2019/10/28	2034/10/28	否
广州高新区投资集团有限公司		长期借款	156,000,000.00	2019/10/28	2034/10/28	否
科学城（广州）投资集团有限公司		长期借款	98,800,000.00	2019/10/28	2034/10/28	否
协鑫智慧能源股份有限公司	雷山县风雷风电有限公司	长期借款	210,486,050.30	2020/2/27	2034/12/8	否
东台苏中环保热电有限公司	宝应协鑫沼气发电有限公司	长期借款	3,300,000.00	2017/6/23	2022/5/20	否
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	苏州工业园区北部燃机热电有限公司	长期借款	30,000,000.00	2019/12/18	2022/12/18	否
协鑫智慧能源股份有限公司	无锡蓝天燃机热电有限公司	长期借款	25,000,000.00	2019/10/15	2022/10/14	否
协鑫智慧能源股份有限公司	广西协鑫中马分布式能源有限公司	长期借款	556,213,911.33	2017/3/24	2032/3/19	否
昆山高新创业投资有限公司、协鑫智慧（苏州）能源电力投资有限公司	昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	长期借款	523,786,861.65	2017/3/22	2032/3/21	否
协鑫智慧能源股份有限公司	阜宁协鑫再生能源发电有限公司	长期借款	180,000,000.00	2018/3/13	2028/8/28	否
协鑫智慧能源股份有限公司	永城协鑫再生能源发电有限公司	长期借款	176,706,800.00	2018/1/17	2028/10/17	否
朱共山	永城协鑫再生能源发电有限公司	长期借款	30,000,000.00	2020/9/27	2023/9/26	否
协鑫智慧能源股份有限公司	常隆有限公司	长期借款	97,873,500.00	2017/12/5	2021/5/20	否
协鑫智慧能源股份有限公司	常隆有限公司	长期借款	163,122,500.00	2019/12/11	2021/12/3	否
协鑫智慧能源股份有限公司	常隆有限公司	长期借款	195,747,000.00	2019/2/27	2022/2/5	否
协鑫智慧能源股份有限公司	徐州鑫盛润环保能源有限公司	长期借款	807,981,222.74	2019/6/26	2036/6/25	否
协鑫智慧能源股份有限公司	兰溪协鑫环保热电有限公司	长期借款	40,000,000.00	2017/11/29	2022/11/29	否
协鑫智慧能源股份有限公司	锡林郭勒国泰风力发电有限公司	融资租赁	87,169,182.53	2018/8/1	2021/8/1	否
协鑫智慧能源股份有限公司、丰县鑫成环保热电有限公司	丰县鑫源生物质环保热电有限公司	融资租赁	87,819,243.66	2020/5/25	2025/5/24	否
协鑫能源科技股份有限公司	扬州港口污泥发电有限公司	融资租赁	116,125,295.12	2020/6/15	2025/6/15	否
广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	雷山县天雷风电有限公司	融资租赁	99,945,967.65	2018/6/14	2028/6/14	否
协鑫智慧能源股份有限公司	广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	融资租赁	65,659,998.98	2019/7/30	2024/8/1	否
协鑫能源科技股份有限公司	湖州协鑫环保热电有限公司	融资租赁	60,000,000.00	2020/11/30	2023/11/29	否
协鑫能源科技股份有限公司	嘉兴协鑫环保热电有限公司	融资租赁	45,313,579.53	2019/11/27	2022/11/25	否
协鑫智慧能源股份有限公司	辽宁聚鑫风力发电有限公司	融资租赁	273,568,732.98	2019/9/12	2030/11/29	否

担保方	被担保方	借款类别	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
协鑫智慧能源股份有限公司	来安县协鑫智慧风力发电有限公司	融资租赁	280,259,197.32	2019/9/5	2031/9/15	否
协鑫智慧能源股份有限公司	兴化市昌荣协鑫风力发电有限公司	融资租赁	263,084,876.22	2019/9/17	2029/9/16	否
协鑫智慧能源股份有限公司	新沂市合沟众鑫风力发电有限公司	融资租赁	278,867,748.65	2019/11/22	2031/11/22	否
协鑫智慧能源股份有限公司	泗洪协鑫智慧风力发电有限公司	融资租赁	337,821,608.36	2019/11/6	2030/11/5	否
协鑫智慧能源股份有限公司	睢宁官山众鑫风力发电有限公司	融资租赁	477,637,359.21	2019/11/18	2031/11/18	否
协鑫集团有限公司	偏关智慧能源风力发电有限公司	融资租赁	507,177,685.62	2019/9/20	2029/9/19	否
协鑫智慧能源股份有限公司	内蒙古富强风力发电有限公司	融资租赁	270,764,064.30	2018/10/31	2029/8/9	否
协鑫智慧能源股份有限公司	榆林亿鸿新能源有限公司	融资租赁	496,153,170.54	2016/7/14	2026/8/11	否
协鑫智慧能源股份有限公司	阜宁协鑫郭墅风力发电有限公司	融资租赁	156,352,840.73	2020/6/15	2031/11/19	否
协鑫智慧能源股份有限公司	新疆协鑫智慧能源服务有限公司	融资租赁	70,794,461.76	2018/12/27	2025/12/27	否
协鑫智慧能源股份有限公司	桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	融资租赁	63,876,034.41	2020/6/23	2025/6/22	否
协鑫智慧能源股份有限公司	徐州协鑫环保热电有限公司	融资租赁	191,123,725.92	2020/11/30	2025/12/18	否
协鑫智慧能源股份有限公司	南京协鑫燃机热电有限公司	融资租赁	540,542,857.39	2019/8/8	2026/10/31	否
协鑫能源科技股份有限公司	兰溪协鑫环保热电有限公司	融资租赁	56,896,365.15	2020/1/17	2023/1/16	否

15．关联方资金拆借

向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日期	结束日期	本期确认利息收入	说明
协鑫集团有限公司及其关联公司	220,000,000.00	2019/3/12	2021/3/5	13,758,110.01	自 2019 年 3 月起，协鑫集团有限公司及其关联公司陆续通过上市公司预付供应商款项占用上市公司资金。截止 2020 年 12 月 31 日，占用资金尚余 193,035,925.52 元未归还。截止 2021 年 3 月 5 日，该占用资金本息已全额归还。
菏泽协鑫蓝天燃机热电有限公司	700,000.00	2018/11/16	本期已结清		于 2019 年 1 月，本公司转让原子公司菏泽协鑫蓝天燃机热电有限公司 90%的股权，原内部资金拆借转变为对关联公司的借款。
合计	220,700,000.00			13,758,110.01	

16．关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,018.79 万元	1,246.58 万元

17．关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	徐州丰成盐化工有限公司	76,326,517.89		54,383,530.98	
	无锡新联热力有限公司	8,665,683.27		9,104,098.82	
	吕梁北方电力云顶山新能源有限公司	4,680,000.00		1,400,000.00	
	大唐全州新能源有限公司	4,000,000.00		4,074,200.00	
	无锡友联热电股份有限公司	2,965,712.00		2,387,728.00	
	苏州港华燃气有限公司	953,328.69		2,255,392.31	
	扬州协鑫光伏科技有限公司	674,604.40		716,708.80	
	苏州协鑫光伏科技有限公司	468,532.17		596,598.49	
	新疆协鑫新能源材料科技有限公司			24,909,315.31	
	大唐永州新能源有限公司			2,074,200.00	
	小计	98,734,378.42		101,901,772.71	
应收款项融资					
	徐州丰成盐化工有限公司	54,316,202.97		7,000,000.00	
	扬州协鑫光伏科技有限公司	1,665,149.75			
	新疆协鑫新能源材料科技有限公司			2,650,000.00	
	小计	55,981,352.72		9,650,000.00	
预付款项					
	协鑫天然气贸易（广东）有限公司	41,210,552.20		20,250,000.00	
	新疆国信煤电能源有限公司	200,000.00			
	小计	41,410,552.20		20,250,000.00	
其他应收款					
	协鑫集团有限公司	13,758,110.01			
	苏州恒能投资有限公司			1,311,780.82	
	菏泽协鑫蓝天燃机热电有限公司			700,000.00	
	河南淞江新能源有限公司			557,034.25	
	小计	13,758,110.01		2,568,815.07	

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据			
	无锡华光环保能源集团股份有限公司		5,000,000.00
	小计		5,000,000.00
应付账款			
	新疆协鑫新能源材料科技有限公司	6,415,015.04	
	苏州港华燃气有限公司	5,801,430.34	3,866,918.36
	徐州丰成盐化工有限公司	2,288,705.00	4,785,150.00
	中新苏州工业园区市政公用发展集团有限公司	283,000.00	283,500.00
	太仓港协鑫发电有限公司	74,001.78	65,875.95
	苏州东吴热电有限公司	19,507.62	45,457.49
	苏州鑫科新能源有限公司		71,345.45
	小计	14,881,659.78	9,118,247.25
合同负债			
	南京宁高协鑫燃机热电有限公司	18,867,924.53	
	小计	18,867,924.53	
其他应付款			
	无锡华光环保能源集团股份有限公司	54,494,572.14	34,569,319.31
	苏州协鑫工业应用研究院有限公司	7,860,155.00	
	江苏协鑫建设管理有限公司	921,698.10	900,000.00
	吕梁北方电力云顶山新能源有限公司	781,014.09	
	苏州鑫科新能源有限公司	285,381.80	
	苏州鑫之海企业管理咨询有限公司	232,544.00	226,648.00
	协鑫智慧交通科技发展（苏州）有限公司	152,576.00	
	协鑫天然气贸易（广东）有限公司	130,000.00	
	深圳协鑫智慧能源有限公司	120,793.99	275,088.31
	鑫盈（上海）融资租赁有限公司	25,000.00	25,000.00
	徐州云龙汇商务管理有限公司	9,600.00	
	南京宁高协鑫燃机热电有限公司		20,000,000.00
	太仓港协鑫发电有限公司		3,909,444.45
	新疆国信煤电能源有限公司		480,000.00
	小计	65,013,335.12	60,385,500.07
应付利息			
	太仓港协鑫发电有限公司		3,637,666.67
	中山火炬开发区临海工业园开发有限公司		2,329,329.18
	小计		5,966,995.85
长期应付款			
	鑫盈（上海）融资租赁有限公司		312,928,658.25
	小计		312,928,658.25

十二、承诺及或有事项

(三)重要承诺事项

8．截止 2020 年 12 月 31 日，本公司质押以及抵押资产明细

类别	借款余额	抵押物（质押物）名称	资产所属科目	期末账面价值
短期借款	986,926,500.00	定期存款	货币资金	141,450,000.00
		未来电费、热费等的收款权及其项下的全部收益	应收账款	26,799,022.08
		房屋建筑物、专用设备及其他	固定资产	1,124,475,502.58
		土地使用权	无形资产	110,517,552.71
长期借款(含一年内到期的长期借款)	5,668,311,295.72	定期存款	货币资金	215,611,588.53
		未来电费、热费等的收款权及其项下的全部收益	应收账款	575,559,993.77
		房屋建筑物、专用设备及其他	固定资产	2,868,280,596.69
		土地使用权	无形资产	210,688,919.24
长期应付款融资租赁（含一年内到期的长期应付款）	5,862,171,544.88	未来电费、热费等的收款权及其项下的全部收益	应收账款	683,185,595.32
		房屋建筑物、专用设备及其他	固定资产	3,115,552,370.31
		房屋建筑物、专用设备及其他	在建工程	988,704,295.45
		土地使用权	无形资产	92,315,029.32
		股权	长期股权投资	1,527,004,602.00
长期应付款股权收益权转让款	99,000,000.02	股权	长期股权投资	63,000,000.00

9．截止 2020 年 12 月 31 日，本公司抵押、质押长期借款(含 1 年内到期的长期借款)

借款单位	贷款银行	借款性质	借款起始日	借款终止日	期末余额
如东协鑫环保热电有限公司	江苏如东农村商业银行股份有限公司	抵押借款	2019/3/29	2023/12/20	30,000,000.00
无锡蓝天燃机热电有限公司	江苏常熟农村商业银行股份有限公司无锡分行	抵押借款	2018/2/11	2022/12/30	14,000,000.00
苏州工业园区北部燃机热电有限公司	国家开发银行股份有限公司	质押借款	2012/6/1	2027/5/6	530,000,000.00
无锡蓝天燃机热电有限公司	中国工商银行股份有限公司无锡南长支行	质押借款	2018/5/8	2023/8/21	52,000,000.00
广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	国家开发银行股份有限公司广东省分行	抵押及质押借款	2014/10/8	2029/4/20	512,430,000.00
无锡蓝天燃机热电有限公司	中国农业银行股份有限公司无锡分行	抵押及质押借款	2015/6/4	2030/6/3	274,500,000.00
无锡蓝天燃机热电有限公司	江苏银行股份有限公司无锡振华支行	抵押及质押借款	2015/10/23	2030/5/3	117,570,000.00
徐州鑫盛润环保能源有限公司	兴业银行股份有限公司徐州支行	质押及保证借款	2019/6/26	2036/6/25	807,981,222.74
广西协鑫中马分布式能源有限公司	中国工商银行股份有限公司钦州市向阳支行	抵押及保证借款	2017/3/24	2032/3/19	556,213,911.33
昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	中国建设银行股份有限公司昆山分行	抵押及保证借款	2017/3/22	2032/3/21	523,786,861.65

借款单位	贷款银行	借款性质	借款起始日	借款终止日	期末余额
永城协鑫再生能源发电有限公司	河南永城农村商业银行股份有限公司	抵押及保证借款	2020/9/27	2023/9/26	30,000,000.00
常隆有限公司	DBS Bank Limited, Hong Kong Branch	质押及保证借款	2018/12/21	2021/12/3	163,122,500.00
兰溪协鑫环保热电有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司杭州清泰支行	质押及保证借款	2017/11/29	2022/11/29	40,000,000.00
国电中山燃气发电有限公司	国家开发银行股份有限公司广东省分行	抵押、质押及保证借款	2017/7/7	2032/7/6	1,140,000,000.00
高州协鑫燃气分布式能源有限公司	国家开发银行股份有限公司广东省分行	抵押、质押及保证借款	2019/10/28	2034/10/28	520,000,000.00
阜宁协鑫再生能源发电有限公司	中国进出口银行江苏省分行	抵押、质押及保证借款	2018/3/13	2022/8/28	180,000,000.00
永城协鑫再生能源发电有限公司	北京银行股份有限公司济南分行	抵押、质押及保证借款	2018/1/17	2028/9/19	176,706,800.00
合计					5,668,311,295.72

注：长期借款中 638,716,745.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

10．应收票据质押

子公司兰溪协鑫环保热电有限公司（以下简称“兰溪协鑫”）、桐乡濮院协鑫环保热电有限公司（以下简称“桐乡濮院”）于 2020 年 5 月 9 日分别与浙商银行股份有限公司义乌分行签订了【（33100000）浙商资产池质字（2020）第 08697 号】的《票据池业务合作协议》和《资产池质押担保合同》，约定浙商银行股份有限公司义乌分行在为企业集团（兰溪协鑫与桐乡濮院）办理票据质押池融资业务时，以票据质押池内质押票据及票据池保证金账户内的保证金为相应的债权债务合同及质权人提供担保，浙商银行股份有限公司义乌分行给予企业集团的票据质押池融资额度最高不超过人民币 5,000 万元。截至 2020 年 12 月 31 日止，兰溪协鑫已质押的票据和保证金金额分别为 12,064,998.49 元和 12,229,551.79 元，桐乡濮院已质押的票据金额为 20,000,000.00 元、存单金额为 20,000,000.00 元、票据保证金 1,999,938.75 元。兰溪协鑫年末开具银行承兑汇票 8,259,142.35 元，桐乡濮院年末开具银行承兑汇票 1,559,121.17 元。

2018 年 12 月，子公司嘉兴协鑫环保热电有限公司（以下简称“嘉兴协鑫”）与杭州银行股份有限公司嘉兴分行签订了【9722B2PL20180003】《票据池质押担保合同》，约定杭州银行股份有限公司嘉兴分行在为嘉兴协鑫办理票据质押池融资业务时，以票据质押池内质押票据及票据池保证金账户内的保证金为相应的债权债务合同及质权人提供担保。截至 2020 年 12 月 31 日止，已质押的票据和保证金金额分别为 2,000,000.00 元和 13,719,834.15 元，开具银行承兑汇票 14,000,000.00 元。

11．资本性支出承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司及子公司对参股企业的投资承诺金额为 104,764.88 万元。

12．已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本公司与苏州协鑫工业应用研究院有限公司签署了房屋租赁协议。不可撤销的经营性租赁于未来年度内的最低租赁支出为：

期间	金额
1 年以内	13,713,502.50

13．燃料采购承诺

子公司与供应商签署的燃料采购协议，相关采购承诺如下：

供应商名称	期间	采购量	预计单位价格
中国石油天然气股份有限公司	2021	30527 万立方米	2.424 元/方
中海石油气电集团有限责任公司	2021	14 万吨/年	按照海油广东地区 9e 机组的价格来执行，夏季 2.27 元/方；冬季 2.60 元/方，并按气化率转换为“元/吨”单位进行结算

除存在上述承诺事项外，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(四)资产负债表日存在的重要或有事项

5．未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司（以下简称“江苏电建”）与南京协鑫燃机热电有限公司（以下简称“南京燃机”）2016 年 5 月签署《2*200MW 级燃气-蒸汽联合循环机组工程建设工程施工合同》，江苏电建前期提交的竣工申请资料不齐全，且尚未经过南京燃机复审完毕，2018 年 9 月 25 日，江苏电建向南京市中级人民法院起诉，以南京燃机不进行竣工结算为由，要求南京燃机支付工程欠款人民币 127,752,837 元以及其他利息及损失（金额暂定，司法鉴定后据实调整）。

截至本财务报告日止，一审已判决，南京燃机被判支付江苏电建工程款 30,325,875.86 元和相应利息。上述应付工程款已在南京燃机账面记录。南京燃机不服一审判决，已于 2021 年 2 月 25 日再次提起上诉，要求江苏电建赔偿工期延误违约金 55,601,000 元，并支付违法分包违约金 14,399,000 元以及承担本案一审、二审反诉部分的诉讼费用。

6．对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十一、关联方及关联交易”

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

担保方	被担保方	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
协鑫能源科技股份有限公司	无锡联合融资担保股份公司	40,000,000.00	2020/3/27	2021/3/26	否
协鑫能源科技股份有限公司、协鑫智慧能源股份有限公司	东台市信用融资担保有限责任公司	20,000,000.00	2020/5/26	2021/5/25	否
合计		60,000,000.00			

7．开出保函、信用证

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司及子公司由银行开出的尚未到期的保函金额为人民币 621,865,249.69 元，包含融资性保函余额为人民币 409,179,430.00 元，付款保函余额为人民币 90,000,000.00 元，履约保函余额为人民币 122,685,819.69 元。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司及子公司由银行开出的尚未到期的信用证金额为人民币 115,840,000.00 元，均为履约信用证。

8．其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

除存在上述或有事项外，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(二)重要的非调整事项

1．重大诉讼、仲裁、承诺

2019 年 10 月，子公司 GCL ND Enerji Anonim Şirketi（以下简称“土耳其地热”）收到 Sinopec International Petroleum Services Turiiby Ltd.（以下简称“中石化国际”）关于土耳其 Geo2E 地热发电项目工程欠款的仲裁通知函。中石化国际要求土耳其地热支付工程欠款 469.18 万美元及相应资金占用利息，上述应付工程款已在土耳其地热账面记录。2021 年 1 月，双方达成和解协议，最终付款 458 万美元，上述款项已于 2021 年 1 月全部结清。

2．对外重要投资

2017 年 12 月，子公司协鑫智慧（苏州）能源电力投资有限公司（以下简称“电力投资”）与山西北方电力建设集团有限公司（以下简称“山西电力”）就拟收购离石云顶山风电场 249MW 项目（以下简称“目标项目”）的项目单位吕梁北方电力云顶山新能源有限公司（以下简称“目标公司”）100%股权签署了《股权预收购协议》。根据预收购协议的约定，目标项目并网发电、投入商业运营后，山西北方电力将其持有的云顶山新能源 100%股权转让给电力投资。现云顶山项目已经于 2020 年 6 月并网发电、投入商业运营，具备股权转让条件。交易双方于 2021 年 3 月签署协议，一致同意以目标公司 2020 年 12 月 31 日（即审计基准日）的净资产为基础，经协商一致，确定标的股权转让价格为人民币 30,207 万元。截至

本财务报告日止，股权转让手续尚在办理中。

3．企业处置重要子公司

2021 年 3 月，根据陕西发电新能源科技有限公司（以下简称“陕西新能源”）与协鑫智慧（苏州）能源电力投资有限公司签订的股权转让协议，电力投资将其持有的 51%榆林亿鸿新能源有限公司股权转让给陕西新能源。双方在《陕西发电新能源科技有限公司拟股权收购涉及的榆林亿鸿新能源有限公司股东部分权益价值项目资产评估报告》的基础上经协商确定，标的股权转让价格及应付股利合计为 11,688 万元，并于 2021 年 3 月 31 日完成工商变更。

(三)资金占用归还情况

公司实际控制人朱共山控制的企业协鑫集团有限公司及其关联方通过供应商占用的本公司资金 193,035,925.52 元（截至 2020 年 12 月 31 日余额）及资金占用期间的利息 15,308,300.12 元（4.9%年利率），已于本报告日前归还。

资金占用方	占用金额	起始日期	2020 年 12 月 31 日占用资金余额	利息		归还日期
				至 2020 年 12 月 31 日	2021 年 1-2 月	
协鑫集团有限公司及其关联方	30,000,000.00	2019 年 3 月 27 日	36,151,980.52	4,006,990.81	290,324.88	2021 年 3 月 5 日
	30,000,000.00	2019 年 4 月 25 日				
	20,000,000.00	2019 年 3 月 12 日	20,000,000.00	1,796,666.67	160,611.11	
	30,000,000.00	2019 年 5 月 7 日	26,883,945.00	2,213,285.86	215,893.01	
	30,000,000.00	2019 年 12 月 25 日	30,000,000.00	1,519,000.00	240,916.67	
	40,000,000.00	2019 年 11 月 14 日	40,000,000.00	2,248,555.56	321,222.22	2021 年 3 月 5 日
	20,000,000.00	2019 年 12 月 31 日	20,000,000.00	996,333.33	160,611.11	2021 年 3 月 4 日
	20,000,000.00	2020 年 1 月 7 日	20,000,000.00	977,277.78	160,611.11	2021 年 3 月 5 日
合计	220,000,000.00		193,035,925.52	13,758,110.01	1,550,190.11	

(四)其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

(三)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

5．2020 年度重大资产重组业绩承诺情况

根据本公司与上海其辰签署的《盈利预测补偿协议》、本公司与上海其辰、秉颐清洁能

源签署的《盈利预测补偿协议之补充协议》及秉颐清洁能源出具的《关于业绩补偿的承诺函》，上海其辰、秉颐清洁能源承诺本次重大资产重组实施完毕后，协鑫智慧能源在 2018 年度、2019 年度和 2020 年度实现的合并报表范围扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 19,500 万元、37,093 万元和 58,122 万元。若本次重大资产重组无法在 2018 年度内实施完毕，则业绩承诺期延续至 2021 年度，即上海其辰、秉颐清洁能源承诺协鑫智慧能源在 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年度实现的合并报表范围扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 19,500 万元、37,093 万元、58,122 万元和 59,840 万元。

若协鑫智慧能源在业绩承诺期内累计实际实现的合并报表范围扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润低于累计承诺净利润，则上海其辰、秉颐清洁能源应首先以通过本次交易取得的上市公司股份进行补偿；前述股份不足补偿的，由上海其辰、秉颐清洁能源以从二级市场购买或其他合法方式取得的上市公司股份进行补偿。股份补偿总数达到本次发行股份购买资产的发行股份总数的 90%后仍需进行补偿的，上海其辰、秉颐清洁能源将自主选择采用现金或股份的形式继续进行补偿，直至覆盖上海其辰、秉颐清洁能源应补偿的全部金额。上海其辰、秉颐清洁能源累积补偿的总金额不超过标的资产的交易作价。

协鑫智慧能源 2021 年度扣除非经常性损益后的归母净利润为 799,169,743.33 元，实现率为 137.50%。

6．控股股东及一致行动人股权质押

公司控股股东为上海其辰。创展控股为上海其辰一致行动人。

上海其辰和创展控股分别持有公司股份 783,413,333 股和 86,204,109 股，占公司总股本的 57.93%和 6.37%，其中被质押的股份累计分别为 775,472,176 股和 86,204,109 股，占其所持公司股份的 98.99%和 100.00%。上述被质押的股份占上市公司总股本的 63.71%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释6．其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	972,000,000.00	
其他应收款	1,328,799,306.50	373,192,042.19
合计	2,300,799,306.50	373,192,042.19

(一)应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
协鑫智慧能源股份有限公司	972,000,000.00	

(二)其他应收款

1．按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0－6 个月	1,289,091,282.75	299,592,042.19
7－12 个月		73,600,000.00
1－2 年	39,708,023.75	
小计	1,328,799,306.50	373,192,042.19
减：坏账准备		
合计	1,328,799,306.50	373,192,042.19

2．按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,328,021,506.50	373,170,767.01
保证金	775,000.00	
其他	2,800.00	21,275.18
合计	1,328,799,306.50	373,192,042.19

3．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,328,799,306.50	100.00			1,328,799,306.50
其中：关联方及获得收款保证的组合	1,328,021,506.50	99.94			1,328,021,506.50
账龄组合	777,800.00	0.06			777,800.00
合计	1,328,799,306.50	100.00			1,328,799,306.50

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	373,192,042.19	100.00			373,192,042.19
其中：关联方及获得收款保证的组合	373,170,767.01	99.99			37,317,0767.01
账龄组合	21,275.18	0.01			21,275.18
合计	373,192,042.19	100.00			373,192,042.19

4．按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）关联方及获得收款保证的组合

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
协鑫智慧能源股份有限公司	1,327,713,545.47		
永城协鑫再生能源发电有限公司	274,637.03		
协鑫智慧国际能源科技有限公司	33,324.00		
合计	1,328,021,506.50		

（2）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0－6 个月	777,800.00		

5．本期无实际核销的其他应收款。

6．按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
协鑫智慧能源股份有限公司	往来款	1,327,713,545.47	0-6 个月、1-2 年	99.92	
北京汇利房地产开发有限公司	保证金	775,000.00	0-6 个月	0.06	
永城协鑫再生能源发电有限公司	往来款	274,637.03	0-6 个月	0.01	
合计		1,328,763,182.50		99.99	

注释7．长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,091,551,328.20		4,091,551,328.20	4,091,551,328.20		4,091,551,328.20

2．对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
协鑫智慧能源股价有限公司	4,091,551,328.20	4,091,551,328.20			4,091,551,328.20		

注释8．营业收入及营业成本

1．营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计				
其中：产品销售				
2．其他业务小计			788,990.83	
其中：租赁收入			788,990.83	

注释9．投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,872,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	30,430.26	
理财产品投资收益		3,047,649.99
合计	1,872,030,430.26	3,047,649.99

十六、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	16,754,253.13	
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）	203,969,159.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	13,758,110.01	
债务重组损益	-16,873,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	5,208,618.99	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,589,964.06	
对外委托贷款取得的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,514.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-14,810,548.79	
减：所得税影响额	52,667,454.28	
少数股东权益影响额（税后）	37,274,019.00	
合计	120,716,597.84	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.10	0.5928	0.5928
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.83	0.5036	0.5036

协鑫能源科技股份有限公司

（公章）

二〇二一年四月七日

统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副 本)(7-1)

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

名　　称　大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　梁春，杨雄

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；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；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年02月09日

合伙期限　2012年02月09日至 长期

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2021 年 02 月 04 日

会计师事务所

执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

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》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年　十月　七日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name	马建萍
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1973-02-11
工作单位 Working unit	大华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No.	320202197302111524

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

310000000063555

4

证书编号：310000050169
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1997 年 12 月 31 日
Date of Issuance

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.

马建萍(310000050169)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
y m d

5

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

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.

马建萍(310000050169)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
y m d

6

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.

马建萍(310000050169)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
y m d

7



姓　　名 Full name 连隆棣
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1985-03-18
工作单位 Working unit 大华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No. 350625198803180038

4

证书编号：No. of Certificate 110101480221

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2016 年 04 月 25 日

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.

2017 年 4 月 08 日

5

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

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.

连隆棣(110101480221)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年　月　日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年　月　日

9

协鑫能源科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2022]009055 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants（Special General Partnership）

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11010148202232901057 6
报告名称：	协鑫能源科技股份有限公司审计报告
报告文号：	大华审字[2022]009055 号
被审（验）单位名称：	协鑫能源科技股份有限公司
会计师事务所名称：	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 13 日
报备日期：	2022 年 04 月 13 日
签字人员：	马建萍(310000050169)， 连隆棣(110101480221)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

协鑫能源科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止）

目　　录　　页　次

一、　审计报告　1-7

二、　已审财务报表

合并资产负债表　1-2

合并利润表　3

合并现金流量表　4

合并股东权益变动表　5-6

母公司资产负债表　7-8

母公司利润表　9

母公司现金流量表　10

母公司股东权益变动表　11-12

财务报表附注　1-133

三、　事务所及注册会计师执业资质证明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层 [100039]
电话：86 (10) 5835 0011 传真：86 (10) 5835 0006
www.dahua-cpa.com

审 计 报 告

大华审字[2022]009055号

协鑫能源科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了协鑫能源科技股份有限公司(以下简称协鑫能科)财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了协鑫能科2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及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，我们独立于协鑫能科，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，认为对本期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在审计报告中沟通的关键审计事项。

1．电力及热力销售收入的确认

2．固定资产及在建工程账面价值的认定

(一)电力及热力销售收入的确认事项

1．事项描述

请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计/（三十一）”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释/注释 41”。

协鑫能科的收入主要来源于电力及热力销售收入， 2021 年度实现电力及热力销售收入分别为人民币 664,122.32 万元和 360,787.76 万元，合计占营业收入总额的比例为 90.59%。

由于收入是衡量协鑫能科业绩表现的重要指标，且电力及热力销售业务量大、交易频繁，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险，因此，我们将协鑫能科的电力及热力收入确认识别为关键审计事项。

2．审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评价协鑫能科与收入确认相关内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）分类别对售电（热）量、收入、单价、毛利率及管损率进行月度波动、同期对比分析；

（4）检查电（热）单价变动的物价文件，分析和评估售电（热）价格确认的合理性；

（5）抽样检查电（热）费结算单、发票、回款，评估收入是否真实、准确；

（6）抽样测试审计截止日前后重要的收入会计记录，评估收入完整性及收入记录会计期间的恰当性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对电力及热力销售收入的确认是公允的。

(二)固定资产及在建工程账面价值的认定

1．事项描述

请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计/（二十）和（二十一）”所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释/注释 13 和注释 14”。

截至 2021 年 12 月 31 日止，协鑫能科合并财务报表中固定资产及在建工程的账面价值总计人民币 1,287,653.22 万元，占资产总额的比例为 46.82%。

管理层对以下方面的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值和固定资产折旧政策造成影响，主要包括：

（1）确定哪些开支为在建工程必要的、符合资本化条件的支出；

（2）确定在建工程达到预定可使用状态的时点；

（3）估计相应固定资产的使用寿命及净残值；

（4）当事件或情况变化表明其账面价值存在可能无法全额收回的可能时，测试固定资产及在建工程的减值情况。

由于确定固定资产及在建工程的账面价值涉及重大的管理层判断，且其对财务报表具有重要性，我们将协鑫能科固定资产及在建工程的账面价值的认定作为关键审计事项。

2．审计应对

我们针对固定资产及在建工程的账面价值实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评价及测试与固定资产及在建工程相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）抽样检查发生的资本化开支，通过将资本化开支与相关支持性文件（包括协议、订单等）进行核对，评价资本化开支是否符合资本化的相关条件；

（3）对固定资产折旧执行重新计算的程序，以验证计提折旧金额的准确性；

（4）现场实地观察重要的项目，并抽样检查验收报告，评价在建工程转入固定资产的时点是否合理；

（5）根据公司业务和同行业公司的情况，比较和评估管理层用于评估主要固定资产使用寿命和净残值的判断是否合理；

（6）评估减值测试方法的适当性；

（7）测试管理层减值测试所依据的基础数据，评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性，验证减值测试的计算准确性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对固定资产及在建工程的账面价值认定是合理的。

四、其他信息

协鑫能科管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年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

协鑫能科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，协鑫能科管理层负责评估协鑫能科的持续经营能力，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协鑫能科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督协鑫能科的财务报告过程。

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：

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

2．了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对协鑫能科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告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协鑫能科不能持续经营。

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

6．就协鑫能科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）　中国注册会计师：
（项目合伙人）　马建萍

中国·北京

中国注册会计师：
连隆棣

二〇二二年四月十三日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	3,045,745,253.99	2,983,847,225.38	2,983,847,225.38
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	注释2	2,552,902,491.10	1,912,055,061.42	1,912,055,061.42
应收款项融资	注释3	266,867,685.14	191,282,274.97	191,282,274.97
预付款项	注释4	226,759,604.02	1,030,787,267.00	1,030,787,267.00
其他应收款	注释5	399,568,134.33	388,622,302.28	388,622,302.28
存货	注释6	275,637,773.04	214,710,099.27	214,710,099.27
合同资产				
持有待售资产			64,198,775.45	64,198,775.45
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释7	487,732,171.62	520,420,242.04	520,420,242.04
流动资产合计		7,255,213,113.24	7,305,923,247.81	7,305,923,247.81
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	注释8	132,985,201.32	92,526,474.15	92,526,474.15
长期股权投资	注释9	1,525,705,970.56	1,610,957,284.81	1,624,211,641.26
其他权益工具投资	注释10	18,059,951.98	13,688,597.44	13,688,597.44
其他非流动金融资产	注释11	30,667,527.14	30,667,527.14	30,667,527.14
投资性房地产	注释12	54,565,002.40	56,047,541.00	56,047,541.00
固定资产	注释13	12,220,243,274.52	12,392,617,462.37	14,388,024,564.24
在建工程	注释14	656,288,875.65	2,105,568,437.69	3,770,973,922.47
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	注释15	3,417,418,806.01	4,049,876,758.62	
无形资产	注释16	1,784,755,107.88	1,654,555,337.08	1,654,555,337.08
开发支出	注释17	15,478,303.69		
商誉	注释18	15,523,408.99	14,381,786.33	14,381,786.33
长期待摊费用	注释19	121,675.39	632,132.39	632,132.39
递延所得税资产	注释20	47,505,702.17	42,018,055.52	42,018,055.52
其他非流动资产	注释21	327,125,897.01	321,888,961.44	886,098,136.97
非流动资产合计		20,246,444,704.71	22,385,426,355.98	22,573,825,715.99
资产总计		27,501,657,817.95	29,691,349,603.79	29,879,748,963.80

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	注释22	2,190,893,582.00	2,741,002,886.37	2,741,002,886.37
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	注释23	36,433,738.09	46,358,263.52	46,358,263.52
应付账款	注释24	829,644,792.73	267,267,315.75	267,267,315.75
预收款项				
合同负债	注释25	96,942,452.51	871,055,546.28	871,055,546.28
应付职工薪酬	注释26	246,747,246.49	204,894,802.99	204,894,802.99
应交税费	注释27	183,350,585.93	179,832,152.19	179,832,152.19
其他应付款	注释28	2,625,278,011.12	2,961,504,630.32	2,961,504,630.32
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释29	1,285,589,621.53	1,417,799,720.06	1,401,463,399.77
其他流动负债	注释30	130,749,953.86	208,055,860.03	208,055,860.03
流动负债合计		7,625,629,984.26	8,897,771,177.51	8,881,434,857.22
非流动负债：				
长期借款	注释31	5,753,450,915.68	5,520,285,949.91	5,520,285,949.91
应付债券	注释32		163,847,143.21	163,847,143.21
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	注释33	3,621,977,891.37	4,027,250,458.75	
长期应付款	注释34	2,210,045,738.90	2,193,404,255.15	6,412,136,037.75
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	注释35	264,207,292.98	205,090,190.89	205,090,190.89
递延所得税负债	注释20	9,047,119.36	8,510,848.62	8,510,848.62
其他非流动负债				
非流动负债合计		11,858,728,958.29	12,118,388,846.53	12,309,870,170.38
负债合计		19,484,358,942.55	21,016,160,024.04	21,191,305,027.60
股东权益：				
股本	注释36	1,352,461,312.00	1,352,461,312.00	1,352,461,312.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释37	3,930,408,008.72	4,022,892,616.84	4,022,892,616.84
减：库存股				
其他综合收益	注释38	1,557,615.03	12,688,468.73	12,688,468.73
专项储备				
盈余公积	注释39	85,937,563.60	84,795,344.76	84,795,344.76
未分配利润	注释40	845,949,169.79	528,374,698.68	540,303,619.48
归属于母公司股东权益合计		6,216,313,669.14	6,001,212,441.01	6,013,141,361.81
少数股东权益		1,800,985,206.26	2,673,977,138.74	2,675,302,574.39
股东权益合计		8,017,298,875.40	8,675,189,579.75	8,688,443,936.20
负债和股东权益总计		27,501,657,817.95	29,691,349,603.79	29,879,748,963.80

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释41	11,314,324,571.38	11,394,899,140.59
减：营业成本	注释41	8,729,502,077.49	8,546,126,007.98
税金及附加	注释42	84,002,803.68	86,952,439.86
销售费用	注释43	63,742,027.78	45,736,333.56
管理费用	注释44	629,992,429.46	518,036,171.07
研发费用	注释45	15,491,748.93	12,167,445.61
财务费用	注释46	879,878,133.71	660,804,174.12
其中：利息费用		865,222,578.17	628,036,560.70
利息收入		27,098,928.82	48,701,570.89
加：其他收益	注释47	127,116,445.68	88,857,985.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释48	465,464,623.93	55,086,630.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		135,229,035.31	76,607,451.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-16,873,000.00
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）	注释49	3,042,242.45	-153,797.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释50	-23,024,380.01	-13,655,501.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释51	-49,051,569.67	-310,996,536.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释52	91,409,464.58	7,901,669.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,526,672,177.29	1,352,117,018.26
加：营业外收入	注释53	21,154,071.13	176,704,490.07
减：营业外支出	注释54	30,114,189.05	3,769,974.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,517,712,059.37	1,525,051,533.57
减：所得税费用	注释55	246,155,196.36	466,377,742.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,271,556,863.01	1,058,673,791.25
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		51,888,211.74	28,928,887.67
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,271,556,863.01	1,058,673,791.25
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,004,178,050.46	824,443,037.35
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		267,378,812.55	234,230,753.90
五、其他综合收益的税后净额		-11,201,747.81	40,669,961.55
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-11,130,853.70	33,411,076.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		**1,180,768.92**	**-1,471,919.42**
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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		1,180,768.92	-1,471,919.42
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		**-12,311,622.62**	**34,882,996.12**
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-12,311,622.62	34,882,996.12
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-70,894.11	7,258,884.85
六、综合收益总额		1,260,355,115.20	1,099,343,752.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		993,047,196.76	857,854,114.05
归属于少数股东的综合收益总额		267,307,918.44	241,489,638.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.7425	0.6096
（二）稀释每股收益		0.7425	0.6096

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注六	本期金额	上期金额
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		9,747,498,965.01	11,822,943,379.00
收到的税费返还		82,962,101.81	86,998,285.56
收到其他与经营活动有关的现金	注释56	269,955,333.12	186,730,024.70
经营活动现金流入小计		10,100,416,399.94	12,096,671,689.26
购买商品、接受劳务支付的现金		6,210,112,969.21	7,807,672,158.93
支付给职工以及为职工支付的现金		699,879,794.42	609,995,037.15
支付的各项税费		744,997,746.42	1,007,964,222.22
支付其他与经营活动有关的现金	注释56	346,621,160.58	309,867,017.46
经营活动现金流出小计		8,001,611,670.63	9,735,498,435.76
经营活动产生的现金流量净额		2,098,804,729.31	2,361,173,253.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		292,966,356.78	
取得投资收益收到的现金		136,618,052.16	45,041,022.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		112,531,397.70	225,624,824.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		586,056,905.09	12,621,062.58
收到其他与投资活动有关的现金	注释56	698,492,023.63	549,032,843.68
投资活动现金流入小计		1,826,664,735.36	832,319,752.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,673,814,377.87	3,662,224,608.24
投资支付的现金		64,200,000.00	322,830,000.00
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	注释56	71,500,000.00	28,978,616.07
投资活动现金流出小计		1,809,514,377.87	4,014,033,224.31
投资活动产生的现金流量净额		17,150,357.49	-3,181,713,471.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		91,521,747.22	76,130,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		91,521,747.22	76,130,000.00
取得借款收到的现金		6,243,988,531.09	5,119,451,248.46
收到其他与筹资活动有关的现金	注释56	1,855,196,291.99	4,079,361,194.71
筹资活动现金流入小计		8,190,706,570.30	9,274,942,443.17
偿还债务支付的现金		6,173,895,881.34	5,509,851,186.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		902,256,037.31	960,734,391.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		248,215,114.84	248,120,927.59
支付其他与筹资活动有关的现金	注释56	2,983,868,590.73	1,796,135,694.45
筹资活动现金流出小计		10,060,020,509.38	8,266,721,271.91
筹资活动产生的现金流量净额		-1,869,313,939.08	1,008,221,171.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,435,888.08	-1,835,257.14
五、现金及现金等价物净增加额		244,205,259.64	185,845,695.82
加：期初现金及现金等价物余额		2,224,632,140.10	2,038,786,444.28
六、期末现金及现金等价物余额		2,468,837,399.74	2,224,632,140.10

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：彭毅　　会计机构负责人：卢文江

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	1,352,461,312.00				4,022,892,616.84		12,688,468.73		84,795,344.76	540,303,619.48	2,675,302,574.39	8,688,443,936.20
加：会计政策变更										-11,928,920.80	-1,325,435.65	-13,254,356.45
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	1,352,461,312.00				4,022,892,616.84		12,688,468.73		84,795,344.76	528,374,698.68	2,673,977,138.74	8,675,189,579.75
三、本年增减变动金额					-92,484,608.12		-11,130,853.70		1,142,218.84	317,574,471.11	-872,991,932.48	-657,890,704.35
（一）综合收益总额							-11,130,853.70			1,004,178,050.46	267,307,918.44	1,260,355,115.20
（二）股东投入和减少资本					-560,102,719.69					-14,974,052.14	-903,559,379.22	-1,478,636,151.05
1．股东投入的普通股											62,031,747.22	62,031,747.22
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入股东权益的金额					2,159,398.00						443,031.57	2,602,429.57
4．其他					-562,262,117.69					-14,974,052.14	-966,034,158.01	-1,543,270,327.84
（三）利润分配									1,142,218.84	-204,011,415.64	-236,740,471.70	-439,609,668.50
1．提取盈余公积									1,142,218.84	-1,142,218.84		
2．对股东的分配										-202,869,196.80	-236,740,471.70	-439,609,668.50
3．其他												
（四）股东权益内部结转					467,618,111.57					-467,618,111.57		
1．资本公积转增股本												
2．盈余公积转增股本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他					467,618,111.57					-467,618,111.57		
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	1,352,461,312.00				3,930,408,008.72		1,557,615.03		85,937,563.60	845,949,169.79	1,800,985,206.26	8,017,298,875.40

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：朱钰峰　　主管会计工作负责人：彭毅　　会计机构负责人：卢士江

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	1,352,461,312.00				3,677,558,921.06		-20,722,607.97		17,950,476.99	-195,180,973.19	2,852,405,015.54	7,684,472,144.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并					270,000,000.00					-7,384,885.73	29,179,457.14	291,794,571.41
其他												
二、本年年初余额	1,352,461,312.00				3,947,558,921.06		-20,722,607.97		17,950,476.99	-202,565,858.92	2,881,584,472.68	7,976,266,715.84
三、本年增减变动金额					75,333,695.78		33,411,076.70		66,844,867.77	742,869,478.40	-206,281,898.29	712,177,220.36
（一）综合收益总额							33,411,076.70			824,443,037.35	241,489,638.75	1,099,343,752.80
（二）股东投入和减少资本					75,333,695.78					-14,728,691.18	42,146,071.31	102,751,075.91
1．股东投入的普通股											76,130,000.00	76,130,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入股东权益的金额					11,098,004.35						3,712,544.44	14,810,548.79
4．其他					64,235,691.43					-14,728,691.18	-37,696,473.13	11,810,527.12
（三）利润分配									66,844,867.77	-66,844,867.77	-489,917,608.35	-489,917,608.35
1．提取盈余公积									66,844,867.77	-66,844,867.77		
2．对股东的分配											-489,917,608.35	-489,917,608.35
3．其他												
（四）股东权益内部结转												
1．资本公积转增股本												
2．盈余公积转增股本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	1,352,461,312.00				4,022,892,616.84		12,688,468.73		84,795,344.76	540,303,619.48	2,675,302,574.39	8,688,443,936.20

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：朱钰峰　　主管会计工作负责人：彭毅　　会计机构负责人：卢文江

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注十五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：		20,991,989.05	11,005,812.86	11,005,812.86
货币资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		550,785.17	5,127,375.53	5,127,375.53
其他应收款	注释1	229,748,908.27	2,300,799,306.50	2,300,799,306.50
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3,152,782.15	3,566,968.43	3,566,968.43
流动资产合计		254,444,464.64	2,320,499,463.32	2,320,499,463.32
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释2	7,241,551,328.20	4,091,551,328.20	4,091,551,328.20
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		241,843.75	22,036.18	22,036.18
在建工程		294,795.76	112,427.19	112,427.19
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		23,868,342.43	37,507,395.25	
无形资产		246,993.38		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		7,266,203,303.52	4,129,193,186.82	4,091,685,791.57
资产总计		7,520,647,768.16	6,449,692,650.14	6,412,185,254.89

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：朱锋　　主管会计工作负责人：彭毅　　会计机构负责人：卢文江

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		31,151,784.12	5,577,430.33	5,577,430.33
应交税费		4,011.90	17,402.23	17,402.23
其他应付款		551,661,163.38	9,149,689.74	9,149,689.74
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		15,370,238.55	14,195,911.68	
其他流动负债				
流动负债合计		598,187,197.95	28,940,433.98	14,744,522.30
非流动负债：				
长期借款		698,294,025.21		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		18,172,820.83	23,311,483.57	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		716,466,846.04	23,311,483.57	
负债合计		1,314,654,043.99	52,251,917.55	14,744,522.30
股东权益：				
股本		1,352,461,312.00	1,352,461,312.00	1,352,461,312.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		4,358,580,265.94	4,358,580,265.94	4,358,580,265.94
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		85,937,563.60	84,795,344.76	84,795,344.76
未分配利润		409,014,582.63	601,603,809.89	601,603,809.89
股东权益合计		6,205,993,724.17	6,397,440,732.59	6,397,440,732.59
负债和股东权益总计		7,520,647,768.16	6,449,692,650.14	6,412,185,254.89

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		381,383.57	2,353,360.98
销售费用			
管理费用		102,294,178.27	65,482,411.22
研发费用			
财务费用		-14,095,348.32	-29,633,764.99
其中：利息费用		22,808,333.34	
利息收入		38,789,697.72	29,628,544.02
加：其他收益		57,111.23	
投资收益（损失以“-”号填列）	注释3	100,000,000.00	1,872,030,430.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,476,897.71	1,833,828,423.05
加：营业外收入		97,000.00	187,000.00
减：营业外支出		151,709.33	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,422,188.38	1,834,015,423.05
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,422,188.38	1,834,015,423.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,422,188.38	1,834,015,423.05
（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净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		11,422,188.38	1,834,015,423.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：彭毅　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,312,480.34	100,539,636.96
经营活动现金流入小计		1,312,480.34	100,539,636.96
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,730,872.70	31,153,351.78
支付的各项税费		397,041.93	3,357,665.60
支付其他与经营活动有关的现金		38,797,431.94	51,329,177.32
经营活动现金流出小计		59,925,346.57	85,840,194.70
经营活动产生的现金流量净额		-58,612,866.23	14,699,442.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		972,000,000.00	900,000,000.00
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			92,785,000.00
投资活动现金流入小计		972,000,000.00	992,785,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		749,798.00	87,252.73
投资支付的现金		3,150,000,000.00	
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			1,006,850,000.00
投资活动现金流出小计		3,150,749,798.00	1,006,937,252.73
投资活动产生的现金流量净额		-2,178,749,798.00	-14,152,252.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		700,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,913,305,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,613,305,000.00	
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		223,859,474.58	
支付其他与筹资活动有关的现金		142,096,685.00	
筹资活动现金流出小计		365,956,159.58	
筹资活动产生的现金流量净额		2,247,348,840.42	
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		9,986,176.19	547,189.53
加：期初现金及现金等价物余额		11,005,812.86	10,458,623.33
六、期末现金及现金等价物余额		20,991,989.05	11,005,812.86

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：朱钰峰　　主管会计工作负责人：彭毅　　会计机构负责人：卢文江

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额									
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,352,461,312.00				4,358,580,265.94				84,795,344.76	601,603,809.89	6,397,440,732.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,352,461,312.00				4,358,580,265.94				84,795,344.76	601,603,809.89	6,397,440,732.59
三、本年增减变动金额									1,142,218.84	-192,589,227.26	-191,447,008.42
（一）综合收益总额										11,422,188.38	11,422,188.38
（二）股东投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									1,142,218.84	-204,011,415.64	-202,869,196.80
1．提取盈余公积									1,142,218.84	-1,142,218.84	
2．对股东的分配										-202,869,196.80	-202,869,196.80
3．其他											
（四）股东权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	1,352,461,312.00				4,358,580,265.94				85,937,563.60	409,014,582.63	6,205,993,724.17

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：彭毅　　会计机构负责人：卢志江

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,352,461,312.00				4,358,580,265.94				17,950,476.99	-1,165,566,745.39	4,563,425,309.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,352,461,312.00				4,358,580,265.94				17,950,476.99	-1,165,566,745.39	4,563,425,309.54
三、本年增减变动金额									66,844,867.77	1,767,170,555.28	1,834,015,423.05
（一）综合收益总额										1,834,015,423.05	1,834,015,423.05
（二）股东投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									66,844,867.77	-66,844,867.77	
1．提取盈余公积									66,844,867.77	-66,844,867.77	
2．对股东的分配											
3．其他											
（四）股东权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	1,352,461,312.00				4,358,580,265.94				84,795,344.76	601,603,809.89	6,397,440,732.59

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：朱锋印钰 320281198514　　主管会计工作负责人：彭毅　　会计机构负责人：卢文江

错误!未找到引用源。

2021 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

协鑫能源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名江苏霞客环保色纺股份有限公司（以下简称“原霞客环保”）,于 2000 年 12 月经江苏省人民政府批准，由江阴霞客色纺有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司于 2004 年 7 月在深圳市证券交易所上市。

2018 年 12 月 17 日，原霞客环保召开的 2018 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于公司本次交易符合相关法律法规的议案》、《关于公司本次重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》、《关于<江苏霞客环保色纺股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》、《关于确认公司本次交易中相关审计报告与资产评估报告的议案》等相关议案，公司开展了重大资产重组。

2019 年 5 月 8 日，原霞客环保收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准江苏霞客环保色纺股份有限公司向上海其辰投资管理有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]834 号）。2019 年 5 月 27 日，原霞客环保与交易对方签署《标的资产交割确认书》，标的公司协鑫智慧能源出具了新的《股东名册》；同日，原霞客环保与上海其辰签署《置出资产交割确认书》，双方一致同意自置出资产交割日 2019 年 5 月 27 日起，原霞客环保对置出资产的交付义务即视为履行完毕。2019 年 5 月 29 日，原霞客环保在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了 951,757,487 股新增股份的登记手续，并于 2019 年 6 月 18 日完成新增股份上市。2019 年 6 月 20 日，原霞客环保完成工商变更，正式更名为“协鑫能源科技股份有限公司”。2019 年 6 月 26 日，经深圳证券交易所核准，公司变更证券简称为“协鑫能科”。现持有统一社会信用代码为 91320200142294446F 的营业执照。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 135,246.13 万股，注册资本为 135,246.13 万元，注册地址：江苏省江阴市徐霞客镇马镇西街 96 号二楼。总部地址：江苏省苏州工业园区新庆路 28 号，本公司的母公司为上海其辰投资管理有限公司，本公司的最终实际控制人为朱共山先生。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属电力、热力生产和供应行业，主要产品和服务为清洁能源发电、热电联产、换电业务及综合能源服务。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 13 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 58 户，减少 24 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

三、财务报表的编制基础

(六)财务报表的编制基础

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

(七)持续经营

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

(八)记账基础和计价原则

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

四、重要会计政策、会计估计

(三十七)遵循企业会计准则的声明

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

(三十八)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三十九)营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四十)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四十一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

9．分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

10．同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

11．非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

12．为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（四十二）合并财务报表的编制方法

5．合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

6．合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合

并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（9）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（10）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（11）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（12）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(四十三)合营安排分类及共同经营会计处理方法

5．合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

（7）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（8）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（9）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

6．共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（11）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（12）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（13）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（14）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（15）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（四十四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（四十五）外币业务和外币报表折算

5．外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6．外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（四十六）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产

或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

15．金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

（7）以摊余成本计量的金融资产。

（8）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（9）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（11）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

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

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

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

（12）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额

为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（13）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

（14）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（15）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

5）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

16．金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

5）能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（6）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

7）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

8）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。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

17．金融资产和金融负债的终止确认

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

5）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

6）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

18．金融资产转移的确认依据和计量方法

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

（7）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（8）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

5）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

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

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

（5）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：

5）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

6）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（6）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

5）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

6）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

19．金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获

得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

20．金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

（8）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，

并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（9）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（9）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

11）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

12）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

13）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

14）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

15）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（10）已发生信用减值的金融资产

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

13）发行方或债务人发生重大财务困难；

14）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

15）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

16）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

17）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

18）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（11）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：关联方及获得收款保证的组合、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

（12）减记金融资产

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

21．金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(四十七)应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方及获得收款保证的组合	所有关联方客户；以及已获得收款保证，认定无信用风险的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	除单独确定其信用损失和上述组合之外的应收款项。相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(四十八)应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（十）6.金融工具减值。

(四十九)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据同应收账款。

(五十)存货

11．存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、原材料、库存

燃料、周转材料等。

12．存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

13．存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

14．存货的盘存制度

采用永续盘存制。

15．低值易耗品和包装物的摊销方法

（7）低值易耗品采用一次转销法；

（8）包装物采用一次转销法。

（9）其他周转材料采用一次转销法摊销。

(五十一)合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（十）6.金融工具减值。

(五十二)持有待售

5．划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

6．持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（五十三）长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据同应收账款。

（五十四）长期股权投资

11．初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

12．后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

13．长期股权投资核算方法的转换

（11）公允价值计量转权益法核算

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

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

（12）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（13）权益法核算转公允价值计量

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

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

（14）成本法转权益法

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

（15）成本法转公允价值计量

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

14．长期股权投资的处置

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

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

（9）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（10）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（11）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（12）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

15．共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（五十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建

筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	35	10.00	2.57

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（五十六）固定资产

9．固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

10．固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（9）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（10）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（11）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（12）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

11．固定资产后续计量及处置

（7）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧

额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	10	2.57-4.50
专用设备	年限平均法	5-20	10	4.50-18.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
通用设备	年限平均法	5	10	18.00

（8）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（9）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（五十七）在建工程

5．在建工程初始计量

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

6．在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（五十八）借款费用

9．借款费用资本化的确认原则

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

损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

10．借款费用资本化期间

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

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

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

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

11．暂停资本化期间

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

12．借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（五十九）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1．租赁负债的初始计量金额；

2．在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3．本公司发生的初始直接费用；

4．本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（六十）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、供热经营权、专利权、地热开发权、海域经营权和特许经营权等。

9．无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

10．无形资产的后续计量

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

（5）使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证期限
软件	5 年	预期带来经济利益的期限
供热经营权	持有该经营权之公司的经营年限	公司的经营年限
专利权	5 年	专利权有效年限
地热开发权	30 年	地热开发权授予年限
海域经营权	50 年	不动产权证期限
特许经营权	28 年	特许经营权授予年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（6）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

11．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

12．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（六十一）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（六十二）长期待摊费用

2．摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（六十三）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（六十四）职工薪酬

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

7．短期薪酬

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

8．离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

9．辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（六十五）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（六十六）股份支付

9．股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

10．权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

11．确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

12．会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相

关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（六十七）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）电力销售业务

（2）热力销售业务

（3）服务业务

7．收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度

（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司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。

8．收入确认的具体方法

（1）电力销售业务

本公司电力销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在电力上网并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（2）热力销售业务

本公司热力销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品通过管网运送至约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（3）服务业务

本公司的服务业务主要包括能源服务、换电服务、技术服务、咨询服务等。对于在合同约定的期间内提供服务业务，因其连续性的特点属于在某一时段内履行的履约义务，本公司于合同约定的服务期内按照履约进度确认收入；对于项目周期较短或没有明确服务履约进度的服务业务属于在某一时点履行的履约义务，本公司于服务项目完成并经客户确认后确认收入。

9．特定交易的收入处理原则

向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

（六十八）合同成本

5．合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

6．合同取得成本

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

7．合同成本摊销

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

8．合同成本减值

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

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

（六十九）政府补助

7．类型

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

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

8．政府补助的确认

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

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

9．会计处理方法

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

一贯地运用该方法。

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

(七十)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

7．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

8．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（七十一）租赁

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。

1．租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2．租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3．本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四/（二十三）和四/（二十九）。

4．本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收

款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(七十二)重要会计政策、会计估计的变更

5．会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	不适用	（1）
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	不适用	（2）
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	不适用	（3）

会计政策变更说明：

（3）执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本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，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额（注）	2021 年 1 月 1 日
固定资产	14,388,024,564.24	-1,995,407,101.87	12,392,617,462.37
在建工程	3,770,973,922.47	-1,665,405,484.78	2,105,568,437.69
使用权资产		4,049,876,758.62	4,049,876,758.62
其他非流动资产	886,098,136.97	-564,209,175.53	321,888,961.44
资产合计	29,879,748,963.80		29,691,349,603.79
一年内到期的非流动负债	1,401,463,399.77	16,336,320.29	1,417,799,720.06
租赁负债		4,027,250,458.75	4,027,250,458.75
长期应付款	6,412,136,037.75	-4,218,731,782.60	2,193,404,255.15

负债合计	21,191,305,027.60		21,016,160,024.04

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债（含一年内到期的非流动负债）人民币 4,138,101,305.87 元、使用权资产人民币 4,049,876,758.62 元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下：

项目	2021 年 1 月 1 日	备注
1．2020 年 12 月 31 日经营租赁承诺	12,581,194.97	不含税
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	12,299,173.56	
加：现有租赁的租赁变更形成的租赁负债	29,785,873.41	注
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	42,085,046.97	
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	4,096,016,258.90	
2．2021 年 1 月 1 日租赁负债	4,138,101,305.87	
其中：流动负债	110,850,847.12	
非流动负债	4,027,250,458.75	

注：本公司已通过签订新租赁合同的方式续租了现有的办公场所，这些合同租赁期开始日在首次执行日后，应用新租赁准则上述已签订的续租合同作为原租赁合同的变更处理。

（4）执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

（5）执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

6．会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(五)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售（含电力销售）；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%
	热力销售、提供不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%
	其他应税销售服务行为	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、9%
环境保护税	应税大气污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定;应税水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定;应税固体废物按照固体废物的排放量确定;应税噪声按照超过国家规定标准的分贝数确定	污染当量数乘以具体适用税额

(六)税收优惠政策及依据

1．根据财政部、海关总署和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）和财政部、税务总局和国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）有关规定，子公司锡林郭勒国泰风力发电有限公司、锡林郭勒盟镶黄旗协鑫能源有限公司在 2030 年 12 月 31 日前享受所得税减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

2．根据财政部、税务总局和国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）和广西壮族自治区《促进中国（广西）自由贸易试验区高质量发展的支持政策》（桂政发[2019]53 号）有关规定，子公司广西协鑫中马分布式能源有限公司自 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日减按 9%征收企业所得税；2026 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日减按 15%征收企业所得税。

3．根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条有关规定，子公司阜宁协鑫再生能源发电有限公司、雷山县天雷风电有限公司、永城协鑫再生能源发电有限公司、徐州鑫盛润环保能源有限公司、辽宁聚鑫风力发电有限公司、来安县协鑫智慧风力发电有限公司、兴化市昌荣协鑫风力发电有限公司、吕梁北方电力云顶山新能源有限公司、榆林协鑫智慧风力发电有限公司、大同市云冈区协鑫风力发电有限公司、泗洪协鑫智慧风力发电有限公司、阜宁协鑫郭墅风力发电有限公司、睢宁官山众鑫风力发电有限公司和锡林郭勒盟镶黄旗协鑫能源有限公司的企业所得税享有自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起“三免三减半”的优惠政策。

4．子公司苏州智电节能科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202032002459，有效期三年。证书有效期内减按 15%税率征收企业所得税。

5．根据财政部、国家税务总局《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）和财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12 号）有关规定，下列子公司 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，应

纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税：

子公司名称
东莞协鑫鸿发分布式能源有限公司
协鑫港华能源科技（苏州）有限公司
江苏协鑫碳资产服务有限公司
无锡国鑫售电有限公司
桐乡市乌镇协鑫热力有限公司
凤台协鑫智慧风力发电有限公司
苏州蓝天燃机技术服务有限公司
江苏协鑫电港能源科技有限公司
宁波梅山保税港区巽能能源有限公司
泰州协鑫微电网科技有限公司
中山德丰源投资有限公司

6．根据财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47 号）有关规定，子公司宝应协鑫生物质发电有限公司和连云港协鑫生物质发电有限公司以农作物秸杆及壳皮（包括粮食作物秸杆、农业经济作物秸杆、粮食壳皮、玉米芯）为主要原材料，生产电力、热力等符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90％计入当年收入总额。

7．根据财政部、国家税务总局《关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74 号）有关规定，子公司锡林郭勒国泰风力发电有限公司、雷山县天雷风电有限公司、辽宁聚鑫风力发电有限公司、来安县协鑫智慧风力发电有限公司、兴化市昌荣协鑫风力发电有限公司、吕梁北方电力云顶山新能源有限公司、榆林协鑫智慧风力发电有限公司、大同市云冈区协鑫风力发电有限公司、泗洪协鑫智慧风力发电有限公司、阜宁协鑫郭墅风力发电有限公司、睢宁官山众鑫风力发电有限公司和锡林郭勒盟镶黄旗协鑫能源有限公司销售自产的利用风力生产的电力产品，享受增值税即征即退 50%的政策。

8．根据财政部、国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78 号）有关规定，下列子公司销售资源综合利用产品和劳务的享受增值税即征即退政策：

子公司名称	增值税退税率（%）
宝应协鑫生物质发电有限公司	100
连云港协鑫生物质发电有限公司	100
太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司	70、100

徐州协鑫环保能源有限公司	70、100
海门鑫源环保热电有限公司	70（污泥）、50（煤泥）
连云港鑫能污泥发电有限公司	70
扬州港口污泥发电有限公司	70（污泥）、50（煤泥）
沛县坑口环保热电有限公司	50
湖州协鑫环保热电有限公司	50
东台苏中环保热电有限公司	50
如东协鑫环保热电有限公司	50
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	50
广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	100
阜宁协鑫再生能源发电有限公司	70、100
永城协鑫再生能源发电有限公司	70、100

9．根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）有关规定，子公司协鑫综合能源服务有限公司提供管道运输服务，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日）

注释120．货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,150.97	44,692.29
银行存款	2,468,783,435.01	2,224,564,379.75
其他货币资金	576,934,668.01	759,238,153.34
合计	3,045,745,253.99	2,983,847,225.38
其中：存放在境外的款项总额	7,046,876.80	24,763,321.93
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	576,907,854.25	759,215,085.28

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	34,209,329.62	52,689,324.69
用于担保的定期存款或通知存款	208,459,241.65	357,061,588.53
保函保证金	312,394,759.73	308,294,507.99
其他保证金	21,844,523.25	41,169,664.07
合计	576,907,854.25	759,215,085.28

注释121．应收账款

15．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额

0－6 个月	1,808,524,987.85	1,414,160,896.23
7－12 个月	292,724,177.78	147,575,319.90
1－2 年	325,749,094.23	179,341,187.21
2－3 年	83,571,232.01	147,008,933.94
3－4 年	72,245,730.17	46,665,390.98
4－5 年	945,604.66	1,217,791.95
小计	2,583,760,826.70	1,935,969,520.21
减：坏账准备	30,858,335.60	23,914,458.79
合计	2,552,902,491.10	1,912,055,061.42

16．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,030,061.56	0.16	4,030,061.56	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,579,730,765.14	99.84	26,828,274.04	1.04	2,552,902,491.10
其中：关联方及获得收款保证的组合	984,103,141.97	38.09			984,103,141.97
账龄组合	1,595,627,623.17	61.75	26,828,274.04	1.68	1,568,799,349.13
合计	2,583,760,826.70	100.00	30,858,335.60	1.19	2,552,902,491.10

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,355,474.39	0.28	5,355,474.39	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,930,614,045.82	99.72	18,558,984.40	0.96	1,912,055,061.42
其中：关联方及获得收款保证的组合	743,320,821.05	38.40			743,320,821.05
账龄组合	1,187,293,224.77	61.32	18,558,984.40	1.56	1,168,734,240.37
合计	1,935,969,520.21	100.00	23,914,458.79	1.24	1,912,055,061.42

17．单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏久兴纸业有限公司	1,951,636.27	1,951,636.27	100	预计无法收回
湖州新嘉力印染有限公司	852,646.91	852,646.91	100	预计无法收回
连云港市住房和城乡建设局	409,500.00	409,500.00	100	预计无法收回
苏州市凯蒂娜纺织有限公司	816,278.38	816,278.38	100	预计无法收回
合计	4,030,061.56	4,030,061.56		

18．按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）关联方及获得收款保证的组合

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
国网江苏省电力有限公司	470,513,768.86		
国网山西省电力公司	173,406,766.16		
徐州丰成盐化工有限公司	90,775,829.05		
内蒙古电力（集团）有限责任公司	70,194,853.53		
国网辽宁省电力有限公司	56,056,653.00		
国网安徽省电力有限公司滁州供电公司	43,980,563.10		
国网河南省电力公司商丘供电公司	33,657,679.49		
贵州电网有限责任公司	26,561,674.80		
榆林供电局	8,532,723.84		
大唐全州新能源有限公司	4,000,000.00		
无锡蓝天燃机热电有限公司	2,548,642.86		
苏州港华燃气有限公司	2,191,368.00		
苏州协鑫光伏科技有限公司	1,040,516.59		
南京宁高协鑫燃机热电有限公司	394,585.00		
扬州协鑫光伏科技有限公司	191,250.00		
扬中高新区配售电有限公司	56,267.69		
合计	984,103,141.97		

（2）账龄组合

账龄	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0－6 个月	1,459,855,302.06		
7－12 个月	8,667,647.99	43,338.24	0.5
1－2 年	53,577,273.68	5,357,727.37	10
2－3 年	8,201,323.38	1,640,264.68	20
3－4 年	64,380,471.40	19,314,141.42	30
4－5 年	945,604.66	472,802.33	50
合计	1,595,627,623.17	26,828,274.04	

19．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,355,474.39	816,278.38	917,541.21	1,224,150.00		4,030,061.56
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,558,984.40	12,779,129.33		156,234.13	-4,353,605.56	26,828,274.04
其中：关联方及获得收款保证的组合						
账龄组合	18,558,984.40	12,779,129.33		156,234.13	-4,353,605.56	26,828,274.04
合计	23,914,458.79	13,595,407.71	917,541.21	1,380,384.13	-4,353,605.56	30,858,335.60

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式
江苏久兴纸业有限公司	887,048.56	收款
湖州新嘉力印染有限公司	30,492.65	收款
合计	917,541.21	

20．本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,380,384.13

21．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
国网江苏省电力有限公司	885,789,535.77	34.28	19,252,032.33
浙江华东工程咨询有限公司如东分公司	477,230,000.00	18.47	
国网山西省电力公司	192,696,459.71	7.46	
广东电网有限责任公司	140,107,539.71	5.42	
徐州丰成盐化工有限公司	90,775,829.05	3.52	
合计	1,786,599,364.24	69.15	19,252,032.33

注释122．应收款项融资

项目	期末余额	期初余额

银行承兑汇票	266,367,685.14	191,282,274.97
商业承兑汇票	500,000.00	
	266,867,685.14	191,282,274.97

9．应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司在日常资金管理中将部分应收票据背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，本公司将此类应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

本公司认为，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，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

2. 坏账准备情况

于 2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

3．期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	118,585,495.94	140,077,673.88

4．期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	33,019,130.00

注释123．预付款项

6．预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	224,895,902.27	99.18	880,734,532.56	85.44
1 至 2 年	1,617,402.74	0.71	150,036,389.85	14.56
2 至 3 年	242,781.42	0.11	3,256.90	0.00
3 年以上	3,517.59	0.00	13,087.69	0.00
合计	226,759,604.02	100.00	1,030,787,267.00	100.00

7．本期无账龄超过一年且金额重要的预付款项

8．按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中海石油气电集团有限责任公司	89,312,565.42	39.39	2021 年	尚未到货验收
中国石油天然气股份有限公司	74,656,538.16	32.92	2021 年	尚未到货验收
浙江世悦能源有限公司	12,700,951.67	5.60	2021 年	尚未到货验收
徐州高港物资贸易有限公司	8,655,828.86	3.82	2021 年	尚未到货验收
徐州华东煤炭交易市场有限公司	4,463,070.67	1.97	2021 年	尚未到货验收
合计	189,788,954.78	83.70		

注释124．其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	16,272,108.25	9,496,402.88
其他应收款	383,296,026.08	379,125,899.40
合计	399,568,134.33	388,622,302.28

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(七)应收股利

5．应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
嘉兴融协风电股权投资合伙企业（有限合伙）	9,496,402.88	9,496,402.88
上海嘉定再生能源有限公司	6,775,705.37	
合计	16,272,108.25	9,496,402.88

6．重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其原因
嘉兴融协风电股权投资合伙企业（有限合伙）	9,496,402.88	3-4 年	尚未发放	否

(八)其他应收款

20．按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0－6 个月	277,840,335.78	177,870,420.32
7－12 个月	6,463,071.29	45,589,825.78
1－2 年	89,446,627.69	97,319,942.45
2－3 年	4,307,568.00	52,779,283.36
3－4 年	14,284,437.00	14,529,150.75
4－5 年	7,306,535.81	608,146.06
5 年以上	27,560,719.12	24,553,732.81
小计	427,209,294.69	413,250,501.53
减：坏账准备	43,913,268.61	34,124,602.13
合计	383,296,026.08	379,125,899.40

21．按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	52,003,670.59	131,239,326.01
应收资产出售款	174,900,275.31	60,869,349.00
往来款	134,138,340.64	160,460,817.80
项目前期费用	20,000,000.00	20,000,000.00
利息		13,758,110.01
政府补助	2,023,589.67	9,547,940.56
应收资产补偿款	2,600,000.00	6,374,028.71
备用金	4,225,080.19	4,132,973.51
应收股转款	28,236,825.00	1,920,001.00
代垫款	4,356,860.29	1,912,029.00
其他	4,724,653.00	3,035,925.93
合计	427,209,294.69	413,250,501.53

22．按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	220,166,660.38	16,676,032.80	203,490,627.58	241,718,467.71	6,839,164.32	234,879,303.39
第二阶段	179,805,398.50		179,805,398.50	144,246,596.01		144,246,596.01
第三阶段	27,237,235.81	27,237,235.81		27,285,437.81	27,285,437.81	
合计	427,209,294.69	43,913,268.61	383,296,026.08	413,250,501.53	34,124,602.13	379,125,899.40

23．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	27,237,235.81	6.38	27,237,235.81	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	399,972,058.88	93.62	16,676,032.80	4.17	383,296,026.08
其中：关联方及获得收款保证的组合	179,805,398.50	42.09			179,805,398.50
账龄组合	220,166,660.38	51.53	16,676,032.80	7.57	203,490,627.58
合计	427,209,294.69	100.00	43,913,268.61	10.28	383,296,026.08

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	27,285,437.81	6.60	27,285,437.81	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	385,965,063.72	93.40	6,839,164.32	1.77	379,125,899.40
其中：关联方及获得收款保证的组合	144,246,596.01	34.91			144,246,596.01
账龄组合	241,718,467.71	58.49	6,839,164.32	2.83	234,879,303.39
合计	413,250,501.53	100.00	34,124,602.13	8.26	379,125,899.40

24．单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
沈飞工业集团丹东进出口有限公司	4,142,683.81	4,142,683.81	100.00	无法收回
深圳市中融汇合投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	无法收回
Diana Liu He	2,394,252.00	2,394,252.00	100.00	无法收回
Kali Gandaki Holdings Private Limited	700,300.00	700,300.00	100.00	无法收回
合计	27,237,235.81	27,237,235.81		

25．按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）关联方及获得收款保证的组合

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
中海石油气电集团有限责任公司珠海销售分公司	5,000,000.00		
英大汇通商业保理有限公司	840,000.00		
SO KE HOACH VA DAU TU TINH NINH THUAN	4,718,018.00		
新沂市合沟众鑫风力发电有限公司	21,727,312.50		
沛县土地储备中心	147,520,068.00		
合计	179,805,398.50		

（2）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0－6 个月	129,664,142.78		
7－12 个月	5,796,071.29	28,980.36	0.50
1－2 年	68,202,440.19	6,820,244.02	10.00
2－3 年	4,307,568.00	861,513.60	20.00
3－4 年	4,566,419.00	1,369,925.70	30.00
4－5 年	69,300.00	34,650.00	50.00
5 年以上	7,560,719.12	7,560,719.12	100.00
合计	220,166,660.38	16,676,032.80	

26．其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	6,839,164.32		27,285,437.81	34,124,602.13
期初余额在本期	6,839,164.32		27,285,437.81	34,124,602.13
本期计提	10,343,840.19			10,343,840.19
本期核销	83,289.24		16,201,321.00	16,284,610.24
其他变化	-423,682.47		16,153,119.00	15,729,436.53
期末余额	16,676,032.80		27,237,235.81	43,913,268.61

27．本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的零星其他应收款	16,284,610.24

28．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
沛县土地储备中心	应收资产出售款	147,520,068.00	0-6 月	34.53	
新沂市合沟众鑫风力发电有限公司	往来款	91,928,293.61	2 年以内	21.52	1,573.25
OPEN MOUNTAIN TURKEY JEO.ENERJİ ÜRETİM LTD. ŞTİ.	应收资产出售款	27,380,207.31	1-2 年	6.41	2,738,020.73
南京汽轮电机（集团）有限责任公司	保证金	14,680,000.00	1-2 年	3.44	1,468,000.00
山西电投清洁能源科技有限公司	应收股转款	10,000,000.00	0-6 月	2.34	
合计		291,508,568.92		68.24	4,207,593.98

29．涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额
国家税务总局丰县税务局	增值税即征即退	745,810.95	0-6 个月	2022 年
国家税务总局宝应县税务局	增值税即征即退	283,557.50	0-6 个月	2022 年
国家税务总局建平县税务局	增值税即征即退	530,613.09	0-6 个月	2022 年
国家税务总局来安县税务局	增值税即征即退	463,608.13	0-6 个月	2022 年
合计：		2,023,589.67		

注释125．存货

5．存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	115,882,422.13	847,520.70	115,034,901.43	120,093,660.65	1,824,282.88	118,269,377.77
周转材料	1,688,280.56		1,688,280.56	1,856,489.52		1,856,489.52
库存燃料	158,914,591.05		158,914,591.05	94,584,231.98		94,584,231.98
合计	276,485,293.74	847,520.70	275,637,773.04	216,534,382.15	1,824,282.88	214,710,099.27

6．存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,824,282.88			27,225.38	949,536.80		847,520.70

注释126．其他流动资产

2．其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	455,681,338.97	515,043,567.69
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	23,288,121.27	1,843,670.92
碳排放权	6,575,151.28	3,533,003.43
待认证进项税	2,187,560.10	
合计	487,732,171.62	520,420,242.04

注释127．长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	132,985,201.32		132,985,201.32	92,526,474.15		92,526,474.15

注释128．长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
阜宁协鑫环保热电有限公司	12,954,751.64			-6,890,041.06	
小计	12,954,751.64			-6,890,041.06	
二、联营企业					
华润协鑫（北京）热电有限公司	143,007,731.34			15,770,991.69	
上海嘉定再生能源有限公司	68,557,684.26			21,352,332.14	
上海申能奉贤热电有限公司	141,814,463.13			16,382,094.45	
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	788,681,056.95			7,763,364.27	9,414.38
安徽金寨现代售电有限公司	10,326,417.18			8,643.56	
宁波梅山保税港区协景股权投资合伙企业（有限合伙）	1,010,000.00				
南京宁高协鑫燃机热电有限公司	106,178,098.91			-8,324.62	
齐河聚风新能源有限公司	340,000.00				
海宁华源融成股权投资合伙企业（有限合伙）	90,000,000.00		-88,395,693.64	2,523,090.90	
滨海智慧风力发电有限公司	239,382,696.20		-309,429,571.46	70,046,875.26	
上海申鑫风力发电有限公司					
南通协鑫海上风力发电有限公司					
南通智鑫海上风电有限公司	260,366.20			73,045.48	
无锡蓝天燃机热电有限公司		168,097,500.00		7,887,565.22	
徐州彭源配售电有限公司	6,914,019.00			319,398.02	
濮阳龙源协鑫配售电有限公司	1,530,000.00				
四川珩鑫新能源技术中心（有限合伙）		61,000,000.00			
小计	1,598,002,533.17	229,097,500.00	-397,825,265.10	142,119,076.37	9,414.38
合计	1,610,957,284.81	229,097,500.00	-397,825,265.10	135,229,035.31	9,414.38

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
阜宁协鑫环保热电有限公司					6,064,710.58	
小计					6,064,710.58	
二．联营企业						
华润协鑫（北京）热电有限公司					158,778,723.03	
上海嘉定再生能源有限公司		-21,551,410.74			68,358,605.66	
上海申能奉贤热电有限公司	148,899.24	-12,000,000.00			146,345,456.82	
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司					796,453,835.60	
安徽金寨现代售电有限公司					10,335,060.74	
宁波梅山保税港区协景股权投资合伙企业（有限合伙）					1,010,000.00	
南京宁高协鑫燃机热电有限公司				-7,306,653.34	98,863,120.95	
齐河聚风新能源有限公司					340,000.00	
海宁华源融成股权投资合伙企业（有限合伙）		-4,127,397.26				
滨海智慧风力发电有限公司						
上海申鑫风力发电有限公司						
南通协鑫海上风力发电有限公司						
南通智鑫海上风电有限公司				-333,411.68		
无锡蓝天燃机热电有限公司				-6,592,025.06	169,393,040.16	
徐州彭源配售电有限公司					7,233,417.02	
濮阳龙源协鑫配售电有限公司					1,530,000.00	
四川珩鑫新能源技术中心（有限合伙）					61,000,000.00	
小计	148,899.24	-37,678,808.00		-14,232,090.08	1,519,641,259.98	
合计	148,899.24	-37,678,808.00		-14,232,090.08	1,525,705,970.56	

长期股权投资说明：

1．根据新收入准则、新金融工具准则、新租赁准则（以下简称“新准则”）的实施时间安排和衔接规定，自 2021 年 1 月 1 日起所有执行企业会计准则的企业（根据有关规定暂缓执行相关新准则的除外）均须执行新准则。本公司联营企业徐州恒鑫金融租赁股份有限公

司自 2021 年 1 月 1 日起执行新准则而对 2021 年财务报表的期初数进行调整，本公司相应调整 2021 年度财务报表期初长期股权投资-13,254,356.45 元，未分配利润-11,928,920.80 元，少数股东权益-1,325,435.65 元，详见附注十四（一）1。

2．对南京宁高协鑫燃机热电有限公司（以下简称“宁高燃机”）的其他变动，系抵消与宁高燃机发生的顺流交易未实现销售损益金额 7,306,653.34 元。

3．对南通智鑫海上风电有限公司（以下简称“智鑫风电”）的其他变动，系抵消与智鑫风电发生的顺流交易未实现销售损益金额 333,411.68 元。

4．对无锡蓝天燃机热电有限公司（以下简称“无锡蓝天”）的其他变动，系处置日抵消与无锡蓝天以前年度发生的顺流交易未实现销售损益金额 6,592,025.06 元。

注释129．其他权益工具投资

1．其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
广州市超算分布式能源投资有限公司	8,159,951.98	6,988,597.44
张家港市扬子江配售电有限公司	6,400,000.00	3,200,000.00
扬中高新区配售电有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
菏泽协鑫蓝天燃机热电有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
扬州市金秋新型建筑材料有限公司		
合计	18,059,951.98	13,688,597.44

2．非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
广州市超算分布式能源投资有限公司			4,834,528.02		
张家港市扬子江配售电有限公司					
扬中高新区配售电有限公司					
菏泽协鑫蓝天燃机热电有限公司					
扬州市金秋新型建筑材料有限公司			500,000.00		
合计			5,334,528.02		

注释130．其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资-嘉兴融协风电股权投资合伙企业（有限合伙）	30,667,527.14	30,667,527.14

注释131．投资性房地产

1．投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
四、账面原值		
5．期初余额	57,647,733.83	57,647,733.83
6．本期增加金额		
外购		
7．本期减少金额		
处置		
8．期末余额	57,647,733.83	57,647,733.83
五、累计折旧（摊销）		
5．期初余额	1,600,192.83	1,600,192.83
6．本期增加金额	1,482,538.60	1,482,538.60
本期计提	1,482,538.60	1,482,538.60
7．本期减少金额		
处置		
8．期末余额	3,082,731.43	3,082,731.43
六、账面价值		
3．期末账面价值	54,565,002.40	54,565,002.40
4．期初账面价值	56,047,541.00	56,047,541.00

注释132．固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,220,243,274.52	12,392,617,462.37
固定资产清理		
合计	12,220,243,274.52	12,392,617,462.37

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一)固定资产

9．固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
六、账面原值					
9．期初余额	3,209,090,926.05	14,068,557,951.07	48,608,545.57	102,171,393.44	17,428,428,816.13
10．本期增加金额	456,966,311.95	2,763,697,835.99	1,933,773.27	5,946,936.29	3,228,544,857.50
购置	474,356.85	27,558,506.43	1,493,054.06	5,266,047.14	34,791,964.48
在建工程转入	455,316,968.96	2,697,532,369.95		519,183.09	3,153,368,522.00
非同一控制下企业合并		1,731.84	440,719.21	161,706.06	604,157.11
其他增加	1,174,986.14	38,605,227.77			39,780,213.91
11．本期减少金额	409,590,761.48	2,607,809,166.83	11,151,056.56	16,332,702.86	3,044,883,687.73
处置或报废		59,389,318.14	6,020,754.52	6,792,364.26	72,202,436.92
处置子公司	409,590,761.48	2,545,501,829.58	5,130,302.04	6,046,525.34	2,966,269,418.44
其他减少		2,918,019.11		3,493,813.26	6,411,832.37
12．期末余额	3,256,466,476.52	14,224,446,620.23	39,391,262.28	91,785,626.87	17,612,089,985.90
七、累计折旧					
5．期初余额	919,897,103.61	4,008,059,547.49	35,039,958.52	65,213,886.70	5,028,210,496.32
6．本期增加金额	126,225,534.00	674,362,068.60	4,008,648.53	8,479,123.63	813,075,374.76
本期计提	125,725,880.14	667,595,202.30	3,849,183.08	8,370,474.68	805,540,740.20
非同一控制下企业合并			159,465.45	108,648.95	268,114.40
其他增加	499,653.86	6,766,866.30			7,266,520.16
7．本期减少金额	59,683,426.19	373,334,116.57	9,325,518.01	11,587,177.79	453,930,238.56
处置或报废		23,514,984.65	5,385,223.67	5,843,975.30	34,744,183.62

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
处置子公司	59,683,426.19	349,819,131.92	3,940,294.34	3,845,336.63	417,288,189.08
其他减少				1,897,865.86	1,897,865.86
8．期末余额	986,439,211.42	4,309,087,499.52	29,723,089.04	62,105,832.54	5,387,355,632.52
八、减值准备					
5．期初余额	329,527.56	7,209,278.71		62,051.17	7,600,857.44
6．本期增加金额		21,409,808.08			21,409,808.08
在建工程转入		21,409,808.08			21,409,808.08
7．本期减少金额		24,519,586.66			24,519,586.66
处置或报废		3,109,778.58			3,109,778.58
处置子公司		21,409,808.08			21,409,808.08
8．期末余额	329,527.56	4,099,500.13		62,051.17	4,491,078.86
九、账面价值					
3．期末账面价值	2,269,697,737.54	9,911,259,620.58	9,668,173.24	29,617,743.16	12,220,243,274.52
4．期初账面价值	2,288,864,294.88	10,053,289,124.87	13,568,587.05	36,895,455.57	12,392,617,462.37

10．期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
锡林郭勒国泰风力发电有限公司	4,195,853.26	该等房产因建设施工手续不齐备、政府规划调整、房产主管单位不明、历史遗留问题等多种原因无法或预计难以办理房屋所有权证
东台苏中环保热电有限公司	999,290.93	
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	1,141,513.56	
海门鑫源环保热电有限公司	777,305.78	
如东协鑫环保热电有限公司	3,231,685.95	
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	4,654,586.59	
苏州工业园区北部燃机热电有限公司	930,385.00	
太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司	157,920.00	
桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	8,399,521.57	
嘉兴协鑫环保热电有限公司	1,357,792.19	
永城协鑫再生能源发电有限公司	104,589,235.24	尚未办理竣工决算
新疆协鑫智慧能源服务有限公司	25,959,035.80	
如东协鑫环保热电有限公司	13,333,274.17	
广西协鑫中马分布式能源有限公司	115,597,250.75	
高州协鑫燃气分布式能源有限公司	30,989,605.32	
雷山县天雷风电有限公司	9,278,107.22	
兴化市昌荣协鑫风力发电有限公司	2,073,475.59	
来安县协鑫智慧风力发电有限公司	4,105,658.03	
榆林协鑫智慧风力发电有限公司	18,434,678.09	
锡林郭勒盟镶黄旗协鑫能源有限公司	27,241,231.86	
吕梁北方电力云顶山新能源有限公司	13,348,084.06	尚未办妥土地证
合计	390,795,490.96	

注释133．在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	656,137,657.36	2,010,360,887.09
工程物资	151,218.29	95,207,550.60
合计	656,288,875.65	2,105,568,437.69

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一)在建工程

7．在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土耳其地热项目	161,263,160.41	161,263,160.41		161,263,160.41	161,263,160.41	
阜宁风电项目	94,486,630.71		94,486,630.71	51,831,578.87		51,831,578.87
风台风电项目	78,516,853.92		78,516,853.92	6,562,364.55		6,562,364.55
河南上蔡邵店风电项目	64,278,655.69		64,278,655.69	1,605,725.14		1,605,725.14
肇庆燃机项目	56,093,626.94		56,093,626.94			
浏阳燃机项目	53,777,617.34		53,777,617.34	69,197,169.84		69,197,169.84
辽宁聚鑫风电项目	44,013,699.37		44,013,699.37	8,732,743.95		8,732,743.95
太仓垃圾异地扩建项目	42,731,978.92		42,731,978.92	8,198,437.59		8,198,437.59
襄阳燃机项目	30,097,373.94		30,097,373.94	19,357,135.79		19,357,135.79
黄骅协鑫燃机项目	27,745,724.57	27,745,724.57		27,745,724.57	27,745,724.57	
印尼水电项目	26,666,698.39		26,666,698.39	26,449,954.12		26,449,954.12
换电站项目	24,703,920.01		24,703,920.01			
重庆风电项目	16,451,870.35		16,451,870.35	10,296,210.13		10,296,210.13
锅炉改造工程	12,794,135.80		12,794,135.80	7,576,450.83		7,576,450.83
热网工程	12,477,436.19		12,477,436.19	49,675,843.50		49,675,843.50
昆明协鑫燃机项目	12,077,727.41	12,077,727.41		11,918,697.48		11,918,697.48
雷山风电项目及附属工程	11,755,103.64		11,755,103.64	154,053,804.40		154,053,804.40
佛冈燃机项目	11,287,881.07		11,287,881.07	6,780,169.89		6,780,169.89
溧阳生物质发电项目	10,821,353.03	10,821,353.03		10,757,945.45		10,757,945.45
济南燃机项目	8,320,118.46	8,320,118.46		8,240,024.12		8,240,024.12
鸦儿崖乡风电项目	7,478,222.27		7,478,222.27	7,523,222.27		7,523,222.27
秦皇岛燃机项目	6,977,026.70	6,977,026.70		6,932,026.70		6,932,026.70
徐州再生扩建工程	6,407,755.30		6,407,755.30	2,560,805.40		2,560,805.40

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
靖边风电项目	1,015,032.42	1,015,032.42		1,015,032.42	1,015,032.42	
宝应协鑫沼气项目	26,104.91	26,104.91		26,104.91	26,104.91	
奇台协鑫风电项目				136,811,754.12	21,409,808.08	115,401,946.04
隆安分布式项目				16,337,943.73	16,337,943.73	
睢宁风电项目				40,481,138.60		40,481,138.60
榆林风电项目				123,955,921.94		123,955,921.94
新沂风电项目				103,228,455.15		103,228,455.15
漯河恒洁风电项目				100,604,644.31		100,604,644.31
扬州风电项目				57,919,121.24		57,919,121.24
泗洪风电项目				100,712,187.27		100,712,187.27
高州燃气分布式项目				234,093,085.77		234,093,085.77
广西协鑫分布式项目				226,063,359.26		226,063,359.26
徐州鑫盛润垃圾焚烧发电项目				160,911,867.91		160,911,867.91
锡林郭勒镶黄旗风电项目				152,482,489.29		152,482,489.29
大同风电项目				40,263,327.76		40,263,327.76
兴化市昌荣风电项目				9,261,270.58		9,261,270.58
来安风电项目				13,155,897.53		13,155,897.53
永城垃圾焚烧发电主体及附属项目	2,199,301.06		2,199,301.06	9,064,593.31		9,064,593.31
眉山分布式项目				6,289,032.69		6,289,032.69
其他	64,186,980.09	4,268,083.64	59,918,896.45	48,222,238.42		48,222,238.42
合计	888,651,988.91	232,514,331.55	656,137,657.36	2,238,158,661.21	227,797,774.12	2,010,360,887.09

8．重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	本期其他减少	期末余额
高州燃气分布式项目	234,093,085.77	60,235,603.58	293,835,553.38	493,135.97		
雷山风电项目及附属工程	154,053,804.40	218,528,911.66	360,623,274.41	204,338.01		11,755,103.64
河南上蔡邵店风电项目	1,605,725.14	62,672,930.55				64,278,655.69
广西协鑫分布式项目	226,063,359.26	42,974,628.14	269,037,987.40			
风台风电项目	6,562,364.55	71,954,489.37				78,516,853.92
阜宁风电项目	51,831,578.87	59,304,130.80	16,531,154.44	117,924.52		94,486,630.71
锡林郭勒镶黄旗风电项目	152,482,489.29	99,403,124.32	251,152,257.57	733,356.04		
榆林风电项目	123,955,921.94	26,907,316.92	148,758,050.46	2,105,188.40		
大同风电项目	40,263,327.76	153,025,853.06	193,289,180.82			
泗洪风电项目	100,712,187.27	45,729,904.55	146,149,671.72	117,924.42	174,495.68	
睢宁风电项目	40,481,138.60	106,469,092.89	146,950,231.49			
徐州鑫盛润垃圾焚烧发电项目	160,911,867.91	91,607,499.58		252,519,367.49		
肇庆燃机项目		66,841,667.72	10,748,040.78			56,093,626.94
浏阳燃机项目	69,197,169.84	2,898,091.66	18,317,644.16			53,777,617.34
辽宁聚鑫二期新立屯 50MW 风电项目	8,732,743.95	35,280,955.42				44,013,699.37
合计	1,370,946,764.55	1,143,834,200.22	1,855,393,046.63	256,291,234.85	174,495.68	402,922,187.61

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高州燃气分布式项目	78,484.00	85.36	100.00	23,602,381.25	74,316.67	5.15	融资及自筹
雷山风电项目及附属工程	52,384.26	97.22	98.00	21,085,648.40	3,737,191.85	5.37	融资及自筹
河南上蔡邵店风电项目	26,980.87	83.76	83.76	1,960,351.67	1,960,351.67	6.03	融资及自筹
广西协鑫分布式项目	67,816.55	113.53	100.00	93,461,911.78	1,295,010.79	5.15	融资及自筹
风台风电项目	40,318.80	67.61	65.56	2,930,580.36	2,930,580.36	5.21	融资及自筹
阜宁风电项目	39,277.92	80.72	90.00	21,970,829.30	14,030,293.08	8.51	融资及自筹
锡林郭勒镶黄旗风电项目	95,000.00	80.14	100.00	16,023,966.05	16,023,966.05	6.70	融资及自筹
榆林风电项目	37,998.90	146.26	100.00	17,164,994.10	556,778.76	5.12	融资及自筹
大同风电项目	34,979.40	139.64	100.00	21,197,198.37	15,218,879.34	7.43	融资及自筹
泗洪风电项目	55,797.73	112.63	100.00	18,134,899.31	1,839,440.79	6.48	融资及自筹
睢宁风电项目	84,411.16	88.99	100.00	23,307,549.61	1,627,702.06	7.35	融资及自筹
徐州鑫盛润垃圾焚烧发电项目	126,800.00	86.86	100.00	52,994,560.75	11,004,418.77	5.70	融资及自筹
肇庆燃机项目	121,808.00	10.01	10.00	2,984,669.89	1,260,606.62	5.47	融资及自筹
浏阳燃机项目	84,100.00	12.80	20.00				融资及自筹
辽宁聚鑫二期新立屯 50MW 风电项目	28,657.41	37.43	40.00	827,999.36	827,999.36	5.26	融资及自筹
合计	974,815.00			317,647,540.20	72,387,536.17		

9．本报告期计提在建工程减值准备情况

项目名称	本期计提金额	计提原因
昆明协鑫燃机热电有限公司	12,077,727.41	核准过期，项目终止
溧阳协鑫生物质发电有限公司	10,821,353.03	核准过期，热负荷不足，停止推进该项目
济南协鑫蓝天燃气发电有限公司	8,320,118.46	电价等相关边界条件尚不明确，停止推进该项目
秦皇岛协鑫燃机热电有限公司	6,977,026.70	电价等相关边界条件尚不明确，停止推进该项目
眉山协鑫分布式能源有限公司	6,614,485.81	停止推进，项目公司注销
太谷县鑫耀风力发电有限公司	2,679,237.64	停止推进
新沂市众鑫新能源有限公司	1,588,846.00	停止推进
合计	49,078,795.05	

(二)工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备				94,327,433.63		94,327,433.63
专用材料	151,218.29		151,218.29	880,116.97		880,116.97
合计	151,218.29		151,218.29	95,207,550.60		95,207,550.60

注释134．使用权资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1．期初余额	42,085,046.97	4,007,791,711.65		4,049,876,758.62
2．本期增加金额	54,067,901.29	1,004,226,609.48	3,979,656.83	1,062,274,167.60
租赁	54,067,901.29	1,004,226,609.48	3,979,656.83	1,062,274,167.60
3．本期减少金额		1,556,116,100.17		1,556,116,100.17
处置子公司		1,481,400,386.47		1,481,400,386.47
租赁提前终止		74,715,713.70		74,715,713.70
4．期末余额	96,152,948.26	3,455,902,220.96	3,979,656.83	3,556,034,826.05
二、累计折旧				
1．期初余额				
2．本期增加金额	21,095,784.78	155,871,850.57	107,870.57	177,075,505.92
本期计提	21,095,784.78	155,871,850.57	107,870.57	177,075,505.92
3．本期减少金额		38,459,485.88		38,459,485.88
处置子公司		36,002,183.06		36,002,183.06
租赁提前终止		2,457,302.82		2,457,302.82
4．期末余额	21,095,784.78	117,412,364.69	107,870.57	138,616,020.04
三、账面价值				
1．期末账面价值	75,057,163.48	3,338,489,856.27	3,871,786.26	3,417,418,806.01
2．期初账面价值	42,085,046.97	4,007,791,711.65		4,049,876,758.62

注释135．无形资产

5．无形资产情况

项目	土地使用权	软件	供热经营权	专利权	地热开发权	海域经营权	特许经营权	合计
一、账面原值								
8．期初余额	912,033,048.11	121,372,347.66	17,045,223.73	4,500,000.00	243,372,250.83	1,676,342.72	800,419,475.15	2,100,418,688.20
9．本期增加金额	75,481,494.80	5,691,297.36					252,644,119.96	333,816,912.12
购置	36,207,219.77	3,764,338.17					124,752.47	40,096,310.41
在建工程转入	15,977,575.03	1,926,959.19					252,519,367.49	270,423,901.71
非同一控制下企业合并	23,296,700.00							23,296,700.00
10．本期减少金额	131,441,776.43	7,836,737.69						139,278,514.12
处置子公司	131,441,776.43	7,836,737.69						139,278,514.12
4. 期末余额	856,072,766.48	119,226,907.33	17,045,223.73	4,500,000.00	243,372,250.83	1,676,342.72	1,053,063,595.11	2,294,957,086.20
二、累计摊销								
1．期初余额	112,320,866.82	57,360,082.94	8,900,716.44	4,299,690.85	79,183,769.04	13,969.50	19,595,773.74	281,674,869.33
2．本期增加金额	18,842,572.10	22,035,782.77	638,784.88	200,309.15		33,526.85	36,067,894.41	77,818,870.16
本期计提	18,208,159.55	22,035,782.77	638,784.88	200,309.15		33,526.85	36,067,894.41	77,184,457.61
非同一控制下企业合并	634,412.55							634,412.55
3．本期减少金额	11,336,136.67	2,144,106.29						13,480,242.96
处置子公司	11,336,136.67	2,144,106.29						13,480,242.96
4．期末余额	119,827,302.25	77,251,759.42	9,539,501.32	4,500,000.00	79,183,769.04	47,496.35	55,663,668.15	346,013,496.53
三、减值准备								
6．期初余额					164,188,481.79			164,188,481.79
2．本期增加金额								

项目	土地使用权	软件	供热经营权	专利权	地热开发权	海域经营权	特许经营权	合计
本期计提								
3. 本期减少金额								
其他转出								
11. 期末余额					164,188,481.79			164,188,481.79
四、账面价值								
1. 期末账面价值	736,245,464.23	41,975,147.91	7,505,722.41			1,628,846.37	997,399,926.96	1,784,755,107.88
2. 期初账面价值	799,712,181.29	64,012,264.72	8,144,507.29	200,309.15		1,662,373.22	780,823,701.41	1,654,555,337.08

6．未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
榆林协鑫智慧风力发电有限公司	2,063,084.60	正在办理中
东莞协鑫鸿发分布式能源有限公司	27,264,483.33	已于 2022 年 2 月底办妥
吕梁北方电力云顶山新能源有限公司	43,459,631.31	正在办理中
合计	72,787,199.24	

注释136．开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
乘用车移动能源系统		5,117,339.35		107,182.41		5,010,156.94
商用车移动能源服务系统		6,183,806.55		128,261.02		6,055,545.53
移动能源云平台		3,464,910.42		1,920.00		3,462,990.42
超磁能节能燃烧项目		218,373.22		218,373.22		
智慧热网项目		330,332.76		330,332.76		
近零排放水务技术研究		267,068.62		267,068.62		
苏州智电需求侧管理相关设计研发		1,481,641.73		1,481,641.73		
垃圾焚烧炉 ACC 自动燃烧控制		3,971,146.77		3,971,146.77		
PNCR 高分子脱硝系统		4,649,535.49		4,649,535.49		
燃机油系统研发改造		2,825,286.43		2,825,286.43		
其他研发项目		2,460,611.28		1,511,000.48		949,610.80
合计		30,970,052.62		15,491,748.93		15,478,303.69

注释137．商誉

7．商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
四川协鑫电力工程设计有限公司	6,349,224.90			6,349,224.90
苏州智电节能科技有限公司	9,657,482.12			9,657,482.12
国电中山燃气发电有限公司	2,294,521.98			2,294,521.98
雷山县天雷风电有限公司	2,429,782.23			2,429,782.23
肇庆华海能源投资有限公司		1,141,622.66		1,141,622.66
合计	20,731,011.23	1,141,622.66		21,872,633.89

8．商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
四川协鑫电力工程设计有限公司	6,349,224.90			6,349,224.90
苏州智电节能科技有限公司				
国电中山燃气发电有限公司				
雷山县天雷风电有限公司				
肇庆华海能源投资有限公司				
合计	6,349,224.90			6,349,224.90

9．本公司期末对商誉所在的资产组进行了减值测试，资产组的可收回金额基于管理层的未来 5 年财务预算的现金流量预测确定。

（1）四川协鑫电力工程设计有限公司累计亏损金额较大，低于收购时的预期，因此对收购该公司产生的商誉全额计提减值；

（2）管理层预期苏州智电节能科技有限公司资产组 5 年后的现金流与第 5 年的现金流相近。用于减值测试的其他重要假设包括收入增长率、毛利率等。管理层根据该资产组过去的经营状况及其对未来市场的预期来确定这些重要假设。经测试，收购该公司产生的商誉不需计提减值准备；

（3）管理层预期国电中山燃气发电有限公司资产组 5 年后的现金流与第 5 年的现金流相近。用于减值测试的其他重要假设还包括预计的销售电价、电厂所在地区的电力需求状况及燃料价格等。管理层根据该资产组过去的经营状况及其对未来市场的预期来确定这些重要假设。经测试，收购该公司产生的商誉不需计提减值准备；

（4）管理层预期雷山县天雷风电有限公司资产组 5 年后的现金流与第 5 年的现金流相近。用于减值测试的其他重要假设包括预计的销售电价及发电业务所在特定区域的电力需求、产能利用率等。管理层根据该资产组过去的经营状况及其对未来市场的预期来确定这些重要假设。经测试，收购该公司产生的商誉不需计提减值准备。

（5）管理层预期肇庆华海能源投资有限公司资产组 5 年后的现金流与第 5 年的现金流相近。用于减值测试的其他重要假设包括预计的销售电价及发电业务所在特定区域的电力需求、产能利用率等。管理层根据该资产组过去的经营状况及其对未来市场的预期来确定这些重要假设。经测试，收购该公司产生的商誉不需计提减值准备。

注释138．长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
排污费	322,441.12		322,441.12		
装修费	203,701.03		175,546.44		28,154.59
供热管道占用费	105,990.24		12,469.44		93,520.80
合计	632,132.39		510,457.00		121,675.39

注释139．递延所得税资产和递延所得税负债

5．未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,729,270.11	11,177,557.54	45,272,283.08	11,294,711.50
递延收益	100,709,852.47	25,177,463.13	108,973,730.43	27,243,432.61
可抵扣的经营亏损	30,012,004.77	2,701,080.43		
暂估入账固定资产抵扣	2,066,443.69	516,610.93	1,923,838.52	480,959.63
暂估材料费用	179,025.52	44,756.38	153,382.20	38,345.55
应支付薪金	27,444,596.12	6,861,149.03	11,842,424.92	2,960,606.23
在建工程试运行净收入	5,456,014.41	818,402.16		
其他	834,730.29	208,682.57		
合计	211,431,937.38	47,505,702.17	168,165,659.15	42,018,055.52

6．未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
在建工程试运行净支出	28,455,256.12	7,113,814.03	34,043,394.46	8,510,848.62
非同一控制企业合并资产评估增值	6,919,980.80	1,729,995.20		
其他	813,240.52	203,310.13		
合计	36,188,477.44	9,047,119.36	34,043,394.46	8,510,848.62

注释140．其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	203,422,938.97	10,627,978.74	192,794,960.23	144,313,800.90	10,627,978.74	133,685,822.16
预付土地款	4,029,493.00		4,029,493.00	20,882,014.70		20,882,014.70
待抵扣增值税	97,956,248.39	3,716,102.11	94,240,146.28	146,366,285.74	3,716,102.11	142,650,183.63
预付投资款	6,500,000.00		6,500,000.00			
筹建项目支出	29,561,297.50		29,561,297.50	24,670,940.95		24,670,940.95
合计	341,469,977.86	14,344,080.85	327,125,897.01	336,233,042.29	14,344,080.85	321,888,961.44

注释141．短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	174,000,000.00	204,900,000.00
保证借款	956,800,000.00	1,007,500,000.00
信用借款	280,000,000.00	730,557,925.00
质押借款	98,144,433.16	
票据贴现	162,945,910.88	205,616,500.00
抵押及保证借款	10,000,000.00	44,000,000.00
抵押及质押借款		16,000,000.00
抵押、质押及保证	506,000,000.00	526,000,000.00
未到期应付利息	3,003,237.96	6,428,461.37
合计	2,190,893,582.00	2,741,002,886.37

6．本公司短期借款担保情况详见附注十一/（五）5。

7．本公司短期借款抵押、质押情况详见附注十二/（一）1。

注释142．应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,400,799.36	46,358,263.52
商业承兑汇票	31,032,938.73	
合计	36,433,738.09	46,358,263.52

本期末无已到期未支付的应付票据。

注释143．应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付原料款	305,348,137.20	191,860,259.54
应付维护支出	14,480,686.59	10,513,650.75
应付替发电量款	524,759.14	27,106,387.05
应付服务费	28,025,613.40	20,158,180.84
应付运输费	13,827,326.09	15,093,426.05
应付设备款	465,120,000.00	
其他	2,318,270.31	2,535,411.52
合计	829,644,792.73	267,267,315.75

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过一年且金额重要的应付账款。

注释144．合同负债

2．合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收供热款	83,608,209.51	87,309,994.11
预收服务费	10,334,682.53	35,456,256.67
预收灰渣款	2,250,025.78	3,418,792.76
预收货款		743,327,433.63
其他	749,534.69	1,543,069.11
合计	96,942,452.51	871,055,546.28

注释145．应付职工薪酬

7．应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	204,446,021.66	753,712,230.43	713,390,806.63	244,767,445.46
离职后福利-设定提存计划	184,801.33	47,357,606.48	45,562,606.78	1,979,801.03
辞退福利	263,980.00	618,910.29	882,890.29	
合计	204,894,802.99	801,688,747.20	759,836,303.70	246,747,246.49

8．短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	201,342,932.20	630,604,031.18	591,365,469.59	240,581,493.79
职工福利费		43,844,853.29	43,844,853.29	
社会保险费	741,763.74	25,895,428.57	25,586,825.03	1,050,367.28
其中：基本医疗保险费	686,283.41	21,983,108.58	21,920,228.15	749,163.84
工伤保险费	3,891.89	1,720,326.49	1,668,861.18	55,357.20
生育保险费	51,588.44	2,012,863.18	1,818,605.38	245,846.24
其他		179,130.32	179,130.32	
住房公积金	1,326,519.80	39,854,335.25	39,583,184.45	1,597,670.60
工会经费和职工教育经费	1,034,805.92	13,513,582.14	13,010,474.27	1,537,913.79
合计	204,446,021.66	753,712,230.43	713,390,806.63	244,767,445.46

9．设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	177,699.14	45,715,673.31	43,978,053.21	1,915,319.24
失业保险费	7,102.19	1,641,933.17	1,584,553.57	64,481.79
合计	184,801.33	47,357,606.48	45,562,606.78	1,979,801.03

注释146．应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	39,396,377.17	33,314,380.02
企业所得税	120,905,701.44	128,789,085.26
个人所得税	1,622,099.01	2,306,321.79
城市维护建设税	2,876,856.83	2,396,972.92
环境保护税	2,047,966.14	1,984,553.11
房产税	6,784,968.91	4,209,763.59
土地使用税	5,178,902.29	4,321,006.41
教育费附加	2,094,310.51	1,837,668.87
其他	2,443,403.63	672,400.22
合计	183,350,585.93	179,832,152.19

注释147．其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	18,636,335.60	44,387,926.98
其他应付款	2,606,641,675.52	2,917,116,703.34
合计	2,625,278,011.12	2,961,504,630.32

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一)应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	18,636,335.60	44,387,926.98

(二)其他应付款

5．按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	111,553,482.64	184,376,614.21
往来款	117,457,071.48	217,274,614.45
工程及材料设备款	1,755,127,876.33	2,017,377,832.49
服务费	78,678,129.09	42,713,737.37
应付土地款	10,816,054.08	17,020,528.80
项目合作意向金	517,286,225.00	418,710,000.00
其他	15,722,836.90	19,643,376.02
合计	2,606,641,675.52	2,917,116,703.34

6．账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海电气集团股份有限公司	50,143,000.00	尚未结算
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	39,976,163.46	尚未结算
上海电力设计院有限公司	43,500,000.00	尚未结算
中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	34,805,853.08	尚未结算
南京汽轮电机（集团）有限责任公司	30,670,000.00	尚未结算
中国电建集团江西省电力建设有限公司	80,787,673.78	尚未结算
中国能源建设集团山西电力建设第一有限公司	23,421,024.19	尚未结算
远景能源有限公司	42,411,218.75	尚未结算
龙源电力集团（上海）投资有限公司	250,000,000.00	项目合作意向金
合计	595,714,933.26	

注释148．一年内到期的非流动负债

1．一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	528,948,380.82	775,468,581.11
一年内到期的长期应付款	466,896,425.90	520,473,866.63
一年内到期的租赁负债	114,479,932.08	110,850,847.12
一年内到期的应付债券	164,836,404.05	-
一年内到期的长期借款未到期利息	10,428,478.68	11,006,425.20
合计	1,285,589,621.53	1,417,799,720.06

2．一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,200,000.00	17,000,000.00
保证借款	47,253,140.82	136,751,836.11
质押借款	106,800,000.00	92,000,000.00
抵押及保证借款	75,000,000.00	72,000,000.00
抵押及质押借款	56,000,000.00	98,860,000.00
质押及保证借款	130,904,240.00	210,065,745.00
抵押、质押及保证借款	102,791,000.00	148,791,000.00
合计	528,948,380.82	775,468,581.11

3．一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁款	449,256,425.90	418,113,866.61
一年内到期的股权收益权转让款		99,000,000.02
一年内到期的保理融资款	17,640,000.00	3,360,000.00
合计	466,896,425.90	520,473,866.63

4．一年内到期的租赁负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	114,479,932.08	110,850,847.12

5．一年内到期的应付债券

项目	期末余额	期初余额
公开发行绿色公司债券（第一期）	164,836,404.05	

注释149．其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,848,743.51	107,960,959.47
已背书未终止确认的应收票据	120,901,210.35	100,094,900.56
合计	130,749,953.86	208,055,860.03

注释150．长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	102,535,722.36	44,000,000.00
保证借款	434,703,140.55	627,443,235.30
质押借款	476,800,000.00	582,000,000.00
抵押及保证借款	1,053,053,962.58	1,110,000,772.98
抵押及质押借款	456,430,000.00	904,500,000.00
质押及保证借款	1,752,446,125.56	1,011,103,722.74
抵押、质押及保证借款	2,006,430,345.45	2,016,706,800.00
减：一年内到期的长期借款	528,948,380.82	775,468,581.11
合计	5,753,450,915.68	5,520,285,949.91

7．本公司长期借款担保情况详见附注十一/（五）5。

8．本公司长期借款抵押、质押情况详见附注十二/（一）1。

注释151．应付债券

1．应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
中期债券	164,091,687.99	163,100,802.15
未到期应付利息	744,716.06	746,341.06
减：一年内到期的应付债券	164,836,404.05	
合计		163,847,143.21

2．应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	利率（%）
公开发行绿色公司债券（第一期）	500,000,000.00	2017/12/7	5 年	500,000,000.00	6.50

续：

债券名称	期初余额	本期发行	融资承销费摊销	本期偿还	期末余额
公开发行绿色公司债券（第一期）	163,100,802.15		990,885.84		164,091,687.99

注释152．租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,290,972,366.23	6,065,644,929.46
未确认融资费用	1,554,514,542.78	1,927,543,623.59
租赁负债	3,736,457,823.45	4,138,101,305.87
减：一年内到期的租赁负债	114,479,932.08	110,850,847.12
合计	3,621,977,891.37	4,027,250,458.75

1．本公司租赁负债担保情况详见附注十一/（五）5。

2．本公司租赁负债抵押、质押情况详见附注十二/（一）1。

注释153．长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,210,045,738.90	2,193,404,255.15
专项应付款		
合计	2,210,045,738.90	2,193,404,255.15

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

5．长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付东台市发改委借款	2,736,216.08	2,736,216.08
应付政府无息借款	9,000,000.00	9,000,000.00
应付融资租赁款	2,647,565,948.72	2,582,141,905.68
股权收益权转让款		99,000,000.02
保理融资款（注 1）	17,640,000.00	21,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款	466,896,425.90	520,473,866.63
合计	2,210,045,738.90	2,193,404,255.15

注 1：子公司桐乡濮院协鑫环保热电有限公司（以下简称桐乡濮院）于 2020 年 5 月 13 日与英大汇通商业保理有限公司签订了《国内保理业务合同》，约定以桐乡濮院与国网浙江

省电力有限公司嘉兴供电公司已订立和将订立的《非省统调电厂购售电合同》形成的应收账款作为质押，获得保理融资额 2100 万，自 2021 年 12 月起每月还款 336 万至 2022 年 5 月支付全部尾款

1．本公司融资租赁款担保情况详见附注十一/（五）5。

2．本公司融资租赁款抵押、质押情况详见附注十二/（一）1。

注释154．递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	115,389,763.72	104,055,000.00	23,518,367.68	195,926,396.04
技术服务费收入	77,200,427.17	3,066,037.74	11,985,567.97	68,280,896.94
其他	12,500,000.00		12,500,000.00	
合计	205,090,190.89	107,121,037.74	48,003,935.65	264,207,292.98

3．与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政贴息	4,231,252.44			725,357.52		3,505,894.92	与资产相关
超低排放改造补助资金	20,771,370.67		1,558,350.22			19,213,020.45	与资产相关
分布式能源专项资金补贴	7,500,000.00					7,500,000.00	与资产相关
高州市财政局节能减排政府补贴款	4,958,333.34		249,999.96			4,708,333.38	与资产相关
工业发展扶持基金	779,166.62		29,166.67		749,999.95		与资产相关
贺氏余热余压利用发电项目	199,999.96		33,333.36			166,666.60	与资产相关
集中供冷工程项目专项资金（注 1）	2,985,000.00	3,600,000.00	1,290,000.00			5,295,000.00	与资产相关
能源梯级利用项目（注 2）	12,237,500.00	13,500,000.00	4,987,500.00			20,750,000.00	与资产相关
去工业化补贴 1	28,468,844.95		1,965,879.29			26,502,965.66	与资产相关
去工业化补贴 2	4,136,283.07		286,725.67			3,849,557.40	与资产相关
热电机组建设专项补贴	1,233,333.33		100,000.00			1,133,333.33	与资产相关
省级工业资金补贴	630,000.04		23,333.33		606,666.71		与资产相关
水循环利用项目补贴款	667,500.00	900,000.00	194,625.00			1,372,875.00	与资产相关
太阳能光伏及 LED 应用项目专项资金	380,625.00	435,000.00	283,750.00			531,875.00	与资产相关
天然气管道改迁补偿	3,181,404.33		257,951.76			2,923,452.57	与资产相关
脱硫工程项目	3,179,999.80		212,000.04			2,967,999.76	与资产相关
无锡蓝天 E 级燃机发电工程余热利用项目	7,621,124.69		291,666.69		7,329,458.00		与资产相关
联合循环机组节能技术改造项目（注 3）		9,240,000.00	948,972.98			8,291,027.02	与资产相关
循环经济补贴	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
烟气治理项目补贴（注 4）	11,228,025.48	6,400,000.00	1,393,630.53			16,234,394.95	与资产相关
动迁补偿（注 5）		69,980,000.00				69,980,000.00	与资产相关
合计	115,389,763.72	104,055,000.00	14,106,885.50	725,357.52	8,686,124.66	195,926,396.04	

本期计入当期损益金额中，计入“其他收益”14,106,885.50 元，冲减“财务费用-利息支出”725,357.52 元，处置子公司无锡蓝天而转出递延收益 8,686,124.66 元。

注 1：根据广州市黄埔区发展和改革局及广州开发区发展和改革局《关于广州协鑫蓝天燃气热电有限公司“集中供冷工程项目的批复》，子公司广州蓝天“集中供冷工程项目”可获得中央循环经济发展专项资金 720 万元，2021 年收到其中的补助 360 万元。

注 2：根据广州开发区发展改革和金融工作局文件《关于广州协鑫蓝天燃气热电有限公司“能源梯级利用项目”的批复》，子公司广州蓝天可取得中央循环经济发展专项资金 3000 万元，用于补助公司循环改造示范试点实施项目。以前年度收到 1500 万元，2021 年收到 1350 万元。

注 3：广州市黄埔区工业和信息化局拨付子公司广州协鑫蓝天热电有限公司技术改造项目购买设备和工器具投资奖励（先进制造业 10 条 2.0）（广州蓝天#1 联合循环机组节能技术改造项目），本期广州蓝天收到补助 924 万元。

注 4：根据徐州市人民政府办公室文件《关于徐州环保能源有限公司烟气治理项目建设推进工作的会议纪要》，子公司徐州再生可取得烟气治理专项补贴，已于 2020 年 12 月 10 日收到补贴 1130 万，2021 年 2 月 7 日收到补贴 640 万元，用于补助烟气提升治理技术改造项目。

注 5：江苏东台经济开发区管理委员会（以下简称“管委会”）拟对东台苏中环保热电有限公司（下称“东台苏中”）现有机组整体征收拆迁，经与管委会协商，双方就东台苏中现有机组征收安置事宜于 2021 年 3 月 9 日签署了《东台市国有土地上房屋征收补偿安置协议书》，本次征收补偿金额为 34,990 万元。2021 年 10 月 22 日，东台苏中收到首笔搬迁补偿款 6,998 万元。

注释155．股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,352,461,312.00						1,352,461,312.00

注释156．资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,616,842,820.93	540,319,180.39	632,803,788.51	2,524,358,212.81
其他资本公积	1,406,049,795.91			1,406,049,795.91
合计	4,022,892,616.84	540,319,180.39	632,803,788.51	3,930,408,008.72

资本公积的说明：

1．同一控制下企业合并

如附注七（二）所述，本公司于 2021 年 6 月 2 日完成了对吕梁北方电力云顶山新能源有限公司的收购，本次交易完成后，本公司持有吕梁北方电力云顶山新能源有限公司 100%的股权。本次收购以向山西北方电力建设集团有限公司支付现金 302,070,000.00 元作为购买对价，购买对价与交易日应享有的按照吕梁北方电力云顶山新能源有限公司所有者权益在企业集团合并财务报表中的账面价值的份额之间的差额 70,541,670.82 元调增资本公积-股本溢价，于合并日恢复被合并方的留存收益，调减资本公积-股本溢价 72,611,670.82 元，调减期初同控合并形成的资本公积 270,000,000.00 元。

2．与少数股东的交易

（1）本公司于 2021 年 8 月向协鑫集团有限公司购买子公司协鑫智慧能源（苏州）有限公司（原名协鑫智慧能源股份有限公司）10%的股权。本次交易完成后，本公司持有协鑫智慧能源（苏州）有限公司 100%的股权。购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调减资本公积-股本溢价 241,517,776.97 元。

（2）本期因其他子公司少数股东权益份额变动，减少资本公积 48,674,340.72 元。

3．股份支付

子公司本期确认股份支付，相应增加合并报表资本公积 2,159,398.00 元。

4．子公司转为有限责任公司

本公司自取得子公司协鑫智慧能源（苏州）有限公司 100%的股权后，子公司协鑫智慧能源（苏州）有限公司由股份公司转为有限责任公司，将其留存收益 467,618,111.57 元结转至资本公积。

注释157．其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益											
1．其他权益工具投资公允价值变动	-4,956,983.43	1,180,768.92					1,180,768.92				-3,776,214.51
二、将重分类进损益的其他综合收益											
2.外币报表折算差额	17,645,452.16	-12,382,516.73					12,311,622.62	-70,894.11			5,333,829.54
其他综合收益合计	12,688,468.73	-11,201,747.81					11,130,853.70	-70,894.11			1,557,615.03

注释158．盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,795,344.76	1,142,218.84		85,937,563.60

注释159．未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	540,303,619.48	-195,180,973.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-11,928,920.80	-7,384,885.73
调整后期初未分配利润	528,374,698.68	-202,565,858.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,004,178,050.46	824,443,037.35
减：提取法定盈余公积	1,142,218.84	66,844,867.77
应付普通股股利	202,869,196.80	
其他减少	14,974,052.14	14,728,691.18
所有者权益其他内部结转	467,618,111.57	
期末未分配利润	845,949,169.79	540,303,619.48

1．期初未分配利润调整说明

（1）本期发生的同一控制的企业合并范围变更，影响上期期初未分配利润-7,384,885.73 元；

（2）本公司联营企业徐州恒鑫金融租赁股份有限公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新准则而对 2021 年度财务报表的期初数进行调整，本公司相应调整 2021 年度财务报表期初未分配利润-11,928,920.80 元，详见附注六、注释 9。

注释160．营业收入和营业成本

4．营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,154,573,778.32	8,678,192,316.51	11,231,055,067.98	8,499,557,638.60
其他业务	159,750,793.06	51,309,760.98	163,844,072.61	46,568,369.38
合计	11,314,324,571.38	8,729,502,077.49	11,394,899,140.59	8,546,126,007.98

5．主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电力销售	6,641,223,206.97	5,024,271,752.37	7,960,783,777.20	6,022,712,630.40
热力销售	3,607,877,558.35	3,326,334,368.19	2,928,538,483.42	2,378,707,991.86
其他	905,473,013.00	327,586,195.95	341,732,807.36	98,137,016.34
合计	11,154,573,778.32	8,678,192,316.51	11,231,055,067.98	8,499,557,638.60

6．主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	11,154,573,778.32	8,678,192,316.51	11,231,055,067.98	8,499,557,638.60
其中：华东地区	7,849,872,217.35	5,918,652,978.51	7,526,364,061.10	5,766,080,220.68
华南地区	2,437,792,922.65	2,225,365,056.90	3,259,772,481.91	2,557,317,504.85
其他地区	866,908,638.32	534,174,281.10	444,918,524.97	176,159,913.07
国外销售				
合计	11,154,573,778.32	8,678,192,316.51	11,231,055,067.98	8,499,557,638.60

注释161．税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	25,671,256.07	27,023,715.51
教育费附加	19,431,682.10	20,681,540.07
土地使用税	9,731,759.69	9,289,504.34
房产税	15,112,745.59	13,320,066.78
印花税	7,030,601.80	8,415,877.02
环境保护税	6,297,192.32	7,425,873.46
水利基金	179,475.42	157,460.22
车船使用税	45,226.35	183,448.35
资源税	246,175.60	306,344.19
其他	256,688.74	148,609.92
合计	84,002,803.68	86,952,439.86

注释162．销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,211,885.08	36,073,226.90
广告费	719,682.29	217,681.61
差旅费	2,170,092.81	699,454.56
租赁费	904,697.30	2,527,700.60
业务招待费	2,518,128.59	1,118,717.12
车辆、仓储运杂费	1,092,372.39	898,345.36
折旧费	81,443.40	146,925.23
会议费	1,036,533.25	1,366,024.21
中介机构费	948,986.41	633,249.44
其他	2,058,206.26	2,055,008.53
合计	63,742,027.78	45,736,333.56

注释163．管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	300,634,008.63	233,272,016.83
劳动保护费	3,239,981.48	2,910,272.45
招聘费	3,578,596.28	550,134.77
办公费	7,818,997.54	6,118,024.13
保险费	17,088,688.60	15,003,116.50
差旅费	7,501,417.19	4,542,487.23
租赁费	38,887,039.38	22,314,745.72
修理费	1,833,540.68	1,223,796.73
广告宣传费	13,258,202.17	5,575,278.44
业务招待费	50,157,055.57	44,949,798.32
车辆、仓储运杂费	12,298,347.93	9,723,177.87
物业管理费	38,664,879.63	34,085,581.36
低值易耗品摊销	472,174.59	135,574.16
无形资产摊销	34,359,304.76	45,774,872.63
折旧费	16,690,808.95	16,712,249.29
中介机构咨询服务费	70,492,804.55	48,401,926.21
股份支付	2,602,429.56	14,810,548.79
政府规费	3,457,480.58	2,219,343.81
会议费	5,772,128.65	4,729,693.21
其他	1,184,542.74	4,983,532.62
合计	629,992,429.46	518,036,171.07

注释164．研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
苏州智电需求侧管理相关设计研发	1,481,641.73	2,412,201.89
热网系统增容及灵活性提升项目		3,299,416.92
超磁能节能燃烧项目	218,373.22	886,657.45
透平 AGP 技术燃机性能提升项目		924,157.74
智慧热网项目	330,332.76	570,261.58
垃圾焚烧炉 ACC 自动燃烧控制	3,971,146.77	3,982,084.78
垃圾焚烧炉 PNCR 高分子脱硝系统	4,649,535.49	
燃机油系统研发改造	2,825,286.43	
移动能源换电站系统研发	998,702.56	
近零排放水务技术研究	267,068.62	
其他研发项目	749,661.35	92,665.25
合计	15,491,748.93	12,167,445.61

注释165．财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	865,222,578.17	628,036,560.70
减：利息收入	27,098,928.82	48,701,570.89
汇兑损益	-16,852,864.35	16,822,704.02
其他	58,607,348.71	64,646,480.29
合计	879,878,133.71	660,804,174.12

注释166．其他收益

5．其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
日常活动相关的政府补助	126,349,529.68	88,279,760.33
个税手续费返还	766,916.00	578,224.67
合计	127,116,445.68	88,857,985.00

6．计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	69,493,048.11	43,650,039.56	与收益相关
与资产相关的递延收益	14,106,885.50	5,894,471.71	与资产相关
供热网管补贴	2,210,629.14	10,701,013.51	与收益相关
污染防治及环境保护补贴	7,876,990.64	2,169,400.00	与收益相关
节能减排专项资金补贴	800,000.00	659,760.20	与收益相关
高端人才补贴	2,273,162.56		与收益相关
产业转型升级专项补贴	11,261,747.70	18,394,421.05	与收益相关
经营贡献补贴	4,601,000.00	3,860,000.00	与收益相关
发电机组临时补贴	10,922,175.00		与收益相关
其他	2,803,891.03	2,950,654.30	与收益相关
合计	126,349,529.68	88,279,760.33	

注释167．投资收益

3．投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	135,229,035.31	76,607,451.74
处置长期股权投资产生的投资收益	330,235,588.62	-10,010,237.41
处置交易性金融资产取得的投资收益		5,356,905.98
投资理财产品投资收益		5,510.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-16,873,000.00
合计	465,464,623.93	55,086,630.95

注释168．公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
碳排放权	3,042,242.45	32,699.79
交易性金融资产—衍生金融资产		-186,497.42
合计	3,042,242.45	-153,797.63

注释169．信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-23,024,380.01	-13,655,501.52

注释170．资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	27,225.38	
在建工程减值损失	-49,078,795.05	-132,463,973.46
无形资产减值损失		-164,188,481.79
其他非流动资产减值损失		-14,344,080.85
合计	-49,051,569.67	-310,996,536.10

注释171．资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售处置利得或损失	93,321,292.55	
固定资产处置利得或损失	-2,574,312.49	7,901,669.17
无形资产处置利得或损失	662,484.52	
合计	91,409,464.58	7,901,669.17

注释172．营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得		19,265,975.44	
无需支付的应付款项	1,844,280.80	1,918,209.01	1,844,280.80
政府补助	11,263.10	154,045,620.40	11,263.10
违约金、罚款收入	577,608.07	612,821.79	577,608.07
出售碳排放权资产	5,199,778.10		5,199,778.10
接受捐赠	12,685,386.00		12,685,386.00
其他	835,755.06	861,863.43	835,755.06
合计	21,154,071.13	176,704,490.07	21,154,071.13

3．计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
关停补偿及奖励		153,531,000.00	与收益相关
应急救援队伍工作经费		80,000.00	与收益相关
征地补贴	7,263.10	5,920.40	与收益相关
劳保局以工代训补贴		1,000.00	与收益相关
“防疫”项目制培训补贴		28,200.00	与收益相关
工业企业突出贡献奖		100,000.00	与收益相关
环保补助资金		139,500.00	与收益相关
年企业规模提升奖励		100,000.00	与收益相关
收到南京江宁经济技术开发区管理委员会关于百强企业奖励款		60,000.00	与收益相关
高排放机动车限行补助款	4,000.00		与收益相关
合计	11,263.10	154,045,620.40	

注释173．营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	814,210.60	403,154.07	814,210.60
对外捐赠	605,158.70	1,207,300.00	605,158.70
罚款及滞纳金支出	8,228,872.80	856,014.11	8,228,872.80
赔偿支出	19,817,374.74	591,578.00	19,817,374.74
其他	648,572.21	711,928.58	648,572.21
合计	30,114,189.05	3,769,974.76	30,114,189.05

注释174．所得税费用

5．所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	255,277,028.69	473,819,971.07
递延所得税费用	-9,121,832.33	-7,442,228.75
合计	246,155,196.36	466,377,742.32

6．会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,517,712,059.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	379,428,014.85
子公司适用不同税率的影响	-2,111,997.08
调整以前期间所得税的影响	-9,745,914.37
非应税收入的影响	-300,298,210.38
不可抵扣的成本、费用和损失影响	115,367,440.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-51,324,408.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	114,840,271.60
所得税费用	246,155,196.36

注释175．现金流量表附注

13．收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	160,671,794.78	102,366,940.92
专项补贴、补助款	83,664,414.11	64,872,186.43
利息收入	19,119,549.81	19,065,424.77
营业外收入	6,499,574.42	425,472.58
合计	269,955,333.12	186,730,024.70

14．支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、代垫款	43,530,261.39	72,240,131.59
支付的各项费用	285,816,956.00	234,770,035.12
营业外支出	17,273,943.19	2,856,850.75
合计	346,621,160.58	309,867,017.46

15．收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定存、理财产品本金及收益	30,254,908.33	34,496,823.13
取得子公司的现金净流入	333,978.97	
收回资金拆借款本金及利息	322,344,225.64	700,000.00
收回已处置子公司拆借款	314,091,636.29	238,580,475.00
收回预付股权投资款		251,340,000.00
收回预付土地保证金	16,060,060.00	
试运行收入	15,407,214.40	23,915,545.55
合计	698,492,023.63	549,032,843.68

16．支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付资金往来款	30,000,000.00	20,000,000.00
购买定存、理财产品	35,000,000.00	8,978,616.07
预付投资款	6,500,000.00	
合计	71,500,000.00	28,978,616.07

17．收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	374,658,445.44	429,891,872.40
收到项目合作意向金	243,540,000.00	418,710,000.00
收到履约保证金		90,095,100.00
收到的其他融资款	1,233,599,362.55	2,986,214,027.31
处置子公司部分股权但尚未失去控制权收到的现金	3,398,484.00	154,450,195.00
合计	1,855,196,291.99	4,079,361,194.71

18．支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还资金拆借本金及利息	155,318,781.92	
退回项目合作意向金	86,120,000.00	
支付保证金	277,367,948.45	298,546,900.22
支付其他融资款	1,134,991,860.36	1,262,056,705.67
偿还资产支持证券款		234,000,000.00
收购少数股权或同一控制下合并支付的对价	1,330,070,000.00	1,532,088.56
合计	2,983,868,590.73	1,796,135,694.45

注释176．现金流量表补充资料

8．现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
（1）将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,271,556,863.01	1,058,673,791.25
加：信用减值损失	23,024,380.01	13,655,501.52
资产减值准备	49,051,569.67	310,996,536.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	806,629,968.19	720,484,295.79
使用权资产折旧	139,168,869.04	
无形资产摊销	73,246,811.23	61,498,218.93
长期待摊费用摊销	510,457.00	526,311.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-91,409,464.58	-161,432,669.17
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	814,210.60	-18,862,821.37
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-3,042,242.45	153,797.63
财务费用（收益以“一”号填列）	895,708,694.55	674,544,807.46
投资损失（收益以“一”号填列）	-465,464,623.93	-55,086,630.95
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-8,847,815.68	-6,942,959.69
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-274,016.65	-499,269.06
存货的减少（增加以“一”号填列）	-64,243,127.76	-17,873,410.75
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-301,206,865.41	-1,348,836,991.91
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-216,335,981.09	1,115,364,197.28
其他	-10,082,956.44	14,810,548.79
经营活动产生的现金流量净额	2,098,804,729.31	2,361,173,253.50
（2）现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,468,837,399.74	2,224,632,140.10
减：现金的期初余额	2,224,632,140.10	2,038,786,444.28
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	244,205,259.64	185,845,695.82

9．本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	333,978.97
其中：肇庆华海能源投资有限公司	333,978.97
取得子公司支付的现金净额	-333,978.97

说明：本期支付的取得子公司的现金净额负数在收到其他与投资活动有关的现金列报

10．本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	**661,177,433.31**
其中：奇台县协鑫新能源发电有限公司	2,000,000.00
无锡蓝天燃机热电有限公司	74,710,000.00
新沂市合沟众鑫风力发电有限公司	175,655,000.00
内蒙古富强风力发电有限公司	85,344,675.00
漯河恒洁新能源有限公司	3,700,000.00
扬州协鑫智慧风力发电有限公司	5,000,000.00
榆林亿鸿新能源有限公司	96,116,500.00
偏关智慧能源风力发电有限公司	159,300,000.00
上海岁风风力发电有限公司	57,839,506.01
广州粤鑫能源投资有限公司	1,500,000.00
翁源协鑫风力发电有限公司	
隆安协鑫分布式能源有限公司	2,653.06
眉山协鑫分布式能源有限公司	9,099.24
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	**75,620,528.22**
其中：奇台县协鑫新能源发电有限公司	2,624,916.34
无锡蓝天燃机热电有限公司	35,245,850.72
新沂市合沟众鑫风力发电有限公司	23,506,312.82
内蒙古富强风力发电有限公司	3,578,317.31
漯河恒洁新能源有限公司	1,741,527.83
扬州协鑫智慧风力发电有限公司	6,804,026.09
榆林亿鸿新能源有限公司	50,504.47
偏关智慧能源风力发电有限公司	1,802,148.85
上海岁风风力发电有限公司	
广州粤鑫能源投资有限公司	
翁源协鑫风力发电有限公司	255,171.49
隆安协鑫分布式能源有限公司	2,653.06
眉山协鑫分布式能源有限公司	9,099.24
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	**500,000.00**
其中：内蒙古宏兴远能源有限公司	500,000.00
处置子公司收到的现金净额	**586,056,905.09**

11．现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,468,837,399.74	2,224,632,140.10
其中：库存现金	27,150.97	44,692.29
可随时用于支付的银行存款	2,468,783,435.01	2,224,564,379.75
可随时用于支付的其他货币资金	26,813.76	23,068.06
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,468,837,399.74	2,224,632,140.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释177．所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	576,907,854.25	用于开具保函、信用证、取得借款等
应收款项融资	140,077,673.88	未终止确认的已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据
应收款项融资	33,019,130.00	用于开具保函及票据质押池融资业务
应收账款	1,445,064,136.02	用于取得借款及融资租赁
固定资产	5,970,730,381.65	用于取得借款及融资租赁
无形资产	387,855,842.19	用于取得借款及融资租赁
使用权资产	303,208,906.04	用于取得融资租赁
长期股权投资	3,751,196,352.00	用于取得借款及融资租赁
合计	12,608,060,276.03	

注释178．外币货币性项目

2．外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,626,944.01	6.3757	10,372,906.92
港币	683,171.60	0.8176	558,561.10
印尼盾	51,797,047.27	0.00044	22,790.70
土耳其里拉	1,604,444.02	0.482241	773,728.69
越南盾	3,197,586,031.00	0.00028	895,324.09
其他应收款			
其中：美元	6,593,616.96	6.3757	42,038,923.65
港币	38,140.28	0.8176	31,183.49
印尼盾	346,727,499.86	0.00044	152,560.10
土耳其里拉	128,955.21	0.482241	62,187.49
其他应付款			
其中：美元	1,734,900.00	6.3757	11,061,201.93
港币	12,000.00	0.8176	9,811.20
越南盾	77,217,062.00	0.00028	21,620.78
长期借款(含一年内到期)			
其中：美元	37,495,000.00	6.3757	239,056,871.50

注释179．政府补助

3．政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	104,055,000.00	14,832,243.02	详见附注五注释 35
计入其他收益的政府补助	112,242,644.18	112,242,644.18	详见附注五注释 47
计入营业外收入的政府补助	11,263.10	11,263.10	详见附注五注释 53
合计	216,308,907.28	127,086,150.30	

七、合并范围的变更

(八)非同一控制下企业合并

4．本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
肇庆华海能源投资有限公司	2021 年 1 月 1 日	85,000,000.00	70.00	增资	2021 年 1 月 1 日	取得实际控制权	1,507,078.68	-1,329,479.01

5．合并成本及商誉

合并成本	肇庆华海能源投资有限公司
现金	85,000,000.00
合并成本合计	85,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	83,858,377.34
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,141,622.66

6．被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	肇庆华海能源投资有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	85,333,978.97	85,333,978.97
应收款项	1,690,564.60	1,690,564.60
其他流动资产	2,608,921.15	2,608,921.15
固定资产	336,042.71	274,626.04
在建工程	42,169,533.63	42,169,533.63
无形资产	22,662,287.45	15,634,987.96
其他非流动资产	1,802,823.06	1,802,823.06
减：应交税费	4,463.87	4,463.87
应付款项	41,458,398.18	41,458,398.18
递延所得税负债	1,772,179.04	
净资产	113,369,110.48	108,052,573.36
减：少数股东权益	29,510,733.14	27,915,772.01
取得的净资产	83,858,377.34	80,136,801.35

（九）同一控制下企业合并

7．本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
吕梁北方电力云顶山新能源有限公司	100.00	2021年6月2日	112,625,394.03	51,888,211.74	92,842,924.40	28,928,887.67

（1）交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

本公司于 2021 年 6 月 2 日向山西北方电力建设集团有限公司（以下简称“山西北方电力”）取得吕梁北方电力云顶山新能源有限公司 100%股权。

本次交易对方山西北方电力为江苏协鑫电力有限公司的全资子公司，山西北方电力最终实际控制人为朱共山先生，山西北方电力与上市公司为同一控制下的企业。本公司和山西北方电力同受朱共山先生控制且该控制非暂时性，因此本公司按照同一控制下企业合并的相关规定进行会计处理及合并财务报表的编制，即视同吕梁北方电力云顶山新能源有限公司自 2020 年 1 月起纳入本公司合并范围，并对本年合并财务报表的年初数以及比较报表进行了相应调整。

8．合并成本

合并成本	吕梁北方电力云顶山新能源有限公司
现金	302,070,000.00

9．合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	吕梁北方电力云顶山新能源有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	38,994,177.02	41,820,952.00
应收款项	239,924,638.47	176,252,481.85
预付款项		449,176.80
其他流动资产	90,118,762.47	
长期应收款	3,055,181.34	2,487,484.55
固定资产	1,289,258,059.29	1,314,862,779.72
无形资产	43,982,737.36	44,315,611.00
在建工程	127,430.54	
其他非流动资产	3,509,200.00	106,153,578.52
减：应付票据	6,000,000.00	10,000,000.00
应付款项	272,017,835.73	322,156,760.01
应付职工薪酬	371,561.00	646,536.00
应交税费	7,496.04	9,825.51
长期应付款	1,057,961,622.90	1,032,805,483.84
净资产	372,611,670.82	320,723,459.08
减：少数股东权益		
取得的净资产	372,611,670.82	320,723,459.08

（十）处置子公司

2．单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
奇台县协鑫新能源发电有限公司	2,000,000.00	100.00	转让	2021/12/31	完成工商变更手续，风险利益实现转移。	28,048,547.11
无锡蓝天燃机热电有限公司	74,710,000.00	20.00	转让	2021/7/31	完成工商变更手续，风险利益实现转移。	3,199,460.08
内蒙古富强风力发电有限公司	89,836,500.00	85.00	转让	2021/9/30	完成工商变更手续，风险利益实现转移。	8,856,393.38
漯河恒洁新能源有限公司	3,700,000.00	100.00	转让	2021/9/30	完成工商变更手续，风险利益实现转移。	-6,631,898.88
扬州协鑫智慧风力发电有限公司	5,000,000.00	100.00	转让	2021/5/31	完成工商变更手续，风险利益实现转移。	-4,398,780.21
榆林亿鸿新能源有限公司	96,116,500.00	51.00	转让	2021/3/31	完成工商变更手续，风险利益实现转移。	5,471,867.13
偏关智慧能源风力发电有限公司	169,300,000.00	100.00	转让	2021/7/31	完成工商变更手续，风险利益实现转移。	13,049,685.19
新沂市合沟众鑫风力发电有限公司	184,900,000.00	100.00	转让	2021/12/31	完成工商变更手续，风险利益实现转移。	96,686,199.90
上海岁风风力发电有限公司	57,839,506.01	100.00	转让	2021/4/30	风险利益实现转移	-22,364,209.82
广州粤鑫能源投资有限公司及子公司	5,000,000.00	100.00	转让	2021/12/9	完成工商变更手续，风险利益实现转移。	1,494.92

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
奇台县协鑫新能源发电有限公司						
无锡蓝天燃机热电有限公司	45.00	160,898,714.81	168,097,500.00	7,198,785.19	处置日评估价值	
内蒙古富强风力发电有限公司						
漯河恒洁新能源有限公司						
扬州协鑫智慧风力发电有限公司						
榆林亿鸿新能源有限公司						
偏关智慧能源风力发电有限公司						
上海岁风风力发电有限公司						
上海岁风风力发电有限公司						
广州粤鑫能源投资有限公司及子公司						

（十一）其他原因的合并范围变动

5．以下为本期新设子公司，其相关情况详见本附注八

序号	子公司名称	设立时间
1	苏州塑能能源科技有限公司	2021 年 4 月
2	乌鲁木齐协鑫能源科技有限公司	2021 年 4 月
3	北京胜能能源科技有限公司	2021 年 5 月
4	广西焕动能源科技服务有限公司	2021 年 5 月
5	协鑫（武汉）能源科技有限公司	2021 年 6 月
6	湖北协鑫润煌新能源有限公司	2021 年 10 月
7	唐山换动能源科技有限公司	2021 年 6 月
8	协鑫（广州）能源科技有限公司	2021 年 6 月
9	协鑫（东莞）能源科技有限公司	2021 年 6 月
10	东莞协鑫换电科技有限公司	2021 年 9 月
11	协鑫（肇庆）能源科技有限公司	2021 年 6 月
12	协鑫（中山）能源科技有限公司	2021 年 6 月
13	协鑫（茂名）能源科技有限公司	2021 年 6 月
14	湖南胜能能源科技有限公司	2021 年 9 月
15	衡阳协鑫新能源有限公司	2021 年 10 月
16	协鑫能源科技（武安）有限公司	2021 年 9 月
17	新疆协鑫移动能源科技有限公司	2021 年 8 月
18	新疆协鑫丰锦能源科技有限公司	2021 年 12 月
19	苏州焕动能源科技服务有限公司	2021 年 4 月
20	徐州协鑫能源科技有限公司	2021 年 4 月
21	徐州鑫堃能源科技有限公司	2021 年 8 月
22	协鑫能源科技服务（无锡）有限公司	2021 年 4 月
23	协鑫（成都）能源科技有限公司	2021 年 4 月
24	南京协鑫巽能能源科技有限公司	2021 年 4 月
25	协鑫（嘉兴）能源科技有限公司	2021 年 4 月
26	协鑫（南通）能源科技有限公司	2021 年 4 月
27	协鑫（盐城）能源科技有限公司	2021 年 4 月
28	苏州鑫煜能源科技有限公司	2021 年 12 月
29	常州协鑫能源科技有限公司	2021 年 4 月
30	巽能（杭州）能源科技有限公司	2021 年 4 月
31	苏州协鑫珩能能源科技有限公司	2021 年 7 月
32	协鑫能科投资管理（无锡）有限责任公司	2021 年 12 月
33	东台协鑫热电有限公司	2021 年 5 月
34	苏州鑫华能源服务有限公司	2021 年 12 月
35	无锡珩联能源科技有限责任公司	2021 年 7 月
36	南京鑫利天然气发电有限公司	2021 年 9 月
37	朝阳聚鑫电力投资有限公司	2021 年 3 月

序号	子公司名称	设立时间
38	建平聚鑫新能源有限公司	2021 年 3 月
39	新疆协鑫绿色能源有限公司	2021 年 4 月
40	新疆协鑫新能源电力有限公司	2021 年 4 月
41	驻马店协鑫新能源有限公司	2021 年 6 月
42	平舆县协鑫风力发电有限公司	2021 年 6 月
43	浏阳鑫蓝综合能源服务有限公司	2021 年 8 月
44	永城市协鑫能源发展有限公司	2021 年 6 月
45	永城市协鑫双桥农业发展有限公司	2021 年 8 月
46	永城市协鑫双桥新能源发电有限公司	2021 年 8 月
47	海南鑫辉清洁能源科技有限公司	2021 年 7 月
48	海南鑫波清洁能源科技有限公司	2021 年 7 月
49	广西智慧能源投资有限公司	2021 年 9 月
50	钦州龙鑫风力发电有限公司	2021 年 9 月
51	甘肃协能新能源投资有限公司	2021 年 12 月
52	白银鑫盛新能源电力有限公司	2021 年 12 月
53	湖州泛能科技发展有限公司	2021 年 10 月
54	湖州协鑫新能源科技发展有限公司	2021 年 10 月
55	长沙协能新能源有限公司	2021 年 8 月
56	城步能鑫风电有限公司	2021 年 9 月

6．报告期清算（注销）子公司及其相关情况

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		清算（注销）完成时间
					直接（%）	间接（%）	
1	昆山鑫源环保热电有限公司	江苏昆山	江苏昆山	燃煤热电		51.00	2021 年 2 月
2	南京协鑫生活污泥发电有限公司	江苏南京	江苏南京	燃煤热电		100.00	2021 年 9 月
3	阜新协鑫智慧能源电力投资有限公司	辽宁阜新	辽宁阜新	投资管理		100.00	2021 年 7 月
4	彰武协鑫风力发电有限公司	辽宁阜新	辽宁阜新	风力发电		100.00	2021 年 6 月
5	创惠投资有限公司	BVI	BVI	投资管理		100.00	2021 年 9 月
6	嘉兴协鑫天然气分布式能源有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	分布式能源		65.00	2021 年 8 月
7	内蒙古宏兴远能源有限公司	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	投资管理		100.00	2021 年 9 月
8	隆安协鑫分布式能源有限公司	广西隆安	广西隆安	燃机热电		100.00	2021 年 3 月
9	眉山协鑫分布式能源有限公司	四川眉山	四川眉山	分布式能源		100.00	2021 年 12 月
10	山东协鑫能源服务有限公司	山东济南	山东济南	能源服务		100.00	2021 年 9 月
11	科尔沁右翼中旗鑫亿投资有限公司	内蒙古兴安盟	内蒙古兴安盟	投资管理		100.00	2021 年 7 月
12	锡林郭勒盟鑫能智慧清洁能源电力有限公司	内蒙古锡林郭勒盟	内蒙古锡林郭勒盟	投资管理		100.00	2021 年 7 月
13	锡林郭勒盟鑫能鑫风风力发电有限公司	内蒙古锡林郭勒盟	内蒙古锡林郭勒盟	风力发电		100.00	2021 年 7 月

注：“持股比例”按照本公司最终在该等子公司的净资产中所享有的权益比例填列。

八、在其他主体中的权益

(八)在子公司中的权益

7．企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	苏州塑能能源科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务	100.00		设立
2	乌鲁木齐协鑫能源科技有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	能源服务		100.00	设立
3	北京胜能能源科技有限公司	北京	北京	能源服务		100.00	设立
4	广西焕动能源科技服务有限公司	广西钦州	广西钦州	能源服务		100.00	设立
5	协鑫（武汉）能源科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	能源服务		100.00	设立
6	湖北协鑫润煌新能源有限公司	湖北荆州	湖北荆州	能源服务		80.00	设立
7	唐山换动能源科技有限公司	河北唐山	河北唐山	能源服务		100.00	设立
8	协鑫（广州）能源科技有限公司	广东广州	广东广州	能源服务		100.00	设立
9	协鑫（东莞）能源科技有限公司	广东东莞	广东东莞	能源服务		100.00	设立
10	东莞协鑫换电科技有限公司	广东东莞	广东东莞	能源服务		51.00	设立
11	协鑫（肇庆）能源科技有限公司	广东肇庆	广东肇庆	能源服务		100.00	设立
12	协鑫（中山）能源科技有限公司	广东中山	广东中山	能源服务		100.00	设立
13	协鑫（茂名）能源科技有限公司	广东茂名	广东茂名	能源服务		100.00	设立
14	湖南胜能能源科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	能源服务		100.00	设立
15	衡阳协鑫新能源有限公司	湖南衡阳	湖南衡阳	能源服务		51.00	设立
16	协鑫能源科技（武安）有限公司	河北武安	河北武安	能源服务		100.00	设立
17	新疆协鑫移动能源科技有限公司	新疆昌吉	新疆昌吉	能源服务		100.00	设立
18	新疆协鑫丰锦能源科技有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	能源服务		97.00	设立
19	苏州焕动能源科技服务有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		100.00	设立
20	徐州协鑫能源科技有限公司	江苏徐州	江苏徐州	能源服务		100.00	设立
21	徐州鑫堃能源科技有限公司	江苏徐州	江苏徐州	能源服务		70.00	设立
22	协鑫能源科技服务（无锡）有限公司	江苏无锡	江苏无锡	能源服务		100.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
23	协鑫（成都）能源科技有限公司	四川成都	四川成都	能源服务		100.00	设立
24	湖南鑫科能源有限公司	湖南长沙	湖南长沙	能源服务	100.00		设立
25	南京协鑫巽能能源科技有限公司	江苏南京	江苏南京	能源服务	100.00		设立
26	协鑫（嘉兴）能源科技有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	能源服务	100.00		设立
27	协鑫（南通）能源科技有限公司	江苏南通	江苏南通	能源服务	100.00		设立
28	协鑫（盐城）能源科技有限公司	江苏盐城	江苏盐城	能源服务	100.00		设立
29	苏州鑫煜能源科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务	100.00		设立
30	常州协鑫能源科技有限公司	江苏常州	江苏常州	能源服务	100.00		设立
31	巽能（杭州）能源科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	能源服务	100.00		设立
32	苏州协鑫珩能能源科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务	100.00		设立
33	协鑫能科投资管理（无锡)有限责任公司	江苏无锡	江苏无锡	能源服务	51.00		设立
34	协鑫智慧能源（苏州）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	投资管理	100.00		同一控制下的企业合并
35	太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司	江苏太仓	江苏太仓	垃圾发电		51.00	同一控制下的企业合并
36	吕梁北方电力云顶山新能源有限公司	山西吕梁	山西吕梁	风力发电		100.00	同一控制下的企业合并
37	嘉兴协鑫环保热电有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	燃煤热电		95.00	同一控制下的企业合并
38	扬州港口污泥发电有限公司	江苏扬州	江苏扬州	燃煤热电		51.00	同一控制下的企业合并
39	桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	浙江桐乡	浙江桐乡	燃煤热电		100.00	同一控制下的企业合并
40	海门鑫源环保热电有限公司	江苏海门	江苏海门	燃煤热电		51.00	同一控制下的企业合并
41	东台苏中环保热电有限公司	江苏东台	江苏东台	燃煤热电		100.00	同一控制下的企业合并
42	锡林郭勒国泰风力发电有限公司	内蒙古锡林郭勒	内蒙古锡林郭勒	风力发电		100.00	同一控制下的企业合并
43	沛县坑口环保热电有限公司	江苏沛县	江苏沛县	燃煤热电		100.00	同一控制下的企业合并
44	东台协鑫热电有限公司	江苏东台	江苏东台	燃机热电		95.00	设立
45	连云港鑫能污泥发电有限公司	江苏连云港	江苏连云港	燃煤热电		100.00	同一控制下的企业合并
46	协鑫综合能源服务有限公司	江苏无锡	江苏无锡	投资管理		70.00	设立
47	无锡国鑫售电有限公司	江苏无锡	江苏无锡	能源服务		42.00	设立
48	苏州鑫华能源服务有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		70.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
49	新疆协鑫产业园投资开发有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	能源服务		70.00	同一控制下的企业合并
50	江苏协鑫碳资产服务有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		70.00	设立
51	江苏协鑫售电有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		70.00	设立
52	上海协鑫售电有限公司	上海	上海	能源服务		70.00	设立
53	协鑫南方售电有限公司	广东广州	广东广州	能源服务		70.00	设立
54	泰州协鑫微电网科技有限公司	江苏泰州	江苏泰州	能源服务		49.00	设立
55	浙江协鑫售电有限公司	浙江杭州	浙江杭州	能源服务		70.00	设立
56	江苏协鑫电港能源科技有限公司	江苏东台	江苏东台	能源服务		70.00	同一控制下的企业合并
57	江苏协鑫超扬电港科技有限公司	江苏南京	江苏南京	能源服务		47.60	同一控制下的企业合并
58	中和能源在线电子商务（苏州工业园区）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		70.00	设立
59	协鑫港华能源科技（苏州）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		35.70	设立
60	中新协鑫能源科技（苏州工业园区)有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		38.50	设立
61	徐州协鑫环保能源有限公司	江苏徐州	江苏徐州	垃圾发电		100.00	同一控制下的企业合并
62	永城协鑫再生能源发电有限公司	河南永城	河南永城	垃圾发电		97.21	设立
63	阜宁协鑫再生能源发电有限公司	江苏阜宁	江苏阜宁	垃圾发电		96.10	设立
64	无锡珩联能源科技有限责任公司	江苏无锡	江苏无锡	能源服务		100.00	设立
65	苏州工业园区鑫蓝清洁能源科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	投资管理		60.80	设立
66	苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	江苏苏州	江苏苏州	燃机热电		31.01	同一控制下的企业合并
67	苏州工业园区北部燃机热电有限公司	江苏苏州	江苏苏州	燃机热电		22.64	设立
68	苏州蓝天燃机技术服务有限公司	江苏苏州	江苏苏州	技术服		31.01	设立
69	苏州蓝鑫新能源科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		31.01	设立
70	如东协鑫环保热电有限公司	江苏如东	江苏如东	燃煤热电		100.00	同一控制下的企业合并
71	丰县鑫源生物质环保热电有限公司	江苏丰县	江苏丰县	燃煤热电		51.00	同一控制下的企业合并
72	丰县鑫成环保热电有限公司	江苏丰县	江苏丰县	热力生产		40.80	设立
73	南京鑫利天然气发电有限公司	江苏南京	江苏南京	燃机热电		100.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
74	协鑫电力燃料（苏州）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	煤炭销售		100.00	同一控制下的企业合并
75	协鑫智慧（苏州）能源电力投资有限公司	江苏苏州	江苏苏州	投资管理		100.00	设立
76	昆明协鑫燃机热电有限公司	云南昆明	云南昆明	燃机热电		100.00	设立
77	广西协鑫中马分布式能源有限公司	广西钦州	广西钦州	燃机热电		79.60	设立
78	西安协能鑫创能源管理有限公司	陕西西安	陕西西安	能源服务		100.00	设立
79	重庆协鑫能源有限公司	重庆	重庆	能源服务		100.00	设立
80	朝阳聚鑫电力投资有限公司	辽宁朝阳	辽宁朝阳	投资管理		85.00	设立
81	建平聚鑫新能源有限公司	辽宁朝阳	辽宁朝阳	能源服务		85.00	设立
82	四川协鑫电力工程设计有限公司	四川成都	四川成都	工程设计		70.00	非同一控制下的企业合并
83	新疆协鑫绿色能源有限公司	新疆昌吉	新疆昌吉	能源服务		100.00	设立
84	新疆协鑫新能源电力有限公司	新疆昌吉	新疆昌吉	能源服务		100.00	设立
85	驻马店协鑫新能源有限公司	河北驻马店	河北驻马店	能源服务		100.00	设立
86	平舆县协鑫风力发电有限公司	河北驻马店	河北驻马店	风力发电		100.00	设立
87	昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	江苏昆山	江苏昆山	燃机热电		72.50	设立
88	协鑫（黄骅）燃气热电有限责任公司	河北黄骅	河北黄骅	燃机热电		100.00	设立
89	溧阳协鑫生物质发电有限公司	江苏溧阳	江苏溧阳	生物质发电		100.00	设立
90	浏阳协鑫蓝天分布式能源有限公司	湖南浏阳	湖南浏阳	燃机热电		100.00	设立
91	浏阳鑫蓝综合能源服务有限公司	湖南浏阳	湖南浏阳	能源服务		100.00	设立
92	永城市协鑫能源发展有限公司	河南永城	河南永城	能源服务		100.00	设立
93	永城市协鑫双桥农业发展有限公司	河南永城	河南永城	农业		100.00	设立
94	永城市协鑫双桥新能源发电有限公司	河南永城	河南永城	风力发电		100.00	设立
95	济南协鑫蓝天燃气发电有限公司	山东济南	山东济南	燃机热电		100.00	设立
96	锡林郭勒盟镶黄旗协鑫能源有限公司	内蒙古锡林郭勒	内蒙古锡林郭勒	风力发电		100.00	设立
97	辽宁聚鑫风力发电有限公司	辽宁朝阳	辽宁朝阳	风力发电		85.00	设立
98	靖边协鑫智慧风力发电有限公司	陕西榆林	陕西榆林	风力发电		100.00	设立
99	榆林协鑫智慧风力发电有限公司	陕西榆林	陕西榆林	风力发电		100.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
100	来安县协鑫智慧风力发电有限公司	安徽滁州	安徽滁州	风力发电		100.00	设立
101	海南鑫辉清洁能源科技有限公司	海南海口	海南海口	能源服务		100.00	设立
102	兴化市昌荣协鑫风力发电有限公司	江苏兴化	江苏兴化	风力发电		100.00	设立
103	海南鑫波清洁能源科技有限公司	海南海口	海南海口	能源服务		100.00	设立
104	广西智慧能源投资有限公司	广西钦州	广西钦州	能源服务		100.00	设立
105	钦州龙鑫风力发电有限公司	广西钦州	广西钦州	风力发电		100.00	设立
106	大同市云冈区协鑫智慧能源有限公司	山西大同	山西大同	投资管理		100.00	设立
107	大同市云冈区协鑫风力发电有限公司	山西大同	山西大同	风力发电		100.00	设立
108	甘肃协能新能源投资有限公司	甘肃白银	甘肃白银	投资管理		100.00	设立
109	白银鑫盛新能源电力有限公司	甘肃白银	甘肃白银	投资管理		100.00	设立
110	凤台协鑫智慧风力发电有限公司	安徽凤台	安徽凤台	风力发电		100.00	设立
111	新沂市众鑫新能源有限公司	江苏新沂	江苏新沂	投资管理		100.00	设立
112	山东岱岳协鑫燃机热电有限公司	山东岱岳	山东岱岳	燃机热电		100.00	设立
113	泗洪协鑫智慧风力发电有限公司	江苏泗洪	江苏泗洪	风力发电		100.00	设立
114	阜宁协鑫郭墅风力发电有限公司	江苏阜宁	江苏阜宁	风力发电		100.00	设立
115	太谷县协鑫清风能源有限公司	山西晋中	山西晋中	投资管理		100.00	设立
116	太谷县鑫耀风力发电有限公司	山西晋中	山西晋中	风力发电		100.00	设立
117	大同市云冈区协鑫清洁能源有限公司	山西大同	山西大同	投资管理		100.00	设立
118	大同市云冈区协鑫风电能源有限公司	山西大同	山西大同	风力发电		100.00	设立
119	睢宁众鑫新能源有限公司	江苏徐州	江苏徐州	投资管理		100.00	设立
120	睢宁官山众鑫风力发电有限公司	江苏徐州	江苏徐州	风力发电		100.00	设立
121	偏关科环新能源有限公司	山西偏关	山西偏关	投资管理		100.00	设立
122	苏州工业园区鑫坤能清洁能源有限公司	苏州市	苏州市	能源服务		100.00	设立
123	鑫晟能源投资有限公司	香港	香港	投资管理		100.00	设立
124	GCL Geothermal Luxembourg S.a.r.l.	卢森堡	卢森堡	投资管理		100.00	设立
125	GCL ND Enerji Anonim Şirketi	土耳其	土耳其	地热开发		100.00	购买单一资产

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
126	常隆有限公司	香港	香港	投资公司		100.00	同一控制下的企业合并
127	荣跃投资有限公司	BVI	BVI	投资公司		100.00	同一控制下的企业合并
128	鑫域有限公司	香港	香港	投资公司		100.00	同一控制下的企业合并
129	南京协鑫燃机热电有限公司	江苏南京	江苏南京	燃机热电		98.18	设立
130	江苏鑫域能源开发有限公司	江苏南京	江苏南京	投资管理		100.00	设立
131	PT. Mega Karya Energi	印尼	印尼	水力发电		92.00	非同一控制下的企业合并
132	PALATIAL GLOBAL INVESTMENTS PTE. LIMITED	新加坡	新加坡	投资管理		100.00	设立
133	PALATIAL GLOBAL INC	Palatial Global Inc	Palatial Global Inc	投资管理		80.00	非同一控制下的企业合并
134	GCL PALATIAL WIND POWER (NINH THUAN) COMPANY LIMITED	越南宁顺	越南宁顺	投资管理		64.00	设立
135	香港鑫达国际投资有限公司	香港	香港	投资管理		100.00	设立
136	GCL INTELLIGENT ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	投资管理		100.00	设立
137	香港鑫泰国际投资有限公司	香港	香港	投资管理		100.00	设立
138	CHIANG MAI BLUE SKY CLEAN ENERGY CO., LTD.	泰国清迈	泰国清迈	燃机热电		75.00	设立
139	兰溪协鑫环保热电有限公司	浙江兰溪	浙江兰溪	燃煤热电		100.00	同一控制下的企业合并
140	湖州泛能科技发展有限公司	浙江湖州	浙江湖州	能源服务		100.00	设立
141	湖州协鑫新能源科技发展有限公司	浙江湖州	浙江湖州	能源服务		100.00	设立
142	上海犇源投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		100.00	设立
143	北京协鑫售电有限公司	北京	北京	能源服务		100.00	设立
144	苏州协鑫智慧财务咨询有限公司	江苏苏州	江苏苏州	财务信息咨询、管理		100.00	设立
145	协鑫南方智慧能源控股有限公司	广东广州	广东广州	投资管理		100.00	设立
146	广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	广东广州	广东广州	燃机热电		92.00	同一控制下的企业合并
147	高州协鑫燃气分布式能源有限公司	广东高州	广东高州	燃机热电		44.16	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
148	佛冈协鑫分布式能源有限公司	广东佛冈	广东佛冈	分布式能源		55.66	设立
149	雷山县天雷风电有限公司	贵州雷山	贵州雷山	风力发电		100.00	非同一控制下的企业合并
150	长沙协能新能源有限公司	湖南长沙	湖南长沙	能源服务		100.00	设立
151	城步能鑫风电有限公司	湖南邵阳	湖南邵阳	风力发电		100.00	设立
152	无锡协鑫智慧能源运营管理有限公司	江苏无锡	江苏无锡	投资管理		100.00	设立
153	襄阳协鑫燃气热电有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	燃机热电		100.00	设立
154	国电中山燃气发电有限公司	广东中山	广东中山	燃机热电		82.15	非同一控制下的企业合并
155	东莞协鑫鸿发分布式能源有限公司	广东东莞	广东东莞	分布式能源		45.18	设立
156	新疆协鑫智慧能源服务有限公司	新疆昌吉州	新疆昌吉州	能源服务		100.00	设立
157	协鑫智慧国际能源科技有限公司	北京	北京	投资管理		100.00	设立
158	宁波梅山保税港区鑫能股权投资基金管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	基金管理		100.00	设立
159	秦皇岛协鑫燃机热电有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	燃机热电		100.00	设立
160	徐州鑫盛润环保能源有限公司	江苏徐州	江苏徐州	垃圾发电		60.00	非同一控制下的企业合并
161	GCL Intelligent Energy (BVI) Limited	BVI	BVI	投资管理		100.00	设立
162	协鑫泛能科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		100.00	设立
163	协鑫泛能能源科技（如东）有限公司	江苏如东	江苏如东	能源服务		100.00	设立
164	兰溪泛能能源服务有限公司	浙江兰溪	浙江兰溪	能源服务		100.00	设立
165	苏州智电节能科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		100.00	非同一控制下的企业合并
166	无锡协韵分布式能源有限公司	江苏苏州	江苏苏州	能源服务		100.00	设立
167	宁波梅山保税港区巽能能源有限公司	浙江宁波	浙江宁波	投资管理		100.00	设立
168	志丹智慧协能投资有限公司	陕西志丹	陕西志丹	投资管理		100.00	设立
169	志丹协能风力发电有限公司	陕西志丹	陕西志丹	风力发电		100.00	设立
170	上蔡县协能风力发电有限公司	河南上蔡	河南上蔡	风力发电		100.00	设立
171	灵璧巽源能源发展有限公司	安徽灵璧	安徽灵璧	风力发电		100.00	设立
172	灵璧玖灵智慧风力发电有限公司	安徽灵璧	安徽灵璧	风力发电		100.00	设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
173	江苏鑫源供应链管理有限公司	江苏昆山	江苏昆山	供应链管理		100.00	设立
174	杭州鑫科能源管理合伙企业（有限合伙）	杭州市	杭州市	投资管理		100.00	设立
175	湖州协鑫环保热电有限公司	浙江湖州	浙江湖州	燃煤热电		94.77	同一控制下的企业合并
176	桐乡市乌镇协鑫热力有限公司	浙江乌镇	浙江乌镇	热力供应		94.77	设立
177	协鑫智慧能源（如东）有限公司	江苏如东	江苏如东	天然气贸销售		100.00	设立
178	连云港协鑫生物质发电有限公司	江苏连云港	江苏连云港	生物质发电		100.00	同一控制下的企业合并
179	宝应协鑫生物质发电有限公司	江苏宝应	江苏宝应	生物质发电		100.00	同一控制下的企业合并
180	宝应协鑫沼气发电有限公司	江苏宝应	江苏宝应	沼气发电		100.00	设立
181	中山德丰源投资有限公司	广东中山	广东中山	投资管理		92.00	设立
182	肇庆华海能源投资有限公司	广东肇庆	广东肇庆	投资管理		64.40	非同一控制下的企业合并

注：“持股比例”按照本公司最终在该等子公司的净资产中所享有的权益比例填列。

（4）持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

企业名称	持股比例（%）	纳入合并范围原因
高州协鑫燃气分布式能源有限公司	48.00	公司章程约定，董事会作出决议，必须经全体董事过半数通过，本公司派出三名董事，占董事会席位半数以上。

8．重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司	49	13,467,529.56	10,290,000.00	159,239,857.57
昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	27.5	12,182,365.89	10,701,041.40	68,707,145.65
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	49	78,190,436.51	48,941,999.20	355,465,356.34
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	49	17,612,139.24	25,250,090.14	107,462,521.74
徐州鑫盛润环保能源有限公司	40	5,743,244.97		137,776,061.00
国电中山燃气发电有限公司	17.85	752,822.71	7,360,758.07	35,786,227.49

9．重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整（以下期初余额均为2021 年 1 月 1 日，上期发生额均为 2020 年）：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司	94,663,509.75	382,553,104.50	477,216,614.25	80,084,662.50	72,152,650.57	152,237,313.07
昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	230,765,874.80	591,694,133.29	822,460,008.09	128,627,124.95	443,997,802.05	572,624,927.00
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	522,867,112.42	1,239,706,321.46	1,762,573,433.88	424,123,013.33	477,224,037.85	901,347,051.18
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	295,070,823.88	284,603,961.18	579,674,785.06	287,467,732.03	54,731,730.64	342,199,462.67
徐州鑫盛润环保能源有限公司	390,548,603.86	985,011,842.30	1,375,560,446.16	236,935,583.90	851,095,209.78	1,088,030,793.68
国电中山燃气发电有限公司	342,183,350.33	1,412,093,149.53	1,754,276,499.86	195,186,186.25	1,064,835,038.21	1,260,021,224.46

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司	55,556,220.84	274,192,989.96	329,749,210.80	41,254,663.83		41,254,663.83
昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	280,423,664.53	617,113,691.14	897,537,355.67	169,078,254.75	484,010,458.47	653,088,713.22
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	604,131,073.13	1,300,187,992.92	1,904,319,066.05	463,768,039.91	590,378,837.99	1,054,146,877.90
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	218,932,931.10	305,856,582.53	524,789,513.63	176,574,685.83	94,945,672.49	271,520,358.32
徐州鑫盛润环保能源有限公司	338,614,244.76	941,687,446.54	1,280,301,691.30	255,582,173.51	781,037,977.74	1,036,620,151.25
国电中山燃气发电有限公司	444,646,473.31	1,413,292,472.51	1,857,938,945.82	303,322,596.01	1,041,071,152.87	1,344,393,748.88

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司	75,645,485.60	27,484,754.21	27,484,754.21	33,330,974.15
昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	417,966,567.72	44,297,901.49	44,297,901.49	154,576,312.94
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	1,789,680,927.97	120,947,975.50	120,947,975.50	223,029,857.68
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	399,808,370.01	37,505,349.14	37,505,349.14	35,217,667.63
徐州鑫盛润环保能源有限公司	140,285,679.30	14,358,112.43	14,358,112.43	74,722,304.41
国电中山燃气发电有限公司	1,029,396,197.07	4,146,818.36	4,146,818.36	206,339,193.97

续：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司	77,280,397.58	30,240,061.72	30,240,061.72	34,980,993.05
昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	504,205,648.06	43,234,958.72	43,234,958.72	153,925,530.83
苏州工业园区蓝天燃气热电有限公司	1,790,898,584.99	103,181,806.83	103,181,806.83	307,520,494.53
丰县鑫源生物质环保热电有限公司	408,343,528.23	65,860,415.84	65,860,415.84	42,222,012.61
徐州鑫盛润环保能源有限公司	32,482,610.74	3,922,552.35	3,922,552.35	-537,807.27
国电中山燃气发电有限公司	1,961,712,504.51	225,280,768.48	225,280,768.48	342,418,209.67

（九）在合营安排或联营企业中的权益

9．重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
华润协鑫（北京）热电有限公司	北京	北京	燃机热电		49.00	权益法
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	江苏徐州	江苏徐州	金融租赁		49.00	权益法
上海申能奉贤热电有限公司	上海	上海	燃机热电		20.00	权益法
上海嘉定再生能源有限公司	江苏太仓	江苏太仓	垃圾发电		20.00	权益法
南京宁高协鑫燃机热电有限公司	江苏南京	江苏南京	燃机热电		48.80	权益法

10．重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额				
	华润协鑫（北京）热电有限公司	徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	上海申能奉贤热电有限公司	上海嘉定再生能源有限公司	南京宁高协鑫燃机热电有限公司
流动资产	225,182,904.67	464,600,683.74	531,498,987.87	232,686,414.17	413,976,197.54
非流动资产	157,632,860.30	2,328,664,439.75	2,391,398,117.36	707,654,996.37	631,125,277.62
资产合计	382,815,764.97	2,793,265,123.49	2,922,897,105.23	940,341,410.54	1,045,101,475.16
流动负债	58,767,547.27	226,932,835.56	693,175,870.64	82,692,224.80	120,451,224.31
非流动负债	10,000.00	940,916,296.91	1,497,993,950.49	240,856,157.46	707,662,000.00
负债合计	58,777,547.27	1,167,849,132.47	2,191,169,821.13	323,548,382.26	828,113,224.31
归属于母公司股东权益	324,038,217.70	1,625,415,991.02	731,727,284.10	616,793,028.28	216,988,250.85
按持股比例计算的净资产份额	158,778,723.03	796,453,835.60	146,345,456.82	123,358,605.66	105,890,266.41
调整事项				-55,000,000.00	-7,027,145.46
—内部交易未实现利润					-7,412,075.47
—其他				-55,000,000.00	384,930.01
对联营企业权益投资的账面价值	158,778,723.03	796,453,835.60	146,345,456.82	68,358,605.66	98,863,120.95
营业收入	537,604,681.93	168,580,672.57	1,409,291,790.21	251,639,930.10	
净利润	32,185,697.35	15,843,600.56	81,910,472.23	106,761,660.63	-16,989.03
其他综合收益		19,213.03			
综合收益总额	32,185,697.35	15,862,813.59	81,910,472.23	106,761,660.63	-16,989.03
企业本期收到的来自联营企业的股利			12,000,000.00	21,551,410.74	

续：

项目	期初余额/上期发生额				
	华润协鑫（北京）热电有限公司	徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	上海申能奉贤热电有限公司	上海嘉定再生能源有限公司	南京宁高协鑫燃机热电有限公司
流动资产	143,262,914.13	456,715,326.49	507,937,755.52	214,323,511.77	122,660,538.85
非流动资产	191,902,683.42	3,696,744,634.23	2,478,497,089.19	752,917,768.10	252,218,789.00
资产合计	335,165,597.55	4,153,459,960.72	2,986,434,844.71	967,241,279.87	374,879,327.85
流动负债	43,313,077.20	1,334,920,326.62	772,958,253.23	137,947,258.07	15,515,216.44
非流动负债		1,209,662,742.19	1,504,404,275.80	211,505,600.46	144,756,000.00
负债合计	43,313,077.20	2,544,583,068.81	2,277,362,529.03	349,452,858.53	160,271,216.44
归属于母公司股东权益	291,852,520.35	1,608,876,891.91	709,072,315.68	617,788,421.34	214,608,111.41
按持股比例计算的净资产份额	143,007,731.34	788,349,677.04	141,814,463.13	123,557,684.26	104,728,758.37
调整事项		331,379.91		-55,000,000.00	1,449,340.54
—内部交易未实现利润					
—其他		331,379.91		-55,000,000.00	1,449,340.54
对联营企业权益投资的账面价值	143,007,731.34	788,681,056.95	141,814,463.13	68,557,684.26	106,178,098.91
营业收入	521,083,105.67	255,235,695.26	1,403,530,787.12	254,083,535.65	
净利润	25,722,303.22	16,193,000.04	81,002,168.45	119,730,059.66	-1,664,893.29
综合收益总额	25,722,303.22	16,193,000.04	81,002,168.45	119,730,059.66	-1,664,893.29
企业本期收到的来自联营企业的股利	11,602,443.73			33,433,067.83	

11．不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业投资账面价值合计	6,064,710.58	12,954,751.64
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-11,483,401.77	-11,453,695.31
其他综合收益		
综合收益总额	-11,483,401.77	-11,453,695.31
联营企业投资账面价值合计	250,841,517.92	349,763,498.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	80,858,618.44	15,518,771.48
其他综合收益		
综合收益总额	80,858,618.44	15,518,771.48

12．与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

2021 年 12 月 31 日，本公司为联营企业提供财务担保金额为 40,831.52 万元（2020 年的

金额为 11,550.11 万元），担保金额代表联营企业违约将给本公司造成的最大损失。由于不符合预计负债确认条件，本财务担保属于未确认的或有负债。

（十）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

2．未纳入合并财务报表范围的结构化主体基本情况

企业名称	注册资本	合伙期限	认缴比例（%）	参与目的	不纳入合并范围原因
嘉兴融协风电股权投资合伙企业（有限合伙）	10 亿元	至 2022 年 3 月 23 日	11.00	根据公司总体发展战略，投资与主业相关的产业基金	本公司为有限合伙人，认缴比例 11%，且非唯一劣后方；本公司未对投资决策委员会形成控制。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（七）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除

十一/（五）5 及附注十二/（二）2 所载本公司作出的财务担保外，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	2,583,760,826.70	30,858,335.60
应收款项融资	266,867,685.14	
其他应收款	427,209,294.69	43,913,268.61
长期应收款（含一年内到期的款项）	132,985,201.32	
合计	3,410,823,007.85	74,771,604.21

于 2021 年 12 月 31 日，本公司对外提供财务担保的具体情况参见附注十一/（五）5 及及附注十二/（二）。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户为各地国有电力公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 69.15%(2020 年：71.66%)。

(八)流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财经管理部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	2,190,893,582.00				2,190,893,582.00
应付款项	3,472,720,206.34				3,472,720,206.34
长期借款（含一年内到期）	539,376,859.50	873,987,386.86	2,168,722,925.21	2,710,740,603.61	6,292,827,775.18
应付债券（含一年内到期）	164,836,404.05				164,836,404.05
长期应付款（含一年内到期）	595,475,677.82	546,445,412.25	1,339,255,466.39	870,653,196.62	3,351,829,753.08
租赁负债（含一年内到期）	344,111,601.10	489,162,861.39	1,610,595,127.02	2,847,102,776.72	5,290,972,366.23
财务担保	31,398,800.00	41,182,800.00	76,239,631.49	259,494,000.00	408,315,231.49
合计	7,338,813,130.81	1,950,778,460.50	5,194,813,150.11	6,687,990,576.95	21,172,395,318.37

（九）市场风险

5．汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财经管理部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	10,372,906.92	2,250,404.58	12,623,311.50
其他应收款	42,038,923.65	245,931.08	42,284,854.73
小计	52,411,830.57	2,496,335.66	54,908,166.24
外币金融负债：			
其他应付款	11,061,201.93	31,431.98	11,092,633.91
长期借款（含一年内到期）	239,056,871.50		239,056,871.50
小计	250,118,073.43	31,431.98	250,149,505.41

敏感性分析：

截止 2021 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加财务费用约 1,977.06 万元。

6．利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财经管理部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（1）本年度公司无利率互换安排。

（2）截止 2021 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同金额为 365,585.55 万元。

（3）敏感性分析：

截止 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 1,630.75 万元（2020 年度约 1,832.48 万元)。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十、公允价值

(十二)以公允价值计量的金融工具

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(十三)期末公允价值计量

5．持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			44,412,514.49	44,412,514.49
其他权益工具投资—非上市公司股票			18,059,951.98	18,059,951.98
其他非流动金融资产—非上市公司股票			30,667,527.14	30,667,527.14
其他流动资产碳排放权	6,465,378.48			6,465,378.48
资产合计	**6,465,378.48**		**93,139,993.61**	**99,605,372.09**

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本期无第一层次与第二层次间的转换，亦无第二层次与第三层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所选用的估值模型主要为现金流量折现法等。估值技术的输入值主要包括预期收益、预期收益期限及加权平均资本成本、不可流动性折扣率等。

本公司由财务部门负责金融资产的估值工作，估值结果由本公司财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

(十四)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司的子公司持有的以交易为目的的碳资产排放权的市场报价为现行收盘价，列示在第一层次。

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

9．应收款项融资

本公司应收款项融资均为未来 12 个月内到期之应收票据，公允价值与账面价值无重大差异，故公允价值按账面价值确定。

10．其他权益工具投资

本公司其他权益工具投资系指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的无控制、共同控制和重大影响的非上市公司股票投资。被投资方单位经营环境、经营情况和财务状况等未发生重大变化，本公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；当上述情况发生重大变化但其公允价值近期信息不足的，公司则以被投资单位净资产作为公允价值的合理估计的基础进行计量。

11．其他非流动金融资产

本公司其他权益工具投资系以公允价值计量且其变动计入当期损益的非上市公司股票投资，针对此类投资，本公司采用现金流量折现法的估值技术确定其公允价值。不可输入观察值为预期收益、预期收益期限及加权平均资本成本、不可流动性折扣率等。

(十六)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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(十一)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
上海其辰投资管理有限公司	上海	投资	210,000	57.93	57.93

2．本公司最终控制方是朱共山。

(十二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(十三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海申鑫风力发电有限公司及其子公司	子公司之联营公司
南京宁高协鑫燃机热电有限公司	子公司之联营公司
无锡蓝天燃机热电有限公司	子公司之联营公司

(十四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏嘉润置业有限公司协鑫香格里拉酒店	受同一最终控制方控制
江苏协鑫建设管理有限公司	受同一最终控制方控制
江苏鑫财云信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
江苏协鑫阳光慈善基金会	受同一最终控制方控制
山西北方电力建设集团有限公司	受同一最终控制方控制
上海国能投资有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳协鑫智慧能源有限公司	受同一最终控制方控制
苏州协鑫工业应用研究院有限公司	受同一最终控制方控制
苏州协鑫光伏科技有限公司	受同一最终控制方控制
苏州协鑫能源科技有限公司	受同一最终控制方控制
苏州鑫科新能源有限公司	受同一最终控制方控制
苏州鑫之海企业管理咨询有限公司	受同一最终控制方控制
太仓港协鑫发电有限公司	受同一最终控制方控制
协鑫集成科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
协鑫集团有限公司	受同一最终控制方控制
协鑫能源工程有限公司	受同一最终控制方控制
协鑫天然气贸易（广东）有限公司	受同一最终控制方控制
协鑫智慧交通科技发展（苏州）有限公司	受同一最终控制方控制
新疆国信煤电能源有限公司	受同一最终控制方控制
鑫盈（上海）融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制
鑫知海教育投资有限公司	受同一最终控制方控制
徐州云龙汇商务管理有限公司	受同一最终控制方控制
扬州协鑫光伏科技有限公司	受同一最终控制方控制
无锡新联热力有限公司	子公司协鑫智慧能源联营企业之关联方
无锡友联热电股份有限公司	子公司协鑫智慧能源联营企业之关联方
上海嘉定再生能源有限公司	子公司电力投资之参股公司
徐州丰成盐化工有限公司	子公司丰县鑫源少数股东之关联方
苏州港华燃气有限公司	子公司港华能源科技之少数股东
广州高新区投资集团有限公司	子公司广州蓝天之少数股东
昆山高新创业投资有限公司	子公司昆山蓝天之少数股东
中新苏州工业园区市政公用发展集团有限公司	子公司苏州蓝天之少数股东
太仓市城投环保建设投资有限公司	子公司太仓垃圾之少数股东
无锡华光环保能源集团股份有限公司	子公司协鑫智慧能源联营企业之股东
湖北润煌换电网络科技有限公司	子公司（武汉）能源科技之少数股东
阜宁力金天然气供热有限公司	子公司协鑫智慧能源合营企业之子公司
如东协鑫海上风力发电有限公司	子公司协鑫智慧能源联营企业之子公司
如东智鑫海上风电有限公司	子公司协鑫智慧能源联营企业之子公司
嘉兴融协风电股权投资合伙企业（有限合伙）	子公司协鑫智慧能源之参股公司
扬中高新区配售电有限公司	子公司协鑫智慧能源之参股公司
大唐全州新能源有限公司	公司董事担任董事的公司
大唐永州新能源有限公司	公司董事担任董事的公司
苏州东吴热电有限公司	控股股东董事兼任董事的公司
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	曾受同一最终控制方控制

（十五）关联方交易

18．存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

19．购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡华光环保能源集团股份有限公司	购买商品		76,404,660.11
新疆国信煤电能源有限公司	购买商品		391,004.63
徐州丰成盐化工有限公司	购买商品	2,722,500.00	31,646,188.04
苏州港华燃气有限公司	购买商品	21,456,414.54	24,887,279.93
协鑫天然气贸易（广东）有限公司	购买商品	39,213,250.69	19,156,553.29
苏州东吴热电有限公司	购买商品	10,846,538.38	
协鑫集成科技股份有限公司	购买商品	382,207.08	
小计		74,620,910.69	152,485,686.00
江苏协鑫阳光慈善基金会	慈善捐助		80,000.00
小计			80,000.00
苏州鑫之海企业管理咨询有限公司	接收劳务	3,711,816.85	2,028,977.31
新疆国信煤电能源有限公司	接收劳务	2,163,181.55	466,981.13
江苏鑫财云信息科技有限公司	接收劳务	1,831,415.04	2,830,188.60
协鑫天然气贸易（广东）有限公司	接收劳务	830,399.79	3,775,646.16
太仓市城投环保建设投资有限公司	接收劳务	525,197.19	
广州高新区投资集团有限公司	接收劳务	377,358.50	291,037.74
中新苏州工业园区市政公用发展集团有限公司	接收劳务	250,000.00	250,000.00
江苏嘉润置业有限公司协鑫香格里拉酒店	接收劳务	243,302.66	446,397.07
无锡蓝天燃机热电有限公司	接收劳务	242,462.51	
太仓港协鑫发电有限公司	接收劳务	222,702.00	198,681.00
协鑫能源工程有限公司	接收劳务	179,245.28	
苏州港华燃气有限公司	接收劳务	42,249.86	
苏州东吴热电有限公司	接收劳务	2,545.00	62,440.51
江苏协鑫建设管理有限公司	接受劳务		1,886,792.45
无锡华光环保能源集团股份有限公司	接受劳务		963,096.50
鑫知海教育投资有限公司	接收劳务		257,742.59
小计		10,621,876.23	13,457,981.06
鑫盈（上海）融资租赁有限公司	利息支出		14,753,608.72
无锡蓝天燃机热电有限公司	利息支出	48,564.15	
小计		48,564.15	14,753,608.72
海宁华源融成股权投资合伙企业（有限合伙）	营业外支出	8,612,000.00	
小计		8,612,000.00	
昆山高新创业投资有限公司	融资担保费	1,518,673.83	1,571,081.56
小计		1,518,673.83	1,571,081.56

20．销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
徐州丰成盐化工有限公司	热力销售	289,838,013.03	221,369,688.09
无锡新联热力有限公司	热力销售	28,850,282.35	41,931,030.03
无锡友联热电股份有限公司	热力销售	8,108,454.53	17,427,253.22
扬州协鑫光伏科技有限公司	热力销售	2,110,012.52	4,807,083.98
小计		328,906,762.43	285,535,055.32
苏州港华燃气有限公司	天然气销售	22,248,284.39	6,422,957.08
小计		22,248,284.39	6,422,957.08
阜宁力金天然气供热有限公司	提供会计共享服务	75,000.00	100,000.00
南京宁高协鑫燃机热电有限公司	提供会计共享服务	70,500.00	70,500.00
大唐全州新能源有限公司	提供会计共享服务	80,000.00	70,000.00
大唐永州新能源有限公司	提供会计共享服务	80,000.00	70,000.00
阜宁协鑫环保热电有限公司	提供会计共享服务		40,000.00
无锡蓝天燃机热电有限公司	提供会计共享服务	165,000.00	
小计		470,500.00	350,500.00
南京宁高协鑫燃机热电有限公司	技术咨询服务收入	15,560,929.23	
大唐永州新能源有限公司	技术咨询服务收入	943,396.23	943,396.24
大唐全州新能源有限公司	技术咨询服务收入	943,396.23	943,396.24
上海申能奉贤热电有限公司	技术咨询服务收入		721,800.00
上海嘉定再生能源有限公司	技术咨询服务收入		1,415,094.34
扬州协鑫光伏科技有限公司	技术咨询服务收入	180,424.53	
嘉兴融协风电股权投资合伙企业（有限合伙）	技术咨询服务收入	165,233.01	
无锡蓝天燃机热电有限公司	技术咨询服务收入	3,791,045.08	
小计		21,584,424.31	4,023,686.82
如东协鑫海上风力发电有限公司	设备销售收入	50,619,469.21	43,026,548.80
如东智鑫海上风电有限公司	设备销售收入	75,595,792.13	
小计		126,215,261.34	43,026,548.80
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	能源服务收入		29,310,344.76
苏州协鑫光伏科技有限公司	能源服务收入	1,188,878.35	1,194,272.52
小计		1,188,878.35	30,504,617.28

21．关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
扬中高新区配售电有限公司	设备租赁	201,017.73	

（2）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
苏州协鑫工业应用研究院有限公司	房屋租赁	17,383,801.56	17,125,160.30
无锡新联热力有限公司	设备租赁	233,777.32	400,761.20
苏州鑫科新能源有限公司	房屋租赁	261,818.16	261,818.16
新疆国信煤电能源有限公司	房屋租赁	44,150.94	122,354.27
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	房屋租赁		22,935.78
中新苏州工业园区市政公用发展集团有限公司	设备租赁	444.25	
太仓港协鑫发电有限公司	房屋租赁	670,800.00	
合计		18,594,792.23	17,933,029.71

22．关联担保情况

（3）本公司作为担保方

被担保方	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海嘉定再生能源有限公司	48,171,231.49	2016/5/27	2031/3/8	否
南京宁高协鑫燃机热电有限公司	335,744,000.00	2020/3/5	2038/3/4	否
南京宁高协鑫燃机热电有限公司	14,640,000.00	2020/7/30	2035/7/29	否
南京宁高协鑫燃机热电有限公司	9,760,000.00	2020/12/10	2030/6/9	否
合计	408,315,231.49			

（4）本公司作为被担保方

担保方	被担保方	借款类别	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
协鑫能源科技股份有限公司	协鑫智慧能源（苏州）有限公司	短期借款	75,000,000.00	2021/7/14	2022/7/14	否
协鑫能源科技股份有限公司	协鑫智慧能源（苏州）有限公司	短期借款	125,000,000.00	2021/7/19	2022/7/19	否
协鑫能源科技股份有限公司	协鑫智慧能源（苏州）有限公司	短期借款	50,000,000.00	2021/7/26	2022/7/26	否
兰溪协鑫环保热电有限公司、桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	协鑫智慧能源（苏州）有限公司	短期借款	190,000,000.00	2021/9/28	2022/9/27	否
桐乡濮院协鑫环保热电有限公司、如东协鑫环保热电有限公司、东台苏中环保热电有限公司、连云港协鑫生物质发电有限公司、连云港鑫能污泥发电有限公司、海门鑫源环保热电有限公司	协鑫智慧能源（苏州）有限公司	短期借款	150,000,000.00	2021/10/20	2022/4/19	否
	协鑫智慧能源（苏州）有限公司	短期借款	150,000,000.00	2021/10/28	2022/4/27	否
	协鑫智慧能源（苏州）有限公司	短期借款	176,000,000.00	2021/11/3	2022/5/2	否

担保方	被担保方	借款类别	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
协鑫能源科技股份有限公司	协鑫智慧能源（苏州）有限公司	短期借款	50,000,000.00	2021/12/17	2022/12/17	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司、协鑫能源科技股份有限公司	国电中山燃气发电有限公司	短期借款	30,000,000.00	2021/8/25	2022/8/25	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	东台苏中环保热电有限公司	短期借款	5,000,000.00	2021/8/10	2022/8/5	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	东台苏中环保热电有限公司	短期借款	20,000,000.00	2021/11/10	2022/11/9	否
丰县鑫源生物质环保热电有限公司、徐州丰成制盐有限公司、徐州丰成盐化工有限公司	丰县鑫成环保热电有限公司	短期借款	17,000,000.00	2021/4/29	2022/4/27	否
徐州丰成盐化工有限公司、徐州丰成制盐有限公司	丰县鑫源生物质环保热电有限公司	短期借款	8,500,000.00	2021/6/23	2022/6/22	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	如东协鑫环保热电有限公司	短期借款	30,000,000.00	2021/1/14	2022/1/5	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	如东协鑫环保热电有限公司	短期借款	29,000,000.00	2021/8/13	2022/8/10	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	短期借款	30,000,000.00	2021/6/18	2022/6/17	否
协鑫能源科技股份有限公司	广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	短期借款	3,000,000.00	2021/8/6	2022/8/6	否
协鑫能源科技股份有限公司	广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	短期借款	20,000,000.00	2021/12/20	2022/6/20	否
协鑫能源科技股份有限公司	连云港协鑫生物质发电有限公司	短期借款	10,000,000.00	2021/9/24	2022/9/10	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	连云港鑫能污泥发电有限公司	短期借款	10,000,000.00	2021/4/13	2022/3/14	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	协鑫电力燃料（苏州）有限公司	短期借款	9,800,000.00	2021/12/30	2022/12/29	否
嘉兴协鑫环保热电有限公司	湖州协鑫环保热电有限公司	短期借款	10,000,000.00	2021/7/30	2022/1/30	否
嘉兴协鑫环保热电有限公司	湖州协鑫环保热电有限公司	短期借款	2,000,000.00	2021/11/5	2022/5/3	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	嘉兴协鑫环保热电有限公司	短期借款	50,000,000.00	2020/6/1	2022/6/1	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	短期借款	25,000,000.00	2021/6/8	2022/6/8	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	江苏协鑫售电有限公司	短期借款	10,000,000.00	2021/12/30	2022/12/29	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	南京协鑫燃机热电有限公司	短期借款	12,000,000.00	2021/11/4	2022/11/2	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	南京协鑫燃机热电有限公司	短期借款	30,000,000.00	2021/10/20	2022/10/18	否
昆山高新创业投资有限公司、协鑫智慧（苏州）能源电力投资有限公司	昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	短期借款	47,500,000.00	2021/1/15	2022/1/14	否

担保方	被担保方	借款类别	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	兰溪协鑫环保热电有限公司	短期借款	28,000,000.00	2021/2/24	2022/2/24	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	兰溪协鑫环保热电有限公司	短期借款	32,000,000.00	2021/5/26	2022/5/26	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	兰溪协鑫环保热电有限公司	短期借款	10,000,000.00	2021/8/5	2022/8/2	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司、协鑫能源科技股份有限公司	国电中山燃气发电有限公司	长期借款	1,083,814,545.45	2021/7/2	2032/6/24	否
丰县鑫源生物质环保热电有限公司、徐州丰成盐化工有限公司、谢鸣宇	丰县鑫成环保热电有限公司	长期借款	23,000,000.00	2020/7/23	2022/7/28	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	如东协鑫环保热电有限公司	长期借款	4,947,390.14	2018/5/29	2023/5/20	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	长期借款	19,500,000.00	2020/3/31	2023/3/25	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	高州协鑫燃气分布式能源有限公司	长期借款	290,256,000.00	2019/10/28	2034/10/28	否
广州高新区投资集团有限公司		长期借款	181,410,000.00	2019/10/28	2034/10/28	否
科学城（广州）投资集团有限公司		长期借款	114,893,000.00	2019/10/28	2034/10/28	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	雷山县风雷风电有限公司	长期借款	196,016,628.91	2020/2/27	2034/12/8	否
宝应协鑫生物质发电有限公司	宝应协鑫生物质发电有限公司	长期借款	40,500,000.00	2021/6/16	2024/6/7	否
协鑫能源科技股份有限公司、太仓市城投环保建设投资有限公司	太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司	长期借款	72,152,650.57	2021/7/16	2036/1/25	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	阜宁协鑫再生能源发电有限公司	长期借款	162,000,000.00	2018/3/13	2028/8/29	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	永城协鑫再生能源发电有限公司	长期借款	155,915,800.00	2018/2/13	2028/9/19	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	常隆有限公司	长期借款	191,239,121.50	2021/8/13	2023/8/12	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	常隆有限公司	长期借款	47,817,750.00	2018/12/21	2022/12/17	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	徐州鑫盛润环保能源有限公司	长期借款	914,181,699.78	2019/6/27	2036/6/25	否
昆山高新创业投资有限公司、协鑫智慧（苏州）能源电力投资有限公司	昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	长期借款	483,786,861.65	2017/3/22	2032/3/21	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	广西协鑫中马分布式能源有限公司	长期借款	528,767,100.93	2017/3/24	2032/3/19	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	兰溪协鑫环保热电有限公司	长期借款	20,000,000.00	2017/11/29	2022/11/29	否
上海其辰投资管理有限公司	协鑫能源科技股份有限公司	长期借款	698,294,025.21	2021/8/16	2024/8/16	否

担保方	被担保方	借款类别	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
协鑫集团有限公司	吕梁北方电力云顶山新能源有限公司	融资租赁-直租	315,450,003.58	2019/12/3	2031/12/20	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	新疆协鑫智慧能源服务有限公司	融资租赁-直租	52,408,679.57	2018/12/27	2025/12/27	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	锡林郭勒盟镶黄旗协鑫能源有限公司	融资租赁-直租	479,612,122.40	2021/6/29	2031/6/28	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	辽宁聚鑫风力发电有限公司	融资租赁-直租	270,552,061.95	2019/9/12	2030/11/29	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	来安县协鑫智慧风力发电有限公司	融资租赁-直租	234,494,398.77	2019/9/5	2031/9/15	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	兴化市昌荣协鑫风力发电有限公司	融资租赁-直租	271,739,505.61	2019/9/17	2029/9/16	否
协鑫能源科技股份有限公司	凤台协鑫智慧风力发电有限公司	融资租赁-直租	181,360,167.37	2021/7/20	2031/7/19	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	泗洪协鑫智慧风力发电有限公司	融资租赁-直租	375,609,667.71	2019/11/6	2030/11/5	否
协鑫能源科技股份有限公司	阜宁协鑫郭墅风力发电有限公司	融资租赁-直租	169,789,771.39	2021/11/30	2031/1/29	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	睢宁官山众鑫风力发电有限公司	融资租赁-直租	550,145,688.42	2019/11/18	2031/11/18	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	锡林郭勒国泰风力发电有限公司	融资租赁-回租	63,393,238.90	2018/8/1	2024/6/30	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司、丰县鑫成环保热电有限公司	丰县鑫源生物质环保热电有限公司	融资租赁-回租	70,898,250.29	2020/5/25	2025/5/24	否
协鑫能源科技股份有限公司	扬州港口污泥发电有限公司	融资租赁-回租	93,898,509.48	2020/6/15	2025/6/15	否
协鑫能源科技股份有限公司	宝应协鑫生物质发电有限公司	融资租赁-回租	60,413,412.24	2021/11/26	2024/11/26	否
协鑫能源科技股份有限公司	连云港协鑫生物质发电有限公司	融资租赁-回租	60,750,207.28	2021/10/28	2024/10/15	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司、江苏鑫源供应链管理有限公司	肇庆华海能源投资有限公司	融资租赁-回租	35,058,003.01	2021/12/2	2031/8/18	否
协鑫集团有限公司	吕梁北方电力云顶山新能源有限公司	融资租赁-回租	742,921,182.72	2019/12/3	2032/9/20	否
协鑫能源科技股份有限公司	湖州协鑫环保热电有限公司、协鑫智慧能源（苏州）有限公司	融资租赁-回租	38,056,998.87	2020/11/30	2023/11/29	否
协鑫能源科技股份有限公司	嘉兴协鑫环保热电有限公司、协鑫智慧能源（苏州）有限公司	融资租赁-回租	22,660,589.39	2019/11/27	2022/11/25	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	融资租赁-回租	51,529,224.40	2020/6/23	2025/6/22	否

担保方	被担保方	借款类别	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	桐乡濮院协鑫环保热电有限公司	融资租赁-回租	100,000,000.00	2021/11/23	2026/11/22	否
协鑫能源科技股份有限公司	徐州协鑫环保能源有限公司	融资租赁-回租	198,212,713.96	2020/12/9	2026/5/13	否
协鑫能源科技股份有限公司	永城协鑫再生能源发电有限公司	融资租赁-回租	59,395,364.10	2021/12/8	2033/12/8	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	南京协鑫燃机热电有限公司	融资租赁-回租	574,961,001.97	2019/8/8	2026/10/31	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	锡林郭勒盟镶黄旗协鑫能源有限公司	融资租赁-回租	83,256,962.13	2021/7/7	2031/7/6	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	辽宁聚鑫风力发电有限公司	融资租赁-回租	66,134,324.68	2019/9/12	2030/11/29	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	来安县协鑫智慧风力发电有限公司	融资租赁-回租	12,153,147.05	2019/9/5	2031/9/15	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	兴化市昌荣协鑫风力发电有限公司	融资租赁-回租	30,038,210.95	2019/9/17	2029/9/16	否
协鑫能源科技股份有限公司	兰溪协鑫环保热电有限公司、协鑫智慧能源（苏州）有限公司	融资租赁-回租	69,434,426.26	2021/9/17	2024/9/16	否
协鑫能源科技股份有限公司	兰溪协鑫环保热电有限公司、协鑫智慧能源（苏州）有限公司	融资租赁-回租	32,580,181.50	2020/1/17	2023/1/16	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司、协鑫能源科技股份有限公司	雷山县天雷风电有限公司	融资租赁-回租	131,384,820.37	2021/11/1	2031/10/31	否
协鑫智慧能源(苏州）有限公司	广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	融资租赁-回租	50,015,428.98	2019/7/30	2024/8/1	否

23．关联方资金拆借

（3）向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	本期确认利息支出	说明
大唐永州新能源有限公司	12,000,000.00	2017 年 10 月 9 日	2021 年 6 月 15 日	456,029.65	系本期同一控制下合并企业吕梁北方电力云顶山新能源有限公司与其发生的资金拆借，截止报告日已结清。
大唐全州新能源有限公司	6,450,000.00	2019 年 12 月 31 日	2021 年 6 月 23 日	216,433.32	系本期同一控制下合并企业吕梁北方电力云顶山新能源有限公司与其发生的资金拆借，截止报日已结清。"
上海国能投资有限公司	10,000,000.00	2016 年 11 月 3 日	2021 年 6 月 15 日		系本期同一控制下合并企业吕梁北方电力云顶山新能源有限公司与其发生的资金拆借，截止报告日已结清。
苏州协鑫能源科技有限公司	22,000,000.00	2019 年 7 月 9 日	2021 年 6 月 15 日		系本期同一控制下合并企业吕梁北方电力云顶山新能源有限公司与其发生的资金拆借，截止报告日已结清。

（4）向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	本期确认利息收入	说明
协鑫集团有限公司	193,035,925.52	2019 年 3 月 12 日	2021 年 3 月 5 日	683,682.54	自 2019 年 3 月起，协鑫集团有限公司及其关联公司陆续通过上市公司预付供应商款项占用上市公司资金。截止 2021 年 3 月 5 日，该占用资金本息已全额归还。
太仓港协鑫发电有限公司	74,000,000.00	2019 年 9 月 5 日	2021 年 6 月 10 日		系本期同一控制下合并企业吕梁北方电力云顶山新能源有限公司与其发生的资金拆借，截止报告日已结清。
山西北方电力建设集团有限公司	35,000,000.00	2018 年 5 月 17 日	2021 年 6 月 10 日		系本期同一控制下合并企业吕梁北方电力云顶山新能源有限公司与其发生的资金拆借，截止报告日已结清。
阜宁协鑫环保热电有限公司	5,000,000.00	2019 年 12 月 25 日	2021 年 6 月 10 日		系本期同一控制下合并企业吕梁北方电力云顶山新能源有限公司与其发生的资金拆借，截止报告日已结清。

24．关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	26,404,500.00	20,187,900.00

25．关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	徐州丰成盐化工有限公司	90,775,829.05		76,326,517.89	
	大唐全州新能源有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	
	无锡蓝天燃机热电有限公司	2,548,642.86			
	苏州港华燃气有限公司	2,191,368.00		953,328.69	
	苏州协鑫光伏科技有限公司	1,040,516.59		468,532.17	
	南京宁高协鑫燃机热电有限公司	394,585.00			
	扬州协鑫光伏科技有限公司	191,250.00		674,604.40	
	扬中高新区配售电有限公司	56,267.69			
	无锡新联热力有限公司			8,665,683.27	
	无锡友联热电股份有限公司			2,965,712.00	
	小计	101,198,459.19		94,054,378.42	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资					
	徐州丰成盐化工有限公司	93,439,809.08		54,316,202.97	
	扬州协鑫光伏科技有限公司	270,683.60		1,665,149.75	
	小计	93,710,492.68		55,981,352.72	
预付款项					
	协鑫天然气贸易（广东）有限公司	641,251.80		41,210,552.20	
	新疆国信煤电能源有限公司	200,000.00		200,000.00	
	苏州港华燃气有限公司	2,970.00			
	小计	844,221.80		41,410,552.20	
其他应收款					
	太仓港协鑫发电有限公司			74,000,000.00	
	山西北方电力建设集团有限公司			35,000,000.00	
	协鑫集团有限公司			13,758,110.01	
	阜宁协鑫环保热电有限公司			5,000,000.00	
	小计			127,758,110.01	

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	苏州东吴热电有限公司	4,017,247.60	19,507.62
	苏州港华燃气有限公司	2,737,743.27	5,801,430.34
	新疆国信煤电能源有限公司	1,071,200.41	
	苏州鑫科新能源有限公司	142,690.90	
	太仓港协鑫发电有限公司	27,724.30	74,001.78
	无锡蓝天燃机热电有限公司	9,392.66	
	苏州鑫之海企业管理咨询有限公司	2,400.00	
	新疆协鑫新能源材料科技有限公司		6,415,015.04
	徐州丰成盐化工有限公司		2,288,705.00
	中新苏州工业园区市政公用发展集团有限公司		283,000.00
	小计	8,008,399.14	14,881,659.78
其他应付款			
	协鑫能源工程有限公司	39,000.00	
	深圳协鑫智慧能源有限公司	91,293.99	120,793.99
	苏州协鑫工业应用研究院有限公司	302,400.00	7,860,155.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	苏州鑫科新能源有限公司	285,381.80	285,381.80
	苏州鑫之海企业管理咨询有限公司	484,824.00	232,544.00
	无锡华光环保能源集团股份有限公司	15,350,828.47	54,494,572.14
	协鑫天然气贸易（广东）有限公司		130,000.00
	协鑫智慧交通科技发展（苏州）有限公司	152,576.00	152,576.00
	江苏协鑫建设管理有限公司		921,698.10
	鑫盈（上海）融资租赁有限公司	25,000.00	25,000.00
	徐州云龙汇商务管理有限公司		9,600.00
	苏州协鑫能源科技有限公司		22,000,000.00
	大唐永州新能源有限公司		14,695,630.71
	上海国能投资有限公司		10,000,000.00
	大唐全州新能源有限公司		6,516,011.09
	太仓港协鑫发电有限公司		3,642,500.00
	小计	16,731,304.26	121,086,462.83
合同负债			
	南京宁高协鑫燃机热电有限公司	3,679,245.28	18,867,924.53
	湖北润煌换电网络科技有限公司	43,595.05	
	小计	3,722,840.33	18,867,924.53
租赁负债（含一年内到期）			
	苏州协鑫工业应用研究院有限公司	34,311,152.04	
	小计	34,311,152.04	

十二、承诺及或有事项

(五)重要承诺事项

14．截止 2021 年 12 月 31 日，本公司质押以及抵押资产明细

类别	借款余额	抵押物（质押物）名称	资产所属科目	期末账面价值
短期借款	921,090,344.04	定期存款	货币资金	203,657,500.00
		未来电费、热费等的收款权及其项下的全部收益	应收账款	16,917,500.61
		房屋建筑物、专用设备及其他	固定资产	322,103,994.26
		土地使用权	无形资产	38,841,500.56
短期借款	30,000,000.00	未来电费、热费等的收款权及其项下的全部收益	应收账款	61,264,271.98
		房屋建筑物、专用设备及其他	固定资产	1,246,452,639.54
长期借款	1,083,814,545.45	土地使用权	无形资产	79,322,159.61
		股权	长期股权投资	345,040,000.00
长期借款（含一年内	4,763,881,610.50	定期存款	货币资金	4,801,741.65

类别	借款余额	抵押物（质押物）名称	资产所属科目	期末账面价值
到期的长期借款）		未来电费、热费等的收款权及其项下的全部收益	应收账款	404,454,949.85
		房屋建筑物、专用设备及其他	固定资产	1,475,538,408.17
		土地使用权	无形资产	128,135,421.22
		股权	长期股权投资	1,330,050,000.00
长期应付款融资租赁、租赁负债融资租赁（含一年内到期）	6,295,250,595.37	未来电费、热费等的收款权及其项下的全部收益	应收账款	962,427,413.58
		房屋建筑物、专用设备及其他	固定资产	2,926,635,339.68
		土地使用权	无形资产	141,556,760.80
		房屋建筑物、专用设备及其他	使用权资产	303,208,906.04
		股权	长期股权投资	2,076,106,352.00

15．截止 2021 年 12 月 31 日，本公司抵押、质押长期借款(含 1 年内到期的长期借款)

借款单位	贷款银行	借款性质	借款起始日	借款终止日	期末余额
海门鑫源环保热电有限公司	海门农村商业银行	抵押借款	2021/8/24	2023/8/4	50,900,000.00
如东协鑫环保热电有限公司	江苏如东农村商业银行股份有限公司	抵押借款	2019/3/29	2023/12/20	11,635,722.36
兰溪协鑫环保热电有限公司	浙江兰溪农村商业银行股份有限公司营业部	抵押借款	2021/6/9	2024/6/20	40,000,000.00
苏州工业园区北部燃机热电有限公司	国家开发银行苏州市分行	质押借款	2012/5/7	2026/10/20	476,800,000.00
宝应协鑫生物质发电有限公司	江苏宝应农村商业银行营业部	抵押及保证借款	2021/6/16	2024/6/7	40,500,000.00
昆山协鑫蓝天分布式能源有限公司	中国建设银行昆山分行高新区支行	抵押及保证借款	2017/3/22	2032/3/21	483,786,861.65
广西协鑫中马分布式能源有限公司	中国工商银行股份有限公司钦州市向阳支行	抵押及保证借款	2017/3/24	2032/3/19	528,767,100.93
广州协鑫蓝天燃气热电有限公司	国家开发银行股份有限公司广东省分行	抵押及质押借款	2014/12/12	2029/4/20	456,430,000.00
协鑫能源科技股份有限公司	信达证券股份有限公司（代表“证券行业支持民企发展系列之信达证券泽鑫 1 号单一资产管理计划”）	质押及保证借款	2021/8/16	2024/8/16	698,294,025.21
太仓协鑫垃圾焚烧发电有限公司	招商银行股份有限公司苏州分行	质押及保证借款	2021/7/16	2036/1/25	72,152,650.57
常隆有限公司	DBS Bank Limited, Hong Kong Branch	质押及保证借款	2018/12/21	2022/12/2	47,817,750.00
徐州鑫盛润环保能源有限公司	兴业银行股份有限公司徐州铜山支行	质押及保证借款	2019/6/27	2036/6/25	914,181,699.78
兰溪协鑫环保热电有限公司	上海浦东发展银行杭州清泰支行	质押及保证借款	2017/11/29	2022/11/29	20,000,000.00
高州协鑫燃气分布式能源有限公司	国家开发银行广东省分行	抵押、质押及保证借款	2019/10/28	2034/10/28	604,700,000.00
阜宁协鑫再生能源发电有限公司	中国进出口银行江苏省分行	抵押、质押及保证借款	2018/3/13	2028/8/29	162,000,000.00

借款单位	贷款银行	借款性质	借款起始日	借款终止日	期末余额
永城协鑫再生能源发电有限公司	北京银行股份有限公司济南分行	抵押、质押及保证借款	2018/2/13	2028/9/19	155,915,800.00
国电中山燃气发电有限公司	中山农村商业银行股份有限公司民众支行	抵押、质押及保证借款	2021/7/2	2032/6/24	1,083,814,545.45
合计					5,847,696,155.95

注：长期借款中 481,695,240.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债

16．应收票据质押

子公司兰溪协鑫环保热电有限公司（以下简称“兰溪协鑫”）于 2020 年 11 月 18 日与友利银行（中国）有限公司苏州分行签订了【SU 公反质 2020003】的《反担保质押合同》，约定友利银行（中国）有限公司苏州分行为江苏协鑫售电有限公司办理履约保函提供反担保质押事宜，截止 2021 年 12 月 31 日止，友利银行（中国）有限公司苏州分行给予江苏协鑫售电有限公司开具 2,000 万元的履约保函，兰溪已质押的票据和保证金分别为 2,582,000.00 元和 17,718,807.01 元。

子公司兰溪协鑫环保热电有限公司（以下简称“兰溪协鑫”）、桐乡濮院协鑫环保热电有限公司（以下简称“桐乡濮院”）、浙江协鑫售电有限公司（以下简称“浙江售电”）于 2021 年 3 月 2 日与浙商银行股份有限公司义乌分行签订了【（33100000）浙商资产池字（2021）第 04500 号】的《资产池业务合作协议》和【（33100000）浙商资产池质字（2021）第 04501 号】《资产池质押担保合同》，约定浙商银行股份有限公司义乌分行在为企业集团（兰溪协鑫、桐乡濮院、浙江售电）办理票据质押池融资业务时，以票据质押池内质押票据及票据池保证金账户内的保证金为相应的债权债务合同及质权人提供担保，浙商银行股份有限公司义乌分行给予企业集团的票据质押池融资额度最高不超过人民币壹亿元。截至 2021 年 12 月 31 日止，兰溪协鑫已质押的票据和保证金金额分别为 10,437,130.00 元和 49,460,252.86 元，开具银行承兑汇票 45,400,799.36 元。桐乡濮院已质押的票据和保证金金额分别为 20,000,000.00 元和 19,446,839.98 元,开具银行承兑汇票 29,459,439.12 元。

17．燃料采购承诺

子公司与供应商签署的燃料采购协议，相关采购承诺如下：

供应商名称	期间	采购量	预计单位价格
中国石油天然气股份有限公司	2022	22,563 万立方米	2.74215 元/方
		10,197 万立方米	2.5149 元/方

18．资本性支出承诺

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司及子公司对参股企业的投资承诺金额为 78,686.85 万元。

除存在上述承诺事项外，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(六)资产负债表日存在的重要或有事项

9. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

（1）中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司（以下简称“江苏电建”）与南京协鑫燃机热电有限公司（以下简称“南京燃机”）2016 年 5 月签署《2*200MW 级燃气-蒸汽联合循环机组工程建设工程施工合同》，江苏电建前期提交的竣工申请资料不齐全，且尚未经过南京燃机复审完毕，2018 年 9 月 25 日，江苏电建向南京市中级人民法院起诉，以南京燃机不进行竣工结算为由，要求南京燃机支付工程欠款人民币 127,752,837 元以及其他利息及损失（金额暂定，司法鉴定后据实调整），南京燃机提起反诉，要求江苏电建支付工期延误违约金和违法分包违约金共计 7000 万元。

根据一审判决，南京燃机被判支付江苏电建工程款 30,325,875.86 元和相应利息，驳回南京燃机的反诉请求。上述应付工程款已在南京燃机账面记录。南京燃机和江苏电建均不服一审判决，江苏电建于 2021 年 2 月 7 日上诉要求改判南京燃机支付 105,778,622.3 元并就上诉金额范围内对涉案工程拍卖、折价所得价款享有优先受偿权，要求南京燃机承担一审、二审诉讼费及鉴定费。南京燃机于 2021 年 2 月 25 日再次提起上诉，要求江苏电建赔偿工期延误违约金 55,601,000 元，并支付违法分包违约金 14,399,000 元以及承担本案一审、二审反诉部分的诉讼费用。

截至本财务报告日止，案件正在审理中。

（2）2010 年 8 月，徐州虹达置业有限公司（以下简称“徐州虹达”）与沛县坑口环保热电有限公司（以下简称“沛县坑口”）签订《技术咨询服务合同》，委托其就沛县剑桥府邸小区提供热网配置技术、项目管理进行技术与管理咨询，合同总价 700 万元，款项已于当年结清。该小区至今没有供暖，2019 年 8 月 29 日，沛县经济开发局通知沛县坑口停运 2×15MW 机组，合同目的无法实现，徐州虹达请求返还已支付的技术服务费 700 万元。2021 年 12 月 21 日，沛县人民法院驳回徐州虹达诉讼请求。后徐州虹达提起上诉。

截至本财务报告日止，案件正在审理中。

10. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十一、关联方及关联交易”

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

担保方	被担保方	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
协鑫能源科技股份有限公司、协鑫智慧能源（苏州）有限公司	东台市信用融资担保有限责任公司	20,000,000.00	2021/5/26	2022/5/25	否
协鑫能源科技股份有限公司	连云港金控融资担保有限公司	8,000,000.00	2021/7/21	2022/7/20	否
合计		28,000,000.00			

东台市信用融资担保有限责任公司为子公司东台苏中环保热电有限公司 20,000,000.00

元短期借款提供担保，协鑫能源科技股份有限公司和协鑫智慧能源（苏州）有限公司为其提供反担保。

连云港金控融资担保有限公司为子公司连云港协鑫生物质发电有限公司 8,000,000.00 元短期借款提供担保，协鑫能源科技股份有限公司为其提供反担保。

11. 开出保函、信用证

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司及子公司由银行开出的尚未到期的保函金额为人民币 402,717,470.00 元，包含融资性保函余额为人民币 244,189,310.00 元，履约保函余额为人民币 88,528,160.00 元，付款保函余额为人民币 70,000,000.00 元。

除存在上述或有事项外，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(五)重要的非调整事项

4．发行股票和债券

根据公司 2021 年 6 月 10 日召开的第七届董事会第三十五次会议、2021 年 6 月 30 日召开的 2021 年第四次临时股东大会、2021 年 7 月 12 日召开的第七届董事会第三十七次会议的决议规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准协鑫能源科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2021]3732 号)核准，公司本次非公开发行不超过 405,738,393 股新股。根据最终投资者认购情况，公司共向十四名定向投资者发行人民币普通股(A 股)270,863,302 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 13.90 元，共计募集人民币 3,764,999,897.80 元。经此发行，公司注册资本（股本）变更为人民币 1,623,324,614.00 元。2022 年 2 月 21 日，公司共计募集货币资金人民币 3,764,999,897.80 元。公司已于 2022 年 3 月 3 日于中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了非公开发行股份的登记托管手续。非公开发行新增股份 270,863,302 股已于 2022 年 3 月 16 日在深交所上市。于 2022 年 4 月 1 日，公司完成公司章程变更。

(六)利润分配情况

拟分配的利润或股利	**324,664,922.80**
经审议批准宣告发放的利润或股利	

(七)其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

(四)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

7．联营企业或合营企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则的衔接会计处理

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>）。因客观条件的限制，本公司对联营企业徐州恒鑫金融租赁股份有限公司进行权益法核算时未按照新金融工具准则会计政策对其财务报表进行调整。徐州恒鑫金融租赁股份有限公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的新金融工具准则而对 2021 年度财务报表的期初数进行调整，本公司相应调整 2021 年度财务报表期初长期股权投资-13,254,356.45 元，未分配利润-11,928,920.80 元，少数股东权益-1,325,435.65 元，详见附注六、注释 9 和注释 40。

8．2021 年度重大资产重组业绩承诺情况

根据本公司与上海其辰签署的《盈利预测补偿协议》、本公司与上海其辰、秉颐清洁能源签署的《盈利预测补偿协议之补充协议》及秉颐清洁能源出具的《关于业绩补偿的承诺函》，上海其辰、秉颐清洁能源承诺本次重大资产重组实施完毕后，协鑫智慧能源在 2018 年度、2019 年度和 2020 年度实现的合并报表范围扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 19,500 万元、37,093 万元和 58,122 万元。若本次重大资产重组无法在 2018 年度内实施完毕，则业绩承诺期延续至 2021 年度，即上海其辰、秉颐清洁能源承诺协鑫智慧能源在 2018 年度、2019 年度、2020 年度和 2021 年度实现的合并报表范围扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 19,500 万元、37,093 万元、58,122 万元和 59,840 万元。

若协鑫智慧能源在业绩承诺期内累计实际实现的合并报表范围扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润低于累计承诺净利润，则上海其辰、秉颐清洁能源应首先以通过本次交易取得的上市公司股份进行补偿；前述股份不足补偿的，由上海其辰、秉颐清洁能源以从二级市场购买或其他合法方式取得的上市公司股份进行补偿。股份补偿总数达到本次发行股份购买资产的发行股份总数的 90%后仍需进行补偿的，上海其辰、秉颐清洁能源将自主选择采用现金或股份的形式继续进行补偿，直至覆盖上海其辰、秉颐清洁能源应补偿的全部金额。上海其辰、秉颐清洁能源累积补偿的总金额不超过标的资产的交易作价。

协鑫智慧能源 2021 年度扣除非经常性损益后的归母净利润为 747,340,912.70 元，实现率为 124.89%。

9．控股股东及一致行动人股权质押

公司控股股东为上海其辰。创展控股为上海其辰一致行动人。

截止 2021

年 12 月 31 日，上海其辰和创展控股分别持有公司股份 783,413,333 股和 86,204,109 股，

占公司总股本的57.93%和6.37%，其中被质押的股份累计分别为763,372,176股和86,204,109股，占其所持公司股份的 97.44%和 100.00%。上述被质押的股份占上市公司总股本的62.82%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释10．其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	100,000,000.00	972,000,000.00
其他应收款	129,748,908.27	1,328,799,306.50
合计	229,748,908.27	2,300,799,306.50

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一)应收股利

1．应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
协鑫智慧能源（苏州）有限公司	100,000,000.00	972,000,000.00

(二)其他应收款

7．按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	129,748,908.27		
小计	129,748,908.27		
减：坏账准备			
合计	129,748,908.27		

8．按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		775,000.00
往来款	129,748,908.27	1,328,021,506.50
其他		2,800.00
合计	129,748,908.27	1,328,799,306.50

9．按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段				777,800.00		777,800.00
第二阶段	129,748,908.27		129,748,908.27	1,328,021,506.50		1,328,021,506.50
第三阶段						
合计	129,748,908.27		129,748,908.27	1,328,799,306.50		1,328,799,306.50

10．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	129,748,908.27	100.00			129,748,908.27
其中：关联方及获得收款保证的组合	129,748,908.27	100.00			129,748,908.27
账龄组合					
合计	129,748,908.27	100.00			129,748,908.27

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,328,799,306.50	100.00			1,328,799,306.50
其中：关联方及获得收款保证的组合	1,328,021,506.50	99.94			1,328,021,506.50
账龄组合	777,800.00	0.06			777,800.00
合计	1,328,799,306.50	100.00			1,328,799,306.50

11．按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）关联方及获得收款保证的组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
北京胜能能源科技有限公司	11,128,908.27		
协鑫（成都）能源科技有限公司	1,000,000.00		
苏州望能能源科技有限公司	66,610,000.00		
苏州协鑫珩能能源科技有限公司	51,010,000.00		
合计	129,748,908.27		

注释11．长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,241,551,328.20		7,241,551,328.20	4,091,551,328.20		4,091,551,328.20

3．对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
协鑫智慧能源（苏州）有限公司		4,091,551,328.20	3,130,000,000.00		7,221,551,328.20		
苏州曌能能源科技有限公司			10,000,000.00		10,000,000.00		
苏州协鑫珩能能源科技有限公司			10,000,000.00		10,000,000.00		
合计		4,091,551,328.20	3,150,000,000.00		7,241,551,328.20		

注释12．投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	1,872,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		30,430.26
合计	100,000,000.00	1,872,030,430.26

十六、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	420,830,842.60	
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）	58,360,018.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	11,219.57	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	51,888,211.74	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	3,042,242.45	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	917,541.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,157,170.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,602,429.56	
减：所得税影响额	60,963,103.04	
少数股东权益影响额（税后）	28,995,017.50	
合计	434,332,355.24	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.27	0.7425	0.7425
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.21	0.4213	0.4213

协鑫能源科技股份有限公司

（公章）

二〇二二年四月十三日

统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副 本) (7-1)

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

名 称 大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春，杨雄

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；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；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报备 复印无效。

登记机关 北京市海淀区市场监督管理局

2021 年 12 月 01 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

6-1-467



会计师事务所

执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

6-1-468

证书序号：0000093

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证。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所合并或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年　十月　七日

中华人民共和国财政部制



姓　　名 Full name	马建萍
性　　别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1973-02-11
工作单位 Working unit	大华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No.	320202197302111524

证书编号：310000050169
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1997 年 12 月 31 日
Date of Issuance

4

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.

马建萍(310000050169)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年　月　日
y　m　d

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
1100000063553

5

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.

马建萍(310000050169)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年　月　日
y　m　d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年　月　日
y　m　d

9



姓　　名 Full name	连隆棣
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1989-03-18
工作单位 Working unit	大华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No.	350625198903180036

证书编号：No. of Certificate 110101480221

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2016 年 04 月 25 日

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.

2017 年 4 月 [illegible] 日

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
1100000063553

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.

连隆棣(110101480221)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y 月 /m 日 /d

8

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.

连隆棣(110101480221)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 /y 月 /m 日 /d

9

合并资产负债表

2022 年 9 月 30 日

编制单位: 协鑫能源科技股份有限公司

单位：元　币种:人民币　审计类型：未经审计

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,841,584,016.77	3,045,745,253.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,146,660,341.22	2,552,902,491.10
应收款项融资	207,241,180.24	266,867,685.14
预付款项	280,055,945.94	226,759,604.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	410,194,168.37	399,568,134.33
其中：应收利息		
应收股利	19,217,098.91	16,272,108.25
买入返售金融资产		
存货	249,932,740.39	275,637,773.04
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	358,836,051.75	487,732,171.62
流动资产合计	9,494,504,444.68	7,255,213,113.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	151,290,987.18	132,985,201.32
长期股权投资	2,529,649,878.78	1,525,705,970.56
其他权益工具投资	18,059,951.98	18,059,951.98
其他非流动金融资产		30,667,527.14
投资性房地产	53,453,392.98	54,565,002.40
固定资产	11,819,834,026.68	12,220,243,274.52
在建工程	937,516,003.66	656,288,875.65
生产性生物资产		
油气资产		

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）

2022 年 9 月 30 日

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

单位：元　币种:人民币　审计类型：未经审计

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
使用权资产	2,371,308,824.33	3,417,418,806.01
无形资产	1,781,637,566.87	1,784,755,107.88
开发支出	50,052,503.04	15,478,303.69
商誉	15,523,408.99	15,523,408.99
长期待摊费用	1,933,838.31	121,675.39
递延所得税资产	46,914,943.08	47,505,702.17
其他非流动资产	761,487,367.99	327,125,897.01
非流动资产合计	20,538,662,693.87	20,246,444,704.71
资产总计	30,033,167,138.55	27,501,657,817.95
流动负债：		
短期借款	2,454,506,546.11	2,190,893,582.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	53,985,410.49	36,433,738.09
应付账款	574,116,739.84	829,644,792.73
预收款项		
合同负债	133,769,261.27	96,942,452.51
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	96,169,978.49	246,747,246.49
应交税费	167,200,269.37	183,350,585.93
其他应付款	1,646,704,380.66	2,625,278,011.12
其中：应付利息		
应付股利	57,163,832.34	18,636,335.60
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,463,651,599.49	1,285,589,621.53
其他流动负债	107,367,556.23	130,749,953.86
流动负债合计	6,697,471,741.95	7,625,629,984.26
非流动负债：		
保险合同准备金		

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）

2022 年 9 月 30 日

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

单位：元　币种:人民币　审计类型：未经审计

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
长期借款	6,668,664,438.04	5,753,450,915.68
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,339,124,109.01	3,621,977,891.37
长期应付款	1,728,600,842.89	2,210,045,738.90
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	262,330,598.49	264,207,292.98
递延所得税负债	8,605,145.84	9,047,119.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,007,325,134.27	11,858,728,958.29
负债合计	17,704,796,876.22	19,484,358,942.55
所有者权益：		
股本	1,623,324,614.00	1,352,461,312.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,378,989,685.13	3,930,408,008.72
减：库存股		
其他综合收益	-10,512,809.29	1,557,615.03
专项储备		
盈余公积	85,937,563.60	85,937,563.60
一般风险准备		
未分配利润	1,162,066,381.79	845,949,169.79
归属于母公司所有者权益合计	10,239,805,435.23	6,216,313,669.14
少数股东权益	2,088,564,827.10	1,800,985,206.26
所有者权益合计	12,328,370,262.33	8,017,298,875.40
负债和所有者权益总计	30,033,167,138.55	27,501,657,817.95

法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022 年 9 月 30 日

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

单位:元　币种:人民币　审计类型：未经审计

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	516,684,551.06	20,991,989.05
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	44,697,204.27	0.00
应收款项融资		
预付款项	34,200,106.97	550,785.17
其他应收款	2,238,283,510.90	229,748,908.27
其中：应收利息	1,188,806.79	0.00
应收股利	100,000,000.00	100,000,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,955,452.10	3,152,782.15
流动资产合计	2,937,009,632.09	254,444,464.64
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,596,761,328.20	7,241,551,328.20
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	792,596.39	241,843.75
在建工程	1,492,123.21	294,795.76
生产性生物资产		

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2022 年 9 月 30 日

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

单位:元　币种:人民币　审计类型：未经审计

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
油气资产		
使用权资产	22,678,377.46	23,868,342.43
无形资产	285,218.20	246,993.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,210,691.83	
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	7,623,220,335.29	7,266,203,303.52
资产总计	10,560,229,967.38	7,520,647,768.16
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	16,066,362.40	
合同负债		
应付职工薪酬	951,374.16	31,151,784.12
应交税费	15,408.40	4,011.90
其他应付款	303,274,594.86	551,661,163.38
其中：应付利息	1,652,777.78	0.00
应付股利		0.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	171,401,305.56	15,370,238.55
其他流动负债		
流动负债合计	493,361,823.16	598,187,197.95
非流动负债：		
长期借款	550,000,000.00	698,294,025.21

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2022 年 9 月 30 日

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

单位:元　币种:人民币　审计类型：未经审计

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,620,228.27	18,172,820.83
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	555,620,228.27	716,466,846.04
负债合计	1,048,982,051.43	1,314,654,043.99
所有者权益：		
股本	1,623,324,614.00	1,352,461,312.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,808,421,816.49	4,358,580,265.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	85,937,563.60	85,937,563.60
未分配利润	-6,436,078.14	409,014,582.63
所有者权益合计	9,511,247,915.95	6,205,993,724.17
负债和所有者权益总计	10,560,229,967.38	7,520,647,768.16

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

2022 年 1—9 月

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

单位：元　币种:人民币　审计类型：未经审计

项目	2022 年 1-9 月	2021 年 1-9 月
一、营业总收入	7,896,607,870.99	8,541,244,376.51
其中：营业收入	7,896,607,870.99	8,541,244,376.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,666,476,292.49	7,707,209,858.18
其中：营业成本	6,519,879,908.59	6,522,361,512.83
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	50,694,866.02	63,064,582.33
销售费用	65,951,847.54	29,044,732.52
管理费用	367,816,725.97	429,391,778.41
研发费用	12,362,075.75	2,843,243.44
财务费用	649,770,868.62	660,504,008.65
其中：利息费用	656,428,594.07	643,412,048.61
利息收入	28,941,554.24	19,606,137.88
加：其他收益	46,089,543.70	92,478,209.15
投资收益（损失以“-”号填列）	537,419,412.42	259,816,927.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-44,511,697.41	114,508,137.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-4,048,495.59	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

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（续）

2022 年 1—9 月

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

单位：元　币种:人民币　审计类型：未经审计

项目	2022 年 1-9 月	2021 年 1-9 月
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）	2,605,199.19	1,857,499.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,567,761.00	-3,499,205.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-18,000.00	-14,490,403.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-82,961.99	91,395,358.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	817,712,532.82	1,261,592,904.34
加：营业外收入	2,838,017.11	5,360,974.57
减：营业外支出	1,224,362.71	11,992,724.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	819,326,187.22	1,254,961,154.67
减：所得税费用	141,546,923.72	204,158,435.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	677,779,263.50	1,050,802,719.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	677,779,263.50	697,326,903.71
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	659,523,710.57	804,805,061.46
2.少数股东损益	18,255,552.93	245,997,657.66
六、其他综合收益的税后净额	-11,970,730.09	-2,388,684.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-12,070,424.32	-2,120,851.58
（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		

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（续）

2022 年 1—9 月

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

单位：元　币种:人民币　审计类型：未经审计

项目	2022 年 1-9 月	2021 年 1-9 月
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	-12,070,424.32	-2,120,851.58
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-12,070,424.32	-2,120,851.58
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	99,694.23	-267,832.50
七、综合收益总额	665,808,533.41	1,048,414,035.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	647,453,286.25	802,684,209.88
归属于少数股东的综合收益总额	18,355,247.16	245,729,825.16
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4302	0.5951
（二）稀释每股收益	0.4302	0.5951

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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

2022 年 1—9 月

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2022 年 1-9 月	2021 年 1-9 月
一、营业收入	59,709,465.79	943,080.66
减：营业成本	59,456,562.77	
税金及附加	278,312.46	377,371.67
销售费用		
管理费用	49,471,524.49	61,030,088.03
研发费用		
财务费用	41,327,977.38	-24,436,510.18
其中：利息费用	46,116,769.59	7,768,055.56
利息收入	-5,319,224.04	-32,280,255.87
加：其他收益	120,173.13	57,111.23
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-350.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-90,704,738.18	-35,971,107.63
加：营业外收入	24,000.21	69,500.00
减：营业外支出	105,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-90,785,737.97	-35,901,607.63

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（续）

2022 年 1—9 月

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2022 年 1-9 月	2021 年 1-9 月
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-90,785,737.97	-35,901,607.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-90,785,737.97	-35,901,607.63
（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.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-90,785,737.97	-35,901,607.63
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

合并现金流量表

2022 年 1—9 月

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2022 年 1-9 月	2021 年 1-9 月
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	8,032,225,910.72	8,692,470,523.34
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	285,121,143.21	57,586,179.10
收到其他与经营活动有关的现金	157,097,731.38	279,285,598.44
经营活动现金流入小计	8,474,444,785.31	9,029,342,300.88
购买商品、接受劳务支付的现金	6,011,274,134.39	6,044,631,520.35
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	640,430,268.68	553,472,311.72
支付的各项税费	443,146,043.55	625,559,158.58
支付其他与经营活动有关的现金	458,186,121.18	331,868,829.13
经营活动现金流出小计	7,553,036,567.80	7,555,531,819.78
经营活动产生的现金流量净额	921,408,217.51	1,473,810,481.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	28,290,888.36	88,562,406.78
取得投资收益收到的现金	337,093,646.48	132,618,052.16

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表（续）

2022 年 1—9 月

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2022 年 1-9 月	2021 年 1-9 月
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,417,768.38	39,117,743.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	254,254,774.84	374,143,409.07
收到其他与投资活动有关的现金	95,767,574.49	702,698,861.93
投资活动现金流入小计	737,824,652.55	1,337,140,473.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	994,388,015.05	922,319,893.30
投资支付的现金	1,122,100,000.00	93,200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	440,708,218.47	
投资活动现金流出小计	2,557,196,233.52	1,015,519,893.30
投资活动产生的现金流量净额	-1,819,371,580.97	321,620,580.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,010,091,931.55	52,940,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	273,047,033.75	52,940,500.00
取得借款收到的现金	4,238,712,216.93	5,172,311,416.99
收到其他与筹资活动有关的现金	802,768,137.86	956,594,942.53
筹资活动现金流入小计	9,051,572,286.34	6,181,846,859.52
偿还债务支付的现金	2,974,372,790.86	4,848,281,597.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	714,957,369.67	716,695,788.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	69,305,559.38	194,867,001.67
支付其他与筹资活动有关的现金	2,656,423,835.71	2,148,206,994.84
筹资活动现金流出小计	6,345,753,996.24	7,713,184,381.10
筹资活动产生的现金流量净额	2,705,818,290.10	-1,531,337,521.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,102,579.90	-1,160,199.08
五、现金及现金等价物净增加额	1,810,957,506.54	262,933,340.46
加：期初现金及现金等价物余额	2,468,907,454.23	2,224,695,019.13
六、期末现金及现金等价物余额	4,279,864,960.77	2,487,628,359.59

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022 年 1—9 月

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2022 年 1-9 月	2021 年 1-9 月
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	43,469,762.40	
收到的税费返还	3,811,793.70	
收到其他与经营活动有关的现金	75,558.50	100,480,315.72
经营活动现金流入小计	47,357,114.60	100,480,315.72
购买商品、接受劳务支付的现金	98,931,038.46	
支付给职工以及为职工支付的现金	43,432,040.94	30,036,873.88
支付的各项税费	1,242,442.44	3,380,557.52
支付其他与经营活动有关的现金	68,726,707.87	37,229,613.17
经营活动现金流出小计	212,332,229.71	70,647,044.57
经营活动产生的现金流量净额	-164,975,115.11	29,833,271.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,161,386.04	897,575.57
投资支付的现金	375,210,000.00	
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	377,371,386.04	897,575.57
投资活动产生的现金流量净额	-377,371,386.04	-897,575.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,737,044,897.80	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,232,261,445.45	70,824,276.00
筹资活动现金流入小计	7,969,306,343.25	70,824,276.00
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	369,556,489.52	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022 年 1—9 月

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2022 年 1-9 月	2021 年 1-9 月
支付其他与筹资活动有关的现金	6,561,710,790.57	98,626,933.90
筹资活动现金流出小计	6,931,267,280.09	98,626,933.90
筹资活动产生的现金流量净额	1,038,039,063.16	-27,802,657.90
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	495,692,562.01	1,133,037.68
加：期初现金及现金等价物余额	20,991,989.05	10,458,623.33
六、期末现金及现金等价物余额	516,684,551.06	11,591,661.01

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

2022 年 1—9 月

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2022 年 1—9 月														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,352,461,312.00				3,930,408,008.72		1,557,615.03		85,937,563.60		850,944,575.70		6,221,309,075.05	1,898,476,128.42	8,119,785,203.47
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	1,352,461,312.00				3,930,408,008.72		1,557,615.03		85,937,563.60		850,944,575.70		6,221,309,075.05	1,898,476,128.42	8,119,785,203.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	270,863,302.00				3,448,581,676.41		-12,070,424.32				311,121,806.09		4,018,496,360.18	190,088,698.68	4,208,585,058.86
（一）综合收益总额							-12,070,424.32				659,523,710.57		647,453,286.25	18,355,247.16	665,808,533.41
（二）所有者投入和减少资本	270,863,302.00				3,448,581,676.41						-23,736,981.68		3,695,707,996.73	297,309,570.31	3,993,017,567.04
1．所有者投入的普通股	270,863,302.00				3,449,841,550.55								3,720,704,852.55	273,047,033.75	3,993,751,886.30
2．其他权益工具持有者投入资本															

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（续）

2022 年 1—9 月

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2022 年 1—9 月														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他					-1,259,874.14						-23,736,981.68		-24,996,855.82	24,262,536.56	-734,319.26
（三）利润分配											-324,664,922.80		-324,664,922.80	-125,576,118.79	-450,241,041.59
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-324,664,922.80		-324,664,922.80	-125,576,118.79	-450,241,041.59
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															

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（续）

2022 年 1—9 月

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2022 年 1—9 月													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,623,324,614.00				7,378,989,685.13		-10,512,809.29		85,937,563.60		1,162,066,381.79		10,239,805,435.23	2,088,564,827.10	12,328,370,262.33

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

2022 年 1—9 月

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2022 年 1—9 月										
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,352,461,312.00				4,358,580,265.94				84,795,344.76	307,979,232.52		6,103,816,155.22
加：会计政策变更										101,035,350.11		101,035,350.11
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,352,461,312.00				4,358,580,265.94				84,795,344.76	409,014,582.63		6,204,851,505.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	270,863,302.00				3,449,841,550.55				1,142,218.84	-415,450,660.77		3,306,396,410.62
（一）综合收益总额										-90,785,737.97		-90,785,737.97
（二）所有者投入和减少资本	270,863,302.00				3,449,841,550.55							270,863,302.00
1．所有者投入的普通股	270,863,302.00				3,449,841,550.55							270,863,302.00
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												

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（续）

2022 年 1—9 月

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2022 年 1—9 月										
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
4. 其他												
（三）利润分配									1,142,218.84	-324,664,922.80		-323,522,703.96
1. 提取盈余公积									1,142,218.84			1,142,218.84
2. 对所有者（或股东）的分配										-324,664,922.80		-324,664,922.80
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

9-1-490

母公司所有者权益变动表（续）

2022 年 1—9 月

编制单位：协鑫能源科技股份有限公司

单位：元　币种：人民币　审计类型：未经审计

项目	2022 年 1—9 月										
	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	其他	所有者权益合计
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,623,324,614.00				7,808,421,816.49				85,937,563.60	-6,436,078.14		9,511,247,915.95

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

9-1-491