

晶澳太阳能科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度



防 伪 编 码： 31000006202261154K

被审计单位名称： 晶澳太阳能科技股份有限公司

报 告 文 号： 信会师报字[2022]第ZB10396号

签字注册会计师： 张福建

注 师 编 号： 370500320001

签字注册会计师： 万青

注 师 编 号： 310000061420

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

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

晶澳太阳能科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	13-168

审计报告

信会师报字[2022]第 ZB10396 号

晶澳太阳能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了晶澳太阳能科技股份有限公司（以下简称晶澳科技）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晶澳科技 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，我们独立于晶澳科技，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>关于收入确认会计政策详见附注三、(二十四), 关于收入分类及发生额披露详见附注五、(四十四)。</p> <p>2021 年度, 晶澳科技合并口径营业收入 4,130,175.36 万元, 主要来源于太阳能组件等产品销售。</p> <p>由于晶澳科技的营业收入金额较大且为关键业绩指标, 从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的审计程序主要有:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键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、结合应收账款及收入函证程序, 对本年记录的收入交易选取样本, 核对发票、销售合同及出库单、签收单等单据, 核实销售收入的真实性; 4、对收入和成本执行分析性程序, 包括: 本期各月份收入、成本、毛利率波动分析, 主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等, 检查已确认收入的准确性; 5、就资产负债表日前后记录的交易, 选取样本, 核对出库单、签收单及其他支持性文件, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款减值

如财务报表附注五、(三)所述。截至 2021 年 12 月 31 日,晶澳科技合并财务报表中应收账款余额为 589,391.90 万元,坏账准备金额为 25,891.25 万元。

晶澳科技管理层(以下简称管理层)基于单项和组合评估应收账款的预期信用损失,考虑了有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。除已单项计提坏账准备的应收款项外,管理层根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期损失率为基础评估应收账款的预期信用损失。

应收账款预期信用损失的计算需要管理层的判断和估计,因此我们将应收账款减值列为关键审计事项。

我们针对应收账款减值执行的审计程序主要有:

- 1、了解和评价与应收账款组合划分以及预期信用损失计算相关的关键控制;
- 2、评估管理层使用的预期信用损失计算方法是否符合会计准则要求,并重新计算管理层对于应收账款预期信用损失的计算;
- 3、评估管理层在前瞻性信息预测中考虑的因素的合理性;
- 4、对于按照组合评估的应收账款,抽样复核组合账龄的合理性等关键信息。复核管理层对组合的划分以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性;
- 5、我们复核了应收账款坏账准备的披露以及检查了期后回款情况

四、其他信息

晶澳科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括晶澳科技 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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估晶澳科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晶澳科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·上海

2022年4月29日

晶澳太阳能科技股份有限公司

合并资产负债表

2021年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	13,219,130,963.54	9,492,867,871.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	(二)	85,595,876.60	65,955,222.18
应收票据			
应收账款	(三)	5,635,006,506.82	3,511,811,345.49
应收款项融资	(四)	421,081,114.72	208,079,868.74
预付款项	(五)	1,783,272,772.13	810,560,560.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	736,995,878.39	600,051,750.03
买入返售金融资产			
存货	(七)	7,956,989,804.91	4,987,873,200.22
合同资产	(八)	69,433,294.61	555,830,521.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	366,249,759.72	200,000,000.00
其他流动资产	(十)	1,355,444,007.45	1,039,551,075.46
流动资产合计		31,629,199,978.89	21,472,581,415.40
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	(十一)		341,545,347.41
长期股权投资	(十二)	549,780,000.72	219,895,526.06
其他权益工具投资	(十三)	27,500,800.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十四)	14,225,434,622.06	11,634,222,139.47
在建工程	(十五)	4,185,859,140.41	1,598,160,824.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	1,192,196,525.15	
无形资产	(十七)	1,047,409,647.13	921,324,741.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十八)	587,515,663.83	414,440,432.39
递延所得税资产	(十九)	962,365,176.01	529,604,334.01
其他非流动资产	(二十)	2,560,185,842.81	165,698,659.10
非流动资产合计		25,338,247,418.12	15,824,892,004.48
资产总计		56,967,447,397.01	37,297,473,419.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

晶澳太阳能科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
2021年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(二十一)	7,592,291,960.20	4,631,170,200.95
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	(二十二)		2,318,817.87
应付票据	(二十三)	8,052,871,794.57	4,126,712,040.74
应付账款	(二十四)	5,582,221,954.82	4,906,509,283.79
预收款项			
合同负债	(二十五)	3,771,964,452.27	1,129,576,044.10
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	(二十六)	488,970,203.44	393,600,984.40
应交税费	(二十七)	344,534,823.90	134,532,347.17
其他应付款	(二十八)	5,273,184,045.13	2,713,765,813.47
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	(二十九)	1,291,147,584.10	418,956,554.35
其他流动负债	(三十)	253,815,997.25	107,767,054.61
流动负债合计		32,651,002,815.68	18,564,909,141.45
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(三十一)	1,263,862,815.85	777,574,540.32
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(三十二)	754,037,641.64	
长期应付款	(三十三)	1,851,932,278.68	1,568,463,704.97
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十四)	839,001,999.08	649,995,775.30
递延收益	(三十五)	640,357,151.13	477,552,938.44
递延所得税负债	(十九)	411,449,857.16	141,592,821.14
其他非流动负债	(三十六)	1,838,286,872.90	277,695,914.00
非流动负债合计		7,598,928,616.44	3,892,875,694.17
负债合计		40,249,931,432.12	22,457,784,835.62
所有者权益:			
股本	(三十七)	1,599,371,806.00	1,595,332,525.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十八)	9,025,101,076.76	8,880,647,039.87
减: 库存股	(三十九)	59,717,644.00	76,872,399.00
其他综合收益	(四十)	-151,710,553.17	-103,590,912.51
专项储备	(四十一)	14,701,285.45	13,099,242.20
盈余公积	(四十二)	485,295,405.42	431,740,177.03
一般风险准备			
未分配利润	(四十三)	5,581,219,747.20	3,915,821,739.23
归属于母公司所有者权益合计		16,494,261,123.66	14,656,177,411.82
少数股东权益		223,254,841.23	183,511,172.44
所有者权益合计		16,717,515,964.89	14,839,688,584.26
负债和所有者权益总计		56,967,447,397.01	37,297,473,419.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

晶澳太阳能科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2021年12月31日
 (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	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,312,395,118.42	641,518,497.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	1,827,210,130.39	
应收款项融资	(二)	437,919,937.23	
预付款项		205,031,664.67	
其他应收款	(三)	1,327,292,986.99	1,573,051,939.39
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		366,249,759.72	200,000,000.00
其他流动资产		13,673,333.35	8,118,158.60
流动资产合计		5,489,772,930.77	2,422,688,595.31
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			341,545,347.41
长期股权投资	(四)	12,935,696,455.82	12,577,369,270.87
其他权益工具投资		27,500,800.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			3,891,891.92
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,963,197,255.82	12,922,806,510.20
资产总计		18,452,970,186.59	15,345,495,105.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:


会计机构负责人:

晶澳太阳能科技股份有限公司
母公司资产负债表(续)
2021年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
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		15,390,521.18	
应付账款		1,252,045,356.95	
预收款项			
合同负债		1,302,584,096.23	
应付职工薪酬		1,047,304.49	172,240.12
应交税费		3,942,225.00	9,353.67
其他应付款		97,355,014.67	81,635,085.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		169,006,708.41	
流动负债合计		2,841,371,226.93	81,816,679.28
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		264,580.24	
递延收益			
递延所得税负债		1,872,700.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,137,280.24	
负债合计		2,843,508,507.17	81,816,679.28
所有者权益:			
股本		1,599,371,806.00	1,595,332,525.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		13,340,927,107.52	13,237,832,796.25
减: 库存股		59,717,644.00	76,872,399.00
其他综合收益		5,618,100.00	
专项储备			
盈余公积		127,484,325.32	73,929,096.93
未分配利润		595,777,984.58	433,456,407.05
所有者权益合计		15,609,461,679.42	15,263,678,426.23
负债和所有者权益总计		18,452,970,186.59	15,345,495,105.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

晶澳太阳能科技股份有限公司
合并利润表
2021年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		41,301,753,627.90	25,846,520,912.72
其中: 营业收入	(四十四)	41,301,753,627.90	25,846,520,912.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,648,771,412.57	24,148,751,260.64
其中: 营业成本	(四十四)	35,259,765,526.00	21,617,123,279.02
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	(四十五)	139,713,908.12	129,723,273.56
销售费用	(四十六)	735,674,311.70	559,609,271.10
管理费用	(四十七)	1,125,777,558.05	812,432,797.85
研发费用	(四十八)	574,370,490.71	339,032,591.91
财务费用	(四十九)	813,469,617.99	690,830,047.20
其中: 利息费用		481,975,216.66	505,032,003.47
利息收入		169,247,397.39	68,698,371.72
加: 其他收益	(五十)	215,537,481.37	173,234,206.29
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十一)	425,279,868.31	273,066,687.96
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		17,521,161.83	-76,344.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十二)	23,710,916.59	24,977,699.65
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十三)	-19,493,035.38	-23,714,236.72
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十四)	-605,994,104.17	-145,395,084.10
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十五)	-91,846,454.95	-81,728,958.95
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,600,176,887.10	1,918,209,966.21
加: 营业外收入	(五十六)	33,047,695.29	34,975,691.50
减: 营业外支出	(五十七)	207,324,497.88	139,390,206.95
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,425,900,084.51	1,813,795,450.76
减: 所得税费用	(五十八)	337,738,395.21	265,455,460.62
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,088,161,689.30	1,548,339,990.14
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,088,161,689.30	1,548,339,990.14
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,038,628,714.36	1,506,583,627.15
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		49,532,974.94	41,756,362.99
六、其他综合收益的税后净额		-48,119,640.66	-43,436,711.58
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-48,119,640.66	-43,436,711.58
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		5,618,100.00	
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		5,618,100.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-53,737,740.66	-43,436,711.58
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		-53,737,740.66	-43,436,711.58
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,040,042,048.64	1,504,903,278.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,990,509,073.70	1,463,146,915.57
归属于少数股东的综合收益总额		49,532,974.94	41,756,362.99
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.28	1.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.27	1.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

晶澳太阳能科技股份有限公司

母公司利润表

2021年度

(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	(五)	6,733,311,891.25	15,838,947.75
减: 营业成本	(五)	6,506,893,753.47	
税金及附加		4,734,882.51	1,320,300.70
销售费用		682,004.12	
管理费用		17,116,718.19	8,175,048.51
研发费用			
财务费用		-41,999,802.52	-46,478,411.23
其中: 利息费用		1,132,193.32	
利息收入		19,046,629.08	10,510,642.57
加: 其他收益		2,332,171.10	4,007.14
投资收益(损失以“-”号填列)	(六)	299,996,756.71	1,370,000,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-3,243.29	
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)		-660,981.41	
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)		547,552,281.88	1,422,826,016.91
加: 营业外收入		2.05	15,215.82
减: 营业外支出		12,000,000.01	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		535,552,283.92	1,422,841,232.73
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		535,552,283.92	1,422,841,232.73
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		535,552,283.92	1,422,841,232.73
(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		5,618,100.00	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		5,618,100.00	
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		5,618,100.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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		541,170,383.92	1,422,841,232.73
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

晶澳太阳能科技股份有限公司


合并现金流量表

2021年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		33,959,226,247.83	21,708,851,084.57
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		2,752,361,960.04	1,313,372,502.33
收到其他与经营活动有关的现金	(五十九)、1	2,396,281,376.31	1,379,852,843.85
经营活动现金流入小计		39,107,869,584.18	24,402,076,430.75
购买商品、接受劳务支付的现金		27,233,831,807.85	14,738,604,941.40
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,855,185,325.06	2,078,427,289.11
支付的各项税费		895,795,189.89	902,370,011.82
支付其他与经营活动有关的现金	(五十九)、2	4,372,734,947.80	4,417,697,201.95
经营活动现金流出小计		35,357,547,270.60	22,137,099,444.28
经营活动产生的现金流量净额		3,750,322,313.58	2,264,976,986.47
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		24,999,549.35	
取得投资收益收到的现金			2,084,786.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,461,336.32	98,227,792.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		100,229,402.31	433,878,445.89
收到其他与投资活动有关的现金	(五十九)、3	1,616,471,342.54	851,876,145.91
投资活动现金流入小计		1,827,161,630.52	1,386,067,171.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,421,250,527.74	3,198,041,419.65
投资支付的现金		380,865,764.00	56,189,511.24
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	(五十九)、4	34,968,992.25	627,248,233.34
投资活动现金流出小计		5,837,085,283.99	3,881,479,164.23
投资活动产生的现金流量净额		-4,009,923,653.47	-2,495,411,992.90
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		66,489,259.66	5,239,627,107.55
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	
取得借款收到的现金		12,341,582,557.14	7,857,562,721.10
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十九)、5	2,539,522,619.43	1,012,810,566.82
筹资活动现金流入小计		14,947,594,436.23	14,110,000,395.47
偿还债务支付的现金		8,287,206,031.31	10,661,944,876.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		665,230,336.25	538,666,039.79
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		12,373,290.00	40,923,793.77
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十九)、6	3,824,610,645.90	1,746,723,275.73
筹资活动现金流出小计		12,777,047,013.46	12,947,334,192.04
筹资活动产生的现金流量净额		2,170,547,422.77	1,162,666,203.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-110,626,349.33	-63,029,088.33
五、现金及现金等价物净增加额		1,800,319,733.55	869,202,108.67
加:期初现金及现金等价物余额		4,730,081,411.80	3,860,879,303.13
六、期末现金及现金等价物余额		6,530,401,145.35	4,730,081,411.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人: 会计机构负责人: 

晶澳太阳能科技股份有限公司

母公司现金流量表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		4,375,846,611.64	
收到的税费返还			2,157,608.94
收到其他与经营活动有关的现金		48,030,396.92	42,975,782.47
经营活动现金流入小计		4,423,877,008.56	45,133,391.41
购买商品、接受劳务支付的现金		3,067,772,050.79	
支付给职工以及为职工支付的现金		2,920,107.48	477,135.73
支付的各项税费		28,687,911.52	1,403,319.53
支付其他与经营活动有关的现金		1,124,296,076.25	101,362,714.17
经营活动现金流出小计		4,223,676,146.04	103,243,169.43
经营活动产生的现金流量净额		200,200,862.52	-58,109,778.02
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		100,000,000.00	1,270,785,212.70
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		200,000,000.00	700,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		642,328,429.22	240,000,000.00
投资活动现金流入小计		942,328,429.22	2,210,785,212.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		337,857,383.40	5,046,000,000.00
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		200,000,000.00	2,318,236,660.00
投资活动现金流出小计		537,857,383.40	7,364,236,660.00
投资活动产生的现金流量净额		404,471,045.82	-5,153,451,447.30
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		62,489,259.66	5,237,627,107.55
取得借款收到的现金		149,645,132.40	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		212,134,392.06	5,237,627,107.55
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		319,675,477.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		203,621,896.95	5,893,037.78
筹资活动现金流出小计		523,297,373.95	5,893,037.78
筹资活动产生的现金流量净额		-311,162,981.89	5,231,734,069.77
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			
加: 期初现金及现金等价物余额		21,518,497.32	1,345,652.87
六、期末现金及现金等价物余额			
		315,027,423.77	21,518,497.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

晶澳太阳能科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

2021年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

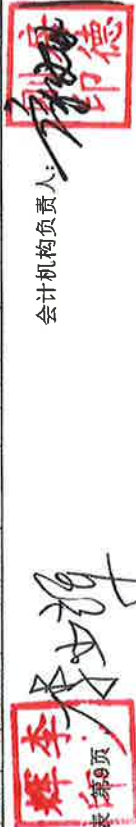
项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,595,332.525	8,880,647,039.87	76,872,392.00	-103,590,912.51	13,099,242.20	431,740,177.03	3,915,821,739.23	14,656,177,411.82	183,511,172.44	14,839,688,584.26		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	1,595,332.525	8,880,647,039.87	76,872,392.00	-103,590,912.51	13,099,242.20	431,740,177.03	3,915,821,739.23	14,656,177,411.82	183,511,172.44	14,839,688,584.26		
三、本年期初变动金额(减少以“-”号填列)	4,039,281.00	144,454,036.89	-17,154,755.00	-48,119,640.66	1,602,043.25	53,555,228.39	1,665,398,007.97	1,838,083,711.84	39,743,668.79	1,877,827,380.63		
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本	4,039,281.00	144,454,036.89	-17,154,755.00	-48,119,640.66								
1. 所有者投入的普通股	4,039,281.00	62,538,232.54										
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
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)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,599,371,806.00	9,025,101,076.76	59,717,644.00	-151,710,553.17	14,701,285.45	485,295,405.42	5,381,219,747.20	16,494,261,123.66	223,254,841.23	16,717,515,964.89		

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人：李辉

主管会计工作负责人：李辉

会计机构负责人：李辉



晶澳太阳能科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2021年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年年末余额	1,341,675,370.00				3,854,415,746.40		1,068,200.92	1,068,774,438.44	383,578,354.02		2,457,399,935.09	7,989,392,643.02	305,385,084.09	8,294,777,727.11
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、本年初余额	1,341,675,370.00				3,854,415,746.40		-60,154,200.93	12,477,438.44	383,578,354.02		2,457,399,935.09	7,989,392,643.02	305,385,084.09	8,294,777,727.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	253,657,155.00				5,026,231,293.47	76,872,399.00	-43,436,711.58	621,803.76	48,161,823.01		1,458,421,804.14	6,666,784,768.80	-121,873,911.65	6,544,910,857.15
（一）综合收益总额							-43,436,711.58				1,506,583,627.15	1,463,146,915.57	41,756,362.99	1,504,903,278.56
（二）所有者投入和减少资本	253,657,155.00				5,026,231,293.47	76,872,399.00						5,203,016,049.47	-122,706,480.87	5,080,309,568.60
1. 所有者投入的普通股	253,657,155.00				4,980,767,907.08							5,234,425,062.08	-122,706,480.87	5,111,718,581.21
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					65,871,139.81							65,871,139.81		65,871,139.81
4. 其他					-20,407,733.42	76,872,399.00			48,161,823.01		-48,161,823.01	-97,280,152.42	-40,923,793.77	-97,280,152.42
（三）利润分配														
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														
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）														
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								621,803.76				621,803.76		621,803.76
1. 本期提取								621,803.76				621,803.76		621,803.76
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	1,595,332,525.00				8,880,647,039.87	76,872,399.00	-103,590,912.51	13,099,242.20	431,740,177.03		3,915,821,739.23	14,856,177,411.82	183,511,172.44	14,839,688,584.26

后附财务报表附注为报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李少辉

李少辉

李少辉

晶澳太阳能科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2021年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	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	1,595,332,525.00			1,039,281,832.79	76,872,399.00			73,929,096.93	433,456,407.05	15,263,678,426.23
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,595,332,525.00			1,039,281,832.79	76,872,399.00			73,929,096.93	433,456,407.05	15,263,678,426.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,039,281.00			103,094,311.27	-17,154,755.00	5,618,100.00		53,555,228.39	162,321,577.53	345,783,253.19
(一) 综合收益总额						5,618,100.00			535,552,283.92	541,170,383.92
(二) 所有者投入和减少资本	4,039,281.00			103,094,311.27	-17,154,755.00					124,288,347.27
1. 所有者投入的普通股	4,039,281.00			62,538,252.54						66,577,533.54
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				40,556,058.73	-17,154,755.00					40,556,058.73
4. 其他										17,154,755.00
(三) 利润分配								53,555,228.39	-373,230,706.39	-319,675,478.00
1. 提取盈余公积								53,555,228.39	-53,555,228.39	
2. 对所有者(或股东)的分配									-319,675,478.00	-319,675,478.00
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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,599,371,806.00			1,340,927,107.52	59,717,644.00	5,618,100.00		127,484,325.32	595,777,984.58	15,609,461,679.42

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

晶澳太阳能科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表 (续)

2021年度

(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		减: 库存股	其他综合收益	
	优先股	永续债	其他	资本公积			
一、上年年末余额	1,341,675,370.00			8,225,695,618.30		25,767,273.92	8,651,915,259.55
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,341,675,370.00			8,225,695,618.30		25,767,273.92	8,651,915,259.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	253,657,155.00			5,012,137,177.95	76,872,399.00	48,161,823.01	6,611,763,166.68
(一) 综合收益总额						1,422,841,232.73	1,422,841,232.73
(二) 所有者投入和减少资本	253,657,155.00			5,012,137,177.95	76,872,399.00		5,188,921,933.95
1. 所有者投入的普通股	253,657,155.00			4,980,767,907.08			5,234,425,062.08
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他				31,369,270.87	76,872,399.00		31,369,270.87
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积						48,161,823.01	-48,161,823.01
2. 对所有者(或股东)的分配						48,161,823.01	-48,161,823.01
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							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	1,595,332,525.00			13,237,832,796.25	76,872,399.00	73,929,096.93	15,263,678,426.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李少辉印

李少辉

李少辉印

晶澳太阳能科技股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

晶澳太阳能科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名秦皇岛天业通联重工股份有限公司(以下简称“天业通联”),公司前身为秦皇岛市北戴河通联路桥机械有限公司,成立于2000年10月20日,历经多次增资及股权转让后,2008年7月,公司以2008年5月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,变更后公司股本为人民币12,000万元,公司于2008年7月18日在河北省秦皇岛市工商行政管理局办理了工商登记变更手续。2008年12月,公司股东增资800万元,变更后公司股本为12,800万元。

2010年7月28日,经中国证券监督管理委员会证监许可(2010)868号文核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)4,300万股,每股面值1元,变更后公司股本为人民币17,100万元。

根据公司2010年度股东大会决议、修改后的章程规定,2011年5月,公司以2010年末总股本17,100万股为基数,以资本公积金转增股本,向全体股东每10股转增3股,变更后公司股本为22,230万元。

2014年10月30日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1149号文核准,公司向深圳市华建盈富投资企业(有限合伙)、国泰君安金融控股有限公司、中铁信托有限责任公司非公开发行股票166,389,351股。发行完毕后,公司注册资本388,689,351.00元,股份总数388,689,351股(每股面值1元)。

根据天业通联2019年1月20日第四届董事会第十九次会议审议通过,并经天业通联2019年6月12日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易符合相关法律法规规定的议案》、《关于公司重大资产出售及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》等相关议案

于2019年11月6日,天业通联以上重大资产重组计划获得中国证监会“证监许可[2019]2012号”《关于核准秦皇岛天业通联重工股份有限公司向宁晋县晶泰福科技有限公司等发行股份购买资产的批复》核准。2019年11月8日,作为标的资产的晶澳太阳能100%股权已完成过户至天业通联名下的工商变更登记,并取得换发的营业执照。2019年11月15日,天业通联与转让方、华建兴业、何志平、中国华建投资控股有限公司、重工科技、秦皇岛天业通联实业有限公司(以下简称“通联实业”)共同签订《置出资产交割确认书》,各方对置出资产交割进行了确认,并明确了置出

资产交割后的相关安排，置出资产的全部权利、义务、责任和风险均已实质性转移至华建兴业，因置出资产产生的相关税费、成本、损失等全部费用均应由华建兴业承担。各方确认以 2019 年 11 月 15 日作为资产交割日，至此此次重大资产置换已完成，晶澳太阳能通过借壳天业通联在深圳证券交易所成功上市。。天业通联在本次交易中合计发行股份 952,986,019.00 股，本次发行后天业通联的股份数量为 1,341,675,370.00 股。

2019 年 12 月 11 日，天业通联完成工商变更，正式更名为“晶澳太阳能科技股份有限公司”，2019 年 12 月 13 日，天业通联证券简称正式变更为“晶澳科技”。

2020 年 4 月 27 日，公司召开第五届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定 2020 年 4 月 28 日为首次授予日，向 440 名激励对象授予 952.97 万股限制性股票；在确定首次授予日后的限制性股票缴款验资过程中，4 名激励对象因个人原因自愿放弃参与公司本次激励计划，公司原拟授予其限制性股票合计 4,000 股。因此，本次激励计划首次授予限制性股票激励对象人数由 440 人调整为 436 人，限制性股票首次授予总量由 952.97 万股调整为 952.57 万股。上述首次授予的限制性股票已于 2020 年 6 月 18 日完成登记并上市，公司总股本由 1,341,675,370.00 股增加至 1,351,201,070.00 股。

2020 年 8 月 3 日，公司非公开发行股票申请获得中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）发行审核委员会审核通过，并于 2020 年 8 月 18 日获得中国证监会出具的《关于核准晶澳太阳能科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]1759 号），核准公司非公开发行不超过 402,502,611 股新股。公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）244,131,455 股，发行价格 21.30 元/股，募集资金总额人民币 5,199,999,991.50 元。上述非公开发行股票已于 2020 年 10 月 30 日完成登记并上市，公司总股本由 1,351,201,070.00 股增加至 1,595,332,525.00 股。

2021 年 2 月 26 日，公司召开第五届董事会第十九次次会议，会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定 2021 年 2 月 26 日为预留限制性股票的授予日，向 36 名激励对象授予 454,300 股限制性股票；中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 4 月 27 日出具了中兴财光华审验字（2021）第 110001 号的验资报告，对公司截至 2021 年 4 月 15 日止新增注册资本及股本情况进行审验：经查验，截至 2021 年 4 月 15 日止，公司已收到此次激励对象 36 人缴纳的 454,300 股限制性股票出资款人民币 8,018,395.00 元，全部以货币资金出资，扣除本次授予预留限制性股票相关的审计验资费、证券登记费等相关费用（不含税）人民币 14,579.52 元后，计入股本人民币 454,300.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 7,549,515.48 元。本次授予预留限制性股票后，公司股本增加人民币 454,300.00 元，股本总额为人民币 1,595,786,825.00 元。上述预留的限制性股票已于 2021 年 5 月 3 日

完成登记并上市。

2020年11月23日，公司召开第五届董事会第十七次会议及第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司回购注销8名离职激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票合计78,800股；2021年3月29日，公司召开第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司回购注销1名离职激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票合计12,000股；2021年5月17日，公司召开第五届董事会第二十二次会议及第五届监事会第十六次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司回购注销1名离职激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票合计4,900股；中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年6月25日出具了中兴财光华审验字（2021）第110002号的验资报告，对公司截至2021年6月4日止减少注册资本及股本的情况进行审验：经审验，截至2021年6月4日止，公司已支付离职激励对象10人已授予但尚未解锁的限制性股票95,700股回购款共计人民币772,299.00元，其中减少股本人民币95,700.00元，减少资本公积（股本溢价）人民币676,599.00元，公司股本总额变更为1,595,691,125.00元。

2021年5月17日，公司召开了第五届董事会第二十二次会议和第五届监事会第十六次会议，审议通过了《关于公司2020年股票期权与限制性股票激励计划股票期权首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，公司2020年股票期权与限制性股票激励计划股票期权首次授予部分第一个行权期行权条件已满足，目前公司107名激励对象在第一个行权期可行权股票期权数量为4,904,430份，行权方式为自主行权，截至2021年12月31日，107名激励对象已行权的股票期权数量为3,700,981份，增加股本人民币3,700,981.00元，公司股本总额变更为1,599,392,106.00元。

2021年8月23日，公司召开了第五届董事会第二十六次会议及第五届监事会第十八次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因激励对象离职，公司拟回购注销激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票20,300股，减少股本人民币20,300.00元，公司股本总额变更为1,599,371,806.00元。

截至2021年12月31日，注册资本为1,599,074,664.00元，注册地：河北省宁晋县新兴路123号，办公地址：北京市丰台区汽车博物馆东路1号院诺德中心8号楼，统一信用代码：91130300601142274F。

本公司主要经营活动为：生产、加工单晶硅棒、单晶硅片；生产太阳能电池、组件；

研制、开发太阳能系列产品；销售太阳能电池、组件及相关产品与原材料；太阳能光伏并网发电、电量销售；太阳能光伏电站的开发、建设、运营、管理、维护；货物及技术进出口；从事太阳能电池领域的技术开发、技术转让；厂房租赁；场地租赁；电气设备租赁（涉及行政许可的，凭许可证经营）（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）。

本公司的母公司为宁晋县晶泰福科技有限公司，本公司的实际控制人为靳保芳。
本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处主要经济环境的货币、业务收支主要货币分别确定其记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。

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，冲减权益。

(六) 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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

(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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率及近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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，采用交易期间的平均汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 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、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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(债务工具)；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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(权益工具)。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- (1) 该项指定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。
- (3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际

利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形)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。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

组合一：应收外部客户款项（除电网公司外）

组合二：应收电网公司电费

组合三：应收合并范围内公司款项

组合四：其他应收款项

对于划分为组合的应收账款和合同资产，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：物资采购、原材料、低值易耗品、库存商品、半成品、委托加工物资、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产和合同负债

1、 合同资产和合同负债的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(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。

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。

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和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面

价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1） 成本法核算的长期股权投资

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

（2） 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、

（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	0-5	4.75-5.00
光伏电站	年限平均法	20	0-10	4.5-5.00
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
运输设备	年限平均法	4-5	0-5	19.00-25.00
电子及办公设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

3、 固定资产处置

当固定资产处于处置状态、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，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。

(十六) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50年	预计使用年限
非专利技术	5-10年	预计使用年限
软件	3-10年	预计使用年限
专利权	5-10年	预计使用年限

每年度终了,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。经复核,本年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

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和

职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可

能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）产品质量保证金

产品质量保证金指在销售产品或提供劳务后，对客户提供服务的一种承诺。在约定期内，若产品或劳务在正常使用过程中出现质量或与之相关的其他属于正常范围的问题，企业负有更换产品、免费或只收成本价进行修理等责任。在满足前述预计负债的确认条件的条件，确认为预计负债。

（二十三）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、 股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用。在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

2、 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。
- 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1.光伏电站运营

本公司电力供应至电网公司，电网公司获得电力的控制权时确认收入。

2.太阳能组件等产品销售

本公司销售太阳能组件产品业务按照合同约定方式，在控制权转移至客户时确认收入。

3.提供服务收入

本公司提供的服务于服务提供期间确认收入。

(二十五) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3、该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、(十九) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损

益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十四)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

1、 经营租赁会计处理

(1) 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) 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，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(三十) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经

营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

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

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下方法计量使用权资产：与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
执行财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号—租赁>的通知》(财会【2018】35号)	第五届董事会第二十一次会议	使用权资产	1,435,253,053.15	
		固定资产	-748,894,907.61	
		租赁负债	816,683,270.60	
		一年到期的非流动负债	228,659,259.66	
		长期待摊费用	-60,985,122.81	
		长期应付款	-419,969,507.53	

(2) 执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》(财会〔2021〕1号,以下简称“解释第14号”),自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务,根据解释第14号进行调整。

基准利率改革

解释第14号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定,2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务,应当进行追溯调整,追溯调整不切实可行的除外,无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日,金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额,计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10号),对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9号),自2021年5月26日起施行,将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款

额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 公司本期无重要的会计估计变更

3、 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
使用权资产		1,435,253,053.15	1,435,253,053.15
固定资产	11,634,222,139.47	10,885,327,231.86	-748,894,907.61
租赁负债		816,683,270.60	816,683,270.60
一年到期的非流动负债	418,956,554.35	647,615,814.01	228,659,259.66
长期待摊费用	414,440,432.39	353,455,309.58	-60,985,122.81
长期应付款	1,568,463,704.97	1,148,494,197.44	-419,969,507.53

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表对母公司资产负债表无影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%-19%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%-38.07%

存在重要的不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
晶澳太阳能有限公司	15.00%
合肥晶澳太阳能科技有限公司	15.00%
晶澳（邢台）太阳能有限公司	15.00%
包头晶澳太阳能科技有限公司	15.00%
阳光硅谷电子科技有限公司	15.00%
晶海洋半导体材料（东海）有限公司	15.00%
宁晋松宫电子材料有限公司	15.00%
宁晋晶兴电子材料有限公司	15.00%
上海晶澳太阳能科技有限公司	15.00%
邢台晶龙电子材料有限公司	15.00%
晶澳（扬州）太阳能科技有限公司	15.00%
邢台晶龙新能源有限责任公司	15.00%
曲靖晶龙电子材料有限公司	15.00%
邢台晶龙光伏材料有限公司	15.00%
义乌晶澳太阳能科技有限公司	15.00%
曲靖晶澳光伏科技有限公司	15.00%
大同晶澳光伏发电有限公司	12.50%
涉县晶澳光伏发电有限公司	12.50%
临城晶能能源开发有限公司	12.50%
银川爱友恩能源电力有限公司	0.00%

纳税主体名称	所得税税率
盐池县晶澳光伏发电有限公司	7.50%
晶澳太阳能澳大利亚公司	30.00%
晶澳太阳能德国公司	32.975%
晶澳太阳能国际有限公司	16.50%
晶澳太阳能马来西亚公司	24.00%
晶澳太阳能美国公司	26.00%
晶澳太阳能日本株式会社	38.07%
晶澳太阳能越南有限公司	20.00%

注：晶澳太阳能德国公司、晶澳太阳能美国公司、晶澳太阳能日本株式会社所得税税率为综合所得税税率。

(二) 税收优惠

报告期内，企业享有的主要税收优惠政策如下：

(1) 子公司晶澳太阳能有限公司（简称“晶澳太阳能”）于2019年10月30日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局重新认证，取得编号为GR201913001554的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为3年。高新技术企业有效期内适用15%的企业所得税税率。

(2) 子公司合肥晶澳太阳能科技有限公司（简称“合肥晶澳”）于2019年9月9日经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局重新认定并取得编号为GR201934001441的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为3年。高新技术企业有效期内适用15%的企业所得税税率。

(3) 子公司晶澳（邢台）太阳能有限公司（简称“邢台组件”）于2020年9月27日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局认定并取得编号为GR202013000965的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为3年。高新技术企业有效期内适用15%的企业所得税税率。

(4) 子公司包头晶澳太阳能科技有限公司（简称“包头生产”）于2019年11月13日经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局认定并取得编号为GR201915000025的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为3年。高新技术企业有效期内适用15%的企业所得税税率。

(5) 子公司阳光硅谷电子科技有限公司（简称“阳光硅谷”）于2019年12月2日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局认定并取得编号为GR201913002469的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为3年。高新技术企业有效期内适用15%的企业所得税税率。

(6) 子公司晶海洋半导体材料（东海）有限公司（简称“晶海洋”）于2020年12月2日取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定，编号为GR202032002819的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为3年。高新技术企业有效期内适用15%的企业所得税税率。

(7) 子公司宁晋松宫电子材料有限公司（简称“松宫电子”）于2020年09月27日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局重新认定并取得编号为GR202013000643的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为3年。高新技术企业有效期内适用15%的企业所得税税率。

(8) 子公司宁晋晶兴电子材料有限公司（简称“晶兴电子”）于2020年09月27日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局认定并取得编号为GR202013001007的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为3年。高新技术企业有效期内适用15%的企业所得税税率。

(9) 子公司上海晶澳太阳能科技有限公司（简称“奉贤组件”）于2020年11月12日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局重新认定并取得编号为GR202031002114的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为3年。高新技术企业有效期内适用15%的企业所得税税率。

(10) 子公司邢台晶龙电子材料有限公司（简称“邢台晶龙电子”）于2021年9月18日经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局重新认定并取得编号为GR202113000346的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为3年。高新技术企业有效期内适用15%的企业所得税税率。

(11) 子公司晶澳（扬州）太阳能科技有限公司（简称“扬州电池”）于2020年12月02日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局重新认定并取得编号为GR202032012088的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为3年。高新技术企业有效期内适用15%的企业所得税税率。

(12) 子公司邢台晶龙新能源有限责任公司（简称“晶龙新能源”）于2020年9月27日取得经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局认定，编号为GR202013000457的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为3年。高新技术企业有效期内适用15%的企业所得税税率。

(13) 子公司曲靖晶龙电子材料有限公司（简称“曲靖晶龙电子”），根据财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。

(14) 子公司邢台晶龙光伏材料有限公司（简称“邢台晶龙光伏”）于2020年12月1日取得经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局认定，编号为GR202013003247的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为3年。高新技术企业有效期内适用15%的企业所得税税率。

(15) 子公司义乌晶澳太阳能科技有限公司（简称“义乌晶澳”）于2021年12月16日取得经浙江科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定，编号为GR202133000164的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为3年。高新技术企业有效期内适用15%的企业所得税税率。

(16) 子公司曲靖晶澳光伏科技有限公司（简称“曲靖晶澳”），根据财政部税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。

(17) 子公司大同晶澳光伏发电有限公司（简称“大同电站”）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款，经税务机关批准，享受企业所得税三免三减半优惠税率，于2016年至2018年免征企业所得税，2019年至2021年减半征收企业所得税。

(18) 子公司涉县晶澳光伏发电有限公司（简称“涉县电站”）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款，经税务机关批准，享受企业所得税三免三减半优惠税率，于 2017 年至 2019 年免征企业所得税，2020 年至 2022 年减半征收企业所得税。

(19) 子公司临城晶能能源开发有限公司（简称“临城晶能”）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款，经税务机关批准，享受企业所得税三免三减半优惠税率，于 2016 年至 2018 年免征企业所得税，2019 年至 2021 年减半征收企业所得税。

(20) 子公司银川爱友恩能源电力有限公司（简称“银川电站”）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款，经税务机关批准，享受企业所得税三免三减半优惠税率，于 2019 年至 2021 年免征企业所得税，2022 年至 2024 年减半征收企业所得税。

(21) 子公司盐池县晶澳光伏发电有限公司（简称“盐池电站”）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款，经税务机关批准，享受企业所得税三免三减半优惠税率，于 2016 年至 2018 年免征企业所得税，2019 年至 2021 年减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	26,249.57	7,842.79
银行存款	6,530,374,895.78	4,730,073,569.01
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	6,688,729,818.19	4,762,786,459.21
合计	13,219,130,963.54	9,492,867,871.01
其中：存放在境外的款项总额	957,014,634.59	414,553,741.05

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	4,328,344,586.01	2,862,662,460.77
信用证保证金	179,724,434.54	249,483,713.00
用于担保的定期存款或通知存款	1,012,667,664.39	729,855,910.72
保函保证金	1,123,657,808.24	918,734,078.52
被冻结银行存款	30,000,000.00	2,050,296.20
其他	14,335,325.01	
合计	6,688,729,818.19	4,762,786,459.21

说明：被冻结银行存款 30,000,000.00 元，为公司前身秦皇岛天业通联重工股份有限公司（以下简称“天业通联”）涉诉导致，公司已收到天业通联原股东华建兴业投资有限公司款项 30,000,000.00 元。

(二) 衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
远期结售汇及期权	85,595,876.60	65,955,222.18
合计	85,595,876.60	65,955,222.18

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
半年以内（含半年）	4,932,706,745.44	2,802,992,180.78
半年至 1 年（含 1 年）	282,164,909.74	397,470,509.23
1 至 2 年（含 2 年）	213,139,065.51	348,973,867.39
2 至 3 年（含 3 年）	158,395,266.73	46,507,977.31
3 至 4 年（含 4 年）	114,248,164.58	12,106,438.10
4 至 5 年（含 5 年）	59,422,574.49	12,636,837.08
5 年以上	133,842,283.04	125,926,008.56
小计	5,893,919,009.53	3,746,613,818.45
减：坏账准备	258,912,502.71	234,802,472.96
合计	5,635,006,506.82	3,511,811,345.49

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备	152,324,844.75	2.58	152,324,844.75	100.00	155,107,514.42	4.14	155,107,514.42	100.00
按组合计提坏账准备	5,741,594,164.78	97.42	106,587,657.96	1.86	3,591,506,304.03	95.86	79,694,958.54	2.22
其中：								
组合一	5,075,576,486.66	86.12	96,597,392.80	1.90	3,154,974,682.89	84.21	73,146,984.22	2.32
组合二	666,017,678.12	11.30	9,990,265.16	1.50	436,531,621.14	11.65	6,547,974.32	1.50
合计	5,893,919,009.53	100.00	258,912,502.71	5,635,006,506.82	3,746,613,818.45	100.00	234,802,472.96	3,511,811,345.49

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位一	42,380,730.00	42,380,730.00	100.00	预计无法收回
单位二	20,430,000.00	20,430,000.00	100.00	预计无法收回
单位三	16,275,837.53	16,275,837.53	100.00	预计无法收回
单位四	12,492,824.49	12,492,824.49	100.00	预计无法收回
单位五	11,639,922.20	11,639,922.20	100.00	预计无法收回
单位六	11,472,198.40	11,472,198.40	100.00	预计无法收回
单位七	11,434,086.91	11,434,086.91	100.00	预计无法收回
单位八	7,028,332.43	7,028,332.43	100.00	预计无法收回
单位九	6,124,160.00	6,124,160.00	100.00	预计无法收回
其他(单项金额低于 500万)	13,046,752.79	13,046,752.79	100.00	预计无法收回
合计	152,324,844.75	152,324,844.75		

按组合计提坏账准备:

组合一: 应收外部客户款项(除电网公司外)

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
半年以内(含半年)	4,716,073,169.67	47,160,731.69	1.00
半年至1年(含1年)	211,145,215.60	10,557,260.78	5.00
1至2年(含2年)	86,386,963.29	8,638,696.33	10.00
2至3年(含3年)	36,770,159.71	11,031,047.91	30.00
3至4年(含4年)	11,982,644.60	5,991,322.30	50.00
4至5年(含5年)	3,765,911.02	3,765,911.02	100.00
5年以上	9,452,422.77	9,452,422.77	100.00
合计	5,075,576,486.66	96,597,392.80	

组合二: 应收电网公司电费

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
售电应收款	666,017,678.12	9,990,265.16	1.50
合计	666,017,678.12	9,990,265.16	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	234,802,472.96	76,920,332.98	52,495,004.84	1,948,460.69	1,633,162.30	258,912,502.71
合计	234,802,472.96	76,920,332.98	52,495,004.84	1,948,460.69	1,633,162.30	258,912,502.71

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,948,460.69

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	305,993,419.06	5.19	3,059,934.19
第二名	265,138,299.28	4.50	3,977,074.49
第三名	212,667,386.96	3.61	2,126,673.87
第四名	177,800,415.18	3.02	1,778,004.15
第五名	174,997,340.40	2.97	5,795,038.92
合计	1,136,596,860.88	19.29	16,736,725.62

6、 公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	421,081,114.72	208,079,868.74
应收账款		
合计	421,081,114.72	208,079,868.74

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	208,079,868.74	12,575,565,821.45	12,362,564,575.47		421,081,114.72	
合计	208,079,868.74	12,575,565,821.45	12,362,564,575.47		421,081,114.72	

说明：应收票据余额中均为银行承兑汇票；

公司本期终止确认应收票据 12,362,564,575.47 元，其中已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据共 7,092,040,755.98 元。

期末无已质押的应收票据。

3、 公司期末不存在应收款项融资减值准备。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,748,921,016.63	98.07	782,756,528.75	96.57
1 至 2 年	28,796,822.61	1.62	20,446,143.01	2.52
2 至 3 年	2,456,897.03	0.14	4,272,825.92	0.53
3 年以上	3,098,035.86	0.17	3,085,062.73	0.38

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	1,783,272,772.13	100.00	810,560,560.41	100.00

公司期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	380,000,000.00	21.31
第二名	348,443,918.59	19.54
第三名	199,858,798.75	11.21
第四名	180,968,646.08	10.15
第五名	130,055,241.24	7.29
合计	1,239,326,604.66	69.50

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应收款项	734,995,878.39	598,051,750.03
合计	736,995,878.39	600,051,750.03

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
临城晶澳光伏发电有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
小计	2,000,000.00	2,000,000.00
减：坏账准备		
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

公司期末无重要的账龄超过一年的应收股利

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	441,833,152.97	382,948,792.33
1至2年(含2年)	157,781,610.23	93,676,054.23
2至3年(含3年)	28,261,889.91	112,923,108.39
3至4年(含4年)	100,743,640.50	4,422,321.16
4至5年(含5年)	4,318,378.53	8,893,025.42
5年以上	13,811,960.74	12,290,118.79
小计	746,750,632.88	615,153,420.32
减: 坏账准备	11,754,754.49	17,101,670.29
合计	734,995,878.39	598,051,750.03

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,116,248.04		15,985,422.25	17,101,670.29
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-75,967.25		75,967.25	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,909,247.55		1,130,540.78	3,039,788.33
本期转回	1,022,543.23		7,364,160.90	8,386,704.13
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额	1,926,985.11		9,827,769.38	11,754,754.49

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	597,395,223.01		17,758,197.31	615,153,420.32
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-151,934.50		151,934.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	440,702,612.19		1,130,540.78	441,833,152.97
本期终止确认	302,723,411.51		7,512,528.90	310,235,940.41
其他变动				
期末余额	735,222,489.19		11,528,143.69	746,750,632.88

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	17,101,670.29	3,039,788.33	8,386,704.13		11,754,754.49
合计	17,101,670.29	3,039,788.33	8,386,704.13		11,754,754.49

(4) 公司本期无实际核销的其他应收款项

(5) 按款项性质分类情况

晶澳太阳能科技股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金、质保金等	472,670,796.73	305,795,706.83
关联方往来	2,170,976.31	121,043,738.36
应收出口退税款	62,095,746.15	76,765,128.19
往来款	19,209,505.53	34,165,082.72
应收股权转让款	181,544,000.00	58,172,730.61
应收设备处置款		7,967,000.00
其他	6,849,078.43	9,704,733.52
应收补贴款	2,210,529.73	1,539,300.09
合计	746,750,632.88	615,153,420.32

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	293,919,770.00	1 年以内 57,381,300.00 元； 1 至 2 年 140,265,400.00 元； 2 至 3 年 43,354,760.00 元； 3 至 4 年 17,214,390.00 元； 4 至 5 年 35,703,920.00 元。	39.36	
第二名	股权转让款	160,050,000.00	1 年以内	21.43	
第三名	出口退税款	54,240,037.62	1 年以内	7.26	
第四名	保证金	36,781,000.00	1 至 2 年	4.93	
第五名	保证金	34,326,627.71	4 至 5 年	4.60	
合计		579,317,435.33		77.58	

(7) 公司期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 公司期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,130,537,531.40	46,279,914.35	2,084,257,617.05	1,773,015,189.59	33,570,078.02	1,739,445,111.57
物资采购	443,419,811.19		443,419,811.19	101,030,115.62		101,030,115.62
发出商品	594,116,009.37		594,116,009.37	638,501,602.89		638,501,602.89
委托加工物资	39,781,984.63		39,781,984.63	37,433,841.32		37,433,841.32
半成品	1,320,462,043.33	93,053,316.50	1,227,408,726.83	1,053,570,386.14	83,843,153.01	969,727,233.13
库存商品	3,656,216,415.04	88,210,759.20	3,568,005,655.84	1,634,450,420.36	132,715,124.67	1,501,735,295.69
合计	8,184,533,794.96	227,543,990.05	7,956,989,804.91	5,238,001,555.92	250,128,355.70	4,987,873,200.22

存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额		本期增加金额		本期减少金额		期末余额
	计提	其他	计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	33,570,078.02	25,069,178.54	25,069,178.54		12,359,342.21		46,279,914.35
半成品	83,843,153.01	18,993,878.88			9,783,715.39		93,053,316.50
库存商品	132,715,124.67				44,504,365.47		88,210,759.20
合计	250,128,355.70	44,063,057.42	44,063,057.42		66,647,423.07		227,543,990.05

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
售电应收款	70,490,654.43	1,057,359.82	564,294,946.05	8,464,424.19
合计	70,490,654.43	1,057,359.82	564,294,946.05	8,464,424.19
				555,830,521.86

2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备									
按组合计提减值准备	70,490,654.43	100.00	1,057,359.82	1.50	564,294,946.05	100.00	8,464,424.19	1.50	555,830,521.86
其中：									
售电应收款	70,490,654.43	100.00	1,057,359.82	1.50	564,294,946.05	100.00	8,464,424.19	1.50	555,830,521.86
合计	70,490,654.43	100.00	1,057,359.82		564,294,946.05	100.00	8,464,424.19		555,830,521.86

按组合计提减值准备：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
售电应收款	70,490,654.43	1,057,359.82	1.50
合计	70,490,654.43	1,057,359.82	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
售电应收款	8,464,424.19	173,617.69	1,232,305.92		-6,348,376.14	1,057,359.82	
合计	8,464,424.19	173,617.69	1,232,305.92		-6,348,376.14	1,057,359.82	

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	366,249,759.72	200,000,000.00
合计	366,249,759.72	200,000,000.00

公司于 2019 年 11 月完成重大资产出售及发行股份购买资产的重大交易，重大资产出售的最终交易对价为 12.72 亿元。根据《重大资产出售及发行股份购买资产协议》及其补充协议约定收款方式为分期收款：第一笔交易对价为 5.00 亿元，由华建兴业投资有限公司（以下简称“华建兴业”）于协议生效之日起 6 个月内一次性支付；第二笔交易对价为 2.00 亿元，由华建兴业于协议生效之日起 12 个月内一次性支付；第三笔交易对价为 2.00 亿元，由华建兴业于协议生效之日起 24 个月内一次性支付；第四笔交易对价为 3.72 亿元，由华建兴业于协议生效之日起 30 个月内一次性支付。公司于 2020 年度已收到前两笔交易对价，合计 7.00 亿元；于本期已收到第三笔交易对价款 2.00 亿元。截至 2021 年 12 月 31 日，公司第四笔交易对价未收取，合计 3.72 亿元，款项于一年内到期，转入一年内到期的非流动资产列报，考虑折现率的影响，余额为 3.66 亿元。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	27,168,422.63	97,846,752.89
待抵扣/待认证增值税	1,273,776,569.19	906,905,634.37
待摊费用	37,933,152.28	29,065,910.42
其他	16,565,863.35	5,732,777.78
合计	1,355,444,007.45	1,039,551,075.46

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额			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	
资产负债置 换款				341,545,347.41		341,545,347.41	
其中：未实 现融资收益				30,454,652.59		30,454,652.59	
合计				341,545,347.41		341,545,347.41	

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其他	
联营企业												
大唐昂立（灵武） 新能源有限公司	39,752,649.22			1,671,412.89								41,424,062.11
临城晶澳光伏发电 有限公司	57,613,318.98			5,704,902.32								63,318,221.30
余干县晶冠太阳能 发电有限公司												
福岛中森电站合同 公司	122,529,557.86		26,047,178.32	9,898,951.27							-16,589,508.85	89,791,821.96
苏州聚晟太阳能科 技股份有限公司		40,000,000.00		249,138.64								40,249,138.64
内蒙古新特硅材料 有限公司		315,000,000.00		-3,243.29								314,996,756.71
合计	219,895,526.06	355,000,000.00	26,047,178.32	17,521,161.83							-16,589,508.85	549,780,000.72

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
非交易性权益工具投资	27,500,800.00	
合计	27,500,800.00	

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	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
永臻科技股份有限公司		7,490,800.00				

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	14,224,452,978.22	11,631,462,258.74
固定资产清理	981,643.84	2,759,880.73
合计	14,225,434,622.06	11,634,222,139.47

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	光伏电站	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	4,041,077,655.51	11,365,413,039.49	51,164,144.52	208,442,448.57	2,556,996,721.02	18,223,094,009.11
(2) 本期增加金额	1,124,986,299.95	4,422,330,637.01	8,419,149.43	75,728,534.10	751,225,981.48	6,382,690,601.97
—购置	308,146,884.16	204,204,207.60	6,420,744.58	60,790,353.19	628,097,752.84	1,207,659,942.37
—在建工程转入	807,761,194.90	4,199,795,074.88	189,416.00	14,938,180.91	115,368,380.81	5,138,052,247.50
—企业合并增加						
—其他	9,078,220.89	18,331,354.53	1,808,988.85		7,759,847.83	36,978,412.10
(3) 本期减少金额	48,321,353.41	1,220,193,711.19	5,319,259.17	14,998,329.88	1,338,820,502.26	2,627,653,155.91
—处置或报废	28,745,421.44	1,042,405,707.86	2,532,992.98	12,008,926.77	30,310,572.65	1,116,003,621.70
—划分为持有至待售						
—合并范围变更	19,575,931.97		2,786,266.19	1,106,049.02	615,284,130.66	638,752,377.84
—新租赁转出		177,788,003.33			693,225,798.95	871,013,802.28
—其他				1,883,354.09		1,883,354.09
(4) 期末余额	5,117,742,602.05	14,567,549,965.31	54,264,034.78	269,172,652.79	1,969,402,200.24	21,978,131,455.17
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	1,202,348,769.18	4,158,183,503.72	30,813,450.63	138,571,545.56	430,607,283.55	5,960,524,552.64
(2) 本期增加金额	112,206,687.91	1,512,897,483.97	5,221,281.91	36,064,098.07	172,323,101.26	1,838,712,653.12

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	光伏电站	合计
一计提	112,206,687.91	1,512,897,483.97	3,629,462.37	36,064,098.07	172,323,101.26	1,837,120,833.58
—其他			1,591,819.54			1,591,819.54
(3) 本期减少金额	19,102,772.69	761,552,806.31	4,806,837.89	13,955,966.69	234,343,655.13	1,033,762,038.71
—处置或报废	14,985,135.03	701,202,790.55	2,201,623.58	11,073,149.94	6,701,426.36	736,164,125.46
—合并范围变更	4,117,637.66		2,605,214.31	992,643.79	147,316,947.92	155,032,443.68
—新租赁转出		44,892,654.45			77,226,240.22	122,118,894.67
—其他		15,457,361.31		1,890,172.96	3,099,040.63	20,446,574.90
(4) 期末余额	1,295,452,684.40	4,909,528,181.38	31,227,894.65	160,679,676.94	368,586,729.68	6,765,475,167.05
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		570,739,706.87			60,367,490.86	631,107,197.73
(2) 本期增加金额	1,446,666.17	585,408,424.08	19,188.50	1,047,848.84	29,262,200.00	617,184,327.59
一计提	1,446,666.17	585,408,424.08	19,188.50	1,047,848.84	21,372,200.00	609,294,327.59
—其他					7,890,000.00	7,890,000.00
(3) 本期减少金额		260,082,266.33		5,949.09		260,088,215.42
—处置或报废		260,082,266.33		5,949.09		260,088,215.42
(4) 期末余额	1,446,666.17	896,065,864.62	19,188.50	1,041,899.75	89,629,690.86	988,203,309.90
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	3,820,843,251.48	8,761,955,919.31	23,016,951.63	107,451,076.10	1,511,185,779.70	14,224,452,978.22
(2) 上年年末账面价值	2,838,728,886.33	6,636,489,828.90	20,350,693.89	69,870,903.01	2,066,021,946.61	11,631,462,258.74

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	42,625,130.57	22,175,981.73		20,449,148.84	
合计	42,625,130.57	22,175,981.73		20,449,148.84	

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	20,737,732.08
合计	20,737,732.08

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,082,093,222.11	注

注：未办妥权证的固定资产主要为本期自建新增正在办理权证的、以及政府代建交付使用的房屋建筑物。

6、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理	981,643.84	2,759,880.73
合计	981,643.84	2,759,880.73

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	4,185,462,220.06	1,598,160,824.95
工程物资	396,920.35	
合计	4,185,859,140.41	1,598,160,824.95

2、 在建工程情况

晶澳太阳能科技股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
曲靖晶澳 20GW 单晶硅棒和年产 20GW 单晶硅棒 硅片项目	1,109,859,425.75		1,109,859,425.75			
朝阳兴华光伏电站项目	930,246,753.94		930,246,753.94	83,840,535.21		83,840,535.21
扬州年产 6GW 高性能太阳能电池片项目	597,460,787.80		597,460,787.80	9,880,463.47		9,880,463.47
光伏电站	435,765,102.82		435,765,102.82	89,517,202.02	7,890,000.00	81,627,202.02
其他工程	239,341,438.21	21,082,136.70	218,259,301.51	166,308,939.85	21,666,461.02	144,642,478.83
越南年产 3.5GW 高功率组件项目	173,103,785.99		173,103,785.99	24,237,432.66		24,237,432.66
义乌年产 5GW 高效电池和 10GW 高效组件及配套 项目	149,374,806.31		149,374,806.31	774,350,994.24		774,350,994.24
扬州组件年产 6GW 高性能太阳能组件项目	125,865,292.01		125,865,292.01			
越南年产 3.5GW 电池项目	120,198,200.55		120,198,200.55			
包头晶澳(三期) 20GW 拉晶、切片项目	110,406,817.36		110,406,817.36			
在安装设备	125,277,481.66		125,277,481.66	128,166,666.12		128,166,666.12
义乌年产 5GW TOPCON 电池项目	55,748,551.40		55,748,551.40			
宁晋年产 4GW 高效太阳能电池项目	18,050,281.53		18,050,281.53	29,766,570.59		29,766,570.59
宣化县晶澳太阳能 1GW 太阳能组件生产项目	62,565,206.33	53,211,178.39	9,354,027.94	62,474,297.42	53,211,178.39	9,263,119.03
康保组件年产 1000 兆瓦太阳能组件项目	38,930,630.56	32,439,027.07	6,491,603.49	38,849,001.56	32,439,027.07	6,409,974.49
上海晶澳年产 3.2GW 高功率组件项目				222,159,164.59		222,159,164.59
扬州组件年产 4GW 高性能太阳能光伏组件				41,275,471.26		41,275,471.26

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
宁晋三四厂 3.6GW 高效电池升级项目			28,508,518.44	28,508,518.44
松岗年产 2GW 硅片硅片切片项目			14,032,214.00	14,032,214.00
合计	4,292,194,562.22	106,732,342.16	4,185,462,220.06	115,206,666.48
			1,713,367,491.43	1,598,160,824.95

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
曲靖晶澳 20GW 单晶硅 棒和年产 20GW 单晶硅 棒硅片项目	459,231.91		2,034,694,369.63	924,834,943.88		1,109,859,425.75	44.31	44.31				募集资 金、其 他
朝阳兴华光伏电站项目	125,184.38	83,840,535.21	846,406,218.73			930,246,753.94	74.31	74.31	22,157,500.00	22,157,500.00	5.68	金融机 构贷款
扬州年产 6GW 高能能太 阳能电池片项目	128,473.35	9,880,463.47	1,137,083,790.88	549,503,466.55		597,460,787.80	89.40	89.40	11,879,891.48	11,649,352.26	4.21	金融机 构贷款
越南年产 3.5GW 高功率 组件项目	43,956.97	24,237,452.66	410,256,538.27	255,939,451.14	5,450,753.80	173,103,785.99	98.85	98.85				其他

晶澳太阳能科技股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
义乌年产5GW 高效电池 和10GW 高效组件及配 套项目	281,565.40	774,350,994.24	1,475,244,571.92	2,100,220,759.85		149,374,806.31	87.79	87.79				募集资 金
扬州组件年产6GW 高性 能太阳能组件项目	44,180.26		184,790,654.94	58,925,362.93		125,865,292.01	41.83	41.83				其他
越南年产3.5GW 电池项 目	111,960.47		122,049,372.87	1,851,172.32		120,198,200.55	10.90	10.90				其他
包头晶澳（三期）20GW 拉晶、切片项目	388,287.99		110,406,817.36			110,406,817.36	2.84	2.84				其他
宁夏年产4GW 高效太阳 能电池项目	82,616.33	29,766,570.59	779,901,167.53	746,903,929.75	44,713,526.84	18,050,281.53	98.00	98.00	6,756,289.79	6,376,148.09	4.21	金融机 构贷款
合计		922,076,016.17	7,100,833,502.13	4,638,179,086.42	50,164,280.64	3,334,566,151.24			40,793,681.27	40,183,000.35		

4、工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
工程物资	396,920.35		396,920.35			
合计	396,920.35		396,920.35			

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	运输设备	电子设备及其他	光伏电站	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	365,839,424.33	240,199,269.44	353,981,553.65	21,782,962.28		575,568,738.12	1,557,371,947.82
(2) 本期增加金额	294,248,963.99	23,091,896.96	560,182.73	10,015,025.51	164,746.80	174,398,614.67	502,479,430.66
—租赁	294,248,963.99	23,091,896.96	560,182.73	10,015,025.51	164,746.80	174,398,614.67	502,479,430.66
(3) 本期减少金额	47,155,292.55	4,683,589.14	257,876,498.92	290,510.16	20,375.81	239,316,239.32	549,342,505.90
—转出至固定资产							
—处置	42,718,651.44		177,788,003.35	231,906.46			220,738,561.25
—合并范围变更		4,683,589.14	80,088,495.57			239,316,239.32	324,088,324.03
—其他	4,436,641.11			58,603.70	20,375.81		4,515,620.62
(4) 期末余额	612,933,095.77	258,607,577.26	96,665,237.46	31,507,477.63	144,370.99	510,651,113.47	1,510,508,872.58

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	运输设备	电子设备及其他	光伏电站	合计
2. 累计折旧							
(1) 年初余额			44,892,654.45			77,226,240.22	122,118,894.67
(2) 本期增加金额	147,584,206.61	16,185,369.16	33,703,288.67	9,815,243.54	40,230.02	106,948,672.04	314,277,010.04
—计提	147,584,206.61	16,185,369.16	33,703,288.67	9,815,243.54	40,230.02	106,948,672.04	314,277,010.04
(3) 本期减少金额	8,271,591.28	240,110.52	49,335,958.25	105,418.07	2,274.01	60,128,205.15	118,083,557.28
—转出至固定资产							
—处置	7,790,012.88		44,892,654.45	97,543.21			52,780,210.54
—合并范围变更		234,687.81	4,443,303.80			60,128,205.15	64,806,196.76
—其他	481,578.40	5,422.71		7,874.86	2,274.01		497,149.98
(4) 期末余额	139,312,615.33	15,945,258.64	29,259,984.87	9,709,825.47	37,956.01	124,046,707.11	318,312,347.43
3. 减值准备							
(1) 年初余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—转出至固定资产							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	473,620,480.44	242,662,318.62	67,405,252.59	21,797,652.16	106,414.98	386,604,406.36	1,192,196,525.15

项目	房屋及建筑物	土地使用权	土地使用权	机器设备	运输设备	电子设备及其他	光伏电站	合计
(2) 年初账面价值	365,839,424.33	240,199,269.44	309,088,899.20	21,782,962.28	498,342,497.90			1,435,253,053.15

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件权	土地所有权	其他无形资产	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	1,013,603,968.69	7,660,254.96	12,792,901.16	47,432,988.96	956,891.14	307,445.00	1,082,754,449.91
(2) 本期增加金额	202,520,474.36			41,229,881.07		10,731,775.00	254,482,130.43
—购置	202,520,474.36			41,229,881.07		10,731,775.00	254,482,130.43
(3) 本期减少金额	81,861,407.34			14,687,859.71			96,549,267.05
—处置	81,861,407.34			14,687,859.71			96,549,267.05
(4) 期末余额	1,134,263,035.71	7,660,254.96	12,792,901.16	73,975,010.32	956,891.14	11,039,220.00	1,240,687,313.29
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	116,586,060.74	3,554,749.94	12,792,901.16	28,400,448.08		95,548.90	161,429,708.82
(2) 本期增加金额	27,981,088.37	600,000.00		23,243,402.04		3,448,892.41	55,273,382.82
—计提	27,981,088.37	600,000.00		23,243,402.04		3,448,892.41	55,273,382.82
—其他							
(3) 本期减少金额	17,941,285.51			5,484,139.97			23,425,425.48
—处置	17,941,285.51			5,484,139.97			23,425,425.48

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件权	土地所有权	其他无形资产	合计
(4) 期末余额	126,625,863.60	4,154,749.94	12,792,901.16	46,159,710.15		3,544,441.31	193,277,666.16
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
—其他							
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	1,007,637,172.11	3,505,505.02		27,815,300.17	956,891.14	7,494,778.69	1,047,409,647.13
(2) 上年年末账面价值	897,017,907.95	4,105,505.02		19,032,540.88	956,891.14	211,896.10	921,324,741.09

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

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
土地使用权	203,415,146.17	注
合计	203,415,146.17	

注：未办妥产权证书的无形资产主要为本期新增正在办理权证的、以及政府代买交付使用的土地使用权。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
安装支出	35,910,317.96	4,370,364.22	35,646,765.70		4,633,916.48
改造支出	175,210,477.13	187,287,929.33	106,547,275.44		255,951,131.02
土地租赁	73,665,052.05		12,328,217.92	60,985,122.81	351,711.32
装修费用	32,759,926.35	4,773,676.88	29,632,726.38		7,900,876.85
石墨件、热场及其他支出	96,894,658.90	403,867,756.50	182,084,387.24		318,678,028.16
合计	414,440,432.39	600,299,726.93	366,239,372.68	60,985,122.81	587,515,663.83

(十九) 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		上年年末余额	
	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
资产折旧与摊销	399,667,163.59	59,950,074.54	244,769,477.96	36,715,421.69
资产减值准备	978,648,962.07	148,825,162.83	631,678,253.28	97,382,501.70
预计负债	620,359,804.44	92,990,008.97	501,201,926.34	76,052,798.61
预提费用	38,051,941.88	5,707,791.28	10,713,789.54	1,607,068.43
内部交易未实现利润	2,160,695,409.84	302,240,560.94	1,224,795,569.23	183,719,335.38
递延收益	363,880,801.42	54,582,120.21	215,402,741.35	35,208,018.22
质保金收入冲回			15,740,458.78	2,361,068.82
可抵扣亏损	1,451,236,502.06	218,122,990.42	377,921,749.15	60,231,409.14
待抵扣的资本免税额-马来西亚	64,962,936.59	15,591,104.78	147,510,944.95	35,402,626.80
交易性金融负债公允价值变动			160,867.49	24,130.12
股份支付	524,242,870.24	79,946,466.82	228,751,024.00	36,302,581.90
合计	6,601,746,392.13	977,956,280.79	3,598,646,802.07	565,006,960.81

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
利息资本化	138,479,029.68	21,536,280.53	140,420,708.33	21,359,545.59

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产、设备的影响-递延负债	137,891,477.68	33,093,954.65	228,446,728.50	54,827,214.84
未实现汇兑损益-递延负债			6,674,451.86	1,601,868.45
资产折旧与摊销	2,451,749,885.60	368,953,363.74	650,628,936.73	98,361,306.27
交易性金融资产公允价值变动	10,564,420.14	1,584,663.02	5,636,751.90	845,512.79
其他权益工具投资公允价值变动	7,490,800.00	1,872,700.00		
合计	2,746,175,613.10	427,040,961.94	1,031,807,577.32	176,995,447.94

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	15,591,104.78	962,365,176.01	35,402,626.80	529,604,334.01
递延所得税负债	15,591,104.78	411,449,857.16	35,402,626.80	141,592,821.14

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	164,535,399.04	239,126,642.78
可抵扣亏损	575,580,603.40	1,024,738,108.79

项目	期末余额	上年年末余额
合计	740,116,002.44	1,263,864,751.57

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022年			
2023年	5,969,364.80	381,690,094.49	
2024年	417,199,148.40	456,536,102.79	
2025年	17,911,548.58	186,511,911.51	
2026年	134,500,541.62		
合计	575,580,603.40	1,024,738,108.79	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
预付长期资产款(未到货部分)	368,770,338.04		368,770,338.04	126,075,921.26
预付土地款				39,622,737.84
质押1年以上定期存款	2,191,415,504.77		2,191,415,504.77	
合计	2,560,185,842.81		2,560,185,842.81	165,698,659.10

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	2,610,256,365.92	660,107,960.00
抵押借款	725,377,412.76	1,061,569,978.10
保证借款	4,256,658,181.52	2,909,492,262.85
合计	7,592,291,960.20	4,631,170,200.95

2、 公司期末无已逾期未偿还的短期借款

(二十二) 衍生金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
远期结售汇		2,318,817.87
合计		2,318,817.87

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,905,833,556.80	4,029,133,586.48
商业承兑汇票	147,038,237.77	97,578,454.26
合计	8,052,871,794.57	4,126,712,040.74

(二十四) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
材料货款及服务费	5,582,221,954.82	4,906,509,283.79
合计	5,582,221,954.82	4,906,509,283.79

公司期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,771,964,452.27	1,129,576,044.10
合计	3,771,964,452.27	1,129,576,044.10

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	391,529,176.91	2,657,922,169.61	2,564,752,216.64	484,699,129.88
离职后福利-设定提存计划	2,071,807.49	203,432,283.73	201,233,017.66	4,271,073.56
合计	393,600,984.40	2,861,354,453.34	2,765,985,234.30	488,970,203.44

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	305,615,841.59	2,313,511,412.35	2,219,026,480.78	400,100,773.16
(2) 职工福利费	57,272,638.44	40,675,508.56	41,052,403.69	56,895,743.31
(3) 社会保险费	6,854,864.53	148,211,014.68	147,671,779.20	7,394,100.01
其中：医疗保险费	6,495,201.84	139,179,919.59	138,359,940.65	7,315,180.78
工伤保险费	10,736.72	6,217,288.50	6,184,263.59	43,761.63
生育保险费	348,925.97	2,813,806.59	3,127,574.96	35,157.60
(4) 住房公积金	4,628,702.68	126,505,773.60	127,622,504.71	3,511,971.57
(5) 工会经费和职工教育经费	17,157,129.67	29,018,460.42	29,379,048.26	16,796,541.83
合计	391,529,176.91	2,657,922,169.61	2,564,752,216.64	484,699,129.88

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,932,027.33	196,010,196.52	193,818,078.47	4,124,145.38
失业保险费	139,780.16	7,422,087.21	7,414,939.19	146,928.18

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,071,807.49	203,432,283.73	201,233,017.66	4,271,073.56

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	217,157,860.32	65,706,800.92
增值税	69,220,963.80	29,884,651.01
耕地占用税	12,500,062.50	12,500,062.50
个人所得税	18,349,290.70	6,233,713.16
城市维护建设税	1,541,800.14	2,051,884.57
房产税	4,495,449.70	6,028,265.92
土地使用税	2,495,704.01	2,339,628.99
教育费附加	1,472,535.30	1,590,002.43
河道管理费	583,390.48	1,237,090.67
印花税	11,678,262.67	6,050,320.99
消费税	2,360,747.68	616,184.23
其他	2,678,756.60	293,741.78
合计	344,534,823.90	134,532,347.17

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		22,549,655.72
应付股利	29,080,664.86	27,864,224.75
其他应付款项	5,244,103,380.27	2,663,351,933.00
合计	5,273,184,045.13	2,713,765,813.47

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		2,306,529.02
短期借款应付利息		20,243,126.70

项目	期末余额	上年年末余额
合计		22,549,655.72

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
香港其昌公司	15,147,553.25	15,147,553.25
上海海优威新材料股份有限公司	13,589,730.11	
金华半导体材料公司	343,381.50	343,381.50
新加坡季高有限公司		12,373,290.00
合计	29,080,664.86	27,864,224.75

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
设备工程款	3,969,819,973.56	1,086,913,384.70
运费、报关服务费等费用	972,919,115.46	561,175,729.34
往来款	147,342,531.39	853,340,944.89
押金、保证金	88,570,852.33	81,317,433.48
限制性股票回购义务	59,717,644.00	76,872,399.00
其他	5,733,263.53	3,732,041.59
合计	5,244,103,380.27	2,663,351,933.00

(2) 公司期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	237,575,741.06	220,809,442.20
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	753,254,248.98	198,147,112.15
一年内到期的租赁负债	300,317,594.06	

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,291,147,584.10	418,956,554.35

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	253,217,706.57	57,767,054.61
其他	598,290.68	50,000,000.00
合计	253,815,997.25	107,767,054.61

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	864,343,478.88	674,885,984.44
保证借款	399,519,336.97	102,688,555.88
合计	1,263,862,815.85	777,574,540.32

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额
租赁	754,037,641.64
合计	754,037,641.64

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	1,851,932,278.68	1,568,463,704.97
专项应付款		
合计	1,851,932,278.68	1,568,463,704.97

(三十四) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	640,259,515.80	197,376,328.03	46,245,961.33	791,389,882.50	
待执行的亏损合同	7,536,259.50		7,536,259.50		
未决诉讼	2,200,000.00	47,612,116.58	2,200,000.00	47,612,116.58	
合计	649,995,775.30	244,988,444.61	55,982,220.83	839,001,999.08	

说明：1、未决诉讼期末余额 47,612,116.58 元，为 JA Solar GmbH 与客户就双方于 2020 年 10 月 26 日签订的组件供应合同产生纠纷，客户向 ICC 提出仲裁申请，本公司于 2022 年 1 月 10 日接到 ICC 的受理通知，截至年报披露日，案件处于仲裁准备期；2、待执行亏损合同上年年末余额 7,536,259.50 元，系公司对 Hemlock 长期供货合同项下采购义务所计提，2021 年度，公司基于市场计划、原料需求和海外工厂产能等因素，对合同进行重新评估，冲回原预计负债。

(三十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	396,586,669.13	205,388,000.00	71,368,307.50	530,606,361.63	
权益法核算 长投产生的 未实现利润	80,966,269.31	28,784,520.19		109,750,789.50	
合计	477,552,938.44	234,172,520.19	71,368,307.50	640,357,151.13	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
曲靖晶龙电子基建扶持基金	84,922,500.00	10,800,000.00	4,764,462.56		90,958,037.44	与资产相关
合肥晶澳固定资产补贴款	39,864,976.20		11,639,993.20		28,224,983.00	与资产相关
金太阳工程	28,589,470.20		2,246,350.62		26,343,119.58	与资产相关
义乌晶澳设备补贴	23,581,900.00	148,600,000.00	10,501,919.90		161,679,980.10	与资产相关
年产15000MW太阳能组件项目土地扶持款	22,926,476.50		503,877.93		22,422,598.57	与资产相关
商信委企业奖励资金/新疆九州	22,434,707.58		1,346,085.24	-21,088,622.34		与资产相关
凤凰镇宁晋基地光伏产业园项目补贴	20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
江苏省科技项目扶持资金-土地补偿款	19,996,596.64		534,531.36		19,462,065.28	与资产相关
江苏省政府扩能资金扶持	17,953,561.06		466,292.20		17,487,268.86	与资产相关
高质量发展支持基金	14,725,409.03		305,717.76		14,419,691.27	与资产相关
河北省技术改造专项资金	13,908,266.73		1,748,799.96		12,159,466.77	与资产相关
曲靖晶龙电子土地返还资金	13,167,533.53		279,664.44		12,887,869.09	与资产相关
数字化制造四车间技改补贴	10,360,110.42		1,313,874.96		9,046,235.46	与资产相关
邢台市财政局关于高效单晶硅光伏发电电示范项目 补助资金	10,167,870.39		818,888.80		9,348,981.59	与资产相关
宁晋工业和信息化局技改资金	8,724,440.91		1,320,594.86		7,403,846.05	与资产相关
扬州研发公司屋顶电站转入政府补助	8,580,000.00		4,289,999.80		4,290,000.20	与资产相关
包头市财政局企业扶持资金	7,690,000.00				7,690,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
江苏省科技成果转化与工信部项目补贴收入	6,285,714.28		857,142.84		5,428,571.44	与资产相关
安徽省制造强省之技改设备补助	4,387,264.76		565,601.76		3,821,663.00	与资产相关
2016 年省战略性新兴产业示范基地专项资金	3,850,000.00		600,000.00		3,250,000.00	与资产相关
合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心专项 补助款	2,750,000.00		2,750,000.00			与资产相关
年产 1000MW 太阳能电池组件二期产业化项 目补助资金	2,566,666.67		400,000.00		2,166,666.67	与资产相关
SBB 太阳能电池组件技改项目补贴	2,522,600.00		334,800.00		2,187,800.00	与资产相关
中央外经贸发展专项资金进口补贴项目	2,451,437.50		392,230.00		2,059,207.50	与资产相关
准单晶硅产业化项目	1,833,333.39		399,999.93		1,433,333.46	与资产相关
新兴产业示范基地专项资金补助项目	1,595,000.00		219,999.96		1,375,000.04	与资产相关
2017 年省级工业转型升级（技改）专项资金	484,166.67		70,000.00		414,166.67	与资产相关
工信和信息化部电子资金项目专项补贴资金	266,666.67		266,666.67			与资产相关
百项示范工程补贴		4,832,000.00	99,628.86		4,732,371.14	与资产相关
设备补助		2,000,000.00	66,666.66		1,933,333.34	与资产相关
2021 工业转型升级（技改）“白项示范”工程专项 资金		8,000,000.00	172,043.02		7,827,956.98	与资产相关
年产 2000MW 太阳能电池组件三期项目补助资金		7,540,000.00	628,333.33		6,911,666.67	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
一期年产 500MW 和二期年产 1000MW 太阳能电 池组件技术改造		7,097,000.00	118,283.33		6,978,716.67	与资产相关
WSK900 金刚线切割机技术升级改造项目		6,723,000.00	69,309.28		6,653,690.72	与资产相关
年产 2.0GW 高效太阳能级晶体硅片产业化项目		5,600,000.00	50,000.00		5,550,000.00	与资产相关
MBB 及半片太阳能组件技改项目		4,096,000.00	37,925.93		4,058,074.07	与资产相关
2021 年省级工业转型升级专项资金（新增规上企 业奖补资金）		100,000.00	100,000.00			与资产相关
合计	396,586,669.13	205,388,000.00	50,279,685.16	-21,088,622.34	530,606,361.63	

(三十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
资金拆借	1,838,286,872.90	277,695,914.00
合计	1,838,286,872.90	277,695,914.00

说明：（1）扬州电池与扬州市临港建设发展有限公司于 2017 年 10 月签订建设工程委托协议，根据协议约定，扬州市临港建设发展有限公司作为“晶澳 11#高效电池车间及辅助建筑项目”受托人，负责配合管委会进行建设资金筹措和支付、监管等工作，协助委托方施工现场管理，扬州电池负责自扬州市临港建设发展有限公司第一次付款五年后一次性偿还，不承担利息。截至 2021 年 12 月 31 日，“晶澳 11#高效电池车间及辅助建筑项目”已完成，扬州市临港建设发展有限公司累计为该项目筹措工程款 150,000,000.00 元。

（2）扬州电池与扬州市临港建设发展有限公司于 2020 年 3 月签订项目代建回购协议，根据协议约定，扬州市临港建设发展有限公司负责“晶澳（扬州）太阳能科技有限公司年产 4GW 高性能太阳能光伏组件项目”的代建资金筹措和使用监管，并按合同约定和工程实际进度及时支付代建资金，筹措项目资金总额不大于 250,000,000.00 元；扬州电池对工程代建资金使用期限为 5 年，以资金到达双方共管账户之日起分批计算，在每笔代建资金期满后一次性支付，不承担利息。截至 2021 年 12 月 31 日，扬州市临港建设发展有限公司已为该项目筹措资金 183,875,914.00 元。

（3）2021 年 6 月 29 日，工银金融资产投资有限公司与合肥晶澳签订增资协议，工银金融资产投资有限公司向合肥晶澳增资 1,000,000,000.00 元人民币，其中 34,534 万元增加合肥晶澳实收资本，剩余计入合肥晶澳资本公积。增资后合肥晶澳注册资本由 182,200 万元变更为 216,734 万元，工银金融资产投资有限公司股权占比 15.93%，工银金融资产投资有限公司可获取投资收益以协议约定的分红目标为限（约定预期年化收益率为 7%）。截至 2021 年 12 月 31 日，应付工银金融资产投资有限公司利息余额为 2,301,369.86 元。股权的退出：经双方协商一致，晶澳太阳能科技股份有限公司可通过定向增发收购工银金融资产投资有限公司持有的合肥晶澳股权，工银金融资产投资有限公司通过二级市场退出。工银金融资产投资有限公司将增资后所持股权以转让方式实现投资退出涉及公司、实控人权利义务关系的，以增资协议及公司与工银金融资产投资有限公司、晶澳太阳能有限公司、靳保芳、靳军淼及晶澳（扬州）太阳能科技有限公司另行签署的《股东协议》为准。

（4）2021 年 8 月 17 日，中国东方资产管理股份有限公司与阳光硅谷电子科技有限公司签订市场化债转股投资协议，中国东方资产管理股份有限公司向阳光硅谷增资

500,000,000.00 元人民币，其中 6,757.83 万元增加阳光硅谷实收资本，剩余计入资本公积。增资后阳光硅谷注册资本由 28,382.87 万元变更为 35,140.70 万元，中国东方资产管理股份有限公司股权占比 19.23%，中国东方资产管理股份有限公司可获取投资收益以本协议约定的分红目标为限（约定预期年化收益率为 7%）。截至 2021 年 12 月 31 日，应付中国东方资产管理股份有限公司利息余额为 2,109,589.04 元。股权的退出方式：经双方协商一致，晶澳太阳能科技股份有限公司可通过定向增发股票收购中国东方资产管理股份有限公司持有的阳光硅谷股权，或由阳光硅谷直接在沪深证券交易所首次公开发行并上市。中国东方资产管理股份有限公司将增资后所持股权以转让方式实现投资退出，以上述协议以及中国东方资产管理股份有限公司、靳保芳、靳军淼及宁晋县晶泰福科技有限公司另行签署的关于阳光硅谷电子科技有限公司之场化债转股投资协议补充协议为准。

(三十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	1,595,332,525.00	4,155,281.00			-116,000.00	4,039,281.00	1,599,371,806.00

说明：本期股本变动原因为：1、公司因激励对象离职，回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票 116,000 股，减少股本 116,000.00 元；2、公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权首次授予部分第一个行权期行权条件已满足，截至 2021 年 12 月 31 日，107 名激励对象已行权的股票期权数量为 3,700,981 份，增加股本人民币 3,700,981.00 元；3、公司于 2021 年 2 月 26 日召开第五届董事会第十九次次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定 2021 年 2 月 26 日为预留限制性股票的授予日，向 36 名激励对象授予 454,300.00 股限制性股票，导致股本增加 454,300.00 元。详见一、（一）公司概况。

(三十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,804,248,990.06	83,646,484.79	833,066.74	8,887,062,408.11
其他资本公积	76,398,049.81	81,915,784.35	20,275,165.51	138,038,668.65
合计	8,880,647,039.87	165,562,269.14	21,108,232.25	9,025,101,076.76

说明：公司本期资本公积变动主要原因：1、公司本期发行限制性股票 454,300.00 股，导致资本公积-股本溢价增加 7,564,095.00 元；2、公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权首次授予部分第一个行权期行权条件已满足，截至 2021 年 12 月 31 日，107 名激励对象已行权的股票期权数量为 3,700,981 份，导致资本公积-股本溢价增加 55,807,224.28 元；3、公司发布股权激励计划激励公司及子公司员工，用自身权益工具结算，导致公司资本公积-其他资本公积增加 81,915,784.35 元；4、公司因激励对象离职，回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票 116,000.00 股，导致资本公积-股本溢价减少 833,066.74 元。详见一、（一）公司概况。5、因公司股权激励计划行权导致资本公积-其他资本公积减少 20,275,165.51 元，资本公积-股本溢价增加 20,275,165.51 元。

（三十九）库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	76,872,399.00	8,018,395.00	25,173,150.00	59,717,644.00
合计	76,872,399.00	8,018,395.00	25,173,150.00	59,717,644.00

(四十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					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：所得税 费用	税后归属于母公 司	
1. 不能重分类进损益的其 他综合收益		7,490,800.00			1,872,700.00	5,618,100.00	5,618,100.00
其中：重新计量设定受益计 划变动额							
权益法下不能转损益 的其他综合收益							
其他权益工具投资公 允价值变动		7,490,800.00			1,872,700.00	5,618,100.00	5,618,100.00
企业自身信用风险公 允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他 综合收益	-103,590,912.51	-31,089,421.83	22,648,318.83			-53,737,740.66	-157,328,653.17
其中：权益法下可转损益的 其他综合收益							
其他债权投资公允价 值变动							
金融资产重分类计入 其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减 值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差 额	-103,590,912.51	-31,089,421.83	22,648,318.83			-53,737,740.66	-157,328,653.17
其他综合收益合计	-103,590,912.51	-23,598,621.83	22,648,318.83		1,872,700.00	-48,119,640.66	-151,710,553.17

(四十一) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,099,242.20	1,602,043.25		14,701,285.45
合计	13,099,242.20	1,602,043.25		14,701,285.45

其他说明：专项储备本期变动原因系公司子公司晶澳（扬州）太阳能光伏工程有限公司按其工程收入的 2% 计提安全生产费 1,602,043.25 元。

(四十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	431,740,177.03	431,740,177.03	53,555,228.39		485,295,405.42
任意盈余公积					
合计	431,740,177.03	431,740,177.03	53,555,228.39		485,295,405.42

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,915,821,739.23	2,457,399,935.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,915,821,739.23	2,457,399,935.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,038,628,714.36	1,506,583,627.15
减：提取法定盈余公积	53,555,228.39	48,161,823.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	319,675,478.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,581,219,747.20	3,915,821,739.23

(四十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,856,368,709.17	35,076,382,670.58	25,562,366,036.09	21,465,467,509.72
其他业务	445,384,918.73	183,382,855.42	284,154,876.63	151,655,769.30
合计	41,301,753,627.90	35,259,765,526.00	25,846,520,912.72	21,617,123,279.02

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入		
太阳能组件	39,460,466,240.59	24,027,703,551.31
光伏电站运营	436,238,870.95	598,845,453.45
其他	1,405,048,516.36	1,219,971,907.96
合计	41,301,753,627.90	25,846,520,912.72

(四十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	53,029,333.05	30,895,089.43
房产税	21,804,893.90	21,173,865.76
城市维护建设税	20,447,345.18	28,047,936.32
教育费附加及地方教育费附加	18,007,222.20	21,766,061.35
土地使用税	14,901,896.82	19,158,683.69
河道管理费	6,080,999.05	5,300,736.19
其他	5,442,217.92	3,380,900.82
合计	139,713,908.12	129,723,273.56

(四十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	209,313,552.54	161,095,972.44
产品质量保证	197,376,328.03	120,138,517.76
代理佣金	35,291,450.47	64,847,466.54
保险费	43,491,479.98	58,396,461.76
租赁费	103,704,353.55	37,716,559.17
样品费	26,492,287.29	33,767,057.42
宣传及展览费	17,562,222.62	14,910,416.89
咨询审计评估费	10,204,989.89	10,007,154.24
投标费用	12,535,181.20	9,806,298.48
差旅费	9,549,041.08	8,291,700.33
报关费	12,959,892.14	1,931,003.14
其他	57,193,532.91	38,700,662.93
合计	735,674,311.70	559,609,271.10

(四十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	595,280,633.11	396,728,555.90
折旧及摊销	169,334,740.95	164,980,961.19
咨询审计评估费	52,245,881.04	28,045,673.65
租赁费	30,077,869.62	57,317,298.58
购货合同差价	-7,451,488.27	-57,285,691.21
办公费	46,527,050.68	39,050,197.60
物业管理费	34,603,686.56	29,888,704.89
差旅费	18,614,103.61	15,063,762.39
开办费	66,454,520.84	48,333,508.46
业务招待费	16,714,264.67	12,597,122.97
股份支付	40,556,058.70	31,369,270.87
其他	62,820,236.54	46,343,432.56
合计	1,125,777,558.05	812,432,797.85

(四十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	126,293,477.89	81,477,683.08
材料费	359,026,246.91	189,012,173.83
燃料动力	27,548,368.29	17,097,904.67
其他	61,502,397.62	51,444,830.33
合计	574,370,490.71	339,032,591.91

(四十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	481,975,216.66	505,032,003.47
其中：租赁负债利息费用	75,755,205.23	
减：利息收入	169,247,397.39	68,698,371.72
汇兑损益	423,231,242.78	192,232,944.91
其他	77,510,555.94	62,263,470.54
合计	813,469,617.99	690,830,047.20

(五十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	210,897,386.21	169,691,317.57
进项税加计抵减	3,935,829.73	2,643,246.26
代扣个人所得税手续费	704,265.43	899,642.46
合计	215,537,481.37	173,234,206.29

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
合肥晶澳固定资产补贴款	11,639,993.20	11,389,993.20	与资产相关
义乌晶澳设备补贴	10,501,919.90		与资产相关
曲靖晶龙电子基建扶持基金	4,764,462.56	2,177,500.00	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
扬州研发公司屋顶电站转入政府补助	4,289,999.80	4,290,000.00	与资产相关
合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心专项补助款	2,750,000.00	3,000,000.00	与资产相关
金太阳工程	2,246,350.62	2,246,349.30	与资产相关
河北省技术改造专项资金	1,748,799.96	1,748,799.96	与资产相关
宁晋县工业和信息化局技改资金	1,320,594.86	1,368,474.68	与资产相关
数字化制造四车间技改补贴	1,313,874.96		与资产相关
高质量发展支持基金	305,717.76	1,021,607.00	与资产相关
商信委企业奖励资金/新疆九州	1,346,085.24	1,346,085.79	与资产相关
其他（单笔金额小于一百万）	8,051,886.30	7,064,027.54	与资产相关
产业发展补助	50,000,000.00	50,000,000.00	与收益相关
邢台组件物流贸易补贴	11,669,222.92	10,885,871.73	与收益相关
暖企助企稳外贸专项资金	11,082,468.07	4,280,392.00	与收益相关
晶澳 3.6GW 高效电池智能工厂项目政府补助	10,000,000.00		与收益相关
2020 年工业开发区补贴款	6,222,200.00		与收益相关
电费补贴	6,000,491.50	8,500,761.00	与收益相关
义乌基地 2020 年研发补助	5,175,100.00		与收益相关
税收返还扶持资金	4,412,349.54		与收益相关
高新区项目资金贷款补贴	4,000,000.00	4,000,000.00	与收益相关
扩增量+稳存量项目	3,660,000.00		与收益相关
宁晋县招商引资项目补贴	3,000,000.00		与收益相关
掺镱光衰单晶硅制备及硅片切割关键技术与应用示范	2,730,000.00	2,730,000.00	与收益相关
稳岗补贴	2,614,606.78	10,843,542.53	与收益相关
合肥 6MW 项目补贴	2,469,000.00	2,628,180.00	与收益相关
石家庄综合保税区招商引资补助	2,276,661.99	4,833,481.39	与收益相关
制造业单项冠军奖励	2,000,000.00		与收益相关
光伏产业扶持政策补贴之多产多销	1,824,000.00	2,736,000.00	与收益相关
关于丰台区“丰九条”2020 年度奖励资金	1,774,400.00		与收益相关
先进制造业专项资金	1,412,700.00	1,116,000.00	与收益相关
招商引资优惠	1,312,388.69		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
新型学徒培训补贴	1,074,000.00		与收益相关
邢台市产业政策落实资金	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
公平贸易补贴款	444,184.00	1,305,770.00	与收益相关
外贸高质量发展政策奖励	233,005.00	1,021,607.00	与收益相关
2019年度市级外贸企业进出口奖励资金		5,438,614.68	与收益相关
上海市经济和信息化委员会技术改造政府扶持款		2,600,000.00	与收益相关
工业发展专项奖励资金		1,270,000.00	与收益相关
工业专项资金补助		1,200,000.00	与收益相关
重点产业基金支持		1,150,100.00	与收益相关
其他(单笔金额小于一百万)	24,230,922.56	16,498,159.77	与收益相关
合计	210,897,386.21	169,691,317.57	

(五十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	17,521,161.83	-76,344.59
处置长期股权投资产生的投资收益	204,692,017.75	153,932,945.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	203,066,688.73	119,210,087.27
合计	425,279,868.31	273,066,687.96

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融工具	23,710,916.59	24,977,699.65
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	23,710,916.59	24,977,699.65
合计	23,710,916.59	24,977,699.65

(五十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-24,839,951.18	-24,141,700.23
其他应收款坏账损失	5,346,915.80	427,463.51
合计	-19,493,035.38	-23,714,236.72

注：损失以“-”列示。

(五十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,241,535.19	-42,319,689.77
合同资产减值损失	1,058,688.23	-9,186,315.79
固定资产减值损失	-609,294,327.59	-85,999,078.54
在建工程减值损失		-7,890,000.00
合计	-605,994,104.17	-145,395,084.10

注：损失以“-”列示。

(五十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-91,846,454.95	-81,728,958.95	-91,846,454.95
合计	-91,846,454.95	-81,728,958.95	-91,846,454.95

(五十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,688,531.90	2,552,511.70	1,688,531.90
保险赔偿	12,706,823.30	11,535,382.10	12,706,823.30
无法支付的应付款项	4,393,820.00	10,939,296.72	4,393,820.00
盘盈利得		104,694.90	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	3,931,370.48	610,845.54	3,931,370.48
其他	10,327,149.61	9,232,960.54	10,327,149.61
合计	33,047,695.29	34,975,691.50	33,047,695.29

(五十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废合计	44,820,789.12	4,907,026.07	44,820,789.12
其中：固定资产报废损失	44,820,789.12	4,907,026.07	44,820,789.12
无形资产报废损失			
对外捐赠	39,623,008.21	10,831,072.22	39,623,008.21
合同和解金、罚款滞纳金支出	19,915,792.68	17,851,285.92	19,915,792.68
疫情影响	42,546,270.52	91,866,912.82	42,546,270.52
未决诉讼	47,612,116.58		47,612,116.58
其他	12,806,520.77	13,933,909.92	12,806,520.77
合计	207,324,497.88	139,390,206.95	207,324,497.88

(五十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	460,009,350.73	179,369,064.62
递延所得税费用	-122,270,955.52	86,086,396.00
合计	337,738,395.21	265,455,460.62

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,425,900,084.51
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	606,475,021.13

项目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	-153,679,618.55
调整以前期间所得税的影响	-1,431,690.65
非应税收入的影响	-1,731,572.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,833,066.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-123,904,786.40
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	56,102,223.15
其他	-60,924,247.54
所得税费用	337,738,395.21

(五十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金及押金	1,792,082,882.38	1,080,801,268.82
政府补助	366,005,701.05	215,654,463.97
利息收入	121,026,677.19	68,698,371.72
往来及其他	117,166,115.69	14,698,739.34
合计	2,396,281,376.31	1,379,852,843.85

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	3,476,843,056.64	3,483,839,887.65
付现费用及其他	831,915,135.37	794,643,704.85
手续费支出	26,360,937.13	39,636,458.70
营业外支出	37,615,818.66	99,577,150.75
合计	4,372,734,947.80	4,417,697,201.95

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到重组上市资产置出款	200,000,000.00	700,000,000.00

项目	本期金额	上期金额
收回理财及远期外汇合约	233,915,630.51	125,072,272.05
收回拆出资金本金及利息	991,227,282.81	26,803,873.86
收回定期存款及利息	191,328,429.22	
合计	1,616,471,342.54	851,876,145.91

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付远期外汇合约、外汇期权费用	34,968,992.25	7,248,233.34
定期存款		620,000,000.00
合计	34,968,992.25	627,248,233.34

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁款	933,524,150.00	64,380,050.00
拆入资金	1,500,000,000.00	796,454,253.32
其他融资相关费用（押金保证金等）	105,998,469.43	151,976,263.50
合计	2,539,522,619.43	1,012,810,566.82

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁及分期购买资产款项	1,163,586,903.30	1,206,016,598.60
归还拆入资金本金及利息	692,300,065.93	104,416,222.20
其他融资相关费用（押金保证金等）	1,968,723,676.67	332,487,864.14
购买少数股东股权		103,802,590.79
合计	3,824,610,645.90	1,746,723,275.73

(六十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	2,088,161,689.30	1,548,339,990.14
加：信用减值损失	19,493,035.38	23,714,236.72
资产减值准备	605,994,104.17	145,395,084.10
固定资产折旧	1,837,120,833.58	1,676,820,718.54
使用权资产折旧	314,277,010.04	
无形资产摊销	55,273,382.82	29,768,752.01
长期待摊费用摊销	366,239,372.68	146,181,178.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	91,846,454.95	81,728,958.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	43,132,257.22	2,354,514.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-23,710,916.59	-24,977,699.65
财务费用（收益以“-”号填列）	794,580,110.11	634,235,860.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-425,279,868.31	-273,066,687.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-391,401,116.38	-24,476,550.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	267,984,336.02	110,562,946.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,946,532,239.04	-2,231,429,045.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,757,810,323.74	-750,540,458.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,810,954,191.37	1,170,365,188.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,750,322,313.58	2,264,976,986.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,530,401,145.35	4,730,081,411.80
减：现金的期初余额	4,730,081,411.80	3,860,879,303.13
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	1,800,319,733.55	869,202,108.67

2、 公司本期不存在支付的取得子公司的现金净额。

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	154,180,340.00
其中：淄博晶澳光伏发电有限公司	1,000,000.00
晶澳日本宫城岩出山电站	24,630,340.00
新疆九州方园新能源有限公司	107,300,000.00
北屯海天达光伏发电有限公司	14,500,000.00
和布克赛尔蒙古自治县海天达光伏发电有限公司	6,750,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	60,055,668.30
其中：淄博晶澳光伏发电有限公司	17,959.33
晶澳日本宫城岩出山电站	579,330.00
新疆九州方园新能源有限公司	44,870,323.73
北屯海天达光伏发电有限公司	10,165,201.77
和布克赛尔蒙古自治县海天达光伏发电有限公司	4,422,853.47
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,104,730.61
其中：敦煌晶澳光伏电力开发有限公司	6,104,730.61
赤峰晶澳光伏发电有限公司	
扎鲁特旗晶澳光伏发电有限公司	
处置子公司收到的现金净额	100,229,402.31

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,530,401,145.35	4,730,081,411.80
其中：库存现金	26,249.57	7,842.79
可随时用于支付的银行存款	6,530,374,895.78	4,730,073,569.01
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	上年年末余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,530,401,145.35	4,730,081,411.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,688,729,818.19	保证金等
固定资产	2,447,330,432.74	抵押借款、融资租赁
无形资产	193,965,880.03	抵押借款
使用权资产	1,192,196,525.15	租赁等
其他非流动资产	2,191,415,504.77	保证金等
合计	12,713,638,160.88	

(六十二) 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			1,628,899,354.47
其中：澳元	1,333,026.68	4.6220	6,161,249.31
雷亚尔	880,915.39	1.1443	1,008,031.48
欧元	61,237,918.57	7.2197	442,119,400.70
港元	1,555,008.18	0.8176	1,271,374.69
日元	3,007,669,780.00	0.0554	166,670,020.86
韩元	5,454,718,124.00	0.0054	29,237,289.14
林吉特	5,050,561.71	1.5266	7,710,429.93
里拉	940.00	0.4822	453.31

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	150,561,694.28	6.3757	959,936,194.22
越南盾	52,699,173,094.00	0.0003	14,755,768.47
兰特	72,791.85	0.4004	29,142.36
短期借款			614,870,261.29
其中：美元	27,497,181.66	6.3757	175,313,781.11
日元	700,000,000.00	0.0554	38,790,500.00
欧元	55,510,060.00	7.2197	400,765,980.18
应收账款			4,389,059,976.20
其中：欧元	208,165,914.55	7.2197	1,502,895,453.25
日元	1,796,180,126.86	0.0554	99,535,321.73
韩元	11,963,951,159.06	0.0054	64,126,778.21
美元	426,843,957.01	6.3757	2,721,429,016.69
越南盾	3,833,593,989.00	0.0003	1,073,406.32
其他应收款			433,362,093.63
其中：迪拉姆	999.94	1.7361	1,736.00
雷亚尔	74,654.20	1.1443	85,426.80
欧元	7,570,065.14	7.2197	54,653,599.29
英镑	17,655.65	8.6064	151,951.59
日元	28,878,921.05	0.0554	1,600,325.41
韩元	74,730,000.00	0.0054	400,552.80
林吉特	3,684,698.02	1.5266	5,625,236.86
美元	57,776,938.33	6.3757	368,368,425.71
越南盾	8,838,711,347.00	0.0003	2,474,839.18
应付账款			399,827,494.78
其中：雷亚尔	31,818.54	1.1443	36,409.96
欧元	1,614,824.77	7.2197	11,658,550.39
日元	239,767.39	0.0554	13,286.71
林吉特	10,084,529.56	1.5266	15,395,526.88
美元	57,177,091.50	6.3757	364,543,982.28
越南盾	29,213,351,996.00	0.0003	8,179,738.56
其他应付款			717,691,783.08

晶澳太阳能科技股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：迪拉姆	68,981.03	1.7361	119,757.97
澳元	407,651.93	4.6220	1,884,167.22
雷亚尔	44,292.00	1.1443	50,683.34
欧元	11,485,029.67	7.2197	82,918,468.71
英镑	16,570.00	8.6064	142,608.05
日元	84,702,250.55	0.0554	4,693,775.21
韩元	371,432,226.64	0.0054	1,990,876.73
林吉特	10,750,156.03	1.5266	16,411,704.20
美元	90,073,201.17	6.3757	574,279,708.70
越南盾	113,229,315,824.00	0.0003	31,704,208.43
兰特	8,731,877.25	0.4004	3,495,824.52

2、 境外经营实体说明

子公司名称	原名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
晶澳太阳能美国公司	JASolarUSAInc.	U.S.A.	美元	经营活动计价结算货币
晶澳太阳能香港有限公司	JASolarHongKongLimited	HongKong	美元	经营活动计价结算货币
晶澳太阳能德国公司	JASolarGmbH	Germany	欧元	经营活动计价结算货币
晶澳太阳能日本株式会社	JAソーラー・ジャパン株式会社(JASolarJapanLimited)	Japan	日元	经营活动计价结算货币
晶澳太阳能投资(香港)有限公司	JASolarInvestment(HongKong)Limited	HongKong	美元	经营活动计价结算货币
晶澳太阳能澳大利亚公司	JASolarAustraliaPTYlimited	Australia	澳元	经营活动计价结算货币
晶澳太阳能南非公司	JASolarSouthAfrica(PTY)Ltd.	SouthAfrica	兰特	经营活动计价结算货币
晶澳太阳能马来西亚公司	JASolarMalaysiaSdn.Bhd.	Malaysia	林吉特	经营活动计价结算货币
晶澳日本盐尻电站	エコブレクサス塩尻プロジェクト合同会社 (EcoplexusShiojiriProjectLimitedLiabilityCompany)	Japan	日元	经营活动计价结算货币
晶澳太阳能巴西公司	JASolarBrasiLtda	Brazil	雷亚尔	经营活动计价结算货币
晶澳太阳能韩国株式会社	체이이에슬라코리아주식회사(JASolarKoreaCo.,Ltd.)	Korea	韩元	经营活动计价结算货币
晶澳太阳能国际有限公司	JASolarInternationalLimited	HongKong	美元	经营活动计价结算货币
晶澳太阳能维尔京群岛有限公司	JASolar(BVI)Limited	TheBritishVirginIslands	美元	经营活动计价结算货币
晶澳太阳能越南有限公司	JASolarVietNamCompanyLimited	VietNam	美元	经营活动计价结算货币
晶澳日本富城岩出山电站	バードビュー合同会社(BirdViewLimitedLiabilityCompany)	Japan	日元	经营活动计价结算货币

子公司名称	原名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
晶澳太阳能能源投资贸易有限公司	JASolarEnerji Yatirim Ticaret Limited Sirketi	Turkey	里尔	经营活动计价结算货币
福岛中森土地合同会社	福岛中森土地合同会社(Fukushima nakamori Real Estate LLC)	Japan	日元	经营活动计价结算货币
晶澳太阳能日本资产管理合同会社	JA ソーラー・ジャパン・アセットマネジメント合同会社 (JASolar Japan Asset Management LLC)	Japan	日元	经营活动计价结算货币
晶澳太阳能墨西哥能源公司	JASolar Mexico Energy	Mexico	比索	经营活动计价结算货币
晶澳太阳能贸易有限公司	JASolar Trading Limited	Hong Kong	美元	经营活动计价结算货币
晶澳太阳能中东公司	JASolar Middle East DMCC	Dubai	阿联酋迪拉姆	经营活动计价结算货币

(六十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
合肥晶澳固定资产补贴款	11,639,993.20	11,389,993.20	其他收益
义乌晶澳设备补贴	10,501,919.90		其他收益
曲靖晶龙电子基建扶持基金	4,764,462.56	2,177,500.00	其他收益
扬州研发公司屋顶电站转入政府补助	4,289,999.80	4,290,000.00	其他收益
合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心专项补助款	2,750,000.00	3,000,000.00	其他收益
金太阳工程	2,246,350.62	2,246,349.30	其他收益
河北省技术改造专项资金	1,748,799.96	1,748,799.96	其他收益
商信委企业奖励资金/新疆九州	1,346,085.24	1,346,085.79	其他收益
宁晋县工业和信息化局技改资金	1,320,594.86	1,368,474.68	其他收益
数字化制造四车间技改补贴	1,313,874.96		其他收益
高质量发展支持基金	305,717.76	1,021,607.00	其他收益
其他(单笔金额小于一百万)	8,051,886.30	7,064,027.54	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
产业发展补助	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	其他收益
邢台组件物流贸易补贴	11,669,222.92	11,669,222.92	10,885,871.73	其他收益
暖企助企稳外贸专项资金	11,082,468.07	11,082,468.07	4,280,392.00	其他收益
晶澳 3.6GW 高效电池智能工厂项目政府补助	10,000,000.00	10,000,000.00	-	其他收益
2020 年工业开发区补贴款	6,222,200.00	6,222,200.00	-	其他收益
电费补贴	6,000,491.50	6,000,491.50	8,500,761.00	其他收益
义乌基地 2020 年研发补助	5,175,100.00	5,175,100.00	-	其他收益
税收返还扶持资金	4,412,349.54	4,412,349.54	-	其他收益
高新区项目资金贷款补贴	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	其他收益
扩增量+稳存量项目	3,660,000.00	3,660,000.00	-	其他收益
宁晋县招商引资项目补贴	3,000,000.00	3,000,000.00	-	其他收益
掺镓光衰单晶硅制备及硅片切割关键技术与应用示范	2,730,000.00	2,730,000.00	2,730,000.00	其他收益
稳岗补贴	2,614,606.78	2,614,606.78	10,843,542.53	其他收益
合肥 6MW 项目补贴	2,469,000.00	2,469,000.00	2,628,180.00	其他收益
石家庄综合保税区招商引资补助	2,276,661.99	2,276,661.99	4,833,481.39	其他收益
制造业单项冠军奖励	2,000,000.00	2,000,000.00	-	其他收益
光伏产业扶持政策补贴之多产多销	1,824,000.00	1,824,000.00	2,736,000.00	其他收益
关于丰台区“丰九条”2020 年度奖励资金	1,774,400.00	1,774,400.00	-	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
先进制造业专项资金	1,412,700.00	1,412,700.00	1,116,000.00	其他收益
招商引资优惠	1,312,388.69	1,312,388.69	-	其他收益
新型学徒培训补贴	1,074,000.00	1,074,000.00	-	其他收益
邢台市产业政策落实资金	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	其他收益
公平贸易补贴款	444,184.00	444,184.00	1,305,770.00	其他收益
外贸高质量发展政策奖励	233,005.00	233,005.00	1,021,607.00	其他收益
2019年度市级外贸企业进出口奖励资金	-	-	5,438,614.68	其他收益
上海市经济和信息化委员会技术改造政府扶持款	-	-	2,600,000.00	其他收益
工业发展专项奖励资金	-	-	1,270,000.00	其他收益
工业专项资金补助	-	-	1,200,000.00	其他收益
重点产业基金支持	-	-	1,150,100.00	其他收益
其他(单笔金额小于一百万)	24,230,922.56	24,230,922.56	16,498,159.77	其他收益

3、 公司本期无政府补助退回的情形。

(六十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	75,755,205.23
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,204,091.06
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	119,945.81
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	680,326,850.16
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

本公司无未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	4,373,241.95
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	5,593,082.46
1 至 2 年	3,686,114.13
2 至 3 年	2,320,345.62

剩余租赁期	未折现租赁收款额
3至4年	1,201,676.40
4至5年	300,419.10
5年以上	
合计	13,101,637.71

(2) 公司本期无作为出租人的融资租赁业务。

六、 合并范围的变更

(一) 公司本期无非同一控制下企业合并

(二) 公司本期无同一控制下企业合并

(三) 公司本期无反向购买的情形。

(四) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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 公司净资产价 值的差额	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 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
新疆九州方圆新能源有限 公司	214,600,000.00	100.00	现金	2021/12/24	股权交 割完成	114,666,572.90				不适用	
北屯海天达光伏发电有限 公司	29,000,000.00	100.00	现金	2021/12/27	股权交 割完成	26,749,057.87				不适用	
和布克赛尔蒙古自治县海 天达光伏发电有限公司	45,000,000.00	100.00	现金	2021/12/30	股权交 割完成	33,863,524.04				不适用	
淄博晶澳光伏发电有限公 司	1,000,000.00	100.00	现金	2021/2/1	股权交 割完成	868,933.40				不适用	
晶澳日本富城岩出山电站	24,630,300.00	100.00	现金	2021/5/1	股权交 割完成	6,411,389.64				不适用	

(五) 其他原因的合并范围变动

- 2021年1月，公司新设晶澳太阳能光伏越南有限公司；
- 2021年2月，公司新设公司北京晶澳能源科技有限公司；
- 2021年4月，公司新设公司东台晶澳太阳能光伏科技有限公司；
- 2021年5月，公司新设公司呼和浩特晶盛太阳能发电有限公司、常德晶盛光伏科技有限公司；
- 2021年6月，公司新设公司晶澳（无锡）光伏科技有限公司；
- 2021年7月，公司新设晶澳（高邮）光伏科技有限公司、晶澳智慧能源（香港）有限公司；
- 2021年9月，公司新设曲靖晶澳光伏发电有限公司；
- 2021年10月，公司新设大理晶澳光伏科技有限公司；
- 2021年11月，公司新设安阳晶澳光伏发电有限公司；
- 2021年12月，公司新设突泉欣华新能源有限公司、海南昌江晶耀新能源有限公司、珠海横琴晶澳新能源投资有限公司、珠海横琴晶澳贸易有限公司、珠海横琴晶澳信息咨询有限公司；
- 2021年1月，公司注销扎鲁特旗晶能新能源有限公司、扎鲁特旗晶盛新能源有限公司；
- 2021年3月，公司注销林州晶阳光伏发电有限公司；
- 2021年5月，公司注销晶澳能源科学研究（海南）有限公司；
- 2021年6月，公司注销磁县晶澳新能源开发有限公司。
- 2021年8月，公司注销乾安县晶鸿太阳能发电有限公司；
- 2021年11月，公司注销张家口晶能新能源发电有限公司；
- 2021年12月，公司注销晶澳太阳能维尔京群岛有限公司。

七、 在其他主体中的权益
(一) 在子公司中的权益
1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
晶澳太阳能有限公司	河北省	河北省	生产基地	100		反向购买
邢台晶龙电子材料有限公司	河北省	河北省	生产基地		100	购买
宁晋晶兴电子材料有限公司	河北省	河北省	生产基地		70	购买
宁晋松宫电子材料有限公司	河北省	河北省	生产基地		100	购买
邢台晶龙新能源有限责任公司	河北省	河北省	生产基地		100	购买
曲靖晶龙电子材料有限公司	云南省	云南省	生产基地		100	购买
河北晶龙阳光设备有限公司	河北省	河北省	生产基地		100	购买
河北晶龙新材料科技有限公司	河北省	河北省	生产基地		100	购买
北京晶湾节能科技有限公司	北京市	北京市	贸易		100	购买
河北晶乐光电科技有限公司	河北省	河北省	生产基地		80	购买
邢台晶龙光伏材料有限公司	河北省	河北省	生产基地		64.99	购买
晶澳太阳能香港有限公司	香港	香港	投资公司		100	购买
晶澳太阳能墨西哥能源公司	墨西哥	墨西哥	贸易公司		100	设立
晶澳太阳能美国公司	美国	美国	贸易公司		100	购买

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	
晶澳太阳能国际有限公司	香港	香港	投资公司		100	设立
晶澳太阳能投资(香港)有限公司	香港	香港	投资公司		100	购买
晶澳太阳能韩国株式会社	韩国	韩国	贸易公司		100	设立
晶澳太阳能澳大利亚公司	澳大利亚	澳大利亚	贸易公司		100	设立
晶澳太阳能巴西公司	巴西	巴西	贸易公司		100	设立
晶澳太阳能德国公司	德国	德国	贸易公司		100	购买
晶澳太阳能南非公司	南非	南非	贸易公司		100	购买
晶澳太阳能日本株式会社	日本	日本	贸易公司		100	购买
晶澳太阳能马来西亚公司	马来西亚	马来西亚	生产基地		100	设立
晶澳太阳能越南有限公司	越南	越南	生产基地		100	设立
合肥晶澳光伏发电有限公司	安徽省	安徽省	分布式电站		100	购买
大同晶澳光伏发电有限公司	山西省	山西省	地面电站		100	购买
任县晶盛农业科技有限公司	河北省	河北省	农业		100	购买
晶澳太阳能能源投资贸易有限公司	土耳其	土耳其	贸易公司		100	设立
九州方园(宜昌)新能源有限公司	湖北省	湖北省	电站投资公司		100	购买
佛山市晶控光伏发电有限公司	广东省	广东省	分布式电站		100	设立
朝阳市晶澳太阳能发电有限公司	辽宁省	辽宁省	地面电站		100	设立
扬州晶澳光伏发电有限公司	江苏省	江苏省	分布式电站		100	设立

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	
邢台晶澳光伏发电有限公司	河北省	河北省	分布式电站		100	设立
大庆市晶能太阳能发电有限公司	黑龙江省	黑龙江省	地面电站		100	设立
晶澳太阳能日本资产管理合同会社	日本	日本	资产管理		100	设立
福岛中森土地合同会社	日本	日本	土地租赁		100	设立
晶澳太阳能投资(中国)有限公司	上海市	上海市	投资公司		100	购买
晶澳(扬州)太阳能科技有限公司	江苏省	江苏省	生产基地		100	购买
合肥晶澳太阳能科技有限公司	安徽省	安徽省	生产基地		100	购买
上海晶澳太阳能科技有限公司	上海市	上海市	生产基地		100	购买
上海晶澳太阳能光伏科技有限公司	上海市	上海市	贸易公司		100	购买
正定晶能光伏发电有限公司	河北省	河北省	分布式电站		100	设立
宁晋县晶能新能源开发有限公司	河北省	河北省	电站管理		100	设立
临城晶能新能源开发有限公司	河北省	河北省	地面电站		100	设立
任县晶能新能源开发有限公司	河北省	河北省	地面电站		100	购买
康保县晶能新能源开发有限公司	河北省	河北省	地面电站		100	购买
乌兰察布市晶澳光伏发电有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	地面电站		100	购买
河北晶澳新能源开发有限公司	河北省	河北省	其他		100	购买
盐池县晶澳光伏发电有限公司	宁夏回族自治区	宁夏回族自治区	地面电站、分布式电站		100	购买

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	
银川友爱能源电力有限公司	宁夏回族自治区	宁夏回族自治区	地面电站		100	购买
包头市晶澳光伏发电有限责任公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	地面电站		100	购买
上海晶龙太阳能科技有限公司	上海市	上海市	其他		100	购买
林州晶澳光伏发电有限公司	河南省	河南省	地面电站		100	购买
莱芜晶澳光伏发电有限公司	山东省	山东省	地面电站		100	购买
张家口晶澳太阳能有限公司	河北省	河北省	生产基地		100	设立
晶澳(康保)太阳能有限公司	河北省	河北省	生产基地		100	设立
晶澳(邢台)太阳能有限公司	河北省	河北省	生产基地		100	购买
包头晶澳太阳能科技有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	生产基地		100	设立
阳光硅谷电子科技有限公司	河北省	河北省	生产基地		100	购买
东海晶澳太阳能科技有限公司	江苏省	江苏省	生产基地		100	设立
江苏晶澳会议中心有限公司	江苏省	江苏省	服务类公司		100	购买
晶海洋半导体材料(东海)有限公司	江苏省	江苏省	生产基地		100	设立
北京晶澳太阳能光伏科技有限公司	北京市	北京市	贸易及国内电站 投资公司		100	购买
晶澳光伏科技有限公司	上海市	上海市	贸易公司		100	购买
涉县晶澳光伏发电有限公司	河北省	河北省	地面电站		100	购买
上海晶澳光伏发电有限公司	上海市	上海市	分布式电站		100	购买

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	
青岛海能之光光伏科技有限公司	山东省	山东省	分布式电站		100	购买
青岛清衡清汉新能源科技有限公司	山东省	山东省	分布式电站		100	购买
喀左旭昇新能源发电有限公司	辽宁省	辽宁省	分布式电站		100	设立
朝阳兴华太阳能发电有限公司	辽宁省	辽宁省	地面电站		100	设立
朝阳东昇太阳能发电有限公司	辽宁省	辽宁省	地面电站		100	设立
晶澳（扬州）太阳能光伏工程有限公司	江苏省	江苏省	系统工程		100	购买
朝阳龙盛太阳能发电有限公司	辽宁省	辽宁省	地面电站		100	设立
保定晶澳光伏发电有限公司	河北省	河北省	分布式电站		100	设立
晶澳（扬州）新能源有限公司	江苏省	江苏省	生产基地		100	设立
青岛海顺耀阳光伏科技有限公司	山东省	山东省	分布式电站		100	购买
晶澳日本盐尻电站	日本	日本	地面电站		100	购买
常德市鼎城区兴阳光伏发电科技有限公司	湖南省	湖南省	分布式电站		100	设立
大庆晶盛太阳能发电有限公司	黑龙江省	黑龙江省	地面电站		100	设立
义乌晶澳太阳能科技有限公司	浙江省	浙江省	生产基地		100	设立
包头晶能新能源有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	地面电站		100	设立
铁门关市晶澳太阳能有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	地面电站		100	设立
包头晶盛新能源有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	地面电站		100	设立
义乌晶远光伏发电有限公司	浙江省	浙江省	分布式电站		100	设立

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	
晶澳太阳能中东公司	阿拉伯联合酋长国	阿拉伯联合酋长国	其他		100	设立
晶澳太阳能贸易有限公司	香港	香港	贸易公司		100	设立
宁晋县晶冠新能源开发有限公司	河北省	河北省	地面电站		100	设立
新河县晶阳新能源开发有限公司	河北省	河北省	地面电站		100	设立
晶澳智慧能源科技(海南)有限公司	海南省	海南省	投资公司		100	设立
突泉欣盛太阳能发电有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	地面电站		100	设立
包头晶旭碳碳科技有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	生产基地		80	设立
曲靖晶澳光伏科技有限公司	云南省	云南省	生产基地		100	设立
晶澳太阳能光伏越南有限公司	越南	越南	生产基地		100	设立
北京晶澳能源科技有限公司	北京市	北京市	贸易公司		100	设立
东台晶澳太阳能光伏科技有限公司	江苏省	江苏省	贸易公司		100	设立
呼和浩特晶盛太阳能发电有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	地面电站		100	设立
常德晶盛光伏科技有限公司	湖南省	湖南省	贸易公司		100	设立
晶澳(无锡)光伏科技有限公司	江苏省	江苏省	生产基地		100	设立
晶澳(高邮)光伏科技有限公司	江苏省	江苏省	生产基地		100	设立
晶澳智慧能源(香港)有限公司	香港	香港	投资公司		100	设立
大理晶澳光伏科技有限公司	云南省	云南省	贸易公司		100	设立
曲靖晶澳光伏发电有限公司	云南省	云南省	分布式电站		100	设立

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	
安阳晶澳光伏发电有限公司	河南省	河南省	分布式电站		100	设立
突泉欣华新能源有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	贸易公司		100	设立
海南昌江晶耀新能源有限公司	海南省	海南省	农光互补		100	设立
珠海横琴晶澳新能源投资有限公司	广东省	广东省	投资公司		100	设立
珠海横琴晶澳贸易有限公司	广东省	广东省	贸易公司		100	设立
珠海横琴晶澳信息咨询服务有限公司	广东省	广东省	咨询公司		100	设立

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的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁晋晶兴电子材料有限公司	30.00%	35,943,353.65		187,160,892.00

3、重要非全资子公司的主要财务信息

晶澳太阳能科技股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

子公司名称	期末余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
宁晋晶兴电子材料有限公司	2,014,760,902.33	375,106,650.76	2,389,867,553.09	1,681,912,499.47
			1,648,277,922.47	33,634,577.01
			流动负债	非流动负债

子公司名称	上年年末余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
宁晋晶兴电子材料有限公司	736,813,034.71	78,979,941.56	815,792,976.27	268,598.85
			268,312,696.35	260,598.85
			流动负债	非流动负债

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁晋晶兴电子材料有限公司	1,774,208,185.08	157,806,917.19	157,806,917.19	45,364,474.66	1,024,655,711.32	101,508,888.53	101,508,888.53	230,777,926.87

(二) 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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
临城晶澳光伏发电有限公司	河北省	河北省	电站		20.00	权益法	
大唐昂立(灵武)新能源有限公司	宁夏回族自治区	宁夏回族自治区	电站		29.16	权益法	
福岛中森电站合同公司	日本	日本	电站		100.00	权益法	
余干县晶冠太阳能发电有限公司	江西省	江西省	电站		90.00	权益法	
苏州聚晟太阳能科技股份有限公司	江苏省	江苏省	生产		12.90	权益法	
内蒙古新特硅材料有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	生产	9.00		权益法	

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额						
	临城晶澳光伏发电 有限公司	大唐昂立（灵武）新 能源有限公司	福岛中森电站合同 公司	余干县晶冠太阳能发 电有限公司	苏州聚晟太阳能科技股 份有限公司	内蒙古新特硅材 料有限公司	
流动资产	277,227,248.48	142,786,864.62	19,730,344.45	158,318,611.49	204,991,594.87	2,509,445,676.09	
非流动资产	604,854,142.80	315,555,265.85	320,353,547.61	984,473,746.60	13,898,711.00	3,441,479,588.98	
资产合计	882,081,391.28	458,342,130.47	340,083,892.06	1,142,792,358.09	218,890,305.87	5,950,925,265.07	
流动负债	14,410,708.76	35,674,796.79	13,934,352.34	642,903,437.51	111,399,784.87	2,044,600,256.60	
非流动负债	486,206,743.50	256,600,000.00	237,656,866.39	528,250,000.00	2,353,244.29	406,361,044.99	
负债合计	500,617,452.26	292,274,796.79	251,591,218.73	1,171,153,437.51	113,753,029.16	2,450,961,301.59	
少数股东权益							
归属于母公司股东权益	381,463,939.02	166,067,333.68	88,492,673.33	-28,361,079.42	105,137,276.71	3,499,963,963.48	
按持股比例计算的净资产 份额	76,292,787.80	48,425,234.50	88,492,673.33	-25,524,971.48	13,562,708.70	314,996,756.71	
调整事项	-12,833,924.34	-7,503,748.90		-109,750,789.50			
—商誉							
—内部交易未实现利润	-12,833,924.34			-109,750,789.50			

晶澳太阳能科技股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

项目	期末余额/本期金额					
	临城晶澳光伏发电 有限公司	大唐昂立(灵武)新 能源有限公司	福岛中森电站合同 公司	余干县晶冠太阳能发 电有限公司	苏州聚晟太阳能科技股 份有限公司	内蒙古新特硅材 料有限公司
—其他		-7,503,748.90				
对联营企业权益投资的 账面价值	63,318,221.30	41,424,062.11	89,791,821.96		40,249,138.64	314,996,756.71
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值						
营业收入	121,944,209.69	53,237,130.65	32,139,762.40	54,924,813.65	161,070,564.90	
净利润	24,246,536.98	5,731,868.63	9,898,951.27	-19,212,439.57	-2,093,174.41	-36,036.52
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	24,246,536.98	5,731,868.63	9,898,951.27	-19,212,439.57	-2,093,174.41	-36,036.52
本期收到的来自联营企 业的股利						

项目	上年年末余额/上期金额	
	临城晶澳光伏发电有限公司	大唐昂立(灵武)新能源有限公司
流动资产	231,846,670.08	127,385,375.55
非流动资产	592,443,086.34	341,196,590.71
资产合计	824,289,756.42	468,581,966.26
流动负债	12,643,672.20	27,345,726.89
非流动负债	452,371,037.16	280,800,000.00
负债合计	465,014,709.36	308,145,726.89
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	359,275,047.06	160,436,239.37
按持股比例计算的净资产份额	71,855,009.41	46,783,207.40
调整事项	-13,689,519.26	-7,503,748.90
—商誉		
—内部交易未实现利润	-13,689,519.26	
—其他		-7,503,748.90
对联营企业权益投资的账面价值	57,613,318.98	39,752,649.22
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

项目	上年年末余额/上期金额	
	临城晶澳光伏发电有限公司	大唐昂立（灵武）新能源有限公司
营业收入	134,529,648.84	53,282,994.07
净利润	37,301,121.52	6,268,052.27
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	37,301,121.52	6,268,052.27
本期收到的来自联营企业的股利	2,084,786.54	

3、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

公司联营企业余干县晶冠太阳能发电有限公司本期净利润-19,212,439.57 元，累计实现未分配利润-37,361,079.42 元。。公司 2020 年度公司按 90%持股比例确认投资损失 9000,000.00 元，剩余-7,333,775.87 元超额亏损账外备查。2021 年度按 90%持股比例确认投资损失 17,291,195.61 元，两期合计剩余-24,624,971.48 元超额亏损账外备查。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：（金额单位：万元）

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
贸易及其他应付款项	2,097,130.00				2,097,130.00
长短期借款及利息	888,343.95	146,197.80	110,547.63	54,834.08	1,199,923.46
合计	2,985,473.95	146,197.80	110,547.63	54,834.08	3,297,053.46

项目	上年年末余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
贸易及其他应付款项	1,185,475.42	46.00		27,723.59	1,213,245.01
长短期借款及利息	508,997.67	46,521.30	127,201.84	60,880.68	743,601.49
合计	1,694,473.09	46,567.30	127,201.84	88,604.27	1,956,846.50

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于浮息银行存款、浮息借贷承受现金流利率风险。公司尚未制定政策管理其利率风险，但管理层将密切监控利率风险，并于有需要时运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该措施不能使公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息收支波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该措施实现了这些风险之间的合理平衡。

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，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：

单位：万元：

项目	期末余额				上年年末余额			
	美元	欧元	其他外币	合计	美元	欧元	其他外币	合计
资产	404,973.36	199,966.85	40,191.83	645,132.04	255,916.68	74,176.20	24,121.04	354,213.92
负债	111,413.75	49,534.30	12,286.87	173,234.92	52,362.99	6,728.16	93,293.89	152,385.04
合计	516,387.11	249,501.15	52,478.70	818,366.96	308,279.67	80,904.36	117,414.93	506,598.96

在所有其他变量保持不变的情况下，如果相关货币对人民币升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对相关货币可能发生变动的合理范围。

单位：万元

汇率变化	对净利润的影响	
	本年	上年
上升 5%	16,303.09	9,425.50
下降 5%	-16,303.09	-9,425.50

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司期间无持有其他上市公司的权益投资。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		85,595,876.60		85,595,876.60
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		85,595,876.60		85,595,876.60
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		85,595,876.60		85,595,876.60
(4) 其他				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			421,081,114.72	421,081,114.72
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			27,500,800.00	27,500,800.00
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		85,595,876.60	448,581,914.72	534,177,791.32
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

公司以经市场验证的输入值作为确定第二层次金融资产公允价值的基础

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

公司以不可观察的输入值作为确定第三层次金融资产公允价值的基础

(四) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

公司本期估值技术未发生变更。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
宁晋县晶泰福科技有限公司	河北 宁晋	投资	3,000.00	50.09	50.09

本公司的母公司为宁晋县晶泰福科技有限公司，本公司最终控制方是：靳保芳。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(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本附注“七、在其他主体中的权益”。

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
临城晶澳光伏发电有限公司	本公司联营企业
大唐昂立（灵武）新能源有限公司	本公司联营企业
福岛中森电站合同公司	本公司联营企业
余干县晶冠太阳能发电有限公司	本公司联营企业
苏州聚晟太阳能科技股份有限公司	本公司联营企业
内蒙古新特硅材料有限公司	本公司联营企业

(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
晶龙实业集团有限公司	同一最终控制人
合肥晶龙物业服务有限公司	同一最终控制人
宁晋县晶龙宾馆有限公司	同一最终控制人
义乌鸿阳餐饮管理有限公司	同一最终控制人
合肥鼎鸿餐饮管理有限公司	同一最终控制人
扬州鸿康餐饮管理有限公司	同一最终控制人
邢台晶宁餐饮管理有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河北鼎鸿餐饮管理有限公司	同一最终控制人
宁晋县晶龙物业服务有限公司	同一最终控制人
三河市燕晶旺物业服务有限公司	同一最终控制人
晶龙扬州物业服务有限公司	同一最终控制人
义乌晶龙物业服务有限公司	同一最终控制人
曲靖晶龙物业服务有限公司	同一最终控制人
东海县晶龙物业服务管理有限公司	同一最终控制人
晶龙（内蒙古）物业有限公司	同一最终控制人
三河市乐万佳商贸有限公司	同一最终控制人
宁晋县晶龙小额贷款有限公司	同一最终控制人
东海县龙海置业有限公司	同一最终控制人
阳光硅峰电子科技有限公司	同一最终控制人
JASO HOLDINGS LIMITED	同一最终控制人
JASO PARENT LIMITED	同一最终控制人
JASOLAR HOLDINGS LIMITED(晶澳太阳能控股有限公司)	同一最终控制人，公司原间接控股股东
宁晋县晶龙运输有限公司	同一最终控制人
曲靖鼎鸿餐饮管理有限公司	同一最终控制人
三河市晶宁餐饮有限公司	同一最终控制人
三河市华电亿力科贸有限公司	同一最终控制人
晶龙科技控股有限公司	同一最终控制人
宁晋县兴和房地产开发有限公司	同一最终控制人
新疆九州方园新能源有限公司	原全资子公司
敦煌晶澳光伏电力开发有限公司	原全资子公司
赤峰晶澳光伏发电有限公司	原全资子公司
扎鲁特旗晶澳光伏发电有限公司	原全资子公司
和布克赛尔蒙古自治县海天达光伏发电有限公司	原全资子公司
北屯海天达光伏发电有限公司	原全资子公司
邢台银行股份有限公司	最终实控人参股
河北宁晋农村商业银行股份有限公司	最终实控人参股
新特能源股份有限公司	最终实控人参股
苏州晶樱光电科技股份有限公司	最终实控人参股

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
华建兴业投资有限公司	持股 5%以上股东控制的其他企业
其昌钮扣有限公司	持股 5%以上少数股东的控股股东
香港其昌公司	持股 5%以上少数股东的控股股东
浙江瑞翌新材料科技股份有限公司	高管近亲属重大影响
宁晋县黑龙港建筑安装有限公司	高管近亲属重大影响

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
晶龙实业集团有限公司	材料采购		126,538.61
新特能源股份有限公司	材料采购	2,232,129,555.61	594,904,601.77
浙江瑞翌新材料科技股份有限公司	材料采购		71,734.51
宁晋县黑龙港建筑安装有限公司	服务采购	4,272,119.47	3,643,028.20
宁晋县晶龙运输有限公司	服务采购	6,925,535.80	
晶龙实业集团有限公司	服务采购	137,196.19	
合肥晶龙物业服务有限公司	服务采购	61,446.74	
宁晋县晶龙宾馆有限公司	员工福利采购	1,095,014.25	1,324,326.51
晶龙实业集团有限公司	员工福利采购		20,370.00
义乌鸿阳餐饮管理有限公司	员工福利采购	2,756,765.28	
合肥鼎鸿餐饮管理有限公司	员工福利采购	1,768,906.80	
扬州鸿康餐饮管理有限公司	员工福利采购	1,696,005.67	
邢台晶宁餐饮管理有限公司	员工福利采购	1,289,692.00	
河北鼎鸿餐饮管理有限公司	员工福利采购	1,282,746.00	
曲靖鼎鸿餐饮管理有限公司	员工福利采购	691,401.00	
三河市晶宁餐饮有限公司	员工福利采购	165,313.00	
宁晋县晶龙宾馆有限公司	住宿费	318,343.43	742,051.61
三河市华电电力科贸有限公司	租赁物业管理费	997,751.70	997,751.70
晶龙科技控股有限公司	租赁物业管理费	2,805,646.26	2,820,817.25
宁晋县晶龙物业服务有限公司	租赁物业管理费	8,115,309.41	7,597,915.94
三河市燕晶旺物业服务有限公司	租赁物业管理费	4,568,463.87	4,569,595.92

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
合肥晶龙物业服务有限公司	租赁物业管理费	2,005,155.47	206,877.44
晶龙扬州物业服务有限公司	租赁物业管理费	3,217,335.97	488,207.55
义乌晶龙物业服务有限公司	租赁物业管理费	3,734,566.09	
晶龙实业集团有限公司	租赁物业管理费	1,431,856.50	
曲靖晶龙物业服务有限公司	租赁物业管理费	963,184.00	
东海县晶龙物业服务管理有限公司	租赁物业管理费	439,805.85	
晶龙（内蒙古）物业有限公司	租赁物业管理费	190,528.30	
邢台银行股份有限公司	利息及手续费	8,079,449.30	2,714,356.68
河北宁晋农村商业银行股份有限公司	利息及手续费	4,122,789.61	4,492,239.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
余干县晶冠太阳能发电有限公司	销售商品	106,455,203.29	125,609,359.17
三河市燕晶旺物业服务有限公司	提供服务	394,436.43	361,366.04
合肥晶龙物业服务有限公司	提供服务	273,150.84	
福岛中森电站合同公司	提供服务	545,782.12	1,234,808.99
宁晋县晶龙宾馆有限公司	销售商品		11,476.15
宁晋县晶龙物业服务有限公司	销售商品	3,340.71	3,639.83
三河市乐万佳商贸有限公司	销售商品	2,755.40	
宁晋县兴和房地产开发有限公司	销售商品	929.20	
宁晋县晶龙小额贷款有限公司	销售商品	176.99	
苏州晶樱光电科技股份有限公司	销售商品		2,506,043.36
晶龙实业集团有限公司	销售商品		522.13
东海县龙海置业有限公司	销售商品		1,061.95
邢台银行股份有限公司	利息收入	2,433,480.18	1,037,182.58
河北宁晋农村商业银行股份有限公司	利息收入	91,104.09	110,060.14

2、 关联租赁情况

本公司无作为出租方的情形

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	
晶龙科技控股有限公司	房屋建筑物、运输设备	125,294.61	16,382,694.96	30,537,927.95	1,778,493.41	16,733,356.02
晶龙实业集团有限公司	土地使用权、房屋设备、机器设备		63,302,205.63	126,174,736.79	6,891,228.57	62,071,755.77
三河市华电亿力科贸有限公司	房屋及建筑物		14,032,545.84	25,313,687.37	1,538,450.34	14,375,106.24
阳光硅峰电子科技有限公司	机器设备		36,000,000.00	67,276,750.58	3,894,236.18	48,000,000.00

3、 关联担保情况

本公司无作为担保方的情形

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
三河市华电亿力科贸有限公司	140,000,000.00	2021/9/2	2022/3/31	否
晶龙实业集团有限公司	100,000,000.00	2021/8/31	2022/8/30	否
晶龙实业集团有限公司	120,000,000.00	2021/10/21	2022/8/30	否
晶龙实业集团有限公司	100,000,000.00	2021/12/14	2022/12/13	否
晶龙实业集团有限公司	55,000,000.00	2021/3/5	2022/2/28	否
晶澳太阳能控股有限公司	20,000,000.00	2018/4/25	2023/4/24	否
晶澳太阳能控股有限公司	30,000,000.00	2018/6/13	2023/4/24	否
晶澳太阳能控股有限公司	11,894,000.00	2018/8/8	2023/4/24	否
晶澳太阳能控股有限公司	17,680,910.26	2018/9/5	2023/4/24	否
晶澳太阳能控股有限公司	17,680,000.00	2018/10/26	2023/4/24	否
晶澳太阳能控股有限公司	52,745,089.74	2019/1/31	2023/4/24	否
晶龙科技控股有限公司	83,000,000.00	2021/9/15	2022/9/5	否
晶龙实业集团有限公司	70,000,000.00	2021/9/22	2022/9/21	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
靳保芳	18,282,606.66	2018/8/28	2022/3/21	否
靳保芳	18,282,606.66	2018/8/28	2022/6/21	否
靳保芳	18,282,606.66	2018/8/28	2022/9/21	否
靳保芳	18,282,606.66	2018/8/28	2022/12/21	否
靳保芳	18,282,606.66	2018/8/28	2023/3/21	否
靳保芳	18,282,606.66	2018/8/28	2023/6/21	否
靳保芳	18,282,606.66	2018/8/28	2023/9/21	否
靳保芳	18,282,606.66	2018/8/28	2023/12/21	否
靳保芳	18,282,606.66	2018/8/28	2024/3/21	否
靳保芳	18,282,606.66	2018/8/28	2024/6/21	否
靳保芳	18,282,606.66	2018/8/28	2024/9/21	否
靳保芳	18,282,606.66	2018/8/28	2024/12/21	否
靳保芳	18,282,606.66	2018/8/28	2025/3/21	否
靳保芳	18,282,606.66	2018/8/28	2025/6/21	否
JASO HOLDINGS LIMITED	89,259,800.00	2021/8/30	2022/7/25	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
JASO PARENT LIMITED	438,965,500.00	2020/1/23	2022/1/23	已清偿
JASO PARENT LIMITED	6,271,830.00	2020/7/1	2022/1/23	已清偿
JASO PARENT LIMITED	63,415,170.00	2020/7/21	2022/1/23	已清偿
JASO PARENT LIMITED	139,374,000.00	2020/3/3	2022/1/23	已清偿
拆出				
敦煌晶澳光伏电力开发有限公司	539,884,160.05	2020/11/30	陆续归还	已收回
赤峰晶澳光伏发电有限公司	34,708,130.00	2020/11/30	陆续归还	已收回
扎鲁特旗晶澳光伏发电有限公司	51,007,378.73	2020/11/30	陆续归还	已收回
新疆九州方圆新能源有限公司	411,000,000.00	2021/11/30	陆续归还	已收回
和布克赛尔蒙古自治县海天达光伏发电有限公司	228,351,500.00	2021/11/30	陆续归还	已收回
北屯海天达光伏发电有限公司	155,609,000.00	2021/11/30	陆续归还	已收回

注 1：公司于 2020 年 9 月 21 日偿还拆借资金 1,400.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日剩余拆借资金 64,802.65 万元；公司于 2021 年 1 月 22 日与 JASO PARENT LIMITED 签订《借款协议补充协议 2》，双方约定将借款期限延长至 2022 年 1 月 23 日，并将原借款到期日至 2022 年 1 月 23 日的年借款利率由 6.000% 调整为 5.575%；截至 2021 年 12 月 31 日，公司与 JASO PARENT LIMITED 的借款及利息已全部清偿。

注 2：关联方资金拆出是 2020 年公司出售子公司敦煌晶澳光伏电力开发有限公司、扎鲁特旗晶澳光伏发电有限公司及赤峰晶澳光伏发电有限公司股权被动形成款项。以及 2021 年出售新疆九州方圆新能源有限公司、和布克赛尔蒙古自治县海天达光伏发电有限公司、北屯海天达光伏发电有限公司股权被动形成款项。截至 2021 年 12 月 31 日，以上款项已全部收回。

本公司支付关联方资金占用费及担保费情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
晶龙实业集团有限公司	担保费	187,058.21	1,490,314.68
晶龙实业集团有限公司	担保费	550,000.00	6,258,333.33
晶龙实业集团有限公司	担保费	470,833.33	
晶龙科技控股有限公司	担保费	551,027.80	278,972.20
晶龙科技控股有限公司	担保费	1,075,000.00	1,075,000.00

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁晋县晶泰福科技有限公司	担保费	804,230.14	
JASO HOLDINGS LIMITED	担保费	315,616.44	
JASOLAR HOLDINGS LIMITED	担保费		10,184,850.56
JASO PARENT LIMITED	资金占用费	35,743,784.36	15,989,438.67
其昌钮扣有限公司	担保费		6,126,613.51

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
资产采购、股权收购			
晶龙实业集团有限公司	设备采购		93,893.81
阳光硅峰电子科技有限公司	设备采购		35,534.89
宁晋县晶龙物业服务有限公司	设备采购		31,858.41

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	29,805,706.55	27,467,343.54
关键管理人员股份支付	7,457,325.48	5,896,859.21

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	邢台银行股份有限公司	155,155,201.06		66,086,922.83	
	河北宁晋农村商业银行股份有限公司	180,893,497.26		97,799,752.09	
应收账款	余干县晶冠太阳能发电有限公司	82,150,144.85	5,135,845.55	81,161,536.00	4,055,248.00
	新疆九州方园新能源有限公司	49,078.00	490.78		
	和布克赛尔蒙古自治县海天达光伏发电有限公司	24,486.00	244.86		
	北屯海天达光伏发电有限公司一八四团分公司	16,324.00	163.24		
	三河市乐万佳商贸有限公司	4,800.80	240.04		
预付款项	晶龙科技股份有限公司	144,000.00		129,989.99	
	新特能源股份有限公司	348,443,918.59		61,794,208.85	
其他应收款	晶龙科技股份有限公司	13,000.00		13,000.00	
	新疆九州方园新能源有限公司	986,834.97			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	敦煌晶澳光伏电力开发有限公司			120,705,577.10	
	赤峰晶澳光伏发电有限公司			338,161.26	
	北屯海天达光伏发电有限公司	217,701.04			
	北屯海天达光伏发电有限公司一八四团分公司	228,431.47			
	和布克赛尔蒙古自治县海天达光伏发电有限公司	725,008.83			
应收股利	临城晶澳光伏发电有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
长期应收款	华建兴业投资有限公司			341,545,347.41	
一年内到期的非流动资产	华建兴业投资有限公司	366,249,759.72		200,000,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额		上年年末账面余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	晶龙实业集团有限公司		28,888.89		133,816.00
	宁晋县黑龙港建筑安装有限公司		18,759.75		473,607.76
	阳光硅峰电子科技有限公司				15,154.43

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	浙江瑞翌新材料科技股份有限公司	9,051.71	
	宁晋县晶龙物业服务有限公司	3,600.00	193,333.32
	宁晋县晶龙宾馆有限公司		9,160.00
其他应付款	JASO HOLDINGS LIMITED	907,397.25	
	东海县晶龙物业服务管理有限公司	293,203.90	
	福岛中森电站合同公司	357,980.90	408,504.56
	合肥晶龙物业服务有限公司	222,326.96	
	华建兴业投资有限公司	30,000,000.00	
	晶龙科技控股有限公司	3,430,000.00	569,027.80
	晶龙实业集团有限公司	4,450,672.47	396,602.06
	宁晋县黑龙港建筑安装有限公司	824,435.76	616,234.73
	宁晋县晶龙宾馆有限公司	97,297.00	135,210.00
	宁晋县晶龙运输有限公司	13,836,908.75	
	三河市华电亿力科贸有限公司	2,400,000.00	1,636,240.42
	邢台晶宁餐饮管理有限公司	456,847.00	
	JASO PARENT LIMITED		665,326,791.90
	宁晋县晶龙物业服务有限公司	238,145.03	37,797.63

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债			
	福岛中森电站合同公司	250,971.43	422,511.65
	三河市燕晶旺物业服务有限公司	50,000.00	
租赁负债			
	晶龙科技控股有限公司	15,456,972.16	
	晶龙实业集团有限公司	70,279,985.58	
	三河市华电亿力科贸有限公司	13,365,208.05	
	阳光硅峰电子科技有限公司	35,194,627.30	
一年内到期的非流动负债			
	晶龙科技控股有限公司	15,785,995.71	
	晶龙实业集团有限公司	60,252,601.86	
	三河市华电亿力科贸有限公司	12,765,241.64	
	阳光硅峰电子科技有限公司	33,614,734.74	
应付股利			
	香港其昌公司	15,147,553.25	15,147,553.25
短/长期借款			
	邢台银行股份有限公司	500,000,000.00	
	河北宁晋农村商业银行股份有限公司	49,000,000.00	98,000,000.00

(七) 关联方承诺

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
采购商品			
	新特能源股份有限公司	注 1	8,788,488,591.15
	宁晋县晶龙宾馆有限公司		400,000.00
接受劳务			
	晶龙扬州物业服务有限公司	15,585,615.24	828,000.00
	宁晋县黑龙港建筑安装有限公司	9,174,311.94	2,123,500.00
	义乌晶龙物业服务有限公司	9,000,000.00	
	晶龙科技控股有限公司	3,033,555.00	2,962,071.00
	宁晋县晶龙物业服务有限公司	2,997,663.55	7,440,352.82
	合肥晶龙物业服务有限公司	1,728,049.00	658,636.60
	晶龙（内蒙古）物业有限公司	1,203,547.20	
	三河市华电亿力科贸有限公司		498,875.85
	宁晋县晶龙宾馆有限公司		49,800.00
销售商品			

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
	余干县晶冠太阳能发电有限公司		321,361,472.57
提供劳务			
	福岛中森电站合同公司	6,735,416.18	8,101,480.14
租赁			
—租入			
	晶龙科技控股有限公司	156,000.00	17,180,852.04
	晶龙实业集团有限公司		8,342,204.00
—租出			
	福岛中森电站合同公司	5,685,579.00	6,829,488.00

注 1：公司下属全资子公司东海晶澳太阳能科技有限公司（以下简称“东海晶澳”）于 2020 年与新特能源股份有限公司（以下简称“新特能源”）签订《战略合作买卖合同》，达成战略合作，东海晶澳及其所属集团公司下其他公司（以下简称“买方”）计划于 2020 年 10 月至 2025 年 12 月期间向新特能源及其下属公司（以下简称“卖方”）采购原生多晶硅 9.72 万吨，产品单价以月度议价方式进行确定，以签订的当期合同执行确认单为准；2021 年，双方签订《战略合作买卖合同》，达成战略合作，东海晶澳及其所属集团公司下其他公司计划于 2022 年 4 月至 2026 年 12 月期间向新特能源及其下属公司采购原生多晶硅 18.1 万吨，产品单价以月度议价方式进行确定，以签订的当期合同执行确认单为准；截至 2021 年 12 月 31 日，待采购原生多晶硅共计 26.02 吨。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2021 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	1,901,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	6,529,981.00
公司本期失效的各项权益工具总额	320,200.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	15.94 元，剩余期限为 0 个月的 1203449 股、剩余期限为 3 个月的 4904430 股、剩余期限为 15 个月的 6539240 股； 35.09 元，剩余期限为 2 个月的 723350 股、剩余期限为 14 个月的 723350 股。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	7.87 元，剩余期限为 4 个月的 2820300 股、剩余期限为 16 个月的 3760400 股； 17.45 元，剩余期限为 2 个月的 227150 股、剩余期限为 14 个月的 227150 股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2021 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照布莱克-斯科尔斯模型计算确认
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	管理层最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	71,925,329.60
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	40,556,058.73

(三) 公司本期无以现金结算的股份支付情况

(四) 公司本期无股份支付的修改、终止情况

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资本性支出承诺事项

(1) 截止 2021 年 12 月 31 日，公司已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性

支出承诺：

支付期间	付款金额
1 年以内	2,473,163,828.52
1 至 2 年	180,833,693.00
2 年及以上	317,169,233.00
合计	2,971,166,754.52

(2) 公司与辽宁省朝阳市人民政府、辽宁省朝阳县人民政府于 2021 年 11 月 17 日签署《投资框架协议》(以下简称“本协议”), 公司拟于辽宁省朝阳市投资建设“晶澳朝阳综合新能源产业基地”, 具体包括拟建设年产 5GW 的信息化、智能化高效光伏组件制造及配套装备产业基地项目(以下简称“制造项目”)以及 2GW 风光电站大基地项目(以下简称“电站项目”), 预计总投资额约为人民币 100 亿元。

2、 重大采购承诺事项

(1) 公司与北京东方雨虹防水技术股份有限公司(以下简称“东方雨虹”或“乙方”)签署《战略合作协议》, 双方旨在光伏屋面一体化领域达成全方位的深度合作, 在全国范围内共同推动“BAPV”和“BIPV”光伏发电项目, 共同打造双赢可持续发展的战略合作伙伴关系。协议经合作双方签字盖章后生效, 合同履行完毕自动终止, 合作期限为 2021 年 9 月 29 日至 2026 年 9 月 29 日。

(2) 公司与福莱特玻璃集团股份有限公司(以下简称“福莱特”)于 2021 年 7 月 30 日签署光伏玻璃采购《战略合作协议》, 协议约定, 公司及公司指定的控股公司于 2021 年 8 月 1 日起至 2024 年 7 月 31 日期间预计向福莱特及其指定的全资控股公司采购约 2.3 亿平方米组件用光伏压延玻璃, 具体订单价格每月协商确定。按照卓创 2021 年 7 月 29 日公布的周报(3.2mm 光伏玻璃均价 22 元/平方米(含税)、2.0mm 光伏玻璃均价 18 元/平方米(含税))测算, 预估合同总金额约 46.18 亿元人民币(含税)。

(3) 公司全资子公司东海晶澳与江苏中能硅业科技发展有限公司(以下简称“江苏中能”)于 2021 年 5 月 27 日签署《多晶硅购销框架协议》, 东海晶澳于 2021 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日期间向江苏中能采购颗粒硅, 预计总采购量约 14.58 万吨, 实际采购价格采取月度议价方式, 具体数量和价格以每月达成的《合同确认单》为准。

(4) 公司全资子公司东海晶澳与新疆大全新能源股份有限公司(以下简称“新疆大全”)于 2021 年 5 月 12 日签署《多晶硅采购合作协议》, 东海晶澳于 2021 年 7 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间向新疆大全采购太阳能级多晶硅特级免洗单晶用料, 预计总采购量约 7.82 万吨, 实际采购价格采取月度议价方式, 具体数量和价格以每月达成的采购订单/合同为准。

(5) 公司全资子公司东海晶澳与新特能源股份有限公司(以下简称“新特能源”)签订《战略合作买卖协议书》, 达成战略合作, 东海晶澳及其所属集团公司下其他公司计划于 2022 年 4 月至 2026 年 12 月期间向新特能源及其下属公司采购原生多晶

硅 18.1 万吨，产品单价以月度议价方式进行确定，以签订的当期合同执行确认单为准。

(6) 公司全资子公司东海晶澳与亚洲硅业(青海)股份有限公司(以下简称“亚洲硅业”)于 2020 年 8 月 24 日签署《多晶硅购销长单合同》，东海晶澳于 2020 年 9 月至 2023 年 8 月期间向亚洲硅业采购多晶硅料，预计总采购量约 1.98 万吨。结合公司未来经营规划，充分保障原材料供应，在上述采购合同基础上，公司与亚洲硅业于 2021 年 4 月 20 日签订了《多晶硅购销长单合同之补充协议》，追加多晶硅料采购数量、延长供货期间。按照已签署的《多晶硅购销长单合同》及补充协议约定，东海晶澳于 2020 年 9 月至 2025 年 8 月期间向亚洲硅业采购多晶硅料，预计总采购量约 7.5 万吨，实际采购价格采取月度议价方式，具体数量和价格以每月达成的采购订单/合同为准。

(二) 或有事项

未决诉讼为 JA Solar GmbH 与客户就双方于 2020 年 10 月 26 日签订的组件供应合同产生纠纷，客户向 ICC 提出仲裁请求，本公司于 2022 年 1 月 10 日接到 ICC 的受理通知，截至年报披露日，案件处于仲裁准备期。

十三、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

1、2022 年 2 月 11 日，公司第五届董事会第二十九次会议审议通过了《关于投资建设公司一体化产能的议案》，董事会同意投资建设越南 2.5GW 拉晶及切片项目、宁夏 1.3GW 高效电池项目、义乌 10GW 组件辅材配套项目以及突泉 200MW 光伏储能发电项目，预计投资额 345,532.24 万元，并授权经营管理层办理该项目的全部手续，包括但不限于签署相关文件、提交政府审批申请文件等。

2、2022 年 2 月 21 日，中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)发行审核委员会对公司非公开发行股票申请进行了审核。根据审核结果，公司本次非公开发行股票申请获得审核通过。2022 年 4 月 25 日，公司收到本次非公开发行募集资金。

3、公司全资子公司晶澳太阳能与曲靖市人民政府、曲靖经济技术开发区管理委员会于 2022 年 3 月 5 日签署《投资框架协议》(以下简称“本协议”)，未来 6 年内公司拟于曲靖市投资开发和建设“绿色光伏新能源基地”，总投资约 100 亿元人民币，包括规模不低于 10GW 高效太阳能电池和 5GW 组件的制造基地及新能源电站项目。本协议为框架性协议，是各方合作的指导性基础文件，后续对具体项目的实际投资实施前，公司尚需按照规定履行董事会或股东大会等内部审议程序。

4、为深入推进光伏业务发展，进一步发挥公司在光伏领域及北京海博思创科技股份有限公司(以下简称“海博思创”)在储能领域的各自优势，2022 年 3 月 9 日公司与海博思创签订《战略合作协议》，双方秉承“合作共赢”的宗旨，拟在包括但不限于户用储能系统(含光伏储能一体机)及相关的电力电子设备的研发与制造、工商业分布式光伏及储能项目开发、海外大型光伏储能项目的建设及运营、海外电能交易平台建设等业务领域全方位深度合作，建立战略合作伙伴关系，经双方协商一致，达成本协议。本协议为双方建立战略合作关系的框架性协议，作为具体项目合作的

依据，在开展具体业务合作时，按相关各方签订的具体合同执行。

5、为优化公司下属公司扬州电池资本结构，降低资产负债率，保障其业务健康发展，同时增强公司整体竞争力，扬州电池拟引入中国东方资产管理股份有限公司（以下简称“东方资产”）、农银金融资产投资有限公司（以下简称“农银投资”）、中德制造业（安徽）投资基金（有限合伙）（以下简称“中德投资”）对其增资，实施市场化债转股，增资金额合计 27 亿。同时，扬州电池现有股东即公司全资子公司晶澳太阳能参与本次增资，增资金额 5.2 亿元。本次增资的现金投资款主要用于偿还金融机构债务，或者用于扬州电池生产经营。本次增资完成后，晶澳太阳能持有扬州电池 68.858%股权，东方资产持有扬州电池 23.068%股权，农银投资持有扬州电池 5.767%股权，中德投资持有扬州电池 2.307%股权，扬州电池仍为公司合并报表范围内的控股子公司。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了两个报告分部，分别为：制造分部、电站分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	制造分部	电站分部	分部间抵销	合计
资产总额	5,500,700.35	533,376.61	-337,332.23	5,696,744.73
负债总额	3,826,957.27	319,984.00	-121,948.13	4,024,993.14
所有者权益合计	1,673,743.08	213,392.61	-215,384.10	1,671,751.59
营业收入	4,173,423.01	44,303.28	-87,550.93	4,130,175.36
营业成本	3,588,630.36	17,924.73	-80,578.53	3,525,976.56
净利润	190,539.81	6,676.02	11,600.34	208,816.17

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
半年以内（含半年）	1,827,871,111.80	
半年至1年（含1年）		
1至2年（含2年）		
2至3年（含3年）		
3至4年（含4年）		
4至5年（含5年）		
5年以上		
小计	1,827,871,111.80	
减：坏账准备	660,981.41	
合计	1,827,210,130.39	

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	1,827,871,111.80	100.00	660,981.41	0.04	1,827,210,130.39				
其中：									
组合一	66,098,140.88	3.62	660,981.41	1.00	65,437,159.47				
组合三	1,761,772,970.92	96.38			1,761,772,970.92				
合计	1,827,871,111.80	100.00	660,981.41		1,827,210,130.39				

按组合计提坏账准备：

组合一：应收外部客户款项（除电网公司外）

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
半年以内（含半年）	66,098,140.88	660,981.41	1.00
半年至1年（含1年）			5.00
1至2年（含2年）			10.00
2至3年（含3年）			30.00
3至4年（含4年）			50.00
4至5年（含5年）			100.00
合计	66,098,140.88	660,981.41	

组合三：应收合并范围内公司款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收合并范围内公司款项	1,761,772,970.92		
合计	1,761,772,970.92		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		660,981.41			660,981.41
合计		660,981.41			660,981.41

4、 公司本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
曲靖晶澳光伏科技有限公司	1,133,416,900.00	62.01	
宁晋晶兴电子材料有限公司	266,359,937.00	14.57	
包头晶澳太阳能科技有限公司	188,775,952.13	10.33	
晶澳（邢台）太阳能有限公司	78,416,037.91	4.29	
晶澳（扬州）新能源有限公司	50,906,892.88	2.79	
合计	1,717,875,719.92	93.99	

6、 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	437,919,937.23	
应收账款		
合计	437,919,937.23	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		4,896,931,836.44	4,459,011,899.21		437,919,937.23	
合计		4,896,931,836.44	4,459,011,899.21		437,919,937.23	

说明：应收票据余额中均为银行承兑汇票；

公司本期终止确认应收票据 4,459,011,899.21 元，其中已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据共 3,916,917,066.38 元。

期末无已质押的应收票据。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	300,000,000.00	100,000,000.00
其他应收款项	1,027,292,986.99	1,473,051,939.39
合计	1,327,292,986.99	1,573,051,939.39

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
晶澳太阳能有限公司	300,000,000.00	100,000,000.00
小计	300,000,000.00	100,000,000.00
减：坏账准备		
合计	300,000,000.00	100,000,000.00

(2) 公司期末无重要的账龄超过一年的应收股利

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	55,241,047.61	1,473,051,939.39
1 至 2 年（含 2 年）	972,051,939.38	
2 至 3 年（含 3 年）		
3 至 4 年（含 4 年）		
4 至 5 年（含 5 年）		
5 年以上		
小计	1,027,292,986.99	1,473,051,939.39
减：坏账准备		
合计	1,027,292,986.99	1,473,051,939.39

(2) 坏账准备计提情况

报告期内其他应收款坏账准备无变动且余额为零。

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,473,051,939.39			1,473,051,939.39
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	55,241,047.61			55,241,047.61
本期终止确认	501,000,000.01			501,000,000.01
其他变动				
期末余额	1,027,292,986.99			1,027,292,986.99

(3) 公司本期不存在计提、转回或收回坏账准备的情况。

(4) 公司本期无实际核销的其他应收款项。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
子公司借款	1,019,700,221.80	1,473,051,939.39
保证金	940,000.00	
其他	6,652,765.19	
合计	1,027,292,986.99	1,473,051,939.39

(6) 公司期末无涉及政府补助的其他应收款项

(7) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(8) 公司期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	12,620,699,699.11		12,620,699,699.11	12,577,369,270.87		12,577,369,270.87
对联营、合营企业投资	314,996,756.71		314,996,756.71			
合计	12,935,696,455.82		12,935,696,455.82	12,577,369,270.87		12,577,369,270.87

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
晶澳太阳能有限公司	12,546,000,000.00	2,857,383.40		12,548,857,383.40		
以权益结算的股份支付确认的长期股权投资	31,369,270.87	40,473,044.84		71,842,315.71		
合计	12,577,369,270.87	43,330,428.24		12,620,699,699.11		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备			其他
联营企业											
内蒙古新特硅材料有限公司		315,000,000.00		-3,243.29							314,996,756.71
小计		315,000,000.00		-3,243.29							314,996,756.71
合计		315,000,000.00		-3,243.29							314,996,756.71

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,682,863,361.37	6,506,893,753.47		
其他业务	50,448,529.88		15,838,947.75	
合计	6,733,311,891.25	6,506,893,753.47	15,838,947.75	

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	300,000,000.00	1,370,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,243.29	
合计	299,996,756.71	1,370,000,000.00

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	-112,783,397.32	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	210,897,386.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	226,777,605.31	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,223,017.08	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-131,144,545.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,640,095.16	
小计	202,610,161.08	
所得税影响额	-11,781,597.48	
少数股东权益影响额（税后）	1,000,636.70	
合计	191,829,200.30	

(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（元）	
		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	13.08	1.28	1.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.92	1.16	1.15

(本页无正文)

晶澳太阳能科技股份有限公司
二〇二二年四月二十九日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91310101568093764L

证照编号: 01000000202112280028



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



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、清算事宜中的代理记帐; 出具有关报告; 办理企业建设咨询、管理咨询、会计咨询、税务咨询、法律事务、代理记账; 信息系统集成服务; 其他法律、法规规定的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动【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】

仅供出报告使用, 其他无效



登记机关

2021 年 12 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址: www.gsxt.gov.cn

证书序号: 0001247

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



仅供出报告使用，其他无效

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会 [2000] 26号 (转批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

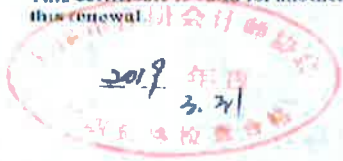


姓名	万国
性别	女
出生日期	1998-02-04
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
身份证号	22008119880204232X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日