



00002021040094506063  
报告文号：苏亚审[2021]645号

江苏省新能源开发股份有限公司

## 审计报告

苏亚审 [2021] 645 号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：[www.syjc.com](http://www.syjc.com)

电子信箱：[info@syjc.com](mailto:info@syjc.com)

# 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2021]645号

## 审计报告

江苏省新能源开发股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了江苏省新能源开发股份有限公司（以下简称江苏新能）财务报表，包括2020年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2020年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了江苏新能2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江苏新能，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。

## 1.收入的确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”之二十三所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”之35。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>江苏新能主要从事风能、太阳能、生物质能等新能源的开发。2020年度江苏新能合并报表营业收入为人民币154,672.22万元，其中电力收入占比约95%；鉴于电力销售收入占比大，是江苏新能利润的主要来源，影响关键业务指标，并且该类销售业务交易发生频繁、交易量大，产生错报的固有风险较高。因此，我们将电力销售收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入的确认执行的主要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>● 对销售与收款内部控制循环进行了解、评价，选择重要的控制点执行了控制测试；</li><li>● 选取样本检查销售合同，识别合同中的履约义务，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</li><li>● 取得省物价局出具的分年度并网发电项目上网电价的通知，并与公司实际确认的电力收入价格进行核对，以判断公司标杆电价和补贴电价计量金额的恰当性；</li><li>● 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；</li><li>● 检查各月的上网电量，并与江苏电网电能计量系统数据、电力公司结算单或经电力公司确认的数据进行核对；</li><li>● 对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；</li><li>● 结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性。</li></ul>

## 2.长期资产减值

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”之十八所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”之44。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2020 年度江苏新能计提长期资产减值准备 28,787.09 万元，占合并净利润的比例为 168.31%。管理层根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定对相关长期资产是否存在减值迹象进行判断。对于存在减值迹象的长期资产，管理层按照规定进一步测算资产组可收回金额。由于减值测试涉及大量的管理层判断和估计，尤其是对于预计未来现金流量和使用的折现率的判断和估计，同时考虑本期计提的长期资产减值准备对于财务报表整体的重要性，因此我们将长期资产减值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对长期资产减值执行的主要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>● 了解和评价与长期资产减值测试相关的内部控制；</li><li>● 获取资产评估机构出具的以 2020 年 12 月 31 日为基准日、以长期资产减值测试为评估目的的评估报告，并对评估师的专业胜任能力和客观性进行评价；</li><li>● 与公司管理层、外部评估专家讨论和评价减值测试过程中所使用的测试方法、关键评估假设、折现率等参数的合理性，在此基础上测试了资产组可收回金额的计算是否准确；</li><li>● 评价管理层对长期资产减值测试结果及财务报表的披露是否恰当。</li></ul>

## 五、其他信息

江苏新能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括江苏新能 2020 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。

## **六、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，管理层负责评估江苏新能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江苏新能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏新能的财务报告过程。

## **七、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，

就可能对江苏新能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江苏新能不能持续经营。

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

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

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

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

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 南京市

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十六日

# 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：江苏省新能源开发股份有限公司

会合01表  
单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	1,026,687,528.89	784,992,661.96	短期借款	五、17	100,103,888.89	25,033,229.17
交易性金融资产	五、2	200,492,969.95	260,517,068.49	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、3	9,807,495.00	11,671,364.00	应付票据			
应收账款	五、4	1,351,491,713.22	1,142,961,873.12	应付账款	五、18	651,825,219.60	371,678,272.03
应收款项融资				预收款项	五、19	38,119.27	372,901.62
预付款项	五、5	2,035,653.82	2,668,076.40	合同负债	五、20	851,448.99	
其他应收款	五、6	6,111,798.53	8,797,558.81	应付职工薪酬	五、21	4,887,545.03	4,044,094.40
存货	五、7	32,671,190.93	45,676,246.19	应交税费	五、22	17,643,901.38	23,663,266.58
合同资产	五、8			其他应付款	五、23	111,092,719.91	122,817,916.85
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五、24	698,018,157.68	492,710,402.95
其他流动资产	五、9	262,238,631.96	202,000,102.95	其他流动负债	五、25	4,056,666.47	4,365,167.03
<b>流动资产合计</b>		<b>2,891,536,982.30</b>	<b>2,459,284,951.92</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>1,588,517,667.22</b>	<b>1,044,685,250.63</b>
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	五、26	2,857,396,746.36	2,066,678,857.90
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五、10	11,055,664.13	11,126,117.75	永续债			
其他权益工具投资				长期应付款	五、27	1,538,301,544.57	91,808,413.82
其他非流动金融资产				预计负债	五、28	518,285.99	525,687.23
投资性房地产				递延收益	五、29	70,829,000.71	76,373,000.71
固定资产	五、11	4,926,916,163.51	5,573,537,444.68	递延所得税负债			
在建工程	五、12	2,422,838,791.76	66,647,439.08	其他非流动负债			
生产性生物资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>4,467,045,577.63</b>	<b>2,235,385,959.66</b>
油气资产				<b>负债合计</b>		<b>6,055,563,244.85</b>	<b>3,280,071,210.29</b>
无形资产	五、13	61,749,391.33	61,377,226.31	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	五、30	618,000,000.00	618,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	五、14	5,064,542.66	6,332,949.03	其中：优先股			
递延所得税资产	五、15	15,730,354.44	11,612,009.33	永续债			
其他非流动资产	五、16	879,242,457.96	152,207,381.09	资本公积	五、31	3,149,856,085.80	3,149,856,085.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,322,597,365.79</b>	<b>5,882,840,567.27</b>	减：库存股			
				其他综合收益	五、32	671,843.83	1,725,824.92
				专项储备			
				盈余公积	五、33	96,563,193.02	94,106,955.82
				一般风险准备			
				未分配利润	五、34	787,661,386.46	729,099,779.78
				归属于母公司所有者权益合计		4,652,752,509.11	4,592,788,646.32
				少数股东权益		505,818,594.13	469,265,662.58
				<b>所有者权益合计</b>		<b>5,158,571,103.24</b>	<b>5,062,054,308.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,214,134,348.09</b>	<b>8,342,125,519.19</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>11,214,134,348.09</b>	<b>8,342,125,519.19</b>

法定代表人：徐国群

主管会计工作负责人：徐国群

会计机构负责人：张颖



# 合并利润表

2020年度

编制单位：江苏省新能源开发股份有限公司



项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	五、35	1,546,722,242.92	1,484,404,012.94
减：营业成本	五、35	929,452,730.31	910,082,988.23
税金及附加	五、36	14,836,079.21	13,178,062.62
销售费用			
管理费用	五、37	81,434,459.35	85,155,385.11
研发费用	五、38	516,130.60	9,783,746.35
财务费用	五、39	116,065,403.30	114,078,126.56
其中：利息费用		128,570,320.48	132,028,608.99
利息收入		10,966,943.53	18,719,019.70
加：其他收益	五、40	56,213,142.27	45,068,944.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	5,691,724.75	7,931,244.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-70,453.62	-33,100.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42	492,969.95	517,068.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	43,647,922.44	-58,247,981.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-287,870,853.99	-7,947,031.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	70,620.04	39,182.57
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		222,662,965.61	339,487,131.28
加：营业外收入	五、46	998,811.29	1,095,457.55
减：营业外支出	五、47	570,407.63	530,552.38
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		223,091,369.27	340,052,036.45
减：所得税费用	五、48	52,057,098.57	42,940,023.79
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		171,034,270.70	297,112,012.66
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		171,034,270.70	297,112,012.66
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）		153,717,843.88	253,953,179.50
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		17,316,426.82	43,158,833.16
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	五、49	-1,317,476.36	509,348.67
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,053,981.09	407,478.94
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-1,053,981.09	407,478.94
（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		-1,053,981.09	407,478.94
.....			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-263,495.27	101,869.73
<b>六、综合收益总额</b>		169,716,794.34	297,621,361.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		152,663,862.79	254,360,658.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		17,052,931.55	43,260,702.89
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐国群

主管会计工作负责人：徐国群

会计机构负责人：张颖



张颖

# 合并现金流量表

2020年度

编制单位：江苏省新能源开发股份有限公司



单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,578,148,936.88	1,268,916,051.56
收到的税费返还		50,256,240.87	35,791,285.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	16,776,030.91	21,958,570.94
经营活动现金流入小计		1,645,181,208.66	1,326,665,908.00
购买商品、接受劳务支付的现金		516,260,624.51	545,396,485.92
支付给职工以及为职工支付的现金		125,342,463.22	125,793,113.13
支付的各项税费		164,890,016.97	106,804,161.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	27,892,671.33	31,232,632.32
经营活动现金流出小计		834,385,776.03	809,226,392.87
经营活动产生的现金流量净额		810,795,432.63	517,439,515.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,560,000,000.00	3,400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,279,246.86	13,037,695.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		754,258.80	293,513.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、50		7,461,544.87
投资活动现金流入小计		1,567,033,505.66	3,420,792,753.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,609,224,389.97	708,723,480.43
投资支付的现金		1,500,000,000.00	3,060,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		3,109,224,389.97	3,768,723,480.43
投资活动产生的现金流量净额		-1,542,190,884.31	-347,930,726.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		19,500,000.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,500,000.00	5,000,000.00
取得借款收到的现金		1,653,578,934.26	349,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,673,078,934.26	354,000,000.00
偿还债务支付的现金		410,106,202.45	476,084,471.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		242,368,627.51	251,700,547.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,990,000.00	6,150,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	51,886,105.91	53,989,532.99
筹资活动现金流出小计		704,360,935.87	781,774,552.00
筹资活动产生的现金流量净额		968,717,998.39	-427,774,552.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		559,064.25	685,642.26
五、现金及现金等价物净增加额		237,881,610.96	-257,580,121.17
加：期初现金及现金等价物余额		768,940,138.72	1,026,520,259.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,006,821,749.68	768,940,138.72

法定代表人：徐国群

主管会计工作负责人：徐国群

会计机构负责人：张颖

# 合并所有者权益变动表

2020年度

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		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
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	618,000,000.00				3,149,856,085.80		1,725,824.92		94,106,955.82		729,099,779.78	469,265,662.58	5,062,054,308.90
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	618,000,000.00				3,149,856,085.80		1,725,824.92		94,106,955.82		729,099,779.78	469,265,662.58	5,062,054,308.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,053,981.09		2,456,237.20		58,561,606.68	36,552,931.55	96,516,794.34
(一) 综合收益总额							-1,053,981.09		153,717,843.88			17,052,931.55	169,716,794.34
(二) 所有者投入和减少资本												19,500,000.00	19,500,000.00
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配									2,456,237.20		-95,156,237.20		-92,700,000.00
1.提取盈余公积									2,456,237.20		-2,456,237.20		
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													
四、本年年末余额	618,000,000.00				3,149,856,085.80		671,843.83		96,563,193.02		787,661,366.46	505,818,594.13	5,158,571,103.24

法定代表人：徐国群

主管会计工作负责人：徐国群

会计机构负责人：张颖

张颖

徐国群

徐国群

张颖

# 合并所有者权益变动表 (续)

2019年度

单位：元

编制单位：江苏省新能源开发股份有限公司

上年金额

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计				
	实收资本(或股本)	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	618,000,000.00				3,149,856,085.80		1,318,345.98		62,312,048.29		630,541,507.81	457,124,959.69	4,919,152,947.57
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	618,000,000.00				3,149,856,085.80		1,318,345.98		62,312,048.29		630,541,507.81	457,124,959.69	4,919,152,947.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							407,478.94		31,794,907.53		98,558,271.97	12,140,702.89	142,901,361.33
(一) 综合收益总额							407,478.94				253,953,179.50	43,260,702.89	297,621,361.33
(二) 所有者投入和减少资本												5,000,000.00	5,000,000.00
1.所有者投入的普通股												5,000,000.00	5,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配									31,794,907.53		-155,394,907.53	-36,120,000.00	-159,720,000.00
1.提取盈余公积									31,794,907.53		-31,794,907.53		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-123,600,000.00	-36,120,000.00	-159,720,000.00
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													
四、本年年末余额	618,000,000.00				3,149,856,085.80		1,725,824.92		94,106,955.82		729,099,779.78	469,265,662.58	5,062,054,308.90

法定代表人：徐国群

主管会计工作负责人：徐国群

会计机构负责人：张颖



张颖

# 资产负债表

2020年12月31日

编制单位：江苏省新能源开发股份有限公司

资产负债表

单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		597,910,117.68	361,169,086.58	短期借款		100,103,888.89	
交易性金融资产		200,492,969.95	260,517,068.49	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			120,000.00
应收款项融资				预收款项			
预付款项		95,993.66	44,240.72	合同负债			
其他应收款	十四、1	381,261,000.00	534,618,200.00	应付职工薪酬		3,270,083.15	2,933,118.09
存货				应交税费		2,801,409.74	1,689,484.81
合同资产				其他应付款		833,786.40	711,593.40
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		268,786,720.28	167,260,452.33	其他流动负债		402,065.96	248,863.29
<b>流动资产合计</b>		<b>1,448,546,801.57</b>	<b>1,323,609,048.12</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>107,411,234.14</b>	<b>5,703,059.59</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十四、2	2,207,789,609.48	2,207,860,063.10	永续债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产		633,299.70	1,235,073.11	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				<b>非流动负债合计</b>			
油气资产				<b>负债合计</b>		<b>107,411,234.14</b>	<b>5,703,059.59</b>
无形资产		2,440,616.39	3,403,618.15	<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
开发支出				实收资本（或股本）		618,000,000.00	618,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产		264,146.81	258,122.18	永续债			
其他非流动资产		562,232,594.47	651,970,597.25	资本公积		2,970,763,904.10	2,970,763,904.10
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,773,360,266.85</b>	<b>2,864,727,473.79</b>	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		96,563,193.02	94,106,955.82
				一般风险准备			
				未分配利润		429,168,737.16	499,762,602.40
				<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,114,495,834.28</b>	<b>4,182,633,462.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,221,907,068.42</b>	<b>4,188,336,521.91</b>	<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>4,221,907,068.42</b>	<b>4,188,336,521.91</b>

法定代表人：徐国群

主管会计工作负责人：徐国群

会计机构负责人：张颖

# 利润表

2020年度

编制单位：江苏省新能源开发股份有限公司

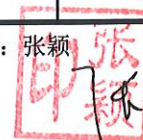
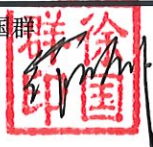


项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本			
税金及附加		100,222.44	41,954.12
销售费用			
管理费用		26,412,576.18	29,761,907.24
研发费用		516,130.60	1,783,304.38
财务费用		-2,620,836.49	-14,101,646.40
其中：利息费用		2,993,888.89	
利息收入		5,787,093.40	14,240,283.49
加：其他收益		121,521.02	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、3	56,831,202.14	342,187,283.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-70,453.62	-33,100.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		492,969.95	517,068.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）			9,373.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>33,037,600.38</b>	<b>325,328,205.81</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			50,334.43
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>33,037,600.38</b>	<b>325,277,871.38</b>
减：所得税费用		8,475,228.42	7,328,796.11
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>24,562,371.96</b>	<b>317,949,075.27</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,562,371.96	317,949,075.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（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			
.....			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>24,562,371.96</b>	<b>317,949,075.27</b>
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：徐国群

主管会计工作负责人：徐国群

会计机构负责人：张颖



# 现金流量表

2020年度

编制单位：江苏省新能源开发股份有限公司

会企03表  
单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,141,866.81	9,274,133.04
经营活动现金流入小计		6,141,866.81	9,274,133.04
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,930,062.98	19,728,167.92
支付的各项税费		8,325,010.58	2,910,900.32
支付其他与经营活动有关的现金		9,598,216.11	10,877,700.14
经营活动现金流出小计		33,853,289.67	33,516,768.38
经营活动产生的现金流量净额		-27,711,422.86	-24,242,635.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,246,000,000.00	3,525,000,000.00
取得投资收益收到的现金		211,040,512.94	117,472,412.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			7,461,544.87
投资活动现金流入小计		2,457,040,512.94	3,649,933,957.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,664,375.00	1,677,404.58
投资支付的现金		2,195,500,000.00	3,752,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,197,164,375.00	3,754,177,404.58
投资活动产生的现金流量净额		259,876,137.94	-104,243,446.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,692,700.00	123,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		95,692,700.00	123,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,307,300.00	-123,600,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		236,472,015.08	-252,086,082.07
加：期初现金及现金等价物余额		345,796,742.84	597,882,824.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		582,268,757.92	345,796,742.84

法定代表人：徐国群

主管会计工作负责人：徐国群

会计机构负责人：张颖

# 所有者权益变动表

2020年度



编制单位：江苏省新能源开发股份有限公司



本年年末余额

项目	实收资本(或股本)		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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他								
一、上年年末余额	618,000,000.00					2,970,763,904.10				94,106,955.82		499,762,602.40	4,182,633,462.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年年初余额	618,000,000.00					2,970,763,904.10				94,106,955.82		499,762,602.40	4,182,633,462.32
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额										2,456,237.20		-70,593,865.24	-68,137,628.04
(二) 所有者投入和减少资本												24,562,371.96	24,562,371.96
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配										2,456,237.20		-95,156,237.20	-92,700,000.00
1.提取盈余公积										2,456,237.20		-2,456,237.20	
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配												-92,700,000.00	-92,700,000.00
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													
四、本年年末余额	618,000,000.00					2,970,763,904.10				96,563,193.02		429,168,737.16	4,114,495,834.28

会计机构负责人：张颖

主管会计工作负责人：徐国群

法定代表人：徐国群



# 所有者权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 江苏省新能源开发股份有限公司

会企04表  
单位: 元

项目	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	618,000,000.00				2,970,763,904.10				62,312,048.29		337,208,434.66	3,988,284,387.05
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	618,000,000.00				2,970,763,904.10				62,312,048.29		337,208,434.66	3,988,284,387.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									31,794,907.53		162,554,167.74	194,349,075.27
(一) 综合收益总额											317,949,075.27	317,949,075.27
(二) 所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配									31,794,907.53		-155,394,907.53	-123,600,000.00
1.提取盈余公积									31,794,907.53		-31,794,907.53	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配											-123,600,000.00	-123,600,000.00
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												
四、本年年末余额	618,000,000.00				2,970,763,904.10				94,106,955.82		499,762,602.40	4,182,633,462.32

会计机构负责人: 张颖

主管会计工作负责人

法定代表人: 徐国群

徐国群

张颖

徐国群

# 江苏省新能源开发股份有限公司

## 2020 年度财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

江苏省新能源开发股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“江苏新能”）前身为江苏省新能源开发有限公司，由江苏省国信集团有限公司（原名“江苏省国信资产管理集团有限公司”，以下简称“国信集团”）和江苏省投资管理有限责任公司共同出资组建，于 2002 年 10 月 17 取得江苏省工商行政管理局核发的 320000000018109 号《企业法人营业执照》。

公司自 2002 年 10 月成立以来，经多次注册资本变更，截至 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 500,000,000.00 元。

2018 年 4 月 23 日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2018]745 号《关于核准江苏省新能源开发股份有限公司首次公开发行股票批复》文件核准，公司向社会公开发行面值为 1 元的人民币普通股股票 118,000,000 股，每股发行价格为人民币 9.00 元，发行后的累计注册资本为人民币 618,000,000.00 元，股本为人民币 618,000,000.00 元。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 618,000,000.00 元，股本为人民币 618,000,000.00 元。

公司注册地址：南京市长江路 88 号 2213 室；法定代表人：徐国群；统一社会信用代码：91320000743141824Y。

母公司经营范围：风能、太阳能、生物质能、地热能、海洋能、天然气水合物等新能源的开发，实业投资，投资管理，投资咨询，工程监理、工程施工，国内贸易。

子公司经营范围：1、太阳能发电；太阳能光伏发电项目投资、建设、运行和运营管理；太阳能电站及相关机电设备检修；电气设备预防性检测及太阳能系统测试；太阳能电站工程咨询和监理；配套设备、设施的建筑安装工程；电气试验设备租赁。2、生物质（能）发电、热力供应；秸秆收购；自用设备维修（压力容器除外）；灰渣销售；新能源项目的技术开发。3、风力发电；风电场检修及相关机电设备检修；风电场工程咨询和监理；风电场配套设备、设施工程的建筑、安装；设备租赁。4、新能源的投资、开发、建设、经营和管理；微电网项目的建设、管理；建筑材料销售。

#### 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详

见“附注六、合并范围的变更”。

## **附注二、财务报表的编制基础**

### **一、编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### **二、持续经营**

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## **附注三、重要会计政策和会计估计**

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

### **一、遵循企业会计准则的声明**

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

### **二、会计期间**

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### **三、营业周期**

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **四、记账本位币**

公司以人民币为记账本位币。

### **五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **（一）同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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

#### **（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

2. 合并成本分别以下情况确定：

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

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

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

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

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

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

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并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。

(2) 公司对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，按照下列规定处理：

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

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

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估

咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 六、合并财务报表的编制方法

### （一）统一会计政策和会计期间

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

### （二）合并财务报表的编制方法

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

### （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

### （四）报告期内增减子公司的处理

#### 1. 报告期内增加子公司的处理

##### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

##### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

的现金流量纳入合并现金流量表。

## 2.报告期内处置子公司的处理

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

## 七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 八、外币业务和外币报表折算

### （一）外币业务的核算方法

#### 1.外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

#### 2.资产负债表日或结算日的调整或结算

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

##### （1）外币货币性项目的会计处理原则

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

##### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

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

### （二）外币报表折算的会计处理方法

1.公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

(1) 资产负债表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。

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

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

2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

(1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3.公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 九、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (一) 金融工具的分类

#### 1.金融资产的分类

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

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

#### 2.金融负债的分类

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

### (二) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### 2.金融工具的计量方法

## （1）金融资产

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

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

## （2）金融负债

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

## ②以摊余成本计量的金融负债

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

### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### （四）金融负债终止确认

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

### （五）金融资产和金融负债的抵销

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

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

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

### （六）权益工具

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

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，

在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

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

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

#### （八）金融资产减值

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

##### 1. 减值准备的确认方法

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

##### （1）一般处理方法

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

##### （2）简化处理方法

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

##### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

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

### 3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

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

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

#### （1）应收票据组合

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	本组合为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票组合	本组合为以承兑人信用风险划分的商业承兑汇票

对于银行承兑汇票组合，除明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务外，预期信用损失率为零。

对于商业承兑汇票组合，按照组合1应收款项连续账龄的原则计提坏账准备。

#### （2）除应收票据以外的应收款项组合

组合名称	确定组合的依据
组合1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征（除组合2、组合3之外的应收款项）
组合2	本组合为应收电网公司电费（燃煤基准价部分），以账龄作为信用风险特征
组合3	本组合为应收可再生能源电价附加补助

对于划分为账龄组合1的应收款项，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。信用损失率对照表如下：

账 龄	应收款项计提比例（%）
1年以内（含1年）	1
1至2年	10
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	50
5年以上	100

对于划分为组合2的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预

测，编制应收款项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。信用损失率对照表如下：

账 龄	应收款项计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	
其中：1个月以内	0
1-12个月	1
1至2年	50
2年以上	100

对于划分为组合3的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。该组合均为可再生能源电价附加补助，按照预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

## 十、存货

### (一) 存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、备品备件等。

### (二) 发出存货的计价方法

原材料、库存商品、备品备件发出时采用加权平均法核算。

### (三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

(1) 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。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 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；公司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。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

#### 2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

#### (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

#### (五) 周转材料的摊销方法

##### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

##### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

### 十一、合同资产

#### (一) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### (二) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有客观证据表明发生了减值的，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认信用减值损失，并据此计提相应的减值准备。

### 十二、持有待售及终止经营

#### (一) 持有待售

##### 1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

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

##### 2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

##### 3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

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

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

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

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

## （二）终止经营

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

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

## 十三、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

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

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

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

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

性工具)取得的长期股权投资,比照通过发行权益性证券(权益性工具)处理。

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

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

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

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

## (二)长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1.采用成本法核算的长期股权投资

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

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

### 2.采用权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时,对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销,并在此基础上确认投资损益。

公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

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

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

## 十四、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

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

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

### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

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

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	10-20	5	9.5-4.75
运输设备	5	5	19
其他设备	3-8	0-5	33.33-12.5

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

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

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

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

### （三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 1.融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

#### 2.融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

#### 3.融资租入固定资产的折旧方法

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

## 十五、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账

价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

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

## 十六、借款费用

### （一）借款费用的范围

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

### （二）借款费用的确认原则

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

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

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1.借款费用开始资本化时点的确定

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

#### 2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3.借款费用停止资本化时点的确定

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

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活

动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1.借款利息资本化金额的确定

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

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

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

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

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

##### 2.借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

##### 3.汇兑差额资本化金额的确定

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

## 十七、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1.外购无形资产的初始计量

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

以外，在信用期间内计入当期损益。

## 2.自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

### (二) 无形资产的后续计量

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

#### 1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	20-50	0	2-5
信息化系统软件	5	0	20

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### 2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### (三) 无形资产使用寿命的估计

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

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

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

### (四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

## 1.研究阶段

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

## 2.开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 十八、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 十九、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

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

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间收益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 二十、合同负债

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

## 二十一、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （一）短期薪酬

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

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

非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

### （二）离职后福利——设定提存计划

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

### （三）辞退福利

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

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

### （四）其他长期职工福利

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 二十二、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

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

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

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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

2.在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

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

## 二十三、收入

### (一)收入确认原则和计量方法

#### 1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日,公司对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行,然后,在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- (1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- (2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- (3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且该公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。对于在某一时点履行的履约义务,公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:

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

#### 2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的

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

#### （1）可变对价

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。每一资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

### （二）具体的收入确认政策

#### 1.销售商品收入

向电力公司的电力销售：月末，根据经电力公司确认的月度实际上网电量按合同上网电价（含国家电价补贴）确认电费收入。

分布式光伏电站项目的电力销售：根据公司、用户、电网三方签订的协议，采用优先销售给用户、余电并网直销的组合销售模式。月末，根据公司与用户确认的月度实际用电量按合同电价确认收入、根据公司与电网公司核对一致的电量确认电费收入。

供汽供水收入：月末，根据与用户确认的月度实际用汽、水量按合同单价确认收入。

#### 2.提供劳务收入

（1）在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

(2) 在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

## 二十四、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

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

## 二十五、政府补助

### (一) 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

### （四）政府补助的会计处理方法

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

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十六、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价

值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

## 2.递延所得税资产的确认依据

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

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

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

## 3.递延所得税负债的确认依据

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

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十七、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### (一) 经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；

对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二十八、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。2020年4月27日，经公司第二届董事会第十三次会议审议通过，公司于2020年1月1日起执行新收入准则，并调整了2020年年初财务报表相关科目金额。

### （二）重要会计估计变更

2021年1月29日，经公司第二届董事会第十八次会议审议通过，对除单项评估预期信用损失的应收账款之外，公司根据信用风险特征，将应收账款组合进一步细分为应收电网公司电费（燃煤基准价部分）、应收可再生能源电价附加补助、其他以账龄作为信用风险特征的应收账款共三个组合，在组合基础上分别评估预期信用损失。变更后的会计估计详见“附注三之九、金融工具—（八）金融资产减值—3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据—（2）除应收票据以外的应收款项组合”。

#### 1.组合3—应收可再生能源电价附加补助

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目名称	影响金额
公司结合三部委发布的最新行业政策及公司实际各类应收账款回收情况，对除单项评估预期信用损失的应收账款之外，根据信用风险特征，将应收账款组合进一步细分为应收电网公司电费（燃煤基准价部分）、应收可再生能源电价附加补助、其他以账龄作为信用风险特征的应收账款共三个组合，在组合基础上分别评估预期信用损失。	江苏省新能源开发股份有限公司第二届董事会第十八次会议审议通过	四季度	信用减值损失（损失以“-”号填列）	70,458,396.60
			应收账款	70,458,396.60
			递延所得税资产	-10,415,047.16
			应交税费	-10,415,047.16

#### 2.组合2—应收电网公司电费（燃煤基准价部分）

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目名称	影响金额
--------------	------	---------	------------	------

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目名称	影响金额
公司结合三部委发布的最新行业政策及公司实际各类应收账款回收情况，对除单项评估预期信用损失的应收账款之外，根据信用风险特征，将应收账款组合进一步细分为应收电网公司电费（燃煤基准价部分）、应收可再生能源电价附加补助、其他以账龄作为信用风险特征的应收账款共三个组合，在组合基础上分别评估预期信用损失。	江苏省新能源开发股份有限公司第二届董事会第十八次会议审议通过	四季度	信用减值损失（损失以“-”号填列）	821,989.89
			应收账款	821,989.89
			递延所得税资产	-95,348.30
			应交税费	-95,348.30

(三) 首次执行新收入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

项目	2019年12月31日 (上年年末余额)	2020年1月1日 (期初余额)	调整数
应收账款	1,142,961,873.12	141,158,937.12	-1,001,802,936.00
合同资产		1,001,802,936.00	1,001,802,936.00
预收款项	372,901.62		-372,901.62
合同负债	—	342,110.68	342,110.68
其他流动负债		30,790.94	30,790.94

(四) 首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司首次执行新收入准则不涉及追溯调整前期比较数据的情形。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%/9%/6%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%/5%
教育附加税	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%，税收优惠参见附注四、二

二、税收优惠及批文

1. 增值税

(1) 子公司江苏国信淮安生物质发电有限公司、江苏国信泗阳生物质发电有限公司、江苏国信盐城生物质发电有限公司和江苏国信如东生物质发电有限公司

2015年7月1日起根据财政部、国家税务总局“关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”（财税[2015]78号）规定，享受增值税即征即退100%的税收优惠政策；

(2) 子公司江苏国信东凌风力发电有限公司、江苏国信黄海风力发电有限公司、江苏国信临海风

力发电有限公司、江苏国信大中风力发电有限公司、江苏国信东台风力发电有限公司、江苏新能黄海风力发电有限公司、江苏国信灌云风力发电有限公司、江苏新能新洋风力发电有限公司、江苏新能淮安风力发电有限公司

2015年7月1日起根据财政部、国家税务总局“关于风力发电增值税政策的通知”（财税[2015]74号）规定，享受增值税即征即退50%的税收优惠政策。

## 2. 企业所得税

### （1）生物质发电子公司企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第33条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第99条等规定，子公司江苏国信泗阳生物质发电有限公司、江苏国信如东生物质发电有限公司、江苏国信盐城生物质发电有限公司、江苏国信淮安生物质发电有限公司属于资源综合利用型企业，利用资源生产的电力及热力的收入计算应纳税所得额时，减按90%收入总额计算企业所得税。

### （2）太阳能发电子公司和风力发电子公司企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第27条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第87、89条、财税[2008]46号“财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知”、财税[2008]116号“财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会关于公布《公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008年版)》的通知”和财税[2019]13号“财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知”等规定，以下太阳能发电子公司和风力发电子公司享受税收优惠如下：

#### ① 公司江苏国信泗阳太阳能发电有限公司（以下简称泗阳太阳能）

子公司泗阳太阳能从事太阳能发电新建项目的投资经营的所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。泗阳太阳能一期工程于2011年投产，2011年度至2013年度为免税期间，2014年度至2016年度享受减半优惠；二期工程于2012年投产，2012年度至2014年度为免税期间，2015年度至2017年度享受减半优惠；三期、四期工程于2013年投产，2013年度至2015年度为免税期间，2016年度至2018年度享受减半优惠；五期工程于2014年投产，2014年度至2016年度为免税期间，2017年度至2019年度享受减半优惠；南京江宁项目于2015年投产，2015年度至2017年度为免税期间，2018年度至2020年度享受减半优惠。

#### ② 子公司江苏国信东凌风力发电有限公司（以下简称东凌风电）

子公司东凌风电从事风力发电新建项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。东凌风电一期项目于2010年正式投入运营，2010年度至2012年度为免税期间，2013年度至2015年度享受减半优惠，2016年度按照25%的税率计缴企业所得税；二期项目于2012年正式投入运营，2012至2014年度为免税期间，2015年度至2017年度享受减半优惠；二期扩建项目于2015年正式投入运营，2015年度至2017年度为免税期间，2018年度至2020年度享受减半优惠。

#### ③ 子公司江苏国信黄海风力发电有限公司（以下简称黄海风电）

子公司黄海风电从事风力发电新建项目的投资经营的所得，自该项目第一笔生产经营收入所属纳

税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。黄海风电一期、二期项目于 2015 年正式投入运营，2015 年度至 2017 年度为免税期间，2018 年度至 2020 年度享受减半优惠。

④子公司江苏国信临海风力发电有限公司（以下简称临海风电）

子公司临海风电从事风力发电新建项目的投资经营的所得，自该项目第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。临海风电一期项目于 2014 年正式投入运营，2014 年度至 2016 年度为免税期间，2017 年度至 2019 年度享受减半优惠；二期项目于 2016 年正式投入运营，2016 年度至 2018 年度为免税期间，2019 年度至 2021 年度享受减半优惠。

⑤子公司江苏国信射阳光伏发电有限公司（以下简称射阳光伏）

子公司射阳光伏从事太阳能发电新建项目的投资经营的所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。射阳光伏一期、二期项目于 2016 年正式投入运营，2016 年度至 2018 年度为免税期间，2019 年度至 2021 年度享受减半优惠。射阳光伏三期项目于 2017 年正式投入运营，2017 年度至 2019 年为免税期间，2020 年度至 2022 年度享受减半优惠。

⑥子公司江苏国信大中风力发电有限公司（以下简称大中风电）

子公司大中风电从事风力发电新建项目的投资经营的所得，自该项目第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。大中风电项目于 2016 年正式投入运营，2016 年度至 2018 年度为免税期间，2019 年度至 2021 年度享受减半优惠。

⑦子公司江苏国信东台风力发电有限公司（以下简称东台风电）

子公司东台风电从事风力发电新建项目的投资经营的所得，自该项目第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。东台风电项目于 2016 年正式投入运营，2016 年度至 2018 年度为免税期间，2019 年度至 2021 年度享受减半优惠。

⑧子公司江苏新能东台投资有限公司（以下简称新能东台）

子公司新能东台从事太阳能发电新建项目的投资经营的所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。新能东台于 2017 年正式投入运营，2017 年度至 2019 年度为免税期间，2020 年度至 2022 年度享受减半优惠。

⑨子公司江苏国信灌东光伏发电有限公司（以下简称灌东光伏）

子公司灌东光伏从事太阳能发电新建项目的投资经营的所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。灌东光伏于 2017 年正式投入运营，2017 年度至 2019 年度为免税期间，2020 年度至 2022 年度享受减半优惠。

⑩子公司江苏新能黄海风力发电有限公司（以下简称新能黄海风电）

子公司新能黄海风电从事风力发电新建项目的投资经营的所得，自该项目第一笔生产经营收入所

属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。新能黄海风电项目于 2018 年正式投入运营，2018 年度至 2020 年度为免税期间，2021 年度至 2023 年度享受减半优惠。

⑪子公司江苏国信灌云风力发电有限公司（以下简称灌云风电）

子公司灌云风电从事风力发电新建项目的投资经营的所得，自该项目第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。灌云风电项目于 2019 年正式投入运营，2019 年度至 2021 年度为免税期间，2022 年度至 2024 年度享受减半优惠。

⑫子公司江苏新能新洋风力发电有限公司（以下简称新洋风电）

子公司新洋风电从事风力发电新建项目的投资经营的所得，自该项目第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。新洋风电项目于 2020 年正式投入运营，2020 年度至 2022 年度为免税期间，2023 年度至 2025 年度享受减半优惠。

⑬子公司江苏新能淮安风力发电有限公司（以下简称淮安风电）

子公司淮安风电从事风力发电新建项目的投资经营的所得，自该项目第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。新洋风电项目于 2020 年正式投入运营，2020 年度至 2022 年度为免税期间，2023 年度至 2025 年度享受减半优惠。

⑭子公司江苏国信尚德太阳能发电有限公司（以下简称尚德太阳能）

子公司尚德太阳能从事太阳能发电新建项目的投资经营的所得，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,946.17	21,536.46
银行存款	1,006,796,803.51	768,918,602.26
其他货币资金	19,865,779.21	16,052,523.24
合计	1,026,687,528.89	784,992,661.96
其中：存放在境外的款项总额	4,970,629.54	5,971,576.48

说明：截至 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中保函保证金 3,816,613.20 元，内保外贷保证金 15,641,359.76 元、税务投资人保证金 407,806.25 元。

除上述事项以外，期末余额中没有抵押、质押、冻结等对变现有限制的款项。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,492,969.95	260,517,068.49
其中：结构性存款	200,492,969.95	260,517,068.49
合计	200,492,969.95	260,517,068.49

### 3.应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,807,495.00	11,671,364.00
商业承兑票据		
合计	9,807,495.00	11,671,364.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,980,000.00	
商业承兑汇票		
合计	5,980,000.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 坏账准备计提

本公司认为持有的银行承兑汇票信用风险较低，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提损失准备。如有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。

### 4.应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	785,622,435.38
1~2年	403,127,310.37
2~3年	172,416,259.79
3~4年	35,743,331.56
4~5年	4,526,259.91
5年以上	2,069,521.44
合计	1,403,505,118.45

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,969,967.23	0.14	1,969,967.23	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,401,535,151.22	99.86	50,043,438.00	3.57	1,351,491,713.22
其中：组合 1	49,273,306.93	3.51	13,468,552.06	27.33	35,804,754.87
组合 2	85,237,313.07	6.07	30,383.23	0.04	85,206,929.84
组合 3	1,267,024,531.22	90.28	36,544,502.71	2.88	1,230,480,028.51
合计	1,403,505,118.45	/	52,013,405.23	/	1,351,491,713.22

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,211,584.23	1.53	2,211,584.23	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	142,711,607.39	98.47	1,552,670.27	1.09	141,158,937.12
其中：信用风险特征组合	142,711,607.39	98.47	1,552,670.27	1.09	141,158,937.12
合计	144,923,191.62	/	3,764,254.50	/	141,158,937.12

注：期初余额与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三、二十八之（三）说明。

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
淮安惠科包装制品有限公司	305,315.00	305,315.00	100.00	公司已停产关闭，款项无法收回
江苏晶鼎电子材料有限公司	822,866.97	822,866.97	100.00	起诉后取得胜诉，但执行较难，预计难以收回
泗阳瑞泰光伏材料有限公司	574,927.99	574,927.99	100.00	
常州市卓锋新能源有限公司	266,857.27	266,857.27	100.00	已达成和解，预计短期内难以收回
合计	1,969,967.23	1,969,967.23	/	/

按组合计提坏账准备：

组合 1

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	18,089,296.43	180,892.97	1.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	276,604.71	27,660.47	10.00
2至3年	15,379,037.61	4,613,711.29	30.00
3至4年	9,237,901.83	4,618,950.93	50.00
4至5年	4,526,259.91	2,263,129.96	50.00
5年以上	1,764,206.44	1,764,206.44	100.00
合计	49,273,306.93	13,468,552.06	/

#### 组合 2

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	85,237,313.07	30,383.23	
其中:1个月以内	82,198,990.26		0.00
1-12个月	3,038,322.81	30,383.23	1.00
合计	85,237,313.07	30,383.23	/

#### (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,764,254.50	11,685,247.61			36,563,903.12	52,013,405.23
合计	3,764,254.50	11,685,247.61			36,563,903.12	52,013,405.23

注: 期初余额与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三、二十八之(三)说明。

说明: 其他变动为 36,563,903.12 元, 包括本期转回前期核销的坏账准备 19,400.41 元, 该款项于本期收回; 以及将原在合同资产减值准备核算的国家可再生能源电价附加补助部分计提的减值准备 36,544,502.71 元重分类至应收账款坏账准备核算。

#### (4) 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

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
国网江苏省电力有限公司	1,382,790,376.45	98.52	49,647,988.00
百通宏达热力(泗阳)有限公司	7,108,517.27	0.51	71,085.17
江苏国信淮安燃气发电有限责任公司	6,321,765.41	0.45	63,217.65
江苏共创人造草坪有限公司	1,917,873.58	0.14	19,178.74
江苏晶鼎电子材料有限公司	822,866.97	0.06	822,866.97

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
合计	1,398,961,399.68	99.68	50,624,336.53

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 5.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,506,948.84	74.03	1,552,046.40	58.18
1~2年	307,304.15	15.10	743,160.58	27.85
2~3年	96,943.78	4.76	128,455.13	4.81
3~4年	124,457.05	6.11	244,414.29	9.16
合计	2,035,653.82	100.00	2,668,076.40	100.00

(2) 期末无账龄超过1年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网江苏省电力有限公司	614,320.82	30.18
中国石化销售股份有限公司	340,088.89	16.71
盐城苏宁易购销售有限公司	165,585.06	8.13
南通市石油有限公司	108,672.85	5.34
江苏省医疗保险基金管理中心	90,000.00	4.42
合计	1,318,667.62	64.78

## 6.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,111,798.53	8,797,558.81
合计	6,111,798.53	8,797,558.81

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	5,089,834.61	7,426,157.73
1~2年	37,880.00	722,290.52
2~3年	668,134.53	1,036,032.66
3~4年	1,036,032.66	130,756.65
4~5年	106,119.54	10,000.00
5年以上	485,590.79	503,218.62
合计	7,423,592.13	9,828,456.18

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税退税	3,785,445.05	7,286,583.35
暂付款和备用金	1,413,060.88	1,190,465.33
押金、保证金等	2,225,086.20	1,351,407.50
合计	7,423,592.13	9,828,456.18
减：坏账准备	1,311,793.60	1,030,897.37
净额	6,111,798.53	8,797,558.81

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	457,300.43	573,596.94		1,030,897.37
2020年1月1日余额在本期	457,300.43	573,596.94		1,030,897.37
——转入第二阶段			—	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	—			
——转回第一阶段				
本期计提	127,194.41	153,701.82		280,896.23
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	584,494.84	727,298.76		1,311,793.60

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,030,897.37	280,896.23				1,311,793.60
合计	1,030,897.37	280,896.23				1,311,793.60

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
增值税退税	增值税退税	3,785,445.05	1年以内	50.99	37,854.45
江苏五图河农场有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	3-4年	13.47	500,000.00
如东县财政局	押金、保证金	623,339.40	1年以内	8.40	6,233.39
盐城市亭湖区盐东镇桂英村村民委员会	押金、保证金	220,000.00	5年以上	2.96	220,000.00
尹曙军	备用金	80,000.00	1年以内	1.08	800.00
合计	/	5,708,784.45	/	76.90	764,887.84

⑦涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
增值税退税	增值税即征即退	3,785,445.05	1年以内	为增值税即征即退款，预计2021年全额收回
合计	/	3,785,445.05	/	/

⑧期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	28,774,494.04		28,774,494.04	41,658,223.83		41,658,223.83
备品备件	3,896,696.89		3,896,696.89	4,018,022.36		4,018,022.36
合计	32,671,190.93		32,671,190.93	45,676,246.19		45,676,246.19

## 8. 合同资产

(1) 合同资产的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收补贴电费款				1,093,961,504.99	92,158,568.99	1,001,802,936.00
合计				1,093,961,504.99	92,158,568.99	1,001,802,936.00

注：期初余额与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三、二十八之（三）说明。

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

项目	变动金额	变动原因
应收补贴电费款	1,001,802,936.00	见说明
合计	1,001,802,936.00	—

说明：2020年10月，财政部、发展改革委、国家能源局发布《关于<关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见>有关事项的补充通知》（财建[2020]426号），明确了各类可再生能源发电项目全生命周期合理利用小时数和补贴的计算方式及认定。

财建[2020]426号文发布后，公司结合《企业会计准则第14号--收入》（财会[2017]22号）的规定，将原在“合同资产”科目核算的国家可再生能源电价附加补助部分的应收款重分类至“应收账款”科目核算。

## （2）合同资产减值准备

类别	期初余额	本期变动额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动		
应收补贴电费减值准备	92,158,568.99	1,471,013.14	57,085,079.42		-36,544,502.71		
合计	92,158,568.99	1,471,013.14	57,085,079.42		-36,544,502.71		

说明：其他变动为将原在合同资产减值准备核算的国家可再生能源电价附加补助部分计提的减值准备重分类至应收账款坏账准备核算。

## 9.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊租赁费	45,335.59	46,413.29
待摊保险费	1,849,188.42	1,711,739.29
预缴企业所得税	5,162,077.48	1,076,692.57
待抵扣增值税进项税	253,775,170.09	199,165,257.80
待认证进项税	2,830.19	
待摊风电场收益补偿	1,404,030.19	
合计	262,238,631.96	202,000,102.95

## 10.长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
(1)联营企业							
南京南瑞太阳能科技有限公司	1,549,557.21					1,549,557.21	
联合动力长江(江苏)有限公司	11,126,117.75		-70,453.62			11,055,664.13	
合计	12,675,674.96		-70,453.62			12,605,221.34	

## 11.固定资产

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,926,916,163.51	5,573,537,444.68
固定资产清理		
合计	4,926,916,163.51	5,573,537,444.68

### (2) 固定资产

#### ①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,015,580,881.13	6,463,236,258.03	14,556,593.23	26,247,512.92	7,519,621,245.31
2.本期增加金额	7,691,142.65	48,196,538.81	1,540,513.04	1,673,987.87	59,102,182.37
(1)购置	9,800.00	1,826,756.88	1,416,831.85	1,446,042.64	4,699,431.37
(2)在建工程转入	7,681,342.65	46,369,781.93	123,681.19	227,945.23	54,402,751.00
(3)决算调整					
3.本期减少金额		72,747,080.44	1,379,951.95	580,708.24	74,707,740.63
(1)处置或报废		1,110,772.12	1,379,951.95	580,708.24	3,071,432.31
(2)固定资产转入在建工程		69,216,225.65			69,216,225.65
(3)汇率变动的影响		2,420,082.67			2,420,082.67
4.期末余额	1,023,272,023.78	6,438,685,716.40	14,717,154.32	27,340,792.55	7,504,015,687.05
二、累计折旧					
1.期初余额	334,179,673.94	1,564,918,617.65	10,495,711.81	19,313,224.86	1,928,907,228.26
2.本期增加金额	48,237,349.63	314,637,398.07	1,297,941.99	3,510,360.63	367,683,050.32
(1)计提	48,237,349.63	314,637,398.07	1,297,941.99	3,510,360.63	367,683,050.32

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
3.本期减少金额		14,379,319.63	1,310,954.36	580,708.23	16,270,982.22
(1)处置或报废		1,104,472.12	1,310,954.36	580,708.23	2,996,134.71
(2)固定资产转入在建工程		12,643,088.45			12,643,088.45
(3)汇率变动的影响		631,759.06			631,759.06
4.期末余额	382,417,023.57	1,865,176,696.09	10,482,699.44	22,242,877.26	2,280,319,296.36
三、减值准备					
1.期初余额		17,176,572.37			17,176,572.37
2.本期增加金额	84,000,720.39	193,031,617.31	1,344,196.15	1,227,120.96	279,603,654.81
(1)计提	84,000,720.39	193,031,617.31	1,344,196.15	1,227,120.96	279,603,654.81
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	84,000,720.39	210,208,189.68	1,344,196.15	1,227,120.96	296,780,227.18
四、账面价值					
1.期末账面价值	556,854,279.82	4,363,300,830.63	2,890,258.73	3,870,794.33	4,926,916,163.51
2.期初账面价值	681,401,207.19	4,881,141,068.01	4,060,881.42	6,934,288.06	5,573,537,444.68

说明：根据《关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见》有关事项的补充通知（财建[2020]426号）：生物质发电项目，包括农林生物质发电、垃圾焚烧发电和沼气发电项目，全生命周期合理利用小时数为82500小时；生物质发电项目自并网之日起满15年后，无论项目是否达到全生命周期补贴电量，不再享受中央财政补贴资金，核发绿证准许参与绿证交易。

根据上述文件要求，公司对4家生物质子公司相关长期资产构成的资产组进行了减值测试。经减值测试，本期计提相关固定资产减值准备27,960.37万元。

#### ②通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
子公司临海风电的风电设备	234,837,960.59	73,843,499.86		160,994,460.73
子公司黄海风电的风电设备	87,028,367.76	23,703,922.91		63,324,444.85
合计	321,866,328.35	97,547,422.77		224,318,905.58

#### ③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
泗阳太阳能房屋监控室	711,649.28	办理产权的相关程序未完成，正在办理中
泗阳太阳能配电房	1,509,349.03	租赁土地上的自建房产，无法办理房产证
临海风电一期升压站房屋	1,755,584.27	办理产权的相关程序未完成，正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
临海风电二期升压站房屋	1,564,376.19	办理产权的相关程序未完成，正在办理中
射阳光伏综合楼、配电室	1,093,963.06	办理产权的相关程序未完成，正在办理中
灌云风电升压站	19,215,281.24	办理产权的相关程序未完成，正在办理中
合计	25,850,203.07	/

## 12.在建工程

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,422,838,791.76	66,647,439.08
工程物资		
合计	2,422,838,791.76	66,647,439.08

### (2) 在建工程

#### ①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
风力发电	2,391,846,978.16		2,391,846,978.16	44,348,948.67		44,348,948.67
能源 MIS 推广覆盖项目	12,890,548.66	42,229.73	12,848,318.93			
生产技改工程	18,026,072.06	736,003.60	17,290,068.46	20,737,602.57		20,737,602.57
零星工程项目	887,835.49	34,409.28	853,426.21	1,560,887.84		1,560,887.84
合计	2,423,651,434.37	812,642.61	2,422,838,791.76	66,647,439.08		66,647,439.08

#### ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)
				转入固定资产	其他减少		
能源 MIS 推广覆盖项目	1,618.48		12,890,548.66		42,229.73	12,848,318.93	26.77
淮安生物质烟气提标改造项目	2,843.80	12,694,779.80	12,840,313.51	25,535,093.31			90.00
淮安生物质技改工程	350.00	608,234.80	1,632,530.17	2,240,764.97			90.00
如东生物质技改工程	420.50	42,405.21	3,900,610.40	3,943,015.61			58.74
泗阳生物质技改工程	350.00	756,822.94	2,864,314.32	3,621,137.26			46.80
泗阳生物质烟气提标改造项目	2,518.00	4,103,862.06	5,793,669.03	9,897,531.09			64.69
盐城生物质烟气提标改造项目	2,800.00	2,531,497.76	15,494,574.30		736,003.60	17,290,068.46	40.35

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例(%)
				转入固定资产	其他减少		
新洋农场风电场工程	80,464.41	41,366,132.56	648,377,396.55			689,743,529.11	60.70
新能淮安风电场工程	43,340.31	1,153,385.44	378,898,854.05			380,052,239.49	87.16
海力海上风电场工程	629,952.78	1,829,430.67	1,320,221,778.89			1,322,051,209.56	32.48
合计	/	65,086,551.24	2,402,914,589.88	45,237,542.24	778,233.33	2,421,985,365.55	/

(续)

项目名称	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
能源 MIS 推广覆盖项目	90.00				自筹
淮安生物质烟气提标改造项目	100.00				自筹
淮安生物质技改工程	100.00				自筹
如东生物质技改工程	100.00				自筹
泗阳生物质技改工程	100.00				自筹
泗阳生物质烟气提标改造项目	100.00				自筹
盐城生物质烟气提标改造项目	80.00				自筹
新洋农场风电场工程	100.00	7,936,166.56	7,936,166.56	4.25	自筹
新能淮安风电场工程	100.00	3,845,836.65	3,845,836.65	4.31	自筹
海力海上风电场工程	25.00	18,745,183.19	18,745,183.19	4.22	自筹
合计	/	30,527,186.40	30,527,186.40	/	/

### ③本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
生物质发电项目	812,642.61	见说明
合计	812,642.61	/

说明：根据《关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见》有关事项的补充通知（财建[2020]426号）：生物质发电项目，包括农林生物质发电、垃圾焚烧发电和沼气发电项目，全生命周期合理利用小时数为82500小时；生物质发电项目自并网之日起满15年后，无论项目是否达到全生命周期补贴电量，不再享受中央财政补贴资金，核发绿证准许参与绿证交易。

根据上述文件要求，公司对4家生物质子公司相关长期资产构成的资产组进行了减值测试。经减值测试，本期计提相关在建工程减值准备81.26万元。

## 13.无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	32,861,084.44	52,311,799.74	85,172,884.18
2.本期增加金额	3,078,605.30	12,598,362.99	15,676,968.29
(1)购置	1,903,089.37	12,598,362.99	14,501,452.36
(2)内部研发			
(3)在建工程转入	1,175,515.93		1,175,515.93
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	35,939,689.74	64,910,162.73	100,849,852.47
二、累计摊销			
1.期初余额	12,372,891.79	11,422,766.08	23,795,657.87
2.本期增加金额	6,151,042.51	1,699,204.19	7,850,246.70
(1)计提	6,151,042.51	1,699,204.19	7,850,246.70
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	18,523,934.30	13,121,970.27	31,645,904.57
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额	4,133,068.30	3,321,488.27	7,454,556.57
(1)计提	4,133,068.30	3,321,488.27	7,454,556.57
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	4,133,068.30	3,321,488.27	7,454,556.57
四、账面价值			
1.期末账面价值	13,282,687.14	48,466,704.19	61,749,391.33
2.期初账面价值	20,488,192.65	40,889,033.66	61,377,226.31

说明：根据《关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见》有关事项的补充通知（财建[2020]426号）：生物质发电项目，包括农林生物质发电、垃圾焚烧发电和沼气发电项目，全生命周期合理利用小时数为82500小时；生物质发电项目自并网之日起满15年后，无论项目是否达到全生命周期补贴电量，不再享受中央财政补贴资金，核发绿证准许参与绿证交易。

根据上述文件要求，公司对4家生物质子公司相关长期资产构成的资产组进行了减值测试。经减值测试，本期计提相关无形资产减值准备745.46万元。

#### （2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
临海风电二期升压站土地使用权	1,837,310.63	办理产权的相关程序未完成
黄海风电土地使用权	130,064.20	办理产权的相关程序未完成
灌云风电升压站土地使用权	765,418.75	办理产权的相关程序未完成
射阳光伏升压站土地使用权	333,991.46	办理产权的相关程序未完成
新能淮安风机位、升压站土地使用权	2,823,747.37	产权证书正在办理中
新能新洋升压站土地使用权	1,021,566.96	产权证书正在办理中
合计	6,912,099.37	/

#### 14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
二期接入系统费	3,631,485.42		302,623.78		3,328,861.64
装修费	1,112,674.76		377,293.46		735,381.30
太阳能屋顶租赁费	1,588,788.85		588,489.13		1,000,299.72
合计	6,332,949.03		1,268,406.37		5,064,542.66

#### 15. 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,515,454.62	8,637,021.36	92,376,627.13	11,741,276.45
预提费用-土地收益补偿	27,844,568.86	6,961,142.21		
内部交易未实现利润	2,043,466.99	255,433.37		
合计	76,403,490.47	15,853,596.94	92,376,627.13	11,741,276.45

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	492,969.95	123,242.49	517,068.49	129,267.12
合计	492,969.95	123,242.49	517,068.49	129,267.12

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-123,242.49	15,730,354.44	-129,267.12	11,612,009.33
递延所得税负债	-123,242.49		-129,267.12	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	313,406,727.78	23,303,223.31
可抵扣亏损	224,852,342.44	189,528,341.00
合计	538,259,070.22	212,831,564.31

(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	期初余额	备注
2020年		14,242,681.74	
2021年	6,942,582.02	6,942,582.02	
2022年	31,863,055.56	31,863,055.56	
2023年	64,945,528.53	65,235,278.53	
2024年	66,236,311.66	60,980,507.77	
2025年	44,337,921.44		
2034年及以后	10,526,943.23	10,264,235.38	
合计	224,852,342.44	189,528,341.00	/

16.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程和设备款	870,326,307.96	148,577,298.60
预付软件款	1,416,150.00	312,000.00
预付土地款	7,500,000.00	3,318,082.49
合计	879,242,457.96	152,207,381.09

说明：本期期末余额主要是江苏新能海力海上风力发电有限公司预付工程款和设备款。

17.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	25,000,000.00
应计短期借款利息	103,888.89	33,229.17
合计	100,103,888.89	25,033,229.17

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

18.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程或设备款	614,726,211.21	345,074,379.13
应付采购或劳务款	36,360,669.52	25,490,386.93
应付费用	738,338.87	1,113,505.97
合计	651,825,219.60	371,678,272.03

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆金风科技股份有限公司灌云县分公司	31,709,517.60	暂未结算
江苏金风科技有限公司	20,225,640.83	暂未结算
中国能源建设集团江苏省电力建设第三工程有限公司	17,401,450.54	暂未结算
中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司	15,554,623.22	暂未结算
江苏江南电力有限公司	18,592,708.70	暂未结算
江苏海力风电设备科技股份有限公司	10,878,148.00	暂未结算
明阳智慧能源集团股份公司	6,018,235.00	暂未结算
国电联合动力技术有限公司	4,808,000.00	暂未结算
联合动力长江(江苏)有限公司	4,720,000.00	暂未结算
合计	129,908,323.89	/

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	38,119.27	
合计	38,119.27	

注：期初余额与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三、二十八之（三）说明。

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要预收款项。

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	851,448.99	342,110.68
合计	851,448.99	342,110.68

注：期初余额与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三、二十八之（三）说明。

## 21.应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,044,094.40	124,421,440.95	123,577,990.32	4,887,545.03
二、离职后福利—设定提存计划		3,994,378.33	3,994,378.33	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,044,094.40	128,415,819.28	127,572,368.65	4,887,545.03

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		97,173,121.34	97,173,121.34	
二、职工福利费		9,998,938.31	9,998,938.31	
三、社会保险费	2,647,956.91	5,756,583.68	5,398,480.76	3,006,059.83
其中：1. 医疗保险费	2,647,956.91	5,306,476.83	4,948,373.91	3,006,059.83
2. 工伤保险费		27,418.91	27,418.91	
3. 生育保险费		422,687.94	422,687.94	
四、住房公积金		8,767,718.00	8,767,718.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,396,137.49	2,725,079.62	2,239,731.91	1,881,485.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,044,094.40	124,421,440.95	123,577,990.32	4,887,545.03

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		968,861.13	968,861.13	
2、失业保险费		27,746.96	27,746.96	
3、企业年金缴费		2,997,770.24	2,997,770.24	
合计		3,994,378.33	3,994,378.33	

## 22.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,723,925.20	4,744,670.43
企业所得税	5,452,653.35	15,783,185.45
城建税	401,776.66	307,843.44
教育费附加	386,174.27	306,732.16

项目	期末余额	期初余额
房产税	565,709.79	565,709.84
土地使用税	474,038.87	432,936.36
印花税	157,156.55	222,778.04
个人所得税	1,989,196.23	766,835.81
综合基金	65,839.12	65,839.12
环保税	427,431.34	466,735.93
合计	17,643,901.38	23,663,266.58

### 23.其他应付款

#### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	43,850,000.00	61,840,000.00
其他应付款	67,242,719.91	60,977,916.85
合计	111,092,719.91	122,817,916.85

#### (2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
盐城市国能投资有限公司	16,000,000.00	26,000,000.00
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
博腾国际投资贸易有限公司	17,500,000.00	25,000,000.00
盐城市灌东经济开发投资有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00
江苏舜天国际集团机械进出口有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
上海顺能投资有限公司		490,000.00
合计	43,850,000.00	61,840,000.00

#### (3) 其他应付款

##### ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	7,548,228.72	9,171,675.52
往来款	5,324,217.64	5,000,000.00
采购劳务款	53,200,439.26	46,054,065.38
其他	1,169,834.29	752,175.95
合计	67,242,719.91	60,977,916.85

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏省农垦集团有限公司	33,350,622.92	暂未结算
淮安市楚州区城市资产投资发展中心	5,000,000.00	往来款
合计	38,350,622.92	/

24.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	639,471,755.31	455,265,598.72
一年内到期的长期应付款	46,250,000.00	33,750,000.00
应计一年内到期的长期借款利息	4,833,513.32	3,694,804.23
应计一年内到期的长期应付款利息	7,462,889.05	
合计	698,018,157.68	492,710,402.95

25.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
GX公司税务投资人款项	3,510,783.91	4,116,303.74
待转销项税额	545,882.56	279,654.23
合计	4,056,666.47	4,395,957.97

注：期初余额与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三、二十八之（三）说明。

26.长期借款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	625,334,105.75	128,656,379.50
保证借款	311,000,000.00	291,000,000.00
信用借款	1,921,062,640.61	1,647,022,478.40
合计	2,857,396,746.36	2,066,678,857.90

（2）主要长期借款期末余额情况

截止期末，长期借款余额中单笔借款余额大于3000万元（含3000万元）的借款详细信息见下表：

贷款金融机构	起始日	终止日	合同年利率	期末余额
国家开发银行江苏省分行	2020/7/9	2038/7/8	4.30%	533,000,000.00
浦发银行南京分行新街口支行	2020/6/3	2028/5/23	4.41%	192,500,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司盐城市分行	2020/6/29	2035/6/4	4.41%	120,000,000.00

贷款金融机构	起始日	终止日	合同年利率	期末余额
中国工商银行股份有限公司南京汉府支行	2009/3/31	2024/3/29	4.41%	105,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2020/4/29	2030/4/28	4.41%	100,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2013/6/14	2027/11/2	4.90%	90,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2019/7/9	2029/7/8	4.66%	85,000,000.00
中国银行盐城亭湖支行	2018/11/2	2027/12/22	4.90%	67,200,000.00
中国建设银行股份有限公司如东支行	2010/6/9	2023/6/9	4.20%	67,000,000.00
中国工商银行股份有限公司南京汉府支行	2020/6/19	2032/6/18	4.41%	63,000,000.00
中国银行响水县支行	2016/12/15	2023/8/15	4.41%	40,000,000.00
中国银行江苏省分行	2020/12/21	2031/10/19	4.41%	34,242,596.26
中国银行股份有限公司盐城分行	2017/1/20	2022/6/21	4.41%	30,000,000.00
中国银行股份有限公司盐城分行	2017/4/1	2022/12/21	4.41%	30,000,000.00
中国银行股份有限公司盐城分行	2016/11/14	2021/6/21	4.41%	30,000,000.00
中国银行股份有限公司盐城分行	2016/11/24	2021/12/21	4.41%	30,000,000.00
中国银行股份有限公司盐城分行	2017/1/22	2022/12/21	4.41%	30,000,000.00
江苏省国信集团财务有限公司	2019/10/18	2022/10/17	4.75%	30,000,000.00
减：一年内到期的金额				199,050,000.00
合计	/	/	/	1,477,892,596.26

## 27.长期应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,538,301,544.57	91,808,413.82
专项应付款		
合计	1,538,301,544.57	91,808,413.82

### (2) 长期应付款

#### ①按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁设备款	46,938,259.12	91,808,413.82
应付工银租赁公司借款	1,312,623,285.45	
应付招银租赁公司借款	178,740,000.00	
合计	1,538,301,544.57	91,808,413.82

②长期应付款本期增减变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付融资租赁设备款	107,014,924.87		51,886,105.91	55,128,818.96
减：未确认融资费用	15,206,511.05		7,015,951.21	8,190,559.84
应付融资租赁净值	91,808,413.82		44,870,154.70	46,938,259.12

(续)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付工银租赁公司借款		1,312,623,285.45		1,312,623,285.45
应付招银租赁公司借款		178,740,000.00		178,740,000.00
合计		1,491,363,285.45		1,491,363,285.45

28.预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	518,285.99	525,687.23	美国 GX 公司项目租用土地在项目结束后需要恢复原状，故计提相关成本费用
合计	518,285.99	525,687.23	/

29.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
金太阳示范工程中央财政补助	76,373,000.71		5,544,000.00	70,829,000.71	见注 1
合计	76,373,000.71		5,544,000.00	70,829,000.71	/

注 1：期末递延收益系子公司江苏国信泗阳太阳能发电有限公司金太阳示范工程中央财政补助，据江苏省财政厅文件苏财建[2012]509 号、苏财建[2013]165 号、苏财建[2013]328 号、苏财建[2014]156 号文件，该子公司洋河酒厂来安园区屋顶光伏发电项目的补贴金额分别 3,850.00 万、3,850.00 万、1,595.00 万、1,793.00 万，合计 11,088.00 万元，按资产使用寿命 20 年摊销。

注 2：政府补助明细情况详见附注五之 54.政府补助。

30.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	618,000,000.00						618,000,000.00

31.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,149,856,085.80			3,149,856,085.80
合计	3,149,856,085.80			3,149,856,085.80

32.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,725,824.92	-1,317,476.36				-1,053,981.09	-263,495.27
外币财务报表折算差额	1,725,824.92	-1,317,476.36				-1,053,981.09	-263,495.27
其他综合收益合计	1,725,824.92	-1,317,476.36				-1,053,981.09	-263,495.27

### 33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	94,106,955.82	2,456,237.20		96,563,193.02
合计	94,106,955.82	2,456,237.20		96,563,193.02

说明：公司按母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

### 34. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	729,099,779.78	630,541,507.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	729,099,779.78	630,541,507.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	153,717,843.88	253,953,179.50
减：提取法定盈余公积	2,456,237.20	31,794,907.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利[注]	92,700,000.00	123,600,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	787,661,386.46	729,099,779.78

注：2020年6月22日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了2019年度利润分配方案。公司以2019年12月31日总股本618,000,000股为基数，向全体股东每股派发现金红利人民币0.15元（含税），共计派发现金红利92,700,000.00元。

### 35. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,545,004,297.94	929,452,730.31	1,484,200,456.95	910,082,988.23
其他业务	1,717,944.98		203,555.99	
合计	1,546,722,242.92	929,452,730.31	1,484,404,012.94	910,082,988.23

(2) 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电力	1,468,810,795.24	867,344,118.78	1,421,072,174.32	860,871,117.16
供汽供水	76,193,502.70	62,108,611.53	63,128,282.63	49,211,871.07
合计	1,545,004,297.94	929,452,730.31	1,484,200,456.95	910,082,988.23

(3) 公司前五名的客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下

客户名称	收入金额	占营业收入总额比例 (%)
国网江苏省电力有限公司	1,462,221,600.79	94.54
百通宏达热力（泗阳）有限公司	19,307,341.48	1.25
江苏共创人造草坪有限公司	14,546,972.48	0.94
江苏国信淮安燃气发电有限责任公司	14,174,305.06	0.92
江苏康之欣染业有限公司	7,926,020.14	0.51
合计	1,518,176,239.95	98.16

36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,109,188.20	3,118,001.28
教育费附加	3,950,128.77	2,995,668.54
房产税	2,424,342.92	2,349,781.55
土地使用税	1,926,043.24	1,865,099.58
印花税	607,519.75	559,694.31
环保税	1,804,951.77	1,920,384.56
其他	13,904.56	369,432.80
合计	14,836,079.21	13,178,062.62

37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,492,570.58	47,777,971.37

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	4,074,191.48	4,486,487.15
差旅费	1,962,726.65	2,484,568.34
业务招待费	1,639,970.46	1,672,625.68
汽车费用	3,272,997.28	3,988,745.99
租赁费	1,544,338.17	1,718,453.22
水电物业费	3,133,423.40	2,835,527.27
劳务费	557,223.10	626,272.85
折旧费	4,515,805.38	4,679,211.59
无形资产摊销	6,955,965.95	6,364,015.59
办公费用	2,433,120.18	2,428,982.00
低值易耗品	337,386.70	323,332.17
其他	4,514,740.02	5,769,191.89
合计	81,434,459.35	85,155,385.11

### 38.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	385,340.57	4,021,185.65
人员人工费用	130,790.03	2,889,557.74
折旧费用		1,473,899.62
其他费用		1,399,103.34
合计	516,130.60	9,783,746.35

### 39.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	122,479,755.45	123,623,148.97
减：利息收入	10,966,943.53	18,719,019.70
加：汇兑损失	-1,788,466.72	564,584.42
加：未确认融资费用摊销	6,090,565.03	8,405,460.02
加：金融机构手续费	171,456.84	203,952.85
加：其他-保函费用	79,036.23	
合计	116,065,403.30	114,078,126.56

### 40.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
增值税退税	46,807,537.57	37,809,193.32	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助[注]	2,144,393.63	1,687,366.20	2,144,393.63
递延收益与资产相关的政府补助转入[注]	5,544,000.00	5,544,000.00	
个税手续费返还	117,211.07	28,385.13	117,211.07
地方税费返还	1,600,000.00		
合计	56,213,142.27	45,068,944.65	2,261,604.70

注：政府补助明细、递延收益与资产相关的政府补助转入情况详见附注五之54.政府补助。

#### 41.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-70,453.62	-33,100.18
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,762,178.37	7,964,344.78
合计	5,691,724.75	7,931,244.60

#### 42.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	492,969.95	517,068.49
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	492,969.95	517,068.49
合计	492,969.95	517,068.49

#### 43.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	43,928,818.67	-57,970,559.60
其他应收款坏账损失	-280,896.23	-277,422.29
合计	43,647,922.44	-58,247,981.89

#### 44.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
(1)固定资产减值损失	-279,603,654.81	-7,947,031.21
(2)在建工程减值损失	-812,642.61	
(3)无形资产减值损失	-7,454,556.57	
合计	-287,870,853.99	-7,947,031.21

#### 45.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	70,620.04	39,182.57	70,620.04
合计	70,620.04	39,182.57	70,620.04

#### 46. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产报废利得	518,791.92	9,355.56	518,791.92
(2)政府补助	100,900.00		100,900.00
(3)罚款净收入	114,830.20	104,661.69	114,830.20
(4)无需支付的款项	213,053.86	865,717.36	213,053.86
(5)其他	51,235.31	115,722.94	51,235.31
合计	998,811.29	1,095,457.55	998,811.29

注：政府补助明细情况详见附注五之54.政府补助。

#### 47. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)非流动资产报废损失		242,408.16	
(2)捐赠支出	90,000.00	260,000.00	90,000.00
(3)罚款支出	207,010.00	13,024.22	207,010.00
(4)其他	273,397.63	15,120.00	273,397.63
合计	570,407.63	530,552.38	570,407.63

#### 48. 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	56,175,443.68	46,686,097.05
递延所得税费用	-4,118,345.11	-3,746,073.26
合计	52,057,098.57	42,940,023.79

##### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	223,091,369.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,772,842.32
子公司适用不同税率的影响	-79,373,125.60
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,386,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,791,589.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	83,750,288.44

项目	本期发生额
所得税税率变化的影响	-5,684,378.75
其他-前期土地收益补偿的影响	-3,814,117.33
所得税费用	52,057,098.57

#### 49.其他综合收益

详见附注五之32本期发生金额情况。

#### 50.合并现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的各类保证金、订金及押金等	872,100.00	3,867,657.66
收到政府补助	3,962,504.70	1,687,366.20
收到利息收入	10,697,927.51	13,645,669.25
往来及其他	1,243,498.70	2,757,877.83
合计	16,776,030.91	21,958,570.94

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	25,281,065.22	29,910,010.99
支付银行手续费	250,493.07	203,952.85
支付押金、保证金、备用金	2,059,795.06	
营业外支出	301,317.98	288,144.22
其他		830,524.26
合计	27,892,671.33	31,232,632.32

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回内保外贷保证金		7,461,544.87
合计		7,461,544.87

##### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金还款	51,886,105.91	53,989,532.99
合计	51,886,105.91	53,989,532.99

#### 51.合并现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	171,034,270.70	297,112,012.66
加：资产减值损失	287,870,853.99	7,947,031.21
信用减值损失	-43,647,922.44	58,247,981.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	367,683,050.32	343,904,861.22
无形资产摊销	7,850,246.70	6,759,927.77
长期待摊费用摊销	1,268,406.37	1,145,046.35
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)	-589,411.96	-39,182.57
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		233,052.60
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-492,969.95	-517,068.49
财务费用(收益以“-”号填列)	126,781,853.76	132,593,193.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,691,724.75	-7,931,244.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,118,345.11	-3,746,073.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	13,005,055.26	-7,432,783.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-104,256,948.81	-351,146,145.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,339,310.48	40,308,906.23
其他	-7,240,291.93	
经营活动产生的现金流量净额	810,795,432.63	517,439,515.13
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	1,006,821,749.68	768,940,138.72
减：现金的期初余额	768,940,138.72	1,026,520,259.89
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	237,881,610.96	-257,580,121.17
<b>(2) 现金和现金等价物的构成</b>		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,006,821,749.68	768,940,138.72
其中：库存现金	24,946.17	21,536.46

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	1,006,796,803.51	768,918,602.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	1,006,821,749.68	768,940,138.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

说明：截止 2020 年 12 月 31 日可随时用于支付的其他货币资金余额中已扣除内保外贷保证金 15,641,359.76 元、保函保证金 3,816,613.20 元，税务投资人保证金 407,806.25 元。

#### 52.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	19,865,779.21	保证金
在建工程	741,049,726.33	租赁公司借款
固定资产	224,318,905.58	机器设备售后回租
应收账款[注 1]		为借款提供质押保证
应收账款[注 2]	85,806,098.14	为公司借款提供保证
应收账款[注 3]	172,515,286.20	为融资租赁、借款提供质押保证
应收账款[注 4]	55,149,600.19	为公司借款提供保证
应收账款[注 5]	101,627,732.71	为公司借款提供保证
应收账款[注 6]	98,437,991.56	为公司借款提供保证
合计	1,498,771,119.92	/

注 1：子公司江苏新能海力海上风力发电有限公司与招银金融租赁有限公司、工金融租赁有限公司分别签订《融资租赁合同》，并将公司如东 H2#海上风电场电费收费权质押给了招银租赁有限公司、工金融租赁有限公司。截止 2020 年 12 月 31 日，公司长期应付款余额为 149,136.33 万元。

子公司江苏新能海力海上风力发电有限公司（借款人、出质人）与国家开发银行江苏省分行（贷款人、质权人）签订借款合同及质押合同，约定借款人向贷款人借款 200,000.00 万元，借款期限 18 年，并以出质人合法享有的应收账款，即江苏如东 H2#海上风电场工程项目在项目建成前，按贷款人借款合同金额占项目融资总额的比例的电费收费权及其项下全部收益，向质权人提供质押担保；在项目建成后，按贷款人最终放款额占项目实际融资总额的比例的电费收费权及项下全部收益，向质权人提供质押担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 53,300.00 万元。

注 2：子公司江苏国信淮安生物质发电有限公司向江苏省国信集团财务有限公司借款 2,000.00 万元，

并以应收电费的收费权提供质押担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 1,600.00 万元，其中重分类至一年内到期的非流动负债 400.00 万元。

注 3：子公司江苏国信临海风力发电有限公司与招银金融租赁有限公司签订融资租赁合同，并将临海一期风电场电费收益权以及由此产生的全部收益质押给了招银租赁有限公司；子公司江苏国信临海风力发电有限公司向中国银行股份有限公司射阳支行借款 2.6 亿元，并以应收电费的收费权提供质押担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 3,000.00 万元，其中重分类至一年内到期的非流动负债 3,000.00 万元。

注 4：子公司江苏国信射阳光伏发电有限公司向中国工商银行股份有限公司汉府支行借款 1 亿元，并以应收电费的收费权提供质押担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 6,000.00 万元，其中重分类至一年内到期的非流动负债 1,000.00 万元。

注 5：子公司江苏国信泗阳生物质发电有限公司向江苏省国信集团财务有限公司借款 2,000.00 万元，并以应收电费的收费权提供质押担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 1,800.00 万元，其中重分类至一年内到期的非流动负债 400.00 万元。

注 6：子公司江苏国信盐城生物质发电有限公司向江苏省国信集团财务有限公司借款 1,800.00 万元，并以应收电费的收费权提供质押担保。截止 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 1,600.00 万元，其中重分类至一年内到期的非流动负债 500.00 万元。

### 53.外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	761,914.28	6.5249	4,971,414.49
应收账款			
其中：美元	6,923.54	6.5249	45,175.41
其他应收款			
其中：美元	10,393.00	6.5249	67,813.29
应付账款			
其中：美元	7,249.69	6.5249	47,303.50
其他应付款			
其中：美元	12,467.12	6.5249	81,346.71
其他流动负债			
其中：美元	538,059.42	6.5249	3,510,783.91
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	1,007,181.00	6.5249	6,571,755.31
长期借款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	4,680,434.00	6.5249	30,539,363.81

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
GX Investment Inc. (合并)	美国	美元	系所在国法定货币，亦是经营使用货币

54.政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益的金额
秸秆收储及综合利用补贴	与收益相关	407,500.00	其他收益	407,500.00
智能制造发展专项资金补贴	与收益相关	229,300.00	其他收益	229,300.00
水利局节水补助	与收益相关	20,000.00	其他收益	20,000.00
环境保护引导资金补助	与收益相关	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
产业发展引导资金项目	与收益相关	15,000.00	其他收益	15,000.00
水平衡测试补贴	与收益相关	30,000.00	其他收益	30,000.00
稳岗补贴	与收益相关	242,593.63	其他收益	242,593.63
高危行业安全技能培训专项资金奖励	与收益相关	900.00	营业外收入	900.00
高新技术企业培育奖励	与收益相关	100,000.00	营业外收入	100,000.00
-----				
本期递延收益转入	—	5,544,000.00	—	5,544,000.00
本期政府补助退回	—		—	
合计		7,789,293.63		7,789,293.63

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
金太阳示范工程中央财政补助	与资产相关	76,373,000.71		5,544,000.00		70,829,000.71	其他收益
合计	/	76,373,000.71		5,544,000.00		70,829,000.71	/

附注六、合并范围的变更

2020年度，公司合并财务报表的合并范围未发生变化。

附注七、在其他主体中的权益

1.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	
江苏国信尚德太阳能发电有限公司	淮安	淮安	太阳能发电	51.00		设立
江苏国信泗阳太阳能发电有限公司	泗阳	泗阳	太阳能发电	85.00		设立
江苏国信盐城生物质发电有限公司	盐城	盐城	生物质发电	74.29		设立
江苏国信东凌风力发电有限公司	如东	如东	风力发电	70.00		同一控制下企业合并
江苏国信如东生物质发电有限公司	如东	如东	生物质发电	65.00		同一控制下企业合并
江苏国信淮安生物质发电有限公司	淮安	淮安	生物质发电	100.00		同一控制下企业合并
江苏国信泗阳生物质发电有限公司	泗阳	泗阳	生物质发电	100.00		同一控制下企业合并
江苏国信临海风力发电有限公司	盐城	盐城	风力发电	100.00		同一控制下企业合并
江苏国信黄海风力发电有限公司	盐城	盐城	风力发电	100.00		同一控制下企业合并
江苏国信东台风力发电有限公司	东台	东台	风力发电	75.00		设立
江苏国信大中风力发电有限公司	盐城	盐城	风力发电	80.00		设立
江苏国信射阳光伏发电有限公司	射阳	射阳	太阳能发电	70.00		设立
江苏新能东台投资有限公司	东台	东台	太阳能发电	70.00		设立
江苏国信灌东光伏发电有限公司	响水	响水	太阳能发电	55.00		设立
江苏国信灌云风力发电有限公司	灌云	灌云	风力发电	100.00		设立
江苏新能黄海风力发电有限公司	响水	响水	风力发电	70.00		设立
江苏新能新洋风力发电有限公司	射阳	射阳	风力发电	70.00		设立
江苏新能海力海上风力发电有限公司	如东	如东	风力发电	51.00		设立
江苏新能淮安风力发电有限公司	淮安	淮安	风力发电	100.00		设立
GX Investment Inc.	美国	美国	投资	80.00		设立
Bakersfield 111 LLC	美国	美国	太阳能发电		80.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东分配的股利	期末累计少数股东权益
江苏国信尚德太阳能发电有限公司	49.00	524,231.19		14,844,475.97
江苏国信泗阳太阳能发电有限公司	15.00	3,333,331.21		28,845,060.32
江苏国信盐城生物质发电有限公司	25.71	-25,743,634.42		9,235,461.59
江苏国信东凌风力发电有限公司	30.00	3,169,998.18		121,766,407.70
江苏国信如东生物质发电有限公司	35.00	-14,862,178.87		5,081,498.23

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东分配的股利	期末累计少数股东权益
江苏国信东台风力发电有限公司	25.00	13,846,011.20		63,048,637.30
江苏国信大中风力发电有限公司	20.00	15,573,333.08		61,824,051.23
江苏国信射阳光伏发电有限公司	30.00	3,740,592.93		22,619,407.51
江苏新能东台投资有限公司	30.00	493,918.64		7,731,341.90
江苏国信灌东光伏发电有限公司	45.00	896,955.90		8,276,707.16
江苏新能黄海风力发电有限公司	30.00	16,400,547.02		85,548,100.82
江苏新能新洋风力发电有限公司	30.00	-300.00		48,599,700.00
江苏新能海力海上风力发电有限公司	49.00	-3,152.36		24,496,847.64
GX Investment Inc. (合并)	20.00	-53,226.88		3,900,896.76
合计	/	17,316,426.82		505,818,594.13

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
江苏国信尚德太阳能发电有限公司	3,318,696.70	27,588,499.31	30,907,196.01	612,347.12		612,347.12
江苏国信泗阳太阳能发电有限公司	63,631,777.16	271,556,360.95	335,188,138.11	52,058,735.32	90,829,000.71	142,887,736.03
江苏国信盐城生物质发电有限公司	116,848,642.76	65,250,285.95	182,098,928.71	74,683,769.92	71,000,000.00	145,683,769.92
江苏国信东凌风力发电有限公司	138,551,795.22	688,358,774.53	826,910,569.75	166,022,544.07	255,000,000.00	421,022,544.07
江苏国信如东生物质发电有限公司	89,945,092.31	80,849,550.09	170,794,642.40	69,815,601.29	86,460,474.75	156,276,076.04
江苏国信东台风力发电有限公司	247,773,437.91	459,650,653.44	707,424,091.35	211,229,542.11	244,000,000.00	455,229,542.11
江苏国信大中风力发电有限公司	207,329,251.53	470,733,278.25	678,062,529.78	178,942,273.64	190,000,000.00	368,942,273.64
江苏国信射阳光伏发电有限公司	67,001,542.32	133,010,084.98	200,011,627.30	54,113,602.25	70,500,000.00	124,613,602.25
江苏新能东台投资有限公司	22,572,641.53	44,377,697.90	66,950,339.43	5,179,199.80	36,000,000.00	41,179,199.80
江苏国信灌东光伏发电有限公司	24,655,080.85	38,567,243.28	63,222,324.13	4,829,641.52	40,000,000.00	44,829,641.52
江苏新能黄海风力发电有限公司	204,652,419.71	525,277,640.43	729,930,060.14	91,510,270.52	353,259,453.60	444,769,724.12
江苏新能新洋风力发电有限公司	78,204,379.17	700,700,149.64	778,904,528.81	324,945,553.81	291,959,975.00	616,905,528.81
江苏新能海力海上风力发电有限公司	47,537,063.27	2,202,321,150.82	2,249,858,214.09	175,501,362.03	2,024,363,285.45	2,199,864,647.48
GX Investment Inc. (合并)	5,311,916.75	25,511,364.93	30,823,281.68	5,466,406.12	5,852,391.74	11,318,797.86

(续)

子公司名称	期初余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
江苏国信尚德太阳能发电有限公司	1,004,190.80	29,391,970.20	30,396,161.00	1,171,171.69		1,171,171.69
江苏国信泗阳太阳能发电有限公司	67,490,647.30	292,016,737.20	359,507,384.50	70,056,189.80	119,373,000.71	189,429,190.51

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏国信盐城生物质发电有限公司	87,623,602.54	147,882,637.17	235,506,239.71	38,960,258.61	60,000,000.00	98,960,258.61
江苏国信东凌风力发电有限公司	113,592,635.96	742,149,420.26	855,742,056.22	181,256,260.14	279,164,431.00	460,420,691.14
江苏国信如东生物质发电有限公司	65,009,389.38	138,189,159.10	203,198,548.48	79,268,020.11	66,948,593.80	146,216,613.91
江苏国信东台风力发电有限公司	193,698,990.39	548,464,089.41	742,163,079.80	173,352,575.37	372,000,000.00	545,352,575.37
江苏国信大中风力发电有限公司	210,650,648.83	500,931,086.36	711,581,735.19	200,328,144.44	280,000,000.00	480,328,144.44
江苏国信射阳光伏发电有限公司	55,036,224.67	141,736,684.15	196,772,908.82	42,343,526.86	91,500,000.00	133,843,526.86
江苏新能东台投资有限公司	18,055,691.34	46,891,926.80	64,947,618.14	2,822,873.99	38,000,000.00	40,822,873.99
江苏国信灌东光伏发电有限公司	20,291,475.11	40,436,229.26	60,727,704.37	4,328,257.10	40,000,000.00	44,328,257.10
江苏新能黄海风力发电有限公司	165,289,943.77	551,290,198.78	716,580,142.55	91,828,842.98	394,259,453.60	486,088,296.58
江苏新能新洋风力发电有限公司	63,521,289.88	177,442,976.59	240,964,266.47	78,964,266.47		78,964,266.47
江苏新能海力海上风力发电有限公司	25,881,872.60	5,810,957.24	31,692,829.84	1,192,829.84		1,192,829.84
GX Investment Inc. (合并)	6,311,498.67	29,146,361.92	35,457,860.59	6,713,386.53	7,656,379.50	14,369,766.03

(续)

公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏国信尚德太阳能发电有限公司	5,045,214.16	1,069,859.58	1,069,859.58	3,737,946.27
江苏国信泗阳太阳能发电有限公司	61,234,741.58	22,222,208.09	22,222,208.09	39,836,094.20
江苏国信盐城生物质发电有限公司	135,020,776.15	-100,130,822.31	-100,130,822.31	-11,075,460.92
江苏国信东凌风力发电有限公司	103,777,378.55	10,566,660.60	10,566,660.60	83,008,289.71
江苏国信如东生物质发电有限公司	106,869,840.29	-42,463,368.21	-42,463,368.21	-8,551,652.44
江苏国信东台风力发电有限公司	105,510,781.19	55,384,044.81	55,384,044.81	102,504,626.01
江苏国信大中风力发电有限公司	122,072,803.24	77,866,665.39	77,866,665.39	121,072,185.62
江苏国信射阳光伏发电有限公司	29,296,804.39	12,468,643.09	12,468,643.09	21,339,951.30
江苏新能东台投资有限公司	8,350,149.46	1,646,395.48	1,646,395.48	2,350,758.93
江苏国信灌东光伏发电有限公司	7,901,634.19	1,993,235.34	1,993,235.34	3,189,020.08
江苏新能黄海风力发电有限公司	115,140,090.29	54,668,490.05	54,668,490.05	99,874,141.01
江苏新能新洋风力发电有限公司		-1,000.00	-1,000.00	-214,621.90
江苏新能海力海上风力发电有限公司		-6,433.39	-6,433.39	-7,288,932.25
GX Investment Inc. (合并)	2,847,559.10	-266,134.38	-1,583,610.74	1,147,733.07

(续)

公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏国信尚德太阳能发电有限公司	5,314,651.03	1,184,357.83	1,184,357.83	3,540,317.03
江苏国信泗阳太阳能发电有限公司	63,979,867.18	23,710,389.34	23,710,389.34	37,712,757.09
江苏国信盐城生物质发电有限公司	140,873,237.32	-2,198,955.24	-2,198,955.24	-31,223,910.80
江苏国信东凌风力发电有限公司	110,074,434.61	8,603,751.31	8,603,751.31	61,250,348.22
江苏国信如东生物质发电有限公司	104,840,393.84	5,390,091.21	5,390,091.21	-8,080,841.26
江苏国信东台风力发电有限公司	101,301,235.37	19,863,478.28	19,863,478.28	71,040,311.72
江苏国信大中风力发电有限公司	120,542,187.92	42,287,925.99	42,287,925.99	81,095,727.70
江苏国信射阳光伏发电有限公司	30,447,442.78	7,631,697.75	7,631,697.75	18,032,505.91
江苏新能东台投资有限公司	8,416,284.57	1,005,214.63	1,005,214.63	2,507,410.42
江苏国信灌东光伏发电有限公司	7,654,685.32	960,923.50	960,923.50	2,632,331.47
江苏新能黄海风力发电有限公司	120,028,335.82	62,594,372.90	62,594,372.90	93,998,786.41
江苏新能新洋风力发电有限公司		2,200.00	2,200.00	-32,000.00
江苏新能海力海上风力发电有限公司				-229,099.51
GX Investment Inc. (合并)	3,007,002.95	-531,412.25	-22,063.58	1,465,080.52

## 2.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
				直接	间接	
南京南瑞太阳能科技有限公司	南京	南京	光伏产品制造、研发	20.00		权益法
联合动力长江(江苏)有限公司	扬中	扬中	风机及海洋工程装备设计、制造、销售	20.00		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	南京南瑞太阳能科技有限公司	联合动力长江(江苏)有限公司	南京南瑞太阳能科技有限公司	联合动力长江(江苏)有限公司
流动资产	372,313,266.72	135,502,679.32	243,899,069.91	120,847,041.46
非流动资产	71,223,445.51	21,871,242.51	54,166,260.65	20,999,258.29
资产合计	443,536,712.23	157,373,921.83	298,065,330.56	141,846,299.75
流动负债	491,988,253.61	17,295,601.17	377,382,458.72	1,415,710.98
非流动负债	10,001,778.38		10,358,344.92	
负债合计	501,990,031.99	17,295,601.17	387,740,803.64	1,415,710.98

项 目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	南京南瑞太阳能科 技有限公司	联合动力长江（江 苏）有限公司	南京南瑞太阳能科 技有限公司	联合动力长江（江 苏）有限公司
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-58,453,319.76	140,078,320.66	-89,675,473.08	140,430,588.77
按持股比例计算的净资产份额	-11,690,663.95	11,055,664.13	-17,935,094.62	11,126,117.75
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值		11,055,664.13		11,126,117.75
营业收入	586,743,167.21	19,111,051.79	49,973,802.85	
净利润	30,709,261.14	-352,268.11	-80,457,525.04	-165,500.90
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	30,709,261.14	-352,268.11	-80,457,525.04	-165,500.90
本期收到的来自联营企业的股利				

#### 附注八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收及其他应收款、借款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### 1.市场风险

###### (1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元银行存款、应收账款、其他应收款、应付账款和银行借款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元银行存款、应收账款和其他应收款或应付账款和长期借款于本集团总资产所占比例较小，期末资产占比约0.05%，期末负债占比约0.36%，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债折算成人民币余额如下：

项目	资产	
	期末余额	期初余额
货币性美元资产	5,084,403.19	6,151,128.53

(续)

项目	负债	
	期末余额	期初余额
货币性美元负债	40,750,553.24	46,230,622.55

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司净利润的影响如下：

美元	本年利润增加/减少	
	本期发生额	上期发生额
人民币贬值	-1,202,026.58	-1,364,229.63
人民币升值	1,202,026.58	1,364,229.63

## (2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款和长期借款，本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

## (3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之长期借款，敏感性分析基于该类借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低50个基点的情况下，本公司2020年度净利润将会减少/增加人民币10,890,141.22元（2019年度：减少/增加人民币14,416,403.60元）。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之长期借款的利率变化。

## 2.信用风险

2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行和母公司江苏省国信集团有限公司集团控股

子公司江苏省国信集团财务有限公司，故货币资金的信用风险较低。

### 3.流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为重要的资金来源。截止2020年12月31日，本公司与银行已签署授信合同尚未使用的借款额度为人民币3,248,385,948.00元。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下（人民币单位：万元）：

项 目	无期限	1-6 个月	6-12 个月	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		10,045.33				10,045.33
应付账款	65,182.52					65,182.52
应付职工薪酬	488.75					488.75
其他应付款	10,457.99			651.28		11,109.27
一年内到期的非流动负债		38,423.52	38,314.94			76,738.46
其他流动负债			351.08			351.08
长期借款				257,234.06	74,301.19	331,535.25
长期应付款				164,208.04		164,208.04

### 附注九、公允价值计量

#### 1.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	
<b>一、持续的公允价值计量的披露</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且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）结构性存款			200,492,969.95	200,492,969.95
持续以公允价值计量的资产总额			200,492,969.95	200,492,969.95

#### 2.持续的和非持续的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和定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系结构性存款，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估

计值是预期收益率。

## 附注十、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (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(%)	本公司最终 控制方
江苏省国信集团有限公司	江苏南京	省政府授权范围内的国有资产经营、管理、转让、投资、企业托管、资产重组以及经批准的其它业务，房屋租赁	3,000,000	52.59	52.59	江苏省人民政府国有资产监督管理委员会

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之2。

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏省国信集团财务有限公司	同受江苏省国信集团有限公司控制
江苏省医药有限公司	同受江苏省国信集团有限公司控制
南京国信大酒店有限公司	同受江苏省国信集团有限公司控制
淮安国信大酒店有限公司[注1]	同受江苏省国信集团有限公司控制
江苏射阳港发电有限责任公司	同受江苏省国信集团有限公司控制
江苏国信淮安燃气发电有限责任公司	同受江苏省国信集团有限公司控制
江苏电影股份有限公司	同受江苏省国信集团有限公司控制
南京丁山花园酒店有限公司	同受江苏省国信集团有限公司控制
苏州国信雅都大酒店有限公司[注2]	同受江苏省国信集团有限公司控制
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	子公司东凌风电股东，持有东凌风电30%股权
盐城市灌东经济开发投资有限公司	子公司灌东光伏股东，持有灌东光伏45%股权
东台市国有资产经营有限公司	子公司新能东台股东，持有新能东台30%股权

注1：2019年，淮安国信大酒店有限公司控制方由江苏省国信集团有限公司变更为南京金陵饭店集团有限公司，变更后不再属于本公司其他关联方。

注2：2019年，苏州国信雅都大酒店有限公司控制方由江苏省国信集团有限公司变更为南京金陵饭店集团有限公司，变更后不再属于本公司其他关联方。

### 5. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏国信淮安燃气发电有限责任公司	供热	14,174,305.06	
江苏省医药有限公司	售电	212,271.17	225,297.56

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏省医药有限公司	采购医疗商品	179,725.90	150,836.10
江苏省医药有限公司	接受劳务	94,339.63	70,754.72
江苏射阳港发电有限责任公司	接受劳务	1,528,607.28	1,573,742.38
南京国信大酒店有限公司	接受劳务	1,075,074.99	1,413,816.95
淮安国信大酒店有限公司	接受劳务		1,080.00
江苏电影股份有限公司	接受劳务		7,547.17
南京丁山花园酒店有限公司	接受劳务	1,000.00	1,950.00
苏州国信雅都大酒店有限公司	接受劳务		1,900.00

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

公司受托管理/承包情况表

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
江苏省国信集团有限公司	江苏省新能源开发股份有限公司	大唐滨海40%股权	2020/4/27	见说明	综合考虑公司为履行《股权托管协议》约定的托管工作而发生的成本,经双方协商确定	本期暂未收到托管费

说明：2020年4月27日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司与控股股东江苏省国信集团有限公司签署<股权托管协议>暨关联交易的议案》，同意公司与控股股东江苏省国信集团有限公司（以下简称国信集团）签署《股权托管协议》，托管标的为国信集团所持有的大唐国信滨海海上风力发电有限公司（简称大唐滨海）的全部股权，即大唐滨海40%股权。协议自双方签署之日起生效，有效期两年，期限届满后双方另行协商续签事宜。协议有效期内，若国信集团不再持有大唐滨海股权或者通过法律及监管规则允许的其他方式实质上解决了潜在同业竞争的，协议自动提前终止。

《股权托管协议》约定公司代表国信集团行使部分股东权利，双方同意托管期间国信集团仍是托管股权的合法所有权人，托管股权所对应的损益由国信集团承担和享有。托管费用（含税）按年支付，采取固定费用+浮动费用方式：固定费用按5万元人民币每年，浮动费用按托管期间内国信集团实际收到大唐滨海分红款的1%（含税）计算，浮动费用金额不超过20万元人民币。

## (3) 关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
江苏省国信集团有限公司	办公楼	1,165,815.24	1,331,519.05
盐城市灌东经济开发投资有限公司	办公楼	101,886.79	99,082.57

#### (4) 关联担保情况

##### 母公司为子公司提供担保的情况

被担保方名称	期末借款余额	借款起始日	借款到期日	担保期限
江苏国信泗阳太阳能发电有限公司	5,000,000.00	2014/5/5	2023/7/15	借款期限届满之日起一年
江苏国信泗阳太阳能发电有限公司	10,000,000.00	2014/9/24	2023/7/15	借款期限届满之日起一年
江苏国信泗阳太阳能发电有限公司	10,000,000.00	2013/4/27	2023/2/25	借款期限届满之日起一年
江苏新能东台投资有限公司70%	38,000,000.00	2017/11/9	2023/11/2	借款期限届满之日起一年
合计	63,000,000.00	/	/	/

本公司为子公司江苏国信泗阳太阳能发电有限公司、江苏新能东台投资有限公司向江苏省国信集团财务有限公司借款提供担保。截止期末，借款余额为6,300.00万元。

##### 本公司作为被担保方

担保方名称	期末借款余额	借款起始日	借款到期日	担保期限
江苏省国信集团有限公司	13,000,000.00	2009/7/17	2021/9/29	借款期限届满之次日起两年
江苏省国信集团有限公司	105,000,000.00	2009/3/31	2024/3/29	借款期限届满之次日起两年
江苏省国信集团有限公司 70%，中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司 30%	30,000,000.00	2014/2/20	2023/10/25	借款期限届满之日后两年
江苏省国信集团有限公司 70%，中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司 30%	30,000,000.00	2014/11/26	2023/10/25	借款期限届满之日后两年
江苏省国信集团有限公司 70%，中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司 30%	7,000,000.00	2013/1/7	2023/10/25	借款期限届满之日后两年
江苏省国信集团有限公司 70%，中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司 30%	25,000,000.00	2013/1/14	2027/11/1	借款期限届满之日起一年
江苏省国信集团有限公司 70%，中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司 30%	90,000,000.00	2013/6/14	2027/11/1	借款期限届满之日起一年
东台市国有资产经营有限公司30%	38,000,000.00	2017/11/9	2023/11/2	借款期限届满之日起一年
合计	338,000,000.00	/	/	/

#### (5) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	说明
<b>拆入资金</b>					
江苏省国信集团财务有限公司	561,000,000.00	155,000,000.00	131,000,000.00	585,000,000.00	见附表

附表：

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	起始日	到期日
<b>拆入资金</b>						
江苏省国信集团 财务有限公司	5,000,000.00		4,000,000.00	1,000,000.00	2019/10/31	2024/10/30
江苏省国信集团 财务有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00	2019/11/25	2024/11/24
江苏省国信集团 财务有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00	2019/12/25	2024/12/24
江苏省国信集团 财务有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	2019/9/6	2022/9/5
江苏省国信集团 财务有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	2019/9/29	2022/9/28
江苏省国信集团 财务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	2019/10/18	2022/10/17
江苏省国信集团 财务有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00	2020/9/22	2025/3/28
江苏省国信集团 财务有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00	2020/8/18	2025/3/28
江苏省国信集团 财务有限公司		8,000,000.00	2,000,000.00	6,000,000.00	2020/3/31	2025/3/28
江苏省国信集团 财务有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00	2013/6/14	2027/11/1
江苏省国信集团 财务有限公司	40,000,000.00		15,000,000.00	25,000,000.00	2013/1/14	2027/11/1
江苏省国信集团 财务有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00		2017/12/6	已到期偿还
江苏省国信集团 财务有限公司	10,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	2018/2/26	2021/2/25
江苏省国信集团 财务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	2019/9/29	2022/9/28
江苏省国信集团 财务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	2019/10/23	2022/10/22
江苏省国信集团 财务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	2019/11/11	2022/11/10
江苏省国信集团 财务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	2019/12/24	2022/12/23
江苏省国信集团 财务有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00	2020/10/27	2023/10/26
江苏省国信集团 财务有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	2020/11/5	2023/11/4
江苏省国信集团 财务有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00	2020/4/29	2029/12/17
江苏省国信集团 财务有限公司	95,000,000.00		10,000,000.00	85,000,000.00	2019/7/10	2029/7/9
江苏省国信集团 财务有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		2019/3/19	已到期偿还
江苏省国信集团 财务有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00		2019/5/20	已到期偿还
江苏省国信集团 财务有限公司	13,000,000.00		13,000,000.00		2019/7/5	已到期偿还
江苏省国信集团 财务有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00	2019/7/15	2021/7/14
江苏省国信集团 财务有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	2019/9/16	2022/9/15
江苏省国信集团 财务有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00	2019/10/15	2022/10/14
江苏省国信集团 财务有限公司	17,000,000.00	3,000,000.00	2,000,000.00	18,000,000.00	2019/9/30	2025/1/12
江苏省国信集团 财务有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00	2020/7/2	2023/7/1

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	起始日	到期日
江苏省国信集团财务有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00	2020/8/28	2023/8/27
江苏省国信集团财务有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00	2020/2/25	2023/2/24
江苏省国信集团财务有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00	2019/10/17	2022/10/14
江苏省国信集团财务有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	2019/10/29	2022/10/28
江苏省国信集团财务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		2017/12/4	已到期偿还
江苏省国信集团财务有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00		2017/12/6	已到期偿还
江苏省国信集团财务有限公司	14,000,000.00		4,000,000.00	10,000,000.00	2013/4/27	2023/2/25
江苏省国信集团财务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	2014/9/24	2023/7/15
江苏省国信集团财务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	2014/5/5	2023/7/15
江苏省国信集团财务有限公司	40,000,000.00		2,000,000.00	38,000,000.00	2017/11/9	2031/11/2
合计	561,000,000.00	155,000,000.00	131,000,000.00	585,000,000.00	/	/

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额 (万元)	上期金额 (万元)
关键管理人员报酬	187.12	319.47

(7) 其他关联交易

①存款利息

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏省国信集团财务有限公司	存款利息收入	10,431,294.82	11,611,799.78

②借款利息

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏省国信集团财务有限公司	借款利息支出	25,807,029.32	22,879,031.50

6. 关联方往来款项

(1) 货币资金

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
货币资金	江苏省国信集团财务有限公司	883,604,632.43	630,708,716.33

(2) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏省医药有限公司	14,355.15	143.55	12,018.27	120.18
应收账款	江苏国信淮安燃气发电有限责任公司	6,321,765.41	63,217.65		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	/	6,336,120.56	63,361.20	12,018.27	120.18

### (3) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	江苏省国信集团财务有限公司		25,033,229.17
应付账款	联合动力长江(江苏)有限公司	4,720,000.00	9,937,500.00
应付账款	江苏射阳港发电有限责任公司	736,064.72	1,387,762.00
其他应付款	中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	158,865.27	158,865.27
一年内到期的非流动负债	江苏省国信集团财务有限公司	85,827,542.88	99,759,169.46
长期借款	江苏省国信集团财务有限公司	500,000,000.00	437,000,000.00
合计	/	591,442,472.87	573,276,525.90

## 7. 关联方承诺

(1) 江苏省国信集团有限公司(以下简称国信集团)持有大唐国信滨海海上风力发电有限公司(以下简称大唐滨海)40%股权。2017年5月12日,国信集团出具了《关于消除或避免同业竞争的承诺函》,承诺后续将不再以任何形式增加对大唐滨海的投资,并将于承诺函签署之日起一年内将所持有的大唐滨海的全部股权对外转让,解决与本公司存在的潜在同业竞争问题。承诺函出具后,国信集团持续推进大唐滨海股权的对外转让工作。2018年,国信集团组织对大唐滨海进行了审计评估,并以此为基础与数家公司进行了转让商谈,但始终未能达成协议。大唐滨海公司出资协议及《公司章程》约定,滨海海上风电项目投资总额约为50亿元,项目资本金为投资总额的20%,约10亿元;国信集团出资比例为40%,出资额约为4亿元;双方根据项目开发建设进展情况决定资本金到位数额和时间。因滨海海上风电项目从2018年8月开始进行机组桩基施工,需要大量建设运营资金,大唐滨海多次催促国信集团履约缴付后续资本金。2019年10月项目已近投运,为了不影响项目的建设运营,拿到获批电价,避免国有资产流失,国信集团同意先行履行出资义务;2019年12月5日,大唐滨海召开股东会,审议通过了《关于项目资本金注资的议案》,同意根据项目投资比例于2019年12月底前完成补充资本金的缴纳。2019年12月12日,国信集团将34,338.16万元资本金汇至大唐滨海。

(2) 2020年2月21日,公司收到控股股东江苏省国信集团有限公司(以下简称国信集团)发来的《关于大唐国信滨海海上风力发电有限公司相关事项的说明及潜在同业竞争问题解决措施》,国信集团就前期出具的《关于消除或避免同业竞争的承诺函》中,关于大唐滨海股权对外转让的承诺未能按期履行的情况,向江苏新能的投资者诚恳致歉,并提出后续解决措施如下:

①国信集团同意将所持有的大唐滨海全部股权委托给江苏新能进行管理,江苏新能收取委托管理费用,直至所持有的大唐滨海全部股权对外转让。

②国信集团同意将在本措施提出之日起24个月内完成转让所持有的大唐滨海全部股权的事项:根据《大唐国信滨海海上风力发电有限公司章程》,大唐滨海控股股东中国大唐集团新能源股份有限公司(以下简称“大唐新能源”)享有优先购买权,如其在法定期限内行使优先购买权,即消除潜在同业竞

争；如大唐新能源放弃优先购买权，在满足提高上市公司资产质量、增强上市公司持续盈利能力、降低上市公司收购风险的基础上，国信集团同意将所持有的大唐滨海全部股权优先转让给江苏新能；如江苏新能放弃优先受让权，国信集团同意将所持有的大唐滨海全部股权向其他转让。

#### 附注十一、承诺及或有事项

##### 1.重大承诺事项

###### (1) 子公司江苏国信临海风力发电有限公司

2014年7月28日，子公司江苏国信临海风力发电有限公司（以下简称临海风电）与招银金融租赁有限公司（以下简称招银租赁）签订《融资租赁合同》，根据该合同，招银租赁同意出资受让其承诺拥有合法产权且不存在任何权利瑕疵的合同约定设备，并将该等设备出租给临海风电使用，临海风电同意承租该等设备并按合同约定向招银租赁支付租金。临海风电以回租使用、筹措资金为目的，以回租方式向招银租赁转让租赁设备，不发生租赁设备的现实交付，租赁设备一直由临海风电占有和使用。

租赁设备为：风力发电设备；租赁设备转让价款：291,748,700.00元；租赁设备使用地方：江苏省射阳县临海农场；租赁设备转让价款支付方式：一次性支付；融资额总额：270,000,000.00元；租赁期限：租赁设备转让价款支付之日起96个月；名义参考年租利率：中国人民银行5年以上期贷款基准利率上浮10%；起租日：租赁设备转让价款支付之日；手续费总额：融资额总额的6.7%；租金支付方式：等本期末；每期租金间隔：按季。

临海风电于2014年8月5日收到融资款270,000,000.00元，其中：银行存款243,000,000.00元，应收票据27,000,000.00元；同时公司支付手续费18,090,000.00元。

临海风电与招银租赁签署《电费收费权及应收账款质押合同》，以临海风电持有的电费收费权及应收账款作为质物，为该融资租赁合同项下的所有债权提供担保。

截至2020年12月31日，临海风电融资租赁余额为63,461,179.76元，其中重分类至一年内到期的非流动负债金额为33,750,000.00元。

###### (2) 子公司江苏国信黄海风力发电有限公司

2015年8月21日，子公司江苏国信黄海风力发电有限公司（以下简称黄海风电）与招银租赁签订《融资租赁合同》，根据该合同，招银租赁同意出资受让其承诺拥有合法产权且不存在任何权利瑕疵的合同约定租赁设备，并将该等设备出租给黄海风电使用，黄海风电同意承租该等设备并按合同约定向招银租赁支付租金。黄海风电以回租使用、筹措资金为目的，以回租方式向招银租赁转让租赁设备。由于项目为回租模式，租赁设备一直由黄海风电占有，并没有发生租赁设备的现实交付。黄海风电向招银租赁承租的租赁设备，在招银租赁向乙方支付租赁设备转让价款之日，即被视为其所有权转移至甲方名下。

租赁设备为：风力发电设备；租赁设备转让价款：100,000,000.00元；租赁设备使用地方：江苏省响水县；租赁设备转让价款支付方式：一次性支付；融资额总额：100,000,000.00元。租赁期限：租赁设备转让价款支付之日起96个月；名义参考年租利率：中国人民银行5年以上期贷款基准利率；起租日：租赁设备转让价款支付之日；手续费总额：融资额总额的5.15%；租金支付方式：等本期末；每期租金间

隔：按季。

黄海风电于2015年8月24日收到融资款100,000,00.00元，其中：银行存款80,000,000.00元，应收票据20,000,000.00元；同时公司支付手续费2,600,000.00元。

截至2020年12月31日，黄海风电融资租赁余额为37,917,639.20元，其中重分类至一年内到期的非流动负债金额为12,500,000.00元。

### (3) 子公司江苏新能海力海上风力发电有限公司

#### ①招银金融

2020年8月11日，子公司江苏新能海力海上风力发电有限公司（以下简称海力海上）与招银租赁签订《融资租赁合同》，合同约定招银租赁通过《委托购买协议》委托海力海上采购设备，海力海上根据自身对租赁设备及卖方的选择直接与卖方订立《买卖合同》，租赁设备所有权自卖方依据《买卖合同》向海力海上交付时转归招银租赁所有，招银租赁将该租赁设备出租给海力海上使用，海力海上同意承租并按本合同约定向招银租赁支付租金及其他款项，具体约定如下：

租赁设备为：海底光电复合缆及电缆附件；租赁设备转让价款：722,208,956.10元；租赁设备使用地点：江苏如东H2#海上风电场；租赁设备委托购买价款支付方式：分次支付；融资额总额：722,208,956.10元；宽限期：18个月，自支付委托购买租赁设备价款之日起至租赁设备起租之日止；租赁期限：18个月，自租赁设备起租之日起18个月；租前息利率及租赁利率：4.75%，即一年期贷款市场报价利率LPR加90BPs；起租日：最后一批租赁设备的验收日；租前息支付方式：半年末支付；租赁支付方式：固定本金按日，半年末后付，起租后除最后一期外每期还本5%，最后一期还本90%。

海力海上于2020年度分次收到融资款累计金额178,740,000.00元，并已全额支付给卖方。

该《融资租赁合同》以江苏如东H2#海上风电场的电费收费权按比例质押，并签署了《电费收费权及应收账款质押合同》。

截至2020年12月31日，海力海上应付招银租赁公司余额178,740,000.00元。

#### ②工银金融

2020年8月11日，海力海上与工银金融租赁有限公司（以下简称工银租赁）签订《融资租赁合同》，合同约定工银租赁根据海力海上的选择，追认委托海力海上并以海力海上名义向供货方购买租赁物，由工银租赁取得租赁物完整的所有权，并将租赁物出租给海力海上占有及使用，海力海上按合同约定向工银租赁支付租金、租前息及其他款项，具体约定如下：

租赁物为：海上风力发电机组及其附属设备（含塔架）；租赁物转让价款：2,513,000,000.00元；租赁物使用地点：江苏省南通市如东县H2#海上风电场；租赁物购买价款支付方式：分次支付；融资额总额：2,513,000,000.00元；租赁期限和租前期：共3年，其中租前期不超过2021年底，最迟起租日不得晚于租前期届满日；租前息利率：4.03%，即一年期贷款市场报价利率LPR加18BPs；起租日：向海力海上收取租金的起始日；租前息及租金支付方式：每3个月支付一次，不规则还本、期末支付，租前期不还本，起租后每期偿还租赁成本总额的0.1%，剩余全部租赁成本最后一期一次性偿还。

海力海上于2020年度分次由工银租赁委托代付供货方租赁物价款累计金额1,312,623,285.45元。

该《融资租赁合同》以江苏如东H2#海上风电场的电费收费权及其项下产生的或将产生的应收账款作为质押，并签署了《应收账款质押合同》。

截至2020年12月31日，海力海上应付工银租赁公司余额1,312,623,285.45元。

除上述事项外，截止2020年12月31日，公司不存在需要披露的其他重要承诺。

## 2.或有事项

截止2020年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 附注十二、资产负债表日后事项

### 1.利润分配情况说明

单位：人民币元

项目	金额
拟分配的利润或股利	92,700,000.00

根据公司第二届董事会第十九次会议审议通过的《2020年度利润分配预案》，公司2020年度利润分配预案如下：公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.5元（含税）。截至2020年12月31日，公司总股本61,800万股，以此计算合计拟派发现金红利9,270万元（含税）。如在实施权益分派的股权登记日前，公司总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。本次利润分配不采用股票股利分配方式，亦不进行资本公积金转增股本。

上述利润分配预案尚待公司股东大会批准。

### 2.其他资产负债表日后事项说明

2021年1月29日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》，公司拟向控股股东江苏省国信集团有限公司以发行股份的方式购买其持有的大唐国信滨海海上风力发电有限公司（以下简称标的公司）40.00%股权。根据当前预估情况，截至2020年8月31日，标的公司股东全部权益价值预估区间为15至20亿元，对应的标的资产预估值区间为6至8亿元。本次交易标的资产的交易价格以资产评估机构出具并经备案的评估报告的评估结果为基础，由公司与交易对方协商确定，并由双方签订协议另行约定。本次发行股份购买资产的定价基准日为公司第二届董事会第十八次会议决议公告日，经各方协商，本次发行股份的价格为11.22元/股，不低于定价基准日前60个交易日股票交易均价的90%。若在股份发行日之前，公司发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息行为，则上述发行价格将根据相关规则作相应调整。发行数量将根据按上述方式确定的交易对价/本次发行股份的价格确定，最终以股东大会审议通过并经中国证监会核准的数量为准。

本次交易尚需取得的授权和批准如下：（1）本次交易取得标的公司部分债权人的同意；（2）本次交易标的资产的《资产评估报告》经国信集团备案；（3）本次交易取得国信集团的批准；（4）本次交易涉及的审计、评估等工作完成后，上市公司再次召开董事会审议通过本次交易的相关议案；（5）上市公司召开股东大会审议通过本次交易的相关议案；（6）中国证监会核准本次交易方案。

本次交易能否通过本公司股东大会审议以及能否取得相关交易对方和相关主管部门的批准、核准或同意存在不确定性，就上述事项取得相关批准、核准或同意的时间也存在不确定性。

截止报告日，除上述事项外，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

### 附注十三、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

### 附注十四、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

#### 1.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	380,350,000.00	533,610,000.00
其他应收款	911,000.00	1,008,200.00
合计	381,261,000.00	534,618,200.00

#### (1) 应收股利

##### ①应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
江苏国信东凌风力发电有限公司	39,200,000.00	39,200,000.00
江苏国信临海风力发电有限公司	200,000,000.00	245,000,000.00
江苏国信黄海风力发电有限公司		30,000,000.00
江苏国信东台风力发电有限公司	52,500,000.00	75,000,000.00
江苏国信大中风力发电有限公司	64,000,000.00	104,000,000.00
江苏国信灌东光伏发电有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00
江苏国信尚德太阳能发电有限公司		510,000.00
江苏国信泗阳太阳能发电有限公司	23,000,000.00	38,250,000.00
合计	380,350,000.00	533,610,000.00

说明：应收股利均为应收合并范围内子公司股利。

#### (2) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		357,200.00
1~2年	260,000.00	651,000.00
2~3年	651,000.00	

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	911,000.00	1,008,200.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收子公司款项	911,000.00	1,008,200.00
合计	911,000.00	1,008,200.00
减：坏账准备		
净额	911,000.00	1,008,200.00

③本报告期无实际核销的其他应收款情况。

④公司期末无重大的其他应收款。

⑤因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑥转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,196,733,945.35		2,196,733,945.35	2,196,733,945.35		2,196,733,945.35
对联营、合营企业投资	12,605,221.34	1,549,557.21	11,055,664.13	12,675,674.96	1,549,557.21	11,126,117.75
合计	2,209,339,166.69	1,549,557.21	2,207,789,609.48	2,209,409,620.31	1,549,557.21	2,207,860,063.10

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏国信尚德太阳能发电有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
江苏国信泗阳太阳能发电有限公司	109,650,000.00			109,650,000.00		
江苏国信东凌风力发电有限公司	267,245,772.91			267,245,772.91		
江苏国信盐城生物质发电有限公司	104,000,000.00			104,000,000.00		
江苏国信如东生物质发电有限公司	10,597,071.93			10,597,071.93		
江苏国信淮安生物质发电有限公司	127,264,765.77			127,264,765.77		
江苏国信泗阳生物质发电有限公司	151,082,859.94			151,082,859.94		
江苏国信临海风力发电有限公司	303,107,622.80			303,107,622.80		
江苏国信黄海风力发电有限公司	295,000,000.00			295,000,000.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏国信东台风力发电有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
江苏国信大中风力发电有限公司	128,000,000.00			128,000,000.00		
江苏国信射阳光伏发电有限公司	28,560,000.00			28,560,000.00		
GX Investment Inc.	18,025,852.00			18,025,852.00		
江苏新能东台投资有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
江苏国信灌东光伏发电有限公司	7,700,000.00			7,700,000.00		
江苏国信灌云风力发电有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
江苏新能黄海风力发电有限公司	113,400,000.00			113,400,000.00		
江苏新能新洋风力发电有限公司	113,400,000.00			113,400,000.00		
江苏新能淮安风力发电有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
江苏新能海力海上风力发电有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
合计	2,196,733,945.35			2,196,733,945.35		

## (2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
(1)联营企业							
南京南瑞太阳能科技有限公司	1,549,557.21					1,549,557.21	
联合动力长江(江苏)有限公司	11,126,117.75		-70,453.62			11,055,664.13	
合计	12,675,674.96		-70,453.62			12,605,221.34	

## 3. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		295,880,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-70,453.62	-33,100.18
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,762,178.37	7,964,344.78
委托贷款取得的投资收益	38,509,321.92	26,387,177.76
应收股利利息	12,630,155.47	11,988,861.05
合计	56,831,202.14	342,187,283.41

## 附注十五、补充资料

### 1. 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	589,411.96	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,362,504.70	
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		
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	6,255,148.32	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回、合同资产减值准备转回	-241,617.00	
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	-191,288.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	8,774,159.72	
减：所得税影响数	1,635,199.44	
非经常性损益净额（影响净利润）	7,138,960.28	
其中：影响少数股东损益	323,497.15	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	6,815,463.13	

## 2.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/股)	
		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	3.33	0.25	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.18	0.24	

附注十六、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2021年4月26日经第二届第十九次董事会批准。

董事长：徐国群   
江苏省新能源开发股份有限公司  
二〇二一年四月二十六日





# 营业执照

(副本)

编号 320100000202005260013

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



统一社会信用代码

9132000085046285W (1/10)

名称 苏业金诚会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 詹小才

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告、基本建设财务决算审计报告、专项审计报告；代理记账、纳税申报；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2013年12月02日

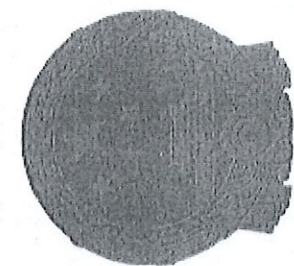
合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

登记机关

2020





会计师事务所

# 执业证书

名称：苏亚盛诚会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：管斌才  
 主任会计师：管斌才  
 经营场所：中环国际广场22楼



组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：32000026  
 批准执业文号：苏财会[2013]46号  
 批准执业日期：2013年11月08日

证书序号：0012167

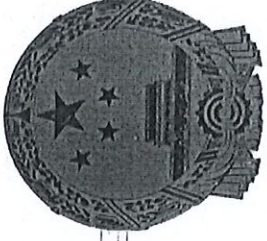
## 说明

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



发证机关：江苏省政府  
 二〇二〇年五月二十九日

中华人民共和国财政部制



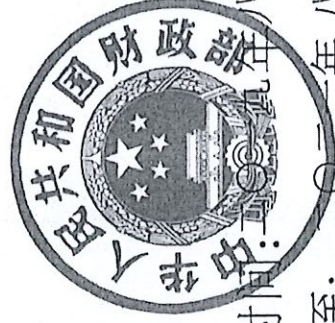
证书序号: 000384

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
苏亚金城会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 詹从才



证书号: 42

发证时间: 二〇一二年八月五日

证书有效期至: 二〇一二年八月五日



姓名: 陈玉生  
 Full name: 陈玉生  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1969-03-19  
 Date of birth: 1969-03-19  
 工作单位: 江苏苏亚金诚会计师事务所  
 Working unit: 江苏苏亚金诚会计师事务所  
 身份证号码: 310228690319581  
 Identity card No.: 310228690319581



登记  
 Registration

陈玉生(320000210015)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会

合格,  
 valid for



陈玉生(320000210015)  
 您已通过2015年年检  
 江苏省注册会计师协会



陈玉生(320000210015)  
 您已通过2016年年检  
 江苏省注册会计师协会



陈玉生(320000210015)  
 您已通过2017年年检  
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000210015  
 No. of Certificate

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

发证日期: 1999 年 5 月 18 日  
 Date of Issuance

2007 4 30

2008.1.21

2007 年 4 月 30 日



特普普信置诚会计师事务所 (320322198910078612)



姓名 李桐  
 Full name 男  
 性别 男  
 Sex 1989-10-07  
 出生日期 江苏苏亚金诚会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 Date of birth 特殊普通合伙)  
 工作单位 320322198910078612  
 Working unit 身份证号码  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 320000264274  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2014 年 01 月 26 日  
 Date of Issuance



李桐(320000264274)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会



李桐(320000264274)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会