



0510201902001499

报告文号：苏公W[2019]A052号

青海蓓翔新能源开发有限公司

# 审计报告

2018年1-10月



# 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

## 审计报告

苏公 W[2019]A052 号

青海蓓翔新能源开发有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了青海蓓翔新能源开发有限公司(以下简称青海蓓翔公司)财务报表,包括2018年10月31日的资产负债表,2018年1-10月的利润表、现金流量表、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,公允反映了青海蓓翔公司2018年10月31日的财务状况以及2018年1-10月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,我们独立于青海蓓翔公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、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,管理层负责评估青海蓓翔公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算青海蓓翔公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青海蓓翔公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按



照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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。

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。

江苏公证天业会计师事务所



中国·无锡

中国注册会计师



中国注册会计师



2019年3月18日

# 资产负债表

编制单位：青海蓓翔新能源开发有限公司

2018年10月31日

会企01表  
单位：元

资 产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益（或股东权益）合计	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	18,018,622.89	60,758,088.55	短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据及应收账款	五、2	186,987,312.03	134,027,016.49	应付票据及应付账款	五、9	11,093,710.44	7,509,047.20
预付款项	五、3	208,013.74	102,603.26	预收款项		-	-
其他应收款	五、4	3,627,322.12	2,633,844.37	应付职工薪酬		-	-
存货	五、5	312,889.34	528,494.81	应交税费	五、10	5,269,957.34	17,230,092.37
持有待售资产		-	-	其他应付款	五、11	25,436,043.14	84,876,589.95
一年内到期的非流动资产		-	-	持有待售负债		-	-
其他流动资产	五、6	7,633,887.18	19,208,994.23	一年内到期的非流动负债		-	-
				其他流动负债		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>216,788,047.30</b>	<b>217,259,041.71</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>41,799,710.92</b>	<b>109,615,729.52</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
可供出售金融资产		-	-	长期借款		-	-
持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资		-	-	永续债		-	-
投资性房地产		-	-	长期应付款	五、12	414,000,000.00	414,000,000.00
固定资产	五、7	697,552,049.43	734,105,789.32	长期应付职工薪酬		-	-
在建工程		-	-	预计负债		-	-
生产性生物资产		-	-	递延收益	五、13	45,377,666.39	48,128,499.79
油气资产		-	-	递延所得税负债		-	-
无形资产		-	-	其他非流动负债		-	-
开发支出		-	-	<b>非流动负债合计</b>		<b>459,377,666.39</b>	<b>462,128,499.79</b>
商誉		-	-	<b>负债合计</b>		<b>501,177,377.31</b>	<b>571,744,229.31</b>
长期待摊费用		-	-	<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
递延所得税资产		-	-	实收资本（或股本）	五、14	371,670,000.00	371,670,000.00
其他非流动资产	五、8	3,104,490.17	7,505,403.26	其他权益工具		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>700,656,539.60</b>	<b>741,611,192.58</b>	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积		-	-
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积	五、15	10,886,638.52	10,886,638.52
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	五、16	33,710,571.07	4,569,366.46
				<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>416,267,209.59</b>	<b>387,126,004.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>917,444,586.90</b>	<b>958,870,234.29</b>	<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>917,444,586.90</b>	<b>958,870,234.29</b>

后附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 利 润 表

2018年1-10月

会企02表

编制单位：青海蓓翔新能源开发有限公司

单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、17	98,720,837.62	108,725,828.19
减：营业成本	五、17	43,044,584.14	48,407,788.85
税金及附加	五、18	1,476,194.89	1,741,950.71
销售费用		-	-
管理费用		1,707,823.80	6,089,352.70
研发费用		-	-
财务费用	五、19	17,449,616.19	28,779,703.21
其中：利息费用		17,480,000.00	29,627,147.73
利息收入		34,823.21	856,448.66
资产减值损失	五、20	563,582.69	97,988.10
加：其他收益	五、21	2,750,833.40	3,829,000.05
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,229,869.31	27,438,044.67
加：营业外收入	五、22	-	92,300.48
减：营业外支出	五、23	21,196.93	145,408.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,208,672.38	27,384,936.71
减：所得税费用	五、24	4,350,767.77	1,186,525.27
四、净利润（净亏损总额以“-”号填列）		32,857,904.61	26,198,411.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,857,904.61	26,198,411.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定收益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转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. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		32,857,904.61	26,198,411.44
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

后附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

2018年1-10月

会合03表

编制单位：青海蓓翔新能源开发有限公司

单位金额：人民币元

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		43,295,839.51	99,886,926.01
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		45,838.24	2,789,858.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>43,341,677.75</b>	<b>102,676,784.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,460,188.00	3,349,811.09
支付给职工以及为职工支付的现金		8,986.97	3,970,421.18
支付的各项税费		8,812,257.59	6,000,904.59
支付的其他与经营活动有关的现金		1,498,862.66	6,277,624.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,780,295.22</b>	<b>19,598,761.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,561,382.53</b>	<b>83,078,022.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	359,464.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	7,443,831.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	3,833,961.53
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>11,637,257.43</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,765,736.20	13,126,690.82
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,765,736.20</b>	<b>13,126,690.82</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,765,736.20</b>	<b>-1,489,433.39</b>
<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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	440,818,367.93
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>440,818,367.93</b>
偿还债务支付的现金		-	475,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,535,111.99	28,493,991.80
支付其他与筹资活动有关的现金		-	19,746,602.02
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>60,535,111.99</b>	<b>523,240,593.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-60,535,111.99</b>	<b>-82,422,225.89</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-42,739,465.66	-833,636.56
加：期初现金及现金等价物余额		60,758,088.55	61,591,725.11
六、期末现金及现金等价物余额		18,018,622.89	60,758,088.55

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

2018年1-10月

会企04表  
单位：元

编制单位：青海倍瀚新能源开发有限公司

项目	上期		本期							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 永续债 其他	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
一、上年期末余额	371,670,000.00	-	-	-	-	-	10,886,638.52	-	4,589,366.46	387,126,004.98
二、本年期初余额	371,670,000.00	-	-	-	-	-	10,886,638.52	-	4,589,366.46	387,126,004.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	29,141,204.61	29,141,204.61
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	32,857,904.51	32,857,904.51
(二)所有者投入资本和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,716,700.00	-3,716,700.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,716,700.00	-3,716,700.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	371,670,000.00	-	-	-	-	-	10,886,638.52	-	-	416,267,209.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 所有者权益变动表 (续)

2018年1-10月

编制单位: 青海范翔新能源源开发有限公司 单位: 元

项目	上期				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
	其他权益工具									
	优先股	永续债	其他	资本公积						
一、上年期末余额						7,560,317.06		58,590,602.82	437,520,919.88	
加: 会计政策变更										
前期差错更正						670,715.58		-14,765,468.66	-14,094,753.28	
其他										
二、本年期初余额						8,231,032.44		43,825,134.16	423,426,166.60	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						2,655,606.08		-39,255,767.70	-36,600,161.62	
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入资本和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积						2,655,606.08		-65,454,179.14	-62,798,573.06	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者 (或股东) 的分配								-2,655,606.08		
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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额						10,886,638.52		4,514,361.66	387,126,004.98	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

青海蓓翔新能源开发有限公司（以下简称“本公司”）系由自然人屠颢、焦仲华、熊元福和索朗德于2009年7月20日在青海省西宁市共同投资设立的有限责任公司，营业期限至2038年7月19日止。经过多次股权转让，截至2016年12月31日止，苏州爱康电力开发有限公司和熊元福分别持有本公司80%和20%的股份。

2017年10月30日，苏州爱康电力开发有限公司和熊元福与无锡产业聚丰投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“无锡聚丰”）及魏高远签订股权转让协议，根据该协议，苏州爱康电力开发有限公司将其持有的本公司的79.9999%和0.0001%股权分别转让给无锡聚丰和魏高远；熊元福将其持有的本公司的20%股权全部转让给无锡聚丰。上述股权转让已于2017年11月22日完成工商变更登记。截至2018年10月31日止，本公司的注册资本为人民币371,670,000.00元，无锡聚丰及魏高远分别持有本公99.9999%和0.0001%的股份。

本公司的经营范围主要包括：太阳能开发、利用、建设及产品代理销售；自营或代理太阳能组件、配件的进出口业务。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

本公司从事太阳能发电业务。本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，详见本附注三、21“收入”各项描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年10月31日的财务状况及2018年1-10月的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 6、现金及现金等价物

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、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。

## 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本公司的金融资产为贷款和应收款项。

### 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款及其他应收款。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 金融资产减值

本公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生了重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

-以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价

与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分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。本公司的金融负债为其他金融负债。

#### 其他金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

#### 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 金融资产与金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，

同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示，除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本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。

本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所有者权益总额。

### 8、存货

本公司的存货主要包括备品备件。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

存货盘存制度为永续盘存制。

## 9、长期股权投资

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

投资成本的确定

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

后续计量及损益确认方法

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

## 10、固定资产

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	5%	4.75%
光电设备	5-20年	5%	4.75-19.00%
运输设备	5年	5%	19.00%
办公及其他设备	5年	5%	19.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

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

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

## 11、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 12、长期待摊费用

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

## 13、非金融资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、在建工程和固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 14、职工薪酬

本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。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及公司按照规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 15、收入确认

### - 商品销售收入

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

## 16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，在相关资产的使用寿命内分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认

相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### 17、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

### 18、所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

#### 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

#### 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与发生时不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

#### 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主

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

### 19、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### - 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### - 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

### 20、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用附注 4 所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

#### - 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

##### 应收款项的坏账准备

本公司以应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。坏账准备的确认和计量需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值和当期损益。

##### 固定资产的使用寿命及长期待摊费用的摊销年限

本公司根据行业特点及经营情况厘定固定资产的使用寿命和长期待摊费用的摊销年限。该估计是以对类似性质及功能的固定资产和长期待摊费用的实际可使用年限和受益年限的历史经验为基础作出的，可能因技术革新及严峻的行业竞争而有重大改变。本公司至少于每年年度终了对固定资产的使用寿命和长期待摊费用的摊销年限进行复核，当固定资产的使用寿命或长期待摊费用的预计受益年限与先前估计有差异时，将作为会计估计变更处理。

##### 固定资产减值准备

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额，当可收回金额低于其账面价值时，按其差额计提资产减值准备。可收



回金额的确定需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的固定资产账面价值和当期损益。

## 21、主要会计政策、会计的变更

### (1) 重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

#### ① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”，将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”，将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”，将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”，将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目，将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”，将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

#### ② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”，在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目主要影响如下：

2017年12月31日/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		134,027,016.49	134,027,016.49
应收票据	26,610,000.00	--	-26,610,000.00
应收账款	107,417,016.49	--	-107,417,016.49
应付利息	2,242,500.00	--	-2,242,500.00
应付股利	62,798,573.06	--	-62,798,573.06
其他应付款	19,835,516.89	84,876,589.95	65,041,073.06

财务报表格式的修订对本公司 2017 年末的资产总额、负债总额和净资产以及 2017 年度的净利润等未产生影响。

### (2) 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2、税收优惠及批文

根据财政部、海关总署和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)和国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局2012年第12号),并于共和县国家税务局备案,本公司的分支机构共和光伏电厂自2011年1月1日起至2020年12月31日按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《企业所得税法》第27条、《企业所得税法实施条例》第87、89条、财税[2008]46号、财税[2008]116号,企业从事太阳能发电新建项目,符合相关条件和技术标准及国家投资管理相关规定、于2008年1月1日后经批准的公共基础设施项目,其投资经营的所得,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:

项目名称	优惠起始年度	本期适用税率
共和光伏电厂一期	2012年	15%
共和光伏电厂二期	2013年	7.5%
共和光伏电厂三期	2014年	7.5%
共和光伏电厂四期	2015年	7.5%
共和光伏电厂五期	2016年	免税
共和光伏电厂金太阳项目	2014年	7.5%

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指2018年10月31日，期初指2017年12月31日，本期指2018年1-10月，上期指2017年度，货币单位人民币元。

### 1、货币资金

(1) 项目	期末余额	期初余额
库存现金	--	--
银行存款	18,018,622.89	60,758,088.55
<b>合计</b>	<b>18,018,622.89</b>	<b>60,758,088.55</b>

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明：无。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,622,996.50	26,610,000.00
应收账款	183,364,315.53	107,417,016.49
<b>合计</b>	<b>186,987,312.03</b>	<b>134,027,016.49</b>

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,622,996.50	26,610,000.00
商业承兑汇票	--	--
<b>合计</b>	<b>3,622,996.50</b>	<b>26,610,000.00</b>

② 期末无已质押的应收票据

③ 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
光伏发电应收款组合	183,364,315.53	100.00	--	--	183,364,315.53

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计:	183,364,315.53	100.00	--	--	183,364,315.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	183,364,315.53	100.00	--	--	183,364,315.53

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
光伏发电应收款组合	107,417,016.49	100.00	--	--	107,417,016.49
组合小计:	107,417,016.49	100.00	--	--	107,417,016.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	107,417,016.49	100.00	--	--	107,417,016.49

1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2) 组合中, 按光伏发电应收款组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	94,492,274.69	--	--
1-2年	87,253,521.67	--	--
2-3年	1,618,519.17	--	--
合计	183,364,315.53	--	--

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	89,114,112.82	--	--
1-2年	16,662,571.50	--	--

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	1,640,332.17	--	--
合计	107,417,016.49	--	--

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为183,364,315.53元，占应收账款期末余额合计数的比例为100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为0元。

## 3、预付款项

项目	期末余额	期初余额
预付购货款	208,013.74	102,603.26
合计	208,013.74	102,603.26

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,747,283.75	100.00	2,119,961.63	36.89	3,627,322.12
合计	5,747,283.75	100.00	2,119,961.63	36.89	3,627,322.12

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准	--	--	--	--	--

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,405,828.78	100.00	1,771,984.41	40.22	2,633,844.37
合计	4,405,828.78	100.00	1,771,984.41	40.22	2,633,844.37

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 364,484.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 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
国网青海省电力公司	线补	2,366,722.12	1 年以内	41.06	--
祁晓光	往来款	747,000.00	3 年以上	12.96	747,000.00
海南藏族自治州发展和改革委员会	土地款	700,000.00	2-3 年	12.14	--
青海福博大投资集团有限公司	往来款	402,000.00	2-3 年	6.97	--
曹俊峰	往来款	324,650.00	3 年以上	5.63	324,650.00
合计	—	4,540,372.12	--	78.76	1,071,650.00

## 5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	528,494.81	215,605.47	312,889.34
合计	528,494.81	215,605.47	312,889.34

(续)

项目	期初余额		
----	------	--	--

	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	528,494.81	--	528,494.81
<b>合 计</b>	<b>528,494.81</b>	<b>--</b>	<b>528,494.81</b>

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	--	215,605.47	--	--	--	215,605.47
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>215,605.47</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>215,605.47</b>

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为0元。

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	7,633,887.18	19,208,994.23
<b>合 计</b>	<b>7,633,887.18</b>	<b>19,208,994.23</b>

## 7、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	光电设备	运输设备	办公及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	74,837,574.93	852,677,089.66	648,119.65	816,948.92	928,979,733.16
2、本期增加金额	--	34,188.03	--	3,405.17	37,593.20
(1) 购置	--	34,188.03	--	3,405.17	37,593.20
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 其他减少	--	--	--	--	--
4、期末余额	74,837,574.93	852,711,277.69	648,119.65	820,354.09	929,017,326.36
二、累计折旧					
1、期初余额	15,326,577.53	178,422,207.09	534,904.19	590,255.03	194,873,943.84
2、本期增加金额	2,945,366.82	33,555,077.85	34,603.28	56,285.14	36,591,333.09
(1) 计提	2,945,366.82	33,555,077.85	34,603.28	56,285.14	36,591,333.09
3、本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4、期末余额	18,271,944.35	211,977,284.94	569,507.47	646,540.17	231,465,276.93

项 目	房屋建筑物	光电设备	运输设备	办公及其他	合 计
三、减值准备					
1、年初余额	--	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1、期末账面价值	56,565,630.58	640,733,992.75	78,612.18	173,813.92	697,552,049.43
2、期初账面价值	59,510,997.40	674,254,882.57	113,215.46	226,693.89	734,105,789.32

(2) 无暂时闲置的固定资产情况

(3) 本公司一期光伏发电项目及金太阳光伏发电项目所占用的共计 716,638.00 平方米为划拨方式取得；二期至五期光伏发电项目所占用的土地为国有天然牧草场，占地面积共计 1,395,859.00 平方米，截至 2018 年 10 月 31 日止，以上土地的土地使用权证尚未取得。本公司的房屋均未取得产权证书。

## 8、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	3,104,490.17	7,505,403.26
合 计	3,104,490.17	7,505,403.26

## 9、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	11,093,710.44	7,509,047.20
合 计	11,093,710.44	7,509,047.20

(1) 应付账款

①应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
购买商品、承建工程设备及接受劳务	11,093,710.44	7,509,047.20
合 计	11,093,710.44	7,509,047.20

②无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 10、应交税费



项 目	期末余额	期初余额
土地使用税	131,383.62	3,391,509.00
耕地占用税	1,471,833.00	13,199,976.00
企业所得税	636,506.95	416,125.81
个人所得税	2,758,950.62	--
其他	271,283.15	222,481.56
<b>合 计</b>	<b>5,269,957.34</b>	<b>17,230,092.37</b>

### 11、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	12,305,000.00	2,242,500.00
应付股利	10,644,358.14	62,798,573.06
其他应付款	2,486,685.00	19,835,516.89
<b>合 计</b>	<b>25,436,043.14</b>	<b>84,876,589.95</b>

#### (1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
股东借款应付利息	12,305,000.00	2,242,500.00
<b>合 计</b>	<b>12,305,000.00</b>	<b>2,242,500.00</b>

#### (2) 应付股利

股东名称	期末余额	期初余额
苏州爱康电力开发有限公司	8,515,486.51	50,238,858.45
熊元福	2,128,871.63	12,559,714.61
<b>合 计</b>	<b>10,644,358.14</b>	<b>62,798,573.06</b>

#### (3) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
原关联方款项	2,119,652.00	19,463,533.89
其他	367,033.00	371,983.00
<b>合 计</b>	<b>2,486,685.00</b>	<b>19,835,516.89</b>

### 12、长期应付款

#### (1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
股东借款	414,000,000.00	414,000,000.00
<b>合计</b>	<b>414,000,000.00</b>	<b>414,000,000.00</b>

注：上述股东借款为向公司的母公司无锡聚丰借入的款项，借款期限三年，年利率为5%。

### 13、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
金太阳光伏发电项目	45,312,499.80	--	2,604,166.70	42,708,333.10	政府补助
公租房	2,815,999.99	--	146,666.70	2,669,333.29	政府补助
<b>合计：</b>	<b>48,128,499.79</b>	<b>--</b>	<b>2,750,833.40</b>	<b>45,377,666.39</b>	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
金太阳光伏发电项目	45,312,499.80	--	2,604,166.70	--	42,708,333.10	与资产相关
公租房	2,815,999.99	--	146,666.70	--	2,669,333.29	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>48,128,499.79</b>	<b>--</b>	<b>2,750,833.40</b>	<b>--</b>	<b>45,377,666.39</b>	

### 14、实收资本

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例%
无锡产业聚丰投资合伙企业(有限合伙)	371,669,630.00	--	--	371,669,630.00	99.99
魏高远	370.00	--	--	370.00	0.01
<b>合 计</b>	<b>371,670,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>371,670,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 15、盈余公积

项 目	期初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	10,886,032.44	--	--	10,886,032.44
<b>合 计</b>	<b>10,886,032.44</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>10,886,032.44</b>

### 16、未分配利润

项 目	期末金额	期初金额
调整前上年末未分配利润	4,569,366.46	58,590,602.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	-14,765,468.66

项 目	期末金额	期初金额
调整后年初未分配利润	4,569,366.46	43,825,134.16
加：本期归属于母公司股东的净利润	32,857,904.61	26,198,411.44
减：提取法定盈余公积	--	2,655,606.08
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	3,716,700.00	62,798,573.06
其他	--	--
<b>期末未分配利润</b>	<b>33,710,571.07</b>	<b>4,569,366.46</b>

## 17、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,720,837.62	43,044,584.14	108,725,828.19	48,407,788.85
其他业务	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>98,720,837.62</b>	<b>43,044,584.14</b>	<b>108,725,828.19</b>	<b>48,407,788.85</b>

## 18、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	1,313,836.32	1,646,396.55
房产税	76,765.10	61,441.58
印花税	85,593.47	33,796.98
车船使用税	--	315.60
<b>合 计</b>	<b>1,476,194.89</b>	<b>1,741,950.71</b>

## 19、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,480,000.00	29,627,147.73
减：利息收入	34,823.21	856,448.66
手续费	4,439.40	9,004.14
<b>合 计</b>	<b>17,449,616.19</b>	<b>28,779,703.21</b>

## 20、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	347,977.22	97,988.10
存货跌价损失	215,605.47	--
合 计	563,582.69	97,988.10

**21、其他收益**

补助项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,750,833.40	3,829,000.05
合 计	2,750,833.40	3,829,000.05

**22、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	--	92,300.48
合 计	--	92,300.48

**23、营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	21,196.93	145,408.44
合 计	21,196.93	145,408.44

**24、所得税**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	4,350,767.77	1,186,525.27
合 计	4,350,767.77	1,186,525.27

**25、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	32,823,480.85	26,198,411.44
加：资产减值准备	563,582.69	97,988.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	36,591,333.09	41,988,135.11

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	--	2,686,873.61
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)	--	120,583.69
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	17,480,000.00	28,925,696.57
投资损失(收益以“-”号填列)	--	--
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	--	--
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)	215,605.47	234,663.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-54,407,160.99	-6,647,635.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,705,458.58	-10,526,693.95
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	<b>29,561,382.53</b>	<b>83,078,022.72</b>
<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	18,018,622.89	60,758,088.55
减: 现金的年初余额	60,758,088.55	61,591,725.11
加: 现金等价物的期末余额	--	--
减: 现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	<b>-42,739,465.66</b>	<b>-833,636.56</b>
<b>(2) 现金及现金等价物的构成</b>		
项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<b>18,018,622.89</b>	<b>60,758,088.55</b>
其中: 库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	18,018,622.89	60,758,088.55
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	--	--

项 目	期末余额	期初余额
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	<b>18,018,622.89</b>	<b>60,758,088.55</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

## 六、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 (%)
无锡产业聚丰投资合伙企业(有限合伙)	无锡市	投资	180,000.00	99.99	99.99

注：本公司的最终控制方是招商局集团有限公司。

### 母公司的注册资本及其变化

(单位：万元)

母公司名称	期初金额	本期增加金额	本期减少金额	期末金额
无锡产业聚丰投资合伙企业(有限合伙)	180,000.00	--	--	180,000.00

### 2、本公司的子公司情况

无

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无

### 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
熊元福	原自然人股东
苏州爱康电力开发有限公司	原母公司
青海蓓翔城市投资有限公司	熊元福实际控制的公司
青海福博大投资集团有限公司	熊元福实际控制的公司
赣州发展融资租赁有限公司	原母公司控股股东的联营公司

### 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青海蓓翔城市投资有限公司	运行维护管理	--	560,141.46
赣州发展融资租赁有限公司	利息支出	--	701,451.16
苏州爱康电力开发有限公司	利息支出	--	701,451.16
无锡产业聚丰投资合伙企业(有限合伙)	利息支出	17,480,000.00	2,242,500.00

## 出售商品/提供劳务情况

无

## (2) 关联受托管理/委托管理情况

无

## (3) 关联承包情况

无

## (4) 关联租赁情况

无

## (5) 关联担保情况

无

## (6) 其他关联交易

1、2017年，公司将持有的子公司青海蓓翔电力设备有限公司100%的股权作价人民币7,443,831.00元转让给青海蓓翔城市投资有限公司。

2、公司本年将其持有的部分划拨土地无偿提供给青海蓓翔城市投资有限公司使用，使用期限与本公司对该划拨土地的使用年限一致。

## (7) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青海福博大投资集团有限公司	出售固定资产	--	402,000.00

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

无

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付利息	无锡产业聚丰投资合伙企业(有限合伙)	12,305,000.00	2,242,500.00

长期应付款	无锡产业聚丰投资合伙企业 (有限合伙)	414,000,000.00	414,000,000.00
-------	------------------------	----------------	----------------

## 7、关联方承诺

无

## 七、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2018年10月31日止，本公司无重大承诺事项。

### 2、或有事项

无

## 八、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

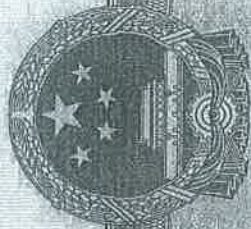
### 4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

2018年12月8日，魏高远与梁松彬签订股权转让协议，根据该协议，魏高远将其持有的本公司的0.0001%股权转让给梁松彬。上述股权转让已于2018年12月26日完成工商变更登记。

## 九、其他重要事项

无





# 营业执照

(副本)

编号 32020000002019030500035



扫描二维码，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 (1/1)  
91320200078269333C

名称 江苏公证天业会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至\*\*\*\*\*

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

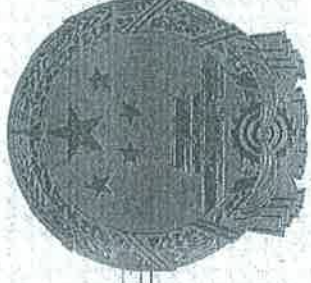
经营范围

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，出具有关的报告；基本建设年度审计；法律、法规规定的其他经营活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2019年03月05日



证书序号：000454

# 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  
江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张彩斌



证书号：39

发证时间：二〇一〇年十一月十日  
证书有效期至：二〇一〇年十一月十日

证书序号: NO.010721

## 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 张彩斌

办公场所: 无锡市新区龙山路4号C幢303室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32020028

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 苏财会[2013]36号

批准设立日期: 2013-09-12





姓名 沈岩

Full name 男

Sex 男

出生日期 1963-10-04

Date of birth

工作单位 江苏公证会计师事务所

Working unit 20211631004001

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。  
This certificate is valid for this renewal.

沈岩(320200010003)  
您已通过2018年年检  
江苏省注册会计师协会

证书编号:  
No. of Certificate

320200010003

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

1994 年 6 月 17 日



沈岩(320200010003)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会



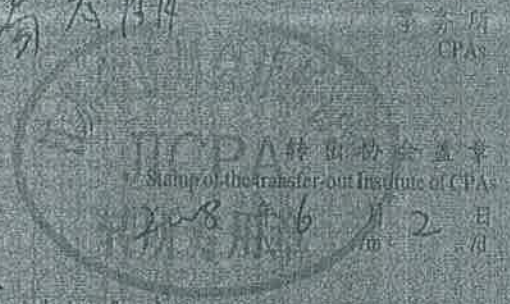
姓名: 钟海清  
 Full name: Zhong Haiqing  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1980-01-03  
 Date of birth: 1980-01-03  
 工作单位: 无锡太湖会计师事务所  
 Working unit: Wuxi Taihu Accounting Firm  
 身份证号码: 32020111004032555  
 Identity card No: 32020111004032555



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

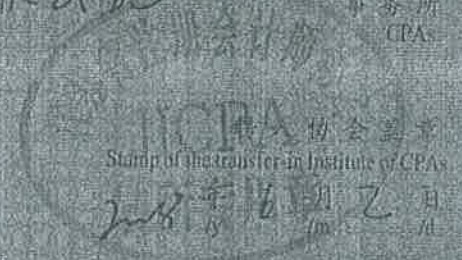
同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

无锡太湖  
 Wuxi Taihu



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

江苏会计  
 Jiangsu Accounting



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.



钟海清(320200030022)  
 您已通过2017年年检  
 江苏省注册会计师协会

钟海清(320200030022)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会

证书编号  
 No. of Certificate: 320200030022

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

发证日期  
 Date of Issuance: 2007年3月30日

年 月 日  
 / /

# 授 权 书

兹授权本所下列人员签发验资、审计报告，授权期限自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

被授权人员如下：

沈 岩 柏凌菁 朱佑敏 夏正曙 毛 俊 朱红芬  
王 震 华可天 王 微 钟海涛

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、主任会计师

张新斌

二〇一九年一月一日

