

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 鄱阳县晶科电力有限公司审计报告
报告文号： 青振济会专审字（2020）第101号
客户名称： 山东水发清洁能源科技有限公司
报告时间： 2020-10-31
签字注册会计师： 马永文 （CPA：370100020020）
李成明 （CPA：370100040014）



010312001000116163
报告文号：青振济会专审字（2020）第101号

事务所名称： 尤尼泰振青会计师事务所有限公司济南分所
事务所电话： 88112398
传真： 0531-88112393
通讯地址： 济南二环东路3218号发展大厦B座19-B
电子邮件： jnzq2088@163.com

防伪查询网址：<http://sdcpcapfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

审计报告

青振济会专审字（2020）第 101 号

山东水发清洁能源科技有限公司：

一、审计意见

我们审计了鄱阳县晶科电力有限公司（以下简称“鄱阳晶科”）的财务报表，包括 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日资产负债表，2020 年 1-9 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鄱阳晶科 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-9 月、2019 年度、2018 年度、2017 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，我们独立于鄱阳晶科，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

鄱阳晶科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鄱阳晶科 2020 年 1-9 月、2019 年度、2018 年度、2017 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并不涵盖其他信息，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。

四、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，管理层负责评估鄱阳晶科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鄱阳晶科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鄱阳晶科的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，

就可能导致对鄱阳晶科持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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鄱阳晶科不能持续经营。

（五）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。

尤尼泰振青会计师事务所有限公司济南分所

中国·济南



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二〇年十月三十一日

资 产 负 债 表

编制单位：鄱阳县晶科电力有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	18,032,932.53	28,064,979.28	69,598,929.38	36,028,132.83
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	六、2	258,110,559.32	206,736,399.06	144,489,044.33	89,939,034.07
应收款项融资					
预付款项				350,000.00	1,673,511.75
其他应收款	六、3	401,210,626.87	435,769,737.91	124,459,825.34	202,870,856.90
存货	六、4	229,020.49	2,297,396.56	3,448,275.86	
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六、5	23,934,293.18	32,507,061.73	44,840,733.23	63,378,260.79
流动资产合计		701,517,432.39	705,375,574.54	387,186,808.14	393,889,796.34
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	六、6	545,086,305.04	571,137,185.05	606,011,533.78	597,563,691.01
在建工程	六、7				48,702,882.83
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	六、8	1,264,479.18	1,284,692.88	1,265,901.62	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、9	25,545,871.64	18,993,247.79	18,731,986.82	16,987,904.59
递延所得税资产	六、10	310,579.23	310,579.23	875.00	
其他非流动资产					
非流动资产合计		572,207,235.09	591,725,704.95	626,010,297.22	663,254,478.43
资产总计		1,273,724,667.48	1,297,101,279.49	1,013,197,105.36	1,057,144,274.77

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：鄱阳县晶科电力有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款			344,230,000.00		
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	六、11	2,510,543.22	19,279,583.09	45,427,505.01	134,966,831.44
预收款项					
合同负债					
应付职工薪酬					
应交税费	六、12	370,877.33	1,875,424.73		
其他应付款	六、13	470,110,838.93	59,824,370.42	51,543,652.61	2,106,467.32
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六、14	44,860,000.00	53,000,000.00	53,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		517,852,259.48	478,209,378.24	149,971,157.62	167,073,298.76
非流动负债：					
长期借款	六、15	433,860,000.00	452,460,000.00	547,160,000.00	597,880,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		433,860,000.00	452,460,000.00	547,160,000.00	597,880,000.00
负债合计		951,712,259.48	930,669,378.24	697,131,157.62	764,953,298.76
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	六、16	274,860,000.00	274,860,000.00	274,860,000.00	274,860,000.00
其他权益工具					
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	六、17	9,157,190.12	9,157,190.12	4,120,594.77	1,733,097.60
未分配利润	六、18	37,995,217.88	82,414,711.13	37,085,352.97	15,597,878.41
所有者权益（或股东权益）合计		322,012,408.00	366,431,901.25	316,065,947.74	292,190,976.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,273,724,667.48	1,297,101,279.49	1,013,197,105.36	1,057,144,274.77

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：鄱阳县晶科电力有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	六、19	79,911,333.94	103,862,810.16	106,501,554.17	105,185,545.60
减：营业成本	六、19	34,768,309.91	46,081,280.56	46,002,549.34	44,205,052.57
税金及附加	六、20	59,220.30	27,764.50	44,233.60	17,512.10
销售费用					
管理费用		98,227.50	31,050.00	42,826.50	178,284.26
研发费用					
财务费用	六、21	26,411,290.47	39,353,705.36	36,535,772.34	39,319,869.22
其中：利息费用		22,181,776.71	33,866,221.69	31,151,672.86	32,151,450.99
其中：利息收入		67,464.20	68,058.55	159,182.51	613,237.10
加：其他收益	六、22	25,975,902.40	39,895,183.77		
投资收益					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益					
公允价值变动收益					
信用减值损失	六、23	-730,589.55			
资产减值损失	六、24		-2,477,633.82	-2,075.66	-4,924.34
资产处置收益					
二、营业利润		43,819,598.61	55,786,559.69	23,874,096.73	21,459,903.11
加：营业外收入					
减：营业外支出		0.94			
三、利润总额		43,819,597.67	55,786,559.69	23,874,096.73	21,459,903.11
减：所得税费用	六、25	5,824,379.79	5,420,606.18	-875.00	
四、净利润		37,995,217.88	50,365,953.51	23,874,971.73	21,459,903.11
持续经营净利润					
终止经营净利润					
五、其他综合收益的税后净额		37,995,217.88	50,365,953.51	23,874,971.73	21,459,903.11
(一) 以后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					
六、综合收益总额		37,995,217.88	50,365,953.51	23,874,971.73	21,459,903.11
七、每股收益					
(一) 基本每股收益					
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：鄱阳县晶科电力有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		38,475,944.31	53,470,377.82	69,276,646.23	53,057,155.08
收到的税费返还					
收到的其他与经营活动有关的现金		42,755,227.45	78,058.55	250,653.88	534,512.30
经营活动现金流入小计		81,231,171.76	53,548,436.37	69,527,300.11	53,591,667.38
购买商品、接受劳务支付的现金		1,455,225.03	676,880.10	1,609,376.82	2,550,387.37
支付给职工以及为职工支付的现金					
支付的各项税费		7,388,147.49	3,882,650.18	44,233.60	17,512.10
支付的其他与经营活动有关的现金		18,558,426.79	28,024,569.61	32,950.86	2,320,800.34
经营活动现金流出小计		27,401,799.31	32,584,099.89	1,686,561.28	4,888,699.81
经营活动产生的现金流量净额		53,829,372.45	20,964,336.48	67,840,738.83	48,702,967.57
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金			40,853,104.51	23,399,999.96	193,822,179.02
投资活动现金流入小计			40,853,104.51	23,399,999.96	193,822,179.02
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			573,340.90	34,156,944.78	126,183,566.69
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计			573,340.90	34,156,944.78	126,183,566.69
投资活动产生的现金流量净额			40,279,763.61	-10,756,944.82	67,638,612.33
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			4,177,000.00	36,848,618.06	200,000.00
筹资活动现金流入小计			4,177,000.00	36,848,618.06	200,000.00
偿还债务支付的现金		25,305,600.00	94,700,000.00	27,720,000.00	72,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,849,113.49	36,870,555.90	29,641,615.52	30,643,214.04
支付其他与筹资活动有关的现金		5,091,200.00	3,000,000.00	3,000,000.00	5,523,333.32
筹资活动现金流出小计		47,245,913.49	134,570,555.90	60,361,615.52	108,286,547.36
筹资活动产生的现金流量净额		-47,245,913.49	-130,393,555.90	-23,512,997.46	-108,086,547.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		449,473.57	69,598,929.38	36,028,132.83	27,773,100.29
六、期末现金及现金等价物余额					
		7,032,932.53	449,473.57	69,598,929.38	36,028,132.83

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

金额单位：人民币元

编制单位：鄱阳县晶科电力有限公司

项 目	2020年1-9月									
	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	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计	
一、上年年末余额	274,860,000.00						9,157,190.12	82,414,711.13	366,431,901.25	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	274,860,000.00						9,157,190.12	82,414,711.13	366,431,901.25	
三、本年增减变动金额										
（一）净利润										
（二）其他综合收益										
综合收益小计										
（三）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
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										
（四）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
（五）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者（或股东）的分配										
3、其他										
（六）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、结转重新计量设定受益计划净负债或										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	274,860,000.00						9,157,190.12	37,995,217.88	-82,414,711.13	322,012,408.00

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

金额单位：人民币元

编制单位：鄱阳县晶科电力有限公司

项 目	2019年度								
	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	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
一、上年年末余额	274,860,000.00						4,120,594.77	37,085,352.97	316,065,947.74
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	274,860,000.00						4,120,594.77	37,085,352.97	316,065,947.74
三、本年增减变动金额							5,036,595.35	45,329,358.16	50,365,953.51
（一）净利润								50,365,953.51	50,365,953.51
（二）其他综合收益									
综合收益小计									
（三）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
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									
（四）专项储备提取和使用									
1.提取专项储备									
2.使用专项储备									
（五）利润分配									
1、提取盈余公积							5,036,595.35	-5,036,595.35	
2、对所有者（或股东）的分配							5,036,595.35	-5,036,595.35	
3、其他									
（六）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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产变动计入所有者权益的金额									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
四、本年年末余额	274,860,000.00						9,157,190.12	82,414,711.13	366,431,901.25

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

编制单位：鄱阳县晶科电力有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年度								
	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	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
一、上年年末余额	274,860,000.00						1,733,097.60	15,597,878.41	292,190,976.01
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	274,860,000.00						1,733,097.60	15,597,878.41	292,190,976.01
三、本年增减变动金额							2,387,497.17	21,487,474.56	23,874,971.73
（一）净利润								23,874,971.73	23,874,971.73
（二）其他综合收益									
综合收益小计									
（三）所有者投入和减少资本								23,874,971.73	23,874,971.73
1、所有者投入资本									
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									
1、其他									
（四）专项储备提取和使用									
1、提取专项储备									
2、使用专项储备									
（五）利润分配									
1、提取盈余公积							2,387,497.17	-2,387,497.17	
2、对所有者（或股东）的分配							2,387,497.17	-2,387,497.17	
3、其他									
（六）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									
1、结转重新计量设定受益计划净负债或									
5、其他综合收益结转留存收益									
9、其他									
四、本年年末余额	274,860,000.00						4,120,594.77	37,085,352.97	316,065,947.74

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

编制单位：鄱阳县晶科电力有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017年度									
	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	未分配利润	所有者权益(或股东权益)合计	
一、上年年末余额	274,860,000.00							-4,128,927.10	270,731,072.90	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	274,860,000.00							-4,128,927.10	270,731,072.90	
三、本年增减变动金额						1,733,097.60	1,733,097.60	19,726,805.51	21,459,903.11	
(一) 净利润								21,459,903.11	21,459,903.11	
(二) 其他综合收益										
综合收益小计								21,459,903.11	21,459,903.11	
(三) 所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
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										
1、其他										
(四) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(五) 利润分配										
1、提取盈余公积							1,733,097.60	-1,733,097.60		
2、对所有者(或股东)的分配							1,733,097.60	-1,733,097.60		
3、其他										
(六) 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										
1、结转重新计量设定受益计划净负债或										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	274,860,000.00					1,733,097.60	1,733,097.60	15,597,878.41	292,190,976.01	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

鄱阳县晶科电力有限公司

财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-9 月

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

鄱阳县晶科电力有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 成立于 2015 年 4 月 21 日, 经鄱阳县市场和质量监督管理局核准, 取得统一社会信用代码为 91361128332884340X, 企业法人营业执照, 公司类型: 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资), 注册资本人民币 27486 万元整。公司住所: 江西省鄱阳县饶丰镇红土山财政所, 法定代表人: 李仙德。营业期限: 2015 年 4 月 21 日至 2045 年 4 月 21 日。

经营范围: 太阳能光伏发电及相关项目的开发、投资、建设; 电力技术咨询服务; 太阳能发电设备的安装、建筑工程设计与施工; 新能源工程设计(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)

二、财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础编制, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 9 月 30 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-9 月份的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计的说明

(一) 会计年度

本公司会计年度采用公历年度制, 即会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(三) 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，公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，公司将予以特别说明。

（四） 外币业务的核算方法

本公司对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，其他的直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

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

（六） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、

应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

7、金融资产及金融负债的抵销

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

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

(七) 应收款项及其坏账的核算方法

1、坏账损失的核算方法

本公司应收款项坏账损失的核算采用备抵法。

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	所有关联方客户
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收电费计提比例(%)			其他应收款计提比例(%)
	国网电费收入	EPC收入	其他	
6个月内	1.00	1.00	5.00	5.00
1年以内	1.00	4.00	5.00	5.00
1-2年	1.00	10.00	10.00	10.00
2-3年	1.00	30.00	30.00	30.00
3-4年	1.00	50.00	50.00	50.00
4-5年	1.00	80.00	80.00	80.00
5年以上	1.00	100.00	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	方法说明
------	------

组合名称	方法说明
组合 1: 关联方组合	对所有关联方客户, 不计提坏账准备
组合 2: 无风险组合	根据业务性质认定无风险组合, 不计提坏账准备

4、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(八) 存货

1. 存货的分类

本公司存货包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、自制半成品、产成品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法核算确定其实际成本。

3. 低值易耗品和包装物的摊销

低值易耗品、周转使用的包装物于领用时一次摊销。

4. 存货跌价准备确认标准和计提方法

期末存货按单项存货成本与可变现净值孰低原则计价; 期末, 对存货进行全面清查, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 可变现净值 (即可收回金额) 低于存货成本部分, 计提存货跌价准备。

5. 存货可变现净值确定方法

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按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; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按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。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; 企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(九) 固定资产

1、固定资产的确认标准

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年

度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电站资产	20	5.00	4.75
通用设备	3	5.00	31.67

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

(十) 在建工程

1、在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

2、在建工程结转固定资产的时点

公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

在建工程减值准备应按单项资产账面价值与可收回金额孰低计量，可收回金额低于账面价值的部分，应当计提在建工程减值准备。在建工程应当根据工程部门提供工程项目的预算、工程进度、预计完工程度及有关技术管理部门鉴定资料作为计提减值准备的依据。

（十一）非金融资产减值

本公司于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的

净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（十二）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

公司在筹建期间发生的开办费用在开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司将发生的、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予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)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。

2、借款费用资本化期间

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,本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。若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,则暂停借款费用的资本化;当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时,本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除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差额作为专门借款利息的资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时,本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加权平均利率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十四）职工薪酬

1、职工薪酬

主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职

工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

2、辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；以及本公司实施的内部退休计划。

辞退福利的确认原则：

- (1) 企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- (2) 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

辞退福利的计量方法：

- (1) 对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬；
- (2) 对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

辞退福利的确认标准：

- (1) 对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞退福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用；
- (2) 对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休之日期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

(十五) 预计负债

1、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、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

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

2、预计负债计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(十六) 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

1、销售商品收入

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。

2、提供劳务收入

本公司从事公路通行所取得的收入，在劳务已经提供，且劳务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入本公司时确认。

3、让渡资产使用权收入

以与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确定让渡资产使用权收入的实现。

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；

(3) 经营租赁收入按照权责发生制在租赁期内确认。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

（十八）所得税的会计核算

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入股东权益的交易和事项相关的递延所得税计入股东权益，企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

五、税项

（一）公司适用的主要税种及税率如下：

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	销售额	2018年5月之前适用17%、2018年5月至2019年3月适用16%、2019年4月之后适用13%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%

（二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国所得税法》第二十七条及其实施条例第八十七条、八十九条和财税[2008]116号、财税[2008]46号、国税发（2009）80号文件规定，从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定项目的投资经营所得，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。即2016年至2018年免征企业所得税，2019年至2021年减半征收企业所得税。

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金				
银行存款	18,032,932.53	28,064,979.28	69,598,929.38	36,028,132.83
其他货币资金				
合 计	18,032,932.53	28,064,979.28	69,598,929.38	36,028,132.83

其中：存放在境外的款项总额				
---------------	--	--	--	--

[注]：截止基准日，企业受限银行存款余额为 1100 万元。

2、应收账款

(1) 应收账款按类别列示

类 别	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	260,717,736.70	2,607,177.38	208,824,645.52	2,088,246.46
账龄组合	260,717,736.70	2,607,177.38	208,824,645.52	2,088,246.46
其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	260,717,736.70	2,607,177.38	208,824,645.52	2,088,246.46

续上表

类 别	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	144,489,044.33		89,939,034.07	
账龄组合	144,489,044.33		89,939,034.07	
其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	144,489,044.33		89,939,034.07	

(2) 应收账款账龄组合分析

项 目	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

1年以内(含1年)	56,312,530.66	563,125.31	66,111,196.41	661,111.97
1-2年(含2年)	61,691,756.93	616,917.57	65,176,712.87	651,767.13
2-3年(含3年)	65,176,712.87	651,767.13	67,217,327.01	672,173.27
3年以上	77,536,736.24	775,367.37	10,319,409.23	103,194.09
合计	260,717,736.70	2,607,177.38	208,824,645.52	2,088,246.46

续上表

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	66,952,308.08		79,619,624.84	
1-2年(含2年)	67,217,327.02		10,319,409.23	
2-3年(含3年)	10,319,409.23			
3年以上				
合计	144,489,044.33		89,939,034.07	

(3) 应收账款前5名债务人

单位名称	金额	占应收账款总额比例%	账龄
国网江西省电力有限公司	260,161,477.24	100.00	1年以内、1-5年
合计	260,161,477.24		

3、其他应收款

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	401,210,626.87	435,769,737.91	124,459,825.34	202,870,856.90
合计	401,210,626.87	435,769,737.91	124,459,825.34	202,870,856.90

(1) 其他应收款按类别列示如下

类 别	2020年9月30日			2019年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	401,818,672.86	100.00	608,045.99	436,166,125.27	100.00	396,387.36
关联方组合	348,913,974.87	86.83		409,269,112.40	93.83	
账龄组合	52,904,697.99	13.17	608,045.99	26,897,012.87	6.17	396,387.36
单项金额虽不重大但单						

项计提坏账准备的其他 应收款						
合 计	401,818,672.86	100.00	608,045.99	436,166,125.27	100.00	396,387.36

续上表

类 别	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款						
按组合计提坏账准备 的其他应收款	124,466,825.34	100.00	7,000.00	202,875,781.24	100.00	4,924.34
关联方组合	124,153,941.04	99.75		202,528,876.14	99.83	
账龄组合	312,884.30	0.25	7,000.00	346,905.10	0.17	4,924.34
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款						
合 计	124,466,825.34	100.00	7,000.00	202,875,781.24	100.00	4,924.34

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项 目	2020年9月30日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	29,353,162.19	293,530.62	26,573,268.87	234,515.36
1-2年(含2年)	23,451,535.80	234,515.37		
2-3年(含3年)				
3年以上	100,000.00	80,000.00	323,744.00	161,872.00
合 计	52,904,697.99	608,045.99	26,897,012.87	396,387.36

续上表

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	18,540.30		123,161.10	4,924.34
1-2年(含2年)	70,600.00	7,000.00	223,744.00	
2-3年(含3年)	223,744.00			
3年以上				
合 计	312,884.30	7,000.00	346,905.10	4,924.34

(3) 其他应收款期末余额前5名客户列示如下

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额比

					例%
1	晶科电力科技股份有限公司	关联公司	346,845,598.80	1年以内	86.32
2	横峰县财政局国库集中收付中心	非关联单位	52,804,597.99	1年以内、1-2年	13.14
3	鄱阳县盛步光伏发电有限公司	关联公司	2,068,376.07	1年以内	0.51
4	鄱阳县饶丰镇村级财务核算中心	非关联单位	100,000.00	3年以上	0.02
5	中国石化销售股份有限公司江西景德镇石油分公司	非关联单位	100.00	1年以内	0.01
	合计		401,818,672.86		100.00

4、存货

项目	2020年9月30日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	229,020.49		229,020.49	2,297,396.56		2,297,396.56
合计	229,020.49		229,020.49	2,297,396.56		2,297,396.56

续上表

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,448,275.86		3,448,275.86			
合计	3,448,275.86		3,448,275.86			

5、其他流动资产

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣进项税	23,769,157.43	31,879,117.39	43,516,949.54	59,944,733.18
待摊支出	165,135.75	627,944.34	1,323,783.69	3,433,527.61
合计	23,934,293.18	32,507,061.73	44,840,733.23	63,378,260.79

6、固定资产及累计折旧

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一、账面原值合计	670,282,674.22	672,168,031.90	674,913,103.48	634,600,446.63
发电资产	670,147,306.08	672,032,663.76	674,777,735.34	634,465,078.49
电子设备	29,348.72	29,348.72	29,348.72	29,348.72
办公家具	106,019.42	106,019.42	106,019.42	106,019.42
二、累计折旧合计	125,196,369.18	101,030,846.85	68,901,569.70	37,036,755.62
发电资产	125,067,769.45	100,902,247.12	68,838,678.12	37,003,781.67

电子设备	27,881.28	27,881.28	20,483.81	11,770.07
办公家具	100,718.45	100,718.45	42,407.77	21,203.88
三、固定资产账面净值合计				
发电资产				
电子设备				
办公家具				
四、减值准备合计				
发电资产				
电子设备				
办公家具				
五、固定资产账面价值合计	545,086,305.04	571,137,185.05	606,011,533.78	597,563,691.01
发电资产	545,079,536.63	571,130,416.64	605,939,057.22	597,461,296.82
电子设备	1,467.44	1,467.44	8,864.91	17,578.65
办公家具	5,300.97	5,300.97	63,611.65	84,815.54

7、在建工程

(1) 明细情况

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程				48,702,882.83
工程物资				
合 计				48,702,882.83

(2) 在建工程

工程名称	2020年9月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
发电资产						

续上表

工程名称	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
发电资产				48,702,882.83		48,702,882.83
合 计				48,702,882.83		48,702,882.83

8、无形资产

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一、原价合计	1,347,580.00	1,347,580.00	1,296,145.00	
其中：软件				
土地使用权	1,347,580.00	1,347,580.00	1,296,145.00	
特许权				
二、累计摊销合计	83,100.82	62,887.12	30,243.38	
其中：软件				
土地使用权	83,100.82	62,887.12	30,243.38	
特许权				
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
特许权				
四、账面价值合计	1,264,479.18	1,284,692.88	1,265,901.62	
其中：软件				
土地使用权	1,264,479.18	1,284,692.88	1,265,901.62	
特许权				

9、长期待摊费用

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
土地租金	5,489,017.66	1,011,285.00	1,525,903.53	2,760,988.01
贷款手续费	19,827,496.18	17,981,962.79	17,206,083.29	14,226,916.58
代维费用	229,357.80			
合 计	25,545,871.64	18,993,247.79	18,731,986.82	16,987,904.59

10、递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年9月30日		2019年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产	310,579.23	2,484,633.84	310,579.23	2,484,633.84
资产减值准备	310,579.23	2,484,633.84	310,579.23	2,484,633.84

续上表

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
----	-------------	-------------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产	875.00	7,000.00		
资产减值准备	875.00	7,000.00		

11、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下：

账 龄	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	2,510,543.22	3,864,379.02	44,933,073.49	120,274,310.82
1-2年(含2年)		15,220,772.55	381,223.96	14,692,520.62
2-3年(含3年)		81,223.96	113,207.56	
3年以上		113,207.56		
合 计	2,510,543.22	19,279,583.09	45,427,505.01	134,966,831.44

(2) 期末大额应付款

单位名称	金额	占应收账款总额比例%	账龄
江西志帮实业有限公司	1,300,000.00	51.78	1年以内
新恒丰咨询集团有限公司	420,000.00	16.73	1年以内
晶科电力有限公司	237,689.06	9.47	1年以内
江西宏泰建筑安装有限责任公司	174,000.00	6.93	1年以内
合 计	2,131,689.06	84.91	

12、应交税费

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税				
企业所得税	367,987.63	1,875,424.73		
个人所得税				
房产税				
土地使用税				
印花税	2,889.70			
合 计	370,877.33	1,875,424.73		

13、其他应付款

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	811,526.19	764,353.80	914,274.56	963,271.90
应付股利	82,414,711.13			
其他应付款	386,884,601.61	59,060,016.62	50,629,378.05	1,143,195.42
合 计	470,110,838.93	59,824,370.42	51,543,652.61	2,106,467.32

(1) 应付利息

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	811,526.19	764,353.80	914,274.56	963,271.90
合 计	811,526.19	764,353.80	914,274.56	963,271.90

(2) 应付股利

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付普通股股利	82,414,711.13			
合 计	82,414,711.13			

(2) 其他应付款按账龄列示如下:

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	376,789,968.25	14,281,398.56	49,976,865.92	1,139,253.33
1-2年(含2年)	10,094,633.36	44,578,618.06	648,570.04	3,942.09
2-3年(含3年)		200,000.00	3,942.09	
3年以上				
合 计	386,884,601.61	59,060,016.62	50,629,378.05	1,143,195.42

(3) 其他应付款重要债权人:

单位名称	金额	所占其他应付款总额比例%
上海晶芯电力有限公司	373,264,999.79	96.48
JinkoSolar Holding Co.Ltd	13,067,966.70	3.38
微山晶科电力有限公司	385,505.37	0.10
晶科电力有限公司	166,129.75	0.04
合 计	386,884,601.61	100.00

14、一年内到期的非流动负债

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	44,860,000.00	53,000,000.00	53,000,000.00	30,000,000.00
合 计	44,860,000.00	53,000,000.00	53,000,000.00	30,000,000.00

15、长期借款

借款类别	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其中:信用借款				
保证借款				
抵押借款				
质押借款	433,860,000.00	452,460,000.00	547,160,000.00	597,880,000.00

合 计	433,860,000.00	452,460,000.00	547,160,000.00	597,880,000.00
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(1) 质押借款

借款人	贷款单位	借款余额	抵押物
鄱阳县晶科电力有限公司	中国工商银行鄱阳支行	216,930,000.00	光伏发电电费收费权质押
鄱阳县晶科电力有限公司	中国进出口银行江西省分行	216,930,000.00	光伏发电电费收费权质押
	合 计	433,860,000.00	

16、实收资本

投资者(股东) 名称	2020年9月30日		2019年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
晶科电力有限公司	274,860,000.00	100.00	274,860,000.00	100.00
合 计	274,860,000.00	100.00	274,860,000.00	100.00

续上表

投资者(股东) 名称	2018年12月31日		2017年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
晶科电力有限公司	274,860,000.00	100.00	274,860,000.00	100.00
合 计	274,860,000.00	100.00	274,860,000.00	100.00

17、盈余公积

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
法定盈余公积金	9,157,190.12	9,157,190.12	4,120,594.77	1,733,097.60
合 计	9,157,190.12	9,157,190.12	4,120,594.77	1,733,097.60

18、未分配利润

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
本期期初余额	82,414,711.13	37,085,352.97	15,597,878.41	-4,128,927.10
本期增加额	37,995,217.88	50,365,953.51	23,874,971.73	21,459,903.11
其中：本期净利润转入	37,995,217.88	50,365,953.51	23,874,971.73	21,459,903.11
其他调整因素				
本期减少额	82,414,711.13	5,036,595.35	2,387,497.17	1,733,097.60
其中：本期提取 盈余公积数		5,036,595.35	2,387,497.17	1,733,097.60
本期提取一般风 险准备				
本期分配股利数	82,414,711.13			

转增资本				
其他减少				
本期期末余额	37,995,217.88	82,414,711.13	37,085,352.97	15,597,878.41

19、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
1、主营业务收入	79,911,333.94	103,862,810.16	106,501,554.17	105,185,545.60
其中：光伏发电收入	79,911,333.94	103,862,810.16	106,501,554.17	105,185,545.60
合 计	79,911,333.94	103,862,810.16	106,501,554.17	105,185,545.60

(2) 营业成本

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
1、主营业务成本	34,768,309.91	46,081,280.56	46,002,549.34	44,205,052.57
其中售电成本	34,768,309.91	46,081,280.56	46,002,549.34	44,205,052.57
合 计	34,768,309.91	46,081,280.56	46,002,549.34	44,205,052.57

20、税金及附加

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
印花税	59,220.30	27,764.50	44,233.60	17,512.10
合 计	59,220.30	27,764.50	44,233.60	17,512.10

21、财务费用

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	22,181,776.71	33,866,221.69	31,151,672.86	32,151,450.99
减：利息收入	67,464.20	68,058.55	159,182.51	613,237.10
银行手续费	3,517.63	5,333.55	12,295.93	23,263.92
汇兑损益				
贷款手续费	1,320,126.99	1,239,408.64	587,406.06	2,135,333.83
担保费	2,973,333.34	4,310,800.03	4,943,580.00	5,623,057.58
合 计	26,411,290.47	39,353,705.36	36,535,772.34	39,319,869.22

22、其他收益

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日
鄱阳统计局企业扶持费		10,000.00
光伏发电市补	25,975,902.40	39,885,183.77
合 计	25,975,902.40	39,895,183.77

续上表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
鄱阳统计局企业扶持费		
光伏发电市补		
合 计		

23、信用减值损失

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账准备	-730,589.55			
合 计	-730,589.55			

24、资产减值损失

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账准备		-2,477,633.82	-2,075.66	-4,924.34
合 计		-2,477,633.82	-2,075.66	-4,924.34

25、所得税费用

项 目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的所得税费用	5,824,379.79	5,730,310.41		
递延所得税费用		-309,704.23	-875.00	
合 计	5,824,379.79	5,420,606.18	-875.00	

26、现金流量表相关事项说明

(1) 净利润调节为经营活动现金流量情况

补充资料	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	37,995,217.88	50,365,953.51	23,874,971.73	21,459,903.11
加：资产减值准备	730,589.55	1,032,743.38	2,075.66	4,924.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,165,522.33	32,129,277.15	31,864,814.08	29,610,245.83
无形资产摊销	20,213.70	32,643.74	25,922.90	
长期待摊费用摊销	6,188,418.99	1,235,084.47	1,235,084.48	3,370,418.30
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）				

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)	26,475,237.04	39,416,430.36	36,692,364.80	39,912,606.32
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)		-129,092.92	-875.00	
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)		1,150,879.30	-3,448,275.86	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-81,022,409.37	-92,492,419.10	-45,843,795.23	-67,498,332.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	39,276,582.33	-11,777,163.41	23,438,451.27	21,843,202.42
其他				
经营活动产生的现金流量净额	53,829,372.45	20,964,336.48	67,840,738.83	48,702,967.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	7,032,932.53	449,473.57	69,598,929.38	36,028,132.83
减：现金的期初余额	449,473.57	69,598,929.38	36,028,132.83	27,773,100.29
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	6,583,458.96	-69,149,455.81	33,570,796.55	8,255,032.54

(2) 现金和现金等价物

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、现金	7,032,932.53	449,473.57	69,598,929.38	36,028,132.83
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	7,032,932.53	449,473.57	69,598,929.38	36,028,132.83
可随时用于支付的其他货币资金				
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	7,032,932.53	449,473.57	69,598,929.38	36,028,132.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

27、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	2020年1-9月	受限原因1	2019年度	受限原因2
应收账款	258,110,559.32	借款质押	206,736,399.06	借款质押
合 计	258,110,559.32		206,736,399.06	

续上表

项 目	2018年度	受限原因3	2017年度	受限原因4
应收账款	144,489,044.33	借款质押	89,939,034.07	借款质押
合 计	144,489,044.33		89,939,034.07	

七、或有事项

本公司为自身对外借款进行的资产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押借款余额	借款到期日	备注
本公司	本公司	本公司电站项目的电费收费权及其项下全部收益	258,110,559.32	478,720,000.00	2030.12.31	
小 计		应收账款	258,110,559.32	478,720,000.00		

[注]：该长期借款由晶科电力科技股份有限公司、JinkoSolar Holding Co.Ltd、李仙德及陈霞芳提供保证担保，并以鄱阳县饶丰镇120兆渔光互补光伏电站项目的电费收费权及其项下全部权益提供质押担保。

八、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司

名称	关联关系	注册地	注册资本(万元)
晶科电力有限公司	母公司	海宁市袁花镇	594,000.00

(二) 关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2020年1-9月	2019年1-12月
晶科电力科技股份有限公司	电站委托运营	根据公司关联交易决策程序确定的协议价	8,490,565.98	11,320,754.66
晶科电力科技股份有限公司	集控中心租赁	根据公司关联交易决策程序确定的协议价	256,900.05	171,177.28
JinkoSolar Holding Co.Ltd	担保费	关联交易协议价	2,973,333.34	4,310,800.03
合计			11,720,799.37	15,802,731.97

续上表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	2018年1-12月	2017年1-12月
晶科电力科技股份有限公司	电站委托运营	根据公司关联交易决策程序确定的协议价	11,320,754.68	11,320,754.64
晶科电力科技股份有限公司	集控中心租赁	根据公司关联交易决策程序确定的协议价	145,906.88	42,635.52
JinkoSolar Holding Co.Ltd	担保费	关联交易协议价	4,943,580.00	5,623,057.58
合计			16,410,241.56	16,986,447.74

(三) 关联方往来

1、关联方应收应付款项

项目名称	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款：				
横峰县晶科电力有限公司		16,433,647.97		
晶科电力科技股份有限公司	346,845,598.80	89,282,055.20	124,023,954.58	194,623,100.86
上海晶芯电力有限公司		303,164,057.91		
合计	346,845,598.80	408,879,761.08	124,023,954.58	194,623,100.86
其他应付款：				
JinkoSolar Holding Co.Ltd	13,067,966.70	10,094,633.36	5,783,833.33	840,253.33
上海晶科光伏电力有限公司		44,578,618.06	44,578,618.06	
上海晶芯电力有限公司	373,264,999.79			

上海盛步光伏发电有限公司		4,177,000.00		
合计	386,332,966.49	58,850,251.42	50,362,451.39	840,253.33

(四) 关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
晶科电力科技股份有限公司、JinkoSolar Holding Co.Ltd、李仙德及陈霞芳	鄱阳县晶科电力有限公司	478,720,000.00	2016-8-12	2032-12-31	否

十、其他重要事项

1、租赁土地 30 年，提前支付五年土地款

公司实际租赁江西志帮实业有限公司库区土地 3,356.5569 亩，其中 2,334.5569 亩位于鄱阳县饶丰镇马家村灌湖水库，1022 亩土地位于鄱阳县饶丰镇铁路村水产组枫林水库库区；土地租金每年 368 元/亩，协议期限 30 年内不变；一年需要支付土地租金含税金额 1,235,212.94 元。

公司租用土地用于光伏电站的建设运营，承租期满后，公司出资建设的发电设施、输配电设施、办公楼等生产设施，由公司于租赁期限（20+10 年）结束后三个月内自行处置。在协议租赁期限（20+10）届满后，在同等条件下，公司拥有优先续租权。

2、取得长期借款，根据协议时间节点支付顾问费和牵头安排费

公司与中国工商银行鄱阳支行签订了《关于调整鄱阳县晶科电力有限公司银团贷款安排费及顾问费补充协议》，调整了顾问费和安排费支付金额及时间节点。

顾问费和安排费由总金额 4791 万元调减为 4072.35 万元，公司已按照协议规定于 2016 年支付 1989 万元；剩余 2083.35 万元按照以下规定日期支付：2018 年 11 月 30 日支付 300 万元，2019 年 1 月 31 日支付 300 万元，2020 年 1 月 31 日支付 344.56 万元，2022 年 3 月 31 日支付 667.4625 万元，2025 年 3 月支付 381.8625 万元，2028 年 3 月支付 381.8625 万元；

截至审计基准日，公司已支付剩余款项中的 944.56 万元，未支付款项为 1138.79 万元。

3、关于接受关联方提供长期借款担保并支付担保费事项

2016 年 7 月 11 日，JinkoSolar Holding Co.Ltd（晶科能源控股有限公司）与中国工商银行鄱阳支行、中国进出口银行签订了《鄱阳县饶丰镇 120MW 渔光互补光伏电站项目人民币 3 亿元银团贷款保证合同》，JinkoSolar Holding Co.Ltd 提供连带责任保证，保证期间自保证合同生效之日起至贷款合同项下全部债务履行期限届满之日起两年；

2016 年 9 月 28 日，JinkoSolar Holding Co.Ltd（晶科能源控股有限公司）与中国工商银行鄱阳支行、中国进出口银行江西省分行签订了《鄱阳县饶丰镇 120MW 渔光互补光伏电站项目人民

币 4 亿元银团贷款保证合同》，JinkoSolar Holding Co. Ltd 提供连带责任保证，保证期间自保证合同生效之日起至贷款合同项下全部债务履行期限届满之日起两年；

晶科能源控股有限公司与晶科电力科技股份有限公司于 2016 年达成协议及补充协议，约定由晶科能源控股有限公司（提供方）向晶科电力科技股份有限公司集团成员（接收方）提供特定服务，由服务接收方支付服务费。协议约定担保费为“每年总担保金的 0.8%”。

4、公司出让取得 6680 平方米土地，并办理了土地使用权证；出让土地上的房屋建筑物暂未取得房产证书。

5、晶科电力科技股份有限公司负责公司整体代维，每月代维费含税金额 100 万元

2016 年 4 月 1 日，公司与晶科电力科技股份有限公司（前身为江西晶科能源工程有限公司）签订《饶丰 60 兆瓦水库区特变灌湖 60MWp 委托运营合同》，合同期限为 2016 年 5 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，项目公司年度生产运营成本按含税价 0.10 元/瓦为基础结算；

2016 年 7 月 1 日，公司签订《饶丰 60 兆瓦南通枫林 60MWp 委托运营合同》，合同期限为 2016 年 8 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，项目公司年度生产运营成本按含税价 0.10 元/瓦为基础结算。

6、鄱阳渔光互补光伏发电项目验收审核容量 22MW

2017 年 6 月 1 日，公司“鄱阳县饶丰镇 120MW 渔光互补光伏发电项目”通过验收容量 22MW；鄱阳县发展和改革委员会、鄱阳县财政局及国网江西省电力公司赣东北供电分公司共同审核验收；截至审计基准日，公司实际运行装机容量 102.03MWp，其中枫林水库装机容量 42.03MWp，灌湖水库装机容量 60MWp。

7、除上述事项外，本公司无应当披露的其他重要事项。

十一、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

鄱阳县晶科电力有限公司

2020 年 10 月 31 日

第 12 页至第 40 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

1-1

(副本) 统一社会信用代码 9137011279261347X9

名称 尤尼泰振青会计师事务所有限公司济南分所

类型 有限责任公司分公司(自然人投资或控股)

营业场所 济南市历城区二环东路3218号发展大厦B座1503室

负责人 马永文

成立日期 2006年09月30日

营业期限 2006年09月30日至年月日

经营范围 受本公司委托进行会计查帐、审计、资本验证、资产评估、会计业务咨询、税务代理及咨询;经济咨询服务(不含金融、证券、期货投资咨询及中介);办公用品的批发、零售;工程造价咨询(凭资质证经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2017

05



提示:1. 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告,不另行通知;

2. 《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需要向社会公示(个体工商户、农民专业合作社除外)。

<http://sdxy.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: NO. 506449

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予设立分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所

执业证书



名称: 尤尼泰教育会计师事务所有限公司济南分所

负责人: 马永文

办公场所: 济南历城区二环东路3218号
发展大厦B座1503室

分所编号: 370200093708

批准设立文号: 鲁财会(2006)38号

批准设立日期: 2006-09-13

发证机关:



中华人民共和国财政部制

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.

2009年度检验合格

注册会计师协会
年检专用章

证书编号：370100020020
No of Certificate

批准注册协会：山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2008年3月17日
Date of Issuance

2008年 月 日
注册会计师
年检合格章



姓 Full name 马永文
性 Sex 男
出生 Date of birth 1972年10月29日
工作 Working unit 山东正华会计师事务所有限公司
身份 Identity card No 370704721029029



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

山东正华会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

青岛振青会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年8月4日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

青岛振青会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

青岛振青会计师事务所 CPAs

济南分所 转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年12月31日
/y /m /d



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

更名: 尤尼泰振青会计师事务所有限公司
济南分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

2008 3 31

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：370100040014
No of Certificate

批准注册协会：山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000年6月1日
Date of Issuance

2009年度年检合格
2009 Annual Inspection Qualified



姓名	李成明
性别	男
出生日期	1943年7月23日
工作单位	山东天元有限责任会计师事务所
身份证号码	372430430723001



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

青岛振青会计师 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

青岛振青会计师 事务所
CPAs

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

2006 年 12 月 21 日
/y /m /d



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

12

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

山东天元 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2004 年 12 月 11 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006 年 12 月 11 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山东天元网络会计师 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

青岛振青会计师 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006 年 8 月 8 日
/y /m /d

10

11