

# 宜兴品和光伏科技有限公司

2021年1月31日

## 净资产审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-40



信永中和会计师事务所  
(特殊普通合伙) 武汉分所

ShineWing  
certified public accountants  
wuhan Branch

湖北省武汉市洪山区徐  
东大街137号能源大厦  
20楼

20/F, Nengyuan Building, NO.  
137 Xudong street, Hongshan  
District, Wuhan, Hubei Province  
430077 P.R.China

联系电话: +86(027)59759900  
telephone: +86(027)59759900

传真: +86(027)59759922  
facsimile: +86(027)59759922

## 审计报告



XYZH/2021WHAA20488

湖北能源集团新能源发展有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了宜兴品和光伏科技有限公司（以下简称宜兴品和公司）财务报表，包括 2021 年 1 月 31 日的资产负债表，2021 年 1 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，公允反映了宜兴品和公司 2021 年 1 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1 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，我们独立于宜兴品和公司，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

宜兴品和公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估宜兴品和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宜兴品和公司、终止运营或别无其他现实的选择。

宜兴品和公司治理层（以下简称治理层）负责监督宜兴品和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，就可能导致对宜兴品和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宜兴品和公司不能持续经营。

（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。

## 五、对分发和使用的限制

宜兴品和公司编制的财务报表是为了满足湖北能源集团新能源发展有限公司收购之目的，因此本财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供宜兴品和公司提供给上述用途相关各方使用，不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)


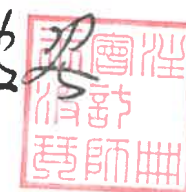


中国 武汉

中国注册会计师:


中国注册会计师:

二〇二一年四月十六日



## 资产负债表

2021年1月31日

编制单位：宜兴品和光伏科技有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2021年1月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>		—		—
货币资金	七、（一）	15,329,140.48	14,304,625.03	14,304,625.03
△结算备付金				
△拆出资金				
☆交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	七、（二）	95,183,814.34	93,132,171.01	93,132,171.01
☆应收款项融资				
预付款项	七、（三）	77,777.26	477,658.28	477,658.28
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	七、（四）	9,041,661.96	9,041,661.96	9,041,661.96
其中：应收股利				
△买入返售金融资产				
存货				
其中：原材料				
库存商品(产成品)				
☆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	七、（五）	17,618,089.94	17,897,072.00	17,897,072.00
<b>流动资产合计</b>		<b>137,250,483.98</b>	<b>134,853,188.28</b>	<b>134,853,188.28</b>
<b>非流动资产：</b>		—		—
△发放贷款及垫款				
☆债权投资				
可供出售金融资产				
☆其他债权投资				
持有至到期投资				
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	七、（六）	202,749,389.99	209,208,512.35	209,208,512.35
其中：固定资产原价		251,952,789.73	257,396,391.89	257,396,391.89
累计折旧		49,203,399.74	48,187,879.54	48,187,879.54
固定资产减值准备				
在建工程	七、（七）	929,421.52	929,421.52	929,421.52
生产性生物资产				
油气资产				
☆使用权资产	七、（八）	8,906,250.88	8,942,018.96	
无形资产	七、（九）	3,196,776.36	3,213,057.18	3,213,057.18
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	七、（十）	675,683.30	684,565.34	684,565.34
递延所得税资产	七、（十一）	350,922.88	347,079.53	121,182.42
其他非流动资产				
其中：特准储备物资				
<b>非流动资产合计</b>		<b>216,808,444.93</b>	<b>223,324,654.88</b>	<b>214,156,738.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>354,058,928.91</b>	<b>358,177,843.16</b>	<b>349,009,927.09</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘斌

贺慧娟

## 资产负债表（续）

2021年1月31日

编制单位：宜兴品和光伏科技有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2021年1月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
△向中央银行借款				
△拆入资金				
△交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	七、（十三）	10,931,212.09	16,505,201.49	16,105,201.49
预收款项				
△合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬				
其中：应付工资				
应付福利费				
#其中：职工奖励及福利基金				
应交税费	七、（十四）	109,109.05	141,439.99	141,439.99
其中：应交税金		109,109.05	141,439.99	141,439.99
其他应付款	七、（十五）	150,955,165.77	150,374,504.54	150,374,504.54
其中：应付股利	七、（十五）	22,974,814.02	22,974,814.02	22,974,814.02
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	七、（十六）	19,031,291.94	19,031,291.94	19,031,291.94
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>181,026,778.85</b>	<b>186,052,437.96</b>	<b>185,652,437.96</b>
<b>非流动负债：</b>				
△保险合同准备金				
长期借款	七、（十七）	143,484,273.89	142,734,689.58	142,734,689.58
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
△租赁负债	七、（十八）	9,971,582.89	10,349,195.86	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
其中：特准储备基金				
<b>非流动负债合计</b>		<b>153,455,856.78</b>	<b>153,083,885.44</b>	<b>142,734,689.58</b>
<b>负债合计</b>		<b>334,482,635.63</b>	<b>339,136,323.40</b>	<b>328,387,127.54</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本	七、（十九）	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
国家资本				
国有法人资本				
集体资本				
民营资本		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
外商资本				
#减：已归还投资				
实收资本净额		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	七、（二十）	5,564,801.00	1,364,801.00	1,364,801.00
减：库存股				
其他综合收益				
其中：外币报表折算差额				
专项储备				
盈余公积	七、（二十一）	3,038,760.18	3,038,760.18	3,038,760.18
其中：法定公积金		3,038,760.18	3,038,760.18	3,038,760.18
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
△一般风险准备				
未分配利润	七、（二十二）	972,732.10	4,637,958.58	6,219,238.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,576,293.28</b>	<b>19,041,519.76</b>	<b>20,622,799.55</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>354,058,928.91</b>	<b>358,177,843.16</b>	<b>349,009,927.09</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘斌

贺慧娟

# 利润表

2021年1月

编制单位：宜兴品和光伏科技有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2021年1月	2020年度
<b>一、营业总收入</b>		2,736,021.24	36,600,971.97
其中：营业收入	七、（二十三）	2,736,021.24	36,600,971.97
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,105,559.71	28,899,766.48
其中：营业成本	七、（二十三）	1,275,671.48	19,253,390.65
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	七、（二十四）	3,289.85	40,979.30
销售费用			
管理费用	七、（二十五）	18,867.96	167,901.30
研发费用			
财务费用	七、（二十六）	807,730.42	9,437,495.23
其中：利息费用		806,651.34	9,471,502.63
利息收入			-37,449.79
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		-20,723.67	-192,447.56
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>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		609,737.86	7,508,757.93
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		609,737.86	7,508,757.93
减：所得税费用	七、（二十七）	74,964.34	938,594.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		534,773.52	6,570,163.18
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		534,773.52	6,570,163.18
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		534,773.52	6,570,163.18
终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		534,773.52	6,570,163.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		534,773.52	6,570,163.18
*归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘

贺慧娟



## 现金流量表

2021年1月

编制单位：宜兴品和光伏科技有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2021年1月	2020年度
<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			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		694,937.73	250,230,863.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		694,937.73	250,230,863.19
购买商品、接收劳务支付的现金		455,075.22	689,598.44
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金			
支付的各项税费		114,428.48	872,689.75
支付其他与经营活动有关的现金		120,255.58	248,677,241.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		689,759.28	250,239,529.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	七、（二十八）	5,178.45	-8,666.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		5,178.45	-8,666.44
加：期初现金及现金等价物余额		868.47	9,534.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,046.92	868.47

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

2021年1月

金额单位：元

项目	附注	本期金额											
		实收资本	优先股	永续债	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
次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	14
一、上年年末余额		10,000,000.00				1,364,801.00				3,038,760.18		6,219,238.37	20,622,799.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		10,000,000.00				1,364,801.00				3,038,760.18		-1,581,279.79	-1,581,279.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						4,200,000.00						4,637,958.58	19,041,519.76
（一）综合收益总额												-3,665,226.48	534,773.52
（二）所有者投入和减少资本												534,773.52	534,773.52
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）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配						4,200,000.00						-4,200,000.00	
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他						4,200,000.00						-4,200,000.00	
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
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													
四、本年年末余额		10,000,000.00				5,564,801.00				3,038,760.18		972,732.10	19,576,293.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李仙

贺慧娟

# 所有者权益变动表 (续)

2021年1月

金额单位: 元

项 目	附注	上 年 金 额											
		实收资本	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		
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	14
一、上年年末余额		10,000,000.00			1,364,801.00					2,381,743.86		23,280,905.53	37,027,450.39
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		10,000,000.00			1,364,801.00					2,381,743.86		23,280,905.53	37,027,450.39
三、本年期初变动金额 (减少以“-”号填列)										657,016.32		-17,061,667.16	-16,404,650.84
(一) 综合收益总额												6,570,163.18	6,570,163.18
(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) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积										657,016.32		-23,631,830.34	-22,974,814.02
其中: 法定公积金										657,016.32		-657,016.32	
任意盈余公积													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配													
4. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
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													
四、本年年末余额		10,000,000.00			1,364,801.00					3,038,760.18		6,219,238.37	20,622,799.55

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



李仙德

贺慧娟

## 宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

宜兴品和光伏科技有限公司(以下简称本公司或公司)成立于2015年11月25日,系经宜兴市市场监督管理局核准登记,取得统一社会信用代码91320282MA1MBN300P的营业执照,注册资本1000万元。公司经济性质为有限责任公司,注册地址位于宜兴市杨巷镇坝塘村,法定代表人李仙德。

公司经营范围:光伏设备的技术研发;光伏发电;发电站的运营维护。(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)

公司属电力、热力、燃气及水生产和供应业,主营业务为光伏发电。

宜兴市杨巷镇镇龙村35MW(一期)渔光互补光伏发电项目建设地点位于宜兴市杨巷镇。电力许可证编号1041617-00639,有效期自2017年1月17日至2037年1月16日止。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

### 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的财务状况、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

#### (一) 会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### (二) 记账本位币

本公司以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,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

#### (四) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款,现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### (五) 金融工具

## 宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类: (1) 以摊余成本计量的金融资产; (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产; (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类: (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债; (2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债; (3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同, 以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺; (4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时, 按照公允价值计量; 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, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。但是, 公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的, 按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法, 按照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的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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益, 其他利得或损失计入其他综合收益。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。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益, 其他利得或损失计入其他综合收益。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

采用公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。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,计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同,以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

### 3. 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，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。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

## 宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

公司以预期信用损失为基础,对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,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。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收关联方往来款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内
其他应收款——账龄组合	账龄	或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——应收国家电网电费组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

6. 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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(六) 存货

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。



## 宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料按照使用一次转销法进行摊销。

(七) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
电站资产	20	5	4.75	年限平均法
通用设备	3	5	31.67	年限平均法
运输工具	4	5	23.75	年限平均法

3. 资产负债表日, 有迹象表明固定资产发生减值的, 按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 符合下列一项或数项标准的, 认定为融资租赁: (1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人; (2) 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权; (3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]; (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)]; (5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账, 按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

## 宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (九) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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,在发生时确认为费用,计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化:1) 资产支出已经发生;2) 借款费用已经发生;3) 为使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已经开始。

(2) 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,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化金额

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,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),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,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

### (十) 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### 1. 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所

## 宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

### 2.后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

### (十一) 无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

3.使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,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,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (十二) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

### (十三) 租赁负债

#### 1.初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

### (1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

### (2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### 2.后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

### 3.重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

## 宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (十四) 职工薪酬

1. 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。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1)在职工为公司提供服务的会计期间,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。

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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)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;(2)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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工

## 宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债,不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本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。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一段时间内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利;

②本公司已将该商品的实物转移给客户;

③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户;

④客户已接受该商品或服务。

### (2) 收入计量原则

## 宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,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。

③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。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品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。

### (3) 收入确认的具体方法

对于电力销售收入,于电力供应至各电厂所在地的省电网公司时根据输送电量及电价(不含税)确认销售收入的实现。其中,移交生产经营后所形成的电力销售收入计入主营业务收入。

## (十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的

## 宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (十八) 租赁

#### 1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。



## 宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### 2.本公司作为承租人

#### (1) 租赁确认

本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“四、(十)使用权资产”以及“四、(十三)租赁负债”。

#### (2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:A 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;B 增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:A 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。B 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 2.本公司作为出租人

在1.评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

## 宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

### 经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司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。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (1) 转租赁

本公司作为转租出租人,将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租赁进行分类。

#### (2) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的,本公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的,本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更及影响

#### 1、新租赁准则

本公司自2021年1月1日执行财政部修订后《企业会计准则第21号-租赁》(财会(2018)35号),本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。对于首次执行日前的租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增

## 宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

量借款利率折现的现值计量租赁负债,并按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日本公司的增量借款利率作为折现率)计量使用权资产。

本公司首次执行新租赁准则,调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况如下:

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		8,942,018.96	8,942,018.96
递延所得税资产	121,182.42	347,079.53	225,897.11
资产合计	<b>121,182.42</b>	<b>9,289,098.49</b>	<b>9,167,916.07</b>
租赁负债		10,349,195.86	10,349,195.86
应付账款	16,105,201.49	16,505,201.49	400,000.00
负债合计	<b>16,505,201.49</b>	<b>26,454,397.35</b>	<b>10,749,195.86</b>
未分配利润	6,219,238.37	4,637,958.58	-1,581,279.79
股东权益合计	<b>6,219,238.37</b>	<b>4,637,958.58</b>	<b>-1,581,279.79</b>

### (二) 会计估计变更及影响

本报告期内无重要会计估计变更。

### (三) 重要前期差错更正及影响

本报告期内无重要前期差错更正。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算的销项税额减去可抵扣的进项税额	16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%

### (二) 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及其实施条例第八十七条、八十九条和财税(2008)16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。公司2017年至2019年免缴企业所得

宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

税、2020年至2022年减半缴纳企业所得税,2021年度按12.5%税率计缴企业所得税。

七、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2021年1月1日,“期末”系指2021年1月31日,“本期”系指2021年1月,“上期”系指2020年度,除另有注明外,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	2021年1月31日	2021年1月1日
银行存款	6,449,140.48	5,424,625.03
其他货币资金	8,880,000.00	8,880,000.00
合计	<b>15,329,140.48</b>	<b>14,304,625.03</b>

注:期末受限资金系存出贷款保证金8,880,000.00元,贷款监管账户6,373,777.71元,贷款专户69,315.85元。

(二) 应收账款

种类	2021年1月31日	2021年1月1日
应收账款	95,183,814.34	93,132,171.01
合计	<b>95,183,814.34</b>	<b>93,132,171.01</b>

1. 应收账款

种类	2021年1月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	96,133,997.39	100.00	950,183.05	0.99	95,183,814.34
合计	<b>96,133,997.39</b>	<b>100.00</b>	<b>950,183.05</b>	--	<b>95,183,814.34</b>

(续表)

种类	2021年1月1日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	94,061,630.39	100.00	929,459.38	0.99	93,132,171.01

宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	94,061,630.39	100.00	929,459.38	--	93,132,171.01
----	---------------	--------	------------	----	---------------

(1) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收国家电网电费款组合	95,018,305.08	950,183.05	1.00	按政策计提
应收关联方款项组合	1,115,692.31		--	
小计	96,133,997.39	950,183.05	--	

注: 本公司应收账款国网电费期末余额为 95,018,305.08 元。其中, 应收基础电费款期末余额为 1,233,526.80 元, 账龄均为 1 年以内; 应收国补电费补贴期末余额为 93,784,778.28 元, 期末账龄 1 年以内余额为 25,958,113.50 元、1-2 年 25,071,786.31 元、2-3 年 24,999,869.40 元、3-4 年 17,755,009.08 元。

(2) 期末公司已质押的应收账款情况

项目	期末已质押金额
应收账款	95,018,305.08
小计	95,018,305.08

注: 根据 2017 年 7 月 14 日签订的《质押合同》(编号: 5301170701), 本公司同意将其持有的宜兴市杨巷镇镇龙村 35MW (一期) 渔光互补光伏电站项目对应的电费收益权质押给招商银行股份有限公司上海花木支行, 并授权其办理应收账款质押登记。

(3) 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	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国网湖北省电力有限公司	95,018,305.08	98.84	950,183.05
徐闻县晶科电力有限公司	1,115,692.31	1.16	
合计	96,133,997.39	100.00	950,183.05

(三) 预付款项

项目	2021年1月31日		2021年1月1日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	77,777.26	100.00	477,658.28	100.00
合计	77,777.26	100.00	477,658.28	100.00

宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 其他应收款

项目	2021年1月31日	2021年1月1日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,041,661.96	9,041,661.96
合计	<b>9,041,661.96</b>	<b>9,041,661.96</b>

1.其他应收款

种类	2021年1月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,081,661.96	100.00	40,000.00	0.44	9,041,661.96
其中: 其他应收款	9,081,661.96	100.00	40,000.00	0.44	9,041,661.96
合计	<b>9,081,661.96</b>	<b>100.00</b>	<b>40,000.00</b>	<b>0.44</b>	<b>9,041,661.96</b>

(续表)

种类	2021年1月1日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,081,661.96	100.00	40,000.00	0.44	9,041,661.96
其中: 其他应收款	9,081,661.96	100.00	40,000.00	0.44	9,041,661.96
合计	<b>9,081,661.96</b>	<b>100.00</b>	<b>40,000.00</b>	<b>0.44</b>	<b>9,041,661.96</b>

(1) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021年1月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收关联方往来组合	9,001,661.96		
应收账龄组合	80,000.00	40,000.00	50.00
合计	<b>9,081,661.96</b>	<b>40,000.00</b>	<b>50.00</b>

(2) 应收关联方款项

宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	期末数
晶科电力科技股份有限公司	9,001,661.96
<b>合计</b>	<b>9,001,661.96</b>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
晶科电力科技股份有限公司	资金拆借款	9,001,661.96	1年以内	99.12	
宜兴市水政监察大队	履约保证金	80,000.00	3-4年	0.88	40,000.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>9,081,661.96</b>	<b>--</b>	<b>100.00</b>	<b>40,000.00</b>

(五) 其他流动资产

项目	2021年1月31日	2021年1月1日
待抵扣增值税进项税	17,568,007.32	17,832,031.71
待摊租金及保险费等	50,082.62	65,040.29
<b>合计</b>	<b>17,618,089.94</b>	<b>17,897,072.00</b>

(六) 固定资产

项目	2021年1月31日	2021年1月1日
固定资产	202,749,389.99	209,208,512.35
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>202,749,389.99</b>	<b>209,208,512.35</b>

1. 固定资产情况

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年1月31日
<b>一、账面原值合计:</b>	<b>257,396,391.89</b>		<b>5,443,602.16</b>	<b>251,952,789.73</b>
电站资产	257,387,513.14		5,443,602.16	251,943,910.98
通用设备	4,675.21			4,675.21
运输工具	4,203.54			4,203.54
<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>48,187,879.54</b>	<b>1,015,520.20</b>		<b>49,203,399.74</b>
电站资产	48,183,271.70	1,015,437.00		49,198,708.70
通用设备	4,441.45			4,441.45
运输工具	166.39	83.20		249.59

宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年1月31日
三、固定资产账面净值合计	<b>209,208,512.35</b>	—	—	<b>202,749,389.99</b>
电站资产	209,204,241.44	—	—	202,745,202.28
通用设备	233.76	—	—	233.76
运输工具	4,037.15	—	—	3,953.95
四、减值准备合计				
五、固定资产账面价值合计	<b>209,208,512.35</b>	—	—	<b>202,749,389.99</b>
电站资产	209,204,241.44	—	—	202,745,202.28
通用设备	233.76	—	—	233.76
运输工具	4,037.15	—	—	3,953.95

注:期末固定资产中账面价值为202,745,202.28元的电站资产用于抵押担保。

(七) 在建工程

项目	2021年1月31日			2021年1月1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
工程物资	929,421.52		929,421.52	929,421.52		929,421.52
合计	<b>929,421.52</b>		<b>929,421.52</b>	<b>929,421.52</b>		<b>929,421.52</b>

(八) 使用权资产

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年1月31日
一、原价合计	<b>10,730,422.75</b>			<b>10,730,422.75</b>
其中:土地	10,730,422.75			10,730,422.75
二、累计摊销额合计	<b>1,788,403.79</b>	<b>35,768.08</b>		<b>1,824,171.87</b>
其中:土地	1,788,403.79	35,768.08		1,824,171.87
三、减值准备金额合计				
其中:土地				
四、账面价值合计	<b>8,942,018.96</b>			<b>8,906,250.88</b>
其中:土地	8,942,018.96			8,906,250.88

(九) 无形资产

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年1月31日
一、原价合计	<b>3,825,080.17</b>			<b>3,825,080.17</b>
其中:土地使用权	3,164,702.81			3,164,702.81



宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年1月31日
软件	660,377.36			660,377.36
<b>二、累计摊销额合计</b>	<b>612,022.99</b>	<b>16,280.82</b>		<b>628,303.81</b>
其中：土地使用权	226,803.71	5,274.50		232,078.21
软件	385,219.28	11,006.32		396,225.60
<b>三、减值准备金额合计</b>				
其中：土地使用权				
软件				
<b>四、账面价值合计</b>	<b>3,213,057.18</b>			<b>3,196,776.36</b>
其中：土地使用权	2,937,899.10			2,932,624.60
软件	275,158.08			264,151.76

注：无形资产主要系光伏电站开关站支付的土地出让金。公司于2017年与江苏省宜兴市国土资源局签订国有建设用地使用权出让合同取得该国有建设用地使用权，土地使用面积为7,333.00平方米，宗地坐落于杨巷镇镇龙村。

(十) 长期待摊费用

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年1月31日	其他减少的原因
金融平台托管及维护费	668,239.01		7,861.64		660,377.37	
通讯服务费	16,326.33		1,020.40		15,305.93	
<b>合计</b>	<b>684,565.34</b>		<b>8,882.04</b>		<b>675,683.30</b>	

注：金融平台托管及维护费系公司与招商银行股份有限公司上海分行的跨银行现金管理服务，有效期10年。

(十一) 递延所得税资产

项目	2021年1月31日		2021年1月1日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
信用损失准备	123,772.88	990,183.05	121,182.42	969,459.38
新租赁准则影响	227,150.00	1,817,200.00	225,897.11	1,807,176.90
<b>合计</b>	<b>350,922.88</b>	<b>2,807,383.05</b>	<b>347,079.53</b>	<b>2,776,636.28</b>

宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(十二) 资产减值损失及信用减值损失

项目	期初账面余额	本期增加额			合计	本期减少额				期末账面余额	
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额		资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额		合计
信用减值损失	969,459.38	20,723.67			20,723.67						990,183.05
合计	<b>969,459.38</b>	<b>20,723.67</b>			<b>20,723.67</b>						<b>990,183.05</b>

宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(十三) 应付账款

项目	2021年1月31日	2021年1月1日
应付账款	10,931,212.09	16,505,201.49
合计	<b>10,931,212.09</b>	<b>16,505,201.49</b>

1.应付账款情况表

项目	2021年1月31日		2021年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,432,237.96	13.10	3,807,972.54	21.16
1-2年(含2年)	2,228,727.26	20.39		
2-3年(含3年)				
3年以上	7,270,246.87	66.51	12,697,228.95	78.84
合计	<b>10,931,212.09</b>	<b>100.00</b>	<b>16,505,201.49</b>	<b>100.00</b>

2.按债权方归集的2021年1月31日应付账款情况如下:

债权人名称	账面余额	占应付账款合计的比例(%)	备注
晶科电力科技股份有限公司	6,525,246.87	59.68	关联方-EPC合同
晶科电力科技股份有限公司	3,499,418.24	32.01	关联方-代维
江苏苏安电力工程管理有限公司	335,000.00	3.06	工程款项
徐州华信基础工程有限公司	230,000.00	2.10	工程款项
宜兴市永诚工程咨询有限公司	180,000.00	1.65	工程款项
国能日新科技股份有限公司	40,000.00	0.37	运维
新沂睿亿汽车贸易有限公司	37,948.55	0.35	租车
晶科电力有限公司	47,447.17	0.43	关联方-设备租赁
中国移动通信集团江苏有限公司无锡分公司	25,049.88	0.23	运维
滨海县晶能光伏发电有限公司	6,950.44	0.06	关联方-工程物资
上海微谱化工技术服务有限公司	4,150.94	0.04	运维
合计	<b>10,931,212.09</b>	<b>100.00</b>	

宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(十四) 应交税费

项目	2021年1月1日	本期应交	本期已交	2021年1月31日
土地使用税	5,499.75	1,833.25	5,499.75	1,833.25
企业所得税	132,997.64	78,807.69	105,986.13	105,819.20
房产税	2,400.00	800.00	2,400.00	800.00
印花税	542.60	656.60	542.60	656.60
<b>合计</b>	<b>141,439.99</b>	<b>82,097.54</b>	<b>114,428.48</b>	<b>109,109.05</b>

(十五) 其他应付款

项目	2021年1月31日	2021年1月1日
应付利息		
应付股利	22,974,814.02	22,974,814.02
其他应付款项	127,980,351.75	127,399,690.52
<b>合计</b>	<b>150,955,165.77</b>	<b>150,374,504.54</b>

1. 应付股利

项目	2021年1月31日	2021年1月1日
普通股股利	22,974,814.02	22,974,814.02
<b>合计</b>	<b>22,974,814.02</b>	<b>22,974,814.02</b>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	2021年1月31日	2021年1月1日
关联方款项	127,953,596.25	127,372,658.52
其他个人往来款	26,755.50	27,032.00
<b>合计</b>	<b>127,980,351.75</b>	<b>127,399,690.52</b>

(2) 其他应付款项账龄分析

账龄	2021年1月31日		2021年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	127,953,951.75	99.98	127,373,290.52	99.98
1至2年(含2年)				
2至3年(含3年)				
3年以上	26,400.00	0.02	26,400.00	0.02

宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	127,980,351.75	100.00	127,399,690.52	100.00
----	----------------	--------	----------------	--------

(3) 期末其他应付款项情况

单位名称	所欠金额	账龄	款项性质或内容
上海晶科光伏电力有限公司	126,927,658.52	一年以内	关联方-资金拆借
上海晶芯电力有限公司	1,025,000.00	一年以内	关联方-资金拆借
徐国林	26,400.00	三年以上	其他个人往来款
晶科电力有限公司	937.73	一年以内	关联方-资金拆借
黄云飞	355.50	一年以内	其他个人往来款
合计	127,980,351.75		

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2021年1月31日	2021年1月1日
一年内到期的长期借款	19,000,000.00	19,000,000.00
未到期利息	31,291.94	31,291.94
合计	19,031,291.94	19,031,291.94

(十七) 长期借款

借款类别	2021年1月31日	2021年1月1日	利率(%)
保证、抵押及质押借款	142,500,000.00	142,500,000.00	5.390
未到期利息	984,273.89	234,689.58	
合计	143,484,273.89	142,734,689.58	

(十八) 租赁负债

项目	2021年1月31日	2021年1月1日
租赁付款额	19,709,251.05	20,143,931.05
未确认融资费	9,737,668.16	9,794,735.19
合计	9,971,582.89	10,349,195.86

(十九) 实收资本

投资者名称	2021年1月1日		本期增加	本期减少	2021年1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	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

(二十) 资本公积

宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年1月31日
资本公积	1,364,801.00	4,200,000.00		5,564,801.00
合计	<b>1,364,801.00</b>	<b>4,200,000.00</b>		<b>5,564,801.00</b>

注：根据本公司股东决定，公司股东晶科电力有限公司将本期子公司分配的股利420.00万元转为对本公司的投资款，计入资本公积。

(二十一) 盈余公积

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年1月31日
法定盈余公积金	3,038,760.18			3,038,760.18
合计	<b>3,038,760.18</b>			<b>3,038,760.18</b>

(二十二) 未分配利润

项目	2021年1月	2020年度
调整前上期末未分配利润	6,219,238.37	23,280,905.53
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-1,581,279.79	
调整后期初未分配利润	4,637,958.58	
本期增加	534,773.52	6,570,163.18
其中: 本期净利润转入	534,773.52	6,570,163.18
本期减少额	4,200,000.00	46,606,644.36
其中: 本期提取盈余公积数		657,016.32
本期分配现金股利数		22,974,814.02
分配红利	4,200,000.00	
其他减少		
本期期末余额	972,732.10	6,219,238.37

注：1) 本公司从2021年1月1日期执行财政部修订后的新租赁准则，将本公司首次执行新租赁准则的累计影响数，调整首次执行新租赁准则当年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(不调整可比期间信息)，调减期初未分配利润1,581,279.79元。

2) 根据本公司股东决定，公司截止至2020年12月31日未分配利润为6,219,238.37元，将该未分配利润中的4,200,000.00元分配给股东晶科电力有限公司作为股利。

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	2021年1月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,736,021.24	1,275,671.48	35,485,279.66	18,137,698.34
其他业务			1,115,692.31	1,115,692.31

宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	2,736,021.24	1,275,671.48	36,600,971.97	19,253,390.65

(二十四) 税金及附加

项目	2021年1月	2020年度
土地使用税	1,833.25	21,999.00
印花税	656.60	6,980.30
房产税	800.00	12,000.00
合计	3,289.85	40,979.30

(二十五) 管理费用

项目	2021年1月	2020年度
办公费	7,861.64	19,654.04
审计费		4,716.98
折旧摊销	11,006.32	143,530.28
合计	18,867.96	167,901.30

(二十六) 财务费用

类别	2021年1月	2020年度
利息支出	806,651.34	9,471,502.63
减: 利息收入		37,449.79
加: 银行手续费	1,079.08	3,442.39
合计	807,730.42	9,437,495.23

(二十七) 所得税费用

项目	2021年1月	2020年度
当期所得税	78,807.69	962,650.69
递延所得税调整	-3,843.35	-24,055.94
合计	74,964.34	938,594.75

(二十八) 现金流量表

1.现金流量表补充资料

项目	2021年1月	2020年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	534,773.52	6,570,163.18

宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1月	2020年度
加: 资产减值准备		
信用减值准备	20,723.67	192,447.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,015,520.20	12,359,420.67
无形资产摊销	16,280.82	195,368.69
长期待摊费用摊销	8,882.04	102,541.59
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)	806,651.34	9,471,502.63
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)	-229,740.46	-24,055.94
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,672,485.98	-3,312,176.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-495,426.70	-25,563,877.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,178.45	-8,666.44
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,046.92	868.47
减: 现金的期初余额	868.47	9,534.91
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	5,178.45	-8,666.44

2.现金和现金等价物

项目	2021年1月31日	2021年1月1日
一、现金	6,046.92	868.47
其中: 库存现金		



宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年1月31日	2021年1月1日
可随时用于支付的银行存款	6,046.92	868.47
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,046.92	868.47
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		

八、或有事项

截至2021年1月31日，本公司无重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本公司财务报告报出之日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十、关联关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
晶科电力有限公司	浙江省嘉兴市	商务服务业	594,000.00	100.00	100.00

(二) 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
晶科电力科技股份有限公司	母公司之母公司
上海晶芯电力有限公司	同受母公司控制
上海晶科光伏电力有限公司	同受母公司控制
滨海县晶能光伏发电有限公司	同受母公司控制
徐闻县晶科电力有限公司	同受母公司控制

(三) 关联交易情况

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1月	2020年度
徐闻县晶科电力有限公司	组件		1,115,692.31

2. 采购商品、接受劳务的关联交易

宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2021年1月	2020年度
晶科电力科技股份有限公司	代维费	166,084.91	4,323,899.36
晶科电力有限公司	设备租赁费	10,621.34	119,744.93

3.关联方担保情况

担保方	担保余额 (万元)	担保起 始日	担保到期 日	担保是否 已经履行完 毕	备注
晶科电力有限公司	16,150.00	2017-7-21	2029-7-16	否	长期 借款

注:该借款由晶科电力有限公司及其持有的本公司全部股权提供质押担保,并由晶科电力有限公司提供保证担保。由本公司存出保证金 8,880,000.00 元。

4.关联方租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依 据	本期确认的租 赁费
晶科电力有限公司	本公司	集控中心租赁费	市场定价	10,621.34

5.关联方资金拆借

向关联方拆出资金

关联方	期初金额	本期借出	本期收回	期末金额
晶科电力科技股份有 限公司	9,001,661.96			9,001,661.96
合计	9,001,661.96			9,001,661.96

向关联方拆入资金

关联方	期初金额	本期借入	本期归还	期末金额
上海晶科光伏电力 有限公司	126,927,658.52			126,927,658.52
上海晶芯电力有限 公司	445,000.00	580,000.00		1,025,000.00
晶科电力有限公司		114,937.73	114,000.00	937.73
合计	127,372,658.52	694,937.73	114,000.00	127,953,596.25

注:上述关联方资金拆借均未签订合同,也未计提关联方资金占用利息。

6.关联应付款项

名称	关联方	期末余额	期初余额	是否提供担 保
----	-----	------	------	------------

## 宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	关联方	期末余额	期初余额	是否提供担保
应付股利	晶科电力有限公司	22,974,814.02	22,974,814.02	否

注：应付关联方款项、其他应付关联方款项详见附注七（十三）、七（十五）。

### 十一、其他重要事项

#### 1. 贷款合同签订情况

2017年7月14日，本公司与招商银行股份有限公司上海花木支行签订《固定资产借款合同》，贷款本金为1.90亿元，借款期限为12年(2017年7月17日至2029年7月16日)。

#### 2. 抵押情况

2017年7月14日，本公司与招商银行股份有限公司上海花木支行签订《抵押合同》，以宜兴市杨巷镇镇龙村35MW（一期）渔光互补光伏电站项目全部电站资产作为《固定资产借款合同》项下抵押物。

#### 3. 应收账款质押情况

2017年7月14日本公司与招商银行股份有限公司上海花木支行签订《质押合同》，以本公司应收账款作为《固定资产借款合同》权利质押。根据《应收账款质押登记协议》，本公司同意将其持有的宜兴宜兴市杨巷镇镇龙村35MW（一期）渔光互补光伏电站项目对应的电费收益权质押给招商银行股份有限公司上海花木支行，并授权其办理应收账款质押登记。

#### 4. 股权质押情况

2017年7月14日，本公司与招商银行股份有限公司上海花木支行签订《质押合同》，以其持有公司100%股权1,000万元作为质物为《固定资产借款合同》项下债务提供质押担保。根据《股权出质设立登记通知书》（股质登记设字[2017]第07190001号），股权出质登记日期为2017年7月19日，质权登记编号：320282000443，出质人：晶科电力有限公司。

#### 5. 连带保证担保情况

2017年7月14日，晶科电力有限公司与招商银行股份有限公司上海花木支行签订《不可撤销担保书》，为本公司《固定资产借款合同》项下全部债务承担连带保证责任，保证方式为连带责任保证，保证责任期为担保生效之日起至借款、垫款或其他债务履行期届满之日起另加两年。

## 宜兴品和光伏科技有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年1月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 十二、财务报表的批准

本财务报表已经本公司总经理办公会批准。

宜兴品和光伏科技有限公司

2021年4月16日





# 营 业 执 照

(副 本)

统一社会信用代码 914201110744527472

**名 称** 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）武汉分所  
**类 型** 普通合伙企业分支机构  
**营 业 场 所** 洪山区徐东大街137号能源大厦19楼  
**负 责 人** 朱清  
**成 立 日 期** 2013年07月17日  
**营 业 期 限** 长期  
**经 营 范 围** 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
（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）

再次复印无效



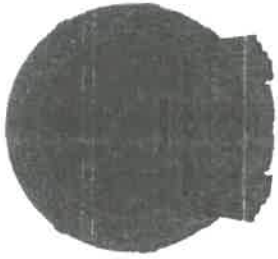
登 记 机 关



重要提示：企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告，公示途径：国家企业信用信息公示系统（湖北）

2018年12月05日

证书序号: 5000915



## 说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是注册会计师事务  
务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行业  
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或执业许可注销的, 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

再次复印无效

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通  
合伙) 武汉分所

负责人: 朱清

经营场所: 武汉市洪山区徐东大街137号能源  
大厦19楼

分所执业证书编号: 110101364201

批准执业文号: 鄂财会发(2013)16号

批准执业日期: 2013年7月15日



发证机关:

中华人民共和国财政部制



姓名	全耀平
Sex	男
出生日期	1964-04-05
工作单位	信永中和会计师事务所(特 殊普通合伙)武汉分所
身份证号	420106196404053590



再次复印无效

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

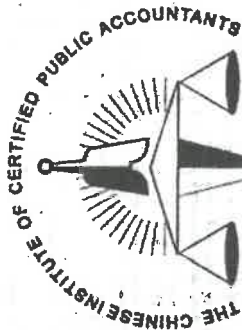
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书编号:  
No. of Certificate  
**420000773031**  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance  
1997 01 31

注册号 420000773031

2018年已通过



中国注册会计师协会

姓名	三波琴
Sex	女
Date of birth	1977-07-10
Working unit	中瑞岳华会计师事务所(特殊普通 合伙)湖北分所
Identity card No.	422427197707102187



再次复印无效

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101310012  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 7 月 19日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

2012年05月03日