

北京天启鸿源新能源科技有限公司

财务报表审计报告

天衡审字（2022）00251号



0000202202001480

报告文号：天衡审字[2022]00251号

# 审 计 报 告

天衡审字（2022）00251号

江苏同力日升机械股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了北京天启鸿源新能源科技有限公司（以下简称“天启鸿源”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天启鸿源2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天启鸿源，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### 收入确认

#### 1、事项描述

天启鸿源主要业务包括电站设备销售、储能系统集成、电站发电业务及电站咨询及其他业务，收入确认相关会计政策见财务报表附注三之29。如附注五之31所述，天启鸿源本期营业收入为38,374.80万元，营业收入是天启鸿源的关键业绩指标之一，且在收入确认过程中，涉及天启鸿源管理层对合同履约进度等关键信息的判断，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对天启鸿源收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解、评价管理层与营业收入相关的内部控制制度的设计合理性和运行有效性；



(2) 获取天启鸿源与客户签订的合同（订单），对合同关键条款进行检查，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；结合新收入准则关于收入确认的相关规定，评价天启鸿源收入确认会计处理是否符合新收入准则的要求，包括但不限于识别合同履约义务、确定商品控制权转移的时点等；

(3) 实地查看合同项目现场，对项目现场工作人员进行访谈，了解项目运行情况，判断账面确认的合同履约进度与实际进度是否匹配；

(4) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、收发记录、客户确认的结算单、资金收付凭证、项目并网试运行验收资料、股权转让相关资料等，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；

(5) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收发记录、客户确认的结算单、项目并网验收资料及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 结合往来款函证，对重大客户实施独立函证程序，以确认收入的真实性。

#### **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，管理层负责评估天启鸿源的持续经营能力，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天启鸿源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天启鸿源的财务报告过程。

#### **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：

(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，就可能导致对天启鸿源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天启鸿源不能持续经营。

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

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

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

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

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



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：





# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：北京天启鸿源新能源科技有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	184,052,699.83	4,567,470.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		14,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3		2,233,291.22
应收账款	五、4	54,655,583.64	2,073,368.04
应收款项融资			
预付款项	五、5	11,646,193.10	7,530,415.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	30,991,375.84	32,265,889.95
其中：应收利息		726,000.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	7,423,428.79	5,032,268.03
合同资产	五、8	2,625,312.76	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	3,350,288.17	1,314,252.37
流动资产合计		294,744,882.13	69,016,955.85
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	37,715,276.70	22,403,037.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、11	27,000,000.00	24,750,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、12	6,674,831.95	7,013,937.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	5,610,264.06	
无形资产	五、14	6,143.61	4,137.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	163,982.09	210,447.44
递延所得税资产	五、16	1,292,870.32	2,563,831.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		78,463,368.73	56,945,390.83
资产总计		373,208,250.86	125,962,346.68

法定代表人：沈聪

主管会计工作负责人：张勇顺

会计机构负责人：张勇顺



## 合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：北京天启鸿源新能源科技有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	10,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	38,167,478.40	
应付账款	五、19	111,898,380.23	15,320,400.62
预收款项			
合同负债	五、20	3,844,925.10	14,018,293.30
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	五、21	3,712,777.39	2,612,140.87
应交税费	五、22	6,998,196.28	1,011,726.95
其他应付款	五、23	3,289,714.11	49,347,048.58
其中：应付利息			
应付股利			
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	五、24	2,002,813.43	
其他流动负债	五、25	499,840.26	1,784,892.12
流动负债合计		180,414,125.20	84,094,502.44
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	3,273,104.16	
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	五、16	1,714,795.11	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,987,899.27	
负债合计		185,402,024.47	84,094,502.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、27	100,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	30,750,995.73	30,300,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	2,601,101.82	
一般风险准备			
未分配利润	五、30	26,290,345.16	-27,350,073.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		159,642,442.71	27,949,926.39
少数股东权益		28,163,783.68	13,917,917.85
所有者权益（或股东权益）合计		187,806,226.39	41,867,844.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		373,208,250.86	125,962,346.68

法定代表人：沈聪

主管会计工作负责人：张勇顺

会计机构负责人：张勇顺



# 合并利润表

2021年度

编制单位：北京天启鸿源新能源科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
一、营业总收入		383,747,992.99	1,325,878.63
其中：营业收入	五、31	383,747,992.99	1,325,878.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		326,492,103.35	13,494,388.71
其中：营业成本	五、31	296,448,315.72	356,375.99
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	五、32	1,428,584.51	157,879.08
销售费用	五、33	1,822,290.88	439,899.77
管理费用	五、34	17,966,135.02	11,861,133.10
研发费用	五、35	7,231,993.49	854,556.75
财务费用	五、36	-977,782.69	-11,888.88
其中：利息费用		323,831.87	
利息收入		1,356,662.70	24,135.40
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	14,759,794.03	-325,967.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,312,239.02	-466,397.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、38	2,250,000.00	6,750,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-2,572,566.42	163,567.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,265,683.67	-5,744,477.08
加：营业外收入	五、40	873,498.87	65,993.69
减：营业外支出	五、41	7,427.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,131,755.54	-5,678,483.39
减：所得税费用	五、42	10,693,373.39	-1,317,392.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,438,382.15	-4,361,091.32
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,438,382.15	-4,361,091.32
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		56,241,520.59	-5,774,943.14
2. 少数股东损益		8,196,861.56	1,413,851.82
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		64,438,382.15	-4,361,091.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		56,241,520.59	-5,774,943.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		8,196,861.56	1,413,851.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	1.44	-0.23
（二）稀释每股收益（元/股）			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为-8,218,418.63元。上期被合并方实现的净利润为3,307,933.80元。

法定代表人：沈聪

主管会计工作负责人：张勇顺

会计机构负责人：张勇顺



## 合并现金流量表

2021年度

编制单位：北京天启鸿源新能源科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	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		306,195,313.00	17,848,673.59
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43(1)	1,504,161.57	90,129.09
经营活动现金流入小计		307,699,474.57	17,938,802.68
购买商品、接受劳务支付的现金		327,299,322.20	11,515,813.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,001,300.96	6,499,176.17
支付的各项税费		17,653,443.14	6,694.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、43(2)	15,035,799.66	7,153,163.67
经营活动现金流出小计		377,989,865.96	25,174,848.03
经营活动产生的现金流量净额		-70,290,391.39	-7,236,045.35
<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		447,555.01	140,430.06
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		38,875,078.20	
收到其他与投资活动有关的现金	五、43(3)	239,062,169.57	54,400,000.00
投资活动现金流入小计		278,384,802.78	54,540,430.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,323.49	39,192.87
投资支付的现金		1,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、43(4)	217,456,737.51	90,341,175.16
投资活动现金流出小计		218,654,061.00	90,380,368.03
投资活动产生的现金流量净额		59,730,741.78	-35,839,937.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		81,500,000.00	20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,500,000.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43(5)	98,020,332.00	24,025,100.00
筹资活动现金流入小计		189,520,332.00	44,025,100.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,506.00	
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	五、43(6)	38,042,107.79	10,746,764.00
筹资活动现金流出小计		38,147,613.79	10,746,764.00
筹资活动产生的现金流量净额		151,372,718.21	33,278,336.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-660.96	-2,266.39
五、现金及现金等价物净增加额		140,812,407.64	-9,799,913.71
加：期初现金及现金等价物余额		4,443,680.79	14,243,594.50
六、期末现金及现金等价物余额	五、44(3)	145,256,088.43	4,443,680.79

法定代表人：沈聪

主管会计工作负责人：张勇顺

会计机构负责人：张勇顺



# 合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：北京天启鸿源新能源科技有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度										
	归属丁母公司所有者权益										
	实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股 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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	25,000,000.00		30,300,000.00						-27,350,073.61	13,917,917.85	41,867,844.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	25,000,000.00		30,300,000.00						-27,350,073.61	13,917,917.85	41,867,844.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	75,000,000.00		450,995.73			2,601,101.82			53,640,418.77	14,245,865.83	145,938,382.15
（一）综合收益总额									56,241,520.59	8,196,861.56	64,438,382.15
（二）所有者投入和减少资本	75,000,000.00		450,995.73							6,049,004.27	81,500,000.00
1、股东投入的普通股	75,000,000.00									6,049,004.27	81,500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配			450,995.73			2,601,101.82			-2,601,101.82	-450,995.73	
1、提取盈余公积						2,601,101.82					
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	100,000,000.00		30,750,995.73			2,601,101.82			26,290,345.16	28,163,783.68	187,806,226.39

主管会计工作负责人：张勇顺

会计机构负责人：张勇顺

法定代表人：沈聪





# 合并所有者权益变动表 (续)

2021年度

编制单位: 北京天启鸿源新能源科技有限公司

单位: 人民币元

项 目	2020年度										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	20,000,000.00								-177,672.32		19,822,327.68
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他			15,300,000.00						-21,397,458.15	12,504,066.03	6,406,607.88
二、本年期初余额	20,000,000.00		15,300,000.00						-21,575,130.47	12,504,066.03	26,228,935.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,000,000.00		15,000,000.00						-5,774,943.14	1,413,851.82	15,638,908.68
(一) 综合收益总额	5,000,000.00								-5,774,943.14	1,413,851.82	-4,361,091.32
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00		15,000,000.00								20,000,000.00
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. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	25,000,000.00		30,300,000.00						-27,350,073.61	13,917,917.85	41,867,844.24

主管会计工作负责人: 张勇顺

会计机构负责人: 张勇顺

法定代表人: 沈聪





## 资产负债表

2021年12月31日

编制单位：北京天启鸿源新能源科技有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		74,089,130.39	3,608,067.60
交易性金融资产			14,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	40,340,593.70	
应收款项融资			
预付款项		9,939,939.09	15,337,395.61
其他应收款	十四、2	19,874,358.62	20,417,497.91
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,340,009.97	3,420,324.91
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		3,348,680.58	214,932.13
流动资产合计		152,932,712.35	56,998,218.16
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	4,571,991.47	12,420,000.00
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		98,076.27	33,388.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,909,948.18	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,157,124.13	2,244,444.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,737,140.05	14,697,833.24
资产总计		161,669,852.40	71,696,051.40

法定代表人：沈聪

主管会计工作负责人：张勇顺

会计机构负责人：张勇顺



## 资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：北京天启鸿源新能源科技有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,224,169.55	1,146,000.00
预收款项			
合同负债		3,519,575.22	30,655,199.47
应付职工薪酬		3,307,659.45	2,518,491.26
应交税费		129,949.32	143,343.75
其他应付款		372,146.32	2,353,516.02
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		853,944.02	
其他流动负债		457,544.78	2,370,500.46
流动负债合计		17,864,988.66	39,187,050.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,891,854.08	
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			
非流动负债合计		1,891,854.08	
负债合计		19,756,842.74	39,187,050.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		100,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,901,991.47	15,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,601,101.82	
未分配利润		23,409,916.37	-7,490,999.56
所有者权益（或股东权益）合计		141,913,009.66	32,509,000.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		161,669,852.40	71,696,051.40

法定代表人：沈聪

主管会计工作负责人：张勇顺

会计机构负责人：张勇顺



# 利润表

2021年度

编制单位：北京天启鸿源新能源科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四、4	94,951,419.96	1,335,147.77
减：营业成本	十四、4	52,510,426.03	365,214.07
税金及附加		741,970.47	115,185.86
销售费用		1,459,614.31	439,899.77
管理费用		9,313,566.61	8,278,915.05
研发费用		4,661,798.81	847,509.75
财务费用		57,352.78	-10,269.30
其中：利息费用		20,000.00	
利息收入		-104,900.77	-16,937.92
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	16,499,347.85	140,430.06
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（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）		-2,538,203.92	-804,667.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,167,834.88	-9,365,545.11
加：营业外收入		2,919.25	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,170,754.13	-9,365,545.11
减：所得税费用		6,668,736.38	-2,151,622.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,502,017.75	-7,213,922.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,502,017.75	-7,213,922.48
（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. 外币报表折算差额			
六、综合收益总额		33,502,017.75	-7,213,922.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：沈聪

主管会计工作负责人：张勇顺

会计机构负责人：张勇顺



## 现金流量表

2021年度

编制单位：北京天启鸿源新能源科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	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		49,124,580.00	34,440,956.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		69,990.02	16,937.92
经营活动现金流入小计		49,194,570.02	34,457,894.56
购买商品、接受劳务支付的现金		37,780,602.01	13,267,957.65
支付给职工以及为职工支付的现金		11,565,728.15	3,568,208.34
支付的各项税费		14,902,864.92	750.00
支付其他与经营活动有关的现金		13,000,954.30	7,641,158.43
经营活动现金流出小计		77,250,149.38	24,478,074.42
经营活动产生的现金流量净额		-28,055,579.36	9,979,820.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		41,036,600.00	
取得投资收益收到的现金		447,555.01	140,430.06
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		148,218,830.00	53,900,000.00
投资活动现金流入小计		189,702,985.01	54,040,430.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,315.35	39,192.87
投资支付的现金		32,597,000.00	12,420,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		132,192,400.00	82,564,939.16
投资活动现金流出小计		164,872,715.35	95,024,132.03
投资活动产生的现金流量净额		24,830,269.66	-40,983,701.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		75,000,000.00	20,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,100,000.00	2,200,000.00
筹资活动现金流入小计		77,100,000.00	22,200,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		3,372,966.55	
筹资活动现金流出小计		3,392,966.55	
筹资活动产生的现金流量净额		73,707,033.45	22,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-660.96	-2,266.39
五、现金及现金等价物净增加额		70,481,062.79	-8,806,148.22
加：期初现金及现金等价物余额		3,608,067.60	12,414,215.82
六、期末现金及现金等价物余额		74,089,130.39	3,608,067.60



法定代表人：沈聪

主管会计工作负责人：张勇顺

会计机构负责人：张勇顺







# 所有者权益变动表 (续)

2021年度

单位: 人民币元

编制单位: 北京天启鸿源新能源科技有限公司

项 目	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	2020年度		优先股	其他							
	2021年度	2020年度									
一、上年期末余额	20,000,000.00									-277,077.08	19,722,922.92
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00									-277,077.08	19,722,922.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,000,000.00				15,000,000.00					-7,213,922.48	12,786,077.52
(一) 综合收益总额										-7,213,922.48	-7,213,922.48
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00				15,000,000.00						20,000,000.00
1、股东投入的普通股	5,000,000.00				15,000,000.00						20,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者 (或股东) 的分配											
3、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	25,000,000.00				15,000,000.00					-7,490,999.56	32,509,000.44

会计机构负责人: 张勇顺

主管会计工作负责人: 张勇顺

法定代表人: 沈聪





## 北京天启鸿源新能源科技有限公司 财务报表附注

### 一、公司基本情况

北京天启鸿源新能源科技有限公司（以下简称公司）成立于 2019 年 4 月 9 日，由周获堂出资设立，公司初始注册资本为 1,000.00 万元。

2020 年 4 月，周获堂将其持有的 100%股权转让给兰云鹏，同时兰云鹏和代芳娜分别新增出资 6,500.00 万元和 2,500.00 万元，股权转让及增资完成后，公司注册资本为 10,000.00 万元，兰云鹏持股 75%，代芳娜持股 25%。2020 年 7 月，兰云鹏将其持有的 75%股权全部转让给沈聪。2020 年 12 月，沈聪将其持有的 75%股权转让给北京合汇创赢新能源合伙企业（有限合伙）。

2021 年 8 月，代芳娜将其持有的 25%股权转让给玖盛熙华（珠海）投资合伙企业（有限合伙）。转让完成后，北京合汇创赢新能源合伙企业（有限合伙）持有公司 75%股权，玖盛熙华（珠海）投资合伙企业（有限合伙）持有公司 25%股权。

公司统一社会信用代码：91110105MA01JBQH6Q。

公司注册地：北京市丰台区南四环西路 186 号二区 7 号楼-1 至 8 层 101 内 7 层 14-15 室。

公司经营范围：技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广；企业管理；电力供应（限售电服务）；销售机械设备；软件开发；信息技术咨询服务；计算机系统服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司报告期纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础



编制截至 2021 年 12 月 31 日止的财务报表。

### 三、重要会计政策、会计估计

#### 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、营业周期

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

以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股



权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一



揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

### 9、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

#### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中



列示。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### (2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量：

##### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为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

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会



计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### （6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

### （7）金融工具减值（不含应收款项）

本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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。



## 11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

本公司基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

本公司的应收银行承兑汇票，由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司根据历史信用损失率，结合当前状况及对未来经济状况的预测，确定其预期信用损失率为零。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对除应收票据以外的应收款项采用下列会计政策：

### (1) 按单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

除按单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预计信用损失的方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未



组合名称	确定组合的依据	计量预计信用损失的方法
	作为信用风险特征	来经济状况的预测,编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
应收国家电网电费及补贴款组合	本组合包括应收国家电网的电费及电费补贴款	参考历史信用损失经验,结合当前状况及未来经济状况的预测,通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。此类款项发生坏账损失的可能性极小。

对于划分为账龄组合应收款项,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

本公司在上述基础上确定的账龄组合的预期信用损失率如下:

账龄	应收账款预期损失准备率(%)	其他应收款预期损失准备率(%)
1年以内	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

## 12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出,计入当期损益。

## 13、存货

(1) 本公司存货包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

(2) 本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末,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,计入当期损益;以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额应当予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。



#### 14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

#### 15、合同成本

##### （1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

##### （2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

##### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。



## 17、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：



A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法



核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 18、固定资产

(1) 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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
整体电站	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

本公司至少在每年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。

## 19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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；其他借款费用计入当期损益。

(2) 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，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在



购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（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）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人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。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 22、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	出让期限
管理软件	5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其



使用寿命进行摊销。

### (3) 内部研究开发项目

#### ①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。



与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 24、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### 26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### 27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于



实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，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，将剩余金额计入当期损益。

## 28、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

## 29、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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。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。合同中存在应付客户对价



的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源及具体确认方法：

#### (1) 销售商品业务

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

①对于国内销售，本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，对于需安装调试或需经客户验收后才完成交付的还需取得验收单据，凭相关单据确认收入。

②对于国外销售，本公司已根据合同约定将产品报关，凭报关单、提货单确认收入。

#### (2) 电站发电业务

本公司光伏、风电及储能电站发电收入，在每个会计期末按照与电网公司或其他客户实际抄表电量，电网公司或客户的发电量确认单，及相关售电协议约定的电价（包括根据售电协议约定，由购电方向公司支付的与销售电力相关的可再生能源电价附加资金补助），确认发电收入。

#### (3) EPC 业务

本公司开展“设计-采购-施工”模式的 EPC 业务时，公司与客户签订开发协议和工程建设管理协议等按照一揽子交易确定。在工程开始时，与工程开展相关的支出已经发生且构建活动也已开始，该等支出系使得工程达到最终预定可出售状态所发生的必要支出，本公司将开发成本计入合同预计总成本。

收入确认的具体原则：

电站工程开工、建设及管理服务为向客户提供电站建造的一站式服务，本公司与客户之间的建造合同包含电站工程建设的履约义务，在客户能够控制本公司履约过程中在建的商品时，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例



确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。在客户不能控制本公司履约过程中在建的商品时，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，在最终将在建商品交付客户、客户取得在建商品控制权时确认收入。

#### （4）提供劳务等服务业务

本公司与客户之间的提供服务合同包含在某一时点履行的履约义务和在某一时段内履行的履约义务两种，其中，提供能够短期完成的研究报告等服务属于在某一时点履行的履约义务，本公司已按合同约定提供服务，根据报告签收单、邮寄单或电子邮件发送记录等相关单据确认收入。提供运维等服务属于在某一时段内履行的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，因此根据履约进度（完工百分比法）确认收入，履约进度依据已经提供的劳务等占应提供劳务总量等比例确定。

本公司于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

### 30、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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内平均分配，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，应当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。



### 31、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

### 32、租赁

#### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中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。

#### （2）租赁期



租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### (3) 租赁变更

租赁变更是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。

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

- (1) 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；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，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。

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

### (4) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别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初始及后续计量见附注三、21 及附注三、27。

### (5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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



未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。

根据新租赁准则的相关规定，本公司对首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对首次执行本准则的累积影响，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

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

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

A、假设自租赁期开始日即采用新租赁的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）；

B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对首次执行日之前的经营租赁，本公司采用以下简化处理：

A、将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

B、计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

C、存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

D、作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

E、首次执行日前的租赁变更，根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对首次执行日前经营租赁的上述简化处理未对 2021 年 1 月 1 日的留存收益产生重大影响。

2020 年末尚未支付的重大经营租赁承诺与 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债的调节信息如下：



2020 年 12 月 31 日尚未支付的重大经营租赁最低租赁付款额	6,379,387.27
减：短期租赁（或剩余租赁期少于 12 个月的租赁）、低价值资产租赁、合同已签订但 2021 年 1 月 1 日租赁期尚未开始的	
加：未在 2020 年 12 月 31 日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	
合 计	6,379,387.27
首次执行日加权平均增量借款利率	4.10%
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	5,863,055.08
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款（含一年内到期部分）	
2021 年 1 月 1 日租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	5,863,055.08

执行新租赁准则对 2021 年年初资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

#### 合并财务报表

财务报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响数	2021 年 1 月 1 日
预付账款	7,530,415.77	-396,285.18	7,134,130.59
使用权资产		6,259,340.26	6,259,340.26
一年内到期的非流动负债		1,444,618.99	1,444,618.99
租赁负债		4,418,436.09	4,418,436.09

#### 母公司财务报表

财务报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响数	2021 年 1 月 1 日
预付账款	15,337,395.61	-220,959.39	15,116,436.22
使用权资产		3,788,384.74	3,788,384.74
一年内到期的非流动负债		821,627.25	821,627.25
租赁负债		2,745,798.10	2,745,798.10

上述变更后的会计政策已在附注三各相关项目中列示。公司管理层认为上述会计政策的变更未对本公司财务报表产生重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计变更。

#### (3) 2021 年起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

#### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	影响数
流动资产：			
货币资金	4,567,470.47	4,567,470.47	
交易性金融资产	14,000,000.00	14,000,000.00	
应收票据	2,233,291.22	2,233,291.22	
应收账款	2,073,368.04	2,073,368.04	
预付款项	7,530,415.77	7,134,130.59	-396,285.18



项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	影响数
其他应收款	32,265,889.95	32,265,889.95	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5,032,268.03	5,032,268.03	
其他流动资产	1,314,252.37	1,314,252.37	
流动资产合计	69,016,955.85	68,620,670.67	-396,285.18
非流动资产：			
长期股权投资	22,403,037.68	22,403,037.68	
其他非流动金融资产	24,750,000.00	24,750,000.00	
固定资产	7,013,937.24	7,013,937.24	
在建工程			
使用权资产		6,259,340.26	6,259,340.26
无形资产	4,137.18	4,137.18	
长期待摊费用	210,447.44	210,447.44	
递延所得税资产	2,563,831.29	2,563,831.29	
非流动资产合计	56,945,390.83	63,204,731.09	6,259,340.26
资产总计	125,962,346.68	131,825,401.76	5,863,055.08
流动负债：			
应付账款	15,320,400.62	15,320,400.62	
合同负债	14,018,293.30	14,018,293.30	
应付职工薪酬	2,612,140.87	2,612,140.87	
应交税费	1,011,726.95	1,011,726.95	
其他应付款	49,347,048.58	49,347,048.58	
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债		1,444,618.99	1,444,618.99
其他流动负债	1,784,892.12	1,784,892.12	
流动负债合计	84,094,502.44	85,539,121.43	1,444,618.99
非流动负债：			
租赁负债		4,418,436.09	4,418,436.09
非流动负债合计		4,418,436.09	4,418,436.09
负债合计	84,094,502.44	89,957,557.52	5,863,055.08
所有者权益：			
股本	25,000,000.00	25,000,000.00	
资本公积	30,300,000.00	30,300,000.00	
减：库存股	-	-	
未分配利润	-27,350,073.61	-27,350,073.61	
归属于母公司所有者权益合计	27,949,926.39	27,949,926.39	



项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	影响数
少数股东权益	13,917,917.85	13,917,917.85	
所有者权益合计	41,867,844.24	41,867,844.24	
负债和所有者权益总计	125,962,346.68	131,825,401.76	5,863,055.08

调整说明：公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率为 4.10%。公司 2020 年度财务报表披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低付款额按 2021 年 1 月 1 日增量借款利率进行折现的现值为 5,863,055.08 元。

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	影响数
流动资产：			
货币资金	3,608,067.60	3,608,067.60	
交易性金融资产	14,000,000.00	14,000,000.00	
预付款项	15,337,395.61	15,116,436.22	-220,959.39
其他应收款	20,417,497.91	20,417,497.91	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	3,420,324.91	3,420,324.91	
其他流动资产	214,932.13	214,932.13	
流动资产合计	56,998,218.16	56,777,258.77	-220,959.39
非流动资产：			
长期股权投资	12,420,000.00	12,420,000.00	
固定资产	33,388.31	33,388.31	
使用权资产		3,788,384.74	3,788,384.74
递延所得税资产	2,244,444.93	2,244,444.93	
非流动资产合计	14,697,833.24	18,486,217.98	3,788,384.74
资产总计	71,696,051.40	75,263,476.75	3,567,425.35
流动负债：			
应付账款	1,146,000.00	1,146,000.00	
合同负债	30,655,199.47	30,655,199.47	
应付职工薪酬	2,518,491.26	2,518,491.26	
应交税费	143,343.75	143,343.75	
其他应付款	2,353,516.02	2,353,516.02	
其中：应付利息	-	-	
应付股利	-	-	
一年内到期的非流动负债	-	821,627.25	821,627.25
其他流动负债	2,370,500.46	2,370,500.46	



项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	影响数
流动负债合计	39,187,050.96	40,008,678.21	821,627.25
非流动负债：			
租赁负债		2,745,798.10	2,745,798.10
非流动负债合计		2,745,798.10	2,745,798.10
负债合计	39,187,050.96	42,754,476.31	3,567,425.35
所有者权益：			
股本	25,000,000.00	25,000,000.00	
资本公积	15,000,000.00	15,000,000.00	
减：库存股	-	-	
未分配利润	-7,490,999.56	-7,490,999.56	
所有者权益合计	32,509,000.44	32,509,000.44	
负债和所有者权益总计	71,696,051.40	75,263,476.75	3,567,425.35

调整说明：公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率为 4.10%。公司 2020 年度财务报表披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低付款额按 2021 年 1 月 1 日增量借款利率进行折现的现值为 3,567,425.35 元。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额	15%、25%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	5%

##### 2、税收优惠：

2021 年度公司被认定为高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202111000664）。有效期三年。报告期本公司按 15% 计缴企业所得税。

#### 五、会计报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2021 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

##### 1、货币资金

###### （1）明细项目

项目	期末余额	期初余额
现金	333,668.35	57,805.31
银行存款	145,053,890.86	4,509,665.16
其他货币资金	38,665,140.62	



项 目	期末余额	期初余额
合 计	184,052,699.83	4,567,470.47
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额（注）	38,796,611.40	

## (2) 其他货币资金

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	497,640.00	
银行承兑汇票保证金	38,167,500.62	
合 计	38,665,140.62	

注：期末余额中：除保函保证金 497,640.00 元、银行承兑汇票保证金 38,167,500.62 元及冻结款项 131,470.78 元外，无抵押等对变现有限制、或存在潜在回收风险的款项。期末冻结款项 131,470.78 元，原因详见十二、1 冻结账户相关事项所述。

## 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		14,000,000.00
其中：银行理财产品		14,000,000.00
合 计		14,000,000.00

## 3、应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		2,350,832.86
减：坏账准备		117,541.64
合 计		2,233,291.22

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	账面余额
一年以内	56,072,340.16
一至二年	754,520.11
二至三年	683,364.46
三至四年	39,490.47
四至五年	
五年以上	3,411,813.80
合 计	60,961,529.00

## (2) 应收账款分类披露



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(%)	
按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	60,961,529.00	100.00	6,305,945.36	10.34	54,655,583.64
其中：账龄分析法组合	59,546,145.90	97.68	6,305,945.36	10.59	53,240,200.54
应收国家电网电费及补贴款组合	1,415,383.10	2.32			1,415,383.10
合计	60,961,529.00	100.00	6,305,945.36	10.34	54,655,583.64

(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(%)	
按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	4,889,188.83	100.00	2,815,820.79	57.59	2,073,368.04
其中：账龄分析法组合	4,017,574.02	82.17	2,815,820.79	70.09	1,201,753.23
应收国家电网电费及补贴款组合	871,614.81	17.83			871,614.81
合计	4,889,188.83	100.00	2,815,820.79	57.59	2,073,368.04

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	55,528,571.88	93.25	2,776,428.60	320,125.53	7.97	16,006.28
一至二年	320,125.53	0.54	32,012.55	285,634.69	7.11	28,563.47
二至三年	285,634.69	0.48	85,690.41			
三至四年						
四至五年				3,202,813.80	79.72	2,562,251.04
五年以上	3,411,813.80	5.73	3,411,813.80	209,000.00	5.20	209,000.00
合计	59,546,145.90	100.00	6,305,945.36	4,017,574.02	100.00	2,815,820.79

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	核销	其他	
坏账准备	2,815,820.79	3,490,124.57					6,305,945.36

(5) 本期无核销的应收账款。

(6) 期末，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况：



往来单位名称	与本公司关系	欠款年限	2021年12月31日		
			金额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
前五名合计	非关联方客户	一年以内	51,655,686.76	84.73	2,582,784.34

## 5、预付款项

### (1) 预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	11,632,467.39	99.88	7,129,274.16	99.93
一至二年	13,725.71	0.12	4,856.43	0.07
合 计	11,646,193.10	100.00	7,134,130.59	100.00

(2) 本公司按预付对象归集的期末余额前五名汇总金额为 8,501,919.22 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 73.00%。

## 6、其他应收款

### (1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息(注)	726,000.00	
应收股利		
其他应收款	30,265,375.83	32,265,889.95
合 计	30,991,375.83	32,265,889.95

注：为往来资金拆借利息。

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	账面余额
一年以内	28,448,540.91
一至二年	1,741,468.15
二至三年	2,369,915.20
三年以上	28,200.00
合 计	32,588,124.26

#### ②其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	5,794,501.48	3,986,806.20
备用金	264,867.67	467,070.00
借款	24,039,560.70	27,942,375.16
其他往来	2,489,194.41	3,130,577.88



款项的性质	期末余额	期初余额
合 计	32,588,124.26	35,526,829.24

## ③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	3,260,939.29			3,260,939.29
重新计量预期信用损失准备				
2021 年 1 月 1 日余额	3,260,939.29			3,260,939.29
本期计提	-938,190.86			-938,190.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	2,322,748.43			2,322,748.43

④本报告期无核销的其他应收款。

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位/个人名称	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
武威航天日泽新能源发展有限公司	借款	9,815,861.72	一年以内	30.12	490,793.09
湖北迪彤建材有限公司	借款	8,215,600.00	一年以内	25.21	410,780.00
苏华建设集团有限公司	借款	4,976,800.00	一年以内	15.27	248,840.00
金海新源电气江苏有限公司	保证金	341,456.00	一年以内	1.05	17,072.80
		1,725,684.00	一至二年	5.30	172,568.40
		1,725,684.00	二至三年	5.30	517,705.20
明珠电气股份有限公司	其他往来	2,453,839.99	一年以内	7.53	122,692.00
合 计		29,254,925.71		89.78	1,980,451.49

## 7、存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
电站开发成本				361,271.50		361,271.50
库存商品	1,941,871.87		1,941,871.87	2,125,223.62		1,950,291.55
合同履约成本	5,481,556.92		5,481,556.92	2,545,772.91		2,720,704.98



项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	7,423,428.79		7,423,428.79	5,032,268.03		5,032,268.03

## 8、合同资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湛江宝钢屋顶分布式光伏项目	2,763,487.12	138,174.36	2,625,312.76			
合 计	2,763,487.12	138,174.36	2,625,312.76			

## 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
湛江宝钢屋顶分布式光伏项目		138,174.36			138,174.36
合 计		138,174.36			138,174.36

## 9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	1,397,236.83	1,314,252.37
预缴所得税	1,953,051.34	
合 计	3,350,288.17	1,314,252.37

## 10、长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
襄阳启源康豪新能源有限公司		1,000,000.00		-47.63		
武威航天日泽新能源发展有限公司	22,403,037.68			14,312,286.65		
合 计	22,403,037.68	1,000,000.00		14,312,239.02		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
襄阳启源康豪新能源有限公司				999,952.37	
武威航天日泽新能源发展有限公司				36,715,324.33	



被投资单位	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计				37,715,276.70	

## 11、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
非上市公司股权		
宁波双能环保科技有限公司	27,000,000.00	24,750,000.00
合计	27,000,000.00	24,750,000.00

## 12、固定资产

## (1) 分类情况

项目	运输设备	电子设备	其他设备	电站	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	539,509.00	124,666.11	152,570.21	7,320,344.87	8,137,090.19
2. 本期增加金额		83,315.35	110,996.82		194,312.17
(1) 购置		83,315.35	110,996.82		194,312.17
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	539,509.00	207,981.46	263,567.03	7,320,344.87	8,331,402.36
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	32,033.34	91,277.80	43,621.60	956,220.21	1,123,152.95
2. 本期增加金额	117,455.58	18,627.39	49,618.11	347,716.38	533,417.46
(1) 计提	117,455.58	18,627.39	49,618.11	347,716.38	533,417.46
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	149,488.92	109,905.19	93,239.71	1,303,936.59	1,656,570.41
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
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					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	390,020.08	98,076.27	170,327.32	6,016,408.28	6,674,831.95
2. 期初账面价值	507,475.66	33,388.31	108,948.61	6,364,124.66	7,013,937.24



本期固定资产计提折旧 533,417.46 元。

### 13、使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	6,259,340.26	6,259,340.26
2. 本期增加金额	1,015,807.68	1,015,807.68
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,275,147.94	7,275,147.94
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提	1,664,883.88	1,664,883.88
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,664,883.88	1,664,883.88
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	5,610,264.06	5,610,264.06
2. 期初账面价值	6,259,340.26	6,259,340.26

### 14、无形资产

#### (1) 明细项目

项 目	软 件	合 计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	4,867.26	4,867.26
2. 本期增加金额	3,011.32	3,011.32
(1) 购置	3,011.32	3,011.32
(2) 在建工程转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入投资性房地产		
4. 期末余额	7,878.58	7,878.58



项 目	软 件	合 计
<b>二、累计摊销</b>		
1. 期初余额	730.08	730.08
2. 本期增加金额	1,004.89	1,004.89
(1) 计提	1,004.89	1,004.89
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转换至投资性房地产		
4. 期末余额	1,734.97	1,734.97
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	6,143.61	6,143.61
2. 期初账面价值	4,137.18	4,137.18

**15、长期待摊费用**

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	210,447.44	97,912.62	144,377.97		163,982.09
合 计	210,447.44	97,912.62	144,377.97		163,982.09

**16、递延所得税资产/递延所得税负债**

## (1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,694,030.67	657,710.77	1,694,365.43	423,591.36
可抵扣亏损及税款抵减	1,732,457.76	433,114.44	14,853,174.58	3,713,293.65
内部存货未实现利润			457,785.10	114,446.28
预提费用	4,549,000.00	737,250.00		
合 计	9,975,488.43	1,828,075.21	17,005,325.11	4,251,331.29

## (2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	9,000,000.00	2,250,000.00	6,750,000.00	1,687,500.00



项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合 计	9,000,000.00	2,250,000.00	6,750,000.00	1,687,500.00

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债余额
递延所得税资产	535,204.89	1,292,870.32	1,687,500.00	2,563,831.29
递延所得税负债	535,204.89	1,714,795.11	1,687,500.00	

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,072,837.48	4,499,936.29
可抵扣亏损	215,825.65	4,127,901.98
合 计	5,288,663.13	8,627,838.27

## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

(2) 期末本公司无已逾期未偿还短期借款。

## 18、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	38,167,478.40	
合 计	38,167,478.40	

截至报告期末无到期未付的应付票据。

## 19、应付账款

## (1) 按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	105,443,955.10	94.22	1,364,987.98	8.91
一至二年	2,439,345.13	2.18	2,200.00	0.01
二至三年	2,200.00	0.01	3,196,380.00	20.86
三年以上	4,012,880.00	3.59	10,756,832.64	70.22



账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
合 计	111,898,380.23	100.00	15,320,400.62	100.00

## (2) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
商品、劳务款	111,898,380.23	15,320,400.62
合 计	111,898,380.23	15,320,400.62

## 20、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	3,844,925.10	14,018,293.30
合 计	3,844,925.10	14,018,293.30

## 21、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,568,642.01	17,616,417.78	16,671,153.14	3,513,906.65
二、离职后福利-设定提存计划	43,498.86	1,385,920.06	1,230,548.18	198,870.74
三、辞退福利		200,000.00	200,000.00	
合 计	2,612,140.87	19,202,337.84	18,101,701.32	3,712,777.39

## (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,491,133.87	15,423,052.93	14,537,550.20	3,376,636.60
2、职工福利费		863,987.81	863,987.81	
3、社会保险费	57,639.14	742,158.44	693,825.29	105,972.29
其中：医疗保险费	53,075.37	672,585.84	632,464.18	93,197.03
工伤保险费	445.57	13,302.01	10,681.78	3,065.80
生育保险费	4,118.20	56,270.59	50,679.33	9,709.46
4、住房公积金	19,869.00	587,218.60	575,789.84	31,297.76
5、工会和职工教育经费				
合 计	2,568,642.01	17,616,417.78	16,671,153.14	3,513,906.65

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	40,538.84	1,335,393.99	1,185,050.94	190,881.89
2、失业保险费	2,960.02	50,526.07	45,497.24	7,988.85
合 计	43,498.86	1,385,920.06	1,230,548.18	198,870.74

## 22、应交税费



项 目	期末余额	期初余额
增值税	4,048,454.60	594,540.66
企业所得税	2,352,056.67	225,854.94
城市维护建设税	209,657.83	72,540.97
印花税	103,611.15	32,720.49
教育费附加	149,755.60	51,812.90
个人所得税	134,657.35	34,256.99
其他	3.08	
合 计	6,998,196.28	1,011,726.95

### 23、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	3,289,714.11	49,347,048.58
合 计	3,289,714.11	49,347,048.58

#### (2) 其他应付款情况列示

##### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金		4,877.61
借款	2,874,394.55	48,380,908.83
其他	415,319.56	961,262.14
合 计	3,289,714.11	49,347,048.58

##### ②2021 年期末余额较大的其他应付款

往来单位(项目)	金额	款项性质或内容\
广西南硕电力发展有限公司	2,146,739.96	借款
韩松柏	486,894.00	借款
姜禹彤	153,576.00	借款
秦双成	87,184.59	借款
杭州策宜建筑设计有限公司	75,000.00	其他
合 计	2,949,394.55	

### 24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,002,813.43	1,444,618.99
合 计	2,002,813.43	1,444,618.99

### 25、其他流动负债



项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	499,840.26	1,784,892.12
合 计	499,840.26	1,784,892.12

**26、租赁负债**

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债—租赁付款额	5,612,602.00	6,379,387.27
减：租赁负债—未确认融资费用	336,684.41	516,332.19
减：一年内未到期非流动负债	2,002,813.43	1,444,618.99
合 计	3,273,104.16	4,418,436.09

**27、实收资本**

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末持股比例
代芳娜	25,000,000.00		25,000,000.00		
玖盛熙华（珠海）投资 合伙企业（有限合伙）		25,000,000.00		25,000,000.00	25.00%
北京合汇创赢新能源 合伙（有限合伙）		75,000,000.00		75,000,000.00	75.00%
合 计	25,000,000.00	100,000,000.00	25,000,000.00	100,000,000.00	100.00%

注：2020年12月，沈聪将其持有的75%股权转让给北京合汇创赢新能源合伙企业（有限合伙），北京合汇创赢新能源合伙企业（有限合伙）于2021年10月补足注册资本。2021年8月，代芳娜将其持有的25%的股权转让给玖盛熙华（珠海）投资合伙企业（有限合伙）。

**28、资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	30,300,000.00	450,995.73		30,750,995.73
合 计	30,300,000.00	450,995.73		30,750,995.73

注：2021年11月，公司与北京东方昱荣投资有限公司（以下简称东方昱荣）签署协议，公司收购北京驰润清洁能源科技有限公司少数股东东方昱荣持有的20%股权，上述并购差额450,995.73元，公司增加资本公积-资本溢价。

**29、盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		2,601,101.82		2,601,101.82
合 计		2,601,101.82		2,601,101.82

**30、未分配利润**

项 目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	-27,350,073.61	-21,575,130.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-27,350,073.61	-21,575,130.47



项 目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,241,520.59	-5,774,943.14
其他		
减：提取法定盈余公积	2,601,101.82	
分配现金股利		
其他		
期末未分配利润	26,290,345.16	-27,350,073.61

### 31、营业收入/营业成本

#### (1) 收入类别

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	383,747,992.99	296,448,315.72	1,325,878.63	356,375.99
其他业务				
合 计	383,747,992.99	296,448,315.72	1,325,878.63	356,375.99

#### (2) 收入前五名

项 目	本期发生额
前五名客户销售金额	364,529,440.11
占营业收入比例 (%)	94.99

#### (3) 合同产生的收入的情况

合同分类	商品、服务类型	按经营地区分类
电站设备销售	303,564,687.58	
储能系统集成	36,577,293.40	
电站咨询及其他服务	42,763,531.12	
电站售电收入	842,480.89	
合 计	383,747,992.99	
国内		383,747,992.99
合 计		383,747,992.99

#### (4) 与履约义务相关的信息

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司主要业务及收入来源于电站设备销售、储能系统集成、电站发电业务及电站咨询及其



他业务。收入确认的具体方法及原则参见附注三、29 收入。

本公司为履约义务的主要责任人，通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款；对部分客户采取预收货款方式。企业无需承担预期将退还给客户的款项等类似义务。

#### (5) 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 14,321.79 万元，其中：14,321.79 万元预计将于 2022 年度确认收入。

### 32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	766,864.03	72,537.96
教育费附加	547,760.02	51,812.83
土地使用税		20,157.12
印花税	113,960.46	13,371.17
合 计	1,428,584.51	157,879.08

### 33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,332,255.82	283,838.80
业务招待费	78,800.90	
宣传费	117,924.53	
其他	293,309.63	156,060.97
合 计	1,822,290.88	439,899.77

### 34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,267,478.02	6,801,172.46
折旧摊销	1,842,110.21	209,580.59
咨询中介费	1,981,405.83	204,242.34
业务招待费	3,203,156.02	1,720,100.62
办公费	666,407.34	309,516.17
装修费	403,556.96	
差旅费	1,767,637.59	479,171.46
租赁费	185,477.11	1,838,355.14
其他	648,905.94	298,994.32
合 计	17,966,135.02	11,861,133.10

### 35、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,055,407.29	615,407.04



项 目	本期发生额	上期发生额
材料消耗	1,770,544.51	22,123.89
折旧摊销	8,976.99	2,888.32
其他	397,064.70	214,137.50
合 计	7,231,993.49	854,556.75

**36、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	323,831.87	
减：利息收入	1,356,662.70	24,135.40
加：汇兑损益	660.96	2,266.39
加：金融机构手续费	54,387.18	9,980.13
合 计	-977,782.69	-11,888.88

**37、投资收益**

## (1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算	14,312,239.02	-466,397.06
-武威航天日泽新能源发展有限公司	14,312,286.65	-466,397.06
-襄阳启源康豪新能源有限公司	-47.63	
委托理财收益	447,555.01	140,430.06
合 计	14,759,794.03	-325,967.00

**38、公允价值变动收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产公允价值变动	2,250,000.00	6,750,000.00
合 计	2,250,000.00	6,750,000.00

**39、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,572,566.42	163,567.10
合 计	-2,572,566.42	163,567.10

**40、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	是否计入当期非经常性损益
核销往来	867,339.14	64,200.00	是
其他	6,159.73	1,793.69	是
合 计	873,498.87	65,993.69	

**41、营业外支出**



项 目	本期发生额	上期发生额	是否计入当期非经常性损益
赔款、违约金支出	1,825.00		是
其他	5,602.00		是
合 计	7,427.00		

#### 42、所得税费用

##### (1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,707,617.31	107,757.74
递延所得税费用	2,985,756.08	-1,425,149.81
合 计	10,693,373.39	-1,317,392.07

##### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	75,131,755.54	-5,678,483.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,269,763.33	-1,419,620.85
子公司适用不同税率的影响	1,724,220.40	
调整以前期间所得税费用的影响		347.46
非应税收入的影响	-2,146,843.00	116,599.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	440,548.46	476,760.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-615,635.01	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	118,309.03	-305,199.30
研发费用加计扣除的影响	-994,767.80	-186,279.07
所得税税率变化的影响	897,777.98	
所得税费用	10,693,373.39	-1,317,392.07

#### 43、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	630,662.70	24,135.40
保证金及其他	873,498.87	65,993.69
合 计	1,504,161.57	90,129.09

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	54,387.18	9,980.13
期间费用等	14,981,412.48	7,143,183.54
合 计	15,035,799.66	7,153,163.67



## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来借款	115,062,169.57	14,400,000.00
银行理财产品收回金额	124,000,000.00	40,000,000.00
合 计	239,062,169.57	54,400,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收回金额	110,000,000.00	54,000,000.00
往来借款	107,456,737.51	36,341,175.16
合 计	217,456,737.51	90,341,175.16

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来借款	98,020,332.00	24,025,100.00
合 计	98,020,332.00	24,025,100.00

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	2,217,556.22	
往来借款	35,824,551.57	10,746,764.00
合 计	38,042,107.79	10,746,764.00

## 44、现金流量表补充资料

## (1) 补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	64,438,382.15	-4,361,091.32
加：信用减值损失	2,572,566.42	-163,567.10
资产减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产、生产性生物资产折旧、 使用权资产折旧	2,198,301.34	418,270.54
无形资产、投资性房地产摊销	1,004.89	486.72
长期待摊费用摊销	144,377.97	141,428.09
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）	-2,250,000.00	-6,750,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-401,507.17	2,266.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,759,794.03	325,967.00



项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,423,256.08	-3,112,649.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	562,500.00	1,687,500.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-365,275,711.40	-4,513,324.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,047,564.94	-7,290,396.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	293,201,709.92	16,385,844.02
其他	-97,912.62	-6,778.90
经营活动产生的现金流量净额	-70,290,391.39	-7,236,045.35
二、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	-	-
新增使用权资产	1,015,807.68	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	145,256,088.43	4,443,680.79
减：现金的期初余额	4,443,680.79	14,243,594.50
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	140,812,407.64	-9,799,913.71

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	41,036,600.00
其中：襄阳北控追日智慧能源科技有限公司	41,036,600.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,161,521.80
其中：襄阳北控追日智慧能源科技有限公司	2,161,521.80
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：襄阳北控追日智慧能源科技有限公司	-
处置子公司收到的现金净额	38,875,078.20

## (3) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	145,256,088.43	4,443,680.79
其中：库存现金	333,668.35	57,805.31
可随时用于支付的银行存款	144,922,420.08	4,385,875.48
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-



项 目	期末余额	期初余额
三、现金及现金等价物余额	145,256,088.43	4,443,680.79

#### 45、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金	497,640.00	保函保证金
货币资金	38,167,500.62	银行承兑汇票保证金
货币资金（注1）	131,470.78	冻结
使用权资产	5,610,264.06	产权不属于本公司
其他非流动金融资产（注2）	27,000,000.00	质押

注1：冻结原因详见五、1、（2）。

注2：公司将宁波双能环保科技有限公司股权质押，为宁波双能环保科技有限公司融资借款提供保证。

#### 46、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,430.00	6.3757	28,244.35
合计	4,430.00		28,244.35

### 六、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
四川企铭建筑工程有限公司	2021-3-31		100	股权转让	2021-3-31	已实际控制并负责被投资单位经营		-55,148.51

#### 2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
北京日泽新能源科技开发有限公司	93%	均为实际控制人王野共同控制	2021年11月28日	取得控制权（股权转让日）
北京驰润清洁能源科技有限公司	40%	均为实际控制人王野共同控制	2021年11月4日	取得控制权（股权转让日）



被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
北京日泽新能源科技开发有限公司	1,297,224.76	-11,550,944.60	809,787.46	1,077,185.79
北京驰润清洁能源科技有限公司	36,931,275.70	3,332,525.97		2,230,748.01

## (2) 合并成本:

公司本期分别以0元对价获取北京日泽新能源科技开发有限公司、北京驰润清洁能源科技有限公司93%、40%股份。

## (3) 被合并方的资产、负债账面价值

项 目	北京驰润清洁能源科技有限公司		北京日泽新能源科技开发有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	67,216.36	788,601.48	11,026,846.58	166,003.96
交易性金融资产	24,750,000.00	24,750,000.00		
预付账款	1,156,281.50	5,162,035.45	171,400.00	
应收款项融资		1,085,435.67		1,147,855.55
应收款项	5,161,540.00		2,218,934.30	2,073,368.04
存货	200,693.67	1,018,719.38	183,867,994.84	231,952.24
其他应收款	12,059,879.47	6,648,941.99	60,161,526.43	5,335,164.20
其他流动资产		1,009,968.84	21,592,159.09	88,871.40
长期股权投资			22,394,665.95	22,403,037.68
使用权资产	1,963,075.25			
固定资产	84,867.57	108,948.61	6,446,082.50	6,871,600.32
无形资产	3,772.14	4,137.18		
长期待摊费用	93,155.60	210,447.44		
递延所得税资产	684,452.15	1,872,567.48	34,176.18	23,642.44
减：应付款项	20,328,172.73	218,987.98	102,359,195.07	13,955,412.64
合同负债	3,054,411.31	18,000,871.54	150,393,874.39	
应付职工薪酬	113,797.04	88,158.61	2,509.00	2,491.00
应交税费	305,647.50	47,939.52	337,695.30	225,903.02
其他应付款	192,538.40	5,353,779.87	52,028,164.06	29,365,600.19
其他流动负债	397,073.47	2,340,113.30	19,551,203.67	
租赁负债	1,890,814.59			
递延所得税负债	1,687,500.00	1,687,500.00		
净资产	18,254,978.67	14,922,452.70	-16,758,855.62	-5,207,911.02
减：少数股东权益	17,352,987.20	15,353,471.62	-2,244,119.89	-1,435,553.77



项 目	北京驰闰清洁能源科技有限公司		北京日泽新能源科技开发有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
取得的净资产	901,991.47	-431,018.92	-14,514,735.73	-3,772,357.25

(4) 企业合并中承担的被合并方的或有负债:

无

### 3、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
襄阳北控追日智慧能源科技有限公司	57,398,792.84	100.00	股权转让	2021年12月28日	受让方已实际控制并负责被投资单位经营	16,151,976.04

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京日泽新能源科技开发有限公司 (注3)	北京丰台区	北京丰台区	科技推广和应用服务业	93.00		收购
河北日泽新能源科技开发有限公司	河北石家庄	河北石家庄	科技推广和应用服务业		93.00	收购
北京驰闰清洁能源科技有限公司 (注3)	北京丰台区	北京丰台区	科技推广和应用服务业	60.00		收购
四川企铭建筑工程有限公司	四川成都	四川成都	房屋建筑业	100.00		收购
国电投天启(广东)智慧能源科技有限责任公司(注1)	广东广州	广东珠海	研究和试验发展	35.00		设立
襄阳绿盛新能源有限公司(注2)	湖北襄阳	湖北襄阳	电力、热力生产和供应业		35.00	设立
北京天耀鸿源新能源科技开发有限公司	北京朝阳区	北京朝阳区	科技推广和应用服务业	100.00		设立
襄阳北控追日智慧能源科技有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	电力、热力生产和供应业	100.00		收购
枣阳市追日电力有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	电力、热力生产和供应业	100.00		收购
鹤壁市鹤欧新能源有限公司(注4)	河南鹤壁	河南鹤壁	电力、热力生产和供应业	51.00		设立
启源围场满族蒙古族自治县新能源科技有限公司(注4)	河北承德	河北承德	电力、热力生产和供应业	100.00		设立

注 1: 北京天启鸿源新能源科技有限公司、珠海合汇创赢投资合伙企业(有限合伙)分别持有国电投天启(广东)智慧能源科技有限责任公司 35%、16%的股权, 双方签订一致行动人协议, 北京天启鸿源新能源科技有限公司实际拥有 51%的表决权, 实际控制国电投天启(广东)智慧能源科技有限责任公司。



注 2：襄阳绿盛新能源有限公司为国电投天启（广东）智慧能源科技有限责任公司全资子公司。根据北京天启鸿源新能源科技有限公司与珠海合汇创赢投资合伙企业(有限合伙)签订的一致行动人协议，北京天启鸿源新能源科技有限公司间接取得襄阳绿盛新能源有限公司的控制权。

注 3：2021 年 11 月，公司以同一控制下企业合并取得北京日泽新能源科技开发有限公司、北京驰润清洁能源科技有限公司 93%、40%股份，同时从少数股东北京东方昱荣投资有限公司取得北京驰润清洁能源科技有限公司 20%股权。

注 4：鹤壁市鹤欧新能源有限公司、启源围场满族蒙古族自治县新能源科技有限公司自成立以来均未开展经营活动，且无实收资本。

## 2、重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
北京日泽新能源科技开发有限公司	7.00	1,282,623.14		-152,930.63
北京驰润清洁能源科技有限公司	40.00	2,580,402.19		17,482,878.08
国电投天启（广东）智慧能源科技有限责任公司	65.00	4,333,836.23		10,833,836.23



## 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京日泽新能源科技开发有限公司(注)	70,916,188.55	43,156,281.37	114,072,469.92	100,957,193.28		100,957,193.28	9,043,215.39	29,298,280.44	38,341,495.83	43,549,406.85		43,549,406.85
北京驰润清洁能源科技有限公司	44,841,645.37	2,512,846.18	47,354,491.55	23,724,658.37	3,922,637.99	27,647,296.36	40,463,702.81	2,196,100.71	42,659,803.52	26,049,850.82	1,687,500.00	27,737,350.82
国电投天启(广东)智慧能源科技有限责任公司	76,801,598.75	2,334,065.93	79,135,664.68	61,610,742.83	857,481.50	62,468,224.33						

  

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
北京日泽新能源科技开发有限公司	198,484,604.82	18,323,187.66	18,323,187.66	809,787.46	1,077,185.79	1,077,185.79
北京驰润清洁能源科技有限公司	36,931,275.70	4,784,742.49	4,784,742.49		2,230,748.01	2,230,748.01
国电投天启(广东)智慧能源科技有限责任公司	55,401,037.05	6,667,440.35	6,667,440.35			

注：北京日泽新能源科技开发有限公司主要财务信息为合并财务报表数据。



## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武威航天日泽新能源发展有限公司	甘肃武威	甘肃武威	光伏电站经营		40.00%	权益法

## (2) 重要联营企业主要信息

项目	武威航天日泽新能源发展有限公司	
	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	73,631,699.63	57,709,518.25
其中:现金和现金等价物	7,262,398.33	1,002,844.48
非流动资产	227,522,644.61	228,298,538.82
资产合计	301,154,344.24	286,008,057.07
流动负债	110,766,033.41	113,200,462.87
非流动负债	98,600,000.00	116,800,000.00
负债合计	209,366,033.41	230,000,462.87
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	91,788,310.83	56,007,594.20
按持股比例计算的净资产份额	36,715,324.33	22,403,037.68
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	36,715,324.33	22,403,037.68
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	23,455,649.30	24,040,048.40
财务费用	10,975,778.08	11,456,218.60
所得税费用	6,375,955.34	-205,763.40
净利润	35,780,716.63	-1,165,992.65
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	35,780,716.63	-1,165,992.65
本期收到的来自联营企业的股利		

## (3) 不重要联营企业的汇总信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
投资账面价值合计	999,952.36	
下列各项按持股比例计算的合计数		



项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
净利润	-47.64	
其他综合收益		
综合收益总额	-47.64	

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 1、市场风险

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

(1) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司管理层认为，本公司持有的外币货币资金占本公司总资产所占比例微小，本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险极小。

(2) 利率风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司目前并无利率对冲的政策。

### 2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，于每个资产负债表日根据应收款项的可回收情况，计提充分的坏账准备。货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

### 3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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



银行借款占本公司资金来源的比例较小。截至2021年12月31日，本公司尚未到期的借款金额为人民币1,000.00万元。管理层有信心如期偿还到期借款，到期后视经营情况所需决定是否继续借入。

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

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
(1)债务工具投资				
(2)权益工具投资				
(3)衍生金融资产				
(二)其他非流动金融资产			27,000,000.00	27,000,000.00
合 计			27,000,000.00	27,000,000.00

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

第二层次输入值：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。

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

其他非流动金融资产以参考最近交易价格确定其公允价值。

项 目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他非流动金融资产	27,000,000.00	参照最近一次的交易价格	预期市场收益率
合 计	27,000,000.00		

## 十、关联方及关联方交易

### 1、存在控制关系的关联方个人



关联方个人姓名	关联方关系
王野	王野通过母公司北京合汇创赢新能源合伙企业(有限合伙)间接持有公司 36.30%股权,通过玖盛熙华(珠海)投资合伙企业(有限合伙)间接持有公司 12.4975%股权;合计持有公司 48.7975%股权,为公司实际控制人。

## 2、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	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(%)
北京合汇创赢新能源合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	北京市丰台区	电力、热力生产和供应业	1,000.00	75.00	75.00

## 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
庄波	通过母公司及玖盛熙华间接持有公司 12.4%股权,任公司董事长	
兰云鹏	通过母公司及玖盛熙华间接持有公司 12.4%股权,任公司副总裁	
沈聪	通过母公司及玖盛熙华间接持有公司 12.4%股权,法定代表人,任公司董事、副总裁	
潘文	通过玖盛熙华间接持有公司 2.5%股权	
谢斌	实际控制人控制企业之股东	
韩松柏	实际控制人控制企业之股东	
北京倍思泰科新能源科技开发有限公司	同一实际控制人	91110108097776891J
武威航天日泽新能源发展有限公司	子公司联营企业	91620621099297587J
山西华星生态科技有限公司	同一实际控制人	91110108097776891J
北京纵辉永创科技有限公司	同一实际控制人	91110106MA04CWM382

## 4、关联方交易事项

## (1) 关联方向公司拆借资金

关联方	期初金额	本期借出	本期归还	期末余额
北京倍思泰科新能源科技开发有限公司	18,157,236.00	13,350,000.00	31,507,236.00	
武威航天日泽新能源发展有限公司		9,750,455.80		9,750,455.80
王野	518,566.20	1,985,000.00	2,503,566.20	
沈聪	165,372.96	429,933.57	595,306.53	
庄波		55,000.00	55,000.00	
兰云鹏		205,000.00	205,000.00	



关联方	期初金额	本期借出	本期归还	期末余额
北京纵辉永创科技有限公司		60,080,000.00	60,080,000.00	
谢斌	3,300,000.00		3,300,000.00	
山西华星生态科技有限公司		100,000.00	100,000.00	
合计	22,141,175.16	85,955,389.37	98,346,108.73	9,750,455.80

## (2) 公司向关联方拆借资金

关联方名称	期初金额	本期借入	本期归还	期末余额
北京倍思泰科新能源科技开发有限公司	4,200,000.00	2,950,000.00	7,150,000.00	
武威航天日泽新能源发展有限公司	7,602,650.00		7,602,650.00	
庄波	2,200,000.00		2,200,000.00	
韩松柏	486,894.00			486,894.00
合计	14,489,544.00	2,950,000.00	16,952,650.00	486,894.00

## (3) 关联方资金拆借利息

公司与关联方之间签订免息借款协议，报告期无关联方资金拆借利息。

## 5、关联方往来余额

(单位：人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
<b>其他应收款</b>		
王野	26,480.64	518,566.20
沈聪	8,754.42	165,372.96
庄波		30,000.00
潘文		61,360.69
谢斌		3,300,000.00
北京倍思泰科新能源科技开发有限公司		18,157,236.00
武威航天日泽新能源发展有限公司	9,815,861.72	
<b>其他应付款</b>		
王野		13,519.36
潘文	7,558.23	
沈聪	5,181.21	
庄波	27,405.33	2,200,000.00
兰云鹏	5,585.20	444.00
韩松柏	486,894.00	486,894.00
北京倍思泰科新能源科技开发有限公司		4,200,000.00
武威航天日泽新能源发展有限公司		7,602,650.00



## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司为子公司向银行借款提供担保情况：

担保方	被担保方	事 项	借 款	担保方式
北京天启鸿源新能源科技有限公司	国电投天启（广东）智慧能源科技有限责任公司	短期借款	10,000,000.00	保证
合 计			10,000,000.00	

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、冻结账户相关事项

河北日泽新能源科技开发有限公司（以下简称“河北日泽”）与石家庄中诚凯达预拌混凝土制品有限公司（以下简称“中诚凯达”）就石家庄乐城创意园国际贸易城工程质量存在分歧，故河北日泽未支付剩余款项，中诚凯达遂将河北日泽诉至石家庄市长安区人民法院（以下简称“法院”）。同时，由于双方签订工程协议时，协议中所盖公章为北京日泽新能源科技开发有限公司（以下简称“北京日泽”）之公章，北京日泽在此诉讼中被列为共同被告。

上诉期间，中诚凯达向法院申请财产保全，法院于 2020 年 8 月 3 日下达（2020）冀 0102 财保 385 号民事裁定书，冻结河北日泽、北京日泽银行存款共计 123,789.68 元，期间由于结息、款项转入等，2021 年 12 月 31 日，被冻结账户余额为 131,470.78 元。2021 年 5 月 5 日，法院下达（2020）冀 0102 民初 8406 号民事判决书，判决河北日泽需向中诚凯达支付工程款 155,598.00 元，并按所需支付工程款计算自 2020 年 6 月 16 日至付清之日利息，同时北京日泽承担连带责任。河北日泽不服判决，向石家庄市中级人民法院提起上诉。

二审期间，河北日泽与中诚凯达和解，河北日泽承诺一次性向中诚凯达支付 160,000.00 元了结此案，北京日泽于 2021 年 11 月 29 日代河北日泽向中诚凯达支付 160,000.00 元，此案就此了结。收到款项后，中诚凯达向法院提出解除冻结申请。

2022 年 1 月 20 日，法院下达（2020）冀 0102 财保 385 号之二民事裁定书，解除对河北日泽、北京日泽账户冻结。2022 年 1 月 25 日，被冻结账户解除冻结。

### 2、宁波双能环保科技有限公司股权转让相关事项

2022 年 2 月 11 日，北京驰润清洁能源科技有限公司（以下简称“北京驰润”）与宁波双能



环保科技有限公司（以下简称“宁波双能”）三名自然人股东（以下简称“受让方”）签订股权转让协议。协议约定，北京驰闰将所持有的宁波双能 4.4995%股权转让给受让方，转让价款 2700 万元。截至报告报出日，款项尚未支付，股权变更工商手续尚未办理。

### 十三、其他重要事项

1、根据公司及公司股东与江苏同力日升机械股份有限公司（以下简称“同力日升”）于 2021 年 3 月 17 日签署《股权转让协议》、《股权转让补充协议》和《增资协议》，同力日升拟以支付 24,000 万元现金收购公司股东股权，同时以现金 25,000 万元对公司进行增资。上述交易完成后，同力日升将持有公司 51%的股权，成为公司的控股股东。

上述事项已经同力日升 2022 年 3 月 17 日召开第二届董事会第四次会议审议通过。截止报告日，上述事项尚在进行中。

#### 2、枣阳追日 47.8MW 风电项目相关股权转让及收入确认事项

2021 年 12 月，公司与三峡清洁能源股权投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）、襄阳北控追日智慧能源科技有限公司、枣阳市追日电力有限公司（襄阳北控全资子公司，系为建设目标项目枣阳追日 47.8MW 风电项目成立的公司，以下简称“项目公司”）、三峡绿色能源（江苏）有限公司（以下简称“三峡绿能”）签订《股权收购合作协议书》，公司将持有襄阳北控的股权受让给三峡绿能，协议中约定，收购方三峡绿能按照合同总价分三笔支付公司股权转让价款。在完成襄阳北控公司股权转让交割并将襄阳北控、项目公司所有证照、印章印鉴移交给三峡绿能，且三峡绿能对襄阳北控及枣阳追日实施管理和控制时，三峡绿能支付公司第一笔股权转让价款 4,103.66 万元。当完成襄阳北控和项目公司的财务报表、权属证明、合同、财务凭证等原件移交，完成襄阳北控和项目公司的交割日专项审计工作，三峡绿能支付股权转让价款 746.12 万元，如存在非经营性债务、损失以及违反过渡期约定造成投资方损失的，损失额从该笔收购价款中扣减。在满足目标项目经电网企业等依法审核通过并纳入正式对外公布的补贴项目清单并取得 0.52 元/KWH 上网电价时，三峡绿能支付公司第三笔股权转让价款 2,611.42 万元。

公司在报告期内已完成标的公司股权交割及工商变更手续，收购方三峡绿能已实现对襄阳北控及枣阳追日实质控制，且公司认为存在非经营性债务、损失以及违反过渡期约定造成投资方损失的情形微小，公司相应地确认了前两笔股权转让收入 4,849.78 万元。由于目标项目在国网新能源云网上的接网申请尚未获批，于 2021 年 12 月末，公司管理层判断目标项目能否正式纳入对外公布的补贴项目清单尚存在不确定性，基于谨慎性原则，报告期末暂不确认第三笔股权转让收入，如将来正式进入补贴项目清单时再行确认。



### 3、公司股权代持相关事项

公司于 2019 年 4 月 9 日，由周获堂出资设立，公司初始注册资本为 1,000.00 万元；2020 年 4 月，公司原股东周获堂将其持有公司 100%股权转让给兰云鹏，同时兰云鹏和代芳娜分别新增出资 6,500.00 和 2,500.00 万元；2020 年 7 月，兰云鹏将持有的标的公司 7,500 万元出资额转让给沈聪；2020 年 12 月，沈聪将持有的标的公司 7,500 万元出资额转让给合汇创赢。

兰云鹏及沈聪系公司核心团队成员，根据公司及兰云鹏、沈聪、周获堂等出具的相关承诺说明，周获堂、兰云鹏和沈聪阶段性持有公司股权，均系替公司经营管理层代持公司股权，2020 年 12 月，沈聪将持有的标的公司 7,500 万元出资额转让给合汇创赢，系其代持公司股权还原至经营管理层持股平台。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2021 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、应收账款

（1）按坏账准备计提方法分类披露：

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（%）	
按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	42,463,782.84	100.00	2,123,189.14	5.00	40,340,593.70
其中：账龄分析法组合	42,463,782.84	100.00	2,123,189.14	5.00	40,340,593.70
合 计	42,463,782.84	100.00	2,123,189.14	5.00	40,340,593.70

（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（%）	
按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					
其中：账龄分析法组合					
合 计					

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	42,463,782.84	100.00	2,123,189.14			
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	42,463,782.84	100.00	2,123,189.14			

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

(2) 本报告期内，无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。本期各项计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	核销	其他	
坏账准备		2,123,189.14					2,123,189.14

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	欠款年限	期末余额		
		账面余额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
前五名合计	一年以内	42,463,782.84	100.00	2,123,189.14

## 2、其他应收款

(1) 分类情况

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,874,358.62	20,417,497.91
合计	19,874,358.62	20,417,497.91

(2) 其他应收款

①按坏账准备计提方法分类披露：

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(%)	
按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	21,465,330.34	100.00	1,590,971.72	7.41	19,874,358.62
其中：账龄分析法组合	21,465,330.34	100.00	1,590,971.72	7.41	19,874,358.62



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(%)	
合计	21,465,330.34	100.00	1,590,971.72	7.41	19,874,358.62

(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(%)	
按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	21,593,454.85	100.00	1,175,956.94	5.45	20,417,497.91
其中：账龄分析法组合	21,593,454.85	100.00	1,175,956.94	5.45	20,417,497.91
合计	21,593,454.85	100.00	1,175,956.94	5.45	20,417,497.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	18,013,962.34	83.92	900,698.12	19,667,770.85	91.08	983,388.54
1至2年	1,725,684.00	8.04	172,568.40	1,925,684.00	8.92	192,568.40
2至3年	1,725,684.00	8.04	517,705.20			
3年以上						
合计	21,465,330.34	100.00	1,590,971.72	21,593,454.85	100.00	1,175,956.94

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

②本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	1,175,956.94			1,175,956.94
重新计量预期信用损失准备				
2021年1月1日余额	1,175,956.94			1,175,956.94
本期计提	415,014.78			415,014.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,590,971.72			1,590,971.72



③本报告期无实际核销的其他应收款情况。

④本报告期其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	5,148,984.00	3,556,611.00
备用金	161,566.88	171,904.69
借款	13,397,490.00	14,664,939.16
其他	2,757,289.46	3,200,000.00
合计	21,465,330.34	21,593,454.85

⑤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	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
湖北迪彤建材有限公司	借款	8,215,600.00	一年以内	38.27	410,780.00
苏华建设集团有限公司	借款	4,976,800.00	一年以内	23.19	248,840.00
金海新源电气江苏有限公司	保证金	341,456.00	一年以内	1.59	17,072.80
		1,725,684.00	一至二年	8.04	172,568.40
		1,725,684.00	二至三年	8.04	517,705.20
明珠电气股份有限公司	其他	2,453,839.99	一年以内	11.43	122,692.00
南京冠通科技有限公司	保证金	1,295,000.00	一年以内	6.03	64,750.00
合计		20,734,063.99		96.59	1,554,408.40

### 3、长期股权投资

#### (1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,571,991.47		4,571,991.47	12,420,000.00		12,420,000.00
合计	4,571,991.47		4,571,991.47	12,420,000.00		12,420,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	期初余额	本期增加
国电投天启(广东)智慧能源科技有限责任公司	35%	51%		3,500,000.00
四川企铭建筑工程有限公司	100%	100%		70,000.00
北京天耀鸿源新能源科技有限公司	100%	100%		100,000.00
北京驰润清洁能源科技有限公司	60%	60%		901,991.47



被投资单位名称	持股比例	表决权比例	期初余额	本期增加
襄阳北控追日智慧能源科技有限公司	100%	100%	12,420,000.00	28,927,000.00
合 计			12,420,000.00	33,498,991.47

(续)

被投资单位名称	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国电投天启(广东)智慧能源科技有限责任公司		3,500,000.00		
四川企铭建筑工程有限公司		70,000.00		
北京天耀鸿源新能源科技有限公司		100,000.00		
北京驰闰清洁能源科技有限公司		901,991.47		
襄阳北控追日智慧能源科技有限公司	41,347,000.00			
合 计	41,347,000.00	4,571,991.47		

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,951,419.96	52,510,426.03	1,335,147.77	365,214.07
其他业务				
合 计	94,951,419.96	52,510,426.03	1,335,147.77	365,214.07

##### (2) 公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
销售前五名客户收入总额	94,951,419.97	1,335,147.77
占营业收入总额的比例(%)	100.00	100.00

##### (3) 主营业务

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其中：电站设备销售	28,670,752.21	
储能系统集成	25,788,194.88	
电站咨询及其他服务	40,492,472.87	1,335,147.77
合 计	94,951,419.96	1,335,147.77



项 目	本期发生额	上期发生额
<b>主营业务成本</b>		
其中：电站设备销售	20,444,071.66	
储能系统集成	13,532,271.21	
电站咨询及其他服务	18,534,083.16	365,214.07
合 计	52,510,426.03	365,214.07
<b>主营业务利润</b>		
其中：电站设备销售	8,226,680.55	63,218,144.95
储能系统集成	12,255,923.67	26,821,812.04
电站咨询及其他服务	21,958,389.71	9,412,934.24
合 计	42,440,993.93	99,452,891.23

### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资处置收益	16,051,792.84	
委托理财收益	447,555.01	140,430.06
合 计	16,499,347.85	140,430.06

## 十五、补充财务资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	2021 年	2020 年
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	111,583.33	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-8,218,418.63	3,307,933.80
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	2,697,555.01	140,430.06
股份支付		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	864,819.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	-4,544,461.14	3,448,363.86
减：所得税费用影响数	867,521.17	35,107.52
少数股东损益影响数	1,850,234.06	1,413,851.81
扣除企业所得税及少数股东权益后的非经常性损益	-7,262,216.37	1,999,404.53

### 2、净资产收益率及每股收益



报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)
归属于公司普通股股东的净利润	80.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	102.58

北京天启鸿源新能源科技有限公司

2022 年 3 月 17 日





# 营业执照

(副本)

编号 320100000202201250006

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



统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月04日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

执行事务合伙人 余瑞玉

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907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、培训、税务申报代理等经营活动；(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

2022年01月25日





# 会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28

证书序号：NO.010731

## 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》。



发证机关：

江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制





姓 名 吕丛平  
 Full name  
 性 别 男  
 Sex  
 出 生 日 期 1980-06-18  
 Date of birth  
 工 作 单 位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身 份 证 号 码 320123800618483  
 Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



吕丛平(320000100096)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会

年 月 日  
 /m /d

证书编号: 320000100096  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2006 年 04 月 17 日  
 Date of Issuance /y /m /d

2017 07 18





姓名 赵晨昱  
 Full name 赵晨昱  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1987-06-30  
 Date of birth 1987-06-30  
 工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 41002198706301414  
 Identity card No. 41002198706301414



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: 320000104863  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2017 年 06 月 20 日  
 Date of Issuance

赵晨昱(320000104863)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会

赵晨昱(320000104863)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会