

# 华润协鑫（北京）热电有限公司 审计报告

2021 年度和 2022 年 1-6 月

您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。  
报告编码: 苏23RJV4RPSD





## 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡  
总机: 86 (510) 68798988  
传真: 86 (510) 68567788  
电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China  
Tel: 86 (510) 68798988  
Fax: 86 (510) 68567788  
E-mail: mail@gztycpa.cn

# 审计报告

苏公 W[2023]A103 号

无锡华光环保能源集团股份有限公司、协鑫智慧能源(苏州)有限公司、常隆有限公司:

### 一、审计意见

我们审计了华润协鑫(北京)热电有限公司(以下简称华润协鑫)财务报表,包括2021年12月31日和2022年6月30日的资产负债表,2021年度和2022年1-6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,公允反映了华润协鑫2021年12月31日和2022年6月30日的财务状况以及2021年度和2022年1-6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,我们独立于华润协鑫,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

华润协鑫管理层(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,管理层负责评估华润协鑫的持续经营能力,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华润协鑫、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华润协鑫的财务报告过程。

### 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，就可能导致对华润协鑫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华润协鑫不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、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。

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。



中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

2023年3月16日



# 资产负债表

编制单位：华润协鑫（北京）热电有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五-1	3,461,635.21	2,786,149.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五-2	43,071,114.96	63,044,823.20
应收款项融资			
预付款项	五-3	1,088,522.75	1,035,982.53
其他应收款	五-4	229,691,695.38	157,648,173.07
存货	五-5	766,725.98	667,634.77
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>278,079,694.28</b>	<b>225,182,763.08</b>
<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			
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	五-6	127,163,563.43	147,155,758.67
在建工程	五-7	33,274.34	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五-8	8,204,693.48	8,367,830.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五-9	3,289,253.24	3,289,253.24
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>138,690,784.49</b>	<b>158,812,842.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>416,770,478.77</b>	<b>383,995,605.41</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*牛春功*

会计机构负责人：

*牛春功*

报表 第 1 页



## 资产负债表 (续)

编制单位: 华润协鑫(北京)热电有限公司

金额单位: 人民币元

负债及所有者权益	附注	2022年6月30日	2021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	五-10	5,281,276.72	7,185,435.68
预收款项			
合同负债	五-11		121,238.94
应付职工薪酬	五-12	13,843,300.73	8,490,789.23
应交税费	五-13	7,822,094.60	18,861,649.57
其他应付款	五-14	38,375,751.63	22,791,167.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五-15		15,761.06
<b>流动负债合计</b>		<b>65,322,423.68</b>	<b>57,466,041.87</b>
<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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		10,000.00	10,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五-9		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,000.00</b>	<b>10,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>65,332,423.68</b>	<b>57,476,041.87</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本(或股本)	五-16	247,100,000.00	247,100,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五-17	90,027.07	90,027.07
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五-18	18,940,190.06	18,940,190.06
未分配利润	五-19	85,307,837.96	60,389,346.41
<b>所有者权益合计</b>		<b>351,438,055.09</b>	<b>326,519,563.54</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>416,770,478.77</b>	<b>383,995,605.41</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:



主管会计工作负责人:

报表 第 2 页

会计机构负责人:



# 利润表

编制单位：华润协鑫（北京）热电有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度
一、营业收入	五-20	287,368,816.79	537,604,681.93
减：营业成本	五-20	252,727,813.01	485,122,062.56
税金及附加	五-21	2,648,426.72	4,293,826.54
销售费用			
管理费用	五-22	9,414,536.68	14,556,496.04
研发费用			
财务费用	五-23	-999,737.09	-1,319,213.36
其中：利息费用			
利息收入		1,008,426.88	1,342,377.22
加：其他收益	五-24	11,463,642.96	14,429,507.95
投资收益(损失以“-”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			
净敞口套期收益（损失以“-”填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”填列）			
信用减值损失（损失以“-”填列）			
资产减值损失（损失以“-”填列）			
资产处置收益（损失以“-”填列）	五-25		47,997.28
二、营业利润(亏损以“-”填列)		35,041,420.43	49,429,015.38
加：营业外收入	五-26	15,000.00	
减：营业外支出	五-27	1,869,242.62	3,443,868.97
三、利润总额(亏损以“-”填列)		33,187,177.81	45,985,146.41
减：所得税费用	五-28	8,268,686.26	11,231,815.55
四、净利润(净亏损以“-”填列)		24,918,491.55	34,753,330.86
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,918,491.55	34,753,330.86
2.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.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		24,918,491.55	34,753,330.86
七、每股收益：			
（一）、基本每股收益			
（二）、稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*张*

会计机构负责人：

*张*



# 现金流量表

编制单位：华润协鑫（北京）热电有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021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		340,580,102.81	605,792,241.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五-29	9,361,691.57	9,365,014.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>349,941,794.38</b>	<b>615,157,255.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		223,439,372.30	452,367,890.58
支付给职工以及为职工支付的现金		13,482,869.88	32,362,749.47
支付的各项税费		36,778,819.82	24,788,912.74
支付其他与经营活动有关的现金	五-29	2,497,648.86	10,954,458.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>276,198,710.86</b>	<b>520,474,011.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五-30	<b>73,743,083.52</b>	<b>94,683,243.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			47,997.28
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>			<b>47,997.28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,271,294.73	5,402,175.61
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,271,294.73</b>	<b>5,402,175.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,271,294.73</b>	<b>-5,354,178.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五-29	1,053,674.28	1,394,467.03
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,053,674.28</b>	<b>1,394,467.03</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			
支付其他与筹资活动有关的现金	五-29	71,849,977.37	91,073,694.87
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>71,849,977.37</b>	<b>91,073,694.87</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-70,796,303.09</b>	<b>-89,679,227.84</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>	五-30	<b>675,485.70</b>	<b>-350,162.24</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五-30	2,786,149.51	3,136,311.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五-30	<b>3,461,635.21</b>	<b>2,786,149.51</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*牛春旭*

会计机构负责人：

*牛春旭*



# 所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2022年1-6月

编制单位：华润协鑫（北京）热电有限公司

项目	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
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年年末余额		247,100,000.00				90,027.07				18,940,190.06	60,389,346.41	326,519,563.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		247,100,000.00				90,027.07				18,940,190.06	60,389,346.41	326,519,563.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											24,918,491.55	24,918,491.55
（一）综合收益总额											24,918,491.55	24,918,491.55
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（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、本期末余额		247,100,000.00				90,027.07				18,940,190.06	85,307,837.96	351,438,055.09

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*[Signature]*

会计机构负责人：

*[Signature]*

后附财务报表附注为财务报表的组成部分





# 所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

编制单位: 华润协鑫(北京)热电有限公司

2021 年度

项目	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
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	247,100,000.00				90,027.07				18,940,190.06	25,636,015.55	291,766,232.68
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	247,100,000.00				90,027.07				18,940,190.06	25,636,015.55	291,766,232.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										34,753,330.86	34,753,330.86
(一) 综合收益总额										34,753,330.86	34,753,330.86
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(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、本期末余额	247,100,000.00				90,027.07				18,940,190.06	60,389,346.41	326,519,563.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:



主管会计工作负责人:

*(Signature)*

会计机构负责人:

*(Signature)*



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

华润协鑫(北京)热电有限公司(以下简称“本公司”)系由东方热电第一投资有限公司(以下简称“东方热电”)和江苏弗卡斯环保能源投资有限责任公司(以下简称“弗卡斯公司”)在北京市出资组建的中外合资经营企业。公司成立于2004年9月9日,经营期限为27年,公司经批准的经营范围为投资建设、经营、管理天然气联合循环热电厂,提供供电、供汽服务及维护服务、技术服务。2022年1-6月,本公司的实际主营业务为电力、热力生产及销售。本公司注册资本为人民币24,710万元。

2007年2月,经北京市商务局京商资字[2007]232号文件批复,弗卡斯公司名称变更为国泰能源投资股份有限公司(以下简称“国泰能源”),东方热电将其持有的本公司51%股权转让给华润电力诺斯亦庄有限公司(以下简称“华润诺斯亦庄”)。

2007年12月,经北京经济技术开发区管委会京技管项审字[2007]254号文件批复,国泰能源将其持有的本公司49%股权转让给宏成投资有限公司(以下简称“宏成投资”),华润诺斯亦庄将其持有的本公司51%股权转让给深圳南国能源有限公司(以下简称“南国能源”)。

2008年12月,经北京经济技术开发区管委会京技管项审字[2008]257号文件批复,宏成投资将其持有的本公司49%股权转让给常隆有限公司(以下简称“常隆”)。

2009年12月,经北京经济技术开发区管委会京技管项审字[2009]225号文件批复,常隆将其持有的本公司24%股权转让给协鑫智慧能源(苏州)有限公司(以下简称“协鑫智慧能源”)。

本公司的母公司为南国能源,最终母公司为中国华润有限公司。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础,按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

#### 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息,自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 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

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、记账本位币

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

## 4、记账基础和计价原则

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

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

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

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

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 5、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### (1)金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定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，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款。

金融资产的合同条款规定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，且本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产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。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产。

初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本公司持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### 1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的

摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

•对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 2)金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产和应收票据及应收账款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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 3)信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

a)信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

b)若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。

c)同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

d)金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

- e)对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- f)预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- g)债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- h)同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- i)债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- j)作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- k)预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- l)借款合同的预期是否发生变更,包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。
- m)债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- n)本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4)已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- a)发行方或债务人发生重大财务困难;
- b)债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- c)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- d)债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- e)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- f)以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

基于本公司内部信用风险管理,当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本公司在内的债权人(不考虑本公司取得的任何担保),则本公司认为发生违约事件。

#### 5)预期信用损失的确定

本公司对应收账款、其他应收款在单项资产的基础上确定相关金融工具的信用损失。

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

应收账款组合 1 电网公司

应收账款组合 2 其他

其他应收款组合 1 存放于内部结算中心的存款

其他应收款组合 2 其他

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司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。

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 6) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### (2) 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。

- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上

本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产部分转移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，并将终止确认部分收到的对价和原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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

### (3)金融负债和权益工具的分类

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

#### 1)金融负债的分类及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### a)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。

本公司与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本公司根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本公司调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

##### b)金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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



#### (4)金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 7、存货

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

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

备品备件采用一次转销法进行摊销。

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

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

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

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 8、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

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

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	18-20 年	-	5%-5.56%
电力及热力设备	15-18 年	-	5.56%-6.67%
运输设备	5 年	-	20%
电子设备、器具及家具	5 年	-	20%

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

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定

资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 9、在建工程

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

## 10、无形资产

无形资产为土地使用权和软件。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

## 11、非金融资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。

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

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

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

除与合同成本相关的资产减值损失外，上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 12、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用。长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 13、预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流

出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 14、职工薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理。

#### 15、收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 电力销售
- (2) 热力销售

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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### 电力销售

本公司在将所生产的电力传输上网时确认收入。每月根据电表读数统计当月上网电量，并根据与客户签订的合同电价计算确认当月收入。

### 热力销售

本公司生产热力产品并销售予经销商。本公司在将所生产的热力输送至客户端热力管道时确认收入。每月根据热力流量表读数统计当月热力输送量，并根据与经销商签订的合同价格计算确认当月收入。

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。有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注三、6 金融工具。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。

## 16、政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

本公司将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 17、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

### (3) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延

所得税负债以抵销后的净额列报。

## 19、外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 20、租赁

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，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

### (1) 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

### (2) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

### (3) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。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，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，本公司将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司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；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

### (4) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。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当期损益或相关资产成本。

### (5) 租赁变更

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：

- 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；
- 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，本公司重新分摊变更后

合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人

#### (1) 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

#### (2) 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (3) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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收款额，在实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在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并确认租赁期内各个期间的利息收入。

#### (5) 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。

#### (6) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (7) 售后租回交易

本公司作为卖方及承租人

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。

本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 21、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更：

1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 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”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下

的会计处理；并增加了相关披露要求。此外，也丰富了出租人的披露内容。执行新租赁准则对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2) 财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自发布之日起施行，执行解释第 14 号对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

3) 财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释第 15 号”)，其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，执行解释第 15 号对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

(2) 重要会计估计变更：无

## 22、重大会计判断和估计

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

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

### 运用会计政策过程中所做的重要判断

本公司在运用会计政策过程中作出了以下重要判断，并对财务报表中确认的金额产生了重大影响：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 信用风险显著增加的判断

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本公司判断已发生信用减值的主要标准为已发生违约，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

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

#### **预期信用损失的计量**

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### **房屋及建筑物和设备的可使用年限**

房屋及建筑物和设备的预计可使用年限由管理层根据行业惯例，在考虑了资产的耐久性及其过往维修保养的情况后而定。预计可使用年限在每年年度终了时进行复核并作出适当调整。

房屋及建筑物和设备预计可使用年限的变化，可能会对本公司的净利润产生重大影响。

#### **非金融资产减值的估计**

根据附注三中所述，本公司于每年对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否出现减值进行测试。

在判断上述资产是否存在减值时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：(1)影响资产减值的事项是否已经发生；(2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中的折现率及增长率及毛利率假设的变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本公司的上述长期资产出现减值。

#### **递延所得税**

是否确认可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产很大程度上取决于管理层对未来期间能否获得足够的可用来抵扣可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的未来应纳税所得额而作出的判断，而计算该未来应纳税所得额需要运用一定的判断和估计，同时结合考虑税务筹划策略和整体经济环境的影响，不同的判断及估计会影响递延所得税资产的确认及金额。

#### **所得税**

在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终的税务处理存在不确定性。在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

#### 四、主要税种及税率

##### 1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加和地方教育附加	实际缴纳的增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

##### 2、税收优惠及批文

本公司的业务包括光伏发电，根据国务院发布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令[2007]第 512 号)和《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]第 46 号)的规定，2008 年 1 月 1 日以后经批准的公共基础设施项目，其投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司自 2019 年享受上述优惠，2022 年度减半征收光伏发电项目的企业所得税。

**五、财务报表主要项目注释**（下列项目无特殊说明，金额单位均为人民币元，期末指 2022 年 6 月 30 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，本期指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年度）

**1、货币资金**

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	3,461,635.21	2,786,149.51
其他货币资金	-	-
<b>合计</b>	<b>3,461,635.21</b>	<b>2,786,149.51</b>

期末货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放境外、有潜在回收风险的款项。

**2、应收账款**

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末金额				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	43,071,114.96	100.00	-	-	43,071,114.96
其中：应收客户款项	43,071,114.96	100.00	-	-	43,071,114.96
<b>合计</b>	<b>43,071,114.96</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>43,071,114.96</b>

类别	期初金额				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	63,044,823.20	100.00	-	-	63,044,823.20
其中：应收客户款项	63,044,823.20	100.00	-	-	63,044,823.20
<b>合计</b>	<b>63,044,823.20</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>63,044,823.20</b>

基于本公司的历史经验和前瞻性信息，对于销售形成的应收账款在整个存续期内的预期信用损失率极小。

(2) 无按单项计提坏账准备的应收账款；

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款：

应收客户款项组合：

账龄	期末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	43,071,114.96	-	-

账龄	期末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	43,071,114.96	-	-

账龄	期初金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	63,044,823.20	-	-
合计	63,044,823.20	-	-

(4) 各期计提、收回或转回的坏账准备情况:

各期计提坏账准备金额 0 元; 各期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(5) 各期实际核销的应收账款: 无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备金额
客户 1	22,504,054.32	52.25	-
客户 2	11,863,947.94	27.55	-
客户 3	4,979,764.81	11.56	-
客户 4	3,723,347.89	8.64	-
合计	43,071,114.96	100.00	-

单位	期初余额	占应收账款期初余额的比例 (%)	坏账准备金额
客户 1	49,131,230.08	77.93	-
客户 2	10,048,167.90	15.94	-
客户 3	3,865,425.22	6.13	-
合计	63,044,823.20	100.00	-

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

### 3、预付款项

(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	1,088,522.75	100.00	1,035,982.53	100.00
合计	1,088,522.75	100.00	1,035,982.53	100.00

(2) 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况:

单位	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
单位 1	供应商	956,567.15	87.88
单位 2	供应商	60,000.00	5.51
单位 3	供应商	39,019.77	3.58
单位 4	供应商	13,932.00	1.28
单位 5	供应商	9,536.83	0.88
<b>合计</b>		<b>1,079,055.75</b>	<b>99.13</b>

单位	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
单位 1	供应商	956,567.15	92.33
单位 2	供应商	60,000.00	5.79
单位 3	供应商	9,827.85	0.95
单位 4	供应商	9,505.00	0.92
单位 5	供应商	82.53	0.01
<b>合计</b>		<b>1,035,982.53</b>	<b>100.00</b>

4、其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	229,691,695.38	157,648,173.07
<b>合计</b>	<b>229,691,695.38</b>	<b>157,648,173.07</b>

(2) 应收利息：无。

(3) 应收股利：无。

(4) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	228,450,042.87	156,531,129.80
一至两年	124,609.24	494.87
两至三年	494.87	400,000.00
三年以上	1,116,548.40	716,548.40
<b>合计</b>	<b>229,691,695.38</b>	<b>157,648,173.07</b>

2) 分类披露：

类别	期末金额				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	229,691,695.38	100.00	-	-	229,691,695.38
其中：组合 1	228,256,497.93	99.38	-	-	228,256,497.93
组合 2	1,435,197.45	0.62	-	-	1,435,197.45
合计	<b>229,691,695.38</b>	<b>100.00</b>	-	-	<b>229,691,695.38</b>

类别	期初金额				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	157,648,173.07	100.00	-	-	157,648,173.07
其中：组合 1	156,406,520.56	99.21	-	-	156,406,520.56
组合 2	1,241,652.51	0.79	-	-	1,241,652.51
合计	<b>157,648,173.07</b>	<b>100.00</b>	-	-	<b>157,648,173.07</b>

3) 按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
存放于内部结算中心的款项	228,256,497.93	156,406,520.56
押金及保证金	1,116,548.40	1,116,548.40
其他	318,649.05	125,104.11
合计	<b>229,691,695.38</b>	<b>157,648,173.07</b>

4) 坏账准备计提情况：

于各期末，本公司认为上述应收款项不存在重大的信用风险，故本公司未计提信用损失准备。

5) 各期实际核销的其他应收款情况：无。

6) 涉及政府补助的应收款项：无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5、存货

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	766,725.98	-	766,725.98
合计	<b>766,725.98</b>	-	<b>766,725.98</b>



项目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	667,634.77	-	667,634.77
合计	667,634.77	-	667,634.77

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	电力及热力设备	运输设备	电子及其他设备	合计
账面原值：					
2021-12-31 余额	73,148,174.31	591,616,542.46	1,836,647.74	4,002,947.43	670,604,311.94
本期增加金额	-	-	674,256.81	27,595.56	701,852.37
（1）购置	-	-	674,256.81	27,595.56	701,852.37
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	894,635.20	-	-	894,635.20
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）其他转出	-	894,635.20	-	-	894,635.20
2022-6-30 余额	73,148,174.31	590,721,907.26	2,510,904.55	4,030,542.99	670,411,529.11
累计折旧：					
2021-12-31 余额	53,502,061.53	465,641,563.81	1,142,150.76	3,162,777.17	523,448,553.27
本期增加金额	2,058,678.12	17,426,846.92	183,811.86	130,075.51	19,799,412.41
（1）计提	2,058,678.12	17,426,846.92	183,811.86	130,075.51	19,799,412.41
本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-	-
2022-6-30 余额	55,560,739.65	483,068,410.73	1,325,962.62	3,292,852.68	543,247,965.68
减值准备：					
2021-12-31 余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
2022-6-30 余额	-	-	-	-	-
账面价值：					
2022-6-30 账面价值	17,587,434.66	107,653,496.53	1,184,941.93	737,690.31	127,163,563.43
2021-12-31 账面价值	19,646,112.78	125,974,978.65	694,496.98	840,170.26	147,155,758.67

项目	房屋建筑物	电力及热力设备	运输设备	电子及其他设备	合计
账面原值：					
2020-12-31 余额	73,198,174.31	575,135,221.03	3,010,647.74	3,781,830.16	655,125,873.24
本期增加金额	-	16,887,671.68	-	221,117.27	17,108,788.95
（1）购置	-	144,339.63	-	221,117.27	365,456.90
（2）在建工程转入	-	16,743,332.05	-	-	16,743,332.05
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少金额	50,000.00	406,350.25	1,174,000.00	-	1,630,350.25
（1）处置或报废	50,000.00	406,350.25	1,174,000.00	-	1,630,350.25
（2）其他转出	-	-	-	-	-
2021-12-31 余额	73,148,174.31	591,616,542.46	1,836,647.74	4,002,947.43	670,604,311.94
累计折旧：					
2020-12-31 余额	49,405,961.56	430,955,244.15	2,015,952.85	2,926,614.96	485,303,773.52
本期增加金额	4,119,855.29	35,034,067.81	300,197.91	236,162.21	39,690,283.22
（1）计提	4,119,855.29	35,034,067.81	300,197.91	236,162.21	39,690,283.22
本期减少金额	23,755.32	347,748.15	1,174,000.00	-	1,545,503.47
（1）处置或报废	23,755.32	347,748.15	1,174,000.00	-	1,545,503.47
（2）其他转出	-	-	-	-	-
2021-12-31 余额	53,502,061.53	465,641,563.81	1,142,150.76	3,162,777.17	523,448,553.27
减值准备：					
2020-12-31 余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
2021-12-31 余额	-	-	-	-	-
账面价值：					
2021-12-31 账面价值	19,646,112.78	125,974,978.65	694,496.98	840,170.26	147,155,758.67
2020-12-31 账面价值	23,792,212.75	144,179,976.88	994,694.89	855,215.20	169,822,099.72

（2）通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

（3）未办妥产权证书的固定资产情况：无。

### 7、在建工程

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
零星工程	33,274.34	-	33,274.34	-	-	-
合计	33,274.34	-	33,274.34	-	-	-

8、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2021-12-31 余额	13,796,073.95	425,733.19	14,221,807.14
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2022-6-30 余额	13,796,073.95	425,733.19	14,221,807.14
二、累计摊销			
1.2021-12-31 余额	5,758,499.03	95,477.69	5,853,976.72
2.本期增加金额	120,563.64	42,573.30	163,136.94
(1) 计提	120,563.64	42,573.30	163,136.94
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2022-6-30 余额	5,879,062.67	138,050.99	6,017,113.66
三、减值准备			
1.2021-12-31 余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2022-6-30 余额	-	-	-
四、账面价值			
2022-6-30 账面价值	7,917,011.28	287,682.20	8,204,693.48
2021-12-31 账面价值	8,037,574.92	330,255.50	8,367,830.42

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020-12-31 余额	13,796,073.95	387,132.75	14,183,206.70
2.本期增加金额	-	38,600.44	38,600.44
(1) 购置	-	38,600.44	38,600.44
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2021-12-31 余额	13,796,073.95	425,733.19	14,221,807.14
二、累计摊销			
1.2020-12-31 余额	5,517,371.79	12,904.42	5,530,276.21
2.本期增加金额	241,127.24	82,573.27	323,700.51

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	241,127.24	82,573.27	323,700.51
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2021-12-31 余额	5,758,499.03	95,477.69	5,853,976.72
三、减值准备			
1.2020-12-31 余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2021-12-31 余额	-	-	-
四、账面价值			
2021-12-31 账面价值	8,037,574.92	330,255.50	8,367,830.42
2020-12-31 账面价值	8,278,702.16	374,228.33	8,652,930.49

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 通过公司内部研发形成的无形资产情况：无。

(4) 本报告期末无形资产余额中无可变现净值低于账面价值的情况，未计提减值准备。

#### 9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提费用	13,157,012.96	3,289,253.24	13,157,012.96	3,289,253.24
合计	13,157,012.96	3,289,253.24	13,157,012.96	3,289,253.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-	3,289,253.24	-	3,289,253.24
递延所得税负债	-	-	-	-

(4) 未确认递延所得税资产明细：无。

#### 10、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示：

项目	期末余额	期初余额
一年以内	3,708,673.06	5,820,168.66
一至两年	219,102.10	393,808.61

项目	期末余额	期初余额
两至三年	393,808.61	50,392.18
三年以上	959,692.95	921,066.23
<b>合计</b>	<b>5,281,276.72</b>	<b>7,185,435.68</b>

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款：无。

### 11、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	-	121,238.94
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>121,238.94</b>

### 12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2021-12-31 余额	本期增加	本期减少	2022-6-30 余额
一、短期薪酬	8,106,030.82	16,587,488.50	11,249,349.38	13,444,169.94
二、离职后福利-设定提存计划	384,758.41	2,247,892.88	2,233,520.50	399,130.79
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>8,490,789.23</b>	<b>18,835,381.38</b>	<b>13,482,869.88</b>	<b>13,843,300.73</b>

项目	2020-12-31 余额	本期增加	本期减少	2021-12-31 余额
一、短期薪酬	3,940,029.50	32,358,278.57	28,192,277.25	8,106,030.82
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,555,230.63	4,170,472.22	384,758.41
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,940,029.50</b>	<b>36,913,509.20</b>	<b>32,362,749.47</b>	<b>8,490,789.23</b>

(2) 短期薪酬：

项目	2021-12-31 余额	本期增加	本期减少	2022-6-30 余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,520,272.19	12,901,117.39	7,264,520.57	13,156,869.01
职工福利费	216,277.68	1,152,378.29	1,275,237.58	93,418.39
社会保险费	183,645.13	1,099,568.28	1,091,486.87	191,726.54
其中：医疗保险	169,785.11	1,016,581.92	1,003,328.27	183,038.76
工伤保险	13,860.02	82,986.36	88,158.60	8,687.78
生育保险	-	-	-	-
住房公积金	-	1,244,832.00	1,242,676.00	2,156.00
工会经费和职工教育经费	185,835.82	189,592.54	375,428.36	-

项目	2021-12-31 余额	本期增加	本期减少	2022-6-30 余额
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>8,106,030.82</b>	<b>16,587,488.50</b>	<b>11,249,349.38</b>	<b>13,444,169.94</b>

项目	2020-12-31 余额	本期增加	本期减少	2021-12-31 余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,649,734.76	24,604,406.57	20,733,869.14	7,520,272.19
职工福利费	-	2,481,633.63	2,265,355.95	216,277.68
社会保险费	229,176.84	2,307,721.84	2,353,253.55	183,645.13
其中：医疗保险	226,671.74	2,151,219.14	2,208,105.77	169,785.11
工伤保险	-	159,007.80	145,147.78	13,860.02
生育保险	2,505.10	-2,505.10	-	-
住房公积金	-	2,403,528.00	2,403,528.00	-
工会经费和职工教育经费	61,117.90	560,988.53	436,270.61	185,835.82
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,940,029.50</b>	<b>32,358,278.57</b>	<b>28,192,277.25</b>	<b>8,106,030.82</b>

(3) 设定提存计划列示：

项目	2021-12-31 余额	本期增加	本期减少	2022-6-30 余额
基本养老保险	277,200.16	1,659,725.44	1,631,747.02	305,178.58
补充养老保险（年金）	98,895.44	536,299.24	546,759.32	88,435.36
失业保险	8,662.81	51,868.20	55,014.16	5,516.85
<b>合计</b>	<b>384,758.41</b>	<b>2,247,892.88</b>	<b>2,233,520.50</b>	<b>399,130.79</b>

项目	2020-12-31 余额	本期增加	本期减少	2021-12-31 余额
基本养老保险	-	3,136,391.02	2,859,190.86	277,200.16
补充养老保险（年金）	-	1,281,612.69	1,182,717.25	98,895.44
失业保险	-	137,226.92	128,564.11	8,662.81
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>4,555,230.63</b>	<b>4,170,472.22</b>	<b>384,758.41</b>

**13、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,117,851.85	7,905,476.87
增值税	1,239,664.62	8,951,590.30
个人所得税	22,133.08	40,799.42
其他	442,445.05	1,963,782.98
<b>合计</b>	<b>7,822,094.60</b>	<b>18,861,649.57</b>

**14、其他应付款**

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	38,375,751.63	22,791,167.39
<b>合计</b>	<b>38,375,751.63</b>	<b>22,791,167.39</b>

(2) 应付利息：无。

(3) 应付股利：无。

(4) 其他应付款

1) 按款项性质列示：

项目	期末余额	期初余额
应付燃机维护费	12,305,456.67	5,942,451.50
应付工程设备款	1,860,390.80	3,396,558.82
应付质保金	932,272.50	1,255,264.50
暂收代付款	627,983.21	2,791,352.46
其他	22,649,648.45	9,405,540.11
<b>合计</b>	<b>38,375,751.63</b>	<b>22,791,167.39</b>

2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

**15、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	-	15,761.06
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>15,761.06</b>

**16、实收资本**

本公司注册资本为人民币 247,100,000.00 元，截至 2022 年 6 月 30 日止已全部到位。投资人按公司章程规定的资本投入情况如下：

	年末余额		年初余额	
	投资金额	出资比例(%)	投资金额	出资比例(%)
南国能源	126,021,000.00	51.00	126,021,000.00	51.00
常隆	61,775,000.00	25.00	61,775,000.00	25.00
协鑫智慧能源	59,304,000.00	24.00	59,304,000.00	24.00
<b>合计</b>	<b>247,100,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>247,100,000.00</b>	<b>100.00</b>

**17、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	90,027.07	-	-	90,027.07

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	90,027.07	-	-	90,027.07

**18、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	9,470,088.93	-	-	9,470,088.93
企业发展基金	9,470,101.13	-	-	9,470,101.13
合计	18,940,190.06	-	-	18,940,190.06

**19、未分配利润**

项目	本期	上期
期初未分配利润	60,389,346.41	25,636,015.55
加：本期净利润	24,918,491.55	34,753,330.86
减：提取储备基金	-	-
提取企业发展基金	-	-
对股东的分配	-	-
期末未分配利润	85,307,837.96	60,389,346.41

**20、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	285,635,441.88	252,243,352.81	535,830,394.46	484,213,476.26
其中：电力销售	182,138,347.86	161,552,934.92	386,172,741.62	344,459,023.72
热力销售	103,497,094.02	90,690,417.89	149,657,652.84	139,754,452.54
其他业务	1,733,374.91	484,460.20	1,774,287.47	908,586.30
其中：光伏发电	1,733,374.91	484,460.20	1,774,287.47	908,586.30
合计	287,368,816.79	252,727,813.01	537,604,681.93	485,122,062.56

**21、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,039,082.76	1,502,727.96
教育费附加	742,201.99	1,073,377.13
房产税	278,479.16	545,810.36
土地使用税	56,324.25	112,648.50
环境保护税	380,521.90	734,605.00
其他	151,816.66	324,657.59
合计	2,648,426.72	4,293,826.54

**22、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,870,008.68	8,381,031.37



项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	623,239.27	1,219,916.34
服务费	75,471.70	1,766,957.62
办公费用	564,917.97	494,077.83
业务招待费	152,836.00	568,731.94
其他费用	4,128,063.06	2,125,780.94
<b>合计</b>	<b>9,414,536.68</b>	<b>14,556,496.04</b>

**23、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	1,008,426.88	1,342,377.22
手续费支出	8,689.79	23,163.86
汇兑损益	-	-
<b>合计</b>	<b>-999,737.09</b>	<b>-1,319,213.36</b>

**24、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
电力企业亏损补贴	9,813,945.93	13,796,988.69	9,813,945.93
光伏补贴	1,409,528.63	598,484.11	1,409,528.63
其他补贴	240,168.40	34,035.15	240,168.40
<b>合计</b>	<b>11,463,642.96</b>	<b>14,429,507.95</b>	<b>11,463,642.96</b>

**25、资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-	47,997.28
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>47,997.28</b>

**26、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	15,000.00	-	15,000.00
<b>合计</b>	<b>15,000.00</b>	<b>-</b>	<b>15,000.00</b>

**27、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	-	84,846.78	-
滞纳金	1,342.62	-	1,342.62
碳排放支出	1,867,900.00	3,359,022.19	-
<b>合计</b>	<b>1,869,242.62</b>	<b>3,443,868.97</b>	<b>1,342.62</b>

### 28、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,268,686.26	11,869,952.44
递延所得税费用	-	-638,136.89
<b>合计</b>	<b>8,268,686.26</b>	<b>11,231,815.55</b>

### 29、现金流量表项目

#### (1) 收到的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	14,394.54	26,842.29
补贴收入	9,092,128.63	8,914,919.26
其他现金收入	255,168.40	423,253.07
<b>合计</b>	<b>9,361,691.57</b>	<b>9,365,014.62</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	1,429,978.52	6,969,725.47
营业外支出中的现金支出	1,342.62	319,022.19
其他现金支出	1,066,327.72	3,665,711.31
<b>合计</b>	<b>2,497,648.86</b>	<b>10,954,458.97</b>

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金归集利息收入	1,053,674.28	1,394,467.03
<b>合计</b>	<b>1,053,674.28</b>	<b>1,394,467.03</b>

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金归集	71,849,977.37	91,073,694.87
<b>合计</b>	<b>71,849,977.37</b>	<b>91,073,694.87</b>

### 30、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,918,491.55	34,753,330.86
加: 资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,799,412.41	39,690,283.22
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	163,136.94	323,700.51

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-	-47,997.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	84,846.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-994,032.34	-1,315,534.93
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）	-	-638,136.89
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）	-99,091.21	164,919.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,727,623.08	4,275,200.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,227,543.09	17,392,631.45
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>73,743,083.52</b>	<b>94,683,243.93</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,461,635.21	2,786,149.51
减：现金的期初余额	2,786,149.51	3,136,311.75
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>675,485.70</b>	<b>-350,162.24</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,461,635.21	2,786,149.51
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,461,635.21	2,786,149.51
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>3,461,635.21</b>	<b>2,786,149.51</b>

31、所有权或使用权受到限制的资产：无。

## 六、关联方关系及其交易

### 1、母公司及最终控制方

#### (1) 母公司基本情况

公司名称	注册地址	业务性质
南国能源	深圳	风电场和火电厂项目的开发、建设、经营、管理及电力销售

本公司的最终控制方为中国华润有限公司。

#### (2) 母公司注册资本及其变化

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
50,000,000.00	-	-	50,000,000.00

#### (3) 母公司对本公司的持股比例及变化

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
持股比例（%）	51.00	-	-	51.00
表决权比例（%）	51.00	-	-	51.00

### 2、与本公司发生交易形成余额但不存在控制关系的其他关联方

关联企业名称	与本公司的关系
华润电力投资有限公司（“华润电力投资”）	同受最终控制方控制
深圳市润电信息科技有限公司（“深圳润电信息科技”）	同受最终控制方控制

### 3、关联交易

#### (1) 接受劳务

关联方名称	本期发生额	上期发生额
华润电力投资	-	1,637,712.35
深圳润电信息科技	-	218,402.12
合计	-	1,856,114.47

#### (2) 利息收入

关联方名称	本期发生额	上期发生额
华润电力投资	994,032.34	1,315,534.93

#### (3) 资金池上收/(下拨)

关联方名称	本期发生额	上期发生额
华润电力投资	-71,849,977.37	-91,073,694.87

注：“-”表示资金上收。

4、关联方往来余额

(1)资金归集

关联方名称	期末余额	期初余额
华润电力投资	228,256,497.93	156,406,520.56

(2)往来余额

关联方名称	报表科目	期末余额	期初余额
深圳润电信息科技	应付账款	-	231,506.25
华润电力投资	其他应付款	721,632.19	721,632.19
深圳润电信息科技	其他应付款	218,402.12	218,402.12

七、承诺及或有事项

1、公司承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无重大需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司不存在重大的未决诉讼等或有事项及损失。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。





# 营业执照

(副本)

编号 320200666202206220010



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。

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年09月18日

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

执行事务合伙人 张彩斌



经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告；清算、分立、合并、年度财务决算审计、会计咨询、业务咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他经营活动；代理记账、会计培训、经相关部门批准后方可开展经营的其他项目；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06月03日

证书序号: 0001561

# 说明

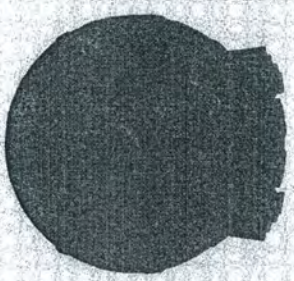
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一三年三月二十日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 公正天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张彩斌

主任会计师: 张彩斌

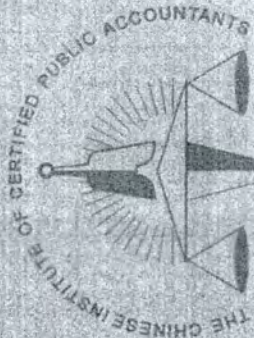
经营场所: 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 32020028

批准执业文号: 苏财会[2013]36号

批准执业日期: 2013年09月12日



姓名: 柏晓英  
 Full name: 柏晓英  
 Sex: 女  
 出生日期: 1977-06-13  
 Date of birth: 1977-06-13  
 工作单位: 江苏公证会计师事务所  
 Working unit: 江苏公证会计师事务所  
 身份证号码: 320204710613284  
 Identity card No.: 320204710613284



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: 320200010017  
 No. of Certificate: 320200010017

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Provincial Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2017年7月7日  
 Date of Issuance: 2017/7/7

江苏省注册会计师协会  
 2017年4月20日





中国注册会计师协会

姓名 周木  
 Full name 周木  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1988-02-27  
 Date of birth 1988-02-27  
 工作单位 江苏公证天业会计师事务所  
 Working unit 江苏公证天业会计师事务所  
 身份证号码 (特殊普通合伙)  
 Identity card No. 51212319880227651X



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 320200280150

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

发证日期:  
 Date of Issuance 2018/y 05/m 29/d