

新天绿色能源股份有限公司

China Suntien Green Energy Corporation Limited

(石家庄市裕华西路 9 号)



首次公开发行 A 股股票并上市 招股意向书附录文件（二）

保荐机构（主承销商）



注册地址：北京市朝阳区建国路 81 号华贸中心 1 号写字楼 22 层

联席主承销商



注册地址：中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号

二〇二〇年六月

目 录

2-2、审阅报告	1
3、关于核准新天绿色能源股份有限公司首次公开发行股票批复	158
4、内部控制鉴证报告	160
5、经注册会计师核验的非经常性损益明细表	180

新天绿色能源股份有限公司

经审阅财务报表

截至2020年3月31日止三个月期间

目 录

	页 次
专项审阅报告	1-2
已审阅财务报表	
合并资产负债表	3 -5
合并利润表	6
合并股东权益变动表	7 - 8
合并现金流量表	9 - 10
公司资产负债表	11 - 13
公司利润表	14
公司股东权益变动表	15 - 16
公司现金流量表	17 - 18
财务报表附注	19 - 146
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	1



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

专项审阅报告

安永华明（2020）专字第60809266_A06号
新天绿色能源股份有限公司

新天绿色能源股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的新天绿色能源股份有限公司的中期财务报表，包括2020年3月31日的合并及公司的资产负债表，截至2020年3月31日止三个月期间的合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注（以下简称“中期财务报表”）。按照企业会计准则的规定编制中期财务报表是新天绿色能源股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对该中期财务报表出具审阅报告。新天绿色能源股份有限公司编制本中期财务报表是为了本次向中国证劵监督管理委员会和上海证劵交易所申请首次公开发行A股股票之申请材料时使用，不应为除中国证劵监督管理委员会和上海证劵交易所之外的其他机构或人员使用。

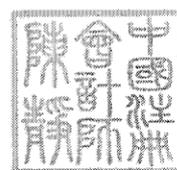
我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务，该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对中期财务报表是否存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问新天绿色能源股份有限公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计，我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映新天绿色能源股份有限公司的合并及公司财务状况、经营成果和现金流量。

专项审阅报告（续）

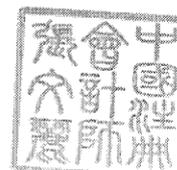
安永华明（2020）专字第60809266_A06号
新天绿色能源股份有限公司

（本页无正文）



陈静

中国注册会计师：陈 静
（项目合伙人）



张文丽

中国注册会计师： 张文丽

中国 北京

2020年5月18日

新天绿色能源股份有限公司
合并资产负债表
2020年3月31日

人民币元

资产	附注五	2020年3月31日 (未经审计)	2019年12月31日 (经重述)
流动资产			
货币资金	1	2,202,157,951.52	2,357,533,402.90
应收账款	2	4,012,670,714.25	3,531,778,335.16
应收款项融资	3	420,137,332.06	451,561,157.28
预付款项	4	199,467,023.12	396,125,373.11
其他应收款	5	60,985,311.57	71,906,561.15
存货	6	49,823,827.07	51,619,962.28
一年内到期的非流动资产	7	11,209,374.14	11,209,374.14
其他流动资产	8	<u>443,498,283.41</u>	<u>612,710,559.96</u>
流动资产合计		<u>7,399,949,817.14</u>	<u>7,484,444,725.98</u>
非流动资产			
长期股权投资	9	2,386,165,456.70	2,302,231,318.05
其他权益工具投资	10	115,205,700.00	115,205,700.00
投资性房地产	11	27,966,246.25	28,242,538.36
固定资产	12	20,579,248,716.26	20,625,163,374.42
在建工程	13	8,224,504,616.83	7,644,129,190.52
使用权资产	14	2,405,901,187.67	2,429,839,149.86
无形资产	15	2,215,363,103.23	2,248,798,277.93
商誉	16	39,411,613.25	39,411,613.25
长期待摊费用	17	30,680,308.17	31,750,259.82
递延所得税资产	18	190,455,317.72	194,323,757.67
其他非流动资产	19	<u>3,689,848,584.71</u>	<u>2,904,137,094.15</u>
非流动资产合计		<u>39,904,750,850.79</u>	<u>38,563,232,274.03</u>
资产总计		<u>47,304,700,667.93</u>	<u>46,047,677,000.01</u>

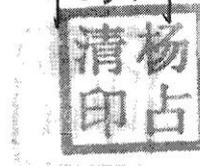
本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



新天绿色能源股份有限公司

合并资产负债表(续)

2020年3月31日

人民币元

负债和股东权益

附注五

2020年3月31日
(未经审计)

2019年12月31日
(经重述)

流动负债

短期借款	21	2,032,993,379.46	1,703,437,120.54
应付票据	22	33,594,341.75	39,213,163.34
应付账款	23	107,703,408.40	97,832,792.03
合同负债	24	595,247,439.50	971,735,061.57
应付职工薪酬	25	32,157,173.42	102,141,482.06
应交税费	26	216,686,649.89	153,047,238.51
其他应付款	27	3,715,430,555.82	3,767,240,806.98
一年内到期的非流动负债	28	1,872,057,614.93	2,216,640,342.34
其他流动负债	29	<u>1,500,000,000.00</u>	<u>1,500,000,000.00</u>

流动负债合计

10,105,870,563.17

10,551,288,007.37

非流动负债

长期借款	30	17,733,895,555.23	16,808,168,215.19
应付债券	31	2,285,000,000.00	2,285,000,000.00
租赁负债	32	1,326,068,767.73	1,341,771,847.92
长期应付款	33	114,726,817.35	112,824,781.79
预计负债	34	47,325,376.00	47,325,376.00
递延收益	35	63,984,866.46	64,855,869.16
递延所得税负债	18	<u>45,950,588.73</u>	<u>45,716,791.95</u>

非流动负债合计

21,616,951,971.50

20,705,662,882.01

负债合计

31,722,822,534.67

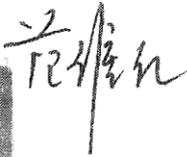
31,256,950,889.38

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





新天绿色能源股份有限公司

合并资产负债表(续)

2020年3月31日

人民币元

负债和股东权益

附注五

2020年3月31日
(未经审计)

2019年12月31日
(经重述)

股东权益

股本	36	3,715,160,396.00	3,715,160,396.00
其他权益工具	37	1,494,000,000.00	1,494,000,000.00
其中：永续债		1,494,000,000.00	1,494,000,000.00
资本公积	38	2,137,076,755.89	2,175,589,840.68
其他综合收益	39	6,493,135.00	6,493,135.00
盈余公积	40	367,976,732.41	361,971,365.19
未分配利润	41	<u>4,699,427,797.21</u>	<u>4,101,184,822.53</u>
归属于母公司股东权益合计		<u>12,420,134,816.51</u>	<u>11,854,399,559.40</u>
少数股东权益		<u>3,161,743,316.75</u>	<u>2,936,326,551.23</u>
股东权益合计		<u>15,581,878,133.26</u>	<u>14,790,726,110.63</u>
负债和股东权益总计		<u>47,304,700,667.93</u>	<u>46,047,677,000.01</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



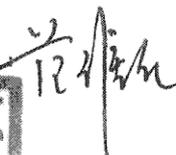
	附注五	截至2020年3月31日 止三个月期间 (未经审计)	截至2019年3月31日 止三个月期间 (未经审计及审阅)
营业收入	42	4,393,143,937.86	4,282,636,402.08
减：营业成本	42	3,222,873,718.04	3,060,303,856.29
税金及附加	43	10,783,095.51	12,219,966.99
销售费用	44	57,260.48	20,537.18
管理费用	45	84,045,322.81	82,279,806.22
研发费用	46	1,316,730.00	1,497,196.76
财务费用	47	222,436,720.40	213,098,463.60
其中：利息费用		223,786,627.83	213,288,932.19
利息收入		4,508,114.06	3,825,901.34
加：其他收益	48	8,545,909.95	8,999,591.15
投资收益	49	83,879,805.39	95,516,648.90
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		83,754,228.68	95,391,072.18
信用减值损失转回	50	4,256,079.52	4,514,997.71
资产处置收益	51	(5,063.17)	(490.28)
营业利润		948,307,822.31	1,022,247,322.52
加：营业外收入	52	607,803.01	671,054.30
减：营业外支出	53	321,714.48	63,678.33
利润总额		948,593,910.84	1,022,854,698.49
减：所得税费用	54	158,542,879.57	162,409,066.68
净利润		<u>790,051,031.27</u>	<u>860,445,631.81</u>
其中：同一控制下企业合并中被合并 方合并前净利润/(亏损)		<u>397,456.14</u>	<u>(688,032.80)</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		790,051,031.27	860,445,631.81
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		604,248,341.90	669,604,977.28
少数股东损益		<u>185,802,689.37</u>	<u>190,840,654.53</u>
综合收益总额		<u>790,051,031.27</u>	<u>860,445,631.81</u>
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		604,248,341.90	669,604,977.28
归属于少数股东的综合收益总额		185,802,689.37	190,840,654.53
每股收益			
基本每股收益	55	<u>0.16</u>	<u>0.18</u>
稀释每股收益	55	<u>0.16</u>	<u>0.18</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



新天绿色能源股份有限公司
合并股东权益变动表

截至2020年3月31日止三个月期间

人民币元

截至2020年3月31日止三个月期间(未经审计)

	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计				
	股本	其他权益工具 -永续债	资本公积	其他综合 收益			专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	3,715,160,396.00	1,494,000,000.00	2,135,848,057.21	6,493,135.00	-	361,971,365.19	4,102,915,107.78	11,816,388,061.18	2,933,267,312.93	14,749,655,374.11
同一控制下企业合并	-	-	39,741,783.47	-	-	-	(1,730,285.25)	38,011,498.22	3,059,238.30	41,070,736.52
二、本期初余额	3,715,160,396.00	1,494,000,000.00	2,175,589,840.68	6,493,135.00	-	361,971,365.19	4,101,184,822.53	11,854,399,559.40	2,936,326,551.23	14,790,726,110.63
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	604,248,341.90	604,248,341.90	604,248,341.90	185,802,689.37	790,051,031.27
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	60,808,731.00	60,808,731.00
(二) 股东投入和减少 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 同一控制下企业合并 (附注六、1)	-	-	(38,673,853.79)	-	-	-	-	(38,673,853.79)	-	(38,673,853.79)
3. 其他	-	-	160,769.00	-	-	-	-	160,769.00	19,140.97	179,909.97
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	6,005,367.22	(6,005,367.22)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,213,795.82)	(21,213,795.82)
(四) 专项储备(注)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	12,417,496.36	-	12,417,496.36	-	12,417,496.36
2. 本期使用	-	-	-	-	-	(12,417,496.36)	-	(12,417,496.36)	-	(12,417,496.36)
四、本期末余额	3,715,160,396.00	1,494,000,000.00	2,137,076,755.89	6,493,135.00	-	367,976,732.41	4,699,427,797.21	12,420,134,816.51	3,161,743,316.75	15,581,878,133.26

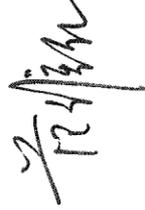
注：专项储备为天然气板块按规定计提的安全生产费，本期计提的金额已全部用于安全生产的相关支出。

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


曹欣印

主管会计工作负责人：


范红印

会计机构负责人：


杨清印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

截至2020年3月31日止三个月期间

人民币元

截至2019年3月31日止三个月期间(未经审计及审阅)

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计			
	股本	其他权益工具 -永续债	资本公积	其他综合 收益	专项储备			盈余公积	未分配利润	小计
一、本期初余额	3,715,160,396.00	587,640,000.00	2,134,633,314.99	6,493,135.00	-	284,351,615.28	3,308,078,277.64	10,036,356,738.91	2,360,195,077.17	12,396,551,816.08
同一控制下企业合并	-	-	43,378,372.89	-	-	-	1,195,940.62	44,574,313.51	2,811,882.29	47,386,195.80
二、本期初余额	3,715,160,396.00	587,640,000.00	2,178,011,687.88	6,493,135.00	-	284,351,615.28	3,309,274,218.26	10,080,931,052.42	2,363,006,959.46	12,443,938,011.88
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	669,604,977.28	669,604,977.28	190,840,654.53	860,445,631.81
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	9,500,000.00	9,500,000.00
(二) 股东投入和减少 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具 持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备(注)	-	-	906,360,000.00	-	-	-	-	906,360,000.00	-	906,360,000.00
1. 本期提取	-	-	-	-	7,731,161.62	-	-	7,731,161.62	-	7,731,161.62
2. 本期使用	-	-	-	-	(7,731,161.62)	-	-	(7,731,161.62)	-	(7,731,161.62)
四、本期末余额	3,715,160,396.00	1,494,000,000.00	2,178,011,687.88	6,493,135.00	-	284,351,615.28	3,978,879,195.54	11,656,896,029.70	2,563,347,613.99	14,220,243,643.69

注：专项储备为天然气板块按规定计提的安全生产费，本期计提的金额已全部用于安全生产的相关支出。

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



新天绿色能源股份有限公司
合并现金流量表
截至2020年3月31日止三个月期间

人民币元

	附注五	截至2020年3月31日 止三个月期间 (未经审计)	截至2019年3月31日 止三个月期间 (未经审计及审阅)
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,953,915,901.97	4,066,843,283.86
收到的税费返还		6,336,275.22	8,102,730.46
收到其他与经营活动有关的现金		87,893,278.67	53,418,298.97
经营活动现金流入小计		4,048,145,455.86	4,128,364,313.29
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,825,429,333.30)	(2,894,668,814.56)
支付给职工以及为职工支付的现金		(162,905,405.20)	(156,397,887.64)
支付的各项税费		(172,702,537.40)	(174,551,176.92)
支付其他与经营活动有关的现金		(68,175,724.19)	(31,707,091.25)
经营活动现金流出小计		(3,229,213,000.09)	(3,257,324,970.37)
经营活动产生的现金流量净额	56	818,932,455.77	871,039,342.92
二、投资活动产生的现金流量:			
取得投资收益收到的现金		19,524,474.10	22,524,683.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,060.34	10,050.35
收到其他与投资活动有关的现金		355,268.82	827,482.04
投资活动现金流入小计		19,935,803.26	23,362,215.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,529,684,883.16)	(798,822,953.83)
投资所支付的现金		(25,345,248.19)	(190,000,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(661,567.71)	(7,095,519.28)
投资活动现金流出小计		(1,555,691,699.06)	(995,918,473.11)
投资活动使用的现金流量净额		(1,535,755,895.80)	(972,556,257.34)

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



新天绿色能源股份有限公司
合并现金流量表(续)

截至2020年3月31日止三个月期间

人民币元

	附注五	截至2020年3月31日 止三个月期间 (未经审计)	截至2019年3月31日 止三个月期间 (未经审计及审阅)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		60,808,731.00	29,500,000.00
取得借款所收到的现金		2,332,328,768.97	2,426,630,833.33
收到其他与筹资活动有关的现金		<u>296,498.04</u>	<u>88,145.10</u>
筹资活动现金流入小计		<u>2,393,433,998.01</u>	<u>2,456,218,978.43</u>
偿还债务支付的现金		(1,493,271,744.12)	(1,523,956,479.28)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(327,198,310.31)	(322,935,046.42)
支付其他与筹资活动有关的现金		<u>(150,000.00)</u>	<u>(2,157,119.14)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(1,820,620,054.43)</u>	<u>(1,849,048,644.84)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>572,813,943.58</u>	<u>607,170,333.59</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(1,131,665.37)</u>	<u>(1,854,856.87)</u>
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	56	(145,141,161.82)	503,798,562.30
加：期初现金及现金等价物余额	56	<u>2,334,208,228.57</u>	<u>2,240,324,778.38</u>
六、期末现金及现金等价物余额	56	<u>2,189,067,066.75</u>	<u>2,744,123,340.68</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



新天绿色能源股份有限公司
资产负债表
2020年3月31日

人民币元

资产	附注十三	2020年3月31日 (未经审计)	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		289,847,508.52	326,014,292.68
预付款项		3,509,679.79	616,019.96
其他应收款	1	<u>932,484,059.65</u>	<u>965,346,523.97</u>
流动资产合计		<u>1,225,841,247.96</u>	<u>1,291,976,836.61</u>
非流动资产			
长期股权投资	2	9,526,681,832.48	9,361,944,115.28
其他权益工具投资		100,000,000.00	100,000,000.00
固定资产		2,586,560.41	2,065,516.39
在建工程		25,496,605.58	25,496,605.58
使用权资产		3,362,898.15	3,843,312.15
无形资产		5,166,864.91	5,418,749.86
长期待摊费用		184,693.11	253,882.91
其他非流动资产		<u>2,567,450,600.00</u>	<u>2,497,666,800.00</u>
非流动资产合计		<u>12,230,930,054.64</u>	<u>11,996,688,982.17</u>
资产总计		<u>13,456,771,302.60</u>	<u>13,288,665,818.78</u>

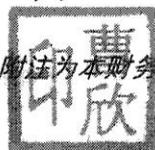
本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





新天绿色能源股份有限公司

资产负债表(续)

2020年3月31日

人民币元

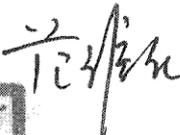
负债和股东权益	2020年3月31日 (未经审计)	2019年12月31日
流动负债		
短期借款	100,000,000.00	-
应付职工薪酬	1,682,592.54	2,058,959.93
应交税费	719,768.06	1,311,892.43
其他应付款	70,571,077.07	139,285,209.18
其他流动负债	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
一年内到期的非流动负债	<u>221,631,870.00</u>	<u>221,631,870.00</u>
流动负债合计	<u>1,894,605,307.67</u>	<u>1,864,287,931.54</u>
非流动负债		
长期借款	2,347,870,600.00	2,269,870,600.00
递延收益	600,000.00	600,000.00
租赁负债	<u>1,900,319.56</u>	<u>1,900,319.56</u>
非流动负债合计	<u>2,350,370,919.56</u>	<u>2,272,370,919.56</u>
负债合计	<u>4,244,976,227.23</u>	<u>4,136,658,851.10</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



新天绿色能源股份有限公司
资产负债表(续)
2020年3月31日

人民币元

负债和股东权益	2020年3月31日 (未经审计)	2019年12月31日
股东权益		
股本	3,715,160,396.00	3,715,160,396.00
其他权益工具	1,494,000,000.00	1,494,000,000.00
其中：永续债	1,494,000,000.00	1,494,000,000.00
资本公积	2,212,357,684.31	2,212,623,248.78
盈余公积	367,976,732.41	361,971,365.19
未分配利润	<u>1,422,300,262.65</u>	<u>1,368,251,957.71</u>
股东权益合计	<u>9,211,795,075.37</u>	<u>9,152,006,967.68</u>
负债和股东权益总计	<u>13,456,771,302.60</u>	<u>13,288,665,818.78</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：曹欣

主管会计工作负责人：范维红

会计机构负责人：杨占清

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





新天绿色能源股份有限公司

利润表

截至2020年3月31日止三个月期间

人民币元

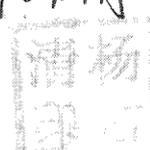
	附注十三 截至2020年3月31日 止三个月期间 (未经审计)	截至2019年3月31日 止三个月期间 (未经审计及审阅)
营业收入	-	-
减：营业成本	-	-
税金及附加	-	-
管理费用	12,640,674.00	9,284,225.11
财务费用	6,999,047.70	10,009,505.60
其中：利息费用	5,790,247.98	7,788,937.13
利息收入	747,022.04	323,941.95
加：投资收益	3 80,522,590.42	-
其中：对联营企业和合营企业的投资损益	2,522,590.42	-
信用减值损失	(829,196.56)	-
资产减值损失	-	-
资产处置收益	-	-
营业利润	60,053,672.16	(19,293,730.71)
加：营业外收入	-	-
减：营业外支出	-	-
利润总额	60,053,672.16	(19,293,730.71)
减：所得税费用	-	-
净利润	<u>60,053,672.16</u>	<u>(19,293,730.71)</u>
其中：持续经营净利润	60,053,672.16	(19,293,730.71)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：曹欣

主管会计工作负责人：范维红

会计机构负责人：杨清



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



人民币元

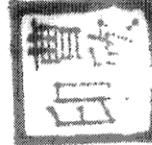
新天绿色能源股份有限公司
股东权益变动表
截至2020年3月31日止三个月期间

截至2020年3月31日止三个月期间(未经审计)

	股本	其他权益工具 -永续债	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额	3,715,160,396.00	1,494,000,000.00	2,212,623,248.78	361,971,365.19	1,368,251,957.71	9,152,006,967.68
二、本期增减变动金额	-	-	-	-	60,053,672.16	60,053,672.16
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	402,938.96	-	-	402,938.96
2. 同一控制下企业合并	-	-	137,374.49	-	-	137,374.49
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	6,005,367.22	(6,005,367.22)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 对其他权益工具持有人的分派	-	-	-	-	-	-
三、本期期末余额	<u>3,715,160,396.00</u>	<u>1,494,000,000.00</u>	<u>2,212,357,684.31</u>	<u>367,976,732.41</u>	<u>1,422,300,262.65</u>	<u>9,211,795,075.37</u>

本财务报表由以下人士签署：

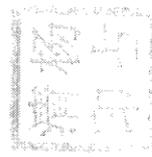
法定代表人：



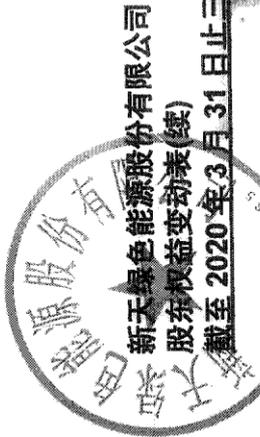
主管会计工作负责人：范维红



会计机构负责人：杨清



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



人民币元

截至2019年3月31日止三个月期间(未经审计及审阅)

	股本	其他权益工具 -永续债	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额	3,715,160,396.00	587,640,000.00	2,212,210,084.23	284,351,615.28	1,212,003,249.15	8,011,365,344.66
二、本期增减变动金额	-	-	-	-	(19,293,730.71)	(19,293,730.71)
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 其他权益工具持有者投入资本	-	906,360,000.00	-	-	-	906,360,000.00
三、本期期末余额	<u>3,715,160,396.00</u>	<u>1,494,000,000.00</u>	<u>2,212,210,084.23</u>	<u>284,351,615.28</u>	<u>1,192,709,518.44</u>	<u>8,898,431,613.95</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



(Signature)

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本财务报表的组成部分



新天绿色能源股份有限公司

现金流量表

截至2020年3月31日止三个月期间

人民币元

	截至2020年3月31日 止三个月期间 (未经审计)	截至2019年3月31日 止三个月期间 (未经审计及审阅)
一、经营活动产生的现金流量		
收到其他与经营活动有关的现金	84,789,560.03	396,683,871.94
经营活动现金流入小计	84,789,560.03	396,683,871.94
支付给职工以及为职工支付的现金	(8,238,553.18)	(5,331,062.12)
支付的各项税费	-	(21,437.50)
支付其他与经营活动有关的现金	(105,271,702.41)	(56,528,220.74)
经营活动现金流出小计	(113,510,255.59)	(61,880,720.36)
经营活动产生的现金流量净额	(28,720,695.56)	334,803,151.58
二、投资活动产生的现金流量		
取得投资收益收到的现金	78,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	78,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(1,494,650.00)	(223,216.00)
投资支付的现金	(154,263,891.25)	(45,500,000.00)
投资活动现金流出小计	(155,758,541.25)	(45,723,216.00)
投资活动产生的现金流量净额	(77,758,541.25)	(45,723,216.00)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





新天绿色能源股份有限公司

现金流量表(续)

截至2020年3月31日止三个月期间

人民币元

	截至2020年3月31日 止三个月期间 (未经审计)	截至2019年3月31日 止三个月期间 (未经审计及审阅)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	-	906,360,000.00
取得借款所收到的现金	<u>279,000,000.00</u>	<u>500,000,000.00</u>
筹资活动现金流入小计	<u>279,000,000.00</u>	<u>1,406,360,000.00</u>
偿还债务支付的现金	(101,000,000.00)	(1,020,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(106,555,881.98)	(100,016,849.94)
筹资活动现金流出小计	<u>(207,555,881.98)</u>	<u>(1,120,016,849.94)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>71,444,118.02</u>	<u>286,343,150.06</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(1,131,665.37)</u>	<u>(1,808,488.12)</u>
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	(36,166,784.16)	573,614,597.52
加：期初现金及现金等价物余额	<u>326,014,292.68</u>	<u>384,111,356.63</u>
六、期末现金及现金等价物余额	<u>289,847,508.52</u>	<u>957,725,954.15</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



一、基本情况

新天绿色能源股份有限公司(“本公司”)是一家于 2010 年 2 月 9 日由发起人股东河北建设投资集团有限责任公司(以下简称“河北建投”)以其拥有的新能源和天然气资产与河北建投水务投资有限公司(河北建投的全资附属公司)共同出资设立,在中国成立的股份有限公司。

本公司的注册办事处位于中国河北省石家庄市裕华西路 9 号。

2010 年 10 月 13 日本公司首次公开发售股票并在香港联合交易所有限公司(“香港联交所”)主板上市,以每股港币 2.66 元发行总计 1,076,900,000 股 H 股,售予香港和海外投资者。同年 10 月,本公司行使超额配售权后,以每股港币 2.66 元发行总计 161,535,000 股 H 股。截至 2010 年 12 月 31 日,公司总股数约为 3,238,435,000 股,其中内资股 1,876,156,000 股,H 股 1,362,279,000 股。河北建投直接和间接持有全部内资股,占总股数的 57.9%,为本公司控股股东。

本公司于 2014 年 1 月 28 日,成功配售 476,725,396 股 H 股股份,增加注册资本人民币 476,725,396 元,募集资金约为港币 1,597,030,077 元。截至 2019 年 12 月 31 日,本公司已发行股本总额为人民币 3,715,160,396 元,分为 3,715,160,396 股,每股面值为人民币 1 元,河北建投持股比例为 50.5%,H 股股东持股比例为 49.5%。

本公司及其附属公司(统称为“本集团”)主要从事风力及太阳能发电的投资、开发、管理及运营业务,以及天然气和天然气用具的销售业务以及天然气管道的接驳及建设业务。

本公司的母公司及最终母公司为一家中国国有企业河北建投。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 5 月 18 日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,期间的变化情况参见附注六。

二、财务报表的编制基础

本公司为了准备向中国证券监督管理委员会和上海证券交易所申请首次公开发行 A 股股票之申请材料，根据财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制了本财务报表。

对比期间截至 2019 年 3 月 31 日止三个月期间的合并及公司利润表、股东权益变动表及现金流量表数据未经审计及审阅。

本报表仅供本公司向中国证券监督管理委员会和上海证券交易所申请首次公开发行 A 股股票之申请材料之用，不做其他用途。

本财务报表以持续经营为基础列报。

于 2020 年 3 月 31 日，本集团的流动负债超过流动资产约人民币 27.06 亿元。在编制本财务报表时，本公司董事考虑相关资金来源及安排，相信本集团拥有充足的资源自本报告期末起 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司董事认为以持续经营为基础编制本合并财务报表是合适的。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点制定了具体的会计政策和会计估计，具体如下所述：

1. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于 2020 年 3 月 31 日的财务状况以及截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。唯本财务报表的最近一期期间为 2020 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止三个月期间。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

三、重要会计政策和会计估计(续)

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下的企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方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的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对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以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍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，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

三、重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表(续)

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

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，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。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易区分是否丧失控制权进行相应的会计处理。不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的，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损益；存在对该子公司的商誉的，在计算确定处置子公司损益时，扣除该项商誉的金额；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

6. 合营安排分类及共同经营

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。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 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(a)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(b)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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：集团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；该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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

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

本集团不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融负债分类和计量

本集团的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。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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，按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值

本集团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、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量的金融工具的预期信用损失。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具抵销

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。

财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认为负债时按公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的损失准备金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

本集团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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、重要会计政策和会计估计(续)

10. 存货

存货是指本集团在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料等。存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原则上按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

11. 持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：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；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，已经获得批准)。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售划分条件的，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产外)，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。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以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的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

三、重要会计政策和会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

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，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

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，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所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。丧失控制权的，在个别财务报表中，对于剩余股权，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，确认为长期股权投资，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理；否则，确认为金融工具，在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

13. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30 年	5%	3.17%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧或摊销方法进行复核，必要时进行调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

14. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用等因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	预计残值率	使用寿命	年折旧率
房屋及建筑物	5%	20-40 年	2.38%-4.75%
地下管网	5%	30 年	3.17%
风机和相关设备	5%	20 年	4.75%
其他机器设备	5%	5-18 年	5.28%-19.00%
运输工具	5%	5-8 年	11.88%-19.00%
电子设备	5%	3-5 年	19.00%-31.67%
其他	5%	10 年	9.50%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

15. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产。

三、重要会计政策和会计估计(续)

16. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、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，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- (2) 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

17. 无形资产

本集团的无形资产包括土地使用权、特许经营权、专有技术、软件使用权等。

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。公司制改建时国有股东投入的无形资产按国有资产管理部门确认的评估价值作为入账价值。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命
土地使用权	20-50年
特许经营权	25-30年
专有技术	10年
软件使用权	10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

三、重要会计政策和会计估计(续)

17. 无形资产(续)

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地使用权利而支付的成本。

土地使用权按预计使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

特许经营权

特许经营权指风电项目在建设、运营和移交合同项下确认的无形资产，以及非同一控制下企业合并取得的燃气经营权。

专有技术

软件按取得时实际支付的价款入账，并按预计使用年限内平均摊销。

专利

专利按投资各方确认的价值或实际支付的价款入账，并按预计使用年限或合同规定的使用年限平均摊销。

研发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

18. 资产减值

本集团对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产、及持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

三、重要会计政策和会计估计(续)

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工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。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

22. 其他权益工具

本集团发行的永续债到期后本集团有权不限次数展期，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

三、重要会计政策和会计估计(续)

23. 收入

销售商品收入和提供接驳及建设燃气管网收入

本集团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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品收入

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含销售电力和天然气的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以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。

风力/光伏发电收入以电力供应至各电场所在地和省电网公司时确认，以经双方确认的结算电量作为当月销售电量，以经发改委核定的上网电价作为销售单价。

天然气销售根据双方确认一致的天然气计量凭证中所载用气量，作为当月销售气量，以经物价部门核定的管道运输费和售气单价作为销售单价。

提供接驳及建设燃气管网收入

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含接驳及建设燃气管网履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中在建的资产，本集团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。本集团按照投入法，根据已经发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

24. 合同资产和合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指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。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

三、重要会计政策和会计估计(续)

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的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，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期，计入损益(但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本集团对收到的政府补助采用总额法核算。

26. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

三、重要会计政策和会计估计(续)

26. 所得税(续)

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

27. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括土地、房屋建筑物、风机和相关设备及运输工具等。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。本集团后续采用年限平均法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，本集团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，本集团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。

本集团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，本集团将剩余金额计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

28. 租赁负债

在租赁期开始日, 本集团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, 本集团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。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益, 但另有规定计入相关资产成本的除外。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, 但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

29. 租赁

租赁的识别

在合同开始日, 本集团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, 本集团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。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权, 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。本集团有终止租赁选择权, 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。发生本集团可控范围内的重大事件或变化, 且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的, 本集团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。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、27和附注三、28。

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, 本集团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, 本集团重新确定租赁期, 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。在计算变更后租赁付款额的现值时, 本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率; 无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的, 采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响, 本集团区分以下情形进行会计处理:

- (1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 本集团调减使用权资产的账面价值, 以反映租赁的部分终止或完全终止, 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;
- (2) 其他租赁变更, 本集团相应调整使用权资产的账面价值。

三、重要会计政策和会计估计(续)

29. 租赁(续)

作为承租人(续)

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，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不超过人民币五万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团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。本集团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。

作为出租人

租赁开始日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，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团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。

售后租回交易

本集团按照附注三、23评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人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，按照附注三、9对该金融负债进行会计处理。

作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9对该金融资产进行会计处理。

30. 利润分配

本集团的现金股利，于股东会批准后确认为负债。

31. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

三、重要会计政策和会计估计(续)

32. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量的资产包括：应收款项融资和权益工具投资。公允价值，是指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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

33. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

合并范围——本集团持有被投资方半数以下的表决权

本公司之子公司建投新能源与其子公司张北华实建投风能有限公司(“张北华实”)的另外两家股东北京腾龙信达科技有限公司(持股48%)和廊坊龙信电力自动化控制技术有限公司(持股3%)签有一致行动人协议，协议约定由建投新能源对张北华实重大经营事项做决定，建投新能源可以控制张北华实。

本公司之子公司建投新能源与其子公司河北建投龙源崇礼风能有限公司(“龙源崇礼”)的另外一家股东龙源电力集团股份有限公司(持股50%)签有一致行动人协议，协议约定由建投新能源对龙源崇礼重大经营事项做决定，建投新能源可以控制龙源崇礼。

三、重要会计政策和会计估计(续)

33. 重大会计判断和估计(续)

判断(续)

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

三、重要会计政策和会计估计(续)

33. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

投资性房地产与固定资产分类

本集团决定所持有的物业是否符合投资性房地产的定义，并在进行判断的时候建立了相关标准。本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产（包括正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）划分为投资性房地产。因此，本集团会考虑物业产生现金流的方式是否在很大程度上独立于本集团持有的其他资产。有些物业的一部分用于赚取租金或资本增值，剩余部分用于生产商品、提供劳务或者经营管理。如果用于赚取租金或资本增值的部分能够单独出售或出资，本集团对该部分单独核算。如果不能，则只有用于生产商品、提供劳务或者经营管理的部分不重大时，该物业才会被划分为投资性房地产。本集团在决定辅助服务的重大程度是否足以使该物业不符合投资性房地产的确认条件时，乃按个别物业基准单独做出判断。

固定资产折旧

本集团固定资产的折旧在预计使用寿命内以资产的入账价值减去预计净残值后的金额按直线法计提。本集团定期对预计使用寿命和预计净残值进行评估，以确保折旧方法及折旧率与固定资产的预计经济利益实现模式一致。本集团对固定资产预计使用寿命及净残值的估计是基于历史经验并考虑预期的技术更新而作出的。当预计使用寿命及预计净残值发生重大变化时，可能需要相应调整折旧费用，因此根据现有经验进行估计的结果可能与下一期间的实际结果有所不同，可能导致对固定资产的账面价值和累计折旧金额的重大调整。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

四、税项

1. 主要税种及税率

增值税 本公司及本公司下属境内子公司凡被认定为增值税一般纳税人，2019年4月1日起，按应税收入的9%或13%的税率计算销项税；2019年4月1日前按10%或16%计算销项税；

城市维护建设税 按照实际缴纳的流转税税额的7%或5%计缴。

教育费附加 按照实际缴纳的流转税税额的3%计缴。

地方教育费附加 按照实际缴纳的流转税税额的2%计缴。

企业所得税 除部分于境内设立的子公司因享受税务优惠及于境外设立的子公司需按其注册当地的所得税法规计提企业所得税以外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

本公司所属企业，以法人单位为企业所得税纳税人，在企业登记注册地缴纳企业所得税。

本公司各境外子公司(包括中华人民共和国香港特别行政区以及澳门特别行政区)按照当地税法要求适用之税种及税率计算并缴纳税款。

2. 税收优惠

企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，可以免征、减征企业所得税。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。本公司控股的风力发电和光伏发电子公司符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》的规定。

增值税

本公司控股的天然气公司根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)文件“增值税即征即退(一)一般纳税人提供管道运输服务，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。”的规定，享受增值税实际税负超过3%的部分即征即退的优惠政策。自2016年5月1日起执行。

本公司控股的风力发电子公司根据财政部、国家税务总局发布的《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》(财税[2008]156号)的规定：“销售下列自产货物实现的增值税实行即征即退50%的政策(五)利用风力生产的电力。”及根据《关于风力发电增值税政策的通知》(财税[2015]74号)规定：“自2015年7月1日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策。”，享受增值税即征即退50%的优惠政策。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。本公司的子公司河北新天科创新能源技术有限公司自2019年4月起享受进项税额加计抵减应纳税额的优惠政策。

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
银行存款	2,189,067,066.75	2,343,512,802.56
其他货币资金	<u>13,090,884.77</u>	<u>14,020,600.34</u>
	<u>2,202,157,951.52</u>	<u>2,357,533,402.90</u>
其中：因抵押、质押或冻结 等对使用有限制的款项总 额(附注五、57)	<u>13,090,884.77</u>	<u>23,325,174.33</u>

于 2020 年 3 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金分别折合为人民币 6,804,358.17 元和人民币 13,921,812.47 元。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款

本集团的应收账款主要为风力发电及天然气销售业务应收款项。应收账款信用期通常为 1 个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
6 个月以内	1,251,954,151.58	1,297,371,013.73
6 个月至 1 年	854,798,886.84	893,537,512.69
1 年至 2 年	1,590,858,482.94	1,120,915,442.17
2 年至 3 年	287,192,563.82	198,024,148.56
3 年以上	<u>554,940,774.10</u>	<u>558,058,299.89</u>
	4,539,744,859.28	4,067,906,417.04
减：应收账款坏账准备	<u>527,074,145.03</u>	<u>536,128,081.88</u>
应收账款净值	<u>4,012,670,714.25</u>	<u>3,531,778,335.16</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	截至 2020 年 3 月 31 日 止三个月期间(未经审计)	2019 年 (经重述)
年/期初余额	536,128,081.88	526,909,144.80
本年/期计提	7,411,142.33	40,089,199.78
本年/期转回	<u>(16,465,079.18)</u>	<u>(30,870,262.70)</u>
年/期末余额	<u>527,074,145.03</u>	<u>536,128,081.88</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

应收账款及坏账准备按类别披露如下:

	2020 年 3 月 31 日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项评估预期信用损失计提坏账准备	467,890,955.47	10.31	467,890,955.47	100.00
按信用风险特征组合评估预期信用 损失计提坏账准备	<u>4,071,853,903.81</u>	<u>89.69</u>	<u>59,183,189.56</u>	1.45
	<u>4,539,744,859.28</u>	<u>100.00</u>	<u>527,074,145.03</u>	
	2019 年 12 月 31 日(经重述)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项评估预期信用损失计提坏账准备	481,387,368.17	11.83	481,387,368.17	100.00
按信用风险特征组合评估预期信用 损失计提坏账准备	<u>3,586,519,048.87</u>	<u>88.17</u>	<u>54,740,713.71</u>	1.53
	<u>4,067,906,417.04</u>	<u>100.00</u>	<u>536,128,081.88</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于 2020 年 3 月 31 日, 单项评估预期信用损失计提坏账准备的应收账款情况如下(未经审计):

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
河北元华玻璃股份有限公司	218,172,501.77	218,172,501.77	100.00	预计无法收回
沙河市安全实业有限公司	68,735,808.42	68,735,808.42	100.00	预计无法收回
河北大光明实业集团嘉晶 玻璃有限公司	163,718,527.33	163,718,527.33	100.00	预计无法收回
河北大光明实业集团巨无霸 炭黑有限公司	5,998,717.59	5,998,717.59	100.00	预计无法收回
应收碳减排款项	<u>11,265,400.36</u>	<u>11,265,400.36</u>	100.00	预计无法收回
	<u>467,890,955.47</u>	<u>467,890,955.47</u>		

于 2019 年 12 月 31 日, 单项评估预期信用损失计提坏账准备的应收账款情况如下(经重述):

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
河北元华玻璃股份有限公司	218,172,501.77	218,172,501.77	100.00	预计无法收回
沙河市安全实业有限公司	81,537,719.22	81,537,719.22	100.00	预计无法收回
河北大光明实业集团嘉晶 玻璃有限公司	164,413,029.23	164,413,029.23	100.00	预计无法收回
河北大光明实业集团巨无霸 炭黑有限公司	5,998,717.59	5,998,717.59	100.00	预计无法收回
应收碳减排款项	<u>11,265,400.36</u>	<u>11,265,400.36</u>	100.00	预计无法收回
	<u>481,387,368.17</u>	<u>481,387,368.17</u>		

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于各资产负债表日,采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下:

回收风险极低组合的应收账款情况如下:

	2020 年 3 月 31 日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
可再生能源补贴款及标杆电价	<u>3,980,048,538.55</u>	<u>100.00</u>	<u>39,800,485.38</u>	<u>1.00</u>

	2019 年 12 月 31 日(经重述)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
可再生能源补贴款及标杆电价	<u>3,523,350,091.23</u>	<u>100.00</u>	<u>35,233,500.91</u>	<u>1.00</u>

采用账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2020 年 3 月 31 日(未经审计)		
	估计发生违约的账面金额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
6 个月以内	69,362,969.37	5.00	3,468,148.46
6 个月至 1 年	1,951,009.17	10.00	195,100.92
1 年至 2 年	4,653,444.34	30.00	1,396,033.30
2 年至 3 年	3,029,041.76	50.00	1,514,520.88
3 年以上	<u>12,808,900.62</u>	100.00	<u>12,808,900.62</u>
	<u>91,805,365.26</u>		<u>19,382,704.18</u>

	2019 年 12 月 31 日(经重述)		
	估计发生违约的账面金额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
6 个月以内	38,306,666.68	5.00	1,915,333.34
6 个月至 1 年	2,247,498.70	10.00	224,749.87
1 年至 2 年	6,405,100.84	30.00	1,921,530.25
2 年至 3 年	1,528,184.16	50.00	764,092.08
3 年以上	<u>14,681,507.26</u>	100.00	<u>14,681,507.26</u>
	<u>63,168,957.64</u>		<u>19,507,212.80</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于2020年3月31日，应收账款金额前五名如下(未经审计)：

	与本集团关系	期末余额	占应收账款 余额合计数 的比例(%)	坏账准备余额
国网冀北电力有限公司	第三方	2,098,786,338.04	46.23	20,987,863.38
国网河北省电力公司	第三方	634,005,546.38	13.97	6,340,055.46
云南电网有限责任公司	第三方	414,332,964.63	9.13	4,143,329.65
河北元华玻璃股份有限公司	第三方	218,172,501.77	4.81	218,172,501.77
国网山西省电力有限公司	第三方	<u>194,498,984.15</u>	<u>4.28</u>	<u>1,944,989.85</u>
		<u>3,559,796,334.97</u>	<u>78.42</u>	<u>251,588,740.11</u>

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下(经重述)：

	与本集团关系	期末余额	占应收账款 余额合计数 的比例(%)	坏账准备余额
国网冀北电力有限公司	第三方	2,069,907,482.06	50.88	20,699,074.82
国网河北省电力公司	第三方	526,350,094.18	12.94	5,263,500.94
云南电网有限责任公司	第三方	348,809,193.45	8.57	3,488,091.93
河北元华玻璃股份有限公司	第三方	218,172,501.77	5.36	218,172,501.77
国网山西省电力有限公司	第三方	<u>167,493,190.58</u>	<u>4.12</u>	<u>1,674,931.91</u>
		<u>3,330,732,462.04</u>	<u>81.87</u>	<u>249,298,101.37</u>

于2020年3月31日及2019年12月31日，本集团以部分电费权质押取得长期和短期借款，对应的应收账款金额分别为人民币2,706,997,628.52元和人民币2,358,202,703.92元，参见附注五、57。

于2020年3月31日及2019年12月31日，本集团以账面价值为人民币332,487,071.14元的应收账款作为基础资产设立“平安-建投新能源1号资产支持专项计划”，参见附注五、57。

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收款项融资

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
银行承兑汇票	<u>420,137,332.06</u>	<u>451,561,157.28</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2020年3月31日		2019年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>18,009,408.80</u>	<u>30,544,863.00</u>	<u>25,436,676.26</u>	<u>61,804,050.76</u>

于2020年3月31日及2019年12月31日，本公司无因出票人无力履约转为应收账款的银行承兑汇票。应收票据转移参见附注八、2。

于2020年3月31日及2019年12月31日，本集团以部分电费权质押取得长期借款，对应的应收款项融资金额为人民币3,000,000.00元和人民币6,000,000.00元，参见附注五、57。

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)		2019 年 12 月 31 日 (经重述)	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例(%)
6 个月以内	182,865,610.86	91.67	385,518,784.34	97.32
6 至 12 个月	11,128,784.12	5.58	2,805,870.07	0.71
1 年至 2 年	1,289,256.95	0.65	3,103,038.48	0.78
2 年至 3 年	245,923.72	0.12	514,728.25	0.13
3 年至 4 年	90,000.00	0.05	461,704.50	0.12
4 年至 5 年	2,733,847.47	1.37	2,607,647.47	0.66
5 年以上	<u>1,113,600.00</u>	<u>0.56</u>	<u>1,113,600.00</u>	<u>0.28</u>
	<u>199,467,023.12</u>	<u>100.00</u>	<u>396,125,373.11</u>	<u>100.00</u>

于2020年3月31日及2019年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预付款项。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项(续)

于 2020 年 3 月 31 日, 预付款项金额前五名如下(未经审计):

	与本集团关系	期末余额	占预付款项余额 合计数的比例(%)
中国石油化工股份有限公司 天然气分公司华北天然气销售中心	第三方	61,273,920.03	30.72
中海石油气电集团有限责任公司 河北销售分公司	第三方	37,188,100.84	18.64
中国石油天然气股份有限公司 天然气销售河北分公司	第三方	23,465,707.84	11.76
山西国化能源有限责任公司	第三方	7,208,449.54	3.61
山西中液互联能源有限公司	第三方	<u>6,735,690.40</u>	<u>3.38</u>
		<u>135,871,868.65</u>	<u>68.11</u>

于 2019 年 12 月 31 日, 预付款项金额前五名如下(经重述):

	与本集团关系	年末余额	占预付款项余额 合计数的比例(%)
中国石油化工股份有限公司 天然气分公司华北天然气销售中心	第三方	128,366,658.27	32.41
中海石油气电集团有限责任公司 天津销售分公司	第三方	115,467,480.59	29.15
中国石油天然气股份有限公司 天然气销售北方分公司	第三方	74,853,054.59	18.90
山西国化能源有限责任公司	第三方	31,100,800.00	7.85
山西中液互联能源有限公司	第三方	<u>6,735,690.40</u>	<u>1.70</u>
		<u>356,523,683.85</u>	<u>90.01</u>

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款

其他应收款按性质分类如下：

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
应收股利	25,812,674.28	45,202,558.05
其他应收款	<u>35,172,637.29</u>	<u>26,704,003.10</u>
	<u>60,985,311.57</u>	<u>71,906,561.15</u>
<u>应收股利</u>		
	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
汇海融资租赁股份有限公司("汇海租赁")	154,566.07	154,566.07
河北围场龙源建投风力发电公司("河北围场")	9,660,625.77	17,310,858.80
龙源建投(承德)风力发电有限公司("承德风力")	<u>15,997,482.44</u>	<u>27,737,133.18</u>
	<u>25,812,674.28</u>	<u>45,202,558.05</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
6 个月以内	13,483,051.65	7,306,749.55
6 个月至 1 年	7,319,823.37	1,950,813.62
1 年至 2 年	13,166,303.30	19,309,353.48
2 年至 3 年	13,118,969.76	8,980,622.67
3 年以上	<u>54,659,435.54</u>	<u>50,933,552.78</u>
	101,747,583.62	88,481,092.10
减：其他应收款坏账准备	<u>66,574,946.33</u>	<u>61,777,089.00</u>
	<u>35,172,637.29</u>	<u>26,704,003.10</u>

截至2020年3月31日止三个月期间和2019年，其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

截至2020年3月31日止三个月期间(未经审计)

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
期初余额	11,130,532.55	28,024,056.44	22,622,500.01	61,777,089.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段	(1,862,941.38)	-	-	(1,862,941.38)
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	3,183,288.22	3,725,882.76	-	6,909,170.98
本期转回	(206,360.32)	(42,011.95)	-	(248,372.27)
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	<u>12,244,519.07</u>	<u>31,707,927.25</u>	<u>22,622,500.01</u>	<u>66,574,946.33</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

2019年(经重述)

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	4,706,701.90	8,825,073.70	26,982,500.01	40,514,275.61
年初余额在本年				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	6,558,771.64	24,906,313.94	-	31,465,085.58
本年转回	(134,940.99)	(5,447,344.73)	-	(5,582,285.72)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	(259,986.47)	(4,360,000.00)	(4,619,986.47)
其他变动	-	-	-	-
年末余额	<u>11,130,532.55</u>	<u>28,024,056.44</u>	<u>22,622,500.01</u>	<u>61,777,089.00</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

	2020 年 3 月 31 日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项评估预计信用损失计提坏账准备	22,622,500.01	22.23	22,622,500.01	100.00
按信用风险特征组合评估预期信用损失 计提坏账准备	<u>79,125,083.61</u>	<u>77.77</u>	<u>43,952,446.32</u>	55.55
	<u>101,747,583.62</u>	<u>100.00</u>	<u>66,574,946.33</u>	
	2019 年 12 月 31 日(经重述)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项评估预计信用损失计提坏账准备	22,622,500.01	25.57	22,622,500.01	100.00
按信用风险特征组合评估预期信用损失 计提坏账准备	<u>65,858,592.09</u>	<u>74.43</u>	<u>39,154,588.99</u>	59.45
	<u>88,481,092.10</u>	<u>100.00</u>	<u>61,777,089.00</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

于 2020 年 3 月 31 日, 单项评估预期信用损失计提坏账准备的其他应收款情况如下(未经审计):

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
大唐浑源密马鬃梁新能源有限公司	13,421,959.24	13,421,959.24	100.00	预计无法收回
云南丰旭文化产业有限公司	1,929,817.76	1,929,817.76	100.00	预计无法收回
陈定格	1,719,817.76	1,719,817.76	100.00	预计无法收回
阎秀文	1,564,395.74	1,564,395.74	100.00	预计无法收回
赵鹏	1,474,129.51	1,474,129.51	100.00	预计无法收回
李海燕	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	预计无法收回
葫芦岛锦晖燃气经销有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
云南渝旺经贸有限公司	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回
歌美飒风电(天津)有限公司	<u>1,010,880.00</u>	<u>1,010,880.00</u>	100.00	预计无法收回
	<u>22,622,500.01</u>	<u>22,622,500.01</u>		

于 2019 年 12 月 31 日, 单项评估预期信用损失计提坏账准备的其他应收款情况如下(经重述):

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
大唐浑源密马鬃梁新能源有限公司	13,421,959.24	13,421,959.24	100.00	预计无法收回
云南丰旭文化产业有限公司	1,929,817.76	1,929,817.76	100.00	预计无法收回
陈定格	1,719,817.76	1,719,817.76	100.00	预计无法收回
阎秀文	1,564,395.74	1,564,395.74	100.00	预计无法收回
赵鹏	1,474,129.51	1,474,129.51	100.00	预计无法收回
李海燕	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	预计无法收回
葫芦岛锦晖燃气经销有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
云南渝旺经贸有限公司	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回
歌美飒风电(天津)有限公司	<u>1,010,880.00</u>	<u>1,010,880.00</u>	100.00	预计无法收回
	<u>22,622,500.01</u>	<u>22,622,500.01</u>		

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

于各资产负债表日,采用信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款情况如下:

采用账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	2020 年 3 月 31 日(未经审计)		
	估计发生违约的 账面金额	预期信用 损失率(%)	预期信用损失
6 个月以内	13,483,051.65	5.00	674,152.58
6 个月至 1 年	7,319,823.37	10.00	731,982.34
1 年至 2 年	13,166,303.30	30.00	3,949,890.99
2 年至 3 年	13,118,969.76	50.00	6,559,484.88
3 年以上	<u>32,036,935.53</u>	100.00	<u>32,036,935.53</u>
	<u>79,125,083.61</u>		<u>43,952,446.32</u>
	2019 年 12 月 31 日(经重述)		
	估计发生违约的 账面金额	预期信用 损失率(%)	预期信用损失
6 个月以内	7,306,749.55	5.00	365,337.48
6 个月至 1 年	1,950,813.62	10.00	195,081.36
1 年至 2 年	19,309,353.48	30.00	5,792,806.04
2 年至 3 年	8,980,622.67	50.00	4,490,311.34
3 年以上	<u>28,311,052.77</u>	100.00	<u>28,311,052.77</u>
	<u>65,858,592.09</u>		<u>39,154,588.99</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下:

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
保证金	52,978,870.23	45,672,632.63
代垫款	26,549,244.27	26,418,468.67
备用金	6,840,123.35	6,053,911.99
其他	<u>15,379,345.77</u>	<u>10,336,078.81</u>
	101,747,583.62	88,481,092.10
减: 坏账准备	<u>66,574,946.33</u>	<u>61,777,089.00</u>
其他应收款	<u>35,172,637.29</u>	<u>26,704,003.10</u>

于2020年3月31日, 其他应收款金额前五名如下(未经审计):

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
大唐浑源密马鬃梁新能源有限公司	13,421,959.24	13.19	代垫款	3 年以上	13,421,959.24
围场满族蒙古族自治县发展改革局	8,950,000.00	8.80	保证金	3 年以上	8,950,000.00
丰宁满族自治县风电火电项目建设办公室	8,000,000.00	7.86	保证金	3 年以上	8,000,000.00
重庆石油天然气交易中心有限公司	7,183,176.00	7.06	保证金	6 个月以内	359,158.80
双桥区土地收购储备中心	<u>4,671,644.52</u>	<u>4.59</u>	其他	1 年至 2 年	<u>1,401,493.36</u>
	<u>42,226,779.76</u>	<u>41.50</u>			<u>32,132,611.40</u>

于2019年12月31日, 其他应收款金额前五名如下(经重述):

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
大唐浑源密马鬃梁新能源有限公司	13,421,959.24	15.17	代垫款	3 年以上	13,421,959.24
围场满族蒙古族自治县发展改革局	8,950,000.00	10.12	保证金	3 年以上	8,950,000.00
丰宁满族自治县风电火电项目建设办公室	8,000,000.00	9.04	保证金	3 年以上	8,000,000.00
双桥区土地收购储备中心	4,671,644.52	5.28	其他	1 年至 2 年	1,401,493.36
唐山曹妃甸滨海大道服务有限公司	<u>4,000,000.00</u>	<u>4.52</u>	保证金	1 年至 2 年	<u>1,200,000.00</u>
	<u>39,043,603.76</u>	<u>44.13</u>			<u>32,973,452.60</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 存货

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
原材料	25,740,044.15	22,261,437.29
库存商品	23,828,259.79	29,322,170.01
周转材料	<u>255,523.13</u>	<u>36,354.98</u>
	49,823,827.07	51,619,962.28
减：存货跌价准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>49,823,827.07</u>	<u>51,619,962.28</u>

6. 一年内到期的非流动资产

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
委托贷款投资(附注五、19)	<u>11,209,374.14</u>	<u>11,209,374.14</u>

7. 其他流动资产

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
待抵扣增值税	437,131,006.82	601,066,003.03
预缴企业所得税	<u>6,367,276.59</u>	<u>11,644,556.93</u>
	<u>443,498,283.41</u>	<u>612,710,559.96</u>

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
合营企业	82,478,200.02	79,818,235.11
联营企业	<u>2,303,687,256.68</u>	<u>2,222,413,082.94</u>
	<u>2,386,165,456.70</u>	<u>2,302,231,318.05</u>

合营、联营企业相关信息，详见附注七、2。

(1) 合营企业

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间(未经审计)

	期初余额	本期变动			期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益 其他权益变动	
河北新天国化燃气有限责任公司 ("新天国化")	46,127,676.77	-	-	470,400.77 137,374.49	46,735,452.03
承德大元新能源有限公司 ("承德大元")	<u>33,690,558.34</u>	-	-	<u>2,052,189.65</u> -	<u>35,742,747.99</u>
	<u>79,818,235.11</u>	-	-	<u>2,522,590.42</u> <u>137,374.49</u>	<u>82,478,200.02</u>

2019 年(经重述)

	年初余额	本年变动			年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益 其他权益变动	
新天国化	52,785,405.53	-	-	(7,070,893.31) 413,164.55	46,127,676.77
承德大元	<u>33,690,558.34</u>	-	-	- -	<u>33,690,558.34</u>
	<u>86,475,963.87</u>	-	-	<u>(7,070,893.31)</u> <u>413,164.55</u>	<u>79,818,235.11</u>

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间(未经审计)

	期初余额	本期变动			宣告现金股利	期末余额
		追加投资	权益法下投资损益	其他增加		
承德市双滦区建投液化天然气有限责任公司("双滦液化")	3,239,550.55	-	-	-	-	3,239,550.55
河北金建佳天然气有限公司("金建佳")	10,500,000.00	-	-	-	-	10,500,000.00
中石油京唐液化天然气有限公司("京唐液化")	991,978,943.99	-	60,993,075.88	-	-	1,052,972,019.87
中海油华北天然气管道有限公司	248,268,582.71	-	275,240.76	42,535.48	-	248,586,358.95
河北围场	140,086,535.20	-	7,030,796.65	-	-	147,117,331.85
承德风力	249,752,477.79	-	10,707,480.02	-	-	260,459,957.81
河北丰宁抽水蓄能有限公司("丰宁抽水蓄能")	377,113,551.93	-	-	-	-	377,113,551.93
汇海租赁	<u>201,473,440.77</u>	<u>-</u>	<u>2,225,044.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>203,698,485.72</u>
	<u>2,222,413,082.94</u>	<u>-</u>	<u>81,231,638.26</u>	<u>42,535.48</u>	<u>-</u>	<u>2,303,687,256.68</u>

2019 年(经重述)

	年初余额	本年变动			宣告现金股利	年末余额
		追加投资	权益法下投资损益	其他增加		
双滦液化	3,260,521.11	-	(20,970.56)	-	-	3,239,550.55
金建佳	10,500,000.00	-	-	-	-	10,500,000.00
京唐液化	930,871,878.67	-	189,655,812.09	1,451,253.23	(130,000,000.00)	991,978,943.99
中海油华北天然气管道有限公司	-	263,973,600.00	(15,711,177.99)	6,160.70	-	248,268,582.71
河北围场	136,622,986.53	-	16,344,383.03	-	(12,880,834.36)	140,086,535.20
承德风力	247,865,159.76	-	23,217,294.62	-	(21,329,976.59)	249,752,477.79
丰宁抽水蓄能	300,562,442.86	76,000,000.00	551,109.07	-	-	377,113,551.93
汇海租赁	<u>201,522,326.38</u>	<u>-</u>	<u>8,017,124.28</u>	<u>-</u>	<u>(8,066,009.89)</u>	<u>201,473,440.77</u>
	<u>1,831,205,315.31</u>	<u>339,973,600.00</u>	<u>222,053,574.54</u>	<u>1,457,413.93</u>	<u>(172,276,820.84)</u>	<u>2,222,413,082.94</u>

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间及 2019 年, 本集团未计提长期股权投资减值准备。

新天绿色能源股份有限公司
财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 其他权益工具投资

2020 年 3 月 31 日(未经审计)

	成本	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值	截至 2020 年 3 月 31 日止期间股利收入
建投财务公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-
保定中石油昆仑燃气 有限公司	<u>3,400,000.00</u>	<u>11,805,700.00</u>	<u>15,205,700.00</u>	<u>-</u>
	<u>103,400,000.00</u>	<u>11,805,700.00</u>	<u>115,205,700.00</u>	<u>-</u>

2019 年 12 月 31 日(经重述)

	成本	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入
建投财务公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	6,288,570.68
保定中石油昆仑燃气 有限公司	<u>3,400,000.00</u>	<u>11,805,700.00</u>	<u>15,205,700.00</u>	<u>561,000.00</u>
	<u>103,400,000.00</u>	<u>11,805,700.00</u>	<u>115,205,700.00</u>	<u>6,849,570.68</u>

注：上述权益工具投资因为战略投资而长期持有被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。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

	截至 2020 年 3 月 31 日 止三个月期间 房屋及建筑物 (未经审计)	2019 年 房屋及建筑物 (经重述)
原价		
年/期初及年/期末余额	<u>37,410,850.85</u>	<u>37,410,850.85</u>
累计折旧		
年/期初余额	(9,168,312.49)	(8,063,144.05)
计提	(276,292.11)	(1,105,168.44)
年/期末余额	<u>(9,444,604.60)</u>	<u>(9,168,312.49)</u>
账面价值		
年/期末	<u>27,966,246.25</u>	<u>28,242,538.36</u>
年/期初	<u>28,242,538.36</u>	<u>29,347,706.80</u>

于2020年3月31日及2019年12月31日，本集团无所有权受到限制的投资性房地产，且投资性房地产均已办妥相关产权证书。

新天绿色能源股份有限公司
财务报表附注(续)

截至2020年3月31日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产

截至2020年3月31日止三个月期间(未经审计)

原价	房屋及建筑物	地下管网	风机和相关设备	其他机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
上年年末余额	1,822,920,933.17	2,518,621,314.84	21,045,316,310.05	1,261,108,225.94	103,755,408.60	147,563,412.54	33,356,925.43	26,932,642,530.57
购置	-	2,017,188.69	2,613,652.42	2,664,782.97	-	1,440,984.15	-	8,736,608.23
在建工程转入 (附注五、13)	21,941,218.81	4,454,289.38	235,241,530.86	-	-	5,825.26	-	261,642,864.31
处置或报废	-	-	-	(487,128.63)	(1,049,863.00)	(25,643.47)	-	(1,562,635.10)
期末余额	<u>1,844,862,151.98</u>	<u>2,525,092,792.91</u>	<u>21,283,171,493.33</u>	<u>1,263,285,880.28</u>	<u>102,705,545.60</u>	<u>148,984,578.48</u>	<u>33,356,925.43</u>	<u>27,201,459,368.01</u>
累计折旧								
上年年末余额	(341,417,440.17)	(546,024,244.65)	(4,874,679,481.88)	(386,214,050.01)	(76,459,189.19)	(61,492,312.02)	(16,090,123.36)	(6,302,376,841.28)
计提	(21,441,583.80)	(19,332,779.65)	(238,217,798.61)	(18,906,668.36)	(1,397,292.50)	(14,697,241.03)	(2,010,761.01)	(316,004,124.96)
处置或报废	-	-	-	251,152.08	997,369.40	24,107.88	-	1,272,629.36
期末余额	<u>(362,859,023.97)</u>	<u>(565,357,024.30)</u>	<u>(5,112,897,280.49)</u>	<u>(404,869,566.29)</u>	<u>(76,859,112.29)</u>	<u>(76,165,445.17)</u>	<u>(18,100,884.37)</u>	<u>(6,617,108,336.88)</u>
减值准备								
上年年末余额	-	-	(5,102,314.87)	-	-	-	-	(5,102,314.87)
计提	-	-	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	<u>(5,102,314.87)</u>	-	-	-	-	<u>(5,102,314.87)</u>
账面价值								
期末	<u>1,482,003,128.01</u>	<u>1,959,735,768.61</u>	<u>16,165,171,897.97</u>	<u>858,416,313.99</u>	<u>25,846,433.31</u>	<u>72,819,133.31</u>	<u>15,256,041.06</u>	<u>20,579,248,716.26</u>
期初	<u>1,481,503,493.00</u>	<u>1,972,597,070.19</u>	<u>16,165,534,513.30</u>	<u>874,894,175.93</u>	<u>27,296,219.41</u>	<u>86,071,100.52</u>	<u>17,266,802.07</u>	<u>20,625,163,374.42</u>

新天绿色能源股份有限公司
财务报表附注(续)

截至2020年3月31日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

2019年(经重述)

	房屋及建筑物	地下管网	风机和相关设备	其他机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
原价								
上年年末余额	1,611,541,418.72	2,162,129,270.30	20,165,954,552.05	926,177,938.88	101,120,158.18	74,778,084.23	29,365,757.05	25,071,067,179.41
加: 会计政策变更调整	-	-	(1,511,528,650.47)	-	-	-	-	(1,511,528,650.47)
本年年年初余额	1,611,541,418.72	2,162,129,270.30	18,654,425,901.58	926,177,938.88	101,120,158.18	74,778,084.23	29,365,757.05	23,559,538,528.94
购置	8,473,018.97	8,583,708.17	22,749,630.55	14,842,639.39	7,293,235.39	17,115,497.21	2,193,494.13	81,251,223.81
在建工程转入								
(附注五、13)								
处置或报废	202,906,495.48	348,787,446.55	2,368,140,777.92	321,597,382.66	-	58,502,909.42	2,022,797.42	3,301,957,809.45
	(879,110.18)	(879,110.18)	-	(1,509,734.99)	(4,657,984.97)	(2,833,078.32)	(225,123.17)	(10,105,031.63)
年末余额	1,822,920,933.17	2,518,621,314.84	21,045,316,310.05	1,261,108,225.94	103,755,408.60	147,563,412.54	33,356,925.43	26,932,642,530.57
累计折旧								
上年年末余额	(261,223,061.38)	(478,960,133.95)	(4,170,702,849.95)	(326,872,165.42)	(74,911,151.83)	(45,510,452.57)	(13,167,211.09)	(5,371,347,026.19)
加: 会计政策变更调整	-	-	240,256,784.64	-	-	-	-	240,256,784.64
本年年年初余额	(261,223,061.38)	(478,960,133.95)	(3,930,446,065.31)	(326,872,165.42)	(74,911,151.83)	(45,510,452.57)	(13,167,211.09)	(5,131,090,241.55)
计提	(80,194,378.79)	(67,099,069.78)	(944,233,416.57)	(60,301,537.37)	(5,906,651.58)	(18,665,017.76)	(3,138,122.44)	(1,179,538,194.29)
处置或报废	-	34,959.08	-	959,652.78	4,358,614.22	2,683,158.31	215,210.17	8,251,594.56
	(341,417,440.17)	(546,024,244.65)	(4,874,679,481.88)	(386,214,050.01)	(76,459,189.19)	(61,492,312.02)	(16,090,123.36)	(6,302,376,841.28)
年末余额	(341,417,440.17)	(546,024,244.65)	(4,874,679,481.88)	(386,214,050.01)	(76,459,189.19)	(61,492,312.02)	(16,090,123.36)	(6,302,376,841.28)
减值准备								
上年年末余额	-	-	(15,159,984.60)*	-	-	-	-	(15,159,984.60)
加: 会计政策变更调整	-	-	10,057,669.73*	-	-	-	-	10,057,669.73
本年年年初余额	-	-	(5,102,314.87)*	-	-	-	-	(5,102,314.87)
计提	-	-	-	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	(5,102,314.87)	-	-	-	-	(5,102,314.87)
账面价值								
年末	1,481,503,493.00	1,972,597,070.19	16,165,534,513.30	874,894,175.93	27,296,219.41	86,071,100.52	17,266,802.07	20,625,163,374.42
年初	1,350,318,357.34	1,683,169,136.35	15,980,091,717.50	599,305,773.46	26,209,006.35	29,267,631.66	16,198,545.96	19,684,560,168.62

五、财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

*为同一控制下企业合并的企业计提的相关设备减值准备。

于 2020 年 3 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团价值人民币 10,416,680.35 元和人民币 10,534,970.13 元的房屋建筑物所有权受到限制，参见附注五、57。

于 2020 年 3 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产及经营性租出的固定资产。

本集团有部分固定资产尚未办妥产权证书，本集团管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用上述房屋及建筑物，并且认为上述事项不会对本集团 2020 年 3 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的整体财务状况构成重大不利影响。

13. 在建工程

	2020 年 3 月 31 日(未经审计)		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	8,141,659,475.60	(11,313,891.60)	8,130,345,584.00
工程物资	<u>94,159,032.83</u>	<u>-</u>	<u>94,159,032.83</u>
	<u>8,235,818,508.43</u>	<u>(11,313,891.60)</u>	<u>8,224,504,616.83</u>
	2019 年 12 月 31 日(经重述)		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,565,152,249.49	(11,313,891.60)	7,553,838,357.89
工程物资	<u>90,290,832.63</u>	<u>-</u>	<u>90,290,832.63</u>
	<u>7,655,443,082.12</u>	<u>(11,313,891.60)</u>	<u>7,644,129,190.52</u>

截至2020年3月31日止三个月期间

人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

重要在建工程2020年3月31日止三个月期间变动如下(未经审计):

	预算(元)*	期初余额	购建	本期转入 固定资产 (附注五、12)	期末余额	资金 来源	工程投入占 预算比例*
乐亭菩提岛风电项目	4,611,770,000.00	2,811,071,619.65	356,541,511.88	-	3,167,613,131.53	自筹及借款	83.80%
尚义大东山项目	1,133,387,232.00	388,166,778.83	15,054,549.18	-	403,221,328.01	自筹及借款	35.58%
东台子风电项目	410,954,507.02	390,819,408.25	11,734,878.03	-	402,554,286.28	自筹及借款	97.96%
康保卧龙山三期风电场工程	790,881,800.00	335,529,412.50	11,659,988.73	-	347,189,401.23	自筹及借款	43.90%
飞龙顶风电项目	371,820,000.00	318,470,368.22	11,173,006.93	-	329,643,374.15	自筹及借款	88.66%
围场大映起风电场项目	334,510,000.00	290,454,359.88	36,345,854.78	-	326,800,214.66	自筹及借款	97.70%
秀水岔风电项目	351,333,940.00	245,931,859.69	4,056,284.39	-	249,988,144.08	自筹及借款	71.15%
武川天元山(德胜)风电项目	305,414,600.00	192,875,842.60	6,854,501.01	-	199,730,343.61	自筹及借款	65.40%
河北新天唐山 LNG 接收站外输管 线项目(曹妃甸-宝坻段)	6,416,750,000.00	172,810,915.40	23,616,956.95	-	196,427,872.35	自筹及借款	3.06%
巨鹿老漳河风电项目	362,169,800.00	162,631,437.17	29,794,407.44	-	192,425,844.61	自筹及借款	53.13%
大清河风电项目	395,999,385.93	161,344,405.22	-	-	161,344,405.22	自筹及借款	40.74%
通道三省坡风电项目	409,920,000.00	141,954,254.27	13,101,320.55	-	155,055,574.82	自筹及借款	37.83%
唐山 LNG 项目接收站工程	25,390,000,000.00	118,324,872.51	10,384,319.87	-	128,709,192.38	自筹及借款	0.51%
双城万隆风电项目	334,470,900.00	105,362,357.16	352,574.57	-	105,714,931.73	自筹及借款	31.61%
康保永丰项目	1,157,052,600.00	76,017,214.19	27,910,705.27	-	103,927,919.46	自筹及借款	8.98%
浑梁一期项目	809,997,800.00	84,191,771.47	12,198,420.37	-	96,390,191.84	自筹及借款	11.90%
刘台风电项目	390,270,000.00	82,639,615.22	8,180,458.18	-	90,820,073.40	自筹及借款	23.27%
燕山制氢站项目	96,001,721.90	78,191,843.70	1,762,632.42	-	79,954,476.12	自筹及借款	83.28%
承德围场高家山风电项目	336,040,200.00	74,075,963.63	3,548,880.88	-	77,624,844.51	自筹及借款	23.10%
涿州永清输气管道工程	1,322,529,100.00	73,069,948.16	686,942.76	-	73,756,890.92	自筹及借款	5.58%
其他风电及光伏在建工程		964,002,398.88	207,035,580.76	(257,188,574.93)	913,849,404.71	自筹及借款	
其他天然气管道建设项目		297,215,602.89	46,156,316.47	(4,454,289.38)	338,917,629.98	自筹及借款	
		<u>7,565,152,249.49</u>	<u>838,150,090.42</u>	<u>(261,642,864.31)</u>	<u>8,141,659,475.60</u>		

*预算和工程投入占预算比例均考虑了于使用权资产核算的部分,参见附注五、14。

五、财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

重要在建工程2019年变动如下(经重述):

	预算(元)*	年初余额	年初会计政策变更分类至使用权资产	购建	本年转入固定资产(附注五、12)	本年转入无形资产(附注五、15)	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例*
乐亭曹堤岛风电项目	4,611,770,000.00	2,117,633,024.39	(544,594,312.50)	1,238,032,907.76	-	-	2,811,071,619.65	自筹及借款	72.76%
东台子风电项目	410,954,507.02	212,228,494.37	-	178,590,913.88	-	-	390,819,408.25	自筹及借款	95.10%
尚义大东山项目	1,133,387,232.00	26,593,591.20	-	361,573,187.63	-	-	388,166,778.83	自筹及借款	34.25%
康保卧龙三朔风电工程	790,881,800.00	35,587,390.62	-	299,962,021.88	-	-	335,529,412.50	自筹及借款	42.42%
飞龙风电项目	371,820,000.00	281,220,830.76	-	37,249,537.46	-	-	318,470,368.22	自筹及借款	85.65%
围场大峡起风电项目	334,510,000.00	40,711,647.76	-	249,742,712.12	-	-	290,454,359.88	自筹及借款	86.83%
大营子风电项目	296,140,000.00	200,888,096.70	-	55,698,391.16	-	-	256,586,487.86	自筹	86.64%
衡水岔风电项目	351,333,940.00	17,316,553.11	-	228,615,306.58	-	-	245,931,859.69	自筹及借款	70.00%
武川大元山(德胜)风电项目	305,414,900.00	-	-	192,875,842.60	-	-	192,875,842.60	自筹及借款	63.15%
河北新天唐山LNG接收站外输管									
线项目(曹妃甸-宝坻段)	6,416,750,000.00	8,150,077.18	-	164,660,838.22	-	-	172,810,915.40	自筹及借款	2.69%
巨鹿老漳河风电项目	362,169,800.00	4,621,507.96	-	158,009,929.21	-	-	162,631,437.17	自筹及借款	44.90%
大清河风电项目	395,999,385.93	157,601,164.25	-	3,743,240.97	-	-	161,344,405.22	自筹及借款	40.74%
通道三省坡风电项目	409,920,000.00	63,601,094.52	-	78,353,159.75	-	-	141,954,254.27	自筹及借款	34.63%
双城万隆风电项目	334,470,900.00	-	-	105,362,357.16	-	-	105,362,357.16	自筹及借款	31.50%
唐山LNG项目接收站工程	25,390,000,000.00	21,811,819.68	-	96,513,052.83	-	-	118,324,872.51	自筹及借款	0.47%
浮梁一期项目	809,997,800.00	31,204,481.00	-	52,987,290.47	-	-	84,191,771.47	自筹及借款	10.39%
刘台风电项目	390,270,000.00	33,936,181.59	-	48,703,433.63	-	-	82,639,615.22	自筹及借款	21.17%
燕山制氢站项目	96,001,721.90	55,526,280.11	-	22,665,563.59	-	-	78,191,843.70	自筹	81.45%
康保永丰项目	1,157,052,600.00	17,838,344.87	-	58,178,869.32	-	-	76,017,214.19	自筹及借款	6.57%
承德围场高家山风电项目	336,040,200.00	14,015,172.90	-	60,060,790.73	-	-	74,075,963.63	自筹及借款	22.04%
涿州-永清输气管道工程	1,322,529,100.00	5,799,063.22	-	67,270,884.94	-	-	73,069,948.16	自筹及借款	5.53%
其他风电及光伏在建工程		2,669,187,020.20	(481,249,999.99)	892,934,103.68	(2,545,685,336.47)	(580,791.80)	534,604,995.62	自筹及借款	
其他天然气管道建设项目		856,656,124.76	-	460,857,199.69	(756,272,472.98)	(91,214,333.18)	470,026,518.29	自筹及借款	
		6,872,107,981.15	(1,025,844,312.49)	5,112,641,536.26	(3,301,957,809.45)	(91,795,124.98)	7,565,152,249.49		

*预算和工程投入占预算比例均考虑了于使用权资产核算的部分, 参见附注五、14。

新天绿色能源股份有限公司
财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程(续)

在建工程减值准备的变动如下:

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	期末余额	计提原因
其他天然气管道建设项目				
云南普适	4,325,756.20	-	4,325,756.20	账面价值小于可收回金额
邯郸郎拓	<u>6,988,135.40</u>	-	<u>6,988,135.40</u>	账面价值小于可收回金额
	<u>11,313,891.60</u>	-	<u>11,313,891.60</u>	

2019 年(经重述)	年初余额	本年增加	本年核销	年末余额	计提原因
其他天然气管道建设项目					
云南普适	4,325,756.20	-	-	4,325,756.20	账面价值小于可收回金额
邯郸郎拓	-	6,988,135.40	-	6,988,135.40	账面价值小于可收回金额
其他风电及光伏在建工程					
太阳能	<u>1,624,597.97</u>	<u>86,649.13</u>	<u>(1,711,247.10)*</u>	-	账面价值小于可收回金额
	<u>5,950,354.17</u>	<u>7,074,784.53</u>	<u>(1,711,247.10)</u>	<u>11,313,891.60</u>	

*由于石家庄新天神喻光伏电力有限公司 2019 年注销,核销在建工程减值准备 1,711,247.10 元。

工程物资

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
专用材料	94,098,563.63	90,230,363.43
工器具	<u>60,469.20</u>	<u>60,469.20</u>
	<u>94,159,032.83</u>	<u>90,290,832.63</u>

新天绿色能源股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至2020年3月31日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 使用权资产

截至2020年3月31日止三个月期间(未经审计):

	租赁土地	房屋及建筑物	风机和相关设备	运输工具	合计
原价					
期初余额	52,065,626.40	23,420,483.42	2,685,724,947.94	3,922,528.24	2,765,133,586.00
购置	-	2,606,990.64	-	1,067,395.59	3,674,386.23
期末余额	<u>52,065,626.40</u>	<u>26,027,474.06</u>	<u>2,685,724,947.94</u>	<u>4,989,923.83</u>	<u>2,768,807,972.23</u>
累计折旧					
期初余额	(2,595,211.37)	(7,294,707.24)	(313,764,747.71)	(1,582,100.09)	(325,236,766.41)
计提	(660,796.71)	(2,342,388.84)	(23,707,111.92)	(902,050.95)	(27,612,348.42)
期末余额	<u>(3,256,008.08)</u>	<u>(9,637,096.08)</u>	<u>(337,471,859.63)</u>	<u>(2,484,151.04)</u>	<u>(352,849,114.83)</u>
减值准备					
期初余额	-	-	(10,057,669.73)	-	(10,057,669.73)
计提	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	<u>(10,057,669.73)</u>	-	<u>(10,057,669.73)</u>
账面价值					
期末余额	<u>48,809,618.32</u>	<u>16,390,377.98</u>	<u>2,338,195,418.58</u>	<u>2,505,772.79</u>	<u>2,405,901,187.67</u>
期初余额	<u>49,470,415.03</u>	<u>16,125,776.18</u>	<u>2,361,902,530.50</u>	<u>2,340,428.15</u>	<u>2,429,839,149.86</u>

新天绿色能源股份有限公司
财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 使用权资产(续)

2019年(经重述)

	租赁土地	房屋及建筑物	风机和相关设备	运输工具	合计
原价					
年初余额	51,158,483.54	18,522,946.56	2,533,288,452.28	2,550,000.79	2,605,519,883.17
购置	<u>907,142.86</u>	<u>4,897,536.86</u>	<u>152,436,495.66</u>	<u>1,372,527.45</u>	<u>159,613,702.83</u>
年末余额	<u>52,065,626.40</u>	<u>23,420,483.42</u>	<u>2,685,724,947.94</u>	<u>3,922,528.24</u>	<u>2,765,133,586.00</u>
累计折旧					
年初余额	-	-	(240,256,784.64)	-	(240,256,784.64)
计提	<u>(2,595,211.37)</u>	<u>(7,294,707.24)</u>	<u>(73,507,963.07)</u>	<u>(1,582,100.09)</u>	<u>(84,979,981.77)</u>
年末余额	<u>(2,595,211.37)</u>	<u>(7,294,707.24)</u>	<u>(313,764,747.71)</u>	<u>(1,582,100.09)</u>	<u>(325,236,766.41)</u>
减值准备					
年初余额	-	-	(10,057,669.73)*	-	(10,057,669.73)
计提	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,057,669.73)</u>	<u>-</u>	<u>(10,057,669.73)</u>
账面价值					
年末余额	<u>49,470,415.03</u>	<u>16,125,776.18</u>	<u>2,361,902,530.50</u>	<u>2,340,428.15</u>	<u>2,429,839,149.86</u>
年初余额	<u>51,158,483.54</u>	<u>18,522,946.56</u>	<u>2,282,973,997.91</u>	<u>2,550,000.79</u>	<u>2,355,205,428.80</u>

*为同一控制下企业合并的企业计提的相关设备减值准备。

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产

截至2020年3月31日止三个月期间(未经审计)

	土地使用权	特许经营权	专有技术	软件使用权	合计
原价					
期初余额	659,834,503.59	2,568,451,574.14	100,000.00	51,859,111.42	3,280,245,189.15
购置	(2,263,949.00)	-	160,000.00	93,994.83	(2,009,954.17)
处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	<u>657,570,554.59</u>	<u>2,568,451,574.14</u>	<u>260,000.00</u>	<u>51,953,106.25</u>	<u>3,278,235,234.98</u>
累计摊销					
期初余额	(82,929,908.24)	(908,264,035.05)	(41,666.92)	(25,778,465.46)	(1,017,014,075.67)
计提	(4,080,479.18)	(25,608,448.44)	(3,194.11)	(1,733,098.80)	(31,425,220.53)
处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	<u>(87,010,387.42)</u>	<u>(933,872,483.49)</u>	<u>(44,861.03)</u>	<u>(27,511,564.26)</u>	<u>(1,048,439,296.20)</u>
减值准备					
期初余额	-	(14,432,835.55)	-	-	(14,432,835.55)
计提	-	-	-	-	-
期末余额	-	<u>(14,432,835.55)</u>	-	-	<u>(14,432,835.55)</u>
账面价值					
期末余额	<u>570,560,167.17</u>	<u>1,620,146,255.10</u>	<u>215,138.97</u>	<u>24,441,541.99</u>	<u>2,215,363,103.23</u>
期初余额	<u>576,904,595.35</u>	<u>1,645,754,703.54</u>	<u>58,333.08</u>	<u>26,080,645.96</u>	<u>2,248,798,277.93</u>

新天绿色能源股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至2020年3月31日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2019年(经重述)

	土地使用权	特许经营权	专有技术	软件使用权	合计
原价					
年初余额	536,903,485.36	2,566,181,478.14	100,000.00	31,173,629.73	3,134,358,593.23
购置	38,116,893.45	2,270,096.00	-	13,704,481.49	54,091,470.94
在建工程转入 (附注五、13)	84,814,124.78	-	-	6,981,000.20	91,795,124.98
处置或报废	-	-	-	-	-
年末余额	<u>659,834,503.59</u>	<u>2,568,451,574.14</u>	<u>100,000.00</u>	<u>51,859,111.42</u>	<u>3,280,245,189.15</u>
累计摊销					
年初余额	(68,671,130.09)	(805,830,241.29)	(31,666.92)	(20,578,130.64)	(895,111,168.94)
计提	(14,258,778.15)	(102,433,793.76)	(10,000.00)	(5,200,334.82)	(121,902,906.73)
处置或报废	-	-	-	-	-
年末余额	<u>(82,929,908.24)</u>	<u>(908,264,035.05)</u>	<u>(41,666.92)</u>	<u>(25,778,465.46)</u>	<u>(1,017,014,075.67)</u>
减值准备					
年初余额	-	(14,432,835.55)	-	-	(14,432,835.55)
计提	-	-	-	-	-
年末余额	-	<u>(14,432,835.55)</u>	-	-	<u>(14,432,835.55)</u>
账面价值					
年末余额	<u>576,904,595.35</u>	<u>1,645,754,703.54</u>	<u>58,333.08</u>	<u>26,080,645.96</u>	<u>2,248,798,277.93</u>
年初余额	<u>468,232,355.27</u>	<u>1,745,918,401.30</u>	<u>68,333.08</u>	<u>10,595,499.09</u>	<u>2,224,814,588.74</u>

于2020年3月31日及2019年12月31日，本集团价值人民币3,442,353.17元及人民币3,461,198.18元的土地使用权所有权受到限制，参见附注五、57。

本集团尚有部分无形资产未办妥产权证书，本集团管理层认为本集团有权合法、有效地占用并使用土地，并且认为上述事项不会对本集团2020年3月31日及2019年12月31日的整体财务状况构成重大不利影响。

新天绿色能源股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 商誉

截至2020年3月31日止三个月期间 (未经审计)	期初余额	本期增加 非同一控制下 企业合并	期末余额
安国市华港燃气有限公司 ("安国华港")	14,882,681.29	-	14,882,681.29
临西县新能天然气工程有限公司 ("临西新能")	9,468,410.69	-	9,468,410.69
平山县华建燃气有限公司 ("平山华建")	5,846,078.90	-	5,846,078.90
葫芦岛辽河油田燃气有限公司 ("葫芦岛燃气")	4,902,611.66	-	4,902,611.66
晋州市建投燃气有限公司 ("晋州燃气")	4,857,585.19	-	4,857,585.19
云南普适天然气有限公司 ("云南普适")	3,351,939.25	-	3,351,939.25
张北建投华实风能有限公司 ("张北建投")	2,372,010.00	-	2,372,010.00
辛集市建投燃气有限公司 ("辛集燃气")	1,964,386.00	-	1,964,386.00
深州市建投燃气有限公司 ("深州燃气")	<u>20,461.18</u>	-	<u>20,461.18</u>
	<u>47,666,164.16</u>	-	<u>47,666,164.16</u>
减：减值准备	<u>8,254,550.91</u>	-	<u>8,254,550.91</u>
	<u>39,411,613.25</u>	-	<u>39,411,613.25</u>

新天绿色能源股份有限公司
财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 商誉(续)

2019年(经重述)	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	年末余额
安国华港	14,882,681.29	-	14,882,681.29
临西新能	9,468,410.69	-	9,468,410.69
平山华建	5,846,078.90	-	5,846,078.90
葫芦岛燃气	4,902,611.66	-	4,902,611.66
晋州燃气	4,857,585.19	-	4,857,585.19
云南普适	3,351,939.25	-	3,351,939.25
张北建投	2,372,010.00	-	2,372,010.00
辛集燃气	1,964,386.00	-	1,964,386.00
深州燃气	20,461.18	-	20,461.18
	<u>47,666,164.16</u>	<u>-</u>	<u>47,666,164.16</u>
减：减值准备	<u>8,254,550.91</u>	<u>-</u>	<u>8,254,550.91</u>
	<u>39,411,613.25</u>	<u>-</u>	<u>39,411,613.25</u>

于 2020 年 3 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，临西新能、安国华港、深州燃气、平山华建、张北建投、晋州燃气与辛集燃气资产组的可收回金额大于其账面价值，因此无需计提相关商誉减值。

企业合并取得的商誉已经分配至资产组进行减值测试。资产组可回收金额是依据管理层批准的五年期预算，按照预计未来现金流量的现值确定。于 2019 年 12 月 31 日，现金流量预测所用的折现率为 10.67%。

计算这些资产组于 2019 年 12 月 31 日的预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

收入增长率——确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当调整该平均毛利率。

折现率——采用的是能够反映相关资产组的特定风险的税前折现率。

减值测试有关的市场开发、折现率等关键假设的金额与外部信息一致。

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 长期待摊费用

截至2020年3月31日止三个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
预付租金	17,934,783.88	-	(1,278,558.24)	16,656,225.64
经营租入固定资产改造	4,953,113.05	1,428,479.19	(550,313.11)	5,831,279.13
其他	8,862,362.89	-	(669,559.49)	8,192,803.40
	<u>31,750,259.82</u>	<u>1,428,479.19</u>	<u>(2,498,430.84)</u>	<u>30,680,308.17</u>

2019年(经重述)

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
预付租金	6,854,689.46	15,946,217.49	(4,866,123.07)	17,934,783.88
经营租入固定资产改造	5,593,976.76	1,286,790.67	(1,927,654.38)	4,953,113.05
其他	5,164,612.48	5,044,946.47	(1,347,196.06)	8,862,362.89
	<u>17,613,278.70</u>	<u>22,277,954.63</u>	<u>(8,140,973.51)</u>	<u>31,750,259.82</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 递延所得税资产/负债

	2020 年 3 月 31 日(未经审计)	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
资产减值准备/信用减值损失	536,243,810.42	130,721,493.17
可抵扣亏损	2,550,324.60	637,581.15
未实现内部交易抵消	47,479,577.16	11,869,894.29
试运行冲减在建工程	175,647,600.01	37,219,200.62
递延收益	<u>40,028,593.95</u>	<u>10,007,148.49</u>
	<u>801,949,906.14</u>	<u>190,455,317.72</u>
	2020 年 3 月 31 日(未经审计)	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
固定资产一次性税前扣除	<u>183,802,354.92</u>	<u>45,950,588.73</u>
	2019 年 12 月 31 日(经重述)	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
资产减值准备/信用减值损失	549,922,756.46	134,141,229.68
可抵扣亏损	2,550,324.60	637,581.15
未实现内部交易抵消	47,479,577.16	11,869,894.29
试运行冲减在建工程	178,189,153.28	37,665,810.02
递延收益	<u>40,036,970.11</u>	<u>10,009,242.53</u>
	<u>818,178,781.61</u>	<u>194,323,757.67</u>
	2019 年 12 月 31 日(经重述)	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
固定资产一次性税前扣除	<u>182,867,167.80</u>	<u>45,716,791.95</u>

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 其他非流动资产

	2020年3月31日 (未经审计)	2019年12月31日 (经重述)
预付设备款	2,182,532,256.13	1,749,467,646.19
预付工程款	463,830,483.32	213,518,287.21
预付其他	149,615,480.72	102,234,586.17
待抵扣进项税额	893,870,364.54	838,916,574.58
委托贷款投资	<u>11,209,374.14</u>	<u>11,209,374.14</u>
	3,701,057,958.85	2,915,346,468.29
减：一年内到期的非流动资产 (附注五、7)	<u>11,209,374.14</u>	<u>11,209,374.14</u>
	<u>3,689,848,584.71</u>	<u>2,904,137,094.15</u>

20. 资产减值准备

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间(未经审计)

	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
应收账款坏账准备	536,128,081.88	7,411,142.33	(16,465,079.18)	527,074,145.03
其他应收款坏账准备	61,777,089.00	5,046,229.60	(248,372.27)	66,574,946.33
固定资产减值准备	5,102,314.87	-	-	5,102,314.87
在建工程减值准备	11,313,891.60	-	-	11,313,891.60
使用权资产减值准备	10,057,669.73	-	-	10,057,669.73
无形资产减值准备	14,432,835.55	-	-	14,432,835.55
商誉减值准备	<u>8,254,550.91</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,254,550.91</u>
	<u>647,066,433.54</u>	<u>12,457,371.93</u>	<u>(16,713,451.45)</u>	<u>642,810,354.02</u>

2019 年(经重述)

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
应收账款坏账准备	526,909,144.80	40,089,199.78	(30,870,262.70)	-	536,128,081.88
其他应收款坏账准备	40,514,275.61	31,465,085.58	(5,582,285.72)	(4,619,986.47)	61,777,089.00
固定资产减值准备	5,102,314.87	-	-	-	5,102,314.87
在建工程减值准备	5,950,354.17	7,074,784.53	-	(1,711,247.10)	11,313,891.60
使用权资产减值准备	10,057,669.73	-	-	-	10,057,669.73
无形资产减值准备	14,432,835.55	-	-	-	14,432,835.55
商誉减值准备	<u>8,254,550.91</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,254,550.91</u>
	<u>611,221,145.64</u>	<u>78,629,069.89</u>	<u>(36,452,548.42)</u>	<u>(6,331,233.57)</u>	<u>647,066,433.54</u>

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 短期借款

	2020年3月31日 (未经审计)	2019年12月31日 (经重述)
质押借款	-	19,780,600.54
保证借款(注1)	50,659,160.00	40,456,520.00
信用借款	<u>1,982,334,219.46</u>	<u>1,643,200,000.00</u>
	<u>2,032,993,379.46</u>	<u>1,703,437,120.54</u>

注1：于2020年3月31日及2019年12月31日，本公司为新天绿色能源(香港)有限公司(“香港新天”)提供全额不可撤销连带担保取得短期银行借款，建投财务公司为晋州市建投燃气有限公司及辛集市建投燃气有限公司提供连带责任保证取得短期银行借款。

于2020年3月31日及2019年12月31日，上述短期借款的年利率分别为2.12%-4.78%及2.12%-4.78%。

于2020年3月31日及2019年12月31日，本集团无已逾期未偿还的借款。

22. 应付票据

	2020年3月31日 (未经审计)	2019年12月31日 (经重述)
银行承兑汇票	<u>33,594,341.75</u>	<u>39,213,163.34</u>

于2020年3月31日及2019年12月31日，本集团无到期未付的应付票据。

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应付账款

应付账款不计息，并通常在约定期限内清偿。

	2020年3月31日 (未经审计)	2019年12月31日 (经重述)
6个月以内	94,195,095.58	76,919,816.65
6个月至1年	10,317,986.18	10,190,363.31
1年至2年	792,696.44	5,023,892.42
2年至3年	1,184,236.90	3,424,172.58
3年以上	<u>1,213,393.30</u>	<u>2,274,547.07</u>
	<u>107,703,408.40</u>	<u>97,832,792.03</u>

于2020年3月31日及2019年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

24. 合同负债

截至2020年3月31日止三个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期结转	期末余额
预收天然气销售款	741,927,548.09	3,019,329,575.64	(3,419,846,706.86)	341,410,416.87
预收管道工程建设款	223,056,375.55	36,928,647.95	(13,359,973.71)	246,625,049.79
预收管道代输费	1,761,082.78	12,222,945.74	(13,537,590.31)	446,438.21
预收其他	<u>4,990,055.15</u>	<u>3,266,277.49</u>	<u>(1,490,798.01)</u>	<u>6,765,534.63</u>
	<u>971,735,061.57</u>	<u>3,071,747,446.82</u>	<u>(3,448,235,068.89)</u>	<u>595,247,439.50</u>

2019年(经重述)

	年初余额	本年增加	本年结转	年末余额
预收天然气销售款	488,823,801.48	8,928,024,183.54	(8,674,920,436.93)	741,927,548.09
预收管道工程建设款	193,502,667.65	201,299,907.02	(171,746,199.12)	223,056,375.55
预收管道代输费	3,887,179.17	48,960,036.00	(51,086,132.39)	1,761,082.78
预收其他	<u>5,364,762.47</u>	<u>16,920,006.13</u>	<u>(17,294,713.45)</u>	<u>4,990,055.15</u>
	<u>691,578,410.77</u>	<u>9,195,204,132.69</u>	<u>(8,915,047,481.89)</u>	<u>971,735,061.57</u>

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至2020年3月31日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付职工薪酬

截至2020年3月31日止三个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	102,090,525.40	99,535,328.56	(169,560,432.37)	32,065,421.59
离职后福利(设定提存计划)	<u>50,956.66</u>	<u>14,545,628.20</u>	<u>(14,504,833.03)</u>	<u>91,751.83</u>
	<u>102,141,482.06</u>	<u>114,080,956.76</u>	<u>(184,065,265.40)</u>	<u>32,157,173.42</u>

2019年(经重述)

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	108,053,762.46	620,305,115.31	(626,268,352.37)	102,090,525.40
离职后福利(设定提存计划)	<u>122,862.59</u>	<u>77,970,360.40</u>	<u>(78,042,266.33)</u>	<u>50,956.66</u>
	<u>108,176,625.05</u>	<u>698,275,475.71</u>	<u>(704,310,618.70)</u>	<u>102,141,482.06</u>

短期薪酬如下:

截至2020年3月31日止三个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	86,816,194.23	74,523,041.80	(143,045,893.89)	18,293,342.14
职工福利费	14,300.00	4,040,148.79	(4,040,148.79)	14,300.00
社会保险费	430,397.58	10,042,473.40	(9,963,754.54)	509,116.44
其中: 医疗保险费	428,009.47	9,276,680.71	(9,213,604.89)	491,085.29
工伤保险费	1,722.77	465,676.11	(450,810.94)	16,587.94
生育保险费	665.34	300,116.58	(299,338.71)	1,443.21
住房公积金	11,678.70	7,837,784.59	(7,845,871.99)	3,591.30
工会经费和职工教育经费	14,705,339.25	2,192,857.28	(3,753,085.42)	13,145,111.11
其他	<u>112,615.64</u>	<u>899,022.70</u>	<u>(911,677.74)</u>	<u>99,960.60</u>
	<u>102,090,525.40</u>	<u>99,535,328.56</u>	<u>(169,560,432.37)</u>	<u>32,065,421.59</u>

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下(续):

2019年(经重述)

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	95,329,651.21	472,921,447.51	(481,434,904.49)	86,816,194.23
职工福利费	-	56,210,560.68	(56,196,260.68)	14,300.00
社会保险费	199,412.29	34,166,136.17	(33,935,150.88)	430,397.58
其中: 医疗保险费	190,736.74	28,880,937.20	(28,643,664.47)	428,009.47
工伤保险费	8,031.91	3,493,932.78	(3,500,241.92)	1,722.77
生育保险费	643.64	1,791,266.19	(1,791,244.49)	665.34
住房公积金	11,174.70	28,117,030.56	(28,116,526.56)	11,678.70
工会经费和职工教育经费	12,407,926.34	19,893,400.75	(17,595,987.84)	14,705,339.25
其他	105,597.92	8,996,539.64	(8,989,521.92)	112,615.64
	<u>108,053,762.46</u>	<u>620,305,115.31</u>	<u>(626,268,352.37)</u>	<u>102,090,525.40</u>

设定提存计划如下:

截至2020年3月31日止三个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	24,758.67	8,662,701.87	(8,629,125.46)	58,335.08
年金缴费(补充养老保险)	17,603.65	5,598,588.60	(5,598,588.60)	17,603.65
失业保险费	<u>8,594.34</u>	<u>284,337.73</u>	<u>(277,118.97)</u>	<u>15,813.10</u>
	<u>50,956.66</u>	<u>14,545,628.20</u>	<u>(14,504,833.03)</u>	<u>91,751.83</u>

2019年(经重述)

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	106,464.17	53,213,242.78	(53,294,948.28)	24,758.67
年金缴费(补充养老保险)	4,885.32	22,648,867.51	(22,636,149.18)	17,603.65
失业保险费	<u>11,513.10</u>	<u>2,108,250.11</u>	<u>(2,111,168.87)</u>	<u>8,594.34</u>
	<u>122,862.59</u>	<u>77,970,360.40</u>	<u>(78,042,266.33)</u>	<u>50,956.66</u>

新天绿色能源股份有限公司
财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应交税费

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
企业所得税	182,612,817.17	100,007,885.57
增值税	29,961,830.28	36,427,959.92
城市维护建设税	1,582,633.46	3,094,316.31
个人所得税	666,079.90	10,219,588.53
印花税	193,380.75	669,118.35
其他	<u>1,669,908.33</u>	<u>2,628,369.83</u>
	<u>216,686,649.89</u>	<u>153,047,238.51</u>

27. 其他应付款

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
应付利息	118,561,278.09	72,042,902.81
应付股利	45,350,003.15	126,311,222.54
其他应付款	<u>3,551,519,274.58</u>	<u>3,568,886,681.63</u>
	<u>3,715,430,555.82</u>	<u>3,767,240,806.98</u>

应付利息

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
债券利息	82,257,014.16	39,114,551.48
借款利息	<u>36,304,263.93</u>	<u>32,928,351.33</u>
	<u>118,561,278.09</u>	<u>72,042,902.81</u>

应付股利

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
应付其他权益持有人股利	-	77,934,000.00
应付其他少数股东股利	<u>45,350,003.15</u>	<u>48,377,222.54</u>
	<u>45,350,003.15</u>	<u>126,311,222.54</u>

新天绿色能源股份有限公司
财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

27. 其他应付款(续)

其他应付款

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
设备款	1,364,664,933.83	1,483,849,367.97
质保金	793,096,628.91	710,627,016.95
工程款及材料款	1,170,273,352.72	1,217,310,055.21
投资款	22,060,000.00	22,060,000.00
其他	<u>201,424,359.12</u>	<u>135,040,241.50</u>
	<u>3,551,519,274.58</u>	<u>3,568,886,681.63</u>

28. 一年内到期的非流动负债

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
一年内到期的长期借款(附注五、30)	1,737,163,678.84	2,081,402,104.40
一年内到期的长期应付款(附注五、33)	25,052,921.67	25,052,921.67
一年内到期的租赁负债(附注五、32)	108,641,014.42	108,985,316.27
其他	<u>1,200,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>
	<u>1,872,057,614.93</u>	<u>2,216,640,342.34</u>

29. 其他流动负债

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
超短期融资券	<u>1,500,000,000.00</u>	<u>1,500,000,000.00</u>

新天绿色能源股份有限公司
财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 长期借款

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
质押借款(1)	9,346,821,034.66	9,187,369,376.34
抵押借款(2)	1,237,260.08	1,237,260.08
保证借款(3)	442,000,000.00	442,000,000.00
质押及抵押借款(1)(2)	199,200,000.00	199,200,000.00
信用借款	<u>9,481,800,939.33</u>	<u>9,059,763,683.17</u>
	19,471,059,234.07	18,889,570,319.59
减：一年内到期的长期借款 (附注五、28)	<u>1,737,163,678.84</u>	<u>2,081,402,104.40</u>
	<u>17,733,895,555.23</u>	<u>16,808,168,215.19</u>

(1) 于2020年3月31日及2019年12月31日，本集团以本公司子公司的电费收费权质押取得长期银行借款，参见附注五、57 注2、注3。

(2) 于2020年3月31日及2019年12月31日，本集团以账面价值分别合计为人民币13,859,033.52元及人民币13,996,168.31元的固定资产及无形资产抵押取得长期银行借款，参见附注五、57 注4、注5。

(3) 于 2020 年 3 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团账面价值为人民币 240,000,000.00 元及人民币 240,000,000.00 元的长期借款由建投新能源提供全额不可撤销连带担保。

于 2020 年 3 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团账面价值为人民币 30,000,000.00 元及人民币 30,000,000.00 元的长期借款由河北建投财务有限公司提供全额不可撤销连带担保。

于2020年3月31日及2019年12月31日，本集团账面价值分别为人民币107,000,000.00元及人民币107,000,000.00元的长期借款由本公司提供全额不可撤销连带担保。

于2020年3月31日及2019年12月31日，本集团账面价值分别为人民币65,000,000.00元及人民币65,000,000.00元的长期借款由本公司的子公司河北省天然气有限责任公司(“河北天然气”)提供全额不可撤销连带担保。

于2020年3月31日及2019年12月31日，上述长期借款的年利率分别为1.20%-5.88%及1.20%-5.88%。

于 2020 年 3 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团均无已逾期未偿还的借款。

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

31. 应付债券

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
公司债券		
中期票据	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
平安-建投新能源 1 号资产支持专项计划	<u>285,000,000.00</u>	<u>285,000,000.00</u>
	<u>2,285,000,000.00</u>	<u>2,285,000,000.00</u>

新天绿色能源股份有限公司
财务报表附注(续)

截至2020年3月31日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

31. 应付债券(续)

2020年3月31日(未经审计)

面值	发行日期	债券期限	年利率	发行金额(万元)	期初余额	本期发行	截至2020年3月31日止期间计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
100	2018年9月27日	3年	5.69%	50,000	500,000,000.00	-	7,728,767.12	-	-	500,000,000.00
100	2018年10月30日	3年	5.50%	70,000	700,000,000.00	-	9,598,630.13	-	-	700,000,000.00
100	2019年9月5日	3年	4.43%	30,000	300,000,000.00	-	3,313,397.25	-	-	300,000,000.00
100	2019年12月26日	3年	4.09%	28,500	285,000,000.00	-	2,946,504.17	-	-	285,000,000.00
100	2017年11月24日	5年	6.20%	50,000	500,000,000.00	-	7,093,013.74	-	-	500,000,000.00
					<u>2,285,000,000.00</u>	-	<u>30,680,312.41</u>	-	-	<u>2,285,000,000.00</u>

2019年12月31日(经重述)

面值	发行日期	债券期限	年利率	发行金额(万元)	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
100	2018年9月27日	3年	5.69%	50,000	500,000,000.00	-	28,601,993.14	-	-	500,000,000.00
100	2018年10月30日	3年	5.50%	70,000	700,000,000.00	-	38,499,999.98	-	-	700,000,000.00
100	2019年9月5日	3年	4.43%	30,000	-	300,000,000.00	4,296,493.14	-	-	300,000,000.00
100	2019年12月26日	3年	4.09%	28,500	-	285,000,000.00	204,500.00	-	-	285,000,000.00
100	2017年11月24日	5年	6.20%	50,000	500,000,000.00	-	31,000,330.26	-	-	500,000,000.00
					<u>1,700,000,000.00</u>	<u>585,000,000.00</u>	<u>102,603,316.52</u>	-	-	<u>2,285,000,000.00</u>

新天绿色能源股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 租赁负债

	2020年3月31日 (未经审计)	2019年12月31日 (经重述)
租赁负债	1,434,709,782.15	1,450,757,164.19
减：一年内到期的租赁负债(附注五、28)	<u>108,641,014.42</u>	<u>108,985,316.27</u>
	<u>1,326,068,767.73</u>	<u>1,341,771,847.92</u>

33. 长期应付款

	2020年3月31日 (未经审计)	2019年12月31日 (经重述)
质保金	87,877,703.46	87,877,703.46
售后回租借款	<u>51,902,035.56</u>	<u>50,000,000.00</u>
	139,779,739.02	137,877,703.46
减：一年内到期的长期应付款(附注五、28)	<u>25,052,921.67</u>	<u>25,052,921.67</u>
	<u>114,726,817.35</u>	<u>112,824,781.79</u>

34. 预计负债

	2020年3月31日 (未经审计)	2019年12月31日 (经重述)
弃置义务-拆除成本	<u>47,325,376.00</u>	<u>47,325,376.00</u>

35. 递延收益

	2020年3月31日 (未经审计)	2019年12月31日 (经重述)
政府补助	<u>63,984,866.46</u>	<u>64,855,869.16</u>

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 递延收益(续)

于各资产负债表日，涉及政府补助的负债项目如下：

截至2020年3月31日止三个月期间（未经审计）

	期初余额	本期新增	本期计入 其他收益	期末余额	与资产/收益 相关
邢台邢东新区开发建设投资有限公司	40,045,346.19	15,858.00	(775,071.22)	39,286,132.97	与资产相关
战略性新兴产业资金	3,157,895.07	-	(65,789.46)	3,092,105.61	与资产相关
冀燃管道煤改气项目	1,909,961.31	-	-	1,909,961.31	与资产相关
清河县城区及汽车产业园区 天然气利用一期工程项目 建设	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与资产相关
科技项目专款专用(河北省科 技厅项目专项)	415,999.96	-	(26,000.01)	389,999.95	与资产相关
蔚冰工业负荷消纳分布式可 再生能源联合研发	326,666.63	-	(20,000.01)	306,666.62	与资产相关
可再生能源示范区产业创新 发展专项 2018 年中央预算 内投资补助资金	15,400,000.00	-	-	15,400,000.00	与资产相关
直流微网风光互补制氢关键 技术	600,000.00	-	-	600,000.00	与资产相关
	<u>64,855,869.16</u>	<u>15,858.00</u>	<u>(886,860.70)</u>	<u>63,984,866.46</u>	

2019 年(经重述)

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收益 相关
邢台邢东新区开发建设投资有限公司	43,137,254.90	8,376.17	(3,100,284.88)	40,045,346.19	与资产相关
战略性新兴产业资金	3,421,052.91	-	(263,157.84)	3,157,895.07	与资产相关
冀燃管道煤改气项目	1,970,000.00	-	(60,038.69)	1,909,961.31	与资产相关
清河县城区及汽车产业园区 天然气利用一期工程项目 建设	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与资产相关
科技项目专款专用(河北省科 技厅项目专项)	520,000.00	-	(104,000.04)	415,999.96	与资产相关
蔚冰工业负荷消纳分布式可 再生能源联合研发	400,000.00	-	(73,333.37)	326,666.63	与资产相关
面向新能源及水务的智慧监 测管理系统	110,000.00	-	(110,000.00)	-	与资产相关
可再生能源示范区产业创新 发展专项 2018 年中央预算 内投资补助资金	-	15,400,000.00	-	15,400,000.00	与资产相关
直流微网风光互补制氢关键 技术	-	600,000.00	-	600,000.00	与资产相关
	<u>52,558,307.81</u>	<u>16,008,376.17</u>	<u>(3,710,814.82)</u>	<u>64,855,869.16</u>	

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 股本

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
无限售条件股份		
人民币普通股	1,876,156,000.00	1,876,156,000.00
境外上市外资股	<u>1,839,004,396.00</u>	<u>1,839,004,396.00</u>
	<u>3,715,160,396.00</u>	<u>3,715,160,396.00</u>

截至2020年3月31日止三个月期间和2019年，本公司股本未发生变动。

37. 其他权益工具

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
永续债	<u>1,494,000,000.00</u>	-	-	<u>1,494,000,000.00</u>

2019 年(经重述)

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
永续债	<u>587,640,000.00</u>	<u>906,360,000.00</u>	-	<u>1,494,000,000.00</u>

于 2018 年 3 月 13 日，本公司发行 2018 年可续期绿色公司债券(第一期)，发行总额为人民币 5.9 亿元，债券初始利率为 5.96%，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 587,640,000.00 元；于 2019 年 3 月 5 日，本公司发行 2019 年可续期绿色公司债券(第一期)，发行总额为人民币 9.1 亿元，债券初始年利率为 4.70%，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 906,360,000.00 元。

根据上述两期可续期绿债的发行条款，债券附设发行人续期选择权，本公司有权在每 3 年末选择将债券期限延长 3 年，或选择在该期末全额兑付本期债券；年利率每 3 年重置一次，后续周期票面利率为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点，初始利差为首个周期的票面利率减去初始基准利率；债券附设延期支付利息权，除非发生强制付息事件，债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；债券附设发行人赎回选择权，发行人有权因税务政策变更或会计准则变更，于相关变更后的首个付息日或年度末行使赎回权，除此两种情况外，本公司没有权利也没有义务赎回本期债券。本公司并无偿还本金或按期支付利息的合约义务，本公司认为该票据并不符合金融负债的定义，将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益，宣告派发利息则作为利润分配处理。

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

38. 资本公积

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,170,995,847.39	-	(38,673,853.79)	2,132,321,993.60
其他资本公积	<u>4,593,993.29</u>	<u>160,769.00</u>	<u>-</u>	<u>4,754,762.29</u>
	<u>2,175,589,840.68</u>	<u>160,769.00</u>	<u>(38,673,853.79)</u>	<u>2,137,076,755.89</u>

2019 年(经重述)

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,174,632,436.81	-	(3,636,589.42)	2,170,995,847.39
其他资本公积	<u>3,379,251.07</u>	<u>1,214,742.22</u>	<u>-</u>	<u>4,593,993.29</u>
	<u>2,178,011,687.88</u>	<u>1,214,742.22</u>	<u>(3,636,589.42)</u>	<u>2,175,589,840.68</u>

39. 其他综合收益

	2020年1月1日	增减变动	2020年3月31日
其他权益工具投资公允价值变动 (未经审计)	<u>6,493,135.00</u>	<u>-</u>	<u>6,493,135.00</u>
	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动 (经重述)	<u>6,493,135.00</u>	<u>-</u>	<u>6,493,135.00</u>

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

40. 盈余公积

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>361,971,365.19</u>	<u>6,005,367.22</u>	<u>-</u>	<u>367,976,732.41</u>

2019 年(经重述)

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>284,351,615.28</u>	<u>77,619,749.91</u>	<u>-</u>	<u>361,971,365.19</u>

根据公司法及公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计金额达到本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

41. 未分配利润

	截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间(未经审计)	2019 年 (经重述)
年/期初未分配利润	4,102,915,107.78	3,308,078,277.64
加：同一控制下企业合并	(1,730,285.25)	1,195,940.62
本期期初余额	4,101,184,822.53	3,309,274,218.26
归属于母公司股东的净利润	604,248,341.90	1,411,859,394.75
减：提取法定盈余公积	(6,005,367.22)	77,619,749.91
应付普通股股利	-	464,395,040.57
应付其他权益工具持有人股息	-	<u>77,934,000.00</u>
年/期末未分配利润	<u>4,699,427,797.21</u>	<u>4,101,184,822.53</u>

根据本公司股东于 2019 年 6 月 11 日通过的决议案，同意本公司宣告分配 2018 年度含税现金股利每股人民币 0.125 元，合计人民币 464,395,040.57 元。

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

42. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计)	截至2019年3月31日止 三个月期间 (未经审计及审阅)
主营业务	4,390,441,076.86	4,279,592,173.71
其他业务	<u>2,702,861.00</u>	<u>3,044,228.37</u>
	<u>4,393,143,937.86</u>	<u>4,282,636,402.08</u>

营业成本列示如下：

	截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计)	截至2019年3月31日止 三个月期间 (未经审计及审阅)
主营业务	3,221,760,750.80	3,059,129,790.83
其他业务	<u>1,112,967.24</u>	<u>1,174,065.46</u>
	<u>3,222,873,718.04</u>	<u>3,060,303,856.29</u>

按板块的营业收入列示如下：

	截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计)	截至2019年3月31日止 三个月期间 (未经审计及审阅)
天然气销售收入	3,138,387,614.58	3,065,164,847.27
风力/光伏发电收入	1,212,110,446.15	1,191,902,302.14
接驳及建设燃气管网收入	10,639,957.90	5,387,745.79
其他主营业务收入	29,303,058.23	17,137,278.51
其他业务收入	<u>2,702,861.00</u>	<u>3,044,228.37</u>
	<u>4,393,143,937.86</u>	<u>4,282,636,402.08</u>

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

42. 营业收入及成本(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间(未经审计)

收入确认时间	风电	天然气	合计
与客户之间合同产生的营业收入			
在某一时刻转让	1,212,110,446.15	3,139,223,200.43	4,351,333,646.58
在某一时段内提供	1,566,480.92	38,226,385.05	39,792,865.97
租赁收入	<u>1,326,714.28</u>	<u>690,711.03</u>	<u>2,017,425.31</u>
	<u>1,215,003,641.35</u>	<u>3,178,140,296.51</u>	<u>4,393,143,937.86</u>

截至 2019 年 3 月 31 日止三个月期间(未经审计及审阅)

收入确认时间	风电	天然气	合计
与客户之间合同产生的营业收入			
在某一时刻转让	1,191,902,302.14	3,066,949,881.95	4,258,852,184.09
在某一时段内提供	159,570.22	22,945,770.23	23,105,340.45
租赁收入	<u>-</u>	<u>678,877.54</u>	<u>678,877.54</u>
	<u>1,192,061,872.36</u>	<u>3,090,574,529.72</u>	<u>4,282,636,402.08</u>

43. 税金及附加

	截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计及审阅)
城市维护建设税	3,613,707.43	4,087,064.73
教育费附加	2,119,975.57	2,465,045.15
地方教育费附加	1,394,439.32	1,643,363.41
印花税	1,935,114.89	1,877,911.84
房产税	654,780.41	1,223,876.79
土地使用税	957,381.18	810,660.38
其他	<u>107,696.71</u>	<u>112,044.69</u>
	<u>10,783,095.51</u>	<u>12,219,966.99</u>

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

44. 销售费用

	截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计及审阅)
广告宣传费	57,260.48	9,885.18
其他	-	10,652.00
	<u>57,260.48</u>	<u>20,537.18</u>

45. 管理费用

	截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计及审阅)
职工薪酬	46,043,313.72	47,357,209.25
固定资产折旧	3,969,658.01	1,996,719.20
车辆、交通及差旅费	1,099,858.41	2,962,309.23
无形资产摊销	5,611,611.01	4,076,227.69
租赁费	1,044,013.48	3,108,114.43
使用权资产折旧	2,151,117.63	2,145,305.25
业务招待费	547,355.76	1,615,338.07
办公费	688,293.84	1,012,144.29
审计、评估咨询费	3,838,995.95	1,844,441.43
修理费	7,154,227.88	7,829,753.73
长期待摊费用摊销	1,886,423.11	831,840.63
其他	10,010,454.01	7,500,403.02
	<u>84,045,322.81</u>	<u>82,279,806.22</u>

46. 研发费用

	截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计及审阅)
职工薪酬	<u>1,316,730.00</u>	<u>1,497,196.76</u>

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

47. 财务费用

	截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 3 月 31 日 止三个月期间 (未经审计及审阅)
利息支出	296,680,159.07	257,815,917.07
减：利息收入	4,508,114.06	3,825,901.34
减：利息资本化金额	72,893,531.24	44,526,984.88
汇兑损失	1,190,134.83	2,106,657.30
银行手续费	276,704.09	1,098,603.07
其他	<u>1,691,367.71</u>	<u>430,172.38</u>
	<u>222,436,720.40</u>	<u>213,098,463.60</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程和使用权资产。

48. 其他收益

	截至 2020 年 3 月 31 日 止三个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 3 月 31 日 止三个月期间 (未经审计及审阅)
与日常活动相关的政府补助		
增值税返还	7,115,891.05	8,102,730.46
财政拨款	860,860.69	840,860.68
其他	<u>569,158.21</u>	<u>56,000.01</u>
	<u>8,545,909.95</u>	<u>8,999,591.15</u>

49. 投资收益

	截至 2020 年 3 月 31 日 止三个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 3 月 31 日 止三个月期间 (未经审计及审阅)
权益法核算的长期股权投资收益	83,754,228.68	95,391,072.18
委托贷款投资在持有期间取得的投资收益	<u>125,576.71</u>	<u>125,576.72</u>
	<u>83,879,805.39</u>	<u>95,516,648.90</u>

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

50. 信用减值损失转回

	截至 2020 年 3 月 31 日 止三个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 3 月 31 日 止三个月期间 (未经审计及审阅)
信用减值损失转回	<u>4,256,079.52</u>	<u>4,514,997.71</u>

51. 资产处置收益

	截至 2020 年 3 月 31 日 止三个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 3 月 31 日 止三个月期间 (未经审计及审阅)
固定资产处置损失	<u>5,063.17</u>	<u>490.28</u>

52. 营业外收入

	截至 2020 年 3 月 31 日 止三个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 3 月 31 日 止三个月期间 (未经审计及审阅)
固定资产报废利得	44.25	258.62
与日常活动无关的政府补助	-	24,200.00
罚款净收入	600.00	-
无法支付的款项	64,001.84	6,346.22
其他	<u>543,156.92</u>	<u>640,249.46</u>
	<u>607,803.01</u>	<u>671,054.30</u>

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

52. 营业外收入(续)

	计入截至2020年3月31日 止三个月期间 非经常性损益 (未经审计)	计入截至2019年3月31日 止三个月期间 非经常性损益 (未经审计及审阅)
固定资产报废利得	44.25	258.62
政府补助	-	24,200.00
罚款净收入	600.00	-
无需支付的款项	64,001.84	6,346.22
其他	<u>543,156.92</u>	<u>640,249.46</u>
	<u>607,803.01</u>	<u>671,054.30</u>

53. 营业外支出

	截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计及审阅)
固定资产报废损失	237,058.74	5,407.95
赔偿金、违约金等	-	24,449.59
捐赠支出	18,327.00	-
其他支出	<u>66,328.74</u>	<u>33,820.79</u>
	<u>321,714.48</u>	<u>63,678.33</u>
	计入截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间 非经常性损益 (未经审计)	计入截至 2019 年 3 月 31 日止三个月期间 非经常性损益 (未经审计及审阅)
固定资产报废损失	237,058.74	5,407.95
赔偿金、违约金等	-	24,449.59
捐赠支出	18,327.00	-
其他支出	<u>66,328.74</u>	<u>33,820.79</u>
	<u>321,714.48</u>	<u>63,678.33</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

54. 所得税费用

	截至 2020 年 3 月 31 日 止三个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 3 月 31 日 止三个月期间 (未经审计及审阅)
当期所得税费用	154,440,642.84	161,862,351.50
递延所得税费用	<u>4,102,236.73</u>	<u>546,715.18</u>
	<u>158,542,879.57</u>	<u>162,409,066.68</u>

55. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

基本每股收益的具体计算如下：

	截至 2020 年 3 月 31 日 止三个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 3 月 31 日 止三个月期间 (未经审计及审阅)
净利润普通股股东的当期净利润	604,248,341.90	669,604,977.28
减：与永续债相关的分派	<u>19,699,983.33</u>	<u>11,977,622.22</u>
	<u>584,548,358.57</u>	<u>657,627,355.06</u>
股份		
本公司发行在外的普通股的加权平均数	3,715,160,396.00	3,715,160,396.00
基本每股收益(人民币元/股)	0.16	0.18
稀释每股收益(人民币元/股)	0.16	0.18

本集团无稀释性潜在普通股。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

56. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计及审阅)
净利润	790,051,031.27	860,445,631.81
加：信用减值损失转回	(4,256,079.52)	(4,514,997.71)
固定资产折旧	316,004,124.96	295,197,132.55
使用权资产折旧	27,612,348.42	21,864,280.93
无形资产摊销	31,425,220.53	29,411,884.51
投资性房地产折旧	276,292.11	276,292.11
长期待摊费用摊销	2,498,430.84	1,752,887.46
处置固定资产和无形资产的损失	5,063.17	490.28
资产处置报废损失	237,014.49	5,149.33
财务费用	224,737,364.09	212,670,616.62
投资收益	(83,879,805.39)	(95,516,648.90)
递延所得税资产的减少	3,868,439.95	527,062.76
递延所得税负债的增加	233,796.78	19,652.44
存货的减少	1,796,135.21	3,771,318.70
经营性应收项目的增加	(118,275,812.24)	(206,281,114.16)
经营性应付项目的增加	(373,401,108.90)	(248,590,295.81)

经营活动产生的现金流量净额 818,932,455.77 871,039,342.92

现金及现金等价物净变动：

	截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计及审阅)
现金及现金等价物的期末余额	2,189,067,066.75	2,744,123,340.68
减：现金及现金等价物的期初余额	<u>2,334,208,228.57</u>	<u>2,240,324,778.38</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(145,141,161.82)</u>	<u>503,798,562.30</u>

(2) 现金及现金等价物

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
现金	2,189,067,066.75	2,744,123,340.68
其中：可随时用于支付的银行存款	<u>2,189,067,066.75</u>	<u>2,744,123,340.68</u>
现金及现金等价物年末余额	<u>2,189,067,066.75</u>	<u>2,744,123,340.68</u>

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

57. 所有权或使用权受到限制的资产

		2020年3月31日 (未经审计)	2019年12月31日 (经重述)
货币资金	注 1	13,090,884.77	23,325,174.33
应收款项融资	注 2	3,000,000.00	6,000,000.00
应收账款	注 3、注 6	2,706,997,628.52	2,358,202,703.92
固定资产	注 4	10,416,680.35	10,534,970.13
无形资产	注 5	<u>3,442,353.17</u>	<u>3,461,198.18</u>
		<u>2,736,947,546.81</u>	<u>2,401,524,046.56</u>

注1：所有权受到限制的货币资金主要是限制用途的土地复垦保证金、保函保证金等，参见附注五、1。

注2：于2020年3月31日及2019年12月31日，本集团以部分电费权质押取得长期借款，对应的应收款项融资金额为人民币3,000,000.00元和人民币6,000,000.00元，参见附注五、3。

注3：于2020年3月31日及2019年12月31日，本集团以部分电费权质押取得长期和短期借款，对应的应收账款金额分别为人民币2,706,997,628.52元和人民币2,358,202,703.92元，参见附注五、2。

注4：于2020年3月31日及2019年12月31日，本集团以账面价值为人民币10,416,680.35元和人民币10,534,970.13元的固定资产抵押取得长期银行借款，参见附注五、12。

注5：于2020年3月31日及2019年12月31日，本集团以账面价值为人民币3,442,353.17元和人民币3,461,198.18元的无形资产抵押取得长期银行借款，参见附注五、15。

注6：于2020年3月31日及2019年12月31日，本集团以账面价值为人民币332,487,071.14元的应收账款作为基础资产设立“平安-建投新能源1号资产支持专项计划”，参见附注五、2。

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

六. 合并范围的变动

1. 同一控制下企业合并

2019年11月，本公司以现金人民币23,180,691.25元收购河北建融光伏科技有限公司90%股权，本公司子公司新天河北电力销售有限公司以现金人民币15,493,162.54元收购河北建投国融能源服务有限公司部分资产及负债，相关交割手续于2020年3月初完成。河北建融光伏科技有限公司和河北建投国融能源服务有限公司均系本公司的母公司——河北建投的子公司，由于合并前后合并双方均受河北建投控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为2020年2月29日。因此，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表，合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。

	2020年1月1日至2020年2月29日	2019年度
营业收入	1,619,965.78	16,418,985.79
净利润	397,456.14	(688,032.80)
现金流量净额	(52.50)	(1,107,950.64)

河北建融光伏科技有限公司及河北建投国融能源服务有限公司部分资产及负债在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2020年2月29日	2019年12月31日
货币资金	2,356,127.02	2,356,127.02
应收账款	19,497,085.99	17,691,318.21
预付款项	233,388.34	233,388.34
存货	429,947.10	429,947.10
其他流动资产	8,114,755.89	8,284,544.18
固定资产净值	47,904,855.72	48,539,462.24
使用权资产	14,750,861.25	14,750,861.25
长期待摊费用	477,822.88	613,039.56
短期借款	(18,500,000.00)	(18,500,000.00)
应付账款	(483,053.84)	(483,053.84)
应交税费	(1,239.60)	(1,239.60)
其他应付款	(477,684.01)	(25,103.99)
租赁负债	(32,818,553.95)	(32,818,553.95)
	41,484,312.79	41,070,736.52
少数股东权益	<u>3,059,237.56</u>	<u>3,059,238.30</u>
	38,425,075.23	38,011,498.22
合并差额（计入权益）	(248,778.56)	
合并对价	<u>38,673,853.79</u>	

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至2020年3月31日止三个月期间

人民币元

六. 合并范围的变动(续)

2. 新设子公司

2020年1-3月, 本公司未新设立子公司。

2019年

主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)*	
				直接	间接
中国	上林县	对风电、太阳能、天然气、新能源项目的投资；新能源项目的开发及相关的技术咨询、技术服务、技术开发。	500.00	100	-
中国	贡嘎县	对风能、太阳能、水能、地热能等可再生能源项目的开发建设、运营、管理以及销售所生产的电力；新能源、清洁能源技术开发、技术服务、技术咨询	1,000.00	100	-
中国	唐山市	项目筹建	10,000.00	100	-
香港	特别行政区	LNG 贸易及相关业务	HKD1,000.00	-	51

注1: 该公司为本公司于2019年新设成立, 截止2020年3月31日本公司尚未实际缴纳出资。

新天绿色能源股份有限公司
财务报表附注(续)

截至2020年3月31日止三个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)		持股比例(%)	
				直接	间接	直接	间接
建投新能源	中国	石家庄市	风力发电、风电场投资及服务咨询 销售天然气及天然气具以及接驳及	431,730.00	-	100.00	-
河北天然气	中国	石家庄市	建设天然气管道	168,000.00	-	55.00	-
新天绿色能源(丰宁)有限公司	中国	承德市	风力发电	18,869.57	-	92.00	-
建水新天风能有限公司	中国	红河州	风力发电	33,300.00	-	100.00	-
黑龙江新天哈电新能源投资有限公司	中国	哈尔滨市	风力发电	21,660.00	-	99.08	-
香港新天	中国香港	香港九龙尖沙咀	项目投资及投资管理	10,629.67	-	100.00	-
新天绿色能源投资(北京)有限公司	中国	北京市	项目投资及投资管理	6,000.00	-	100.00	-
若羌新天绿色能源有限公司	中国	若羌县	风力发电	14,300.00	-	100.00	-
荣阳新天风能有限公司	中国	荣阳市	风力发电	9,000.00	-	100.00	-
卫辉新天绿色能源有限公司	中国	卫辉市	风能及太阳能发电机相关技术咨询	8,400.00	-	100.00	-
五莲县新天风能有限公司	中国	日照市	风力发电	900.00	-	100.00	-
莒南新天风能有限公司	中国	莒南县	风力发电	10,300.00	-	100.00	-
深圳新天	中国	深圳市	项目投资及投资管理	27,000.00	-	100.00	-
河北丰宁建投新能源有限公司	中国	丰宁满族自治县	风力发电	70,300.00	-	100.00	-

新天绿色能源股份有限公司
财务报表附注(续)

截至2020年3月31日止三个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%) 直接 间接
新天液化天然气沙河有限公司	中国	邢台市	销售天然气及天然气具以及接驳及建设天然气管道	5,000.00	70.00
新天河北太阳能开发有限公司	中国	石家庄市	投资及销售太阳能设备及服务顾问	10,000.00	69.00
广西新天绿色能源有限公司(注1)	中国	南宁市	风力发电	8,200.00	100.00
通道新天绿色能源有限公司	中国	通道侗族自治县	风能及太阳能发电及相关技术咨询	8,000.00	100.00
朝阳新天绿色能源有限公司	中国	朝阳市	太阳能发电	3,200.00	100.00
建投新能源(唐山)有限公司	中国	唐山市	风力及太阳能发电	8,600.00	100.00
浮梁中岭新天绿色能源有限公司	中国	景德镇市	投资建设、运行和管理风力发电厂、水能风能及太阳能发电及相关技术咨询	16,000.00	100.00
新天绿色能源盱眙有限公司	中国	淮安市	风能及太阳能发电及相关技术咨询	23,400.00	70.00
新天河北电力销售有限公司	中国	石家庄市	电力销售及电力输配工程建设及电力技术咨询	21,000.00	100.00
唐山新天新能源有限公司	中国	唐山市	太阳能发电;太阳能、风能、光电一体化、能源材料、光伏发电新技术等技术开发、咨询	1,500.00	-
防城港新天绿色能源有限公司	中国	防城港市	风能及太阳能发电及相关技术咨询	2,000.00	100.00
富平冀新绿色能源有限公司	中国	渭南市	风力发电项目的开发、运营及管理,测风设备销售	4,700.00	100.00
河北建投张家口风能有限公司	中国	康保县	风力发电	49,275.00	-
河北建投中兴风能有限公司	中国	海兴县	风力发电	16,300.00	-
河北建投蔚州风能有限公司	中国	蔚县	风力发电	36,400.00	-

新天绿色能源股份有限公司
财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%) 直接	间接
龙源崇礼(注 3)	中国	崇礼区	风力发电	9,500.00	-	50.00
崇礼建投华实风能有限公司	中国	崇礼区	风力发电	17,860.00	-	51.00
灵丘建投衡冠风能有限公司	中国	灵丘县	风力发电	33,850.00	-	55.00
建投燕山(沽源)风能有限公司	中国	沽源县	风力发电	83,977.55	-	94.43
张北华实(注 3)	中国	张北县	风力发电	8,000.00	-	49.00
河北新天科创新能源技术有限公司	中国	宣化区	提供有关风电场及其他新能源的 维护及咨询服务	10,880.00	-	100.00
承德御源风能有限公司	中国	承德市	风力发电	17,000.00	-	60.00
科右前旗新天风能有限公司	中国	科尔沁右翼前旗	风力发电	13,820.00	-	100.00
涿源新天风能有限公司	中国	涿源县	风力及太阳能发电	20,460.00	-	100.00
蔚县新天风能有限公司	中国	蔚县	风力发电	71,400.00	-	100.00
武川县蒙天风能有限公司	中国	武川县	风力发电	15,000.00	-	100.00
尚义新天风能有限公司	中国	尚义县	风力发电	20,613.00	-	100.00
张北新天风能有限公司	中国	张北县	风力发电	6,200.00	-	100.00

新天绿色能源股份有限公司
财务报表附注(续)

截至2020年3月31日止三个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)	
					直接	间接
昌黎新天风能有限公司	中国	昌黎县	风力发电	29,800.00	-	100.00
涪源新天风能有限公司	中国	涪源县	风力发电	200.00	-	100.00
新天绿色能源围场有限公司	中国	围场满族蒙古族自治县	风力发电	73,600.00	-	97.28
崇礼新天风能有限公司	中国	崇礼县	风力发电	15,000.00	-	100.00
大同市云州区新天风能有限公司	中国	云州区	风力发电	400.00	-	100.00
承德御景新能源有限公司	中国	围场满族蒙古族自治县	风力发电	31,000.00	-	60.00
太谷新天风能有限公司	中国	太谷县	风力发电	600.00	-	100.00
承德御枫风能有限公司	中国	围场满族蒙古族自治县	风力发电	8,300.00	-	60.00
安泽新天风能有限公司	中国	临汾市	风力发电、输电业务	390.00	-	100.00
古县建投风能有限公司	中国	古县	风力发电、输电业务	560.00	-	100.00
河北建投海上风电有限公司(注1)	中国	乐亭县	风力发电	111,111.00	51.40	-
秦来新天绿色能源有限公司	中国	秦来县	风力发电	6,000.00	-	100.00
和静新天绿色能源有限公司	中国	和静县	风力发电	3,200.00	-	100.00
石家庄新天神喻光伏电力有限公司(注2)	中国	石家庄市	投资及销售太阳能设备及服务顾问	1,000.00	-	60.00
孝义建投风能有限公司(注2)	中国	孝义市	风力发电、输电业务	200.00	-	100.00
卢龙六普光伏电力有限公司	中国	秦皇岛市	投资及销售太阳能设备及服务顾问	3,000.00	-	100.00

新天绿色能源股份有限公司
财务报表附注(续)

截至2020年3月31日止三个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)		持股比例(%)	
				直接	间接	直接	间接
张家口富辰光伏发电有限公司	中国	张家口市	光伏发电项目的开发、设计、建设及管理服务	100.00	-	-	100.00
石家庄建投天然气有限公司	中国	石家庄市	销售天然气和天然气具以及接驳和建设天然气管道	5,710.00	-	-	100.00
赵县安达燃气有限公司	中国	赵县	销售天然气及天然气具以及接驳和建设天然气管道	500.00	-	-	100.00
河北赵都天然气有限责任公司	中国	邯郸市	销售天然气和天然气具以及接驳和建设天然气管道	2,000.00	-	-	52.50
邯郸市郎拓天然气销售有限公司	中国	邯郸市	天然气设备销售	400.00	-	-	100.00
承德市建投天然气有限责任公司	中国	承德市	销售天然气和天然气具以及接驳和建设天然气管道	10,000.00	-	-	90.00
宁晋县建投天然气有限责任公司	中国	宁晋县	销售天然气和天然气具以及接驳和建设天然气管道	3,000.00	-	-	51.00
石家庄华博燃气有限公司	中国	石家庄市	销售天然气和天然气具以及接驳和建设天然气管道	4,500.00	-	-	55.00
石家庄冀燃管道工程有限公司	中国	石家庄市	接驳和建设天然气管道建设 在邢台区域内,对液化天然气项目的建设、管理,液化天然气销售(仅限分支机构经营);城镇燃气销售;管道和设备安装;燃气具的批发和零售;天然气工程技术咨询服务	6,375.00	-	-	60.00
邢台冀燃天然气有限公司(注1)	中国	邢台市	天然气项目投资、开发、建设及销售天然气管道	2,000.00	-	-	55.00
保定建投天然气有限公司	中国	保定市	接驳及建设天然气管道	2,000.00	-	-	100.00
蠡县建投天然气有限公司	中国	蠡县	天然气项目筹建及销售天然气管道	1,000.00	-	-	60.00
河北冀燃液化天然气有限公司	中国	石家庄市	销售天然气和天然气具以及接驳和建设天然气管道	5,000.00	-	-	55.00
清河县建投天然气有限公司	中国	清河县	风力发电	2,387.25	-	-	80.00
巨鹿县建投风能有限公司	中国	巨鹿县	液化天然气接收站及管道供应项目建设	7,500.00	-	-	100.00
曹妃甸新天液化天然气有限公司	中国	曹妃甸		20,000.00	100.00	-	-

新天绿色能源股份有限公司
财务报表附注(续)

截至2020年3月31日止三个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)		持股比例(%)	
				直接	间接	直接	间接
瑞安市新运新能源有限公司	中国	瑞安市	风力水力太阳能光伏电站的投资建设运营及管理；天然气项目投资开发；风力发电设备销售；供电服务；新能源清洁能源咨询服务	500.00	-	70.00	-
新天绿色能源连云港有限公司	中国	连云港市	风力发电、太阳能发电项目开发、建设、运行和管理；新能源技术咨询、技术转让	19,730.09	-	75.00	25.00
河北建投海上风电射阳有限公司	中国	射阳县	风力发电项目、光伏发电项目设施建设；风力发电技术咨询和技术服务	2,000.00	-	-	60.00
哈尔滨瑞风新能源有限公司	中国	双城市	风力发电、太阳能发电；新能源技术开发、咨询、交流、技术转让、推广服务	18,000.00	-	-	80.00
河北燃气有限公司	中国	石家庄市	城镇燃气销售；燃气设备及配件、管道、管材及配件的销售；燃气设备的安装、维修；电力供应、热力供应；节能技术、新能源源的技术开发、技术咨询、技术推广服务；市政工程设计和施工；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。对风电、太阳能、天然气、新能源项目的投资；新能源项目的开发及相关的技术咨询、技术服务、技术开发。	10,000.00	-	55.00	-
新天绿色能源(上林)有限公司	中国	上林县	对风能、太阳能、水能、地热能等可再生能源项目的开发建设、运营、管理以及销售所生产的电力；新能源、清洁能源技术开发、技术服务、技术咨询	500.00	-	100.00	-
西藏新天绿色能源有限公司	中国	贡嘎县	技术开发、技术服务、技术咨询	1,000.00	-	100.00	-

新天绿色能源股份有限公司
财务报表附注(续)

截至2020年3月31日止三个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

非同一控制下的企业合并取得的子公司：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%) 直接	间接
云南普适 葫芦岛燃气	中国 中国	昆明市 葫芦岛市	研发天然气、投资及技术开发 研发设计及咨询	3,333.33 2,040.82	70.00 51.00	- -
绥中 葫芦岛 辽河燃气 辽河天然气	中国 中国 中国 中国	绥中县 葫芦岛市 饶阳县	销售天然气及天然气具以及接驳和建 设天然气管道 物流、装卸、运输服务 销售天然气和天然气具 管道燃气(天然气)、燃气汽车加气 站(压缩天然气)、燃气汽车加气母 站(压缩天然气)经营；天然气工程 项目管理服务、燃气炉具设备销售、 维修服务	1,000.00 1,000.00 1,000.00	- - -	100.00 100.00 60.00
临西新能 安国华港 平山华建	中国 中国 中国	临西县 安国市 平山县	销售天然气予燃气车辆以及天然器具 销售天然气予燃气车辆	4,000.00 2,000.00 615.00	- - -	60.00 51.00 100.00
晋州燃气	中国	晋州市	销售天然气和天然气具以及接驳和建 设天然气管道	1,815.99	-	100.00
深州燃气	中国	深州市	销售天然气和天然气具以及接驳和建 设天然气管道	1,175.81	-	100.00
辛集燃气	中国	辛集市	销售天然气和天然气具以及接驳和建 设天然气管道	1,500.00	-	100.00

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

非同一控制下的企业合并取得的子公司：(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接
衡水建投	中国	衡水市	投资建设城市管道天然气、液化天然气、压缩天然气工程项目；管道燃气销售；燃气具的批发和零售；燃气燃烧器具安装、维修；市政燃气工程设计、市政公用工程总承包。	2,000.00	-	51.00
张北建投	中国	张北县	风力发电	9,000.00	-	51.00
国际风电开发五有限公司 (注4)	香港	香港特别行政区	风力发电场投资、建设和运营	HKD100,000	90.00	-
台安桑林风力发电有限公司 (注4)	中国	台安县	风力发电项目开发、建设、经营、维护，风力发电技术咨询和服务，风机设备制造及销售。	12,644.00	-	100.00

同一控制下的企业合并取得的子公司：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接
河北建融光伏科技有限公司	中国	邢台市	光伏科技技术研发、建设、运营；光伏电站系统运行维护；太阳能发电、电力供应。	5,000.00	90.00	-

注1：河北建投海上风电有限公司曾用名乐亭建投风能有限公司，广西新天绿色能源有限公司曾用名武鸣新天绿色能源有限公司，邢台冀燃天然气有限公司曾用名邢台冀燃车用燃气有限公司。

注2：孝义建投风能有限公司已于2019年2月注销，石家庄新天神喻光伏电力有限公司已于2019年12月注销。

注3：本公司之子公司建投新能源通过与张北华实和龙源崇礼的其他股东签订一致行动人协议，对重大经营事项做决定，控制张北华实和龙源崇礼，详见附注三、33。

注4：本公司之子公司香港新天于2019年9月收购国际风电开发五有限公司，台安桑林风力发电有限公司是国际风电开发五有限公司的子公司。

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团拥有重大少数股东权益的子公司河北天然气信息如下:

	截至 2020 年 3 月 31 日 止三个月期间 (未经审计)	2019 年 (经重述)
少数股东持股比例	45%	45%
会计政策变更后年初其他综合收益	-	-
少数股东增资	-	342,000,000.00
归属于少数股东的损益	119,166,056.21	283,468,822.62
向少数股东分配股利	-	180,000,000.00
年末累计少数股东权益	<u>1,489,563,643.99</u>	<u>1,370,378,446.81</u>

下表列示了河北天然气主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额:

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
流动资产	988,971,796.93	1,443,228,699.72
非流动资产	<u>5,416,161,523.24</u>	<u>5,359,519,714.00</u>
资产合计	<u>6,405,133,320.17</u>	<u>6,802,748,413.72</u>
流动负债	2,080,102,488.78	2,707,823,395.23
非流动负债	<u>990,506,528.60</u>	<u>1,037,875,868.51</u>
负债合计	<u>3,070,609,017.38</u>	<u>3,745,699,263.74</u>
净资产	<u>3,334,524,302.79</u>	<u>3,057,049,149.98</u>
	截至2020年3月31日止 三个月期间 (未经审计)	截至2019年3月31日止 三个月期间
营业收入	3,178,140,296.51	3,089,749,646.32
净利润	266,432,617.32	296,786,668.67
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>266,432,617.32</u>	<u>296,786,668.67</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>38,859,946.14</u>	<u>145,163,329.29</u>

新天绿色能源股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地/注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例/表决权比例(%)		会计处理
				直接	间接	
合营企业						
新天国化	邯郸市	天然气管道建设	12,000.00	50.00	-	权益法
承德大元	承德市	太阳能、风能发电	6,875.51	49.00	-	权益法
	主要经营地/注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例/表决权比例(%)		会计处理
				直接	间接	
联营企业						
双滦液化	承德市	天然气管道建设	800.00	-	41.00	权益法
京唐液化	唐山市	天然气储存及生产	260,000.00	-	20.00	权益法
河北围场(注 1)	承德市	风力发电	20,930.00	-	50.00	权益法
承德风力	承德市	风力发电	44,617.00	-	45.00	权益法
金建佳	沧州市	储存及气化清洁能源	9,000.00	30.00	-	权益法
丰宁抽水蓄能	承德市	抽水蓄能	165,336.00	20.00	-	权益法
河北鑫联天然气有限责任公司(注 2)	石家庄市	京津冀天然气管道互联互通的规划、建设和运营 租赁、购买、维护租	5,000.00	-	40.00	权益法
汇海租赁	深圳市	赁财产	65,000.00	-	30.00	权益法
中海油华北天然气管道有限公司	天津市	天然气管道建设、运营及运输	231,721.00	-	34.00	权益法

注 1：本公司之子公司建投新能源与河北围场的另外一家股东龙源电力集团股份有限公司(持股 50%)签有一致行动人协议，协议约定由龙源电力集团股份有限公司对河北围场重大经营事项做决定，龙源电力集团股份有限公司可以控制河北围场。建投新能源派出 3 名董事，对河北围场有重大影响。

注 2：河北鑫联天然气有限责任公司已于 2019 年注销。

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

以下合营企业及联营企业被视为本集团的从事风力发电及天然气销售业务的重要战略合作伙伴，按权益法核算，信息如下：

新天国化

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
流动资产	37,797,785.31	49,393,781.67
非流动资产	<u>430,847,841.18</u>	<u>434,669,252.27</u>
资产合计	<u>468,645,626.49</u>	<u>484,063,033.94</u>
流动负债	179,174,722.44	195,807,680.40
非流动负债	<u>196,000,000.00</u>	<u>196,000,000.00</u>
负债合计	<u>375,174,722.44</u>	<u>391,807,680.40</u>
资产净值	<u>93,470,904.05</u>	<u>92,255,353.54</u>
本集团拥有权益的比例	50%	50%
投资的账面价值	<u>46,735,452.03</u>	<u>46,127,676.77</u>
	截至2020年3月31日 止三个月期间 (未经审计)	截至2019年3月31日 止三个月期间
营业收入	16,761,810.73	2,141,238.84
净利润/(亏损)	940,801.54	(3,395,616.50)
综合收益/(亏损)总额	<u>940,801.54</u>	<u>(3,395,616.50)</u>
已收股息	<u>-----</u>	<u>-----</u>

新天绿色能源股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

以下合营企业及联营企业被视为本集团的从事风力发电及天然气销售业务的重要战略合作伙伴, 信息如下: (续)

京唐液化

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
流动资产	157,811,506.10	793,901,074.50
非流动资产	<u>5,782,962,017.51</u>	<u>4,875,526,392.36</u>
资产合计	<u>5,940,773,523.61</u>	<u>5,669,427,466.86</u>
流动负债	298,494,949.49	509,532,746.85
非流动负债	<u>377,418,474.72</u>	<u>200,000,000.00</u>
负债合计	<u>675,913,424.21</u>	<u>709,532,746.85</u>
资产净值	<u>5,264,860,099.40</u>	<u>4,959,894,720.01</u>
本集团拥有权益的比例	20%	20%
投资的账面价值	<u>1,052,972,019.88</u>	<u>991,978,944.00</u>
	截至2020年3月31日止 三个月期间 (未经审计)	截至2019年3月31日止 三个月期间
营业收入	584,372,866.49	751,711,861.11
净利润	304,965,379.38	383,943,566.48
综合收益总额	<u>304,965,379.38</u>	<u>383,943,566.48</u>
已收股息	-----	-----

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

以下合营企业及联营企业被视为本集团的从事风力发电及天然气销售业务的重要战略合作伙伴, 信息如下: (续)

河北围场

	2020年3月31日 (未经审计)	2019年12月31日
流动资产	158,173,031.77	153,235,743.55
非流动资产	<u>512,864,450.55</u>	<u>523,223,011.16</u>
资产合计	<u>671,037,482.32</u>	<u>676,458,754.71</u>
流动负债	249,892,159.04	269,386,249.56
非流动负债	<u>126,910,659.58</u>	<u>126,899,434.76</u>
负债合计	<u>376,802,818.62</u>	<u>396,285,684.32</u>
资产净值	<u>294,234,663.70</u>	<u>280,173,070.39</u>
本集团拥有权益的比例	50%	50%
投资的账面价值	<u>147,117,331.85</u>	<u>140,086,535.20</u>
	截至2020年3月31日止 三个月期间 (未经审计)	截至2019年3月31日 止三个月期间
营业收入	35,940,927.80	31,915,817.64
净利润	14,061,593.30	11,920,884.67
综合收益总额	<u>14,061,593.30</u>	<u>11,920,884.67</u>
已收股息	_____ -	_____ -

新天绿色能源股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至2020年3月31日止三个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

以下合营企业及联营企业被视为本集团的从事风力发电及天然气销售业务的重要战略合作伙伴，信息如下：(续)

承德风力

	2020年3月31日 (未经审计)	2019年12月31日
流动资产	180,487,009.60	213,308,840.20
非流动资产	<u>614,327,487.19</u>	<u>627,391,660.30</u>
资产合计	<u>794,814,496.79</u>	<u>840,700,500.50</u>
流动负债	166,103,930.85	235,795,559.42
非流动负债	<u>49,910,659.70</u>	<u>49,899,434.88</u>
负债合计	<u>216,014,590.55</u>	<u>285,694,994.30</u>
资产净值	<u>578,799,906.24</u>	<u>555,005,506.20</u>
本集团拥有权益的比例	45%	45%
投资的账面价值	<u>260,459,957.81</u>	<u>249,752,477.79</u>
	截至2020年3月31日 止三个月期间 (未经审计)	截至2019年3月31日 止三个月期间
营业收入	48,427,038.10	54,425,440.75
净利润	23,794,400.04	28,481,327.98
综合收益总额	<u>23,794,400.04</u>	<u>28,481,327.98</u>
已收股息	=====	=====

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

以下合营企业及联营企业被视为本集团的从事风力发电及天然气销售业务的重要战略合作伙伴, 信息如下: (续)

丰宁抽水蓄能

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
流动资产	1,013,587,974.97	1,107,277,164.81
非流动资产	<u>7,944,750,553.14</u>	<u>7,673,265,954.60</u>
资产合计	<u>8,958,338,528.11</u>	<u>8,780,543,119.41</u>
流动负债	112,770,768.47	134,975,359.77
非流动负债	<u>6,960,000,000.00</u>	<u>6,760,000,000.00</u>
负债合计	<u>7,072,770,768.47</u>	<u>6,894,975,359.77</u>
资产净值	<u>1,885,567,759.64</u>	<u>1,885,567,759.64</u>
本集团拥有权益的比例	20.00%	20.00%
投资的账面价值	<u>377,113,551.93</u>	<u>377,113,551.93</u>
	截至2020年3月31日止 三个月期间 (未经审计)	截至2019年3月31日 止三个月期间
营业收入	-	-
净利润/(亏损)	-	-
综合收益/(亏损)总额	-	-
已收股息	-	-

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

以下合营企业及联营企业被视为本集团的从事风力发电及天然气销售业务的重要战略合作伙伴，信息如下：(续)

汇海租赁

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
流动资产	514,146,626.58	418,958,395.09
非流动资产	<u>1,369,788,568.93</u>	<u>1,362,034,778.22</u>
资产合计	<u>1,883,935,195.51</u>	<u>1,780,993,173.31</u>
流动负债	663,940,243.11	634,415,037.41
非流动负债	<u>541,000,000.00</u>	<u>475,000,000.00</u>
负债合计	<u>1,204,940,243.11</u>	<u>1,109,415,037.41</u>
资产净值	<u>678,994,952.40</u>	<u>671,578,135.90</u>
本集团拥有权益的比例	30.00%	30.00%
投资的账面价值	<u>203,698,485.72</u>	<u>201,473,440.77</u>
	截至2020年3月31日止 三个月期间 (未经审计)	截至2019年3月31日 止三个月期间
营业收入	21,580,927.53	18,270,452.10
净利润	7,416,816.49	5,773,672.76
综合收益总额	<u>7,416,816.49</u>	<u>5,773,672.76</u>
已收股息	<u>-----</u>	<u>-----</u>

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

以下合营企业及联营企业被视为本集团的从事风力发电及天然气销售业务的重要战略合作伙伴，信息如下：(续)

中海油华北天然气管道有限公司

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
流动资产	327,383,175.94	234,198,696.90
非流动资产	<u>1,486,834,838.55</u>	<u>1,471,485,918.38</u>
资产合计	<u>1,814,218,014.49</u>	<u>1,705,684,615.28</u>
流动负债	636,081,664.64	664,482,901.43
非流动负债	<u>447,000,000.00</u>	<u>311,000,000.00</u>
负债合计	<u>1,083,081,664.64</u>	<u>975,482,901.43</u>
资产净值	<u>731,136,349.85</u>	<u>730,201,713.85</u>
本集团拥有权益的比例	34.00%	34.00%
投资的账面价值	<u>248,586,358.95</u>	<u>248,268,582.71</u>
	截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 3 月 31 日 止三个月期间
营业收入	8,112,971.04	8,454,236.78
净亏损	809,531.66	4,062,478.93
综合亏损总额	<u>809,531.66</u>	<u>4,062,478.93</u>
已收股息	<u>-</u>	<u>-</u>

新天绿色能源股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

除上述对本集团重大的合营企业和联营企业外，其他合营企业和联营企业的汇总财务信息如下：

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日
合营企业		
投资账面价值合计	35,742,747.98	33,690,558.33
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	470,400.77	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>470,400.77</u>	<u>-</u>
	截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 3 月 31 日止三个月期间
联营企业		
投资账面价值合计	13,739,550.55	13,760,521.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损	-	-
其他综合收益	-	-
综合亏损总额	<u>-</u>	<u>-</u>

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

于各资产负债表日，各类金融工具的账面价值如下：

2020年3月31日(未经审计)

金融资产

	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	合计
货币资金	2,202,157,951.52	-	2,202,157,951.52
应收款项融资	-	420,137,332.06	420,137,332.06
应收账款	4,012,670,714.25	-	4,012,670,714.25
其他应收款	60,985,311.57	-	60,985,311.57
其他权益工具投资	-	115,205,700.00	115,205,700.00
一年内到期的其他非流动资产	11,209,374.14	-	11,209,374.14
	<u>6,287,023,351.48</u>	<u>535,343,032.06</u>	<u>6,822,366,383.54</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	2,032,993,379.46
应付账款	107,703,408.40
应付票据	33,594,341.75
其他应付款	3,715,430,555.82
其他流动负债	1,500,000,000.00
一年内到期的非流动负债	1,872,057,614.93
长期借款	17,733,895,555.23
应付债券	2,285,000,000.00
长期应付款	114,726,817.35
预计负债	47,325,376.00
租赁负债	<u>1,326,068,767.73</u>
	<u>30,768,795,816.67</u>

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

于各资产负债表日, 各类金融工具的账面价值如下(续):

2019年12月31日(经重述)

金融资产

	以公允价值计量且其		合计
	以摊余成本计量	变动计入其他综合收益	
货币资金	2,357,533,402.90	-	2,357,533,402.90
应收款项融资	-	451,561,157.28	451,561,157.28
应收账款	3,514,087,016.95	-	3,514,087,016.95
其他应收款	71,906,561.15	-	71,906,561.15
其他权益工具投资	-	115,205,700.00	115,205,700.00
一年内到期的其他非流动资产	11,209,374.14	-	11,209,374.14
	<u>5,954,736,355.14</u>	<u>566,766,857.28</u>	<u>6,521,503,212.42</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	1,703,437,120.54
应付账款	97,832,792.03
应付票据	39,213,163.34
其他应付款	3,767,240,806.98
其他流动负债	1,500,000,000.00
一年内到期的非流动负债	2,216,640,342.34
长期借款	16,808,168,215.19
应付债券	2,285,000,000.00
长期应付款	112,824,781.79
预计负债	47,325,376.00
租赁负债	1,308,953,293.97
	<u>29,886,635,892.18</u>

2. 金融资产转移

已转移但未终止确认的金融资产

于2020年3月31日和2019年12月31日, 本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币30,544,863.00元和人民币61,804,050.76元。本集团认为, 本集团保留了其几乎所有的风险和报酬, 包括与其相关的违约风险, 因此, 继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后, 本集团不再保留使用其的权利, 包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2020年3月31日和2019年12月31日, 本集团以其结算的应付账款账面价值总计分别为人民币30,544,863.00元和人民币61,804,050.76元。

九、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本集团 持股比例 (%)	对本集团 表决权比例 (%)
河北建投	河北省	能源、交通、水务、旅游及商业地产等基础产业、基础设施和省支柱产业的投资与建设	1,500,000	50.50	50.50

2. 子公司

子公司情况详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业情况详见附注七、2。

4. 其他关联方

	关联方关系
建投财务公司	母公司控制的公司
河北建投国融能源服务有限公司	母公司控制的公司
河北建投融碳资产管理有限公司	母公司控制的公司
茂天(北京)股权投资基金管理有限责任公司	母公司控制的公司
河北建投明佳物业服务公司	母公司控制的公司

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

定价政策

本集团销售给关联方的产品、向关联方提供劳务、从关联方购买原材料、接受关联方劳务的价格以一般商业条款作为定价基础。关联方租赁及关联方资产转让以资产公允价值作为对价依据。吸收存款及提供借款参考银行同期存贷款利率，经双方协商后确定。

接受劳务/服务

	截至 2020 年 3 月 31 日 止三个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 3 月 31 日 止三个月期间 (未经审计及审阅)
新天国化	11,798,520.73	5,183,685.21
河北建投明佳物业服务公司	<u>381,436.00</u>	<u>355,008.37</u>
	<u>12,179,956.73</u>	<u>5,538,693.58</u>

(2) 关联方租赁

作为出租人(经营租赁)

承租方	租赁资产种类	截至 2020 年 3 月 31 日 止三个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 3 月 31 日 止三个月期间 (未经审计及审阅)
河北建投融碳资产管理 有限公司	房屋	<u>5,245.71</u>	<u>23,168.57</u>
		<u>5,245.71</u>	<u>23,168.57</u>

作为承租人(经营租赁)

2019 年，本集团与河北建投签订房屋租赁合同，用于办公使用。月租金人民币 451,476.45 元，租赁期 2.75-3 年不等，2019 年度本集团已支付租金人民币 4,975,161.31 元。

售后回租交易：

于截至 2019 年 3 月 31 日止三个月期间，本集团偿还本金人民币 15,003,148.15 元，支付利息费用人民币 3,666,626.78 元，支付手续费人民币 1,178,734.67 元；于截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间，本集团偿还本金人民币 15,000,148.15 元，支付利息费用人民币 3,102,213.71 元。

直租交易：

于截至 2019 年 3 月 31 日止三个月期间，支付利息费用人民币 6,495,491.34 元；于截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间，支付利息费用人民币 4,216,986.52 元，支付手续费人民币 4,765,194.82 元。

注：本集团向关联方租入房屋的价格为双方参考市场价格协商确定。

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保

接受关联方担保

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间(未经审计)

					截止 2020 年 3 月 31 日
		担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
河北建投	注 2	910,000,000.00	2019 年 3 月 5 日	债券到期日后两年	否
河北建投	注 3	590,000,000.00	2018 年 3 月 13 日	债券到期日后两年	否
河北建投	注 4	300,000,000.00	2019 年 12 月 26 日	2023 年 6 月 26 日	否
建投财务公司	注 5	30,000,000.00	2019 年 3 月 8 日	2025 年 3 月 7 日	否
建投财务公司	注 6	5,000,000.00	2019 年 10 月 25 日	债务履行期限届满之日后两年	否
建投财务公司	注 7	5,000,000.00	2019 年 9 月 11 日	债务履行期限届满之日后两年	否

截至 2019 年 3 月 31 日止三个月期间(未经审计及审阅)

					截止 2019 年 3 月 31 日
		担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
河北建投	注 1	1,000,000,000.00	2011 年 11 月 18 日	2020 年 11 月 17 日	是
河北建投	注 2	910,000,000.00	2019 年 3 月 5 日	债券到期日后两年	否
河北建投	注 3	590,000,000.00	2018 年 3 月 13 日	债券到期日后两年	否
建投财务公司	注 5	30,000,000.00	2019 年 3 月 8 日	2025 年 3 月 7 日	否

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

接受关联方担保(续)

- 注1：河北建投为本公司2011年11月发行的面值人民币20亿元的公司债券提供担保，承担保证责任的期间为债券的存续期及债券到期日后两年止。
- 注2：河北建投为本公司2019年3月公开发行的人民币9.1亿元的可续期绿色公司债券提供担保，承担保证责任的期间为债券的存续期及债券到期日后两年止。参见附注五、37。于截至2020年3月31日止三个月期间，发生担保费：人民币453,753.42元。
- 注3：河北建投为本公司2018年3月公开发行的人民币5.9亿元的可续期绿色公司债券，承担保证责任的期间为债券的存续期及债券到期日后两年止。参见附注五、37。于截至2020年3月31日止三个月期间，发生担保费：人民币294,191.78元。
- 注4：河北建投为本公司2019年12月公开发行的人民币2.85亿元的平安-建投新能源1号可再生能源电价附加补助绿色资产支持专项计划提供担保，承担保证责任的期间为2019年12月26日至2023年6月26日。参见附注五、31。
- 注5：建投财务公司为本集团于2019年3月与中国建设银行股份有限公司承德住房城建支行签订的金额为人民币30,000,000.00元的长期借款提供担保，承担保证责任的期间为借款存续期及借款到期日后三年止。参见附注五、30。于截至2020年3月31日止三个月期间，发生担保费：人民币37,500.00元。
- 注6：建投财务公司为本集团于2019年10月与中国建设银行股份有限公司晋州支行签订的金额为人民币5,000,000.00元的短期借款提供担保，承担保证责任的期间为借款存续期及借款到期日后两年止。于截至2020年3月31日止三个月期间，发生担保费：人民币0.00元。
- 注7：建投财务公司为本集团于2019年9月与中国建设银行股份有限公司辛集支行签订的金额为人民币5,000,000.00元的短期借款提供担保，承担保证责任的期间为借款存续期及借款到期日后两年止。于截至2020年3月31日止三个月期间，发生担保费：人民币0.00元。

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

提供关联方担保

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间(未经审计)

					截止 2020 年 3 月 31 日
		担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
新天国化	注 2	100,000,000.00	2018 年 2 月 2 日	2025 年 2 月 1 日	否

2019 年(经重述)

					截止 2019 年 3 月 31 日
		担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
新天国化	注 1	30,000,000.00	2014 年 6 月 27 日	2021 年 6 月 26 日	是
新天国化	注 2	100,000,000.00	2018 年 2 月 2 日	2025 年 2 月 1 日	否

注1：2014年6月，本公司无偿为新天国化向中国民生银行股份有限公司邯郸分行申请贷款信用额度提供最高额担保人民币2亿元，合同约定担保期限为债务清偿期限届满之日或被担保债权确定之日起两年，主合同债务约定到期日为2019年6月26日。截止2020年3月31日和2019年12月31日，分别已使用人民币0亿元和0亿元。

注2：2018年2月，本公司无偿为新天国化向中国石化财务有限责任公司郑州分公司的固定资产借款提供担保人民币1亿元，合同约定担保期限为债务清偿期限届满之日或被担保债权确定之日起两年，主合同债务约定到期日为2023年2月2日。截止2020年3月31日及2019年12月31日，分别已使用人民币1亿元和人民币1亿元。

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借

资金拆入

	截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 3 月 31 日 止三个月期间 (未经审计及审阅)
建投财务公司	<u>595,300,000.00</u>	<u>353,300,000.00</u>

于截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间及截至 2019 年 3 月 31 日止三个月期间, 本集团自建投财务公司拆入资金分别为人民币 595,300,000.00 元及人民币 353,300,000.00 元, 利率分别为 3.82%-4.30%及 3.92%-4.44%, 期限为 1 天至 10 年不等。

资金拆入利息支出

	截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 3 月 31 日 止三个月期间 (未经审计及审阅)
建投财务公司	<u>16,149,698.70</u>	<u>8,285,988.95</u>

利息收入

	截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 3 月 31 日 止三个月期间 (未经审计及审阅)
建投财务公司	<u>3,879,323.11</u>	<u>4,353,462.12</u>

(5) 关联方增资及股权转让

2019年9月, 本公司子公司香港新天与香港中华煤气液化天然气国际贸易有限公司和燕山国际投资有限公司共同设立新港国际天然气贸易有限公司, 其中香港新天持股比例为51%。

(6) 其他关联方交易

	截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 3 月 31 日 止三个月期间 (未经审计及审阅)
河北建投担保费用	747,945.20	425,589.05
建投财务公司担保费用	37,500.00	-
关键管理人员薪酬	1,515,592.89	1,971,185.20

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(7) 商标使用许可

本公司与河北建投于 2010 年 9 月 19 日签署《商标使用许可协议》，河北建投许可本公司使用河北建投已在香港特区注册的两个图形商标，协议有效期限追溯至 2010 年 2 月 9 日起 10 年，许可使用费为 1 元/年。

本公司与河北建投于 2019 年 3 月 4 日签署《商标使用许可协议》，河北建投许可本公司无偿使用 12 项境内商标中类别内容涉及本公司主营业务的其中 6 项商标，并约定在本公司主营业务范围内独占使用。

6. 关联方应收应付款项余额

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
预付款项		
河北建投	3,900,000.00	310,337.96
汇海租赁	5,081,668.91	-
河北建投明佳物业服务有限公司	<u>45,727.28</u>	<u>45,727.28</u>
	<u>9,027,396.19</u>	<u>356,065.24</u>
其他应收款		
河北建投	874,500.35	874,500.35
龙源建投(承德)风力发电有限公司	<u>42,583.18</u>	<u>13,057.46</u>
	<u>917,083.53</u>	<u>887,557.81</u>
应收股利		
汇海租赁	154,566.07	154,566.07
河北围场	9,660,625.77	17,310,858.80
承德风力	<u>15,997,482.44</u>	<u>27,737,133.18</u>
	<u>25,812,674.28</u>	<u>45,202,558.05</u>

新天绿色能源股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
其他非流动资产		
河北建投国融能源服务有限公司	<u>-</u>	<u>14,232,800.00</u>
应付账款		
新天国化	<u>1,316,721.09</u>	<u>5,621,814.00</u>
合同负债		
新天国化	-	190,608.10
河北建投融碳资产管理有限公司	<u>-</u>	<u>5,245.71</u>
	<u>-</u>	<u>195,853.81</u>
其他应付款		
河北建投国融能源服务有限公司	<u>8,109.00</u>	<u>8,109.00</u>

新天绿色能源股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
应付利息		
汇海租赁	1,392,078.92	1,022,078.96
建投财务公司	2,202,758.35	2,021,112.03
河北建投	<u>437,607.24</u>	<u>-</u>
	<u>4,032,444.51</u>	<u>3,043,190.99</u>
应付股利		
河北建投	<u>-</u>	<u>3,823,142.05</u>
长期应付款		
汇海租赁	<u>41,138,818.47</u>	<u>41,138,818.47</u>
一年内到期的长期应付款		
汇海租赁	<u>8,861,181.53</u>	<u>8,861,181.53</u>
租赁负债		
汇海租赁	1,229,782,669.63	1,180,211,942.97
河北建投	<u>4,114,228.97</u>	<u>3,288,734.62</u>
	<u>1,233,896,898.60</u>	<u>1,183,500,677.59</u>
一年内到期的租赁负债		
汇海租赁	13,019,460.34	74,211,685.31
河北建投	<u>2,051,870.00</u>	<u>3,544,221.40</u>
	<u>15,071,330.34</u>	<u>77,755,906.71</u>

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 存放关联方的货币资金

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
建投财务公司	<u>1,274,807,196.94</u>	<u>1,990,853,892.67</u>

8. 关联方借款/票据余额

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
建投财务公司		
应付票据	34,573,127.39	60,485,698.98
短期借款	1,379,380,000.00	1,392,700,000.00
一年内到期的长期借款	<u>110,000,000.00</u>	<u>110,000,000.00</u>
	<u>1,523,953,127.39</u>	<u>1,563,185,698.98</u>

十、或有事项

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
对外提供担保形成的或有负债 注 1	100,000,000.00	100,000,000.00
未决仲裁形成的或有负债 注 2	<u>37,819,112.97</u>	<u>42,501,995.96</u>
	<u>137,819,112.97</u>	<u>142,501,995.96</u>

注 1: 本集团为合营企业新天国化申请信贷额度提供担保, 上述金额代表被担保企业违约将给本集团造成的最大损失。以上被担保方经营情况正常, 资产状况良好, 预期不存在重大债务违约风险, 本集团未确认与财务担保相关的预计负债。

注 2: 于 2019 年 12 月 31 日, 本集团涉及与受托方、施工方等之间的未决仲裁或诉讼, 涉及金额人民币 42,501,995.96 元, 案件尚在审理中。

于 2020 年 3 月 31 日, 本集团涉及与供应商之间的未决仲裁, 涉及金额人民币 37,819,112.97 元, 案件尚在审理中。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日, 本集团无其他须作披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

2019 年

租赁负债利息费用	11,063,350.53
计入当期损益的采用简化处理的短期和低价值资产租赁费用	1,044,013.48
与租赁相关的总现金流出	29,142,739.57

2. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下3个报告分部：

- (1) 天然气分部主要提供销售天然气和天然气用具及提供建造和接驳天然气管道服务。
- (2) 风电及太阳能分部主要从事开发、管理和运营风电场、太阳能电站并向外部电网公司销售电力。
- (3) 其他分部主要从事管理、房地产出租业务等。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部税后利润为基础进行评价。

分部间转移价格参照向第三方销售或提供劳务所采用的价格确定。

新天绿色能源股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

十二、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间(未经审计)

	天然气	风电和光伏发电	其他	合并
对外交易收入	<u>3,178,140,296.51</u>	<u>1,214,155,376.51</u>	<u>848,264.84</u>	<u>4,393,143,937.86</u>
对合营企业和联营企业的投资收益	61,738,717.41	19,790,466.32	2,225,044.95	83,754,228.68
信用减值损失	(10,359,042.26)	5,269,096.70	833,866.04	(4,256,079.52)
折旧费和摊销费	43,881,049.91	331,971,234.94	1,964,132.01	377,816,416.86
利润/(亏损)总额	328,306,638.27	639,109,754.57	(18,822,482.00)	948,593,910.84
所得税费用	69,553,535.87	88,612,303.07	377,040.63	158,542,879.57
资产总额	<u>6,693,898,236.84</u>	<u>39,755,478,641.53</u>	<u>855,323,789.56</u>	<u>47,304,700,667.93</u>
负债总额	<u>3,598,766,081.51</u>	<u>27,250,115,008.99</u>	<u>873,941,444.17</u>	<u>31,722,822,534.67</u>

截至 2019 年 3 月 31 日止三个月期间(未经审计及审阅)

	天然气	风电和光伏发电	其他	合并
对外交易收入	<u>3,090,574,529.72</u>	<u>1,191,365,618.11</u>	<u>696,254.25</u>	<u>4,282,636,402.08</u>
对合营企业和联营企业的投资收益	76,788,720.00	16,870,250.36	1,732,101.82	95,391,072.18
信用减值损失	(414,997.71)	(4,100,000.00)	-	(4,514,997.71)
折旧费和摊销费	36,243,875.23	311,049,041.09	1,209,561.24	348,502,477.56
利润/(亏损)总额	372,735,295.89	669,128,620.00	(19,009,217.40)	1,022,854,698.49
所得税费用	75,927,176.66	86,481,890.02	-	162,409,066.68
资产总额	<u>6,380,105,821.65</u>	<u>33,460,191,996.81</u>	<u>825,926,992.13</u>	<u>40,666,224,810.59</u>
负债总额	<u>3,868,059,635.89</u>	<u>18,831,251,829.03</u>	<u>3,566,948,519.67</u>	<u>26,266,259,984.59</u>

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

十二、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

地理信息

对外交易收入

	截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 3 月 31 日止三个月期间 (未经审计及审阅)
中国大陆	<u>4,393,143,937.86</u>	<u>4,282,636,402.08</u>

对外交易收入归属于客户所处区域，客户均在中国大陆。

非流动资产总额

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
中国(除港澳台地区)	36,931,978,370.38	35,884,651,500.03
其他国家和地区	<u>43,083.06</u>	<u>2,916,635.23</u>
	<u>36,932,021,453.44</u>	<u>35,887,568,135.26</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

主要客户信息

截至2020年3月31日止三个月期间，营业收入(产生的收入达到或超过本集团收入10%)人民币734,454,226.90元，来自于对某一单个客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)的收入。

2019年3月31日止三个月期间，营业收入(产生的收入达到或超过本集团收入10%)人民币719,501,787.88元，来自于对某一单个客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)的收入。

新天绿色能源股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
应收利息	21,368,491.60	14,588,466.02
应收股利	22,710,709.31	22,710,709.31
其他应收款	<u>888,404,858.74</u>	<u>928,047,348.64</u>
	<u>932,484,059.65</u>	<u>965,346,523.97</u>
 <u>应收利息</u>		
	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
内部长期借款	3,808,690.00	3,703,866.72
短融利息	<u>17,559,801.60</u>	<u>10,884,599.30</u>
	<u>21,368,491.60</u>	<u>14,588,466.02</u>
 <u>应收股利</u>		
	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
新天绿色能源(丰宁)有限公司	18,068,137.22	18,068,137.22
深圳新天绿色能源投资有限公司	<u>4,642,572.09</u>	<u>4,642,572.09</u>
	<u>22,710,709.31</u>	<u>22,710,709.31</u>

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款(续)

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
6 个月以内	20,501,614.87	119,222,638.69
6 个月至 1 年	64,924,367.84	75,686,804.31
1 年至 2 年	798,384,025.73	726,490,570.79
2 年至 3 年	100,000.00	7,452,007.79
3 年以上	<u>6,186,719.80</u>	<u>58,000.00</u>
	890,096,728.24	928,910,021.58
减：其他应收款 坏账准备	<u>1,691,869.50</u>	<u>862,672.94</u>
	<u>888,404,858.74</u>	<u>928,047,348.64</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计)	2019 年 (未经审计及审阅)
年/期初余额	862,672.94	468,455.94
本年/期计提	829,196.56	505,845.95
本年/期转回	<u>-</u>	<u>111,628.95</u>
年/期末余额	<u>1,691,869.50</u>	<u>862,672.94</u>

	2020 年 3 月 31 日(未经审计)		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
按信用风险特征组合评估预期信用损失 计提坏账准备	<u>890,096,728.24</u>	<u>100.00</u>	<u>1,691,869.50</u>

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

	2019 年 12 月 31 日(经重述)		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额
按信用风险特征组合评估预期信用损失 计提坏账准备	<u>928,910,021.58</u>	<u>100.00</u>	<u>862,672.94</u>

于各资产负债表日,采用信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款情况如下:

无回收风险组合的情况如下:

	2020 年 3 月 31 日(未经审计)		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额
应收本集团合并报表范围内公司款项	<u>888,101,811.14</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

	2019 年 12 月 31 日(经重述)		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额
应收本集团合并报表范围内公司款项	<u>926,993,547.21</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

新天绿色能源股份有限公司
 财务报表附注(续)
 截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

采用账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	2020 年 3 月 31 日(未经审计)		
	估计发生违约的 账面金额	预期信用 损失率(%)	预期信用损失
6 个月以内	78,677.93	5.00	3,933.89
1 年至 2 年	254,719.37	30.00	76,415.81
2 年至 3 年	100,000.00	50.00	50,000.00
3 年以上	<u>1,561,519.80</u>	100.00	<u>1,561,519.80</u>
	<u>1,994,917.10</u>		<u>1,691,869.50</u>

	2019 年 12 月 31 日(经重述)		
	估计发生违约的 账面金额	预期信用 损失率(%)	预期信用损失
6 个月至 1 年	222,866.64	10.00	22,286.66
1 年至 2 年	32,087.93	30.00	9,626.38
2 年至 3 年	<u>1,661,519.80</u>	50.00	<u>830,759.90</u>
	<u>1,916,474.37</u>		<u>862,672.94</u>

其他应收款按性质分类如下:

	2020 年 3 月 31 日 (未经审计)	2019 年 12 月 31 日 (经重述)
内部往来	888,101,811.14	926,993,547.21
保证金	1,661,519.80	1,661,519.80
代垫款	273,397.30	254,954.57
备用金	<u>60,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>890,096,728.24</u>	<u>928,910,021.58</u>

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

于2020年3月31日, 其他应收款金额前五名如下(未经审计):

	期末余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备期末余额
崇礼建投华实风能有限公司	148,000,000.00	16.63	内部往来	1年至2年	-
河北建投新能源有限公司	109,500,910.26	12.30	内部往来	1年至2年/ 6个月以内	-
新天液化天然气沙河有限公司	101,007,453.23	11.35	内部往来	1年至2年	-
蔚县新天风能有限公司	100,000,000.00	11.23	内部往来	1年至2年	-
建水新天风能有限公司	97,708,857.16	10.98	内部往来	1年至2年	-
	<u>556,217,220.65</u>	<u>62.49</u>			=

于2019年12月31日, 其他应收款金额前五名如下(经重述):

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
崇礼建投华实风能有限公司	148,000,000.00	15.93	内部往来	1年至2年	-
建水新天风能有限公司	117,700,180.31	12.67	内部往来	1年至2年	-
新天液化天然气沙河有限公司	101,007,453.23	10.87	内部往来	1年至2年	-
蔚县新天风能有限公司	100,000,000.00	10.77	内部往来	1年至2年	-
河北建投新能源有限公司	109,381,100.76	11.78	内部往来	1年至2年	-
	<u>576,088,734.30</u>	<u>62.02</u>			=

2. 长期股权投资

	2020年 3月31日 (未经审计)	2019年 12月31日 (经重述)
子公司	9,079,467,470.73	8,917,389,718.44
合营企业	82,478,200.02	79,818,235.11
联营企业	<u>387,613,551.93</u>	<u>387,613,551.93</u>
	9,549,559,222.68	9,384,821,505.48
减: 减值准备	<u>22,877,390.20</u>	<u>22,877,390.20</u>
	<u>9,526,681,832.48</u>	<u>9,361,944,115.28</u>

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 长期股权投资(续)

(1) 子公司

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间(未经审计)

	期初余额	本期追加投资	资产减值准备	期末账面价值
建投新能源	4,260,262,260.98	-	-	4,260,262,260.98
河北天然气	1,147,486,574.46	-	-	1,147,486,574.46
新天绿色能源(丰宁)有限公司	173,600,000.00	-	-	173,600,000.00
建水新天风能有限公司	333,000,000.00	-	-	333,000,000.00
黑龙江新天哈电新能源投资有限公司	149,600,000.00	-	-	149,600,000.00
新天绿色能源投资(北京)有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00
香港新天	171,376,683.00	-	-	171,376,683.00
若羌新天绿色能源有限公司	143,000,000.00	-	-	143,000,000.00
荣阳新天风能有限公司	90,000,000.00	-	-	90,000,000.00
五莲县新天风能有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
莒南新天风能有限公司	103,000,000.00	-	-	103,000,000.00
深圳新天	194,500,000.00	-	-	194,500,000.00
新天液化天然气沙河有限公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00
新天河北太阳能开发有限公司	33,060,900.00	-	-	33,060,900.00
葫芦岛燃气	35,000,000.00	-	(16,899,431.59)	18,100,568.41
河北丰宁建投新能源有限公司	638,000,000.00	20,000,000.00	-	658,000,000.00
广西新天绿色能源有限公司	84,500,000.00	-	-	84,500,000.00
云南普适	23,333,300.00	-	(5,977,958.61)	17,355,341.39
卫辉新天绿色能源有限公司	84,000,000.00	-	-	84,000,000.00
通道新天绿色能源有限公司	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00
朝阳新天新能源有限公司	32,000,000.00	-	-	32,000,000.00
河北建投海上风电有限公司	358,380,000.00	56,000,000.00	-	414,380,000.00
建投新能源(唐山)有限公司	86,000,000.00	-	-	86,000,000.00
浮梁中岭新天绿色能源有限公司	90,000,000.00	-	-	90,000,000.00
新天绿色能源盱眙有限公司	153,440,000.00	-	-	153,440,000.00
新天河北电力销售有限公司	38,000,000.00	-	-	38,000,000.00
防城港新天绿色能源有限公司	55,300,000.00	450,000.00	-	55,750,000.00
富平冀新绿色能源有限公司	33,000,000.00	-	-	33,000,000.00
曹妃甸新天液化天然气有限公司	182,200,000.00	62,500,000.00	-	244,700,000.00
新天绿色能源连云港有限公司	33,000,000.00	-	-	33,000,000.00
河北燃气有限公司(注 1)	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00
新天绿色能源(上林)有限公司(注 2)	1,100,000.00	350,000.00	-	1,450,000.00
瑞安市新运新能源有限公司	1,750,000.00	-	-	1,750,000.00
河北建融光伏科技有限公司(注 3)	-	22,777,752.29	-	22,777,752.29
	<u>8,917,389,718.44</u>	<u>162,077,752.29</u>	<u>(22,877,390.20)</u>	<u>9,056,590,080.53</u>

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 长期股权投资(续)

(1) 子公司(续)

2019 年(经重述)

	年初余额	本年追加投资	资产减值准备	年末账面价值
建投新能源	4,010,262,260.98	250,000,000.00	-	4,260,262,260.98
河北天然气	729,486,574.46	418,000,000.00	-	1,147,486,574.46
新天绿色能源(丰宁)有限公司	173,600,000.00	-	-	173,600,000.00
建水新天风能有限公司	333,000,000.00	-	-	333,000,000.00
黑龙江新天哈电新能源投资有限公司	94,600,000.00	55,000,000.00	-	149,600,000.00
新天绿色能源投资(北京)有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00
香港新天	151,296,700.00	20,079,983.00	-	171,376,683.00
若羌新天绿色能源有限公司	143,000,000.00	-	-	143,000,000.00
荥阳新天风能有限公司	90,000,000.00	-	-	90,000,000.00
五莲县新天风能有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
莒南新天风能有限公司	103,000,000.00	-	-	103,000,000.00
深圳新天	194,500,000.00	-	-	194,500,000.00
新天液化天然气沙河有限公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00
新天河北太阳能开发有限公司	33,060,900.00	-	-	33,060,900.00
葫芦岛燃气	35,000,000.00	-	(16,899,431.59)	18,100,568.41
河北丰宁建投新能源有限公司	578,000,000.00	60,000,000.00	-	638,000,000.00
广西新天绿色能源有限公司	82,000,000.00	2,500,000.00	-	84,500,000.00
云南普适	23,333,300.00	-	(5,977,958.61)	17,355,341.39
卫辉新天绿色能源有限公司	84,000,000.00	-	-	84,000,000.00
通道新天绿色能源有限公司	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00
朝阳新天新能源有限公司	32,000,000.00	-	-	32,000,000.00
河北建投海上风电有限公司	284,800,000.00	73,580,000.00	-	358,380,000.00
建投新能源(唐山)有限公司	86,000,000.00	-	-	86,000,000.00
浮梁中岭新天绿色能源有限公司	30,000,000.00	60,000,000.00	-	90,000,000.00
新天绿色能源盱眙有限公司	153,440,000.00	-	-	153,440,000.00
新天河北电力销售有限公司	20,000,000.00	18,000,000.00	-	38,000,000.00
防城港新天绿色能源有限公司	20,000,000.00	35,300,000.00	-	55,300,000.00
富平冀新绿色能源有限公司	16,000,000.00	17,000,000.00	-	33,000,000.00
曹妃甸新天液化天然气有限公司	30,000,000.00	152,200,000.00	-	182,200,000.00
新天绿色能源连云港有限公司	3,000,000.00	30,000,000.00	-	33,000,000.00
河北燃气有限公司(注 1)	-	5,500,000.00	-	5,500,000.00
新天绿色能源(上林)有限公司(注 2)	-	1,100,000.00	-	1,100,000.00
瑞安市新运新能源有限公司	1,750,000.00	-	-	1,750,000.00
	<u>7,719,129,735.44</u>	<u>1,198,259,983.00</u>	<u>(22,877,390.20)</u>	<u>8,894,512,328.24</u>

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 长期股权投资(续)

(1) 子公司(续)

注 1: 该公司为本公司于 2018 年新设成立, 于 2019 年, 本公司注资人民币 5,500,000.00 元。
 参考附注六、2。

注 2: 该公司为本公司于 2019 年新设成立, 参考附注六、2。

注 3: 该公司为本公司于 2020 年通过同一控制下企业合并取得, 参考附注六、1。

(2) 合营企业

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间(未经审计)

	期初余额	本期变动			宣告现金股利	期末 账面价值
		追加 投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益		
新天国化	46,127,676.77	-	470,400.77	137,374.49	-	46,735,452.03
承德大元	<u>33,690,558.34</u>	-	<u>2,052,189.65</u>	-	-	<u>35,742,747.99</u>
	<u>79,818,235.11</u>	-	<u>2,522,590.42</u>	<u>137,374.49</u>	-	<u>82,478,200.02</u>

2019 年(经重述)

	年初余额	本年变动			宣告现金股利	年末 账面价值
		追加 投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益		
新天国化	52,785,405.53	-	(7,070,893.31)	413,164.55	-	46,127,676.77
承德大元	<u>33,690,558.34</u>	-	-	-	-	<u>33,690,558.34</u>
	<u>86,475,963.87</u>	-	<u>(7,070,893.31)</u>	<u>413,164.55</u>	-	<u>79,818,235.11</u>

新天绿色能源股份有限公司

财务报表附注(续)

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

十三、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 长期股权投资(续)

(3) 联营企业

截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间(未经审计)

	期初余额	本期变动			宣告现金股利	期末 账面价值
		追加 投资	权益法下 投资损益	其他 增加		
丰宁抽水蓄能	377,113,551.93	-	-	-	-	377,113,551.93
金建佳	<u>10,500,000.00</u>	-	-	-	-	<u>10,500,000.00</u>
	<u>387,613,551.93</u>	-	-	-	-	<u>387,613,551.93</u>

2019 年(经重述)

	年初余额	本年变动			宣告现金股利	年末 账面价值
		追加 投资	权益法下 投资损益	其他 增加		
丰宁抽水蓄能	300,562,442.86	76,000,000.00	551,109.07	-	-	377,113,551.93
金建佳	<u>10,500,000.00</u>	-	-	-	-	<u>10,500,000.00</u>
	<u>311,062,442.86</u>	<u>76,000,000.00</u>	<u>551,109.07</u>	-	-	<u>387,613,551.93</u>

3. 投资收益

	截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计)	截至 2019 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计及审阅)
对子公司投资取得的收益	78,000,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	<u>2,522,590.42</u>	-
合计	<u>80,522,590.42</u>	-

新天绿色能源股份有限公司
 财务报表补充资料
 截至 2020 年 3 月 31 日止三个月期间

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	截至 2020 年 3 月 31 日止 三个月期间 (未经审计)
非流动资产处置损益	(242,077.66)
委托贷款利息收入	125,576.71
以前年度已经计提各项减值准备转回	13,496,412.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	1,953,121.92
	15,333,033.67
所得税影响数	3,693,633.42
少数股东权益影响数(税后)	<u>4,780,655.28</u>
	<u>6,858,744.97</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》(证监会公告[2008]43 号)的规定执行,对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目,以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下:

	截至2020年3月31日止 三个月期间 (未经审计)
增值税返还	<u>7,115,891.05</u>

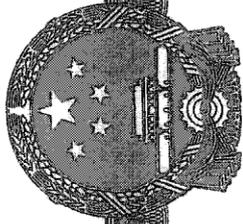
2. 净资产收益率和每股收益

截至2020年3月31日止三个月期间(未经审计)

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	4.81%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.76%	0.16	0.16

截至2019年3月31日止三个月期间(未经审计及审阅)

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	6.32%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.31%	0.18	0.18



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-1)



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 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

事务合伙人 毛敏宁

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室



仅供新天IPO项目0331专项审计报告使用



登记机关

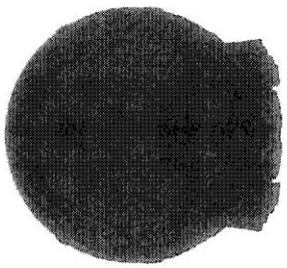
2019年12月17日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

本营业执照于2019年12月17日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所:

北京市东长安街1号东方广场安永大厦17层

组织形式:

特殊的普通合伙企业

执业证书编号:

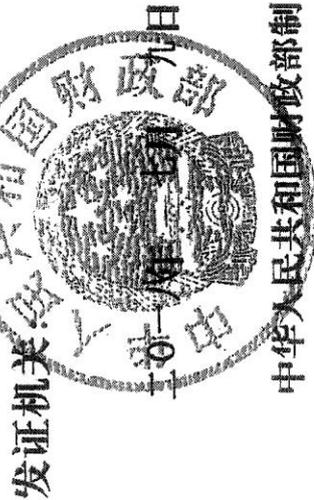
11000243

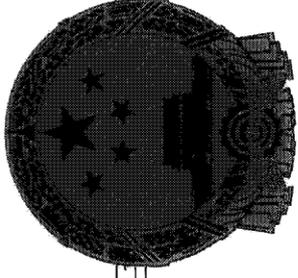
批准执业文号:

财会函(2012)35号

批准执业日期:

二〇一二年七月二十七日





证书序号: 000391

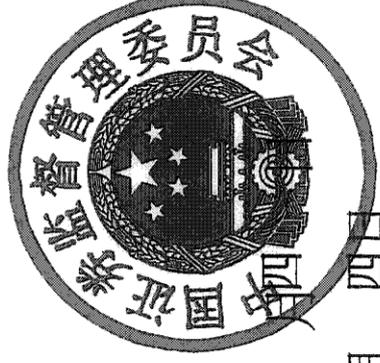
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 毛鞍宁



仅供新天印00项目0331专项审阅报告使用



证书号: 13

发证时间: 二〇一一年九月四日

证书有效期至:



姓名: 陈静
 Full name: 陈静
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1981-09-23
 Date of birth: 1981-09-23
 工作单位: 北京注册会计师协会
 Working unit: 北京注册会计师协会
 身份证号码: 110103198109231002
 Identity card number: 110103198109231002



仅供新天IPO项目031专项审阅报告使用

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.



姓名: 陈静
 证书编号: 100000100121



证书编号: 100000100121
 No. of Certificate: 100000100121
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 一九九七年 六月 一日
 Date of Issuance: 1997-06-01



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.



年 月 日
y m d

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.



年 月 日
y m d

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.

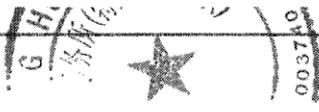


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
y m d



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年8月27日
/y /m /d

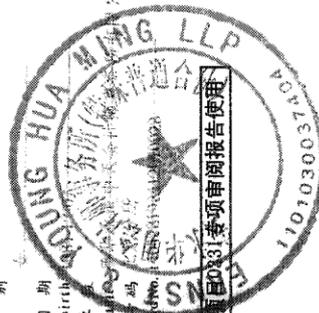
同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年8月27日
/y /m /d



姓名 张人捷
 Full name
 性 别
 Sex
 出生日期
 Date of birth
 工作单
 Working unit
 身份证号码
 Identity card No.



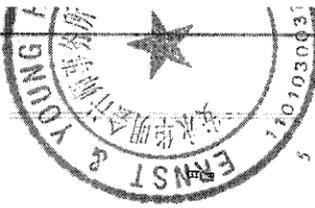
仅供新天IPO项目审阅报告使用



姓名：张人捷
 证书编号：310000073139

证书编号：
 No. of Certificate
 310000073139
 批准注册协会：
 Authorized Institute of CPAs
 北京注册会计师协会
 发证日期：
 Date of Issuance
 年 月 日
 年 月 日

年度检验登
 Annual Renewal Regi
 本证书经检验合格
 This certificate is valid for
 this renewal.
 2013



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.

年 月 日
 /m /d

7



年 月 日
 /m /d



6

中国证券监督管理委员会

证监许可〔2020〕1012号

关于核准新天绿色能源股份有限公司 首次公开发行股票的批复

新天绿色能源股份有限公司：

《新天绿色能源股份有限公司关于首次公开发行A股股票并上市的申请报告》（新天〔2018〕170号）及相关文件收悉。根据《公司法》《证券法》和《首次公开发行股票并上市管理办法》（证监会令第141号）等有关规定，经审核，现批复如下：

一、核准你公司公开发行不超过13,475万股新股。

二、你公司本次发行股票应严格按照报送我会的招股说明书和发行承销方案实施。

三、本批复自核准发行之日起12个月内有效。

四、自核准发行之日起至本次股票发行结束前，你公司如发生重大事项，应及时报告我会并按有关规定处理。



抄送：河北省人民政府；河北证监局，上海证券交易所，中国证券登记结算有限责任公司及其上海分公司，中德证券有限责任公司。

分送：会领导。

办公厅，发行部，上市部，法律部，存档。

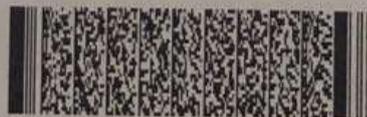
证监会办公厅

2020年5月29日印发

打字：蔡时雨

校对：曹骥赟

共印 15 份



新天绿色能源股份有限公司

内部控制审核报告

2019年12月31日

目 录

	页次
一、内部控制审核报告	1-2
二、新天绿色能源股份有限公司关于2019年12月31日与财务报表相关的内部控制的评估报告	3-10



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

内部控制审核报告

安永华明（2020）专字第 60809266_A02 号

新天绿色能源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的新天绿色能源股份有限公司管理层编制的《新天绿色能源股份有限公司关于 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的评估报告》（“内部控制评估报告”）中所述的新天绿色能源股份有限公司及其子公司（统称“新天绿能集团”）于 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制的建立和执行情况。按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7 号）建立健全必要的内部控制系统并保持其执行的有效性、确保上述内部控制评估报告真实、完整地反映新天绿能集团于 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制是新天绿色能源股份有限公司管理层的责任，我们的责任是对上述内部控制评估报告中所述的与财务报表相关的内部控制的执行情况发表意见。

我们的审核是依据中国注册会计师协会《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中，我们实施了包括了解、测试和评价新天绿能集团于 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制建立和执行情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

由于任何内部控制均具有固有限制，存在由于舞弊或错误而导致错报发生但未被发现的可能性。此外，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险，因为情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策、程序遵循程度的降低。

我们认为，于 2019 年 12 月 31 日新天绿能集团在上述内部控制评估报告中所述与财务报表相关的内部控制所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7 号）建立的与财务报表相关的内部控制。

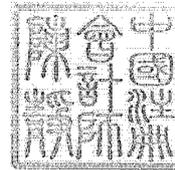
内部控制审核报告（续）

安永华明（2020）专字第 60809266_A02 号

本报告仅供新天绿色能源股份有限公司本次向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行 A 股股票使用；未经本所书面同意，不得作其他用途使用。



中国 北京



中国注册会计师：陈 静



中国注册会计师：张文丽

2020 年 3 月 19 日

新天绿色能源股份有限公司
关于 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的
内部控制的评估报告

为进一步加强和规范公司内部控制、提高管理水平和风险控制能力，保障企业资产完整、有效、安全，促进公司长期可持续发展，新天绿色能源股份有限公司(“本公司”)根据《中华人民共和国公司法》(以下简称“公司法”)、《中华人民共和国证券法》(以下简称“证券法”)、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》和公司章程等相关法律、法规和规章制度的要求，及本公司自身经营特点与所处环境，不断完善公司治理，规范公司运作，健全内部控制体系。本公司以中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)、中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)、中华人民共和国审计署(以下简称“审计署”)、中国银行业监督管理委员会(以下简称“银监会”)、中国保险监督管理委员会(以下简称“保监会”)五部委联合制定发布的《企业内部控制基本规范》为依据，从公司治理层到公司各业务流程层面均建立了较为系统的内部控制制度体系，在实际工作中严格遵循，并不断改善，现对 2019 年 12 月 31 日公司内部控制制度建设和实施情况报告如下：

一、公司的基本情况

本公司是一家于 2010 年 2 月 9 日由发起人股东河北建设投资集团有限责任公司(“河北建投”)与河北建投水务投资有限公司(“河北建投水务”，河北建投的全资附属公司)共同出资设立，在中国成立的股份有限公司。2010 年 10 月 13 日本公司在香港联交所主板上市。本公司统一社会信用代码为 91130000550443412N。本公司总部位于石家庄市裕华西路 9 号。

本公司及其附属公司(统称为“本集团”)主要从事风力及太阳能发电的投资、开发、管理及运营业务，以及天然气和天然气用具的销售业务以及天然气管道的接驳及建设业务。

本公司的最终母公司为河北建投。

二、公司建立内部控制制度的目标和遵循的原则

(一) 公司建立内部控制制度的目标

- 1、规范和加强公司内部控制工作，建立健全内部控制体系，推进落实内部控制规范，促进公司持续、健康发展；
- 2、提高经营管理水平和风险防范能力，满足监管机构内部控制要求，确保公司内部控制体系高效运行；
- 3、建立良好的企业内部经营环境，能防止并及时发现和纠正各种错误或舞弊行为，保护公司财产的安全、完整和有效；
- 4、规范公司的各项会计工作，保证公司财务会计和其他信息的真实、准确和完整。

(二) 建立内部控制制度遵循的基本原则

- 1、合法性原则。以满足外部监管要求为出发点，结合公司实际建立内部控制体系，为战略目标实现提供合理保障，以提升公司内部控制水平，兼顾内外部内部控制的要求；
- 2、全面性原则。涵盖公司内部控制体系的各个要素和环节，对公司及各子、分公司建立和运行内部控制体系提出了一套完整的指导原则，其内部监督和控制贯穿于经营管理活动的全过程并涉及全体员工；
- 3、可操作性原则。针对风险识别、内部控制评价等基础工作，制定了具体的操作指引和工作模版，考虑实际执行是否可行，保证其可操作性；
- 4、继承性原则。与公司现行的管理制度体系相结合，依托已有管理优势，而建立的一系列业务流程的内部控制体系。
- 5、效率性原则。贯彻成本效益原则，力争以最少的控制或最低管理成本获取最大的经济效益。尽量精简机构和人员，改进控制方法和手段，提高效率。

新天绿色能源股份有限公司
关于 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的
内部控制的评估报告（续）

三、公司内部控制制度的建立健全和运行情况

（一）内部环境

1、经营理念和企业文化

公司坚持以新能源、清洁能源领域为业务发展方向，充分发挥风电、天然气板块积淀的管理资源优势，以抢占资源为先导，以落实项目为抓手，以资本市场为支撑，在继续壮大风电、燃气业务的基础上，积极培养新能源、清洁能源领域的其他类型业务，提升公司的创新能力和可持续发展能力。

公司致力于全面优化企业对环境、社会的影响，推动实现企业及社会发展的可持续性。围绕公司生产经营目标，努力营造浓厚的干事氛围，不断增强全体员工的责任感与使命感，提升员工参与的热情和能力，培育独具特色的企业文化。

2、法人治理结构与内部控制结构

公司按照相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和经营层组成的符合上市公司规范要求的法人治理结构，制定了三会议事规则，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。股东大会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使企业经营方针、股票发行、对外投资、利润分配等重大事项的决策权。董事会、监事会对股东大会负责。董事会由九名董事组成，其中执行董事两人，非执行董事四人，独立非执行董事三人。监事会由三名监事组成，监事会向股东大会负责。监事列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。

董事会设立审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略与投资委员会四个专门委员会，在董事会领导下，协助董事会执行其职权或为董事会决策提供建议或咨询意见。

3、机构设置

公司内部控制组织机构的设立充分考虑了公司业务特点及内部控制管理要求，公司下设董事会办公室、综合管理部、人力资源部、管理考核部、财务管理部、资本运营与投资者关系部、工程管理部、生产技术部、安全监察部、法律事务部、企业文化部、监察部、投资发展部以及审计事务部，明确了各部门的权利、责任及权限，并制定了相应的岗位职责，各部门分工明确、各司其责，相互协作、相互监督。

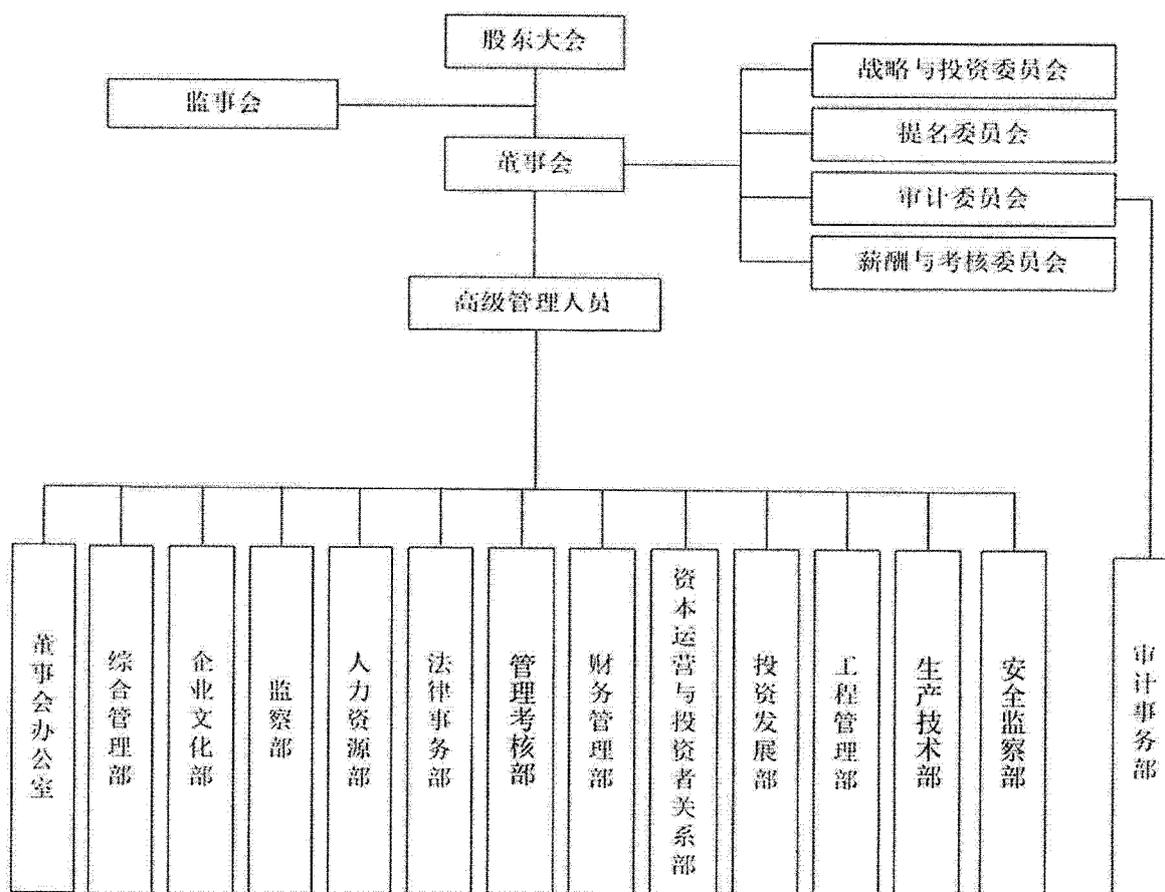
新天绿色能源股份有限公司
关于 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的
内部控制评估报告（续）

三、公司内部控制制度的建立健全和运行情况(续)

(一) 控制环境(续)

3、机构设置(续)

公司的组织结构图如图所示：



4、内部审计

为履行内部审计的职责，公司设立了独立的审计事务部，配备了专职审计人员。审计事务部独立开展内部审计、督查工作，对公司的财务收支、生产经营活动进行审计、核查，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理评价，并对公司内部控制制度的建立和实施等情况进行检查、评价、监督。报告期内，审计事务部通过对公司各部门和各级经营单位内控制度的执行情况进行检查及时发现相关管理疏漏，提出改进意见，促进了公司治理水平和治理效率的提高。

5、人力资源政策

公司遵循总体战略经营目标，结合企业环境变化需求，围绕公司核心产业，不断完善招聘、人事、培训、薪酬、绩效和劳动关系管理等方面制度与流程，力求打造高效的业务流程，为公司战略实施提供人力资源支撑平台。报告期内，公司采取内外部招聘相结合的形式，为内部员工提供更多的职业选择机会的同时，吸引高素质、高技能人才。公司始终坚持“业绩导向、目标管理及公平、公正、公开”的原则，充分发挥薪酬绩效的激励导向作用。公司组织并开展岗位专业技能评定、内训、外训、网络课堂相结合，有效提供员工职业技能。公司已建立严格的人力资源管理制度，明确聘任、解聘、人才培养、绩效管理、薪酬管理等各业务环节的工作程序和要求。

新天绿色能源股份有限公司
关于 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的
内部控制的评估报告（续）

三、公司内部控制制度的建立健全和运行情况(续)

(二) 风险评估

风险评估工作是内部控制体系建设与运行的重要环节，公司建立了良好的风险评估体系和风险控制体系，为公司提供了控制风险的基础。

公司审计事务部根据监管机构要求和自身经营管理实际，制定了《全面风险管理规定》，明确风险管理信息收集、风险评估、风险应对、风险监控预警、风险监督评价与改进和风险管理考核等方面的工作程序和要求。

公司各业务职能部门及各级经营单位广泛地、持续不断地收集风险和风险管理相关的内外部初始信息，整理形成书面报告，并及时报送公司审计事务部。同时，结合收集的初始风险信息，建立并定期对风险清单进行完善。对识别出的风险，按照风险评估方法，采用定性与定量相结合的手段，对风险产生的可能性和影响程度进行分析，形成风险的排序。各业务职能部门及各级经营单位将风险分析结果报送审计事务部，由审计事务部对其进行汇总统计，并根据公司整体情况对风险分析结果做出调整、修正。

为促进公司持续、健康、稳定发展，实现经营目标，审计事务部每年一次对各职能部门和业务单位风险管理工作实施情况和有效性进行监督评价，要求各有关职能部门和业务单位每年对风险管理工作进行自查和检验，并出具全面风险管理报告，及时发现缺陷，并提出管理建议，完善和优化与该风险相关的管控制度及业务流程，实现对风险的有效控制，并提出了风险应对措施和策略。以上风险控制措施保证了业务的正常运作，提高了公司盈利能力，将公司的风险控制在可承受的范围内。

(三) 控制活动

1、授权审批控制

公司严格按照法人治理结构运作，明确了股东大会、董事会、经理层的权力和授权方式。对公司经营的日常事项和重大事项设立了规范的审批权限和审批流程，有效明确了各岗位权责，保证了公司控制规范。

2、不相容职务分离控制

公司在设定组织机构和岗位时，全面系统地分析和梳理了公司的业务流程，对容易产生舞弊风险的岗位实施相应的分离措施，形成了各司其职、相互制约的工作机制。

3、资金管理

公司建立了《资金审批支付管理办法》、《现金、支票及银行账户管理办法》等相关管理制度，明确了资金活动的业务流程，通过制度和流程将风险落实到相关部门。公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据上述各项管理制度规定，采取了不同的交易授权和审批。

4、投资管理

公司制定了《对外投资管理规定》，对包括投资项目立项、审批、执行、股权投资退出、投资后评价领域的内容进行明确的规范。公司设立投资咨询委员会，负责投资项目内部审议工作。由投资发展部牵头负责从事投资业务，并根据投资类型制定相应的业务流程，明确投资主要业务环节的责任人、风险点和控制措施等。

5、资产管理

在风险评估的基础上，建立了相关资产管理制度，对资产的取得、登记、运行、盘点、处置等各流程环节制定了严格的管控措施，提高了资产使用效能，保证资产安全。

新天绿色能源股份有限公司
关于 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的
内部控制的评估报告（续）

三、公司内部控制制度的建立健全和运行情况(续)

(三) 控制活动(续)

6、工程项目

公司建立了《工程建设管理办法》和《工程建设项目招标管理办法》，不断完善工程立项、设计、招标、建设、评价阶段以及项目成本管理的业务流程及控制环节，并制定了相应的管控措施，规范工程项目管理，提高工程质量，保证工程进度，控制工程成本，防范舞弊行为。

7、财务报告

公司严格执行企业会计准则和国际财务报告准则的相关规定，加强对财务报告编制、对外提供和分析利用全过程的管理，建立了相关制度，并针对财务报告工作流程、环节制定了具体的管控措施，落实到责任部门，保证财务报告的真实、完整，确保财务报告合法合规和有效利用。

8、全面预算

公司建立了《预算管理办法》，健全了全面预算的组织和管理制度，对全面预算编制、审批、下达、预算指标分解、预算执行控制、预算分析、预算调整、预算考核等流程环节采取了适当的管控措施，有效发挥了全面预算管理的作用，促进了年度目标的完成。

9、会计系统控制

公司依托较为完善的金蝶 EAS 财务共享系统，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序。公司严格执行会计法、税法、企业会计准则和国际财务报告准则等相关法律法规及准则的规定，明确了公司的会计政策，建立了较为完善的财务管理制度及会计核算制度，规范了业务流程，完善了数据稽核机制，加强了资金管理，保证了数据统计和分析的准确性，为公司决策层做出决策提供了必要的支撑。

10、财产保护控制

公司建立并落实了《担保管理办法》和《对外投资管理规定》，规范了上述业务的申请审核和审批，明确了风险的评估规定、审查及监督机制，降低了公司资产变相外流的风险。公司建立并落实了货币资金内部控制制度和费用报销支付规定，提高了资金管理安全性。公司建立并落实了资金管理制度、固定资产管理制度、报销制度、存货管理制度、工程项目管理制度和内部稽核制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，能有效防范公司财产被盗、外流和其他损失，确保了公司财产安全。

11、绩效考核控制

公司始终坚持业绩导向、目标管理及公平、公正、公开的原则，进一步推进岗位绩效考核、优化薪酬体系，充分发挥薪酬绩效的激励导向作用。立足公司业务发展，紧扣市场变化趋势，以激励为目标，进一步完善薪酬体系；以公司战略为指引，健全激励机制，完善考核指标，关注考核过程与结果，积极开展全员岗位绩效考核。

(四) 信息与沟通

公司制订了《信息披露管理制度》等管理制度，规范了内部重大事项的收集、处理程序和沟通机制，形成了公司与客户、合作伙伴、投资者以及员工等各方面比较透明的信息沟通渠道及沟通方式，保证了信息的及时传递、有效沟通和使用。

公司建立重大事项内部报告管理规定和信息披露管理规定，对重大事项的定义、报告的时间及形式、报告的程序等内容进行明确。当公司或分、子公司发生重大事项后，其相关责任人应按照规定时间及程序要求，及时报送公司董事会办公室，由董事会办公室对所获得的重大事项进行分析和判断，对于需要披露的重大事项，按公司相关规定履行对外披露的程序。

新天绿色能源股份有限公司
关于 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的
内部控制的评估报告（续）

三、公司内部控制制度的建立健全和运行情况(续)

(五) 内部监督

公司依照法律法规和相关规范性文件设立了监事会、董事会之审计委员会及审计事务部等部门负责公司内部监督工作。

公司监事会对股东大会负责，负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督。报告期内，监事会充分行使其权利，履行了其职责。公司董事会审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通监督和核查工作，确保董事会对经理层实现有效监督。报告期内，董事会审计委员会通过定期召开会议听取公司审计事务部汇报、实地考察、调研等方式对公司内部控制情况尤其是财务控制情况进行了核查。公司审计事务部根据公司管理要求，编制内部控制评价工作计划，明确评价工作安排；根据内部控制评价结论，编制年度内部控制评价报告；负责对本集团的财务收支及经济活动进行审计、监督。通过收集相关资料、访谈等多种方式，对立项的监察事项实施检查，报告期内，公司审计事务部除对涵盖公司层面、业务运营层面、管理保障层面的的业务活动进行风险评估外，还对资金管理、债权管理中的重大和特别风险进行专项风险应对，履行了审计与风险管理职责。报告期内，审计委员会定期审阅公司的财务、会计政策、内控制度、相关财务事宜、听取外部审计师对财务报告的汇报。

除上述监督部门日常监督外，公司积极自查，部门之间、不相容岗位之间的相互稽核以及公司职能部门对各项目的管控，以彻底排查公司内部控制可能存在的缺陷并及时整改；建立有效的举报投诉制度和举报人保护制度，畅通信访举报渠道，收到举报投诉信息后，及时核实、处理，以建立公平、公正、公开的良好工作氛围。

四、公司内部控制制度检查监督情况和完善措施

(一) 内部控制检查监督工作的情况

按照独立运行、相互制衡的原则，公司监事会对公司财务状况、董事及其他高级管理人员执行公司职务行为进行全面监督；审计事务部对公司财务收支、经营活动、重大关联交易行为、内部控制制度执行情况进行定期和不定期的审计，并对关键部门采取突击检查的形式，以充分确定内部控制制度是否得到了有效执行。经检查确认，公司的内部控制已按照既定制度执行且执行良好，公司各项内部控制制度已落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。内控制度的良好运行有效地防范了各种重大风险，公司的内部控制不存在重大缺陷。

(二) 完善内控制度的有关措施

- 1、进一步加强公司员工尤其是董事、监事及高级管理人员在业务、职业道德等方面的培训，提高依法运作意识，树立风险防范意识和危机意识，培育良好企业精神和内部控制文化，为打造更有凝聚力的团队打好基础。
- 2、推进各项制度完善、细化和落实，加强内控管理制度的执行力，进一步规范业务流程，提高业务能力，降低经营风险，保证公司利益最大化。
- 3、加强内部审计工作的开展，使其更广泛、更深入；充分发挥董事会、审计委员会和审计事务部的监督职能，确保公司运作规范。

新天绿色能源股份有限公司
关于 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的
内部控制的评估报告（续）

五、内部控制自我评价意见

综上所述公司董事会认为：于 2019 年 12 月 31 日，本公司根据公司法、证券法、《公司章程》及其他相关法律法规和财政部、证监会、审计署、银监会、保监会制定的《企业内部控制基本规范》的要求，根据实际情况和管理需要，建立健全了与财务报表相关的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于本集团经营活动的各层面和各环节并有效实施，能够适应公司管理的要求和公司发展的需求，能够为财务报表的编制和公允列报提供合理保证。公司董事会认为本公司的内部控制是有效的。随着国家法律、经济环境的变化和公司不断发展的需要，公司的内控制度还将进一步健全完善，并将在实际中得以有效的执行和实施。

新天绿色能源股份有限公司
关于 2019 年 12 月 31 日与财务报表相关的
内部控制的评估报告（续）

(本页为签署页)

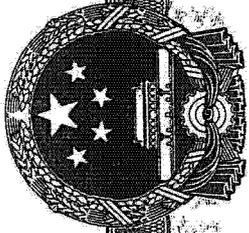


法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2020年3月19日



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-1)



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 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛毅宁

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

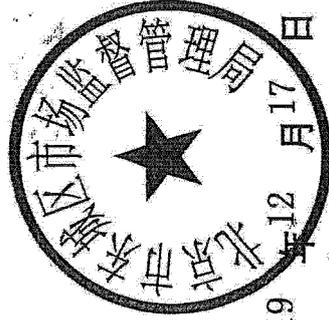
成立日期 2012年08月01日
合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室



本复印件仅供新远能源股份有限公司使用

登记机关



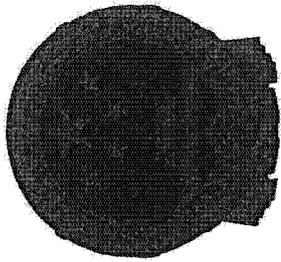
2019年12月17日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

市场主体应当于每年1月1日至3月31日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

本复印件, 仅供
新绿能源股份有限公司使用

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



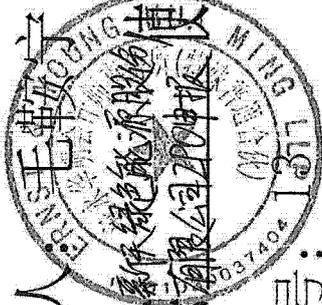
证书序号: 000391

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 **毛华敏**
本复印件, 仅供 **绿色能源股份有限公司** 使用



证书号: 1317

发证时间: 二〇一五年九月

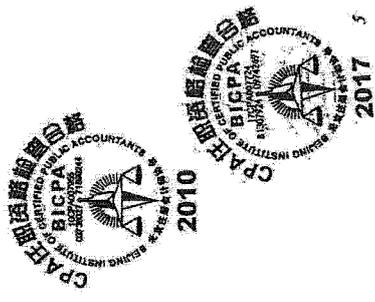


证书有效期至: 二〇一五年九月 四日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

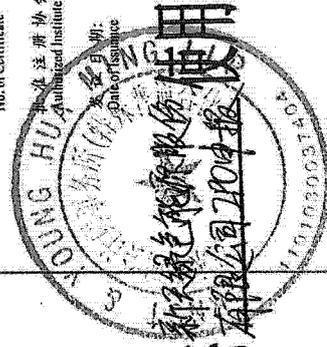
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：陈静
证书编号：100000100121

100000100121
北京注册会计师协会

证书编号：
No. of Certificate
100000100121
北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs
一九九七年 六月 月
一九九七年 六月 月



姓 名 Full name 陈静
性 别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1971-01-21
工作单位 Working unit 致永华明会计师事务所
身份证号码 Identity card 810102710121002



本复印件，仅供
和安绿色能源股份有限公司2010年报
使用

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.



年
月
日

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.



年
月
日

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.



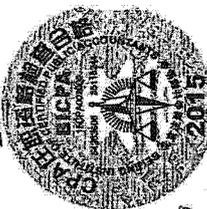
年
月
日

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.



年
月
日



年
月
日





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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

11

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

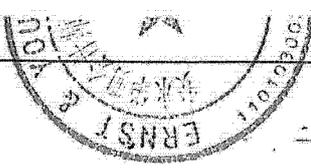
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 8月 27日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 8月 27日
/m /d

12



年度检验登
Annual Renewal Regi.

本证书经检验合格
This certificate is valid for 2013
(this renewal).



日 月 年

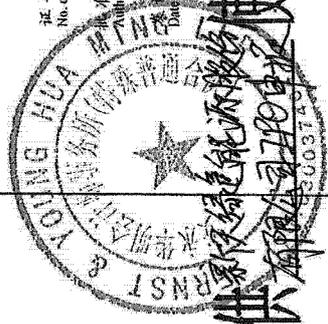


姓名: 姜文丽
证书编号: 310000073139

证书编号:
No. of Certificate

注册日期:
Date of Issuance

年 月 日



本复印件, 仅供解聘使用



姓名: 姜文丽
性别: 女
出生日期: 1984-02-07
工作单位: 北京永诚会计师事务所
身份证号码: 14042819841120718028
Identity card No. 14042819841120718028

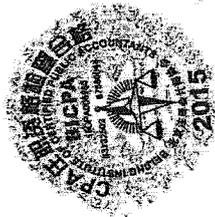


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



valid for 2017



年
月
日

年
月
日

新天绿色能源股份有限公司

非经常性损益的专项说明

2017年度、2018年度及2019年度

新天绿色能源股份有限公司

目 录

	页 次
非经常性损益的专项说明	1 - 2
非经常性损益明细表	3 - 4



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

非经常性损益的专项说明

安永华明（2020）专字第60809266_A04号

新天绿色能源股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了新天绿色能源股份有限公司的财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日的合并及公司的资产负债表，2017年度、2018年度及2019年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注（统称“申报财务报表”），并于2020年3月19日出具了标准审计报告（报告编号：安永华明（2020）审字第60809266_A01号）。我们的审计是依据中国注册会计师审计准则进行的。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第9号——首次公开发行股票并上市申请文件》（证监发行字[2006]6号）和《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（公告[2008]43号）的规定，新天绿色能源股份有限公司管理层编制了后附的2017年度、2018年度及2019年度的非经常性损益明细表。我们对上述非经常性损益明细表进行专项说明如下：

基于我们为申报财务报表整体发表审计意见的审计工作，我们未发现上述非经常性损益明细表中对非经常性损益的披露在所有重大方面不符合上述中国证券监督管理委员会的相关规定。

非经常性损益的专项说明（续）

安永华明（2020）专字第60809266_A04号

本报告仅供新天绿色能源股份有限公司本次向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行A股股票使用；未经本所书面同意，不得作其他用途使用。



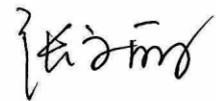
中国 北京



中国注册会计师：陈 静



中国注册会计师：张文丽



2020年3月19日

新天绿色能源股份有限公司
非经常性损益明细表
2017年度、2018年度及2019年度
人民币元

	2019年	2018年	2017年
非流动资产处置损益，包括 已计提资产减值准备的 冲销部分	68,341.60	(12,328,311.46)	971,290.75
计入当期损益的政府补助 (与正常经营业务密切相关，符合国家政 策规定、按照一定标准定额或定量持续 享受的政府补助除外)	1,125,417.84	273,090.00	246,000.00
委托贷款利息收入	510,678.65	509,367.59	1,185,966.60
以前年度已经计提各项减值准备的转回	27,626,987.98	4,827,144.74	5,023,815.44
除上述各项之外的营业外收支 净额	<u>52,451,549.09</u>	<u>33,230,607.81</u>	<u>(2,447,987.15)</u>
	<u>81,782,975.16</u>	<u>26,511,898.68</u>	<u>4,979,085.64</u>
减：所得税影响数	20,348,456.93	7,087,258.72	1,535,738.09
减：少数股东损益影响数(税后)	<u>12,410,035.59</u>	<u>3,128,573.76</u>	<u>4,493,144.00</u>
非经常性损益影响净额	<u>49,024,482.64</u>	<u>16,296,066.20</u>	<u>(1,049,796.45)</u>

非经常性损益项目的确认依照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（公告[2008]43号）的规定执行。对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目，以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

	2019年	2018年	2017年
增值税返还	<u>91,148,442.38</u>	<u>38,820,938.25</u>	<u>53,664,203.70</u>

新天绿色能源股份有限公司
非经常性损益明细表（续）
2017年度、2018年度及2019年度
人民币元

（本页无正文）



新天绿色能源股份有限公司

法定代表人：



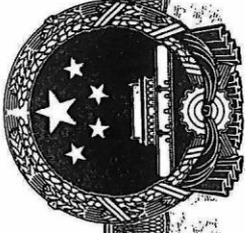
主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



2020年3月19日



统一社会信用代码
91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-1)



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 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

负责人 毛鞍宁

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室



本复印件，仅供申报使用

登记机关



2019年12月17日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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》。



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

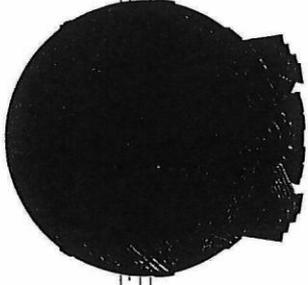
执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



本复印件, 仅供绿色能源使用



证书序号: 000391

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 毛鞍华
本复印件, 仅供新子绿色能源投资有限公司使用



证书号: 19

发证时间: 一九二〇年九月四日

证书有效期至: 二〇二〇年九月四日



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.



姓名：陈静
证书编号：100000100121



姓名 Full name: 陈静
性别 Sex: 女
出生日期 Date of birth: 1971-01-21
工作单位 Working unit: 永华明会计师事务所
身份证号码 Identity card No: 102710121002



证书编号：100000100121
批准注册协会：北京注册会计师协会
批准注册日期：一九九七年六月一日



本复印件，仅供使用

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.



年 月 日
/m /d

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.



年 月 日
/m /d

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.

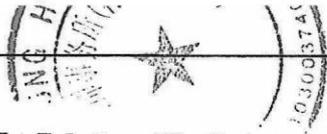


年 月 日
/m /d

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.

年 月 日
/m /d





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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

11

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

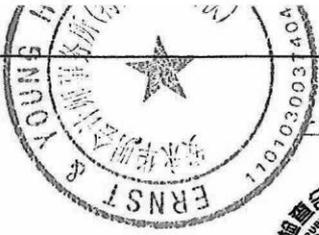
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年8月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年8月27日

10



年度检验章
Annual Renewal Regi

本证书经检验合格
This certificate is valid for 2013
this renewal.



姓名: 董文丽
证书编号: 310000073139

证书编号: 310000073139
No. of Certificate

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA, Beijing

发证日期: 2012年11月11日
Date of Issuance



姓名: 董文丽
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1984-12-07
Date of birth

工作单位: 兴华永道中北京会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码: 140423198412071628
Identity card No.



本复印件, 仅供内部使用



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.



valid for a. 2016



2017



年 月 日
/ /

年 月 日
/ /

7

6