

天津劝业场（集团）股份有限公司

审计报告

大信审字[2021]第 3-00066 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2021]第 3-00066 号

天津劝业场（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津劝业场（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

应收账款的可回收性

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注五(四)所述,截至2020年12月31日,应收账款账面价值为221,678.79万元,较年初增加74,001.79万元;2020年12月31日应收账款账面价值占总资产的比例为15.48%。由于应收账款增长幅度较大及占总资产比重较高,管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断,因此我们将应收账款的可回收性识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款的可回收性,主要执行了以下审计程序:

(1) 了解、评价及验证了贵公司管理层(以下简称“管理层”)在对应收账款可回收性评估方面的关键控制,包括评估政策的恰当性和预期信用损失率的合理性;

(2) 对于单项计提的坏账准备及逾期未回款的应收款项,我们通过复核资产负债表日后收款,评估有关债务人是否面临重大财务困难以评估管理层计提坏账准备是否充足;

(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款,评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理;

(4) 选取样本对期末余额实施函证程序,将函证结果与管理层记录的金额进行核对,并评价回函的可靠性;

(5) 结合期后回款情况检查,评价管理层对应收账款余额的可回收性评估的合理性。

四、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司2020年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十九日

合并资产负债表

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,041,127,211.15	650,537,813.79
交易性金融资产	五、（二）	25,883,270.28	69,336,763.06
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）		2,261,000.00
应收账款	五、（四）	2,216,787,945.91	1,476,770,031.21
应收款项融资	五、（五）	37,634,240.63	15,197,144.22
预付款项	五、（六）	59,177,232.37	20,007,317.69
其他应收款	五、（七）	45,234,403.42	86,204,368.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	5,237,004.84	4,278,840.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	173,593,275.13	175,049,373.95
流动资产合计		3,604,674,583.73	2,499,642,652.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十）	89,447,370.46	519,518,899.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	8,335,147,605.43	7,424,554,029.79
在建工程	五、（十二）	364,645,630.92	427,478,314.86
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十三）	17,085,367.78	33,665,907.29
开发支出			
商誉	五、（十四）	689,168,524.94	525,363,706.47
长期待摊费用	五、（十五）	477,103,338.94	218,246,035.82
递延所得税资产	五、（十六）	104,122,679.32	9,800,198.71
其他非流动资产	五、（十七）	640,361,432.32	356,782,863.44
非流动资产合计		10,717,081,950.11	9,515,409,955.57
资产总计		14,321,756,533.84	12,015,052,608.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高震



宋璐



王超



合并资产负债表（续）

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十八）		367,731,202.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十九）	618,921,794.85	766,499,400.99
应付账款	五、（二十）	628,073,177.01	895,034,888.27
预收款项	五、（二十一）	660,045.00	378,264.46
合同负债			
应付职工薪酬	五、（二十二）	62,275,420.59	32,309,744.40
应交税费	五、（二十三）	71,700,568.55	26,245,669.35
其他应付款	五、（二十四）	112,691,470.74	1,442,377,790.79
其中：应付利息		1,149,707.96	
应付股利		20,853,401.69	2,092,029.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	873,205,870.42	604,712,854.08
其他流动负债			
流动负债合计		2,367,528,347.16	4,135,289,814.68
非流动负债：			
长期借款	五、（二十六）	8,517,234,831.42	5,220,653,347.32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			77,813.43
预计负债			
递延收益	五、（二十七）	3,399,275.93	4,050,916.45
递延所得税负债	五、（十六）	2,528,818.12	2,760,383.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,523,162,925.47	5,227,542,460.33
负债合计		10,890,691,272.63	9,362,832,275.01
股东权益：			
股本	五、（二十八）	1,221,498,013.00	416,268,225.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	2,436,322,324.73	995,774,554.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十）	97,231,643.98	97,231,643.98
未分配利润	五、（三十一）	-595,338,847.78	-651,706,150.73
归属于母公司股东权益合计		3,159,713,133.93	857,568,272.35
少数股东权益		271,352,127.28	1,794,652,060.92
股东权益合计		3,431,065,261.21	2,652,220,333.27
负债和股东权益总计		14,321,756,533.84	12,015,052,608.28

法定代表人：高震

主管会计工作负责人：宋璐

会计机构负责人：王超



母公司资产负债表

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		249,787.05	12,749,368.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）		
应收款项融资			
预付款项		374,914.96	
其他应收款	十四、（二）	161,059,927.07	4,828,378.93
其中：应收利息		648,696.98	
应收股利			
存货			1,727,545.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,847,619.69	11,886,701.31
流动资产合计		176,532,248.77	31,191,994.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	2,975,559,137.36	502,728,176.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			523,994,539.32
在建工程			1,724,991.65
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			19,668,118.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			6,163,098.45
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,975,559,137.36	1,054,278,924.34
资产总计		3,152,091,386.13	1,085,470,918.87

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

高震

宋璐

王超



母公司资产负债表（续）

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元


项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			353,482,795.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,358,490.57	47,311,865.44
预收款项			278,965.96
合同负债			
应付职工薪酬		8,088.33	8,055,063.96
应交税费		4,949,809.81	20,385,765.07
其他应付款		3,082,792.36	637,251,440.88
其中：应付利息			
应付股利			2,092,029.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			31,495.97
其他流动负债			
流动负债合计		9,399,181.07	1,066,797,392.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			77,813.43
预计负债			
递延收益			500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			577,813.43
负债合计		9,399,181.07	1,067,375,205.99
股东权益：			
股本		1,221,498,013.00	416,268,225.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,601,434,293.24	178,662,455.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		97,231,643.98	97,231,643.98
未分配利润		-777,471,745.16	-674,066,611.64
股东权益合计		3,142,692,205.06	18,095,712.88
负债和股东权益总计		3,152,091,386.13	1,085,470,918.87

法定代表人：

主管会计工作负责

会计机构负责人：

高震


宋璐


王超


合并利润表

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十二)	1,356,861,473.08	496,198,676.14
减：营业成本	五、(三十二)	502,656,068.80	230,021,532.48
税金及附加	五、(三十三)	16,280,907.70	16,269,780.95
销售费用	五、(三十四)	1,868,431.98	7,241,269.23
管理费用	五、(三十五)	214,389,855.80	142,915,488.87
研发费用	五、(三十六)	3,883,495.14	
财务费用	五、(三十七)	409,298,019.15	183,527,101.42
其中：利息费用		410,135,302.46	186,416,587.79
利息收入		2,541,421.75	4,388,020.02
加：其他收益	五、(三十八)	949,525.67	8,261,987.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	18,878,948.01	-10,404,094.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,542,054.55	-14,248,562.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	966,155.84	123,503.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	708,651.84	-492,348.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)		-58,360,478.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		229,987,975.87	-144,647,927.68
加：营业外收入	五、(四十三)	8,154,330.97	2,656,860.72
减：营业外支出	五、(四十四)	1,754,210.58	515,823.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		236,388,096.26	-142,506,890.12
减：所得税费用	五、(四十五)	22,106,525.27	715,949.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		214,281,570.99	-143,222,839.40
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		214,281,570.99	-143,222,839.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		56,367,302.95	-197,934,375.66
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		157,914,268.04	54,711,536.26
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		214,281,570.99	-143,222,839.40
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		56,367,302.95	-197,934,375.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额		157,914,268.04	54,711,536.26
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.07	-0.40
（二）稀释每股收益		0.07	-0.40

本期发生同一控制下企业合并，合并方在合并前实现的净利润为：226,300,761.67元。上期被合并方实现的净利润为：84,839,558.65元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	6,240,510.91	64,932,132.82
减：营业成本	十四、（四）	920,419.01	52,091,572.19
税金及附加		4,690,863.22	14,031,109.25
销售费用		1,868,431.98	7,185,999.89
管理费用		67,022,818.75	91,150,075.17
研发费用			
财务费用		46,410,699.27	54,987,964.93
其中：利息费用		49,421,873.94	59,565,885.84
利息收入		3,466,012.23	5,351,118.00
加：其他收益		167,221.24	310,493.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	11,205,406.44	-12,061,945.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,205,406.44	-13,333,934.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-58,728.24	-88,910,702.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-62,569,406.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-103,358,821.88	-317,746,150.04
加：营业外收入		3,655.76	49,382.00
减：营业外支出		49,967.40	18,048.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-103,405,133.52	-317,714,816.25
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-103,405,133.52	-317,714,816.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-103,405,133.52	-317,714,816.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-103,405,133.52	-317,714,816.25
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

高震

主管会计工作负责人

宋璐

会计机构负责人：

王超



合并现金流量表

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

2020 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,035,398,368.49	400,663,949.56
收到的税费返还		32,884,077.76	1,053,140.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	21,625,427.37	49,616,589.65
经营活动现金流入小计		1,089,907,873.62	451,333,679.48
购买商品、接受劳务支付的现金		77,597,101.38	170,668,348.25
支付给职工以及为职工支付的现金		96,232,930.14	72,822,319.85
支付的各项税费		61,948,892.21	13,691,082.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	94,192,605.76	50,387,301.88
经营活动现金流出小计		329,971,529.49	307,569,052.03
经营活动产生的现金流量净额		759,936,344.13	143,764,627.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,411,717,000.00	1,083,911,600.00
取得投资收益收到的现金		7,036,542.08	4,226,969.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,282.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十六）	15,100,081.79	904,388,466.02
投资活动现金流入小计		3,433,853,623.87	1,992,534,317.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,116,880,671.24	538,037,520.50
投资支付的现金		3,439,317,000.00	1,043,980,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		756,133,693.21	215,331,191.66
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十六）	229,025,409.00	23,000,000.00
投资活动现金流出小计		6,541,356,773.45	1,820,348,712.16
投资活动产生的现金流量净额		-3,107,503,149.58	172,185,605.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		463,968,779.21	479,245,283.02
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,362,384,667.67	1,273,233,314.48
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）	100,490,635.54	399,152,180.00
筹资活动现金流入小计		4,926,844,082.42	2,151,630,777.50
偿还债务支付的现金		1,723,984,206.86	1,638,217,404.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		388,608,987.53	213,839,717.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		101,887,038.77	43,191,065.06
筹资活动现金流出小计		2,214,480,233.16	1,895,248,187.02
筹资活动产生的现金流量净额		2,712,363,849.26	256,382,590.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		364,797,043.81	572,332,823.40
加：期初现金及现金等价物余额		626,842,811.73	54,509,988.33
六、期末现金及现金等价物余额			
		991,639,855.54	626,842,811.73

法定代表人：

高震



主管会计工作负责人：

宋璐



会计机构负责人：

王超



母公司现金流量表

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

2020 年度

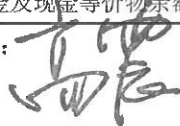
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,891,190.72	66,232,346.67
收到的税费返还			1,053,140.27
收到其他与经营活动有关的现金		5,667,710.33	26,433,038.52
经营活动现金流入小计		7,558,901.05	93,718,525.46
购买商品、接受劳务支付的现金		10,679,605.57	147,381,776.10
支付给职工以及为职工支付的现金		23,243,096.51	45,011,735.68
支付的各项税费		19,406,659.67	4,739,509.04
支付其他与经营活动有关的现金		26,048,101.27	28,352,811.98
经营活动现金流出小计		79,377,463.02	225,485,832.80
经营活动产生的现金流量净额		-71,818,561.97	-131,767,307.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			28,531,600.00
取得投资收益收到的现金			1,271,988.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,282.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			78,959,071.11
投资活动现金流入小计			108,769,941.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,944,347.01	349,851.61
投资支付的现金		300,100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		163,958,043.09	75,959,071.11
投资活动现金流出小计		466,002,390.10	76,308,922.72
投资活动产生的现金流量净额		-466,002,390.10	32,461,019.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		463,968,779.21	
取得借款收到的现金		63,291,137.64	286,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		95,377,765.74	395,552,180.00
筹资活动现金流入小计		622,637,682.59	682,502,180.00
偿还债务支付的现金		76,634,990.00	571,473,396.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,423,150.48	50,501,718.49
支付其他与筹资活动有关的现金		4,104,034.93	
筹资活动现金流出小计		97,162,175.41	621,975,114.99
筹资活动产生的现金流量净额		525,475,507.18	60,527,065.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-12,345,444.89	-38,779,223.14
加：期初现金及现金等价物余额		12,595,231.94	51,374,455.08
六、期末现金及现金等价物余额			
		249,787.05	12,595,231.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

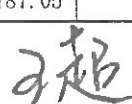
会计机构负责人：













合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	本 期											
	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 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	416,288,225.00		178,662,455.54				97,231,643.98	-680,295,965.88	11,866,358.64	1,794,652,060.92	1,806,518,419.56	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并			817,112,096.56					28,589,815.15	845,701,913.71		845,701,913.71	
其他												
二、本年期初余额	416,288,225.00		995,774,554.10			97,231,643.98		-651,706,150.73	857,568,272.35	1,794,652,060.92	2,652,220,333.27	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	805,229,788.00		1,440,547,770.63					56,367,302.95	2,302,144,861.58	-1,523,299,933.64	778,844,927.94	
（一）综合收益总额								56,367,302.95	56,367,302.95	157,914,268.04	214,281,570.99	
（二）股东投入和减少资本	805,229,788.00		1,440,547,770.63						2,245,777,558.63	-1,681,214,201.68	564,563,356.95	
1. 股东投入的普通股	805,229,788.00		1,981,192,286.60						2,786,422,074.60	-1,683,273,286.47	1,103,148,788.13	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			-540,644,515.97						-540,644,515.97	2,059,084.79	-538,565,431.18	
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	1,221,498,013.00		2,436,322,324.73			97,231,643.98		-595,338,847.78	3,159,713,133.93	271,352,127.28	3,431,065,261.21	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高震

宋璐

王超



合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	上 期											股东 权益合计
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益		
一、上年期末余额	416,268,225.00		178,662,455.54				97,231,643.98	-452,550,863.66	239,611,460.86	239,611,460.86	-296,033.54	239,315,427.32
加：会计政策变更								-1,220,911.41	-1,220,911.41	-1,220,911.41		-1,220,911.41
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	416,268,225.00		178,662,455.54				97,231,643.98	-453,771,775.07	238,390,549.45	238,390,549.45	-296,033.54	238,094,515.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			817,112,098.56					-197,934,375.66	619,177,722.90	619,177,722.90	1,794,948,094.46	2,414,125,817.36
（一）综合收益总额								-197,934,375.66	-197,934,375.66	-197,934,375.66	54,711,536.26	-143,222,839.40
（二）股东投入和减少资本			817,112,098.56						817,112,098.56	817,112,098.56	1,740,236,558.20	2,557,348,656.76
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他			817,112,098.56						817,112,098.56	817,112,098.56	1,740,236,558.20	2,557,348,656.76
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	416,268,225.00		995,774,554.10				97,231,643.98	-651,705,150.73	857,568,272.35	857,568,272.35	1,794,652,060.92	2,652,220,333.27

主管会计工作负责人：

宋璐

法定代理人：



高震



宋璐

会计机构负责人：

王超

母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年期末余额	416,268,225.00			178,662,455.54				97,231,643.98	-674,066,611.64	18,095,712.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	416,268,225.00			178,662,455.54				97,231,643.98	-674,066,611.64	18,095,712.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	805,229,788.00			2,422,771,837.70					-103,405,133.52	3,124,596,492.18
（一）综合收益总额									-103,405,133.52	-103,405,133.52
（二）股东投入和减少资本	805,229,788.00			2,422,771,837.70						3,228,001,625.70
1. 股东投入的普通股	805,229,788.00			2,053,014,703.48						2,858,244,491.48
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				369,757,134.22						369,757,134.22
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	1,221,498,013.00			2,601,434,293.24				97,231,643.98	-777,471,745.16	3,142,692,205.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

高震



王超



王超



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2020 年度

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

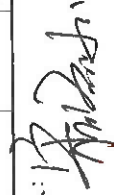
项 目	本 期			上 期			未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
一、上年期末余额	416,268,225.00		178,662,455.54				-355,130,883.98	337,031,440.54
加：会计政策变更							-1,220,911.41	-1,220,911.41
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	416,268,225.00		178,662,455.54				-356,351,795.39	335,810,529.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-317,714,816.25	-317,714,816.25
（一）综合收益总额							-317,714,816.25	-317,714,816.25
（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								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	416,268,225.00		178,662,455.54				-674,066,611.64	18,095,712.88

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





天津劝业场（集团）股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）天津劝业场（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身是天津劝业场，1992年4月经批准进行股份制改制。1994年1月28日公司股票在上海证券交易所上市。公司的注册地址为天津市和平区贵州路四号龙通大厦1430室。

公司发行的人民币普通股股票在上海证券交易所上市，股票代码“600821”。截止2020年12月31日，公司股本总额为1,221,498,013.00元。天津津诚国有资本投资运营有限公司（以下简称“津诚资本”）持有公司总股本的比例为19.98%，为公司控股股东。

（二）公司经营范围

节能服务管理；合同能源管理；太阳能发电技术服务；资源再生利用技术研发；风电场相关系统研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；太阳能热利用装备销售；风电场相关装备销售；海上风电相关装备销售；环境保护专用设备销售；光伏设备及元器件销售；电气机械设备销售；电子元器件批发；电力电子元器件销售；智能输配电及控制设备销售；发电机及发电机组销售；信息咨询服务。（不含许可类信息咨询服务）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经董事会于2021年4月29日批准报出。

（四）本期合并财务报表范围

本公司将子公司国开新能源科技有限公司（以下简称“国开新能源”）、天津劝业场集团南开百货有限公司、天津劝业场股份有限公司游艺商场、天津劝业场百货（集团）有限公司等纳入本报告期合并财务报表范围，具体情况详见“本附注六、合并范围的变更”及“本附注七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按

照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子

公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。因处置子公司股权构成与股东权益性交易的，在母公司单体报表和合并报表中均不确认损益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产

负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当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，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款，进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现

现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。本公司在具有较高信用等级的商业银行的定期存款，被视为具有较低的信用风险；如果一项金融工具具有“投资级”以上的外部信用评级，该工具被视为具有较低信用风险。

金融工具不能仅因其担保物的价值较高而被视为具有较低的信用风险，也不能仅因为其与其他金融工具相比违约风险较低，或者相对于本公司所处的地区的信用风险水平而言风险相对较低而被视为具有较低的信用风险，包括应收账款、其他应收款，不能被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：（1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；（4）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；（5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（6）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（8）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；（9）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；（11）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（12）本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

2. 预期信用损失的会计处理方法

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账、应收票据、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照欠款人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。①其他组合：本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项、从集团层面可行使抵消权的款项及应收电网公司电费，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。②账龄组合：除其他组合外客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。商品批发和零售：2020年12月31日应收账款在整个存续期内各账龄预期损失率为：账龄1年以内，预期信用损失率为0；账龄1-2年，预期信用损失率为5%；账龄2-3年，预期信用损失率为10%；账龄3-4年，预期信用损失率为30%；账龄4-5年，预期信用损失率为70%；账龄5年以上，预期信用损失率为100%；太阳能发电及风力发电：2020年12月31日应收账款在整个存续期内各账龄预期损失率为：账龄0-6个月，预期信用损失率为0；账龄7-12个月，预期信用损失率为5%；账龄1-2年，预期信用损失率为10%；账龄2-3年，预期信用损失率为30%；账龄3-4年，预期信用损失率为50%；账龄4-5年，预期信用损失率为80%；账龄5年以上，预期信用损失率为100%。③本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

(2) 应收票据及应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失。若应收票据为商业承兑汇票而非银行承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以计提预期信用损失。

(3) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

①本公司合并报表范围内各企业之间的其他应收款、应收政府部门款项、保证金及员工备用金，公司判断不存在预期信用损失，不计提损失准备；②本公司其他款项，公司逐笔分析判断，若信用风险自初始确认后未显著增加的为共同风险特征，对此类其他应收款组合，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预期信用损失率为5%-50%，按资产负债表日余额的5%-50%确定其他应收款的预期信用损失，计提损失准备。经判断信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收款的预期信用损失，计提损失准备。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量

预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、备品备件等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①库存商品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用

直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、发电设备、通用设备、运输工具、其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。本公司根据业务类别确定的预计使用寿命、预计净残值率、年折旧率等详细如下：

百货类固定资产

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	8~40	4	2.4~12
通用设备	8~20	4	4.8~12
运输工具	12~14	4	6.86~8
其他设备	3~8	4	12~32

发电类固定资产

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25	5	3.80
发电设备	20	5	4.75
运输工具	4	0~5	23.75~25.00
其他	3~5	0	20.00~33.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为

达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	土地使用证登记年限	直线法
软件	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生

的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基

基础上，在交付商品时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。（1）电力销售：集中式电站项目及全额上网分布式电站的收入确认系根据购售电合同约定将电力输送至国家电网指定线路，每月月底按照电力公司提供的电费结算单中确认的抄表电量，以及经发改委等价格主管部门确定并经合同明确的电价确认收入，包含电价补贴收入。分布式“自发自用，余电上网”类电站的收入确认系根据签订的购售电合同或电价文件中确定的价格，以及结算单中的电量确认收入（包含国家补贴部分）；（2）百货销售：在收取货款并将货物交付客户时确认收入。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常是运维服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

（二十五）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）

采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。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。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十四）。

2. 会计政策变更的影响

本公司的收入主要为太阳能及风力发电业务取得的收入，且太阳能及风力发电业务取得的收入来源于与客户签订的核定价格的商品销售合同，收入仍于向客户交付商品时点确认。采用新收入准则对本公司财务报表列报无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
消费税	按照税法规定，在零售环节按照应税消费品售价，从价计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、15%、12.5%、7.5%、0%

企业所得税主要主体及所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
天津劝业场（集团）股份有限公司	25.00%
国开新能源科技有限公司	25.00%
同心县隆基新能源有限公司	7.50%、15%
中宁县基隆天华新能源有限公司	7.50%
宁夏利能光伏电力开发有限公司	7.50%
宁夏国信光伏能源有限公司	7.50%
宁夏嘉润农光新能源有限公司	7.50%
宁夏国光新能源有限公司	0%
宁夏卫钢新能源有限公司	0%
海兴县小山光伏发电有限公司	12.5%
保能曲阳县光伏电力开发有限公司	12.5%
涞源县英利光伏电力开发有限公司	0%、12.50%
易县易源光伏电力开发有限公司	12.5%

纳税主体名称	所得税税率
邯能涉县光伏电力开发有限公司	12.5%
国开新能（赤城）光伏发电有限公司	0%
海兴县国信能源有限公司	0%
龙游瑞源新能源有限公司	12.5%
曦洁（上海）新能源科技有限公司	0%
安达国开新能源光伏电力开发有限公司	0%
大连国发新能源有限公司	0%
沈阳拓源沈机新能源有限公司	0%
沈阳拓源北重新能源有限公司	0%
枣庄国开昊源新能源科技有限公司	0%
寿阳国科新能源科技有限公司	0%
合肥市大川新能源科技有限公司	12.5%
德州润津新能源有限公司	0%、12.5%
托克逊县风城新能源有限公司	7.50%
木垒天辉光伏发电有限公司	0%
木垒县采田丝路太阳能发电有限公司	0%
广西蓝铁光伏发电有限公司	0%
金湖正辉太阳能电力有限公司	12.5%
滁州布鲁斯凯太阳能发电有限公司	12.5%

（二）重要税收优惠及批文

1、本公司适用的法定企业所得税税率为25%，本集团范围内的从事太阳能及风力发电业务的子公司，在满足相关条件下适用以下税收优惠：

根据财政部和国家税务总局颁布的财税【2008】116号文及国家税务总局颁布的国税发【2009】80号文规定，于2008年1月1日后经批准的公共基础设施项目，其投资经营所得，自该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（“三免三减半”）。

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）和《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），公司子公司同心县隆基新能源有限公司、中宁县隆基天华新能源有限公司、宁夏利能光伏电力开发有限公司、宁夏国信光伏能源有限公司、宁夏嘉润农光新能源有限公司、宁夏国光新能源有限公司、宁夏卫钢新能源有限公司、木垒天辉光伏发电有限公司、托克逊县风城新能源有限公司、木垒县采田丝路太阳能发电有限公司符合西部大开发所得税优惠税率的条件，享受按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》（财税【2009】69号），定期减免税的减半期内，可以按照企业适用税率计算的应纳税额减半征收。

2、根据财政部和国家税务总局颁布的《财政部 税务总局 海关总署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 日起，本公司的售电收入适用的增值税税率为 13%。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		578,486.09
银行存款	991,639,855.54	606,903,114.39
其他货币资金	49,487,355.61	43,056,213.31
合计	1,041,127,211.15	650,537,813.79

期末其他货币资金款项性质如下表：

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
承兑汇票及保函保证金	48,492,782.43	42,961,005.41
复垦证保证金	994,573.18	
其他		95,207.90
合 计	49,487,355.61	43,056,213.31

（二）交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
基金	36,009.61	35,453.77
理财产品	25,847,260.67	69,301,309.29
合计	25,883,270.28	69,336,763.06

（三）应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		2,380,000.00
减：坏账准备		119,000.00
合计		2,261,000.00

注：2020 年度转回坏账准备金额为 119,000.00 元。

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	25,557,635.24	1.15	10,692,509.83	41.84
按组合计提坏账准备的应收账款	2,201,922,820.50	98.85		
其中：账龄组合	6,235,042.51	0.28		
其他组合（国家电网）	2,195,687,777.99	98.57		
合计	2,227,480,455.74	100.00	10,692,509.83	0.48

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	21,800,089.31	1.44	8,816,090.43	40.44
按组合计提坏账准备的应收账款	1,487,717,783.38	98.56	23,931,751.05	1.61
其中：账龄组合	30,036,885.38	1.99	23,931,751.05	79.67
其他组合（国家电网）	1,457,680,898.00	96.57		
合计	1,509,517,872.69	100.00	32,747,841.48	2.17

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
沈阳沈机机床股份有限公司	18,611,121.14	9,305,560.57	1年以内, 1-2年, 2-3年	50.00	客户已重组成功, 公司预计能够收回 50.00%
北方重工集团有限公司	6,946,514.10	1,386,949.26	1年以内, 1-2年	20.00	客户已重组成功, 公司预计能够收回 20.00%
合计	25,557,635.24	10,692,509.83			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄组合计提损失准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
0至6个月	6,235,042.51			5,036,576.55		
7至12个月				1,124,797.66	5.00	56,239.88

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
5年以上				23,875,511.17	100.00	23,875,511.17
合计	6,235,042.51			30,036,885.38		23,931,751.05

注：2020年度资产置换置出应收账款余额为23,875,511.17元。

②采用其他组合计提损失准备的应收账款情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
其他组合（国家电网）	2,195,687,777.99			1,457,680,898.00		
合计	2,195,687,777.99			1,457,680,898.00		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为1,820,179.52元；本期资产置换置出减少坏账准备金额为23,875,511.17元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
国网河北省电力有限公司	603,900,470.13	27.11	
国网宁夏电力有限公司	462,752,069.81	20.77	
国网山东省电力公司德州供电公司	309,338,885.23	13.89	
国网江苏省电力有限公司淮安供电分公司	171,173,086.35	7.68	
国网新疆电力有限公司吐鲁番供电公司	170,132,099.86	7.64	
合计	1,717,296,611.38	77.09	

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,634,240.63	15,197,144.22
合计	37,634,240.63	15,197,144.22

注：截至2020年12月31日，已背书转让终止确认但尚未到期的银行承兑汇票金额合计为26,550,000.00元。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	58,983,760.36	99.67	19,646,420.11	98.20
1至2年	176,131.11	0.30	360,897.58	1.80
2至3年	17,340.90	0.03		
合计	59,177,232.37	100.00	20,007,317.69	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
无锡尚德太阳能电力有限公司	51,560,258.75	87.13
金湖县滩涂开发公司	906,364.89	1.53
山东国信环能集团股份有限公司	740,318.04	1.25
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	719,774.00	1.22
国网新疆电力有限公司吐鲁番供电公司	339,431.40	0.57
合计	54,266,147.08	91.70

(七) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	45,323,997.45	159,721,142.52
减：坏账准备	89,594.03	73,516,774.02
合计	45,234,403.42	86,204,368.50

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	807,811.69	62,722,779.48
备用金及保证金	43,057,396.20	66,886,986.89
代垫类款项		7,029,588.33
政府补助		11,718,980.00
股权转让款		9,000,000.00
其他	1,458,789.56	2,362,807.82

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	89,594.03	73,516,774.02
合计	45,234,403.42	86,204,368.50

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	4,571,299.81	10.09	42,155,550.73	26.39
1至2年	6,009,291.87	13.26	31,600,162.00	19.78
2至3年	30,340,000.00	66.94	13,385,102.60	8.38
3至4年	734,340.00	1.62	2,451,998.08	1.54
4至5年	3,440,864.57	7.59	1,403,840.20	0.88
5年以上	228,201.20	0.50	68,724,488.91	43.03
合计	45,323,997.45	100.00	159,721,142.52	100.00

注：2020年度资产置换出其他应收款余额为72,652,736.15元。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	3,245,031.80	70,271,742.22		73,516,774.02
期初余额在本期重新评估后	3,245,031.80	70,271,742.22		73,516,774.02
本期计提	-2,462,462.40	52,631.04		-2,409,831.36
本期转销	272,770.66			272,770.66
资产置换置出	420,204.71	70,324,373.26		70,744,577.97
期末余额	89,594.03			89,594.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
寿阳县兴阳新能源开发有限责任公司	保证金	30,000,000.00	2-3年	66.19	
北京昊元利鑫投资顾问有限公司	保证金	2,341,311.00	1-2年	5.17	
夏津县人民政府	保证金	2,000,000.00	4-5年	4.41	
寿阳县人力资源和社会保障局	保证金	2,000,000.00	1-2年	4.41	
黎南铁路有限责任公司	保证金	1,500,000.00	1年以内	3.31	
合计		37,841,311.00		83.49	

(八) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料				29,763.84	29,763.84	
库存商品				23,900,266.09	22,315,516.63	1,584,749.46
低值易耗品				648,975.16	474,788.09	174,187.07
备品备件	5,237,004.84		5,237,004.84	2,519,903.76		2,519,903.76
合计	5,237,004.84		5,237,004.84	27,098,908.85	22,820,068.56	4,278,840.29

注：2020年度资产置换置出存货余额为24,647,979.97元。

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	资产置换置出	
原材料	29,763.84			29,763.84	
库存商品	22,315,516.63			22,315,516.63	
低值易耗品	474,788.09			474,788.09	
合计	22,820,068.56			22,820,068.56	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	169,243,392.88	168,776,908.95
预缴所得税	4,342,431.03	6,272,465.00
其他	7,451.22	
合计	173,593,275.13	175,049,373.95

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	权益法下确认 的投资损益	置换置出		
一、合营企业						
天津劝业华联 集团电器有限 公司	0.00			0.00		
北京北排新能 源科技有限公 司	16,042,276.26		1,957,408.34		17,999,684.60	

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	置换置出		
小计	16,042,276.26		1,957,408.34		17,999,684.60	
二、联营企业						
沈阳国盛新能源技术服务有限公司	748,446.09		-620,760.23		127,685.86	
天津市华运商贸物业有限公司	502,728,176.84		11,205,406.44	513,933,583.28		
天津红星美凯龙国际家居博览有限公司	0.00			0.00		
三峡清洁能源二期股权投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）		71,320,000.00			71,320,000.00	
小计	503,476,622.93	71,320,000.00	10,584,646.21	513,933,583.28	71,447,685.86	
合计	519,518,899.19	71,320,000.00	12,542,054.55	513,933,583.28	89,447,370.46	

注：对天津劝业华联集团电器有限公司初始投资成本为5,000,000.00元，损益调整金额为-5,000,000.00元；对天津红星美凯龙国际家居博览有限公司初始投资成本为110,000,000.00元，损益调整金额为-110,000,000.00元。该两项股权及持有的天津市华运商贸物业有限公司股权，已于2020年度置换给控股股东。

（十一）固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	8,359,100,000.76	7,510,809,830.66
固定资产清理		
减：减值准备	23,952,395.33	86,255,800.87
合计	8,335,147,605.43	7,424,554,029.79

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	发电及通用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,455,509,849.15	7,299,771,208.15	5,756,884.82	13,243,901.18	8,774,281,843.30
2.本期增加金额	70,740,094.41	1,944,710,113.55	2,445,008.50	14,165,175.33	2,032,060,391.79
（1）购置		2,116,679.74	1,408,470.77	4,189,956.58	7,715,107.09
（2）在建工程转入		952,778,530.73		1,029,758.22	953,808,288.95
（3）合并增加	47,387,301.20	1,017,338,619.95	1,004,109.04	8,795,018.05	1,074,525,048.24

项目	房屋及建筑物	发电及通用设备	运输设备	其他设备	合计
(4) 变更原值	23,352,793.21	-27,523,716.87	32,428.69	150,442.48	-3,988,052.49
3.本期减少	841,244,929.73	86,964,206.42	686,748.19	580,951.17	929,476,835.51
(1) 处置或报废	841,244,929.73	86,964,206.42	686,748.19	580,951.17	929,476,835.51
其中：置换置出	841,244,929.73	85,589,997.42	686,748.19	580,951.17	928,102,626.51
4.期末余额	685,005,013.83	9,157,517,115.28	7,515,145.13	26,828,125.34	9,876,865,399.58
二、累计折旧					
1.期初余额	325,698,740.24	927,456,011.18	3,812,756.56	6,504,504.66	1,263,472,012.64
2.本期增加金额	42,792,887.39	554,284,816.30	1,868,565.35	10,613,743.90	609,560,012.94
(1) 计提	36,039,001.90	370,612,962.28	1,179,765.94	4,283,397.39	412,115,127.51
(2) 合并增加	1,808,076.46	188,612,523.55	656,370.72	6,330,346.51	197,407,317.24
(3) 变更折旧	4,945,809.03	-4,940,669.53	32,428.69		37,568.19
3.本期减少金额	274,625,361.49	79,593,730.33	536,234.25	511,300.69	355,266,626.76
(1) 处置或报废	274,625,361.49	79,593,730.33	536,234.25	511,300.69	355,266,626.76
其中：置换置出	274,625,361.49	78,276,957.63	536,234.25	511,300.69	353,949,854.06
4.期末余额	93,866,266.14	1,402,147,097.15	5,145,087.66	16,606,947.87	1,517,765,398.82
三、减值准备					
1.期初余额	58,531,224.66	27,665,332.57	58,913.64	330.00	86,255,800.87
2.本期增加金额					
3.本期减少金额	58,531,224.66	3,712,937.24	58,913.64	330.00	62,303,405.54
(1) 处置或报废	58,531,224.66	3,712,937.24	58,913.64	330.00	62,303,405.54
其中：置换置出	58,531,224.66	3,710,468.34	58,913.64	330.00	62,300,936.64
4.期末余额		23,952,395.33			23,952,395.33
四、账面价值					
1.期末账面价值	591,138,747.69	7,731,417,622.80	2,370,057.47	10,221,177.47	8,335,147,605.43
2.期初账面价值	1,071,279,884.25	6,344,649,864.40	1,885,214.62	6,739,066.52	7,424,554,029.79

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日，已提足折旧继续使用的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输设备	1,995,052.65	1,895,299.98		99,752.67	
其他设备	2,660,591.64	2,660,591.64			
合计	4,655,644.29	4,555,891.62		99,752.67	

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日尚未办妥房产证的房屋建筑物账面价值为 14,698,615.83 元。

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	364,645,630.92	428,029,758.03
减：减值准备		551,443.17
合计	364,645,630.92	427,478,314.86

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
卫钢 200MW 光伏项目	156,043,516.67		156,043,516.67			
永宁县 100MW 光伏项目	101,100,371.23		101,100,371.23	1,913,771.50		1,913,771.50
东乡区 50MWp 渔光互补光伏项目	99,112,982.20		99,112,982.20			
寿阳领跑者基地项目				35,876,775.69		35,876,775.69
海兴国信 50MW 风电项目				381,166,313.13		381,166,313.13
其他项目	8,388,760.82		8,388,760.82	9,072,897.71	551,443.17	8,521,454.54
合计	364,645,630.92		364,645,630.92	428,029,758.03	551,443.17	427,478,314.86

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
卫钢 200MW 光伏项目	71,669.87		379,459,870.75	223,416,354.08		156,043,516.67
海兴国信 50MW 风电项目	44,000.00	381,166,313.13	20,480,494.27	401,646,807.40		
寿阳领跑者基地项目	115,306.00	35,876,775.69	16,577,660.13	34,146,935.82	18,307,500.00	
东乡区 30MWp 渔光互补光伏项目	12,700.00	27,752.05	117,942,814.35	117,970,566.40		
东乡区 50MWp 渔光互补光伏项目	20,025.00		116,105,054.39	16,992,072.19		99,112,982.20
永宁县 100MW 光伏项目	36,696.00	1,913,771.50	257,847,281.47	158,605,794.84	54,886.90	101,100,371.23

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金 来源
卫钢 200MW 光伏项目	52.95	52.95				借款及 自有资金
海兴国信 50MW 风电 项目	91.57	100.00	8,604,375.50	8,604,375.50	5.70	借款及 自有资金
寿阳领跑者基地项目	93.44	100.00	850,982.27			借款及 自有资金
东乡区 30MWp 渔光互 补光伏项目	82.70	100.00	406,388.89	406,388.89	4.75	借款及 自有资金
东乡区 50MWp 渔光互 补光伏项目	57.98	57.98	21,111.11	21,111.11	4.75	借款及 自有资金
永宁县 100MW 光伏项 目	75.13	75.13	112,309.77	112,309.77	4.65	借款及 自有资金

注：2020 年度资产置换置出在建工程余额 2,276,434.82 元，减值准备 551,443.17 元。

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	无产权职 工宿舍	房屋租 赁权	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	37,879,891.36	3,510,951.36	6,075,000.00	6,218,257.28	61,400.00	53,745,500.00
2.本期增加金额	2,263,844.18			1,742,282.43		4,006,126.61
(1) 购置	1,090,700.00			1,741,171.32		2,831,871.32
(2) 合并增加	1,173,144.18			1,111.11		1,174,255.29
3.本期减少金额	25,773,905.03	3,510,951.36	6,075,000.00	3,267,834.90	61,400.00	38,689,091.29
(1) 置换置出	25,773,905.03	3,510,951.36	6,075,000.00	3,267,834.90	61,400.00	38,689,091.29
4.期末余额	14,369,830.51			4,692,704.81		19,062,535.32
二、累计摊销						
1.期初余额	7,376,138.08	1,578,769.11	5,103,000.00	3,079,942.05	37,561.22	17,175,410.46
2.本期增加金额	934,886.81			526,083.95	3,581.62	1,464,552.38
(1) 计提	822,142.63			524,972.84	3,581.62	1,350,697.09
(2) 合并增加	112,744.18			1,111.11		113,855.29
3.本期减少金额	7,034,577.22	1,578,769.11	5,103,000.00	2,905,306.13	41,142.84	16,662,795.30
(1) 置换置出	7,034,577.22	1,578,769.11	5,103,000.00	2,905,306.13	41,142.84	16,662,795.30
4.期末余额	1,276,447.67			700,719.87		1,977,167.54
三、减值准备						

项目	土地使用权	无产权职工宿舍	房屋租赁权	软件	商标权	合计
1.期初余额		1,932,182.25	972,000.00			2,904,182.25
2.本期增加金额						
3.本期减少金额		1,932,182.25	972,000.00			2,904,182.25
(1) 置换置出		1,932,182.25	972,000.00			2,904,182.25
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	13,093,382.84			3,991,984.94		17,085,367.78
2.期初账面价值	30,503,753.28			3,138,315.23	23,838.78	33,665,907.29

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
德州润津新能源有限公司	518,544,244.17			518,544,244.17
木垒天辉光伏发电有限公司	6,819,462.30			6,819,462.30
广西蓝铁光伏发电有限公司		20,352,360.59		20,352,360.59
滁州布鲁斯凯太阳能发电有限公司		10,042,662.77		10,042,662.77
金湖正辉太阳能电力有限公司		133,409,795.11		133,409,795.11
合计	525,363,706.47	163,804,818.47		689,168,524.94

2. 商誉减值情况

单位：万元

项目	德州润津	木垒天辉	广西蓝铁	布鲁斯凯	金湖正辉
商誉账面余额①	51,854.42	681.95	2,035.24	1,004.27	13,340.98
商誉减值准备余额②					
商誉的账面价值③=①-②	51,854.42	681.95	2,035.24	1,004.27	13,340.98
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④					4,446.99
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	51,854.42	681.95	2,035.24	1,004.27	17,787.97
资产组的账面价值⑥	117,135.18	61,942.67	3,488.52	3,045.61	35,735.29
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	168,989.60	62,624.62	5,523.76	4,049.88	53,523.26
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	169,276.04	62,691.40	6,008.38	5,631.36	65,255.30
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧					

注：德州润津指德州润津新能源有限公司；木垒天辉指木垒天辉光伏发电有限公司；广西蓝铁指广西蓝铁光伏发电有限公司；布鲁斯凯指滁州布鲁斯凯太阳能发电有限公司；金湖正辉指金湖正辉太阳能电力有限公司。

(1) 公司收购标的为德州润津新能源有限公司、木垒天辉光伏发电有限公司、广西蓝铁光伏发电有限公司、滁州布鲁斯凯太阳能发电有限公司、金湖正辉太阳能电力有限公司，因此将商誉分摊至相关资产组组合并进行减值测试，相关资产组与购买日所确认的资产组组合一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产。

(2) 资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）参考利用中联资产评估集团有限公司出具的《德州润津新能源有限公司形成的商誉减值测试资产评估报告》【中联评报字[2021]第 784 号】、《木垒天辉光伏发电有限公司形成的商誉减值测试资产评估报告》【中联评报字[2021]第 785 号】、《广西蓝铁光伏发电有限公司形成的商誉减值测试资产评估报告》【中企华评报字[2021]第 6082 号】、《滁州布鲁斯凯太阳能发电有限公司形成的商誉减值测试资产评估报告》【中企华评报字[2021]第 6081 号】、《金湖正辉太阳能电力有限公司形成的商誉减值测试资产评估报告》【中企华评报字[2021]第 6083 号】资产评估报告。

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

1) 重要假设及依据

- ①国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策不发生重大变化；
- ②假设在未来经营期内所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化；
- ③假设在未来经营期内的主营业务、收入与成本的构成以及销售策略和成本控制等仍保持其最近几年的状态持续，而不发生较大变化；
- ④假设在未来经营期内，各项期间费用不会在现有基础上发生大幅的变化，仍将保持其最近几年的变化趋势持续；
- ⑤假设每年收到以前年度应收国补电费的 50%，2024 年及以后年度应收国补电费于次年收到。

2) 关键参数

项目	关键参数		
	预测期	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
德州润津新能源有限公司	2021 年至 2038 年	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.17%
木垒天辉光伏发电有限公司	2021 年至 2044 年	根据预测的收入、成本、费用等计算	9.16%
广西蓝铁光伏发电有限公司	2021 年至 2044 年	根据预测的收入、成本、费用等计算	9.83%-10.61%
滁州布鲁斯凯太阳能发电有限公司	2021 年至 2042 年	根据预测的收入、成本、费用等计算	9.83%-10.61%
金湖正辉太阳能电力有限公司	2021 年至 2039 年	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.88%

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
商场内部改造工程	6,163,098.45	1,751,119.27	1,001,467.70	6,912,750.02	
场地使用费	88,191,080.08	124,358,672.71	15,770,936.63		196,778,816.16
耕地占用税	76,033,389.97	86,741,610.70	3,855,195.54		158,919,805.13
检测平台费用		18,000,000.00	1,200,000.00		16,800,000.00
植被恢复费	15,751,392.25	41,865,729.13	1,593,521.55		56,023,599.83
项目协调费	29,625,000.00		1,500,000.00		28,125,000.00
采矿权补偿费		18,285,714.28	228,571.44		18,057,142.84
其他	2,482,075.07	614,131.96	697,232.05		2,398,974.98
合计	218,246,035.82	291,616,978.05	25,846,924.91	6,912,750.02	477,103,338.94

注 1：本期增加额中包括非同一控制下合并增加金额 58,320,775.04 元；

注 2：其他减少额为置换置出。

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
内部交易未实现利润	14,656,178.20	86,525,162.49	7,833,448.08	36,537,854.62
坏账准备	1,342,632.38	10,741,059.02	9,195.83	8,972,463.26
评估减值	88,123,868.74	388,079,008.17	1,957,554.80	14,255,014.35
小计	104,122,679.32	485,345,229.68	9,800,198.71	59,765,332.23
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	2,528,818.12	12,762,703.64	2,760,383.13	15,703,271.00
小计	2,528,818.12	12,762,703.64	2,760,383.13	15,703,271.00

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	41,044.84	185,871,251.76
可抵扣亏损	441,207,494.06	587,025,070.43
合计	441,248,538.90	772,896,322.19

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020年度		60,849,383.91	2015年形成
2021年度	36,135,427.10	129,160,430.57	2016年形成
2022年度	11,783,106.00	19,005,099.93	2017年形成
2023年度	120,083,155.48	172,449,352.49	2018年形成
2024年度	182,263,234.15	205,560,803.53	2019年形成
2025年度	90,942,571.33		2020年形成
合计	441,207,494.06	587,025,070.43	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	273,505,057.70	
待抵扣进项税	366,856,374.62	356,782,863.44
合计	640,361,432.32	356,782,863.44

(十八) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		237,800,000.00
保证+抵押借款		80,000,000.00
信用借款		49,232,197.44
未到期利息		699,004.90
合计		367,731,202.34

注：2020年度资产置换置出短期借款金额为340,660,234.17元。

(十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	618,921,794.85	766,499,400.99
合计	618,921,794.85	766,499,400.99

(二十) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	404,104,036.92	716,845,058.96
1年以上	223,969,140.09	178,189,829.31
合计	628,073,177.01	895,034,888.27

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海市机电设计研究院有限公司木垒县分公司	58,302,737.05	未到结算期
中机国能电力工程有限公司	30,296,697.02	未到结算期
河北源盛建筑安装工程有限公司	20,044,268.17	未到结算期
湖北省华网电力工程有限公司	12,289,880.00	未到结算期
上海华明电力设备工程有限公司	11,494,656.35	未到结算期
合计	132,428,238.59	

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	660,045.00	337,099.33
1年以上		41,165.13
合计	660,045.00	378,264.46

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	32,129,806.84	126,858,384.21	108,224,820.22	50,763,370.83
离职后福利-设定提存计划	179,937.56	12,585,093.94	1,252,981.74	11,512,049.76
辞退福利		9,783,121.00	9,783,121.00	
合计	32,309,744.40	149,226,599.15	119,260,922.96	62,275,420.59

2. 短期职工薪酬情况

项目	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	26,536,016.67	103,382,247.65	79,622,196.21	50,296,068.11
职工福利费		10,044,456.91	10,044,456.91	
社会保险费	195,881.48	4,194,202.14	4,270,140.48	119,943.14

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	170,090.97	4,022,690.14	4,085,715.15	107,065.96
工伤保险费	12,336.72	27,171.07	33,246.65	6,261.14
生育保险费	13,453.79	144,340.93	151,178.68	6,616.04
住房公积金	38,140.02	6,496,557.56	6,515,692.23	19,005.35
工会经费和职工教育经费	5,359,768.67	2,740,919.95	7,772,334.39	328,354.23
合计	32,129,806.84	126,858,384.21	108,224,820.22	50,763,370.83

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	166,543.23	1,053,468.35	1,201,483.12	18,528.46
失业保险费	13,394.33	38,825.59	51,498.62	721.30
企业年金缴费		11,492,800.00		11,492,800.00
合计	179,937.56	12,585,093.94	1,252,981.74	11,512,049.76

注：本期减少包括置换置出 15,989,268.82 元，其中：短期薪酬 6,206,147.82 元、辞退福利 9,783,121.00 元。

(二十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	13,760,598.12	3,369,338.82
城市维护建设税	1,740,559.78	1,032,549.67
教育费附加	738,231.92	415,231.44
地方教育费附加	280,458.06	62,833.05
水利建设基金	85,703.13	35,429.93
印花税	950,198.14	461,462.31
土地使用税	2,653,909.62	110,560.25
企业所得税	4,279,538.95	1,275,038.44
个人所得税	330,825.42	182,543.37
房产税	1,794,241.94	17,128,207.28
耕地占用税	43,018,838.40	
其他税费	2,067,465.07	2,172,474.79
合计	71,700,568.55	26,245,669.35

(二十四) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	1,149,707.96	

类别	期末余额	期初余额
应付股利	20,853,401.69	2,092,029.85
其他应付款项	90,688,361.09	1,440,285,760.94
合计	112,691,470.74	1,442,377,790.79

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
子公司应付原股东利息	1,149,707.96	

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利		2,092,029.85	
子公司少数股东	20,853,401.69		
合计	20,853,401.69	2,092,029.85	

3. 其他应付款项

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
股权对价	35,787,134.94	774,834,808.18
履约保证金	410,000.00	5,186,941.20
新收购公司应付原股东款项	37,269,961.10	
租赁费		2,608,505.99
其他往来款	17,221,265.05	657,655,505.57
合计	90,688,361.09	1,440,285,760.94

注：2020年度资产置换出其他应付款金额为761,873,033.47元。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	852,477,698.18	592,792,674.92
一年内到期的长期借款未到期利息	20,728,172.24	11,888,683.19
一年内到期的其他长期负债		31,495.97
合计	873,205,870.42	604,712,854.08

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	8,517,234,831.42	5,220,653,347.32
合计	8,517,234,831.42	5,220,653,347.32

注：保证借款包括公司对各子公司的担保借款、股权质押借款及各子公司的电站资产抵押借款和收费权质押借款。其中股权质押如下：

出质人	质权人	质押物
国开新能源科技有限公司	北京银行股份有限公司南京分行	金湖正辉太阳能电力有限公司 12,045.00 万元股权
国开新能源科技有限公司	国银金融租赁股份有限公司	国开新能（赤城）光伏发电有限公司 1,500.00 万元股权
国开新能源科技有限公司	国银金融租赁股份有限公司	安达国开新能源光伏电力开发有限公司 80.00 万元股权及未来取得的 20.00 万元股权
国开新能源科技有限公司	三峡融资租赁有限公司	沈阳拓源北重新能源有限公司 500.00 万元股权
国开新能源科技有限公司	国银金融租赁股份有限公司	大连国发新能源有限公司 975.00 万元股权及未来取得的 375.00 万元股权
山东大德能源有限公司	北银金融租赁有限公司	海兴县小山光伏发电有限公司 1000.00 万元股权
国开新能源科技有限公司	天津农村商业银行股份有限公司东丽中心支行	德州润津新能源有限公司 2000.00 万元股权
国开新能源科技有限公司	国银金融租赁股份有限公司	寿阳国科新能源有限公司 30.00 万元股权及未来取得的 70.00 万元股权
国开新能源科技有限公司	国银金融租赁股份有限公司	枣庄国开昊源新能源科技有限公司 100.00 万元股权

(二十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
光伏分布式专项补贴	3,550,916.45		151,640.52	3,399,275.93	政府补助
服务业引导资金	500,000.00		500,000.00		政府补助
合计	4,050,916.45		651,640.52	3,399,275.93	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
光伏分布式专项补贴	3,550,916.45		151,640.52		3,399,275.93	与资产相关
服务业引导资金	500,000.00			500,000.00		与收益相关
合计	4,050,916.45		151,640.52	500,000.00	3,399,275.93	

注：其他变动为置换置出。

（二十八）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股份总数	416,268,225.00	805,229,788.00		805,229,788.00	1,221,498,013.00

（二十九）资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	964,886,698.58	1,981,710,321.53	922,240,833.98	2,024,356,186.13
二、其他资本公积	30,887,855.52	381,078,283.08		411,966,138.60
合计	995,774,554.10	2,362,788,604.61	922,240,833.98	2,436,322,324.73

注：本期发生同一控制下合并，调增期初资本公积 817,112,098.56 元，本期发行股份形成资本公积 1,981,710,321.53 元，与股东资产置换构成权益性交易形成资本公积 381,078,283.08 元；本期减少 922,240,833.98 元为同一控制下合并转回资本公积金额 817,112,098.56 元及被合并方在合并日前实现的归属于本公司股东的净利润金额 104,610,700.49 元、支付股权登记费 518,034.93 元。

（三十）盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	43,717,984.37			43,717,984.37
任意盈余公积	51,102,772.08			51,102,772.08
子公司减免税转入	2,410,887.53			2,410,887.53
合计	97,231,643.98			97,231,643.98

（三十一）未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-680,295,965.88	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	28,589,815.15	
调整后期初未分配利润	-651,706,150.73	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,367,302.95	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-595,338,847.78	

注：由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 28,589,815.15 元。

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,349,499,102.78	501,628,362.25	483,475,603.61	229,509,990.32
商品销售收入	975,939.36	800,990.44	57,557,839.25	51,852,532.63
集中式电费	1,200,452,556.06	441,661,394.29	370,824,419.28	152,539,816.93
分布式电费	148,070,607.36	59,165,977.52	55,093,345.08	25,117,640.76
二、其他业务小计	7,362,370.30	1,027,706.55	12,723,072.53	511,542.16
租赁收入	6,127,856.58	222,921.07	12,418,374.42	241,032.56
运维收入	1,234,513.72	804,785.48	304,698.11	270,509.60
合计	1,356,861,473.08	502,656,068.80	496,198,676.14	230,021,532.48

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	电费	商品销售	其他业务收入
在某一时点确认	1,348,523,163.42	975,939.36	
在某一时段内确认			7,362,370.30
合计	1,348,523,163.42	975,939.36	7,362,370.30

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	186,043.32	1,460,573.89
房产税	1,457,033.77	12,508,211.21
土地使用税	6,451,696.42	329,421.12
城市维护建设税	1,040,850.89	330,093.15
教育费附加	503,135.25	141,480.41
地方教育附加	335,422.84	94,320.26
印花税	6,080,170.78	1,310,189.26
其他	226,554.43	95,491.65
合计	16,280,907.70	16,269,780.95

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		6,315,099.06
广告费	1,848,062.77	917,624.05
其他	20,369.21	8,546.12
合计	1,868,431.98	7,241,269.23

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	130,495,026.70	70,266,955.03
差旅费	2,889,260.65	2,181,603.47
折旧及摊销类	15,576,094.97	27,139,827.24
聘请中介机构费	26,363,034.83	11,579,143.39
租赁费	17,646,802.68	11,134,981.09
水电费	2,345,627.69	5,746,291.02
维修费	6,918,683.71	5,211,710.03
物业管理及保洁费	2,958,917.24	3,195,287.25
其他	9,196,407.33	6,459,690.35
合计	214,389,855.80	142,915,488.87

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
课题研究费	3,883,495.14	
合计	3,883,495.14	

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	410,135,302.46	186,416,587.79
减：利息收入	2,541,421.75	4,388,020.02
手续费支出	1,704,138.44	1,498,533.65
合计	409,298,019.15	183,527,101.42

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税返还	52,546.08	63,183.55	与收益相关
稳岗补贴	385,339.07	260,388.01	与收益相关
公共建筑节能改造项目		130,000.00	与资产相关
复工复产补贴资金	60,000.00		与收益相关
光伏发电补贴		7,808,416.15	与收益相关
光伏投资补贴	451,640.52		与资产相关
合计	949,525.67	8,261,987.71	

(三十九) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,542,054.55	-14,248,562.92
处置长期股权投资产生的投资收益		305,760.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-386,781.24
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		437,988.30
投资理财产品产生的投资收益	6,336,893.46	3,487,501.62
合 计	18,878,948.01	-10,404,094.24

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	966,155.84	123,503.11
合 计	966,155.84	123,503.11

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,820,179.52	-3,321,168.90
其他应收款信用减值损失	2,409,831.36	2,947,820.24
应收票据信用减值损失	119,000.00	-119,000.00
合 计	708,651.84	-492,348.66

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-134,321.76
固定资产减值损失		-55,262,459.29
在建工程减值损失		-551,443.17
长期待摊费用减值损失		-2,412,254.57
合 计		-58,360,478.79

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	683,305.76	258,904.42	683,305.76
赔偿款		2,382,334.30	
非同一控制下企业合并	7,469,875.21		7,469,875.21
其他	1,150.00	15,622.00	1,150.00
合计	8,154,330.97	2,656,860.72	8,154,330.97

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
非流动资产损坏报废损失	49,967.40	18,048.21	49,967.40
违约金、赔偿金及罚款支出	1,694,243.18	364,380.86	1,694,243.18
其他		133,394.09	
合计	1,754,210.58	515,823.16	1,754,210.58

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,464,744.19	5,750,777.26
递延所得税费用	-7,358,218.92	-5,034,827.98
合计	22,106,525.27	715,949.28

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	236,388,096.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,097,024.07
子公司适用不同税率的影响	-82,573,113.23
调整以前期间所得税的影响	-522,694.80
非应税收入的影响	-3,377,052.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	237,785.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-42,285,515.12
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,070,556.57

项 目	金 额
企业合并形成营业外收入的影响	-1,867,468.80
资产重组税务差异的影响	70,778,498.97
期末可抵扣暂时性差异使用下一年度税率确认递延所得税资产的影响	-1,451,494.80
所得税费用	22,106,525.27

(四十六) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	21,625,427.37	49,616,589.65
其中：政府补助	1,481,190.91	14,765,439.53
利息收入	2,541,421.75	4,388,020.02
收到往来款	8,964,555.36	17,893,397.52
租金	5,731,822.00	12,551,836.28
所得税汇算清缴及增值税留抵退回	2,885,367.33	
其他	21,070.02	17,896.30
支付其他与经营活动有关的现金	94,192,605.76	50,387,301.88
其中：管理费用及销售费用付现	68,966,251.64	40,230,333.15
银行手续费	1,721,201.66	1,498,533.65
支付往来款	21,684,810.39	8,217,165.67
其他	1,820,342.07	441,269.41

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	15,100,081.79	904,388,466.02
其中：项目保证金	15,000,000.00	18,000,000.00
同一控制下合并被合并方在 2019 年 8 月 1 日持有的现金及现金等价物		886,388,466.02
其他	100,081.79	
支付其他与投资活动有关的现金	229,025,409.00	23,000,000.00
其中：项目保证金		23,000,000.00
股权意向金	226,000,000.00	
复垦保证金	994,573.18	
资产置换置出子公司及业务持有的现金	2,030,835.82	

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	100,490,635.54	399,152,180.00
其中：借款及承兑汇票保证金	5,112,869.80	51,100,000.00
收到非关联方借款		200,000,000.00
收到关联方借款	95,377,765.74	148,052,180.00
支付其他与筹资活动有关的现金	101,887,038.77	43,191,065.06
其中：借款及承兑汇票保证金	97,690,180.49	43,191,065.06
中介服务费	4,104,034.93	
其他-筹资手续费	92,823.35	

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	214,281,570.99	-143,222,839.40
加：信用减值损失	-708,651.84	492,348.66
资产减值准备		58,360,478.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	412,115,127.51	160,743,138.98
无形资产摊销	1,350,697.09	1,319,192.39
长期待摊费用摊销	25,846,924.91	6,091,645.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益 以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	49,967.40	18,048.21
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-966,155.84	-123,503.11
财务费用（收益以“-”号填列）	410,135,302.46	186,416,587.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,878,948.01	10,404,094.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,126,653.90	-3,745,970.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-231,565.01	-13,120.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,713,616.73	-524,338.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-442,149,618.65	-250,180,973.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	176,401,838.96	117,729,836.94
其他	-7,469,875.21	
经营活动产生的现金流量净额	759,936,344.13	143,764,627.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项目	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	991,639,855.54	626,842,811.73
减：现金的期初余额	626,842,811.73	54,509,988.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	364,797,043.81	572,332,823.40

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	129,631,700.00
其中：金湖正辉太阳能电力有限公司	129,631,700.00
滁州布鲁斯凯太阳能发电有限公司	
广西蓝铁光伏发电有限公司	
木垒县采田丝路太阳能发电有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	150,746,578.49
其中：金湖正辉太阳能电力有限公司	28,113,888.86
滁州布鲁斯凯太阳能发电有限公司	54,763,772.71
广西蓝铁光伏发电有限公司	65,239,354.58
木垒县采田丝路太阳能发电有限公司	2,629,562.34
加：本期为取得子公司预付的股权转让款	11,375,179.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	765,873,392.70
其中：涞源县英利光伏电力开发有限公司	1,000,000.00
易县易源光伏电力开发有限公司	1,046,444.52
德州润津新能源有限公司	621,781,110.69
托克逊县凤城新能源有限公司	142,045,837.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	756,133,693.21

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：天津劝业场集团南开百货有限公司	

项目	金额
天津劝业场股份有限公司游艺商场	
天津劝业场百货（集团）有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	569,914.20
其中：天津劝业场集团南开百货有限公司	467,155.13
天津劝业场股份有限公司游艺商场	101,786.40
天津劝业场百货（集团）有限公司	972.67
支付其他与投资活动有关的现金	569,914.20

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	991,639,855.54	626,842,811.73
其中：库存现金		578,486.09
可随时用于支付的银行存款	991,639,855.54	606,903,114.39
可随时用于支付的其他货币资金		19,361,211.25
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	991,639,855.54	626,842,811.73

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	49,487,355.61	保证金
应收账款	2,216,423,428.95	融资抵押
在建工程	101,658,955.22	融资抵押
固定资产	6,348,949,830.79	融资抵押
合计	8,716,519,570.57	-

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
布鲁斯凯	2020.6.30	3,762,600.00	100.00	购买	2020.6.30	控制	3,786,630.47	1,059,457.95
广西蓝铁	2020.6.30	0.00	100.00	购买	2020.6.30	控制	4,558,081.67	1,206,373.54

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
金湖正辉	2020.7.31	129,631,700.00	75.00	购买	2020.7.31	控制	45,580,282.95	16,748,677.09
采田丝路	2020.10.1	20,010,000.00	100.00	购买	2020.10.1	控制	18,709,683.97	6,786,993.77

注：采田丝路指木垒县采田丝路太阳能发电有限公司。

2. 合并成本及商誉

合并成本	滁州布鲁斯凯太阳能发电有限公司	广西蓝铁光伏发电有限公司	金湖正辉太阳能电力有限公司	木垒县采田丝路太阳能发电有限公司
现金	3,762,600.00		129,631,700.00	20,010,000.00
合并成本合计	3,762,600.00	0.00	129,631,700.00	20,010,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-6,280,062.77	-20,352,360.59	-3,778,095.11	27,479,875.21
商誉	10,042,662.77	20,352,360.59	133,409,795.11	
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额				7,469,875.21

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	滁州布鲁斯凯太阳能发电有限公司		广西蓝铁光伏发电有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	54,763,772.71	54,763,772.71	65,239,354.58	65,239,354.58
应收款项	19,863,373.78	19,863,373.78	4,830,441.50	4,830,441.50
预付款项	466,488.87	466,488.87		
其他应收款	1,906.80	1,906.80	7,870,000.00	7,870,000.00
其他流动资产	1,230,291.68	1,230,291.68	1,037,292.00	1,037,292.00
固定资产	27,643,737.00	42,332,009.86	31,726,888.00	69,060,701.19
递延所得税资产	3,402,063.20		8,344,977.33	
其他非流动资产	2,698,409.78	2,698,409.78	7,212,017.30	7,212,017.30
负债：				
应付账款	7,596,473.97	7,596,473.97	10,986,214.34	10,986,214.34
应交税费	212,537.20	212,537.20	32,418.56	32,418.56
其他应付款	53,779,190.66	53,779,190.66	70,356,603.16	70,356,603.16
一年内到期的非流动负债	2,904,511.81	2,904,511.81	3,460,157.55	3,460,157.55
长期借款	51,857,392.95	51,857,392.95	61,777,937.69	61,777,937.69
净资产：	-6,280,062.77	5,006,146.89	-20,352,360.59	8,636,475.27

公司名称	滁州布鲁斯凯太阳能发电有限公司		广西蓝铁光伏发电有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
减：少数股东权益				
取得的归属于收购方份额	-6,280,062.77	5,006,146.89	-20,352,360.59	8,636,475.27

(续上页)

公司名称	金湖正辉太阳能电力有限公司		木垒县采田丝路太阳能发电有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	28,113,888.86	28,113,888.86	2,629,562.34	2,629,562.34
应收票据			1,636,600.00	1,636,600.00
应收款项	192,258,035.03	192,258,035.03	72,967,922.07	72,967,922.07
预付款项	339,541.83	339,541.83	2,714,690.70	2,714,690.70
其他应收款	1,063,790.00	1,063,790.00		
存货	75,228.40	143,897.44		
其他流动资产	4,432,950.30	4,432,950.30	11,695,007.08	11,695,007.08
固定资产	366,648,879.00	645,452,606.43	451,098,227.00	503,189,869.09
无形资产	1,060,400.00	947,255.82		
长期待摊费用	165,145.47	165,145.47	58,155,629.57	58,155,629.57
递延所得税资产	68,714,301.32		6,734,484.85	
其他非流动资产			11,787,379.05	11,787,379.05
负债：				
应付票据			330,000,000.00	330,000,000.00
应付账款	222,679.26	222,679.26	2,302,828.56	2,302,828.56
预收款项	413,970.00	413,970.00		
应交税费	755,067.47	755,067.47	97,745.37	97,745.37
其他应付款	198,517,903.63	198,517,903.63	259,539,053.52	259,539,053.52
一年内到期的非流动负债	53,710,000.00	53,710,000.00		
长期借款	414,290,000.00	414,290,000.00		
净资产：	-5,037,460.15	205,007,490.82	27,479,875.21	72,837,032.45
减：少数股东权益	-1,259,365.04	51,251,872.70		
取得的归属于收购方份额	-3,778,095.11	153,755,618.12	27,479,875.21	72,837,032.45

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
国开新能源	35.40%	合并前后本公司和国开新能源同受津诚资控制	2020年8月1日	国开新能源股权于2020年8月11日变更至本公司名下。按照重大资产重组方案，本公司享有当月损益。	776,043,813.20	226,300,761.67	426,439,753.76	84,839,558.65

2. 合并成本

合并成本	国开新能源
现金	2,184,972.82
非现金资产的账面价值	-106,351,273.64
发行的权益性证券的面值	189,078,638.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	国开新能源科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	508,099,506.16	636,857,008.67
交易性金融资产	104,925,125.01	69,336,763.06
应收票据		2,261,000.00
应收款项	2,164,197,655.26	1,476,770,031.21
应收款项融资	58,631,608.30	15,197,144.22
预付款项	10,978,379.08	20,007,317.69
其他应收款	58,236,686.83	84,801,123.63
存货	2,596,587.03	2,519,903.76
其他流动资产	153,505,939.18	162,081,660.78
长期股权投资	17,269,881.44	16,790,722.35
固定资产	7,704,901,146.51	6,900,473,554.04
在建工程	156,674,776.62	425,753,323.21
无形资产	15,477,766.78	13,997,789.21
商誉	689,168,524.94	525,363,706.47

项目	国开新能源科技有限公司	
	合并日	上期期末
长期待摊费用	243,488,682.33	212,082,937.37
递延所得税资产	90,840,899.56	9,800,198.71
其他非流动资产	325,245,442.58	356,782,863.44
负债：		
短期借款		12,248,407.06
应付票据	613,835,456.64	766,499,400.99
应付账款	658,666,396.92	847,553,409.17
预收款项	413,970.00	
应付职工薪酬	43,150,652.97	22,968,084.93
应交税费	6,636,824.95	5,812,459.58
其他应付款	229,037,217.25	801,961,065.67
一年内到期的非流动负债	762,219,124.60	604,681,358.11
长期借款	7,116,961,589.21	5,220,653,347.32
递延收益	3,462,459.48	3,550,916.45
递延所得税负债	2,625,303.55	2,760,383.13
净资产：	2,867,229,612.04	2,642,188,215.41
减：少数股东权益	263,492,891.56	1,796,486,301.70
取得的归属于收购方份额	2,603,736,720.48	845,701,913.71

注：2019年8月1日津诚资本控股国开新能源，持股比例为35.40%；2019年12月31日，国开新能源所有者权益中归母所有者权益为2,388,988,456.82元，按持股比例归属津诚资本股东的份额为845,701,913.71元。

（三）本期出售子公司股权情况

按照重大资产重组方案，本公司将截至2020年7月31日止的全部资产负债与津诚资本持有的国开新能源股权等值部分进行交换，置出资产中包括本公司持有的天津劝业场集团南开百货有限公司95%的股权、天津劝业场股份有限公司游艺商场100%股权、天津劝业场百货（集团）有限公司100%股权。本公司认为与控股股东的交易构成权益性交易，未确认置出资产及负债的损益。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
1	国开新能源科技有限公司	北京	北京	投资管理	100.00		同一控制下合并
2	同心县隆基新能源有限公司	宁夏	宁夏	光伏发电		51.00	非同一控制下企业合并
3	中宁县隆基天华新能源有限公司	宁夏	宁夏	光伏发电		50.99	非同一控制下企业合并
4	宁夏利能光伏电力开发有限公司	宁夏	宁夏	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
5	宁夏国信光伏能源有限公司	宁夏	宁夏	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
6	宁夏嘉润农光新能源有限公司	宁夏	宁夏	光伏发电		94.12	非同一控制下企业合并
7	海兴县小山光伏发电有限公司	河北	河北	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
8	保能曲阳县光伏电力开发有限公司	河北	河北	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
9	涞源县英利光伏电力开发有限公司	河北	河北	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
10	易县易源光伏电力开发有限公司	河北	河北	光伏发电		99.25	非同一控制下企业合并
11	邯能涉县光伏电力开发有限公司	河北	河北	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
12	国开新能（赤城）光伏发电有限公司	河北	河北	光伏发电		100.00	设立
13	龙游瑞源新能源有限公司	浙江	浙江	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
14	曦洁（上海）新能源科技有限公司	上海	上海	光伏发电		71.43	非同一控制下企业合并
15	安达国开新能源光伏电力开发有限公司	黑龙江	黑龙江	光伏发电		100.00	设立
16	大连国发新能源有限公司	辽宁	辽宁	光伏发电		82.98	设立
17	沈阳拓源沈机新能源有限公司	辽宁	辽宁	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
18	沈阳拓源北重新能源有限公司	辽宁	辽宁	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
19	枣庄国开昊源新能源科技有限公司	山东	山东	光伏发电		100.00	设立
20	寿阳国科新能源科技有限公司	山西	山西	光伏发电		30.00	设立
21	合肥市大川新能源科技有限公司	安徽	安徽	光伏发电		51.00	非同一控制下企业合并
22	天津兰禾谷新能源科技有限公司	天津	天津	光伏发电		100.00	设立
23	山东大德能源有限公司	山东	山东	投资管理		100.00	非同一控制下企业合并
24	国开新能（北京）科技有限公司	北京	北京	光伏发电		100.00	设立
25	大同市云冈区开能光伏发电有限公司	山西	山西	光伏发电		100.00	设立
26	铜川市印台区国光开能新能源光伏电力开发有限公司 ^注	陕西	陕西	光伏发电		100.00	设立
27	偏关县开能光伏发电有限公司	山西	山西	光伏发电		100.00	设立

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
28	徐州宗申新能源电力有限公司 ^注	江苏	江苏	光伏发电		100.00	设立
29	托克逊县凤城新能源有限公司	新疆	新疆	风力发电		100.00	非同一控制下企业合并
30	德州润津新能源有限公司	山东	山东	风力发电		100.00	非同一控制下企业合并
31	枣庄峰州新能源有限公司	山东	山东	光伏发电		51.00	设立
32	宁夏宁东京伏新能源有限公司	宁夏	宁夏	光伏发电		100.00	设立
33	牡丹江杭开新能源科技有限公司	黑龙江	黑龙江	光伏发电		51.00	设立
34	承德和风新能源科技有限公司	河北	河北	光伏发电		100.00	设立
35	宁夏国光新能源有限公司	宁夏	宁夏	光伏及风力发电		51.00	设立
36	木垒天辉光伏发电有限公司	新疆	新疆	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
37	海兴县国信能源有限公司	河北	河北	风力发电		100.00	非同一控制下企业合并
38	抚州市东乡区北楼新能源科技有限公司	江西	江西	电站开发		100.00	设立
39	上海越储能源科技有限公司	上海	上海	技术开发		51.00	设立
40	滦平凯通新能源科技有限公司	河北	河北	技术开发		60.00	设立
41	滁州布鲁斯凯太阳能发电有限公司	安徽	安徽	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
42	广西蓝铁光伏发电有限公司	广西	广西	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
43	金湖正辉太阳能电力有限公司	江苏	江苏	光伏发电		75.00	非同一控制下企业合并
44	诚开新能（北京）科技有限公司	北京	北京	技术开发		100.00	设立
45	青海国汇新能源科技有限公司	青海	青海	电力供应		51.00	设立
46	惟道农业科技有限公司	宁夏	宁夏	农业种植		100.00	设立
47	宁夏卫钢新能源有限公司	宁夏	宁夏	光伏发电		100.00	设立
48	山西昭泰综合能源服务有限公司	山西	山西	电力供应		70.00	设立
49	海南越储新能源科技有限公司	海南	海南	电力供应		100.00	设立
50	铜川市印台区国光开能新能源光伏电力开发有限公司 ^注	陕西	陕西	光伏发电		100.00	设立
51	寿阳国开瑞能新能源有限公司 ^注	山西	山西	光伏发电		51.00	设立
52	木垒县采田丝路太阳能发电有限公司	新疆	新疆	光伏发电		100.00	非同一控制下企业合并
53	湖北开奥光伏发电有限公司	湖北	湖北	技术开发		51.00	设立

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
54	北京昭晟新能源科技有限公司	北京	北京	技术开发		100.00	设立
55	枣庄诚风新能源有限公司	山东	山东	发电供电		100.00	设立

注：铜川市印台区国光开能新能源光伏电力开发有限公司、寿阳国开瑞能新能源有限公司、徐州宗申新能源电力有限公司于2020年注销。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

序号	子公司名称	持股比例（%）		表决权比例（%）	备注
		直接	间接		
1	合肥市大川新能源科技有限公司		51.00	100.00	公司章程约定
2	寿阳国科新能源科技有限公司		30.00	100.00	公司章程约定
3	枣庄峰州新能源有限公司		51.00	100.00	公司章程约定

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	同心县隆基新能源有限公司	49.00	11,261,212.40		169,180,363.02

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	2020年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
同心县隆基新能源有限公司	279,885,602.56	464,244,116.23	744,129,718.79	38,463,763.47	360,414,000.28	398,877,763.75

子公司名称	2020年1月1日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
同心县隆基新能源有限公司	260,932,225.15	494,528,687.29	755,460,912.44	38,938,751.95	394,251,333.56	433,190,085.51

子公司名称	2020年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
同心县隆基新能源有限公司	77,206,181.82	22,981,128.11	22,981,128.11	48,816,321.38

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
同心县隆基新能源有限公司	77,783,964.07	21,451,906.77	21,451,906.77	73,149,006.37

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京北排新能源科技有限公司	北京	北京	技术开发及电力供应		50.00	权益法核算
沈阳国盛新能源技术服务有限公司	沈阳	沈阳	运维服务		40.00	权益法核算
三峡清洁能源二期股权投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	天津	天津	对外投资及咨询		49.917	权益法核算
天津市华运商贸物业有限公司	天津	天津	房地产开发	35.00		权益法核算
天津红星美凯龙国际家居博览有限公司	天津	天津	批发兼零售及柜台租赁	35.00		权益法核算
天津劝业华联集团电器有限公司	天津	天津	电器类零售	50.00		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
		天津劝业华联集团电器有限公司
流动资产		4,782,258.25
其中：现金和现金等价物		13,734.09
非流动资产		94,303.70
资产合计		4,876,561.95
流动负债		6,938,571.31
非流动负债		0.00
负债合计		6,938,571.31
归属于母公司股东权益		-2,062,009.36
按持股比例计算的净资产份额		-1,031,004.68
对合营企业权益投资的账面价值		0.00
净利润		
综合收益总额		

注：本公司持有的天津劝业华联集团电器有限公司股权于2020年度置换置出。

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	
	三峡清洁能源二期股权投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）	天津市华运商贸物业有限公司	天津红星美凯龙国际家居博览有限公司
流动资产	71,320,000.00	2,548,024,338.65	251,471,468.95
非流动资产		1,674,179,012.90	1,296,480,614.59
资产合计	71,320,000.00	4,222,203,351.55	1,547,952,083.54
流动负债		505,837,132.02	69,184,479.37
非流动负债		2,280,000,000.00	1,525,025,134.39
负债合计		2,785,837,132.02	1,594,209,613.76
归属于母公司股东权益	71,320,000.00	1,436,366,219.53	-46,257,530.22
按持股比例计算的净资产份额	71,320,000.00	502,728,176.84	-16,190,135.58
对联营企业权益投资的账面价值	71,320,000.00	502,728,176.84	0.00
营业收入		461,742,505.90	123,071,721.04
净利润		-11,792,384.34	-72,562,100.42
综合收益总额		-11,792,384.34	-72,562,100.42

注：本公司持有的天津市华运商贸物业有限公司及天津红星美凯龙国际家居博览有限公司股权于2020年度置换置出。

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计	17,999,684.60	16,042,276.26
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	1,957,408.34	-1,750,841.71
其他综合收益		
综合收益总额	1,957,408.34	-1,750,841.71
二、联营企业		
投资账面价值合计	127,685.86	748,446.09
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-620,760.23	366,681.92
其他综合收益		
综合收益总额	-620,760.23	366,681.92

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收账款、应付账款、其他应收款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于政策性银行及商业银行等金融机构，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2020年12月31日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额情况详见“附注五、（四）应收账款”“按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况”。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

九、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		25,883,270.28		25,883,270.28
基金		36,009.61		36,009.61
银行理财产品		25,847,260.67		25,847,260.67
（二）应收款项融资			37,634,240.63	37,634,240.63
持续以公允价值计量的资产总额		25,883,270.28	37,634,240.63	63,517,510.91

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

本公司第二层次公允价值计量项目系银行理财产品、基金，以银行提供的净值作为公允价值。

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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资，以账面价值作为公允价值。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
天津津诚国有资本投资运营有限公司	天津	资本运营	1,200,000 万元	19.98	19.98

本公司的最终控制方为天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营及联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国开金融有限责任公司	持股 5%以上的股东
国家开发银行股份有限公司	持股 5%以上的股东的母公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国银金融租赁股份有限公司	与国开金融有限责任公司为同一实际控制人
新疆金风科技股份有限公司	持股 5%以上的股东
北京天润新能投资有限公司	持股 5%以上的股东的子公司
宁波金风绿能能源有限公司	持股 5%以上的股东的子公司
北京天源科创风电技术有限责任公司	持股 5%以上的股东的子公司
北京天杉高科风电技术有限责任公司	持股 5%以上的股东的子公司
北京金风慧能技术有限公司	持股 5%以上的股东的子公司
四川海鑫能电力设计有限公司	持股 5%以上的股东的子公司
天津劝业华联集团有限公司	受同一母公司控制

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：							
宁波金风绿能能源有限公司	其他	运维服务	协议价	17,271,868.66	59.66	12,919,859.20	65.39
沈阳国盛新能源技术服务有限公司	其他	运维服务	协议价	3,797,651.88	13.12	5,261,351.05	26.63
四川海鑫能电力设计有限公司	其他	尽调服务	协议价	537,735.85	4.95		
销售商品、提供劳务：							
北京北排新能源科技有限公司	其他	运维服务	协议价	846,071.60	68.53	564,509.43	100.00

2. 取得借款

关联方名称	本期发生额	上期发生额
国银金融租赁股份有限公司	1,010,000,000.00	548,283,314.48
国家开发银行股份有限公司	282,980,000.00	684,300,000.00
天津劝业华联集团有限公司	224,489,339.45	225,871,573.71
天津市华运商贸物业有限公司	83,000,000.00	
天津津诚国有资本投资运营有限公司		55,500,000.00

3. 偿还借款

关联方名称	本期发生额	上期发生额
国开金融有限责任公司		300,000,000.00

关联方名称	本期发生额	上期发生额
国银金融租赁股份有限公司	8,600,000.00	200,000,000.00
国家开发银行股份有限公司	81,640,000.00	147,060,000.00
天津劝业华联集团有限公司	134,608,553.71	134,871,573.71

4. 利息费用

关联方名称	本期发生额	上期发生额
国开金融有限责任公司		11,286,736.43
国银金融租赁股份有限公司	36,548,800.78	17,417,791.66
国家开发银行股份有限公司	83,539,877.44	118,928,377.60
天津市华运商贸物业有限公司	9,959,099.00	
天津劝业华联集团有限公司	8,480,636.13	6,770,281.68
天津津诚国有资本投资运营有限公司	2,830,499.99	3,000,854.17

5. 利息收入

关联方名称	本期发生额	上期发生额
国家开发银行股份有限公司	635,128.66	1,039,308.89

注：国家开发银行股份有限公司 2019 年 7 月底前为国开新能源的实际控制人，因此，除国开金融外，国家开发银行股份有限公司及其下属企业国银金融租赁股份有限公司 2020 年 7 月底前仍为本公司的关联方，2020 年 1 月 1 日至 2020 年 7 月 31 日期间与本公司的交易属于关联交易。以上表中最近一期发生额为各主体作为本公司关联方期间，即 2020 年 1-7 月的实际发生额。

6. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国开新能源科技有限公司	北京北排新能源科技有限公司	14,200,000.00	2018-5-24	2028-5-24	否
国开新能源科技有限公司	北京北排新能源科技有限公司	905,000.00（欧元）	2018-5-24	2028-5-24	否
国开新能源科技有限公司	北京北排新能源科技有限公司	10,620,000.00	2018-4-4	2028-4-4	否
国开新能源科技有限公司	北京北排新能源科技有限公司	680,000.00（欧元）	2018-4-4	2028-4-4	否
天津津诚国有资本投资运营有限公司	天津劝业场（集团）股份有限公司	80,000,000.00	2019-5-7	2020-5-6	是

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京北排新能源科技有限公司	303,005.90		322,980.00	
预付账款	国家开发银行山西省分行			280,290.86	
其他应收款	国银金融租赁股份有限公司			7,112,600.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新疆金风科技股份有限公司	3,064,000.00	3,064,000.00
应付账款	北京天源科创风电技术有限责任公司	9,067,999.66	38,888,112.07
应付账款	北京金风慧能技术有限公司	281,300.00	281,300.00
应付账款	宁波金风绿能能源有限公司	9,296,641.85	9,219,100.25
应付账款	北京天杉高科风电技术有限责任公司	2,861,794.45	12,024,542.76
应付账款	沈阳国盛新能源技术服务有限公司	4,698,861.89	2,578,732.53
应付账款	四川海鑫能电力设计有限公司	430,000.00	
其他应付款	北京天润新能投资有限公司	10,000,000.00	773,826,948.18
其他应付款	天津劝业华联集团有限公司		227,988,730.39
其他应付款	天津津诚国有资本投资运营有限公司		58,500,854.17
其他应付款	天津市华运商贸物业有限公司		83,000,000.00
长期借款	国银金融租赁股份有限公司		541,758,241.96
长期借款	国家开发银行股份有限公司		2,651,731,200.80
一年内到期的非流动负债	国银金融租赁股份有限公司		6,580,572.52
一年内到期的非流动负债	国家开发银行股份有限公司		202,476,659.34

注：2020年12月31日，本公司与国家开发银行股份有限公司、国银金融租赁股份有限公司不再具有关联关系，故未列示与该两家公司的应收应付款项余额。

十一、承诺及或有事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、根据公司2020年3月16日召开的2020年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1027号”文《关于核准天津劝业场（集团）股份有限公司重大资产置换及向天津津诚国有资本投资运营有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金申请的批复》的核准，本公司于2020年8月初通过资产置换及发行股份购买资产的方式将原

百货业资产全部置换给控股股东津诚资本，并置入国开新能源 100%股权。本次交易构成同一控制下企业合并，本公司对 2019 年度可比数据进行了调整

2、本公司 2020 年第六次临时股东大会审议通过公司 2020 年度非公开发行股票的相关议案，非公开发行 A 股股票拟募集资金总额不超过 133,500.00 万元。本公司非公开发行 A 股股票申请，于 2021 年 4 月 6 日获得中国证监会发审委审核通过。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	23,875,511.17	100.00	23,875,511.17	100.00
其中：账龄组合	23,875,511.17	100.00	23,875,511.17	100.00
合 计	23,875,511.17	100.00	23,875,511.17	100.00

注：2020 年度资产置换置出应收账款 23,875,511.17 元。

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息	648,696.98	
应收股利		
其他应收款项	160,411,230.09	167,419,525.26
减：坏账准备		162,591,146.33
合 计	161,059,927.07	4,828,378.93

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
对子公司贷款	648,696.98	
减：坏账准备		
合 计	648,696.98	

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		62,722,779.48
内部往来款	160,397,230.09	95,335,993.37
业务周转金		2,331,164.08
保证金	14,000.00	
代垫类款项		7,029,588.33
减：坏账准备		162,591,146.33
合计	160,411,230.09	4,828,378.93

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	160,411,230.09	100.00	76,554,300.71	45.73
1至2年			19,866,330.20	11.87
2至3年			1,041,800.00	0.61
3至4年			61,626.44	0.04
4至5年			1,170,979.00	0.70
5年以上			68,724,488.91	41.05
合计	160,411,230.09	100.00	167,419,525.26	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	414,107.51	162,177,038.82		162,591,146.33
期初余额在本期重新评估后	414,107.51	162,177,038.82		162,591,146.33
本期计提	6,097.20	52,631.04		58,728.24
本期核销				
其他变动	-420,204.71	-162,229,669.86		-162,649,874.57
期末余额				

注：其他变动为置换置出。

(4) 按欠款方归集的期末余额情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
国开新能源科技有限公司	往来款	160,397,230.09	1年以内	99.99	
常琳	保证金	14,000.00	1年以内	0.01	
合计		160,411,230.09		100.00	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,975,559,137.36		2,975,559,137.36	28,500,000.00	28,500,000.00	
对联营、合营企业投资				502,728,176.84		502,728,176.84
合计	2,975,559,137.36		2,975,559,137.36	531,228,176.84	28,500,000.00	502,728,176.84

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备期末余额
国开新能源科技有限公司		2,975,559,137.36		2,975,559,137.36	
天津劝业场集团南开百货有限公司	28,500,000.00		28,500,000.00		
合计	28,500,000.00	2,975,559,137.36	28,500,000.00	2,975,559,137.36	

2. 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	置换置出		
一、合营企业						
天津劝业华联集团电器有限公司	0.00			0.00		
小计	0.00			0.00		
二、联营企业						
天津市华运商贸物业有限公司	502,728,176.84		11,205,406.44	513,933,583.28		
天津红星美凯龙国际家居博览有限公司	0.00			0.00		
小计	502,728,176.84		11,205,406.44	513,933,583.28		

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确 认的投资损 益	置换置出		
合计	502,728,176.84		11,205,406.44	513,933,583.28		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	975,939.36	800,990.44	57,557,839.25	51,852,532.63
二、其他业务小计	5,264,571.55	119,428.57	7,374,293.57	239,039.56
合计	6,240,510.91	920,419.01	64,932,132.82	52,091,572.19

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	商品销售	其他业务收入
在某一时点确认	975,939.36	
在某一时段内确认		5,264,571.55
合计	975,939.36	5,264,571.55

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,205,406.44	-13,333,934.08
处置其他非流动金融资产的投资收益		305,760.00
交易性金融资产持有期间的投资收益		528,240.00
处置交易性金融资产的投资收益		437,988.30
合计	11,205,406.44	-12,061,945.78

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,073,777.61	
2. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	7,469,875.21	
3. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-9,783,121.00	
4. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	226,300,761.67	

项目	金额	备注
5. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	1,110,938.67	
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,557,173.83	
7. 所得税影响额	-65,988.73	
8. 少数股东影响额	-150,602,143.16	
合计	73,946,926.44	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.53	-41.25	0.07	-0.40	0.07	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.70	-181.03	-0.03	-0.55	-0.03	-0.55


 天津劝业场（集团）股份有限公司
 二〇二一年四月二十九日

第 17 页至第 84 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名： 

日期： 

主管会计工作负责人

签名： 

日期： 

会计机构负责人

签名： 

日期： 



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



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 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

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。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2021年03月01日

证书序号: 0014492

说明

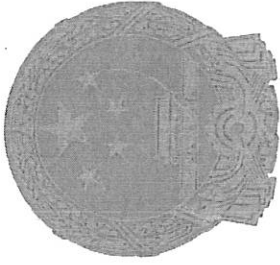
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

北京市财政局
二〇一一年十二月四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



姓名	沈文圣
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1972-10-19
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit	
身份证号码	370223721019361
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration



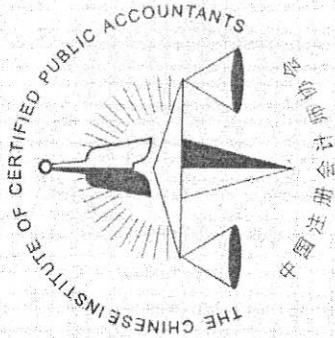
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 370900010064
No. of Certificate

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

发证日期: 2004 年 05 月 12 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



姓名: 张希海
 Full name: Zhang Xihai
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1973-07-03
 Date of birth: 1973-07-03
 工作单位: 大信会计师事务所有限公司山东分所
 Working unit: Daxin Accounting Firm Co., Ltd. Shandong Branch
 身份证号码: 370728197307032016
 Identity card No.: 370728197307032016



证书编号: 420003200742
 No. of Certificate: 420003200742

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

发证日期: 二〇〇九年七月十七日
 Date of Issuance: 2009/7/17

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.

2010年度任职资格检查合格



月 日