



00002022030066756597
报告文号: XYZH[2022]NJAA30391

江苏云杉清洁能源投资控股有限公司

2021 年度

审计报告

| 索引 | 页码 |
|---------------|-------|
| 审计报告 | |
| 公司财务报告 | |
| — 合并资产负债表 | 1-2 |
| — 母公司资产负债表 | 3-4 |
| — 合并利润表 | 5 |
| — 母公司利润表 | 6 |
| — 合并现金流量表 | 7 |
| — 母公司现金流量表 | 8 |
| — 合并所有者权益变动表 | 9-10 |
| — 母公司所有者权益变动表 | 11-12 |
| — 财务报表附注 | 13-74 |



信永中和会计师事务所
南京分所

ShineWing
certified public accountants
Nanjing branch

江苏省南京市山西路128号
和泰国际大厦7层

7/F, Hetai International
Mansion, No. 128, Shanxi Road,
Nanjing, Jiangsu, 210009,
P.R.China

联系电话: +86(025)52808866
telephone: +86(025)52808866

传真: +86(025)83716000
facsimile: +86(025)83716000

审计报告

XYZH/2022NJAA30391

江苏云杉清洁能源投资控股有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了江苏云杉清洁能源投资控股有限公司(以下简称云杉清能公司)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估云杉清能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云杉清能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云杉清能公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对云杉清能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云杉清能公司不能持续经营。

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

(6) 就云杉清能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



南京分所

中国 南京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年三月三十日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏云杉清洁能源投资控股有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、（一） | 127,509,985.74 | 286,630,587.58 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、（二） | 1,134,839.80 | 1,942,800.00 |
| 应收账款 | 六、（三） | 426,597,778.25 | 180,755,512.70 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、（四） | 973,025.28 | 1,116,777.55 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、（五） | 788,182.91 | 4,659,151.28 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | | 4,539,841.35 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、（六） | 298,828.90 | 307,880.52 |
| 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 | 六、（七） | 98,809,438.23 | 74,257,475.38 |
| 流动资产合计 | | 656,112,079.11 | 549,670,185.01 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六、（八） | 468,420,818.56 | 275,616,140.13 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 六、（九） | 34,653,605.07 | |
| 固定资产 | 六、（十） | 4,945,296,162.12 | 560,160,455.62 |
| 在建工程 | 六、（十一） | 63,679.25 | 2,680,666,456.66 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、（十二） | 14,221,833.44 | 17,931,312.13 |
| 无形资产 | 六、（十三） | 3,326,039.98 | 3,394,218.84 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、（十四） | 205,554.64 | 562,199.69 |
| 递延所得税资产 | 六、（十五） | 925,030.48 | |
| 其他非流动资产 | 六、（十六） | 352,718,560.23 | 267,139,224.67 |
| 非流动资产合计 | | 5,819,831,283.77 | 3,805,470,007.74 |
| 资产总计 | | 6,475,943,362.88 | 4,355,140,192.75 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位：江苏云杉清洁能源投资控股有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、(十七) | | 200,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 六、(十八) | 33,740,089.33 | 281,210,210.72 |
| 应付账款 | 六、(十九) | 888,654,653.39 | 15,266,227.95 |
| 预收款项 | 六、(二十) | 205,819.50 | 20,258.33 |
| 合同负债 | 六、(二十一) | 2,132,100.00 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 其他应收款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、(二十二) | 504,167.66 | 407,448.89 |
| 应交税费 | 六、(二十三) | 982,389.57 | 813,596.37 |
| 其他应付款 | 六、(二十四) | 16,087,729.99 | 24,300,996.48 |
| 其中：应付利息 | | | 12,817,522.74 |
| 应付股利 | 六、(二十四) | 3,378,381.88 | 3,378,381.88 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、(二十五) | 122,784,273.39 | 76,740,000.00 |
| 其他流动负债 | 六、(二十六) | 277,173.00 | |
| 流动负债合计 | | 1,065,368,395.83 | 598,758,738.74 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 六、(二十七) | 2,842,596,060.00 | 1,390,336,060.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、(二十八) | 13,090,705.66 | 17,341,228.71 |
| 长期应付款 | 六、(二十九) | 298,482,290.44 | 298,021,933.30 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | 六、(三十) | 4,451,000.00 | 4,451,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 3,158,620,056.10 | 1,710,150,222.01 |
| 负 债 合 计 | | 4,223,988,451.93 | 2,308,908,960.75 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本 | 六、(三十一) | 1,613,000,000.00 | 1,573,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、(三十二) | 6,483,769.61 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、(三十三) | 1,748,502.72 | 1,137,960.83 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、(三十四) | 172,360,977.92 | 90,266,851.32 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,793,593,250.25 | 1,664,404,812.15 |
| 少数股东权益 | | 458,361,660.70 | 381,826,419.85 |
| 所有者权益合计 | | 2,251,954,910.95 | 2,046,231,232.00 |
| 负债和所有者权益总计 | | 6,475,943,362.88 | 4,355,140,192.75 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏云杉清洁能源投资控股有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 22,539,580.96 | 155,038,688.96 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十四、（一） | 24,525,786.82 | 17,656,769.09 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 548,632.07 | 612,249.33 |
| 其他应收款 | 十四、（二） | 19,652,047.50 | 39,731,118.26 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | | 4,539,841.35 |
| 存货 | | 37,129.45 | 15,452.18 |
| 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 | | 5,352,503.33 | 12,823,607.09 |
| 流动资产合计 | | 72,655,680.13 | 225,877,884.91 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四、（三） | 1,515,113,933.50 | 1,405,420,255.07 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 34,653,605.07 | |
| 固定资产 | | 92,242,976.55 | 136,392,923.84 |
| 在建工程 | | 63,679.25 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 13,873,532.74 | 17,454,359.98 |
| 无形资产 | | 272,313.04 | 306,106.24 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 205,554.64 | 544,279.93 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,656,425,594.79 | 1,560,117,925.06 |
| 资 产 总 计 | | 1,729,081,274.92 | 1,785,995,809.97 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：江苏云杉清洁能源投资控股有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | 1,500,000.00 |
| 应付账款 | | 322,597.53 | 1,670,167.93 |
| 预收款项 | | 171,963.92 | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 382,145.80 | 286,255.55 |
| 应交税费 | | 145,550.08 | 208,492.44 |
| 其他应付款 | | 804,841.41 | 596,601.52 |
| 其中：应付利息 | | | 127,069.46 |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应收款 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 5,348,130.07 | 13,490,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 7,175,228.81 | 17,751,517.44 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 75,695,000.00 | 80,935,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 12,919,725.18 | 16,912,390.53 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 88,614,725.18 | 97,847,390.53 |
| 负 债 合 计 | | 95,789,953.99 | 115,598,907.97 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 1,613,000,000.00 | 1,573,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,806,293.70 | 86,017,293.70 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 1,748,502.72 | 1,137,960.83 |
| 未分配利润 | | 15,736,524.51 | 10,241,647.47 |
| 股东权益合计 | | 1,633,291,320.93 | 1,670,396,902.00 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,729,081,274.92 | 1,785,995,809.97 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：江苏云杉清洁能源投资控股有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 441,053,127.72 | 106,140,133.01 |
| 其中：营业收入 | 六、（三十五） | 441,053,127.72 | 106,140,133.01 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 322,350,317.58 | 79,967,238.52 |
| 其中：营业成本 | 六、（三十五） | 216,399,681.92 | 48,538,504.15 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、（三十六） | 640,512.85 | 689,152.69 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 六、（三十七） | 25,918,586.71 | 13,428,887.37 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 六、（三十八） | 79,391,536.10 | 17,310,694.31 |
| 其中：利息费用 | | 81,377,261.27 | 18,425,763.26 |
| 利息收入 | | 2,078,081.44 | 1,297,301.81 |
| 加：其他收益 | 六、（三十九） | 17,790.49 | 91,510.78 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、（四十） | 12,184,678.43 | 8,487,129.34 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 12,184,678.43 | 8,487,129.34 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、（四十一） | -8,944,257.54 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、（四十二） | | 688.10 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 121,961,021.52 | 34,752,222.71 |
| 加：营业外收入 | 六、（四十三） | | 45,248.98 |
| 减：营业外支出 | 六、（四十四） | 820,010.85 | 600,100.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 121,141,010.67 | 34,197,371.69 |
| 减：所得税费用 | 六、（四十五） | 2,787,331.72 | 1,932,205.63 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 118,353,678.95 | 32,265,166.06 |
| （一）按经营持续性分类 | | 118,353,678.95 | 32,265,166.06 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 118,353,678.95 | 32,265,166.06 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | 118,353,678.95 | 32,265,166.06 |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | | 82,704,668.49 | 28,944,211.71 |
| 2.少数股东损益 | | 35,649,010.46 | 3,320,954.35 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | |
| 9.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 118,353,678.95 | 32,265,166.06 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | - | - |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 118,353,678.95 | 32,265,166.06 |

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

2021年度

编制单位：江苏云杉清洁能源投资控股有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2021年度 | 2020年度 |
|----------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | | 27,623,146.09 | 20,498,243.11 |
| 减：营业成本 | | 10,110,860.93 | 9,319,211.08 |
| 税金及附加 | | 359,816.08 | 445,898.98 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 20,270,818.15 | 9,941,091.47 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 1,853,140.23 | 2,367,218.51 |
| 其中：利息费用 | | 4,183,185.90 | 4,513,227.57 |
| 利息收入 | | 2,335,515.07 | 2,152,097.88 |
| 加：其他收益 | | 12,795.54 | 27,960.16 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、（四） | 12,184,678.43 | 8,487,129.34 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 12,184,678.43 | 8,487,129.34 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其他应收款 | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -920,565.74 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 6,305,418.93 | 6,939,912.57 |
| 加：营业外收入 | | | 45,240.00 |
| 减：营业外支出 | | 200,000.00 | 100,000.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 6,105,418.93 | 6,885,152.57 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,105,418.93 | 6,885,152.57 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | 6,885,152.57 |
| （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 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 6,105,418.93 | 6,885,152.57 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：江苏云杉清洁能源投资控股有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年度 | 2020年度 |
|---------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| 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 | | 276,132,274.18 | 67,173,343.98 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 4,670,219.19 | 1,969,885.32 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,407,717.10 | 2,570,624.26 |
| 其他应收款 | | 284,210,210.47 | 71,713,853.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 12,457,466.43 | 9,662,477.38 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 24,972,095.36 | 17,917,507.88 |
| 支付的各项税费 | | 4,320,953.47 | 2,871,844.63 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,955,927.65 | 4,036,799.05 |
| 经营活动现金流出小计 | | 48,706,442.91 | 34,488,628.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 235,503,767.56 | 37,225,224.62 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 4,539,841.35 | 7,343,501.35 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,409,273.00 | |
| 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 | | | 2,400,012.82 |
| 投资活动现金流入小计 | | 6,949,114.35 | 9,743,514.17 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,458,424,944.92 | 1,811,283,107.41 |
| 投资支付的现金 | | 180,620,000.00 | 100,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,639,044,944.92 | 1,911,283,107.41 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,632,095,830.57 | -1,901,539,593.24 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 87,370,000.00 | 536,353,500.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 47,370,000.00 | 146,179,500.00 |
| 取得借款所收到的现金 | | 1,560,500,000.00 | 1,371,870,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 297,600,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,647,870,000.00 | 2,205,823,500.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 276,740,000.00 | 86,850,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 113,444,414.20 | 44,475,234.54 |
| 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 | | 9,503,833.18 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 399,688,247.38 | 131,325,234.54 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,248,181,752.62 | 2,074,498,265.46 |
| 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 | | -148,410,310.39 | 210,183,896.84 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 275,920,296.13 | 65,736,399.29 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 127,509,985.74 | 275,920,296.13 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：江苏云杉清洁能源投资控股有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年度 | 2020年度 |
|---------------------------|----|------------------------|------------------------|
| 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 | | 21,685,845.17 | 17,283,354.65 |
| 收到的税费返还 | | 4,665,321.68 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,530,644.03 | 620,352.37 |
| 经营活动现金流入小计 | | 29,881,810.88 | 17,903,707.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,270,295.63 | 1,649,521.94 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 14,891,439.15 | 8,758,687.55 |
| 支付的各项税费 | | 478,910.76 | 548,281.68 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,821,053.76 | 10,793,626.71 |
| 经营活动现金流出小计 | | 18,461,699.30 | 21,750,117.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 11,420,111.58 | -3,846,410.86 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 65,000,000.00 | 119,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 6,143,989.96 | 9,647,744.88 |
| 其他应收款 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 71,143,989.96 | 128,647,744.88 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 3,275,653.50 | 5,831,322.72 |
| 投资支付的现金 | | 180,720,000.00 | 359,735,500.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 600,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 47,500,000.00 | 30,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 231,495,653.50 | 396,166,822.72 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -160,351,663.54 | -267,519,077.84 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 40,000,000.00 | 390,174,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | | 36,570,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 40,000,000.00 | 426,744,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 13,490,000.00 | 38,250,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,712,464.79 | 4,513,227.57 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 4,865,091.25 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 22,067,556.04 | 42,763,227.57 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 17,932,443.96 | 383,980,772.43 |
| 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 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 153,538,688.96 | 40,923,405.23 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 22,539,580.96 | 153,538,688.96 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2021年度

编制单位：江苏云杉清洁能源投资控股有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2021年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|-----|-----|--------------|--------------|-------|--------|--------------|------|----------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 少数股东权益 | | | 所有者权益合计 | | |
| | 实收资本 | 优先股 | 永续债 | 其他权益工具 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 准备 | 未分配利润 | 少数股东权益 |
| 一、上年年末余额 | 1,573,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 1,137,960.83 | - | 90,266,851.32 | 381,826,419.85 | 2,046,231,232.00 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,573,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 1,137,960.83 | - | 90,266,851.32 | 381,826,419.85 | 2,046,231,232.00 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 40,000,000.00 | - | - | - | 6,483,769.61 | - | - | 610,541.89 | - | 82,094,126.60 | 76,535,240.85 | 205,723,678.95 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入和减少资本 | 40,000,000.00 | - | - | - | 6,483,769.61 | - | - | - | - | 82,704,668.49 | 29,165,240.85 | 111,869,909.34 |
| 2.所有者投入的普通股 | 40,000,000.00 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 其他应收款 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （二）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | 610,541.89 | - | -610,541.89 | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | 610,541.89 | - | -610,541.89 | | |
| 3.对所有者的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| （四）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （五）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,613,000,000.00 | - | - | - | 6,483,769.61 | - | - | 1,748,502.72 | - | 172,360,977.92 | 458,361,660.70 | 2,251,954,910.95 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）
2021年度

| 项 目 | 2020年度 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | |
|-----------------------|------------------|---------------|-----|----|------|-------|--------|--------------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本 | 其他权益工具 优先股 | 永续债 | 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 准备 | | 未分配利润 |
| 一、上年年末余额 | 1,182,826,000.00 | - | - | - | - | - | - | 449,445.57 | - | 62,011,154.87 | 232,026,009.66 | 1,477,312,610.10 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,182,826,000.00 | - | - | - | - | - | - | 449,445.57 | - | 62,011,154.87 | 232,026,009.66 | 1,477,312,610.10 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 390,174,000.00 | - | - | - | - | - | - | 688,515.26 | - | 28,255,696.45 | 149,800,410.19 | 568,918,621.90 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | 390,174,000.00 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | 390,174,000.00 | | | | | | | | | | | |
| 其他应收款 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （二）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | 688,515.26 | - | -688,515.26 | - | - |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | 688,515.26 | - | -688,515.26 | - | - |
| 3.对所有者的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| （四）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （五）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,573,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 1,137,960.83 | - | 90,266,851.32 | 381,826,419.85 | 2,046,231,232.00 |

编制单位：江苏云杉清洁能源投资控股有限公司

单位：人民币元

法定代表人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表
2021年度

编制单位：江苏云杉清洁能源投资控股有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2021年度 | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|----------------------|----------------|-------|--------|------|------------------|
| | 实收资本 | 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、上年年末余额 | 1,573,000,000.00 | - | 86,017,293.70 | - | - | - | 1,670,396,902.00 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,573,000,000.00 | - | 86,017,293.70 | - | - | - | 1,670,396,902.00 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 40,000,000.00 | - | -83,211,000.00 | - | - | - | -37,105,581.07 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 6,105,418.93 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 40,000,000.00 | - | - | - | - | - | 40,000,000.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | 40,000,000.00 | | | | | | 40,000,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | |
| 其他应收款 | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | -83,211,000.00 | | | | -83,211,000.00 |
| 2.对所有者的分配 | | | -83,211,000.00 | | | | -83,211,000.00 |
| 3.其他 | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,613,000,000.00 | - | 2,806,293.70 | - | - | - | 1,633,291,320.93 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）
2021年度

编制单位：江苏云杉清洁能源投资控股有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 实收资本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|-----|--------|----|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|------------------|
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,182,826,000.00 | - | - | - | 86,017,293.70 | - | - | - | 449,445.57 | 4,045,010.16 | 1,273,337,749.43 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,182,826,000.00 | - | - | - | 86,017,293.70 | - | - | - | 449,445.57 | 4,045,010.16 | 1,273,337,749.43 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 390,174,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 688,515.26 | 6,196,637.31 | 397,059,152.57 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 6,885,152.57 | 6,885,152.57 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 390,174,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 390,174,000.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | 390,174,000.00 | | | | | | | | | | 390,174,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| 其他应收款 | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 688,515.26 | -688,515.26 | |
| 2.对所有者的分配 | | | | | | | | | 688,515.26 | -688,515.26 | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 1,573,000,000.00 | - | - | - | 86,017,293.70 | - | - | - | 1,137,960.83 | 10,241,647.47 | 1,670,396,902.00 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

江苏云杉清洁能源投资控股有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）于 2016 年 11 月 29 日取得南京市建邺区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91320105MA1N16XR27 的企业法人营业执照。公司注册资本：20.00 亿元，法定代表人：李剑锋。

企业类型：有限责任公司（法人独资）。

注册地址：南京市建邺区江东中路 399 号 2 幢 18 层。

本公司经营范围：光伏发电、风力发电；光伏发电、风力发电的投资、开发、运营管理；节能技术、新能源技术的投资、开发、技术转让、技术咨询；电力设备、电气设备的投资、研发、销售；投资咨询、资产管理。（以公司登记机关核准为准）

营业期限：2016 年 11 月 29 日至*****。

二、合并财务报表范围

本集团报告期间合并财务报表范围包括本公司、苏交控清洁能源徐州有限公司等 10 家二级子公司，各期纳入合并财务报表的子公司名单如下：

| 序号 | 公司全称 | 公司简称 |
|----|-----------------|--------|
| 1 | 苏交控清洁能源徐州有限公司 | 徐州清能 |
| 2 | 溧阳市优科能源有限公司 | 溧阳优科 |
| 3 | 苏交控清洁能源铜山有限公司 | 铜山清能 |
| 4 | 苏交控丰县再生能源有限公司 | 丰县再生能源 |
| 5 | 苏交控新能源科技丰县有限公司 | 丰县新能源 |
| 6 | 苏交控丰县农业科技有限公司 | 农业科技 |
| 7 | 苏交控清洁能源江苏有限公司 | 清能江苏 |
| 8 | 苏交控如东海上风力发电有限公司 | 如东风电 |
| 9 | 盐城云杉光伏发电有限公司 | 盐城云杉 |
| 10 | 常州金坛禾一新能源科技有限公司 | 金坛禾一 |

与上年相比，本年未发生合并范围变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营

本集团管理层相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本集团继续以持续经营为基础编制本集团财务报表。

四、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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本集团的会计期间以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务

发生外币交易时，采用交易发生日近似的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。即期汇率是中国外汇交易中心授权公布人民币汇率中间价。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，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，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目，其差额计入其他综合收益；属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的外币非货币性项目，其差额计入当期损益。

(七) 金融工具

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团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。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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团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管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产。本集团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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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。

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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或

部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融资产减值

本集团对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，

以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。

金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| | |
|--------|-----------|
| 应收票据 1 | 银行承兑汇票组合 |
| 应收票据 2 | 商业承兑汇票组合 |
| 应收账款 1 | 基本电费组合 |
| 应收账款 2 | 关联方组合 |
| 应收账款 3 | 可再生能源补助组合 |
| 应收账款 4 | 账龄组合 |

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| | |
|---------|---------|
| 其他应收款 1 | 关联方组合 |
| 其他应收款 2 | 押金保证金组合 |
| 其他应收款 3 | 账龄组合 |

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（八） 存货核算

（1）本集团存货主要为周转材料（电站运营维护备品备件），按成本进行初始计量，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（2）可直接用于出售的存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（3）本集团存货盘存采用永续盘存制。

（九） 债权投资

本集团按照下列情形计量债权投资坏账准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的债权投资，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量坏账准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的债权投资，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期

信用损失的金额计量坏账准备；③购买或源生已发生信用减值的债权投资，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坏账准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较债权投资在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该债权投资在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定其信用风险是否显著增加。但是，在资产负债表日对于债务方为本集团关联方的只具有较低的信用风险的债权投资，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团的债权投资主要为向关联方借出的长期委托贷款。

(十) 长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

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

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

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

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

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

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、23 进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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

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

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本

集团不同的，权益法核算时按照本集团的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

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

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

(5) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

①本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

②本集团采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值，其他长期股权投资发生减值时，将其他长期股权投资的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

③长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十一) 固定资产

(1) 固定资产确认

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。其中：

外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为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资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

（2）折旧方法

本集团固定资产采用直线法计提折旧。固定资产估计残值率、估计经济使用年限及其年折旧率如下：

| 类别 | 预计净残值率（%） | 折旧年限（年） | 年折旧率（%） |
|-------|-----------|---------|----------|
| 房屋建筑物 | | 20-30 | 5-3.33 |
| 机器设备 | 3 | 9-33 | 10.8-2.9 |
| 电子设备 | 3 | 5 | 19.4 |
| 家具及其他 | 3 | 5 | 19.4 |

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（3）固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（4）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十二）在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十三) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、计算机软件、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；计算机软件、非专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(十四) 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

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

(十六) 借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 合同负债

合同负债的确认方法

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。本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本集团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；本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十九) 预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

(二十) 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金

额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

（二十一）收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要包括电力销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入等。

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的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(二十二) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入损益或冲减成本费用。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(二十三) 所得税

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

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

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

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

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

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

（二十四）租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

（2）本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“（十四）使用权资产”以及“（二十）租赁负债”。

1) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本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，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本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，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

（3）本集团为出租人

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

1) 经营租赁的会计处理

租金的处理：在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

折旧：对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额：本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更：经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(二十五) 企业合并

(1) 同一控制下企业合并

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

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

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(二十六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交

易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（二十七）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（二十八）会计政策、会计估计变更

（1）会计政策变更

①、2017年7月5日，财政部发布了“关于修订印发《企业会计准则第14号—收入》的通知”（财会[2017]22号），对《企业会计准则第14号—收入》进行了修订。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。同时，允许企业提前执行。执行本准则的企业，不再执行财政部于2006年2月15日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》（财会[2016]3号）中的《企业会计准则第14号—收入》和《企业会计准则第15号—建造合同》，以及财政部于2006年10月30日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则—应用指南〉的通知》（财会[2016]18号）中的《〈企业会计准则第14号—收入〉应用指南》。

本集团自2021年1月1日起执行新收入准则。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）增加了更多的指引。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本集团对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本集团的收入主要为售电、提供劳务及销售其他商品取得的收入，主要收入来源于与客户签订的核定价格的售电合同，收入仍于向客户交付时点确认。因此本集团认为新收入准则对2021年1月1日的留存收益无重大影响。于2021年1月1日，本集团采用新收入准则对合并财务报表无影响。

②、2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《关于修订印发的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

上述变更已经本公司的控股股东—江苏交通控股有限公司董事会 2020 年 7 月 24 日审议通过，本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本集团对租赁合同进行复核以评估新租赁准则对财务报表的影响。本集团的租赁主要系作为经营租赁的出租人及承租人，以及作为融资租赁的承租人，新租赁准则对本集团 2021 年 1 月 1 日的留存收益无重大影响。于 2021 年 1 月 1 日，本集团采用新租赁准则对合并财务报表的影响如下：

在计量租赁负债时，本集团使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率对租赁付款额进行折现，本集团所用的加权平均利率为 4.65%。

对合并财务报表的影响如下：

| 报表项目 | 按原准则列示的账面价值 2020 年 12 月 31 日 | 施行新租赁准则 对合并资产负债表的 影响 | 按新租赁准则列示的账 面价值 2021 年 1 月 1 日 |
|--------|---------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 使用权资产 | | 17,931,312.13 | 17,931,312.13 |
| 长期待摊费用 | 1,104,169.14 | -541,969.45 | 562,199.69 |
| 租赁负债 | | 17,341,228.71 | 17,341,228.71 |
| 预付账款 | 1,164,891.52 | -48,113.97 | 1,116,777.55 |

对母公司财务报表的影响如下：

| 报表项目 | 按原准则列示的账面价值 2020 年 12 月 31 日 | 施行新租赁准则 对资产负债表的影响 | 按新租赁准则列示的账 面价值 2021 年 1 月 1 日 |
|--------|---------------------------------|----------------------|-------------------------------------|
| 使用权资产 | | 17,454,359.98 | 17,454,359.98 |
| 长期待摊费用 | 1,086,249.38 | -541,969.45 | 544,279.93 |
| 租赁负债 | | 16,912,390.53 | 16,912,390.53 |

③、财政部于 2017 年颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”）。本集团自 2021 年 1 月 1 日全面开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整 2021 年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资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。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

执行新金融工具准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

（2）会计估计变更

考虑本集团可再生能源电价补贴结算滞后的实际情况，为了更加合理反映应收账款预期信用损失情况，结合最新政策规定及本集团可再生能源电价补贴应收账款的回收情况，在综合考虑货币时间价值以及谨慎性原则下，本集团对可再生能源电价补贴应收账款预期信用损失率估计如下（当前一年期 LPR=3.80%）：

| 信用风险特征 | 预期信用损失率 |
|---------|---------|
| 1 年以内 | 0.30% |
| 1 至 2 年 | 3.31% |
| 2 至 3 年 | 6.50% |
| 3 至 4 年 | 9.60% |
| 4 至 5 年 | 12.59% |
| 5 年以上 | 15.48% |

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，本次会计估计变更采用未来适用法，无需进行追溯调整，不会对会计估计变更之前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生重大影响，也不会对公司以往各年度财务状况和经营成果产生影响。

五、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率/征收率 |
|---------|---|--------|
| 增值税 | 以应税销售收入计算销项税额，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%、3% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额 | 7%、5% |

| 税种 | 计税依据 | 税率/征收率 |
|---------|--------|--------|
| 教育费附加 | 应缴流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

（二）税收优惠

本公司及从事光伏发电业务子公司从事光伏发电投资经营，属于企业所得税法第二十七条第（二）项所称国家重点扶持的公共基础设施项目，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。

本集团中徐州清能、铜山清能、溧阳优科、农业科技公司符合财政部、国家税务总局财税[2019]13号文规定的小微企业类型，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，2021年减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第13号）规定“自2020年3月1日至5月31日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。”2021年3月17日《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第7号）将2020年13号规定执行期限延长至2021年12月31日。本集团中农业科技公司适用此优惠政策。

六、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2021年1月1日，“年末”系指2021年12月31日，“本年”系指2021年1月1日至12月31日，“上年”系指2020年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 库存现金 | 208.00 | 9,208.00 |
| 银行存款 | 1,111,690.84 | 807,286.00 |
| 其他货币资金 | | 10,710,291.45 |

| | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 存放财务公司存款 | 126,398,086.90 | 275,103,202.13 |
| 合计 | 127,509,985.74 | 286,630,587.58 |

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

（二）应收票据

1. 应收票据分类

| 票据种类 | 年末余额 | | |
|-----------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 1,134,839.80 | | 1,134,839.80 |
| 商业承兑汇票 | | | |
| 合计 | 1,134,839.80 | | 1,134,839.80 |

（续）

| 票据种类 | 年初余额 | | |
|-----------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 1,942,800.00 | | 1,942,800.00 |
| 商业承兑汇票 | | | |
| 合计 | 1,942,800.00 | | 1,942,800.00 |

（三）应收账款

1. 应收账款分类披露：

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单独测试计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 435,636,316.92 | 100.00 | 9,038,538.67 | 2.07 | 426,597,778.25 |
| 其中：基本电费组合 | 24,536,526.26 | 5.63 | | | 24,536,526.26 |
| 关联方组合 | 156,828.27 | 0.04 | | | 156,828.27 |
| 可再生能源补助组合 | 409,310,452.72 | 93.96 | 8,956,913.19 | 2.19 | 400,353,539.53 |
| 账龄组合 | 1,632,509.67 | 0.37 | 81,625.48 | 5.00 | 1,550,884.19 |
| 合计 | 435,636,316.92 | 100.00 | 9,038,538.67 | 2.07 | 426,597,778.25 |

（续）

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|-----------------------|---------------|------------------|-------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单独测试计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 180,849,793.83 | 100.00 | 94,281.13 | 0.05 | 180,755,512.70 |
| 其中：基本电费组合 | 56,798,166.36 | 31.41 | | | 56,798,166.36 |
| 关联方组合 | 163,674.97 | 0.09 | | | 163,674.97 |
| 可再生能源补助组合 | 121,960,606.80 | 67.44 | | | 121,960,606.80 |
| 账龄组合 | 1,927,345.70 | 1.06 | 94,281.13 | 5.00 | 1,833,064.57 |
| 合计 | 180,849,793.83 | 100.00 | 94,281.13 | 0.05 | 180,755,512.70 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

1) 组合中，按基本电费组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------|-------------|
| | 应收账款 | 整个存续期预期信用损失 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 24,536,526.26 | | |
| 合计 | 24,536,526.26 | | |

2) 组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-------------------|-------------|-------------|
| | 应收账款 | 整个存续期预期信用损失 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 156,828.27 | | |
| 合计 | 156,828.27 | | |

3) 组合中，按可再生能源补助组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|-------------|
| | 应收账款 | 整个存续期预期信用损失 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 269,382,598.74 | 808,147.81 | 0.30 |
| 1-2 年 | 55,978,278.96 | 1,852,881.02 | 3.31 |
| 2-3 年 | 56,879,833.45 | 3,697,189.17 | 6.50 |
| 3-4 年 | 27,069,741.57 | 2,598,695.19 | 9.60 |
| 4-5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 409,310,452.72 | 8,956,913.19 | 2.19 |

4) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|---------------------|------------------|-------------|
| | 应收账款 | 整个存续期预期信用损失 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 1,632,509.67 | 81,625.48 | 5.00 |
| 合计 | 1,632,509.67 | 81,625.48 | 5.00 |

3. 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|---------------|-----------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 295,708,462.93 |
| 1-2 年 | 55,978,278.97 |
| 2-3 年 | 56,879,833.45 |
| 3-4 年 | 27,069,741.57 |
| 4-5 年 | |
| 5 年以上 | |
| 合计 | 435,636,316.92 |

4. 本年应收账款坏账准备计提情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|------------------|---------------------|-------|-------|----|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 94,281.13 | 8,944,257.54 | | | | 9,038,538.67 |
| 合计 | 94,281.13 | 8,944,257.54 | | | | 9,038,538.67 |

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|--------------------|----------------|-------|---------------------|--------------|
| 国网江苏省电力有限公司 | 293,643,800.54 | 1 年以内 | 99.55 | 808,147.81 |
| | 55,978,278.97 | 1-2 年 | | 1,852,881.02 |
| | 56,879,833.45 | 2-3 年 | | 3,697,189.17 |
| | 27,069,741.57 | 3 年以上 | | 2,598,695.19 |
| 贝特瑞 (江苏) 新材料科技有限公司 | 475,961.84 | 1 年以内 | 0.11 | 23,798.09 |
| 徐州徐工汽车制造有限公司 | 440,939.94 | 1 年以内 | 0.10 | 22,047.00 |
| 科华控股股份有限公司 | 369,611.05 | 1 年以内 | 0.08 | 18,480.55 |

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|---------------|-----------------------|-------|---------------------|---------------------|
| 丰县顺达新能源发展有限公司 | 253,494.85 | 1 年以内 | 0.06 | 12,674.74 |
| 合计 | 435,200,784.21 | | 99.90 | 9,033,913.57 |

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------------|-------------------|---------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 741,284.66 | 76.18 | |
| 1-2 年 | 26,376.97 | 2.71 | |
| 2-3 年 | 5,363.65 | 0.55 | |
| 3 年以上 | 200,000.00 | 20.56 | |
| 合计 | 973,025.28 | 100.00 | |

(续)

| 账龄 | 年初余额 | | |
|---------------|---------------------|---------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 827,312.15 | 74.08 | |
| 1-2 年 | 89,465.40 | 8.01 | |
| 2-3 年 | 200,000.00 | 17.91 | |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 1,116,777.55 | 100.00 | |

2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项年末余额合计数的比例% |
|--------------------|-------------------|-------|------------------|
| 丰县师寨镇财政所 | 200,000.00 | 3 年以上 | 20.55 |
| 太平养老保险股份有限公司江苏分公司 | 186,852.00 | 1 年以内 | 19.20 |
| 泰康养老保险股份有限公司江苏分公司 | 124,936.00 | 1 年以内 | 12.84 |
| 国网江苏省电力有限公司盐城供电分公司 | 62,533.54 | 1 年以内 | 6.43 |
| 江苏省产权交易所有限公司 | 42,492.90 | 1 年以内 | 4.37 |
| 合计 | 599,729.55 | | 63.39 |

(五) 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | 4,539,841.35 |
| 其他应收款项 | 788,182.91 | 119,309.93 |
| 合计 | 788,182.91 | 4,659,151.28 |

1. 应收股利

| 应收单位 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|------|---------------------|
| 龙源东海风力发电有限公司 | | 4,539,841.35 |
| 合计 | | 4,539,841.35 |

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类:

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应收押金、保证金 | 7,945.60 | 8,995.60 |
| 应收往来款 | 780,237.31 | 110,314.33 |
| 其他 | | |
| 账面原值小计 | 788,182.91 | 119,309.93 |
| 减: 坏账准备 | | |
| 合计 | 788,182.91 | 119,309.93 |

(2) 其他应收款按账龄列示:

| 账龄 | 年末余额 |
|---------------|-------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 682,486.31 |
| 1-2 年 | 70,008.00 |
| 2-3 年 | 27,743.00 |
| 3 年以上 | 7,945.60 |
| 合计 | 788,182.91 |

(3) 其他应收款坏账准备情况

本年本集团无计提的其他应收款坏账准备。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|------------------------|------|-------------------|-------|----------------------|----------|
| 南京禾一电力科技有限公司 | 保证金 | 558,900.00 | 1 年以内 | 70.91 | |
| 南通光华建筑工程有限公司 | 往来款 | 25,000.00 | 2-3 年 | 3.17 | |
| 南京金融街第一太平戴维斯物业服务服务有限公司 | 押金 | 7,945.60 | 3 年以上 | 1.01 | |
| 汪小琴 | 往来款 | 2,500.00 | 2-3 年 | 0.32 | |
| 刘琦 | 往来款 | 1,575.00 | 3 年以内 | 0.20 | |
| 合计 | — | 595,920.60 | | 75.61 | |

(六) 存货

1. 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 备品备件 | 298,828.90 | | 298,828.90 |
| 合计 | 298,828.90 | | 298,828.90 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|-----------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 备品备件 | 307,880.52 | | 307,880.52 |
| 合计 | 307,880.52 | | 307,880.52 |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 98,809,438.23 | 74,257,475.38 |
| 合计 | 98,809,438.23 | 74,257,475.38 |

(八) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 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 | | | | | | |
| 对合营联营企业投资 | 468,420,818.56 | | 468,420,818.56 | 275,616,140.13 | | 275,616,140.13 |
| 合计 | 468,420,818.56 | | 468,420,818.56 | 275,616,140.13 | | 275,616,140.13 |

(2) 对合营联营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | 年末账面余额 | 减值准备 年末余额 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|----|----------------------|----------|--------|---------------|-----------------------|--------------|
| | | 追加投资/其他增加 | 减少 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 减：宣告发放现金股利或利润 | | |
| 江苏能投新城光伏发电有限公司 | 10,263,212.21 | | | 1,553,300.07 | | | | 11,816,512.28 | |
| 龙源东海风力发电有限公司 | 77,972,927.92 | | | 10,631,378.36 | | | | 88,604,306.28 | |
| 三峡新能源南通有限公司 | 187,380,000.00 | 180,620,000.00 | | | | | | 368,000,000.00 | |
| 合计 | 275,616,140.13 | 180,620,000.00 | | 12,184,678.43 | | | | 468,420,818.56 | |

(九) 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | 40,413,266.37 | 40,413,266.37 |
| (1) 外购 | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 40,413,266.37 | 40,413,266.37 |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4、年末余额 | 40,413,266.37 | 40,413,266.37 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | 5,759,661.30 | 5,759,661.30 |
| (1) 计提或摊销 | 451,763.44 | 451,763.44 |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 5,307,897.86 | 5,307,897.86 |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4、年末余额 | 5,759,661.30 | 5,759,661.30 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、年初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4、年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、年末账面价值 | 34,653,605.07 | 34,653,605.07 |
| 2、年初账面价值 | | |

(十) 固定资产

| 项目 | 年末账面价值 | 年初账面价值 |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 4,945,296,162.12 | 560,160,455.62 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 4,945,296,162.12 | 560,160,455.62 |

1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 家具及其他 | 合计 |
|--------------|----------------|------------------|----------------|------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 年初余额 | 84,633,977.50 | 578,253,669.93 | 18,347,455.96 | 793,911.15 | 5,748,684.32 | 687,777,698.86 |
| 2. 本年增加金额 | 169,010,069.17 | 4,096,351,995.50 | 311,162,066.29 | | 45,658,383.81 | 4,622,182,514.77 |
| - (1) 购建增加 | 168,183,546.00 | 4,096,351,995.50 | 309,886,553.43 | | 45,462,012.13 | 4,619,884,107.06 |
| ①购置 | | | 239,784.62 | | 58,594.69 | 298,379.31 |
| ②在建工程转入 | 168,183,546.00 | 4,096,351,995.50 | 309,646,768.81 | | 45,403,417.44 | 4,619,585,727.75 |
| - (2) 合并范围增加 | | | | | | |
| - (3) 其他 | 826,523.17 | | 1,275,512.86 | | 196,371.68 | 2,298,407.71 |
| 3. 本年减少金额 | 40,363,012.54 | 2,564,782.84 | 15,574.07 | | | 42,943,369.45 |
| - 处置或报废 | | | 15,574.07 | | | 15,574.07 |
| - 其他 | 40,363,012.54 | 2,564,782.84 | | | | 42,927,795.38 |
| 4. 年末余额 | 213,281,034.13 | 4,672,040,882.59 | 329,493,948.18 | 793,911.15 | 51,407,068.13 | 5,267,016,844.18 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 年初余额 | 10,543,232.12 | 107,744,152.06 | 5,812,831.65 | 65,346.96 | 3,451,680.45 | 127,617,243.24 |

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 家具及其他 | 合计 |
|-----------|----------------|------------------|----------------|------------|---------------|------------------|
| 2. 本年增加金额 | 8,265,711.00 | 161,428,531.21 | 20,361,776.78 | 96,261.72 | 9,224,109.00 | 199,419,228.21 |
| -提取 | 8,265,711.00 | 161,428,531.21 | 20,404,615.28 | 96,261.72 | 9,224,109.00 | 199,419,228.21 |
| -合并范围增加 | | | | | | |
| -其他 | | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | 5,269,713.65 | | 46,075.74 | | | 5,315,789.39 |
| -处置或报废 | | | 3,237.24 | | | 3,237.24 |
| -其他 | 5,269,713.65 | | 42,838.50 | | | 5,312,552.15 |
| 4. 年末余额 | 13,539,229.47 | 269,172,683.27 | 26,171,371.19 | 161,608.68 | 12,675,789.45 | 321,720,682.06 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 年初余额 | | | | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | | | |
| 4. 年末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 年初账面价值 | 74,032,411.76 | 470,346,604.61 | 12,755,871.20 | 728,564.19 | 2,297,003.86 | 560,160,455.62 |
| 2. 年末账面价值 | 199,741,804.66 | 4,402,868,199.32 | 303,322,576.99 | 632,302.47 | 38,731,278.68 | 4,945,296,162.12 |

注：本年增减其他部分主要是根据竣工决算报告调整固定资产分类及重分类投资性房地产形成。

(十一) 在建工程

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|-----------|------------------|
| 在建工程 | 63,679.25 | 2,680,666,456.66 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|------------------|-------------------------|
| 工程物资 | | |
| 合计 | 63,679.25 | 2,680,666,456.66 |

(1) 在建工程明细表

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------------|------------------|------|------------------|-------------------------|------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 江苏如东 H5#海上风电场工程 | | | | 2,680,666,456.66 | | 2,680,666,456.66 |
| 绩效考核管理系统 | 63,679.25 | | 63,679.25 | | | |
| 合计 | 63,679.25 | | 63,679.25 | 2,680,666,456.66 | | 2,680,666,456.66 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况:

| 项目名称 | 年初余额 | | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 | |
|-----------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|----------|
| | 金额 | 其中：利息资本化 | 金额 | 其中：利息资本化 | 金额 | 其中：转入固定资产 | 金额 | 其中：利息资本化 |
| 江苏如东 H5#海上风电场工程 | 2,680,666,456.66 | 38,833,595.98 | 1,938,919,271.09 | 50,696,246.76 | 4,619,585,727.75 | 4,619,585,727.75 | | |
| 绩效考核管理系统 | | | 63,679.25 | | | | 63,679.25 | |
| 合计 | 2,680,666,456.66 | 38,833,595.98 | 1,938,982,950.34 | 50,696,246.76 | 4,619,585,727.75 | 4,619,585,727.75 | 63,679.25 | |

(十二) 使用权资产

| 项目 | 房屋建筑物 | 车位使用权 | 其他 | 合计 |
|--------------|---------------|------------|----|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 年初余额 | 17,389,342.68 | 541,969.45 | | 17,931,312.13 |
| 2. 本年增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| (2) 在建工程转入 | | | | |
| (3) 长期待摊费用转入 | | | | |
| (4) 企业合并增加 | | | | |
| (5) 其他 | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 转入投资性房地产 | | | | |
| (3) 其他 | | | | |
| 4. 年末余额 | 17,389,342.68 | 541,969.45 | | 17,931,312.13 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 年初余额 | | | | |
| 2. 本年增加金额 | 3,689,154.77 | 20,323.92 | | 3,709,478.69 |
| (1) 计提 | 3,689,154.77 | 20,323.92 | | 3,709,478.69 |
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| (3) 其他 | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 转入投资性房地产 | | | | |
| (3) 其他 | | | | |
| 4. 年末余额 | 3,689,154.77 | 20,323.92 | | 3,709,478.69 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 年初余额 | | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| (2) 其他 | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| (2) 转入投资性房地产 | | | | |
| (3) 其他 | | | | |
| 4. 年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |

| 项目 | 房屋建筑物 | 车位使用权 | 其他 | 合计 |
|-----------|---------------|------------|----|---------------|
| 1. 年末账面价值 | 13,700,187.91 | 521,645.53 | | 14,221,833.44 |
| 2. 年初账面价值 | 17,389,342.68 | 541,969.45 | | 17,931,312.13 |

(十三) 无形资产

1. 无形资产分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加数 | 本年减少数 | 年末余额 |
|--------|---------------------|------------|-------|---------------------|
| 一、原值 | | | | |
| 应用软件 | 444,632.33 | 87,699.12 | | 532,331.45 |
| 土地使用权 | 3,167,294.91 | | | 3,167,294.91 |
| 非专利技术 | | | | |
| 小计 | 3,611,927.24 | 87,699.12 | | 3,699,626.36 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 应用软件 | 138,526.09 | 92,532.14 | | 231,058.23 |
| 土地使用权 | 79,182.31 | 63,345.84 | | 142,528.15 |
| 非专利技术 | | | | |
| 小计 | 217,708.40 | 155,877.98 | | 373,586.38 |
| 三、净值 | 3,394,218.84 | — | — | 3,326,039.98 |

(十四) 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销额 | 其他减少额 | 年末余额 |
|--------|-------------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 办公楼装修费 | 488,625.34 | | 122,799.52 | 160,271.18 | 205,554.64 |
| 互通绿化移栽 | 55,654.59 | | 55,654.59 | | |
| 其他 | 17,919.76 | | 17,919.76 | | |
| 合计 | 562,199.69 | | 196,373.87 | 160,271.18 | 205,554.64 |

(十五) 递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------|--------------|------------|----------|---------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值损失 | 7,411,416.35 | 925,030.48 | | |
| 合计 | 7,411,416.35 | 925,030.48 | | |

(十六) 其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 352,718,560.23 | 267,139,224.67 |
| 合计 | 352,718,560.23 | 267,139,224.67 |

(十七) 短期借款

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|------|-----------------------|
| 保证借款 | | 200,000,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 合计 | | 200,000,000.00 |

(十八) 应付票据

| 类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 33,740,089.33 | 281,210,210.72 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 33,740,089.33 | 281,210,210.72 |

(十九) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 888,014,519.39 | 14,582,429.97 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 496,611.97 | 256,086.28 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 142,578.63 | 427,711.70 |
| 3 年以上 | 943.40 | |
| 合计 | 888,654,653.39 | 15,266,227.95 |

2. 应付账款按款项性质分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 工程及设备款 | 888,090,096.74 | 15,033,124.12 |
| 材料款 | | 11,613.10 |
| 其他 | 564,556.65 | 215,810.92 |
| 合计 | 888,654,653.39 | 15,266,227.95 |

3. 账龄超过 1 年的重要应付账款

本年本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(二十) 预收款项

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|-------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 205,819.50 | 20,258.33 |
| 1-2 年 (含 2 年) | | - |
| 2-3 年 (含 3 年) | | - |
| 3 年以上 | | - |
| 合计 | 205,819.50 | 20,258.33 |

(二十一) 合同负债

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|------|
| 预收送出线路回购款 | 2,132,100.00 | |
| 合计 | 2,132,100.00 | |

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 短期薪酬 | 392,100.62 | 22,715,916.10 | 22,603,849.06 | 504,167.66 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 15,348.27 | 2,482,408.03 | 2,497,756.30 | |
| 合计 | 407,448.89 | 25,198,324.13 | 25,101,605.36 | 504,167.66 |

2. 短期薪酬

| 项目 | 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 | 3,162.85 | 18,135,336.20 | 18,133,936.20 | 4,562.85 |
| 职工福利费 | | 844,322.65 | 844,322.65 | |
| 社会保险费 | 6,014.27 | 1,364,778.91 | 1,367,028.18 | 3,765.00 |
| 其中：医疗保险费 | 1,563.66 | 758,073.55 | 759,637.21 | |
| 补充医疗保险 | 3,765.00 | 493,353.00 | 493,353.00 | 3,765.00 |
| 工伤保险费 | 679.74 | 48,064.38 | 48,744.12 | |
| 生育保险费 | 5.87 | 65,287.98 | 65,293.85 | |
| 住房公积金 | | 1,324,864.88 | 1,324,864.88 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 382,923.50 | 737,489.46 | 624,573.15 | 495,839.81 |
| 劳务费 | | 309,524.00 | 309,524.00 | |
| 合计 | 392,100.62 | 22,715,916.10 | 22,603,849.06 | 504,167.66 |

3. 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|------------------|---------------------|---------------------|------|
| 基本养老保险 | 8,976.39 | 1,438,033.93 | 1,447,010.32 | |
| 失业保险费 | 353.00 | 44,970.14 | 45,323.14 | |
| 企业年金缴费 | 6,018.88 | 999,403.96 | 1,005,422.84 | |
| 合计 | 15,348.27 | 2,482,408.03 | 2,497,756.30 | |

(二十三) 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 增值税 | 24,464.97 | 70,575.77 |
| 企业所得税 | 667,311.57 | 378,662.85 |
| 城建税 | 611.62 | 548.35 |
| 教育费附加 | 366.97 | 329.01 |
| 地方教育费附加 | 244.65 | 219.34 |
| 房产税 | 104,118.12 | 104,118.12 |
| 土地使用税 | 16,490.85 | 16,490.85 |
| 个人所得税 | 123,238.32 | 25,166.68 |
| 印花税 | 45,542.50 | 217,485.40 |
| 合计 | 982,389.57 | 813,596.37 |

(二十四) 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付利息 | | 12,817,522.74 |
| 应付股利 | 3,378,381.88 | 3,378,381.88 |
| 其他应付款项 | 12,709,348.11 | 8,105,091.86 |
| 合计 | 16,087,729.99 | 24,300,996.48 |

1. 应付利息

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------|------|----------------------|
| 短期借款应付利息 | | 257,277.78 |
| 分期付款到期还本的长期借款利息 | | 1,893,560.03 |
| 江苏交通控股集团统借统还资金利息 | | 10,666,684.93 |
| 合计 | | 12,817,522.74 |

2. 应付股利

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 丰县交通建设投资发展有限公司 | 3,378,381.88 | 3,378,381.88 |
| 合计 | 3,378,381.88 | 3,378,381.88 |

3. 其他应付款

1) 其他应付款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | 11,676,828.44 | 91.87 | 7,705,799.60 | 95.07 |
| 1-2 年 | 664,255.41 | 5.23 | 244,576.78 | 3.02 |
| 2-3 年 | 224,540.78 | 1.77 | 154,715.48 | 1.91 |

| | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|
| 3 年以上 | 143,723.48 | 1.13 | | |
| 合计 | 12,709,348.11 | 100.00 | 8,105,091.86 | 100.00 |

2) 其他应付款按款项性质分类列示

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 质保金、押金 | 280,776.00 | 6,648,340.40 |
| 往来款 | 11,572,335.47 | 795,524.55 |
| 其他 | 856,236.64 | 661,226.91 |
| 合计 | 12,709,348.11 | 8,105,091.86 |

3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本年本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------|-----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 111,988,659.61 | 76,740,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 10,666,684.93 | |
| 一年内到期的租赁负债 | 128,928.85 | |
| 合计 | 122,784,273.39 | 76,740,000.00 |

注：其中一年内到期的长期借款本金余额 108,240,000.00 元。

(二十六) 其他流动负债

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|------|
| 待转销项税额 | 277,173.00 | |
| 合计 | 277,173.00 | |

(二十七) 长期借款

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 信用借款 | 183,695,000.00 | 215,435,000.00 |
| 保证借款 | 2,658,901,060.00 | 1,174,901,060.00 |
| 合计 | 2,842,596,060.00 | 1,390,336,060.00 |

注：保证借款中子公司苏交控如东海上风力发电有限公司向国家开发银行江苏省分行 23.63 亿元的借款除由江苏交通控股集团有限公司提供担保外，还以项目电费收费权作为质押保证。

(二十八) 租赁负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 14,356,534.04 | 18,964,262.43 |
| 其中：土地使用权 | | |
| 屋顶 | | |
| 房屋建筑物 | 14,356,534.04 | 18,964,262.43 |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 其他 | | |
| 减：未确认融资费用 | 1,136,899.53 | 1,623,033.72 |
| 其中：土地使用权 | | |
| 屋顶 | | |
| 房屋建筑物 | 1,136,899.53 | 1,623,033.72 |
| 其他 | | |
| 减：一年内到期部分 | 128,928.85 | |
| 其中：土地使用权 | | |
| 屋顶 | | |
| 房屋建筑物 | 128,928.85 | |
| 其他 | | |
| 合 计 | 13,090,705.66 | 17,341,228.71 |
| 其中：土地使用权 | | |
| 屋顶 | | |
| 房屋建筑物 | 13,090,705.66 | 17,341,228.71 |
| 其他 | | |

(二十九) 长期应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 江苏交通控股集团统借统还资金 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 江苏交通控股集团统借统还资金-利息调整 | -1,517,709.56 | -1,978,066.70 |
| 合计 | 298,482,290.44 | 298,021,933.30 |

(三十) 其他非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 丰县交通建设投资发展有限公司借款 | 4,451,000.00 | 4,451,000.00 |
| 合计 | 4,451,000.00 | 4,451,000.00 |

注：子公司苏交控丰县再生能源有限公司之非控股股东借款，借款期限 2020 年 10 月 27 日至 2023 年 10 月 26 日。

(三十一) 实收资本

| 投资者名称 | 年初余额 | | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | |
|------------|------------------|----------|---------------|------|------------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 江苏交通控股有限公司 | 1,573,000,000.00 | 100.00 | 40,000,000.00 | | 1,613,000,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 1,573,000,000.00 | 100.00 | 40,000,000.00 | | 1,613,000,000.00 | 100.00 |

(三十二) 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|------|---------------------|------|---------------------|
| 资本溢价 | | | | |
| 其他资本公积 | | 6,483,769.61 | | 6,483,769.61 |
| 合计 | | 6,483,769.61 | | 6,483,769.61 |

注：其他资本公积本年增加系收购子公司苏交控如东海上风力发电有限公司少数股东股权所致。

(三十三) 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积金 | 1,137,960.83 | 610,541.89 | | 1,748,502.72 |
| 合计 | 1,137,960.83 | 610,541.89 | | 1,748,502.72 |

(三十四) 未分配利润

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| 上年年末余额 | 90,266,851.32 | 62,011,154.87 |
| 加：年初未分配利润调整数 | | |
| 本年年初余额 | 90,266,851.32 | 62,011,154.87 |
| 本年增加数 | 82,704,668.49 | 28,944,211.71 |
| 其中：本年净利润转入 | 82,704,668.49 | 28,944,211.71 |
| 本年减少数 | 610,541.89 | 688,515.26 |
| 其中：提取法定盈余公积 | 610,541.89 | 688,515.26 |
| 本年年末余额 | 172,360,977.92 | 90,266,851.32 |

(三十五) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

| 项目 | 营业收入 | | 营业成本 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 本年发生额 | 上年发生额 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 主营业务收入 | 440,168,358.29 | 105,981,072.41 | 215,712,211.12 | 48,523,514.15 |
| 其他业务收入 | 884,769.43 | 159,061.60 | 687,470.80 | 14,990.00 |
| 合计 | 441,053,127.72 | 106,140,133.01 | 216,399,681.92 | 48,538,504.15 |

(三十六) 税金及附加

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------|--------|----------|
| 城市维护建设税 | 700.61 | 2,220.00 |
| 教育费附加 | 420.36 | 1,332.00 |
| 地方教育费附加 | 280.24 | 888.00 |

江苏云杉清洁能源投资控股有限公司 2021 年度合并财务报表附注

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 房产税 | 416,472.48 | 413,673.70 |
| 土地使用税 | 26,413.00 | 26,413.00 |
| 印花税 | 194,846.16 | 244,189.30 |
| 其他税费 | 1,380.00 | 436.69 |
| 合计 | 640,512.85 | 689,152.69 |

(三十七) 管理费用

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 16,610,057.20 | 9,539,551.18 |
| 折旧费 | 4,801,418.13 | 1,567,127.61 |
| 无形资产摊销 | 92,532.14 | 88,927.32 |
| 业务招待费 | 260,125.90 | 167,689.93 |
| 差旅费 | 244,464.28 | 207,868.25 |
| 办公费 | 215,515.62 | 173,542.71 |
| 会议费 | 12,199.45 | 68,236.20 |
| 诉讼费 | 14,851.49 | - |
| 中介机构费用 | 1,606,736.06 | 94,207.12 |
| 长期待摊费用摊销 | 130,755.82 | 87,981.12 |
| 水电费 | 111,496.07 | 22,190.69 |
| 广告宣传费 | 122,641.51 | 138,227.19 |
| 租赁及物业管理费 | 747,258.89 | 634,525.00 |
| 车辆使用及运输费 | 280,380.85 | 127,986.39 |
| 绿化费 | 24,928.71 | 21,404.09 |
| 党建工作费 | 52,073.41 | 4,766.98 |
| 其他 | 591,151.18 | 484,655.59 |
| 合计 | 25,918,586.71 | 13,428,887.37 |

(三十八) 财务费用

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 81,377,261.27 | 18,425,763.26 |
| 减：利息收入 | 2,078,081.44 | 1,297,301.81 |
| 手续费 | 92,356.27 | 182,232.86 |
| 合计 | 79,391,536.10 | 17,310,694.31 |

(三十九) 其他收益

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 增值税即征即退收入 | | 30.20 |
| 个税手续费返还 | 17,790.49 | 91,480.58 |
| 合计 | 17,790.49 | 91,510.78 |

(四十) 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 权益法核算 | 12,184,678.43 | 8,487,129.34 |
| 合计 | 12,184,678.43 | 8,487,129.34 |

(四十一) 信用减值损失

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------|----------------------|------|
| 应收账款坏账准备 | -8,944,257.54 | |
| 其他应收款坏账准备 | | |
| 合计 | -8,944,257.54 | |

(四十二) 资产减值损失

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------|------|---------------|
| 应收账款坏账准备 | | 688.10 |
| 其他应收款坏账准备 | | |
| 合计 | | 688.10 |

(四十三) 营业外收入

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------|------|------------------|
| 其他 | | 45,248.98 |
| 政府补助 | | |
| 合计 | | 45,248.98 |

(四十四) 营业外支出

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 捐赠款 | 200,000.00 | 100,000.00 |
| 扶贫款 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 其他 | 120,010.85 | 100.00 |
| 合计 | 820,010.85 | 600,100.00 |

(四十五) 所得税费用

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 3,712,362.20 | 1,932,205.63 |
| 递延所得税费用 | -925,030.48 | |
| 合计 | 2,787,331.72 | 1,932,205.63 |

(四十六) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | — | — |
| 净利润 | 118,353,678.95 | 32,265,166.06 |
| 加：资产减值准备 | | -688.10 |
| 信用减值损失 | 8,944,257.54 | |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧 | 199,870,991.65 | 41,330,477.91 |
| 使用权资产摊销 | 3,709,478.69 | |
| 无形资产摊销 | 155,877.98 | 152,273.16 |
| 长期待摊费用摊销 | 196,373.87 | 1,054,945.04 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 81,377,261.27 | 17,145,134.88 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -12,184,678.43 | -8,487,129.34 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -925,030.48 | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 9,051.62 | -307,880.52 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -152,113,948.99 | -55,929,478.57 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -11,889,546.11 | 8,721,775.72 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 235,503,767.56 | 37,225,224.62 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的年末余额 | 127,509,985.74 | 275,920,296.13 |
| 减：现金的年初余额 | 275,920,296.13 | 65,736,399.29 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -148,410,310.39 | 210,183,896.84 |

2. 现金和现金等价物

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 现金 | 127,509,985.74 | 275,920,296.13 |
| 其中：库存现金 | 208.00 | 9,208.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 127,509,777.74 | 275,911,088.13 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 年末现金及现金等价物余额 | 127,509,985.74 | 275,920,296.13 |

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

| 单位名称 | 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 | 已收到借款/融资租赁余额 |
|-----------------|------|----------------|------|------------------|
| 苏交控如东海上风力发电有限公司 | 应收账款 | 231,400,480.78 | 借款质押 | 2,363,000,000.00 |

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本集团本年未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本集团本年未发生同一控制下企业合并。

3. 本年新设子公司情况

本集团本年未发生设立新子公司的情况。

4. 处置子公司

本集团本年度未发生处置子公司的情况。

八、在其他主体中权益的披露

(一) 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

| 企业名称 | 简称 | 注册地 | 业务性质 | 实收资本 | 本集团出资额（万元） | 股权关系（%） | 表决权比例（%） |
|---------------|------|------|------------|--------|------------|---------|----------|
| | | | | （万元） | | | |
| 苏交控清洁能源徐州有限公司 | 徐州清能 | 江苏徐州 | 新能源项目开发及运营 | 690.00 | 690.00 | 100.00 | 100.00 |
| 溧阳市优科能源有限公司 | 溧阳优科 | 江苏溧阳 | 新能源项目开发及运营 | 837.80 | 754.02 | 90.00 | 90.00 |

| | | | | | | | |
|-----------------|--------|------|------------|------------|-----------|--------|--------|
| 苏交控清洁能源铜山有限公司 | 铜山清能 | 江苏徐州 | 新能源项目开发及运营 | 1,515.00 | 1,515.00 | 100.00 | 100.00 |
| 苏交控丰县再生能源有限公司 | 丰县再生能源 | 江苏徐州 | 新能源项目开发及运营 | 4,923.00 | 3,446.10 | 70.00 | 70.00 |
| 苏交控新能源科技丰县有限公司 | 丰县新能源 | 江苏徐州 | 新能源项目开发及运营 | 3,260.00 | 3,260.00 | 100.00 | 100.00 |
| 苏交控丰县农业科技有限公司 | 农业科技 | 江苏徐州 | 农业技术开发 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 苏交控清洁能源江苏有限公司 | 清能江苏 | 江苏南京 | 新能源项目开发及运营 | 160.00 | 160.00 | 100.00 | 100.00 |
| 苏交控如东海上风力发电有限公司 | 如东风电 | 江苏南通 | 新能源项目开发及运营 | 127,972.00 | 89,024.00 | 72.00 | 72.00 |
| 盐城云杉光伏发电有限公司 | 盐城云杉 | 江苏盐城 | 新能源项目开发及运营 | 5,400.00 | 4,320.00 | 80.00 | 80.00 |
| 常州金坛禾一新能源科技有限公司 | 金坛禾一 | 江苏常州 | 新能源项目开发及运营 | 1,456.50 | 1,019.54 | 70.00 | 70.00 |

注：本年苏交控如东海上风力发电有限公司有两位股东转让股权，一是江苏东电新能源科技工程有限公司（原应出资 6,955 万元，占注册资本总额的 5%），实际尚未缴纳出资额，经协商后，江苏云杉清洁能源投资控股有限公司受让 4%。二是海恒如东海上风力发电有限公司（原应出资 6,955 万元，占注册资本总额的 5%），实际尚未缴纳出资额，经协商后，江苏云杉清洁能源投资控股有限公司受让 4%。

股权转让完成后，江苏云杉清洁能源投资控股有限公司股权比例变更为 72.00%。

(2) 重要的非全资子公司：

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 少数股东的表决权比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东支付的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|---------------|---------------|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 苏交控丰县再生能源有限公司 | 30.00 | 30.00 | 1,761,242.66 | | 22,172,839.73 |
| 溧阳市优科能源有限公司 | 10.00 | 10.00 | 79,452.70 | | 1,098,192.14 |

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 少数股东的表决权比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东支付的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| 苏交控如东海上风力发电有限公司 | 28.00 | 28.00 | 31,681,051.86 | | 413,127,649.36 |
| 盐城云杉光伏发电有限公司 | 20.00 | 20.00 | 1,173,584.19 | | 16,343,512.30 |
| 常州金坛禾一新能源科技有限公司 | 30.00 | 30.00 | 953,679.05 | | 5,619,467.17 |
| 合计 | | | 35,649,010.46 | | 458,361,660.70 |

(二) 在联营企业中的权益

(1) 联营企业基本情况:

| 联营企业名称 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) |
|----------------|-------|------------|----------|----|-----------|
| | | | 直接 | 间接 | |
| 江苏能投新城光伏发电有限公司 | 江苏徐州 | 新能源项目开发及运营 | 49.00 | | 49.00 |
| 龙源东海风力发电有限公司 | 江苏连云港 | 新能源项目开发及运营 | 30.00 | | 30.00 |
| 三峡新能源南通有限公司 | 江苏南通 | 新能源项目开发及运营 | 20.00 | | 20.00 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息:

| 联营企业名称 | 年末总资产 | 年末总负债 | 归属于母公司所有者权益 | 本年营业收入 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 江苏能投新城光伏发电有限公司 | 37,361,933.49 | 16,909,617.87 | 21,084,015.47 | 7,448,334.76 |
| 龙源东海风力发电有限公司 | 532,634,780.31 | 289,110,462.14 | 243,524,318.17 | 108,422,282.70 |
| 三峡新能源南通有限公司 | 6,581,168,587.38 | 5,041,233,587.38 | 1,539,935,000.00 | |

九、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

（1）本公司的母公司及最终控制方

| 母公司名称 | 企业类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对 本公司的 持股比例 (%) | 母公司对 本公司的 表决权比 例(%) |
|------------|------|------|-----------|--------------|-----------------------------|------------------------------|
| 江苏交通控股有限公司 | 国有独资 | 江苏南京 | 高速公路建设与经营 | 1,680,000.00 | 100% | 100.00% |

本公司最终实际控制人为江苏省人民政府国有资产监督管理委员会。

（2）其他关联方

| 关联方名称 | 关联关系 |
|------------------|----------------|
| 江苏连徐高速公路有限公司 | 同受江苏交通控股有限公司控制 |
| 江苏东部高速公路管理有限公司 | 同受江苏交通控股有限公司控制 |
| 江苏宿淮盐高速公路管理有限公司 | 同受江苏交通控股有限公司控制 |
| 江苏京沪高速公路有限公司 | 同受江苏交通控股有限公司控制 |
| 江苏沿江高速公路有限公司 | 同受江苏交通控股有限公司控制 |
| 江苏宁宿徐高速公路有限公司 | 同受江苏交通控股有限公司控制 |
| 江苏润扬大桥有限公司 | 同受江苏交通控股有限公司控制 |
| 江苏交通控股集团财务有限公司 | 同受江苏交通控股有限公司控制 |
| 江苏云杉资本管理有限公司 | 同受江苏交通控股有限公司控制 |
| 苏州南林饭店有限责任公司 | 同受江苏交通控股有限公司控制 |
| 江苏通昌置业投资有限公司 | 同受江苏交通控股有限公司控制 |
| 南通通沙港务有限公司 | 同受江苏交通控股有限公司控制 |
| 江苏交通文化传媒有限公司 | 同受江苏交通控股有限公司控制 |
| 江苏和泰高速公路经营管理有限公司 | 同受江苏交通控股有限公司控制 |
| 江苏沪苏浙高速公路有限公司 | 同受江苏交通控股有限公司控制 |
| 江苏快鹿商旅汽车服务有限公司 | 同受江苏交通控股有限公司控制 |
| 江苏交控人力资源发展有限公司 | 同受江苏交通控股有限公司控制 |
| 江苏东方路桥建设养护有限公司 | 同受江苏交通控股有限公司控制 |
| 龙源东海风力发电有限公司 | 本公司联营企业 |
| 三峡新能源南通有限公司 | 本公司联营企业 |
| 江苏交控商业运营管理有限公司 | 同受江苏交通控股有限公司控制 |

(二) 关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 本年 | 上年 |
|------------------|--------|--------|--------------|--------------|
| 江苏连徐高速公路有限公司 | 销售商品 | 电费收入 | 1,051,182.81 | 931,995.05 |
| 江苏东部高速公路管理有限公司 | 销售商品 | 电费收入 | 686,331.54 | 648,333.51 |
| 江苏宿淮盐高速公路管理有限公司 | 销售商品 | 电费收入 | 811,311.96 | 753,642.43 |
| 江苏京沪高速公路有限公司 | 销售商品 | 电费收入 | | 30,912.04 |
| 江苏沿江高速公路有限公司 | 销售商品 | 电费收入 | 144,513.26 | 141,601.83 |
| 江苏宁宿徐高速公路有限公司 | 销售商品 | 电费收入 | 1,097,279.65 | 1,085,692.83 |
| 江苏润扬大桥有限公司 | 销售商品 | 电费收入 | 313,491.96 | 275,419.33 |
| 江苏和泰高速公路经营管理有限公司 | 销售商品 | 电费收入 | 402,898.50 | 344,345.21 |
| 三峡新能源南通有限公司 | 销售商品 | 租赁收入 | 143,555.36 | |
| 合计 | | —— | 4,650,565.03 | 4,211,942.23 |

(2) 采购商品/接受劳务

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 本年 | 上年 |
|------------------|--------|--------|--------------|-----------|
| 江苏东部高速公路管理有限公司 | 接受劳务 | 租赁费 | 55,542.85 | 30,857.14 |
| 江苏和泰高速公路经营管理有限公司 | 接受劳务 | 租赁费 | 36,792.45 | |
| 江苏连徐高速公路有限公司 | 接受劳务 | 租赁费 | 37,641.50 | 68,000.00 |
| 江苏宁宿徐高速公路有限公司 | 接受劳务 | 租赁费 | 87,481.13 | 88,314.29 |
| 江苏宿淮盐高速公路管理有限公司 | 接受劳务 | 租赁费 | 48,469.81 | 48,931.43 |
| 江苏沿江高速公路有限公司 | 接受劳务 | 租赁费 | 8,023.58 | 8,100.00 |
| 江苏快鹿商旅汽车服务有限公司 | 接受劳务 | 车辆使用费 | 70,754.72 | 23,009.70 |
| 江苏交控人力资源发展有限公司 | 接受劳务 | 培训费 | 127,119.00 | 24,113.21 |
| 江苏交通文化传媒有限公司 | 接受劳务 | 会务费 | 122,641.51 | 5,625.28 |
| 江苏交控商业运营管理有限公司 | 接受劳务 | 租赁费 | 4,472,193.81 | |

江苏云杉清洁能源投资控股有限公司 2021 年度合并财务报表附注

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 本年 | 上年 |
|----------------|--------|--------|--------------|------------|
| 江苏交控商业运营管理有限公司 | 接受劳务 | 食堂餐费 | 284,668.89 | 53,500.00 |
| 合计 | | —— | 5,351,329.25 | 350,451.05 |

(3) 向关联方借款（本公司作为资金融入方）

| 贷款方名称 | 年初本金 | 本年增加 | 本年减少 | 年末本金 | 本年确认的利息支出 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 江苏交通控股集团财务有限公司 | 391,076,060.00 | 205,500,000.00 | 225,240,000.00 | 371,336,060.00 | 16,238,525.10 |
| 江苏交通控股有限公司 | 298,021,933.30 | 460,357.14 | | 298,482,290.44 | 11,220,000.00 |
| 合计 | 689,097,993.30 | 205,960,357.14 | 225,240,000.00 | 669,818,350.44 | 27,458,525.10 |

(4) 关联方委托贷款给公司（本公司作为资金融入方）

| 委托贷出方名称 | 年初本金 | 本年增加 | 本年减少 | 年末本金 | 本年确认的利息支出 |
|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------|
| 江苏东方路桥建设养护有限公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | 892,222.22 |
| 江苏沪苏浙高速公路有限公司 | 23,000,000.00 | | | 23,000,000.00 | 932,777.78 |
| 江苏交通文化传媒有限公司 | 93,000,000.00 | | | 93,000,000.00 | 4,478,854.14 |
| 江苏通昌置业投资有限公司 | 34,500,000.00 | 52,000,000.00 | 34,500,000.00 | 52,000,000.00 | 1,601,177.06 |
| 江苏云杉资本管理有限公司 | 19,000,000.00 | | | 19,000,000.00 | 917,541.67 |
| 苏州南林饭店有限责任公司 | 16,500,000.00 | | 7,000,000.00 | 9,500,000.00 | 788,170.12 |
| 南通通沙港务有限公司 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | 35,625.00 |
| 合计 | 216,000,000.00 | 52,000,000.00 | 51,500,000.00 | 216,500,000.00 | 9,646,367.99 |

(5) 关联担保

| 担保方 | 被担保方 | 担保事项 | 年末担保余额 |
|--------------|-----------------|------|------------------|
| 本公司 | 苏交控新能源科技丰县有限公司 | 借款 | 71,671,060.00 |
| 本公司 | 苏交控丰县再生能源有限公司 | 借款 | 26,180,000.00 |
| 本公司 | 苏交控如东海上风力发电有限公司 | 借款 | 200,000,000.00 |
| 本公司 | 常州金坛禾一新能源科技有限公司 | 借款 | 22,550,000.00 |
| 本公司 | 江苏能投新城光伏发电有限公司 | 借款 | 4,900,000.00 |
| 江苏交通控股集团有限公司 | 苏交控如东海上风力发电有限公司 | 借款 | 2,363,000,000.00 |

(三) 关联方往来余额

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|-----------|--------------|
| 应收账款 | 江苏连徐高速公路有限公司 | 35,083.82 | 26,669.95 |
| 应收账款 | 江苏宁宿徐高速公路有限公司 | 4,183.95 | 16,753.99 |
| 应收账款 | 江苏润扬大桥有限公司 | 1.42 | 11,480.75 |
| 应收账款 | 江苏东部高速公路管理有限公司 | 0.20 | 9,163.92 |
| 预付账款 | 江苏东部高速公路管理有限公司 | | 23,142.85 |
| 应收股利 | 龙源东海风力发电有限公司 | | 4,539,841.35 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------|----------------|--------------|---------------|
| 其他应付款 | 江苏交通控股有限公司 | 9,766,792.11 | 4,494,400.00 |
| 其他应付款 | 江苏交控培训有限公司 | | 1,957.16 |
| 其他应付款 | 江苏东部高速公路管理有限公司 | 367,803.57 | 270,803.57 |
| 应付利息 | 江苏交通控股集团财务有限公司 | | 2,801,608.33 |
| 应付利息 | 江苏通昌置业投资有限公司 | | 50,072.95 |
| 应付利息 | 南通通沙港务有限公司 | | 870,791.66 |
| 应付利息 | 江苏交通文化传媒有限公司 | | 1,029,166.65 |
| 应付利息 | 苏州南林饭店有限责任公司 | | 23,947.89 |
| 应付利息 | 江苏交通控股有限公司 | | 10,666,684.93 |
| 一年内到期的非流动负债 | 江苏交通控股集团财务有限公司 | 470,874.75 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 江苏通昌置业投资有限公司 | 63,555.55 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 江苏交通文化传媒有限公司 | 134,979.17 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 苏州南林饭店有限责任公司 | 17,482.64 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 江苏交通控股有限公司 | 2,979,191.12 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 江苏云杉资本管理有限公司 | 27,576.39 | |

江苏云杉清洁能源投资控股有限公司 2021 年度合并财务报表附注

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 江苏东方路桥建设养护有限公司 | 26,888.89 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 江苏沪苏浙高速公路有限公司 | 28,111.11 | |
| 其他非流动负债 | 丰县交通建设投资发展有限公司 | 4,451,000.00 | 4,451,000.00 |
| 长期应付款 | 江苏交通控股有限公司 | 298,482,290.44 | 298,021,933.30 |
| 一年内到期的非流动负债 | 江苏交通控股有限公司 | 10,666,684.93 | |
| 短期借款 | 江苏交通控股集团财务有限公司 | | 200,000,000.00 |
| 短期借款 | 南通通沙港务有限公司 | | 30,000,000.00 |
| 长期借款 | 江苏云杉资本管理有限公司 | | 19,000,000.00 |
| 长期借款 | 江苏交通控股集团财务有限公司 | 341,596,060.00 | 187,576,060.00 |
| 长期借款 | 江苏通昌置业投资有限公司 | 52,000,000.00 | 34,500,000.00 |
| 长期借款 | 南通通沙港务有限公司 | | 10,000,000.00 |
| 长期借款 | 苏州南林饭店有限责任公司 | | 9,500,000.00 |
| 长期借款 | 江苏交通文化传媒有限公司 | 43,000,000.00 | 93,000,000.00 |
| 长期借款 | 江苏东方路桥建设养护有限公司 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 长期借款 | 江苏沪苏浙高速公路有限公司 | 23,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 江苏云杉资本管理有限公司 | 19,000,000.00 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 江苏交通控股集团财务有限公司 | 29,740,000.00 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 苏州南林饭店有限责任公司 | 9,500,000.00 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 江苏交通文化传媒有限公司 | 50,000,000.00 | |
| 租赁负债 | 江苏交控商业运营管理有限公司 | 14,045,838.03 | |

十、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本集团无重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露:

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项测试计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 25,446,352.56 | 100.00 | 920,565.74 | 3.62 | 24,525,786.82 |
| 其中：基本电费组合 | 1,055,473.59 | 4.14 | | | 1,055,473.59 |
| 关联方组合 | 4,185.57 | 0.02 | | | 4,185.57 |
| 可再生能源补助组合 | 24,386,693.40 | 95.84 | 920,565.74 | 3.77 | 23,466,127.66 |
| 账龄组合 | | | | | |
| 合计 | 25,446,352.56 | 100.00 | 920,565.74 | 3.62 | 24,525,786.82 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|----------------------|---------------|------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项测试计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 17,656,769.09 | 100.00 | | | 17,656,769.09 |
| 其中：基本电费组合 | 1,347,986.66 | 92.15 | | | 1,347,986.66 |
| 关联方组合 | 37,398.66 | 7.63 | | | 37,398.66 |
| 可再生能源补助组合 | 16,271,383.77 | 0.21 | | | 16,271,383.77 |
| 账龄组合 | | | | | |
| 合计 | 17,656,769.09 | 100.00 | | | 17,656,769.09 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

1) 组合中，按基本电费组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------|-------------|
| | 应收账款 | 整个存续期预期信用损失 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 1,055,473.59 | | |
| 合计 | 1,055,473.59 | | |

2) 组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------|-------------|-------------|
| | 应收账款 | 整个存续期预期信用损失 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 4,185.57 | | |
| 合计 | 4,185.57 | | |

3) 组合中，按可再生能源补助组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|-------------------|-------------|
| | 应收账款 | 整个存续期预期信用损失 | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 | 7,651,376.69 | 22,954.13 | 0.30 |
| 1-2 年 | 7,467,480.18 | 247,173.59 | 3.31 |
| 2-3 年 | 7,718,525.64 | 501,704.17 | 6.50 |
| 3-4 年 | 1,549,310.89 | 148,733.85 | 9.60 |
| 4-5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 24,386,693.40 | 920,565.74 | 3.77 |

3. 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 |
|---------------|----------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 8,711,035.85 |
| 1-2 年 | 7,467,480.18 |
| 2-3 年 | 7,718,525.64 |
| 3-4 年 | 1,549,310.89 |
| 4-5 年 | |
| 5 年以上 | |
| 合计 | 25,446,352.56 |

4. 本年应收账款坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|------|-------------------|-------|-------|----|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | 920,565.74 | | | | 920,565.74 |
| 合计 | | 920,565.74 | | | | 920,565.74 |

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|-------------|----------------------|------|--------------------|-------------------|
| 国网江苏省电力有限公司 | 8,313,966.95 | 1年以内 | 98.44 | 22,954.13 |
| | 7,467,480.18 | 1-2年 | | 247,173.59 |
| | 7,718,525.64 | 2-3年 | | 501,704.17 |
| | 1,549,310.89 | 3年以上 | | 148,733.85 |
| 合计 | 25,049,283.66 | | 98.44 | 920,565.74 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | 4,539,841.35 |
| 其他应收款项 | 19,652,047.50 | 35,191,276.91 |
| 合计 | 19,652,047.50 | 39,731,118.26 |

(1) 应收股利:

| 应收单位 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|------|---------------------|
| 龙源东海风力发电有限公司 | | 4,539,841.35 |
| 合计 | | 4,539,841.35 |

(2) 其他应收款按款项性质分类:

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 应收押金、保证金 | 7,945.60 | 8,995.60 |
| 应收往来款 | 19,644,101.90 | 35,182,281.31 |
| 其他 | | |
| 账面原值小计 | 19,652,047.50 | 35,191,276.91 |

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 19,652,047.50 | 35,191,276.91 |

(2) 其他应收款按账龄列示：

| 账龄 | 年末余额 |
|--------------|----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 10,573,706.82 |
| 1-2 年 | 9,070,395.08 |
| 2-3 年 | |
| 3 年以上 | 7,945.60 |
| 合计 | 19,652,047.50 |

(3) 其他应收款坏账准备情况

本年本公司无计提的其他应收款坏账准备。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|------------------------|------|----------------------|-------|----------------------|----------|
| 苏交控新能源科技丰县有限公司 | 往来款 | 14,590,269.44 | 2 年以内 | 74.24 | |
| 苏交控如东海上风力发电有限公司 | 往来款 | 4,672,609.65 | 1 年以内 | 23.78 | |
| 常州金坛禾一新能源科技有限公司 | 往来款 | 258,960.00 | 1 年以内 | 1.32 | |
| 代扣代缴-社保、公积金 | 往来款 | 9,562.81 | 1 年以内 | 0.05 | |
| 南京金融街第一太平戴维斯物业服务服务有限公司 | 押金 | 7,945.60 | 3 年以上 | 0.04 | |
| 合计 | — | 19,539,347.50 | | 99.43 | |

(三) 长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | 年末账面余额 | 减值准备年末余额 |
|-----------------|----------------|------------|---------------|-------------|----------|--------|---------------|----------------|----------|
| | | 追加投资/其他增加 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 减：宣告发放现金股利或利润 | | |
| 1、对子公司投资 | | | | | | | | | |
| 苏交控清洁能源徐州有限公司 | 92,917,293.70 | | 83,211,000.00 | | | | | 9,706,293.70 | |
| 溧阳市优科能源有限公司 | 7,536,300.00 | | | | | | | 7,536,300.00 | |
| 苏交控清洁能源江苏有限公司 | 1,500,000.00 | 100,000.00 | | | | | | 1,600,000.00 | |
| 苏交控如东海上风力发电有限公司 | 890,240,000.00 | | | | | | | 890,240,000.00 | |
| 盐城云杉光伏发电有限公司 | 44,204,133.24 | | | | | | | 44,204,133.24 | |
| 常州金坛禾一新能源科技有限公司 | 10,195,388.00 | | | | | | | 10,195,388.00 | |
| 苏交控新能源科技丰县有限公司 | 32,600,000.00 | | | | | | | 32,600,000.00 | |
| 苏交控丰县再生能源有限公司 | 34,461,000.00 | | | | | | | 34,461,000.00 | |

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | 年末账面余额 | 减值准备年末余额 |
|----------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------|--------|---------------|-------------------------|----------|
| | | 追加投资/其他增加 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 减：宣告发放现金股利或利润 | | |
| 苏交控清洁能源铜山有限公司 | 15,150,000.00 | | | | | | | 15,150,000.00 | |
| 苏交控丰县农业科技有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 2、联营企业 | | | | | | | | | |
| 江苏能投新城光伏发电有限公司 | 10,263,212.21 | | | 1,553,300.07 | | | | 11,816,512.28 | |
| 龙源东海风力发电有限公司 | 77,972,927.92 | | | 10,631,378.36 | | | | 88,604,306.28 | |
| 三峡新能源南通有限公司 | 187,380,000.00 | 180,620,000.00 | | | | | | 368,000,000.00 | |
| 合计 | 1,405,420,255.07 | 180,720,000.00 | 83,211,000.00 | 12,184,678.43 | | | | 1,515,113,933.50 | |

(四) 投资收益

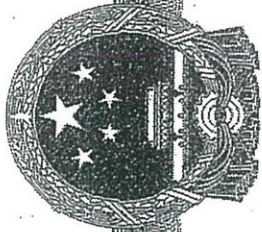
| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|----------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 12,184,678.43 | 8,487,129.34 |
| 取得子公司股利 | | |
| 合计 | 12,184,678.43 | 8,487,129.34 |

十五、财务报表的批准

本集团 2021 年度财务报表已经本公司董事会批准。

江苏云杉清洁能源投资控股有限公司

二〇二二年三月三十日



营业执照

(副本)

编号 320100000202101040100

统一社会信用代码

9132010005797368X2

(1/1)

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 | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 南京分所 | 成立日期 | 2012年12月04日 |
| 类型 | 特殊普通合伙企业分支机构 | 营业期限 | 2012年12月04日至***** |
| 负责人 | 张玉虎 | 营业场所 | 南京市鼓楼区山西路128号和泰大厦七层 |



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，出具相关审计报告；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、法规规定的其他经营活动。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2021年01月04日

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行行业业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所 执业证书



名称：
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所

负责人：
张玉虎
经营场所：
南京市山西路128号和泰大厦7层

分所执业证书编号：
110101363201
批准执业文号：
苏财会[2012]39号
批准执业日期：
2012年11月27日



发证机关：

二〇一二年 一月 三日



证书编号: 320000030011
No. of Certificate

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

发证日期: 1997 年2 月25 日
Date of Issuance

2007 年 3 月

年度检验登记
Annual Renewal Register

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

陈瑜(320000030011)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



2028.12

2007 年 9 月 30 日



姓名: 陈瑜
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1972-12-01
Date of birth
工作单位: 江苏天华大彭会计师事务所
Working unit
身份证号码: 320105721201142
Identity card No.



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

江苏天华大彭 事务所
CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 7 月 8 日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 7 月 8 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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

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

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

年度检验登记
Annual Renewal Register

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



陈瑜(320000030011)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



陈瑜(320000030011)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



陈瑜(320000030011)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



陈瑜(320000030011)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会



陈瑜(320000030011)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



姓名: 朱德新
 Full name: 朱德新
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1973-01-19
 Date of birth: 1973-01-19
 工作单位: 江苏天华大彭会计师事务所有限公司
 Working unit: 江苏天华大彭会计师事务所有限公司
 身份证号码: 321081197301190318
 Identity card No.: 321081197301190318

证书编号: 320000270095
 No. of Certificate: 320000270095
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Provincial Institute of CPAs
 发证日期: 2019年2月11日
 Date of Issuance: 2019年2月11日



朱德新(320000270095)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会

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



朱德新(320000270095)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



朱德新(320000270095)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

朱德新(320000270095)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会



朱德新(320000270095)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会



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

江苏天华大彭会计师事务所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年1月8日

信和会计师事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年1月8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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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

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