

**顺宇洁能科技股份有限公司**  
**2016 年度、2017 年度及 2018 年 1-9 月**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	1-5
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司资产负债表	6-7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11-92

## 审计报告

致同审字（2019）第 330ZA0276 号

顺宇洁能科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了顺宇洁能科技股份有限公司（以下简称顺宇公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年 1-9 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了顺宇公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-9 月的合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

#### （一）应收账款的可收回性

相关信息披露详见财务报表附注“五、2、应收票据及应收账款”。

## 1、事项描述

2017年12月31日、2018年9月30日，顺宇公司的应收账款净额分别为52,313,467.67元(余额为52,314,300.44元)、201,912,652.61元(余额为201,927,981.04元)，占资产总额的比例分别为2.31%、5.39%，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且对应收款项可收回性的评估涉及管理层的判断和分析。因此，我们将应收账款的可收回性作为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对顺宇公司应收账款的可收回性，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

(2) 根据不同区域的发电企业，分析应收账款的账龄结构和组成情况；

(3) 检查应收账款中国家补贴电价是否已经进入国家补贴目录，是否已经进行结算；

(4) 检查补贴电价收取的情况，是否存在长账龄尚未收到的情况，并检查未收到的原因；

(5) 获取应收账款客户的销售合同，执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款的可收回性。

## (二) 固定资产的减值

相关信息披露详见财务报表附注“五、8、固定资产”。

## 1、事项描述

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年9月30日，顺宇公司的固定资产净额分别为915,121.96元、1,151,289,539.51元、2,353,762,727.29元，占资产总额的比例分别为0.67%、50.86%、62.89%，固定资产是否减值对于顺宇公司的财务报表而言是重要的。且对固定资产预计未来现金流的评估涉及管理层的判断和分析。因此，我们将固定资产减值作为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对顺宇公司固定资产减值，我们执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解和测试管理层对长期资产减值测试相关的关键内部控制；
- (2) 根据项目公司的经营情况，初步分析资产是否存在减值；
- (3) 利用评估机构的评估工作，获取评估机构出具的顺宇公司下属子公司的评估报告、评估依据、评估测算表以及评估说明；
- (4) 对评估机构评估报告减值测试所依据的基础数据、所采用的关键假设及判断的合理性进行复核，评估减值测试方法的适当性；
- (5) 结合固定资产监盘，关注是否存在闲置、报废而未计提减值准备的重大资产。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

顺宇公司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，管理层负责评估顺宇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顺宇公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督顺宇公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对顺宇公司的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顺宇公司不能持续经营。

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

(6) 就顺宇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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇一九年一月二十九日

## 合并资产负债表

编制单位：顺宇洁能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	90,674,655.80	188,629,344.77	6,784,275.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据及应收账款	五、2	218,382,652.61	52,313,467.67	
预付款项	五、3	10,760,419.41	1,298,557.33	416,666.67
其他应收款	五、4	104,733,237.06	211,895,045.33	44,470,273.00
存货	五、5	7,376.00	5,685.00	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、6	192,743,223.15	133,478,275.28	3,118,302.57
<b>流动资产合计</b>		<b>617,301,564.03</b>	<b>587,620,375.38</b>	<b>54,789,517.47</b>
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	五、7	24,809,973.10	12,993,662.19	
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、8	2,353,762,727.29	1,151,289,539.51	915,121.96
在建工程	五、9	621,865,358.75	385,133,311.15	72,021,487.65
生产性生物资产	五、10	200,231.68	593,687.80	
油气资产				
无形资产	五、11	93,483.19	70,933.25	37,049.99
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、12	100,855,637.03	40,653,832.80	2,520,000.00
递延所得税资产	五、13			
其他非流动资产	五、14	23,830,945.22	85,443,650.99	5,460,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,125,418,356.26</b>	<b>1,676,178,617.69</b>	<b>80,953,659.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,742,719,920.29</b>	<b>2,263,798,993.07</b>	<b>135,743,177.07</b>

合并资产负债表（续）

项 目	附注	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据及应付账款	五、15	984,407,060.34	555,088,288.93	34,449,112.62
预收款项	五、16	30,000.00	29,999,970.00	
应付职工薪酬	五、17	3,279,487.91	3,401,312.76	799,902.58
应交税费	五、18	1,919,783.92	1,730,623.34	2,388.60
其他应付款	五、19	42,176,651.32	251,583,084.89	236,005.35
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、20	93,380,375.47	30,769,585.05	
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>1,125,193,358.96</b>	<b>872,572,864.97</b>	<b>35,487,409.15</b>
非流动负债：				
长期借款	五、21	414,000,000.00		
应付债券				
长期应付款	五、22	856,777,149.74	462,062,036.06	
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、23	48,265,052.20	32,898,968.95	
递延所得税负债	五、13			
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,319,042,201.94</b>	<b>494,961,005.01</b>	
<b>负债合计</b>		<b>2,444,235,560.90</b>	<b>1,367,533,869.98</b>	<b>35,487,409.15</b>
股本	五、24	1,300,000,000.00	924,000,000.00	105,750,000.00
资本公积	五、25	60,000,000.00	60,000,000.00	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	五、26	-61,515,640.61	-87,734,876.91	-5,494,232.08
归属于母公司股东权益合计		1,298,484,359.39	896,265,123.09	100,255,767.92
少数股东权益				
<b>股东权益合计</b>		<b>1,298,484,359.39</b>	<b>896,265,123.09</b>	<b>100,255,767.92</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,742,719,920.29</b>	<b>2,263,798,993.07</b>	<b>135,743,177.07</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：顺宇洁能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-9月	2017年度	2016年度
<b>一、营业收入</b>	<b>五、27</b>	<b>154,805,672.70</b>	<b>15,374,956.72</b>	
减：营业成本	五、27	57,740,355.26	9,456,937.15	
税金及附加	五、28	446,314.37	648,577.74	21,500.00
销售费用				
管理费用	五、29	24,266,000.33	77,141,384.65	4,596,691.52
研发费用				
财务费用	五、30	38,753,532.43	3,752,123.37	-40,090.57
其中：利息费用		43,741,797.71	5,322,571.49	
利息收入		5,293,281.73	1,597,389.57	44,760.22
资产减值损失	五、31	5,293,901.15	6,688,384.53	907,577.00
加：其他收益	五、32	11,000.00		
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
<b>二、营业利润（损失以“-”号填列）</b>		<b>28,316,569.16</b>	<b>-82,312,450.72</b>	<b>-5,485,677.95</b>
加：营业外收入	五、33	136,030.00	320,010.01	
减：营业外支出	五、34	2,233,360.36	248,204.12	8,554.13
<b>三、利润总额（损失以“-”号填列）</b>		<b>26,219,238.80</b>	<b>-82,240,644.83</b>	<b>-5,494,232.08</b>
减：所得税费用	五、35	2.50		
<b>四、净利润（损失以“-”号填列）</b>		<b>26,219,236.30</b>	<b>-82,240,644.83</b>	<b>-5,494,232.08</b>
（一）按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,219,236.30	-82,240,644.83	-5,494,232.08
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,219,236.30	-82,240,644.83	-5,494,232.08
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>六、综合收益总额</b>		<b>26,219,236.30</b>	<b>-82,240,644.83</b>	<b>-5,494,232.08</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		26,219,236.30	-82,240,644.83	-5,494,232.08
归属于少数股东的综合收益总额				
<b>七、每股收益</b>				
（一）基本每股收益		0.02	-0.21	-0.10
（二）稀释每股收益		0.02	-0.21	-0.10

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：顺宇洁能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-9月	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		57,877,741.40	45,089,177.90	
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	37,486,065.82	18,749,787.51	158,579.48
经营活动现金流入小计		95,363,807.22	63,838,965.41	158,579.48
购买商品、接受劳务支付的现金		41,219,370.23	13,431,407.62	
支付给职工以及为职工支付的现金		13,781,255.88	7,650,345.96	1,843,012.13
支付的各项税费		1,862,769.66	555,114.14	44,225.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	133,683,781.60	616,427,288.75	47,987,513.76
经营活动现金流出小计		190,547,177.37	638,064,156.47	49,874,750.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-95,183,370.15</b>	<b>-574,225,191.06</b>	<b>-49,716,171.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、36	274,204,896.76	100,000,000.00	
投资活动现金流入小计		274,204,896.76	100,000,000.00	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		764,331,384.13	403,637,018.86	49,249,553.36
投资支付的现金			47,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,826,878.33	17,229,215.14	
支付其他与投资活动有关的现金	五、36	256,044,968.44	120,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,036,203,230.90	587,866,234.00	49,249,553.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-761,998,334.14</b>	<b>-487,866,234.00</b>	<b>-49,249,553.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		176,000,000.00	818,250,000.00	105,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金		444,000,000.00		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	209,745,055.55	457,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		829,745,055.55	1,275,250,000.00	105,750,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,504,697.78		
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	70,979,378.49	56,863,783.33	
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		74,484,076.27	56,863,783.33	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>755,260,979.28</b>	<b>1,218,386,216.67</b>	<b>105,750,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-101,920,725.01</b>	<b>156,294,791.61</b>	<b>6,784,275.23</b>
加：期初现金及现金等价物余额		163,079,066.84	6,784,275.23	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>61,158,341.83</b>	<b>163,079,066.84</b>	<b>6,784,275.23</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：顺宇洁能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-9月							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	924,000,000.00	60,000,000.00					-87,734,876.91		896,265,123.09
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	924,000,000.00	60,000,000.00					-87,734,876.91		896,265,123.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	376,000,000.00						26,219,236.30		402,219,236.30
（一）综合收益总额							26,219,236.30		26,219,236.30
（二）股东投入和减少资本	376,000,000.00								376,000,000.00
1. 股东投入资本	376,000,000.00								376,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	1,300,000,000.00	60,000,000.00					-61,515,640.61		1,298,484,359.39

## 合并股东权益变动表

编制单位：顺宇洁能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017 年								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	105,750,000.00						-5,494,232.08		100,255,767.92
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、本年年初余额	105,750,000.00						-5,494,232.08		100,255,767.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	818,250,000.00	60,000,000.00					-82,240,644.83		796,009,355.17
（一）综合收益总额							-82,240,644.83		-82,240,644.83
（二）股东投入和减少资本	818,250,000.00	60,000,000.00							878,250,000.00
1. 股东投入资本	818,250,000.00								818,250,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		60,000,000.00							60,000,000.00
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	924,000,000.00	60,000,000.00					-87,734,876.91		896,265,123.09

## 合并股东权益变动表

编制单位：顺宇洁能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016 年								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
<b>一、上年年末余额</b>									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
<b>二、本年年初余额</b>									
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	105,750,000.00						-5,494,232.08		100,255,767.92
（一）综合收益总额							-5,494,232.08		-5,494,232.08
（二）股东投入和减少资本	105,750,000.00								105,750,000.00
1. 股东投入资本	105,750,000.00								105,750,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
<b>四、本年年末余额</b>	105,750,000.00						-5,494,232.08		100,255,767.92

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司资产负债表

编制单位：顺宇洁能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金		2,323,031.71	155,873,681.10	6,411,275.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据及应收账款				
预付款项		653,798.14	1,002,494.33	416,666.67
其他应收款		623,707,579.32	691,679,138.64	44,502,642.70
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			25,676.85	14,648.74
<b>流动资产合计</b>		<b>626,684,409.17</b>	<b>848,580,990.92</b>	<b>51,345,233.67</b>
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		822,190,840.00	386,204,840.00	53,250,000.00
投资性房地产				
固定资产		648,536.81	750,004.84	798,866.75
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		93,483.19	70,933.25	37,049.99
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		786,753.96	1,140,793.17	
递延所得税资产				
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>823,719,613.96</b>	<b>388,166,571.26</b>	<b>54,085,916.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,450,404,023.13</b>	<b>1,236,747,562.18</b>	<b>105,431,150.41</b>

公司资产负债表（续）

项 目	附注	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据及应付账款				
预收款项			29,999,970.00	
应付职工薪酬		2,937,596.13	3,376,491.61	637,783.62
应交税费		165,153.88	207,656.80	
其他应付款		194,432,808.83	308,272,936.58	4,497,152.26
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>197,535,558.84</b>	<b>341,857,054.99</b>	<b>5,134,935.88</b>
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
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				
<b>非流动负债合计</b>				
<b>负债合计</b>		<b>197,535,558.84</b>	<b>341,857,054.99</b>	<b>5,134,935.88</b>
股本		1,300,000,000.00	924,000,000.00	105,750,000.00
资本公积		60,000,000.00	60,000,000.00	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-107,131,535.71	-89,109,492.81	-5,453,785.47
<b>股东权益合计</b>		<b>1,252,868,464.29</b>	<b>894,890,507.19</b>	<b>100,296,214.53</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,450,404,023.13</b>	<b>1,236,747,562.18</b>	<b>105,431,150.41</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：顺宇洁能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-9月	2017年度	2016年度
<b>一、营业收入</b>		<b>46,619.99</b>		
减：营业成本				
税金及附加		201,449.77	473,009.80	
销售费用				
管理费用		16,167,895.74	75,395,297.06	4,572,891.52
研发费用				
财务费用		-3,590,538.06	1,424,896.54	-26,361.93
其中：利息费用		177,993.53	2,919,247.03	
利息收入		3,789,039.50	3,789,039.50	28,871.25
资产减值损失		5,256,873.46	6,140,827.82	907,177.00
加：其他收益				
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
资产处置收益(损失以“-”号填列)				
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		<b>-17,989,060.92</b>	<b>-83,434,031.22</b>	<b>-5,453,706.59</b>
加：营业外收入				
减：营业外支出		32,981.98	221,676.12	78.88
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>		<b>-18,022,042.90</b>	<b>-83,655,707.34</b>	<b>-5,453,785.47</b>
减：所得税费用				
<b>四、净利润(损失以“-”号填列)</b>		<b>-18,022,042.90</b>	<b>-83,655,707.34</b>	<b>-5,453,785.47</b>
(一) 按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-18,022,042.90	-83,655,707.34	-5,453,785.47
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-18,022,042.90</b>	<b>-83,655,707.34</b>	<b>-5,453,785.47</b>
<b>七、每股收益</b>				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：顺宇洁能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-9月	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			29,999,970.00	
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		857,456,523.83	341,478,651.18	142,690.51
经营活动现金流入小计		857,456,523.83	371,478,621.18	142,690.51
购买商品、接受劳务支付的现金		29,945,424.60		
支付给职工以及为职工支付的现金		11,085,312.02	7,020,726.75	1,632,256.43
支付的各项税费		494,569.74	295,407.00	22,725.00
支付其他与经营活动有关的现金		730,720,538.62	891,935,680.35	48,003,078.18
经营活动现金流出小计		772,245,844.98	899,251,814.10	49,658,059.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>85,210,678.85</b>	<b>-527,773,192.92</b>	<b>-49,515,369.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		274,204,896.76	100,000,000.00	
投资活动现金流入小计		274,204,896.76	100,000,000.00	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,170.55	1,622,839.32	905,718.64
投资支付的现金		451,967,500.00	317,073,340.00	53,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		236,015,000.00	120,000,000.00	50,969.70
投资活动现金流出小计		688,110,670.55	438,696,179.32	54,106,688.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-413,905,773.79</b>	<b>-338,696,179.32</b>	<b>-54,106,688.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		176,000,000.00	818,250,000.00	105,750,000.00
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			210,000,000.00	4,283,333.00
筹资活动现金流入小计		176,000,000.00	1,028,250,000.00	110,033,333.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金		855,555.56	12,318,222.22	
筹资活动现金流出小计		855,555.56	12,318,222.22	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>175,144,444.44</b>	<b>1,015,931,777.78</b>	<b>110,033,333.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-153,550,650.50</b>	<b>149,462,405.54</b>	<b>6,411,275.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		155,873,681.10	6,411,275.56	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,323,030.60</b>	<b>155,873,681.10</b>	<b>6,411,275.56</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：顺宇洁能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-9月							
	股本	资本公积	减 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	924,000,000.00	60,000,000.00					-89,109,492.81	894,890,507.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	924,000,000.00	60,000,000.00					-89,109,492.81	894,890,507.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	376,000,000.00						-18,022,042.90	357,977,957.10
（一）综合收益总额							-18,022,042.90	-18,022,042.90
（二）股东投入和减少资本	376,000,000.00							376,000,000.00
1. 股东投入资本	376,000,000.00							376,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）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. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,300,000,000.00	60,000,000.00					-107,131,535.71	1,252,868,464.29

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：顺宇洁能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017 年							股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	105,750,000.00						-5,453,785.47	100,296,214.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	105,750,000.00						-5,453,785.47	100,296,214.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	818,250,000.00	60,000,000.00					-83,655,707.34	794,594,292.66
（一）综合收益总额							-83,655,707.34	-83,655,707.34
（二）股东投入和减少资本	818,250,000.00	60,000,000.00						878,250,000.00
1. 股东投入资本	818,250,000.00							818,250,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		60,000,000.00						60,000,000.00
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）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. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	924,000,000.00	60,000,000.00					-89,109,492.81	894,890,507.19

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：顺宇洁能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016 年							
	股本	资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额								
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	105,750,000.00						-5,453,785.47	100,296,214.53
（一）综合收益总额							-5,453,785.47	-5,453,785.47
（二）股东投入和减少资本	105,750,000.00							105,750,000.00
1. 股东投入资本	105,750,000.00							105,750,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）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. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	105,750,000.00						-5,453,785.47	100,296,214.53

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

顺宇洁能科技股份有限公司（原名：顺宇农业股份有限公司）（以下简称“公司”或“本公司”）系由诸暨顺宇股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“甲方”）和自然人董彪（以下简称“乙方”）共同出资组建的股份有限公司，于2016年05月10日取得大同市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：

91140200MA0GU5G00H。截止2018年9月30日，公司注册资本人民币130,000.00万元，实收资本人民币130,000.00万元，法定代表人：董彪，注册地址：北京市房山区大石窝镇石窝村石水路45号。

甲方系由露笑科技股份有限公司（以下简称丙方）、露笑集团有限公司（以下简称丁方）、深圳市老虎汇资产管理有限公司（以下简称戊方）共同出资组建的有限合伙企业。甲方成立时的股权结构如下：

单位：人民币万元

合伙人	认缴出资额	认缴出资比例
露笑科技股份有限公司	10,000.00	66.0066%
露笑集团有限公司	5,000.00	33.0033%
深圳市老虎汇资产管理有限公司	150.00	0.9901%
<b>合计</b>	<b>15,150.00</b>	<b>100.00%</b>

2017年6月，甲方召开合伙人会议，同意将认缴出资额由原来的15,150.00万元变更为39,150.00万元，增加的出资额由丁方认缴。变更后的股权结构如下：

单位：人民币万元

合伙人	认缴出资额	认缴出资比例
露笑集团有限公司	29,000.00	74.0740%
露笑科技股份有限公司	10,000.00	25.5430%
深圳市老虎汇资产管理有限公司	150.00	0.3830%
<b>合计</b>	<b>39,150.00</b>	<b>100.00%</b>

2017年6月，甲方召开合伙人会议，同意将戊方持有的甲方的股权转让给丁方。转让后的股权结构如下：

单位：人民币万元

合伙人	认缴出资	认缴出资比	实缴出资额
-----	------	-------	-------

露笑集团有限公司	29,150.00	74.4570%	27,075.00
露笑科技股份有限公司	10,000.00	25.5430%	10,000.00
<b>合计</b>	<b>39,150.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>37,075.00</b>

甲方原为丙方、丁方为向本公司投资的持股平台，2018 年 2 月 5 日持股平台获得（诸市监）登记内销字[2018]第 n02-01 号《准予注销登记通知书》，解散后，丙方、丁方对甲方的投资变更为对本公司的直接投资。

本公司成立时的股权结构如下：

单位：人民币万元

股东名称	认缴出资额	认缴出资比例
诸暨顺宇股权投资合伙企业（有限合伙）	56,400.00	94.00%
董彪	3,600.00	6.00%
<b>合计</b>	<b>60,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2017 年 7 月，鉴于戊方将其持有的甲方的股权转让给丁方，且丙方、丁方计划解散甲方，从而将丙方、丁方对甲方的投资变更为对本公司的直接投资，本公司、甲方、乙方、丙方、丁方协商一致，约定甲方认缴的本公司 56,400.00 万元注册资金中尚未实际出资的 19,325.00 万元出资权转移给丁方。

2017 年 9 月，本公司召开股东大会，同意修改章程或章程修正案，并向工商局备案股东名册。备案的股权结构如下：

单位：人民币万元

股东名称	认缴出资额	认缴出资比例
露笑集团有限公司	46,400.00	77.33%
露笑科技股份有限公司	10,000.00	16.67%
董彪	3,600.00	6.00%
<b>合计</b>	<b>60,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2017 年 11 月，本公司召开股东大会，同意将注册资本金由 60,000.00 万元增加至 62,400.00 万元，增加的 2,400.00 万元由乙方认购；同意调整股权结构，将丙方、丁方通过甲方持有的本公司股权调整为丙方、丁方对本公司的直接投资。调整后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股东名称	认缴出资	认缴出资比	实缴出资额
露笑集团有限公司	46,400.00	74.36%	27,075.00
露笑科技股份有限公司	10,000.00	16.02%	10,000.00
董彪	6,000.00	9.62%	--
<b>合计</b>	<b>62,400.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>37,075.00</b>

2017年11月，本公司召开股东大会，同意对乙方进行股权激励，股权激励金额为6,000.00万元，同时同意乙方的6,000.00万元出资额由丁方代为缴纳，因此本次增加的注册资本2,400.00万元出资额及变更前注册资本60,000.00万元中未到位的22,925.00万元出资额合计25,325.00万元出资额，全部由丁方打入本公司账户。

2017年12月12日，本公司召开股东大会，审议通过了《股份公司增加注册资本的议案》。增资后注册资本为130,000万元人民币，工商变更完成时间为2018年1月3日。调整后的股权结构如下：

单位：人民币万元

股东名称	认缴出资	认缴出资比	实缴出资
露笑集团有限公司	64,000.00	49.24%	46,400.00
露笑科技股份有限公司	10,000.00	7.69%	10,000.00
董彪	6,000.00	4.62%	6,000.00
珠海横琴宏丰汇投资合伙企业(有限合伙)	10,000.00	7.69%	10,000.00
杭州和骏新能源科技发展有限公司	20,000.00	15.38%	20,000.00
嘉兴金熹投资合伙企业(有限合伙)	20,000.00	15.38%	20,000.00
<b>合计</b>	<b>130,000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>112,400.00</b>

2018年7月20日，本公司召开股东大会，审议通过了《股份公司股权转让的议案》，同意杭州和骏新能源科技发展有限公司将其持有的股份公司15.38%的股权转让至露笑集团有限公司，转让后的股权结构变更如下：

单位：人民币万元

股东名称	认缴出资	认缴出资比	实缴出资
露笑集团有限公司	84,000.00	64.62%	84,000.00
露笑科技股份有限公司	10,000.00	7.69%	10,000.00
董彪	6,000.00	4.62%	6,000.00
珠海横琴宏丰汇投资合伙企业(有限合伙)	10,000.00	7.69%	10,000.00
嘉兴金熹投资合伙企业(有限合伙)	20,000.00	15.38%	20,000.00
<b>合计</b>	<b>130,000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>130,000.00</b>

2018年9月5日，本公司召开股东大会，审议通过了《股份公司股权转让的议案》，同意深圳东方创业投资有限公司受让露笑集团有限公司持有的股份公司64.62%的股权，转让后的股权结构变更如下：

单位：人民币万元

股东名称	认缴出资	认缴出资比	实缴出资
------	------	-------	------

深圳东方创业投资有限公司	84,000.00	64.62%	84,000.00
露笑科技股份有限公司	10,000.00	7.69%	10,000.00
董彪	6,000.00	4.62%	6,000.00
珠海横琴宏丰汇投资合伙企业(有限合伙)	10,000.00	7.69%	10,000.00
嘉兴金熹投资合伙企业（有限合伙）	20,000.00	15.38%	20,000.00
<b>合计</b>	<b>130,000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>130,000.00</b>

公司及其子公司（以下简称“本集团”）所属行业：光伏农业。主要经营：种植农作物、花卉、果树、蔬菜；新能源和可再生能源的技术开发、技术推广、技术咨询（中介除外）、技术服务、技术转让；货物进出口（国营贸易管理货物除外）、技术进出口；农业技术开发；农业大棚设计；销售节能环保设备；专业承包；园林绿化工程；企业管理；销售食品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2019 年 1 月 29 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围为母公司本部及下属 36 家子公司，详见附注“六、合并范围的变动”、附注“七、在其他主体中的权益”披露。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14 和附注三、23。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1-9 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除

净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下

因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### （2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

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

### 9、金融工具

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

#### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，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等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

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### （6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
  - ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
  - ③ 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
  - ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
  - ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
  - ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
    - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
    - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
  - ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
  - ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1,000,000.00 元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法计提坏账组合	账龄分析法计提坏账组合
无风险组合	应收电网公司电费、合并关联方往来
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法：

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。不同组合坏账准备的计提方法：

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄分析法计提坏账组合	账龄分析法计提坏账组合	账龄分析法
无风险组合	应收电网公司电费、合并关联方往来	单独测试，一般不计提坏账准备
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法说明

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
6 个月以内（含 6 个月）	2	2
7 个月至 1 年（含 1 年）	7	7
1 至 2 年（含 2 年）	20	20
2 至 3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本集团存货为消耗性生物资产。

### （2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原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。原股权于转换日的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转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之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，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资

扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

## 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本集团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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
光伏电站及附属设施	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	4.00	19.20-9.60
运输设备	10	4.00	9.60
电子设备及其他	5	4.00	19.20

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### （6）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 15、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

### 16、借款费用

#### （1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 17、生物资产

### （1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

### （2）生物资产的分类

本集团生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。

#### ①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

#### ②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
种植业			
桃树	10	4	9.6%

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### （3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、无形资产

本集团无形资产包括软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
电脑软件	5 年	直线摊销法	电脑软件

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 23、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

### （2）具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

#### ①太阳能光伏发电收入

电力收入于电力供应至各子公司所在地的电网公司或业主时确认。

#### ②太阳能组件销售收入

与太阳能组件销售相关的收入在商品所有权上主要风险和报酬已转移给购货方时予以确认。

### ③利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 26、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团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；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 27、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更：无

(2) 重要会计估计变更：无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17/16
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：应税收入 5 月 1 日前按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。5 月 1 日之后按 16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

### 2、税收优惠及批文

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》（财税[2016]81 号）的有关规定，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，对纳税人销售自产的利用太阳能生产的电力产品，实行增值税即征即退 50% 的政策。根据国家能源局《关于减轻可再生能源领域涉企税费负担的通知》，光伏发电产品增值税即征即退 50% 的政策，从 2018 年 12 月 31 日延长到 2020 年 12 月 31 日。

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条的规定，本公司下属子公司的太阳能光伏电站项目属于国家重点扶持的公共基础电力项目，享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，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。

## 五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2016、2017 年度及 2018 年 1-9 月，附注中期末指 2018 年 9 月 30 日，本期特指 2018 年 1-9 月。

### 1、货币资金

项 目	2018.9.30	2017.12.31
银行存款	61,158,341.83	163,079,066.84
其他货币资金	29,516,313.97	25,550,277.93
<b>合 计</b>	<b>90,674,655.80</b>	<b>188,629,344.77</b>

本公司使用受限的货币资金明细如下：

项 目	2018.9.30	2017.12.31
其他货币资金	29,516,313.97	25,550,277.93
其中：诉讼冻结款	17,659.06	--
其中：融资租赁监管账户	29,498,654.91	25,550,277.93
<b>合 计</b>	<b>29,516,313.97</b>	<b>25,550,277.93</b>

### 2、应收票据及应收账款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
应收票据	16,470,000.00	--
应收账款	201,912,652.61	52,313,467.67
<b>合 计</b>	<b>218,382,652.61</b>	<b>52,313,467.67</b>

#### （1）应收票据

种 类	2018.9.30	2017.12.31
银行承兑汇票	16,470,000.00	--

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本集团无已质押的应收票据

②期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	17,800,000.00	--

③期末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	2018.9.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	201,927,981.04	100.00	15,328.43	0.01	201,912,652.61
其中：账龄组合	766,421.56	0.38	15,328.43	2.00	751,093.13
无风险组合	201,161,559.48	99.62	--	--	201,161,559.48
组合小计	201,927,981.04	100.00	15,328.43	0.01	201,912,652.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>201,927,981.04</b>	<b>100.00</b>	<b>15,328.43</b>	<b>0.01</b>	<b>201,912,652.61</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	52,314,300.44	100.00	832.77	0.00	52,313,467.67
其中：账龄组合	41,638.57	0.08	832.77	2.00	40,805.80
无风险组合	52,272,661.87	99.92	--	--	52,272,661.87
组合小计	52,314,300.44	100.00	832.77	0.00	52,313,467.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>52,314,300.44</b>	<b>100.00</b>	<b>832.77</b>	<b>0.00</b>	<b>52,313,467.67</b>

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.9.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内					
其中：0-6个月	766,421.56	100.00	15,328.43	2.00	751,093.13

续：

账龄			2017.12.31		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内					
其中：0-6个月	41,638.57	100.00	832.77	2.00	40,805.80

B、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.9.30 账面余额	坏账准备	计提比例%
应收电网公司款项	201,161,559.48	--	--

续：

组合名称	2017.12.31 账面余额	坏账准备	计提比例%
应收电网公司款项	52,272,661.87	--	--

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,495.66 元。

③ 本期无实际核销的应收账款情况

④ 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
国网内蒙古东部电力有限公司	75,063,611.20	37.17	--
国网冀北电力有限公司	30,214,896.13	14.96	--
国网山西省电力公司忻州供电公司	20,987,238.72	10.39	--
国网河北省电力有限公司	17,299,208.00	8.57	--
国网山东省电力公司滨州供电公司	17,099,846.67	8.47	--
<b>合计</b>	<b>160,664,800.72</b>	<b>79.56</b>	<b>--</b>

⑤ 期末本集团不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

⑥ 期末本集团无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

⑦ 期末应收账款质押情况详见“附注五、38、所有权或使用权受到限制的资产”。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2018.9.30	2017.12.31
----	-----------	------------

	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	10,760,419.41	100.00	1,298,557.33	100.00

说明：期末无账龄超过1年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
河北丰宁建投新能源有限公司	6,289,158.90	58.45
灵寿县扶贫和农业开发办公室	750,000.00	6.97
易县扶贫开发办公室	750,000.00	6.97
大名县鼎鼎扶贫开发有限公司	750,000.00	6.97
联创融合（北京）科技开发有限公司	574,990.70	5.34
<b>合 计</b>	<b>9,114,149.60</b>	<b>84.70</b>

4、其他应收款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	104,733,237.06	211,895,045.33
<b>合 计</b>	<b>104,733,237.06</b>	<b>211,895,045.33</b>

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类			2018.9.30		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	117,728,310.42	100.00	12,995,073.36	11.04	104,733,237.06
其中：账龄组合	117,728,310.42	100.00	12,995,073.36	11.04	104,733,237.06
无风险组合	--	--	--	--	--
组合小计	117,728,310.42	100.00	12,995,073.36	11.04	104,733,237.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>117,728,310.42</b>	<b>100.00</b>	<b>12,995,073.36</b>	<b>11.04</b>	<b>104,733,237.06</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31
-----	------------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	219,610,713.20	100.00	7,715,667.87	3.51	211,895,045.33
其中：账龄组合	219,610,713.20	100.00	7,715,667.87	3.51	211,895,045.33
无风险组合	--	--	--	--	--
组合小计	219,610,713.20	100.00	7,715,667.87	3.51	211,895,045.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>219,610,713.20</b>	<b>100.00</b>	<b>7,715,667.87</b>	<b>3.51</b>	<b>211,895,045.33</b>

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.9.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内					
其中：0-6个月	50,468,934.74	42.87	1,009,378.70	2.00	49,459,556.04
7-12个月	46,216,772.89	39.26	3,235,174.10	7.00	42,981,598.79
1年以内小计	96,685,707.63	82.13	4,244,552.80	4.39	92,441,154.83
1至2年	5,902,602.79	5.01	1,180,520.56	20.00	4,722,082.23
2至3年	15,140,000.00	12.86	7,570,000.00	50.00	7,570,000.00
<b>合计</b>	<b>117,728,310.42</b>	<b>100.00</b>	<b>12,995,073.36</b>	<b>11.04</b>	<b>104,733,237.06</b>

续：

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内					
其中：0-6个月	196,405,641.07	89.43	3,928,112.82	2.00	192,477,528.25
7-12个月	6,565,072.13	2.99	459,555.05	7.00	6,105,517.08
1年以内小计	202,970,713.20	92.42	4,387,667.87	2.16	198,583,045.33
1至2年	16,640,000.00	7.58	3,328,000.00	20.00	13,312,000.00
<b>合计</b>	<b>219,610,713.20</b>	<b>100.00</b>	<b>7,715,667.87</b>	<b>3.51</b>	<b>211,895,045.33</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,279,405.49 元。

③本期无实际核销的其他应收款情况

④其他应收款按款项性质披露

项目	2018.9.30	2017.12.31
----	-----------	------------

代垫款项	55,219,980.82	197,652,217.54
资金拆借	54,570,050.07	21,386,878.13
押金及保证金	5,778,170.00	211,927.53
备用金	2,019,808.87	359,690.00
其他	140,300.66	--
<b>合 计</b>	<b>117,728,310.42</b>	<b>219,610,713.20</b>

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州爱康能源工程技术股份有限公司	代垫款项	37,000,000.00	6个月以内 12,800,000.00元； 7-12个月 24,200,000.00元	31.43	1,950,000.00
葫芦岛市宏光光伏发电有限公司	资金拆借	22,856,624.00	6个月以内 177,000.00元 7-12个月 20,290,300.00元； 1-2年 2,389,324.00元	19.41	1,901,725.80
浙江宏祥建设工程有限公司	资金拆借	20,181,150.68	6个月以内	17.14	403,623.01
赤城保泰新能源开发有限公司	代垫款项	14,155,000.00	7-12个月 35,000.00元； 2-3年 14,120,000.00元	12.02	7,062,450.00
江苏海豹特种装备有限公司	资金拆借	10,145,397.26	6个月以内	8.62	202,907.95
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>104,338,171.94</b>	<b>--</b>	<b>88.62</b>	<b>11,520,706.76</b>

⑥期末本集团不存在应收政府补助情况

⑦期末本集团不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

⑧期末本集团无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	2018.9.30			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	7,376.00	--	7,376.00	5,685.00	--	5,685.00

(2) 存货跌价准备

存货种类	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.09.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	--	--	--	--	--	--

(3) 存货期末余额中不含借款费用资本化金额

6、其他流动资产

项 目	2018.9.30	2017.12.31
进项税额	120,300,458.98	85,253,800.61
待认证进项税额	72,442,764.17	48,181,274.67
预缴其他税费	--	43,200.00
<b>合 计</b>	<b>192,743,223.15</b>	<b>133,478,275.28</b>

## 7、长期应收款

### （1）长期应收款按性质披露

项 目	2018.9.30		2017.12.31			折现率 区间	
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备		账面价值
融资租赁款	51,790,500.00	--	51,790,500.00	28,008,000.00	--	28,008,000.00	7.89% -9.11%
其中：未实现融资收益	-26,980,526.90	--	-26,980,526.90	-15,014,337.81	--	-15,014,337.81	7.89% -9.11%
小计	24,809,973.10	--	24,809,973.10	12,993,662.19	--	12,993,662.19	--
减：1年内到期的长期应收款	--	--	--	--	--	--	7.89% -9.11%
<b>合 计</b>	<b>24,809,973.10</b>	<b>--</b>	<b>24,809,973.10</b>	<b>12,993,662.19</b>	<b>--</b>	<b>12,993,662.19</b>	<b>--</b>

（2）期末本集团不存在长期应收款逾期情况

（3）期末本集团不存在终止确认的长期应收款情况

（4）期末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## 8、固定资产

项 目	2018.9.30	2017.12.31
固定资产	2,353,762,727.29	1,151,289,539.51
固定资产清理	--	--
<b>合 计</b>	<b>2,353,762,727.29</b>	<b>1,151,289,539.51</b>

### （1）固定资产

#### ①固定资产情况

项 目	光伏电站及附属设施	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2018.01.01	1,158,194,531.31	63,880.00	874,577.78	333,617.50	1,159,466,606.59
2.本期增加金额	1,576,849,760.01	--	569,366.44	92,233.55	1,577,511,360.00
（1）购置	1,627,322.05	--	453,127.12	92,233.55	2,172,682.72
（2）在建工程转入	1,011,781,555.96	--	--	--	1,011,781,555.96
（3）企业合并增加	221,081,907.64	--	--	--	221,081,907.64

顺宇洁能科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2018年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 售后回租转入	340,000,000.00	--	--	--	340,000,000.00
(5) 其他增加	2,358,974.36	--	116,239.32	--	2,475,213.68
3.本期减少金额	331,079,649.26	--	--	--	331,079,649.26
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 售后回租转出	330,966,441.49	--	--	--	330,966,441.49
(3) 其他减少	113,207.77	--	--	--	113,207.77
4.2018.09.30	2,403,964,642.06	63,880.00	1,443,944.22	425,851.05	2,405,898,317.33
二、累计折旧					
1.2018.01.01	7,867,245.09	4,481.80	253,106.33	52,233.86	8,177,067.08
2.本期增加金额	51,653,964.40	4,551.48	177,148.31	68,495.89	51,904,160.08
(1) 计提	51,653,964.40	4,551.48	177,148.31	68,495.89	51,904,160.08
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	7,945,637.12	--	--	--	7,945,637.12
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 售后回租转出	7,945,637.12	--	--	--	7,945,637.12
4.2018.09.30	51,575,572.37	9,033.28	430,254.64	120,729.75	52,135,590.04
三、减值准备					
1.2018.01.01	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2018.09.30	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2018.09.30 账面价值	2,352,389,069.69	54,846.72	1,013,689.58	305,121.30	2,353,762,727.29
2.2018.01.01 账面价值	1,150,327,286.22	59,398.20	621,471.45	281,383.64	1,151,289,539.51

②期末无暂时闲置的固定资产情况

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
光伏电站及附属设施	962,698,275.86	28,062,612.90	--	934,635,662.96

④期末无通过经营租赁租出的固定资产

⑤ 期末未办妥产权证书的固定资产情况

电站名称	房产类型	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥产权证书原因
通辽聚能光伏有限责任公司 20 兆瓦光伏电站	升压站建筑	4,312,097.80	136,549.76	--	4,175,548.04	正在办理中
通辽市阳光动力光电科技有限公司大林镇 3*20MWp 屋顶光伏项目	升压站建筑	4,652,814.42	165,756.51	--	4,487,057.91	正在办理中
繁峙县润宏电力有限公司 30MW 光伏电站	升压站建筑	2,632,259.94	10,419.36	--	2,621,840.58	正在办理中
隰县昌盛东方太阳能科技有限公司 30MW 光伏电站	升压站建筑	1,121,510.09	4,439.31	--	1,117,070.78	正在办理中
山东省滨州农业科技园区 20MW 光伏发电项目	升压站建筑	2,745,810.44	129,446.97	--	2,616,363.47	正在办理中
河北省蔚县 20MW 光伏农业科技大棚并网发电项目	升压站建筑	2,595,412.35	121,995.05	--	2,473,417.30	正在办理中
大孤山国润麦隆新能源 26MW 光伏发电项目	升压站建筑	3,640,735.09	172,934.92	--	3,467,800.17	正在办理中
河北省丰宁满族自治县万胜永村 70MW 光伏扶贫项目	升压站建筑	8,548,400.74	33,837.42	--	8,514,563.32	正在办理中
山西省岢岚县 20MW 农业大棚扶贫项目	升压站及办公楼	2,879,985.05	118,239.17	--	2,761,745.88	正在办理中
河北省唐县 30MW 地面项目	升压站建筑	2,065,604.29	41,955.14	--	2,023,649.15	正在办理中
<b>合计</b>	--	<b>35,194,630.21</b>	<b>935,573.61</b>	--	<b>34,259,056.60</b>	--

⑥ 本期无冲减固定资产账面价值的政府补助

⑦ 期末固定资产抵押情况详见“附注五、38、所有权或使用权受到限制的资产”。

9、在建工程

项 目	2018.9.30	2017.12.31
在建工程	621,865,358.75	385,133,311.15
工程物资	--	--
<b>合 计</b>	<b>621,865,358.75</b>	<b>385,133,311.15</b>

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	2018.9.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
河北省张家口蔚县二期 18MW 农光互补项目	--	--	--	33,260.93	--	33,260.93
阳原光伏农业科技大棚并网发电站项目	--	--	--	12,594.10	--	12,594.10
丰宁县万胜永乡 70MW 集中式光伏扶贫电站项目	--	--	--	5,092,379.30	--	5,092,379.30
宁津旭和光伏科技有限公司华奥机械 5.1MW 分布式光伏发电项目	3,843,660.12	--	3,843,660.12	1,100,967.19	--	1,100,967.19
宁津旭良光伏科技有限公司德农 3.5MW 分布式光伏发电项目	715,773.08	--	715,773.08	701,703.05	--	701,703.05
宁津旭天光伏科技有限公司元盛纺织 3MW 分布式光伏发电项目	2,910,568.47	--	2,910,568.47	601,450.69	--	601,450.69
房山大石窝镇高庄村 11MW 分布式光伏电站项目	--	--	--	65,346,923.49	--	65,346,923.49
中能 30MW 电站	186,657,982.41	--	186,657,982.41	102,876,323.97	--	102,876,323.97
易县创能太阳能有限公司一期 30MW 光伏发电项目	187,501,212.83	--	187,501,212.83	91,702,772.41	--	91,702,772.41
通辽开鲁 20MW 屋顶光伏项目	--	--	--	117,664,936.02	--	117,664,936.02
护坡	522,319.20	--	522,319.20	--	--	--
内蒙古圣田大河 20MW 光伏电站	63,754,055.16	--	63,754,055.16	--	--	--
灵寿县 30MW 农光互补光伏扶贫项目	134,633,247.72	--	134,633,247.72	--	--	--
大名县 30 兆瓦农光互补光伏扶贫项目	41,326,539.76	--	41,326,539.76	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>621,865,358.75</b>	<b>--</b>	<b>621,865,358.75</b>	<b>385,133,311.15</b>	<b>--</b>	<b>385,133,311.15</b>

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2018.09.30

顺宇洁能科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

河北省张家口蔚县二期 18MW 农光互补项目	33,260.93	99,063,895.15	99,097,156.08	--	--	--	--	--
丰宁县万胜永乡 70MW 集中式光伏扶贫电站项目	5,092,379.30	426,644,436.98	431,736,816.28	--	2,606,364.45	2,606,364.45	5.39%	--
宁津旭和光伏科技有限公司华奥机械 5.1MW 分布式光伏发电项目	1,100,967.19	2,742,692.93	--	--	--	--	--	3,843,660.12
宁津旭良光伏科技有限公司德农 3.5MW 分布式光伏发电项目	701,703.05	14,070.03	--	--	--	--	--	715,773.08
宁津旭天光伏科技有限公司元盛纺织 3MW 分布式光伏发电项目	601,450.69	2,309,117.78	--	--	--	--	--	2,910,568.47
房山大石窝镇高庄村 11MW 分布式光伏电站项目	65,346,923.49	1,662,510.93	67,009,434.42	--	--	--	--	--
中能 30MW 电站	102,876,323.97	83,781,658.44	--	--	--	--	--	186,657,982.41
易县创能太阳能有限公司一期 30MW 光伏发电项目	91,702,772.41	95,798,440.42	--	--	--	--	--	187,501,212.83
通辽开鲁 20MW 屋顶光伏项目	117,664,936.02	-15,917.46	117,649,018.56	--	--	--	--	--
护坡	--	522,319.20	--	--	--	--	--	522,319.20
寿光科合能源有限公司 16.5MW 分布式光伏发电项目	--	68,348,427.40	68,348,427.40	--	--	--	--	--
寿光中辉能源有限公司 17.5MW 分布式光伏发电项目	--	68,125,257.90	68,125,257.90	--	--	--	--	--
葫芦岛连山区山神庙乡下塔沟村 20MW 光伏电站	--	44,395,849.84	--	44,395,849.84	--	--	--	--
内蒙古圣田大河 20MW 光伏电站	--	63,754,055.16	--	--	--	--	--	63,754,055.16

灵寿县 30MW 农光互补光 伏扶贫项目	--	134,633,247.72	--	--	85,106.20	85,106.20	5.88%	134,633,247.72
大名县 30 兆 瓦农光互补 光伏扶贫项 目	--	41,326,539.76	--	--	--	--	--	41,326,539.76
繁峙县 30MW 光伏电站	--	159,815,445.32	159,815,445.32	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>		<b>385,120,717.05</b>	<b>1,292,922,047.50</b>	<b>1,011,781,555.96</b>	<b>44,395,849.84</b>	<b>2,691,470.65</b>	<b>2,691,470.65</b>	<b>-- 621,865,358.75</b>

## 10、生产性生物资产

### (1) 以成本计量

项 目	种植业	
	桃树（未成熟）	
一、账面原值		
1.2018.01.01		593,687.80
2.本期增加金额		169,390.26
(1) 外购		--
2) 自行培育		169,390.26
3.本期减少金额		562,846.38
(1) 处置		562,846.38
(2) 其他		--
4.2018.09.30		200,231.68
二、累计折旧		
1.2018.01.01		--
2.本期增加金额		--
(1) 计提		--
(2) 其他增加		--
3.本期减少金额		--
(1) 处置		--
(2) 其他		--
4.2018.09.30		--
三、减值准备		
1.2018.01.01		--
2.本期增加金额		--
3.本期减少金额		--

4.2018.09.30	--
四、账面价值	
1.2018.09.30 账面价值	200,231.68
2.2018.01.01 账面价值	593,687.80

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件
一、账面原值	
1.2018.01.01	76,000.00
2.本期增加金额	30,000.00
(1) 购置	30,000.00
3.本期减少金额	--
4.2018.09.30	106,000.00
二、累计摊销	
1.2018.01.01	5,066.75
2.本期增加金额	7,450.06
(1) 计提	7,450.06
3.本期减少金额	--
4.2018.09.30	12,516.81
三、减值准备	
1.2018.01.01	--
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.2018.09.30	--
四、账面价值	
1.2018.09.30 账面价值	93,483.19
2.2018.01.01 账面价值	70,933.25

说明：期末无通过内部研发形成的无形资产

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

12、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.09.30
			本期摊销	其他减少	
土地租金	39,310,331.09	44,566,280.01	4,339,283.88	3,023,666.71	76,513,660.51
装修费	1,140,793.17	--	354,039.21	--	786,753.96
屋顶租赁费	202,708.54	24,223,863.62	871,349.60	--	23,555,222.56

合 计	40,653,832.80	68,790,143.63	5,564,672.69	3,023,666.71	100,855,637.03
-----	---------------	---------------	--------------	--------------	----------------

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2018.9.30	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	13,010,401.79	7,716,500.64
可抵扣亏损	110,995,539.05	85,678,248.99
合 计	124,005,940.84	93,394,749.63

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018.9.30	2017.12.31
2018年	--	--
2019年	--	--
2020年	--	--
2021年	4,452,183.64	4,492,230.25
2022年	80,335,145.71	81,186,018.74
2023年	26,208,209.70	--
合 计	110,995,539.05	85,678,248.99

14、其他非流动资产

项 目	2018.9.30	2017.12.31
预付土地征收补偿安置费	279,234.00	--
预付工程款	3,426,711.22	57,443,650.99
扶贫款	20,125,000.00	28,000,000.00
合 计	23,830,945.22	85,443,650.99

15、应付票据及应付账款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
应付票据	--	--
应付账款	984,407,060.34	555,088,288.93
合 计	984,407,060.34	555,088,288.93

(1) 应付账款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
工程款	974,667,636.99	553,617,306.92

土地租赁费	3,900,823.35	1,441,761.11
扶贫款	5,688,900.00	--
应付电费	117,000.00	29,220.90
劳务费	32,700.00	--
<b>合 计</b>	<b>984,407,060.34</b>	<b>555,088,288.93</b>

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
江苏鼎阳绿能电力有限公司	56,339,207.00	未结算
国润能源有限公司	30,535,967.17	未结算
中冶宝钢技术服务有限公司	23,130,000.00	未结算
株洲变流技术国家工程研究中心有限公司	16,742,138.66	未结算
中国核工业二三建设有限公司	6,817,856.01	未结算
<b>合 计</b>	<b>133,565,168.84</b>	<b>--</b>

#### 16、预收款项

项 目	2018.9.30	2017.12.31
经营性款项	--	29,999,970.00
预收租金	30,000.00	--
<b>合 计</b>	<b>30,000.00</b>	<b>29,999,970.00</b>

说明：期末无账龄超过1年的重要预收账款。

#### 17、应付职工薪酬

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.09.30
短期薪酬	3,340,525.16	12,520,944.34	12,661,676.59	3,199,792.91
离职后福利-设定提存计划	60,787.60	1,145,260.73	1,126,353.33	79,695.00
<b>合 计</b>	<b>3,401,312.76</b>	<b>13,666,205.07</b>	<b>13,788,029.92</b>	<b>3,279,487.91</b>

##### (1) 短期薪酬

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.09.30
工资、奖金、津贴和补贴	3,306,590.60	10,603,434.02	10,754,955.19	3,155,069.43
职工福利费	--	421,663.92	421,663.92	--
社会保险费	33,934.56	599,018.12	588,229.20	44,723.48
其中：1. 医疗保险费	30,849.60	548,357.13	538,576.73	40,630.00
2. 工伤保险费	617.00	18,199.98	17,973.90	843.08

3. 生育保险费	2,467.96	32,461.01	31,678.57	3,250.40
住房公积金	--	888,373.95	888,373.95	--
工会经费和职工教育经费	--	8,454.33	8,454.33	--
<b>合 计</b>	<b>3,340,525.16</b>	<b>12,520,944.34</b>	<b>12,661,676.59</b>	<b>3,199,792.91</b>

(2) 设定提存计划

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.09.30
离职后福利	60,787.60	1,145,260.73	1,126,353.33	79,695.00
其中：1. 基本养老保险费	58,331.52	1,109,798.96	1,091,655.48	76,475.00
2. 失业保险费	2,456.08	35,461.77	34,697.85	3,220.00
<b>合 计</b>	<b>60,787.60</b>	<b>1,145,260.73</b>	<b>1,126,353.33</b>	<b>79,695.00</b>

18、应交税费

税 项	2018.9.30	2017.12.31
增值税	1,903,311.37	1,306,084.77
城建税	7,845.70	--
个人所得税	308.81	30,049.77
印花税	2,713.97	394,488.80
地方教育费附加	2,241.63	--
教育费附加	3,362.44	--
<b>合 计</b>	<b>1,919,783.92</b>	<b>1,730,623.34</b>

19、其他应付款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
应付利息	534,272.87	--
其他应付款	41,642,378.45	251,583,084.89
<b>合 计</b>	<b>42,176,651.32</b>	<b>251,583,084.89</b>

(1) 应付利息

项 目	2018.9.30	2017.12.31
分期付息还本的长期借款利息	534,272.87	--

说明：无重要的逾期未付利息。

(2) 其他应付款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
-----	-----------	------------

代垫款项	33,933,982.18	27,233,407.45
待退增资款	7,500,000.00	7,500,000.00
押金及保证金	155,000.00	150,000.00
备用金	26,391.95	21,955.22
资金拆借	--	200,672,222.22
股权收购款	--	15,951,500.00
其他	27,004.32	54,000.00
<b>合 计</b>	<b>41,642,378.45</b>	<b>251,583,084.89</b>

说明：无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 20、一年内到期的非流动负债

项 目	2018.9.30	2017.12.31
一年内到期的长期应付款	63,380,375.47	30,769,585.05
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	--
<b>合 计</b>	<b>93,380,375.47</b>	<b>30,769,585.05</b>

### （1）一年内到期的长期应付款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
应付融资租赁款	63,380,375.47	30,769,585.05

## 21、长期借款

项 目	2018.9.30	利率区间	2017.12.31	利率区间
保证质押借款	444,000,000.00	5.39%-5.88%	--	--
<b>小 计</b>	<b>444,000,000.00</b>	<b>5.39%-5.88%</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
减：一年内到期的长期借款	30,000,000.00	5.39%-5.88%	--	--
<b>合 计</b>	<b>414,000,000.00</b>	<b>5.39%-5.88%</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

说明：（1）截至2018年9月30日，子公司丰宁满族自治县顺琦太阳能发电有限公司尚有向中国农业发展银行丰宁县支行借款3亿元，于2033年6月24日到期。该借款由露笑集团有限公司提供连带责任保证担保，由本公司持有的丰宁满族自治县顺琦太阳能发电有限公司100%股权提供质押担保，由丰宁满族自治县顺琦太阳能发电有限公司售电收入账户提供质押担保，售电收入账户项下应收账款提供质押担保。

（2）截至2018年9月30日，子公司灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司尚有向中国农业发展银行灵寿县支行借款1.44亿元，于2033年9月13日到期。该借款由露笑集团有限公司提供连带责任保证担保，由本公司持有的灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司100%股权提供质押担保，由灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司售电收入账户提供质押担保。

## 22、长期应付款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
长期应付款	856,777,149.74	462,062,036.06

### (1) 长期应付款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
应付融资租赁款	920,157,525.21	492,831,621.11
减：一年内到期长期应付款	63,380,375.47	30,769,585.05
<b>合 计</b>	<b>856,777,149.74</b>	<b>462,062,036.06</b>

说明：无独立第三方为公司融资租赁提供担保。

## 23、递延收益

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.09.30	形成原因
售价与账面价值差异	32,898,968.95	16,979,498.53	1,613,415.28	48,265,052.20	融资租赁
政府补助	--	11,000.00	11,000.00	--	与资产相关政府补助
<b>合 计</b>	<b>32,898,968.95</b>	<b>16,990,498.53</b>	<b>1,624,415.28</b>	<b>48,265,052.20</b>	<b>--</b>

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、1、政府补助。

## 24、股本

投资方名称	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
诸暨顺宇股权投资合伙企业（有限合伙）	--	105,750,000.00	--	105,750,000.00

续：

投资方名称	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
诸暨顺宇股权投资合伙企业（有限合伙）	105,750,000.00	265,000,000.00	370,750,000.00	--
露笑集团有限公司	--	464,000,000.00	--	464,000,000.00
露笑科技股份有限公司	--	100,000,000.00	--	100,000,000.00
董彪	--	60,000,000.00	--	60,000,000.00
珠海横琴宏丰汇投资合伙企业（有限合伙）	--	100,000,000.00	--	100,000,000.00
杭州和骏新能源科技发展有限公司	--	200,000,000.00	--	200,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>105,750,000.00</b>	<b>1,189,000,000.00</b>	<b>370,750,000.00</b>	<b>924,000,000.00</b>

续：

投资方名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.09.30
露笑集团有限公司	464,000,000.00	376,000,000.00	840,000,000.00	--

露笑科技股份有限公司	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00
董彪	60,000,000.00	--	--	60,000,000.00
珠海横琴宏丰汇投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00
杭州和骏新能源科技发展有限公司	200,000,000.00	--	200,000,000.00	--
深圳东方创业投资有限公司	--	840,000,000.00	--	840,000,000.00
嘉兴金熹投资合伙企业（有限合伙）	--	200,000,000.00	--	200,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>924,000,000.00</b>	<b>1,416,000,000.00</b>	<b>1,040,000,000.00</b>	<b>1,300,000,000.00</b>

## 25、资本公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
其他资本公积	--	--	--	--

续：

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
其他资本公积	--	60,000,000.00	--	60,000,000.00

续：

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.09.30
其他资本公积	60,000,000.00	--	--	60,000,000.00

说明：

（1）2017 年度资本公积增加系股东露笑集团有限公司出资 60,000,000.00 元，2017 年 11 月，公司召开股东大会，同意对董彪进行股权激励。同时，公司、露笑集团有限公司、董彪签署《关于顺宇农业股份有限公司之股权激励协议》，约定公司及露笑集团有限公司对董彪实施股权激励，露笑集团有限公司出资 60,000,000.00 元以零对价转让给个人董彪，公司按照 60,000,000.00 元确认管理费用与资本公积。

## 26、未分配利润

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
调整前上期末未分配利润	-87,734,876.91	-5,494,232.08	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后期初未分配利润	-87,734,876.91	-5,494,232.08	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,219,236.30	-82,240,644.83	-5,494,232.08
期末未分配利润	-61,515,640.61	-87,734,876.91	-5,494,232.08

## 27、营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
----	--------------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,805,672.70	57,740,355.26	15,374,956.72	9,456,937.15	--	--
其他业务	--	--	--	--	--	--

(1) 主营业务分行业

行业名称	2018 年 1-9 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
光伏行业	154,805,672.70	57,740,355.26	15,374,956.72	9,456,937.15	--	--

(2) 主营业务分产品

产品名称	2018 年 1-9 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
发电收入	154,759,052.71	57,740,355.26	15,374,956.72	9,456,937.15	--	--
组件收入	46,619.99	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>154,805,672.70</b>	<b>57,740,355.26</b>	<b>15,374,956.72</b>	<b>9,456,937.15</b>	--	--

(3) 主营业务分地区

地区名称	2018 年 1-9 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
境内	154,805,672.70	57,740,355.26	15,374,956.72	9,456,937.15	--	--

28、税金及附加

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
印花税	412,500.60	648,577.74	21,500.00
土地使用税	37.50	--	--
城市维护建设税	19,228.54	--	--
教育费附加	13,734.67	--	--
水利基金	813.06	--	--
<b>合计</b>	<b>446,314.37</b>	<b>648,577.74</b>	<b>21,500.00</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、管理费用

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
工资福利	11,274,811.77	9,674,002.20	2,270,040.05
折旧摊销	5,760,091.23	2,208,203.62	69,801.90
租赁物业及水电	2,360,004.50	2,475,642.81	729,966.33

中介费用	1,910,898.66	1,340,103.21	719,763.45
差旅费	826,749.69	690,807.63	376,725.69
业务招待费	650,848.85	320,948.35	94,424.83
股份支付	--	60,000,000.00	--
其他	1,482,595.63	431,676.83	335,969.27
<b>合计</b>	<b>24,266,000.33</b>	<b>77,141,384.65</b>	<b>4,596,691.52</b>

### 30、财务费用

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
利息支出	1,525,493.53	2,919,247.03	--
未确认融资费用	42,216,304.18	2,403,324.46	--
减：利息收入	4,185,057.15	1,540,990.27	44,760.22
减：未实现融资收益	1,108,224.58	56,399.30	--
承兑汇票贴息	254,944.45	--	--
手续费及其他	50,072.00	26,941.45	4,669.65
<b>合计</b>	<b>38,753,532.43</b>	<b>3,752,123.37</b>	<b>-40,090.57</b>

### 31、资产减值损失

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
坏账损失	5,293,901.15	6,688,384.53	907,577.00

### 32、其他收益

补助项目	2018年1-9月	2017年度	与资产相关/与收益相关
河北省2017年农机购置补贴	11,000.00	--	与资产相关

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十四、1、政府补助。

（2）其他收益均为非经常性损益。

### 33、营业外收入

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
捐赠利得	136,000.00	--	--
其他	30.00	320,010.01	--
<b>合计</b>	<b>136,030.00</b>	<b>320,010.01</b>	<b>--</b>

34、营业外支出

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
公益性捐赠支出	5,000.00	--	8,000.00
罚款滞纳金支出	1,619,928.22	25,000.00	554.13
非流动资产毁损报废损失	575,440.48	19,771.32	--
其他	32,991.66	203,432.80	--
<b>合计</b>	<b>2,233,360.36</b>	<b>248,204.12</b>	<b>8,554.13</b>

35、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2.50	--	--
递延所得税调整	--	--	--
<b>合计</b>	<b>2.50</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

36、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
收暂收款与收回暂付款	21,585,443.46	18,517,172.83	113,819.26
利息收入	893,128.18	232,614.68	44,760.22
政府补助	11,000.00	--	--
受限账户资金变动	14,996,494.18	--	--
<b>合计</b>	<b>37,486,065.82</b>	<b>18,749,787.51</b>	<b>158,579.48</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
受限账户资金变动	18,962,530.22	25,550,277.93	--
支付暂收款及暂付款	105,698,152.37	584,418,944.75	45,108,850.00
咨询审计中介	1,910,007.50	1,499,982.84	719,763.45
租赁及物业费	1,768,720.04	3,045,413.16	1,337,333.00
差旅费	826,749.69	680,226.13	376,725.69
业务招待费	655,789.85	320,948.35	94,424.83
其他	3,861,831.93	911,495.59	350,416.79
<b>合计</b>	<b>133,683,781.60</b>	<b>616,427,288.75</b>	<b>47,987,513.76</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
资金拆借	274,204,896.76	100,000,000.00	--

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
资金拆借	256,015,000.00	120,000,000.00	--
处置子公司收到的现金与处置时点 子公司账面现金等价物的差额	29,968.44	--	--
<b>合计</b>	<b>256,044,968.44</b>	<b>120,000,000.00</b>	<b>--</b>

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
资金拆借	--	210,000,000.00	--
票据贴现	19,745,055.55	--	--
售后回租款	190,000,000.00	247,000,000.00	--
<b>合 计</b>	<b>209,745,055.55</b>	<b>457,000,000.00</b>	<b>--</b>

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
资金拆借	855,555.56	12,318,222.22	--
融资租赁款	70,123,822.93	44,545,561.11	--
<b>合 计</b>	<b>70,979,378.49</b>	<b>56,863,783.33</b>	<b>--</b>

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-9月	2017年度	2016年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	26,219,236.30	-82,240,644.83	-5,494,232.08
加：资产减值准备	5,293,901.15	6,688,384.53	907,577.00
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	50,348,889.63	7,002,910.34	68,851.89
无形资产摊销	7,450.06	4,116.74	950.01
长期待摊费用摊销	2,956,663.03	3,193,236.72	--
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)	575,440.48	19,771.32	--
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）	39,556,965.97	3,957,796.60	--
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	--	--	--
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）	-1,691.00	-5,685.00	--
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,206,351,733.34	-227,966,219.53	-53,433,821.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,422,389,923.07	-319,328,580.02	8,234,503.12
其他	-4,102,036.04	34,449,722.07	--
经营活动产生的现金流量净额	-95,183,370.15	-574,225,191.06	-49,716,171.41

**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：**

现金的期末余额	61,158,341.83	163,079,066.84	6,784,275.23
减：现金的期初余额	163,079,066.84	6,784,275.23	--
加：现金等价物的期末余额	--	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--	--
现金及现金等价物净增加额	-101,920,725.01	156,294,791.61	6,784,275.23

**（2）支付的取得子公司的现金净额**

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	--	18,190,540.00	--
其中：四川蜀疆电力工程有限公司	--	--	--
北京建新鸿远光伏科技有限公司	--	40,000.00	--
易县中能太阳能有限公司	--	18,150,540.00	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	154,621.67	1,041,324.86	--
其中：岢岚县上元新能源有限公司	--	168,835.00	--
淄博贝铃光伏太阳能科技有限公司	--	28,396.55	--
丹东国润麦隆新能源有限公司	--	414.70	--
滨州天昊发电有限公司	--	781,069.72	--
通辽市阳光动力光电科技有限公司	--	4,383.70	--
北京建新鸿远光伏科技有限公司	--	15,363.01	--
易县中能太阳能有限公司	--	5,563.86	--
易县创能太阳能有限公司	--	6,026.61	--
唐县科创新能源开发有限公司	--	31,271.71	--
寿光科合能源有限公司	54,567.55	--	--

寿光中辉能源有限公司	57,362.49	--	--
葫芦岛市宏光光伏发电有限公司	13,079.13	--	--
繁峙县润宏电力有限公司	10,511.23	--	--
隰县昌盛东方太阳能科技有限公司	80.00	--	--
阳谷创辉光伏科技有限公司	19,009.33	--	--
大名县昌盛日电太阳能科技有限公司	11.94	--	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	15,981,500.00	80,000.00	--
其中：四川蜀疆电力工程有限公司	20,000.00	80,000.00	--
北京建新鸿远光伏科技有限公司	10,000.00	--	--
易县创能太阳能有限公司	15,951,500.00	--	--
取得子公司支付的现金净额	15,826,878.33	17,229,215.14	--

(3) 收到的处置子公司的现金净额

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--	--	--
其中：葫芦岛市宏光光伏发电有限公司	--	--	--
北京顺宇新能光伏科技有限公司	--	--	--
北京顺泰新能光伏科技有限公司	--	--	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	29,968.44	--	--
其中：葫芦岛市宏光光伏发电有限公司	29,968.44	--	--
北京顺宇新能光伏科技有限公司	--	--	--
北京顺泰新能光伏科技有限公司	--	--	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--	--	--
处置子公司收到的现金净额	-29,968.44	--	--

说明：处置子公司收到的现金净额为负数的重分类为支付其他与投资活动有关的现金。

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	61,158,341.83	163,079,066.84	6,784,275.23
其中：库存现金	--	--	--
可随时用于支付的银行存款	61,158,341.83	163,079,066.84	6,784,275.23
可随时用于支付的其他货币资金	--	--	--

二、现金等价物	--	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	61,158,341.83	163,079,066.84	6,784,275.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--	--

38、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,157,600.11	诉讼冻结、光伏电站售后回租及融资租赁受监管
应收账款	172,539,963.64	长期借款质押、光伏电站售后回租及融资租赁质押
固定资产	355,098,750.00	融资租赁抵押
长期股权投资	--	融资租赁质押

说明：因长期借款、光伏电站售后回租及融资租赁受监管导致的资产受限原因详见附注“十二、3、其他重大财务承诺事项”。

## 六、合并范围的变动

### 1、资产购买

按照《企业会计准则第20号—企业合并》，公司收购的子公司构成了资产购买，而非业务合并，因此在合并报表层面，按照资产购买进行会计处理。

#### （1）本报告期发生的资产购买

#### 2016年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
内蒙古香岛晶达光伏农业有限公司	2016年5月11日	--	100.00	转让	2016年5月11日	工商变更日	--	-40,446.61
四川蜀疆电力工程有限公司	2016年11月28日	100,000.00	100.00	转让	2016年11月28日	工商变更日	--	--

#### 2017年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁津旭良光伏科技有限公司	2017年7月24日	--	100.00	转让	2017年7月24日	工商变更日	--	-25.00
宁津旭天光伏科技有限公司	2017年7月24日	--	100.00	转让	2017年7月24日	工商变更日	--	-25.00
宁津旭和光伏科技有限公司	2017年7月24日	--	100.00	转让	2017年7月24日	工商变更日	--	-25.00
淄博贝铃光伏太阳能科技有限公司	2017年8月29日	--	100.00	转让	2017年8月29日	工商变更日	2,069,125.56	137,867.38
通辽市顺联农业科技有限公司	2017年9月30日	--	100.00	转让	2017年9月30日	工商变更日	--	-352,321.17
岢岚县上元新能源有限公司	2017年7月27日	--	100.00	转让	2017年7月27日	工商变更日	5,339,087.77	2,895,003.34

顺宇洁能科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

唐县科创新能源开发有限公司	2017 年 12 月 26 日	--	100.00	转让	2017 年 12 月 26 日	工商变更日	--	-27,155.08
丹东国润麦隆新能源有限公司	2017 年 8 月 11 日	--	100.00	转让	2017 年 8 月 11 日	工商变更日	--	-2,083,709.32
通辽聚能光伏有限责任公司	2017 年 12 月 29 日	--	100.00	转让	2017 年 12 月 29 日	工商变更日	--	190.40
通辽市阳光动力光电科技有限公司	2017 年 9 月 21 日	--	100.00	转让	2017 年 9 月 21 日	工商变更日	--	-545,791.40
滨州天昊发电有限公司	2017 年 10 月 12 日	--	100.00	转让	2017 年 10 月 12 日	工商变更日	4,415,398.60	1,846,405.46
易县创能太阳能有限公司	2017 年 11 月 30 日	15,951,500.00	100.00	转让	2017 年 11 月 30 日	工商变更日	--	248,190.41
易县中能太阳能有限公司	2017 年 11 月 30 日	18,150,540.00	100.00	转让	2017 年 11 月 30 日	工商变更日	--	500,762.76
北京建新鸿远光伏科技有限公司	2017 年 11 月 30 日	50,000.00	100.00	转让	2017 年 11 月 30 日	工商变更日	--	-3,050.00
通辽浩丰农业科技有限责任公司	2017 年 12 月 29 日	--	100.00	转让	2017 年 12 月 29 日	工商变更日	--	-227,500.59

2018 年 1-9 月

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
寿光科合能源有限公司	2018 年 2 月 1 日	--	100	转让	2018 年 2 月 1 日	工商变更日	2,873,929.88	419,811.77
寿光中辉能源有限公司	2018 年 2 月 26 日	--	100	转让	2018 年 2 月 26 日	工商变更日	2,953,113.96	858,877.28
内蒙古圣田大河新能源有限公司	2018 年 5 月 4 日	--	100	转让	2018 年 5 月 4 日	工商变更日	--	--
灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司	2018 年 6 月 1 日	--	100	转让	2018 年 6 月 1 日	工商变更日	--	-3,927.34
繁峙县润宏电力有限公司	2018 年 7 月 20 日	--	100	转让	2018 年 7 月 20 日	工商变更日	1,495,660.03	552,806.85
阳谷创辉光伏科技有限公司	2018 年 8 月 30 日	--	100	转让	2018 年 8 月 30 日	工商变更日	867,607.76	518,922.78
葫芦岛市宏光光伏发电有限公司	2018 年 5 月 9 日	--	100	转让	2018 年 5 月 9 日	工商变更日	--	--

说明：收购时未对被收购方进行资产评估，公司采用的收购价格参考收购时点被收购方净资产金额确定。

(2) 资产购买成本及购买成本小于取得的净资产份额的金额

购买成本与取得的净资产份额的差额分摊计入收购时点被购买方资产，具体的差额情况如下：

2016 年度

被购买方名称	购买成本：现金	减：取得的净资产份额	购买成本小于取得的净资产份额的金额
内蒙古香岛晶达光伏农业有限公司	--	1,600,985.33	-1,600,985.33
四川蜀疆电力工程有限公司	100,000.00	--	100,000.00

2017 年度

被购买方名称	购买成本：现金	减：取得的净资产份额	购买成本小于取得的净资产份额的金额
宁津旭良光伏科技有限公司	--	--	--
宁津旭天光伏科技有限公司	--	--	--
宁津旭和光伏科技有限公司	--	--	--
淄博贝铃光伏太阳能科技有限公司	--	-9,849.11	9,849.11
通辽市顺联农业科技有限公司	--	-50.00	50.00
岢岚县上元新能源有限公司	--	--	--
唐县科创新能源开发有限公司	--	637,023.43	-637,023.43
丹东国润麦隆新能源有限公司	--	-101,000.00	101,000.00
通辽聚能光伏有限责任公司	--	--	--
通辽市阳光动力光电科技有限公司	--	-2,990.00	2,990.00

顺宇洁能科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2018年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

滨州天昊发电有限公司	--	-41,400.00	41,400.00
易县创能太阳能有限公司	15,951,500.00	15,664,760.50	286,739.50
易县中能太阳能有限公司	18,150,540.00	17,864,518.16	286,021.84
北京建新鸿远光伏科技有限公司	50,000.00	--	50,000.00
通辽浩丰农业科技有限责任公司	--	--	--

2018年1-9月

被购买方名称	购买成本：现金	减：取得的净资产份额	购买成本小于取得的净资产份额的金额
寿光科合能源有限公司	--	--	--
寿光中辉能源有限公司	--	--	--
内蒙古圣田大河新能源有限公司	--	--	--
灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司	--	--	--
繁峙县润宏电力有限公司	--	--	--
隰县昌盛东方太阳能科技有限公司	--	-330.00	330.00
阳谷创辉光伏科技有限公司	--	-390.67	390.67
葫芦岛市宏光光伏发电有限公司	--	-31,428.70	31,428.70

(3) 被购买方于购买日资产、负债情况

2016年度

被购买方名称	流动资产	非流动资产	其中： 固定资产	其中： 无形资产	流动负债	非流动 负债	净资产	减：少数股 东权益	合并取得 的净资产
--------	------	-------	-------------	-------------	------	-----------	-----	--------------	--------------

顺宇洁能科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

内蒙古香岛晶达光伏农业有限公司	49,000.00	1,782,779.93	2,413.08	--	230,794.60	--	1,600,985.33	--	1,600,985.33
四川蜀疆电力工程有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2017 年度

被购买方名称	流动资产	非流动资产	其中： 固定资产	其中： 无形资产	流动负债	非流动 负债	净资产	减：少数股 东权益	合并取得 的净资产
宁津旭良光伏科技有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--
宁津旭天光伏科技有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--
宁津旭和光伏科技有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--
淄博贝铃光伏太阳能科技有限公司	1,554,596.71	949,942.91	--	--	2,514,388.73	--	-9,849.11	--	-9,849.11
通辽市顺联农业科技有限公司	--	2,419,944.65	--	--	2,419,994.65	--	-50.00	--	-50.00
岢岚县上元新能源有限公司	174,785.33	99,452.67	--	--	274,238.00	--	--	--	--
唐县科创新能源开发有限公司	34,136,787.85	191,839,799.85	187,726,139.85	--	225,339,564.27	--	637,023.43	--	637,023.43
丹东国润麦隆新能源有限公司	14,086,864.70	1,118,529.30	--	--	15,306,394.00	--	-101,000.00	--	-101,000.00
通辽聚能光伏有限责任公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--
通辽市阳光动力光电科技有限公司	556,719.20	426,717.30	--	--	986,426.50	--	-2,990.00	--	-2,990.00
滨州天昊发电有限公司	21,032,242.12	116,976,372.25	110,232,324.64	--	138,050,014.37	--	-41,400.00	--	-41,400.00
易县创能太阳能有限公司	9,386,256.82	96,318,410.21	--	--	90,039,906.53	--	15,664,760.50	--	15,664,760.50
易县中能太阳能有限公司	9,491,632.34	109,591,669.82	63,629.28	--	101,218,784.00	--	17,864,518.16	--	17,864,518.16
北京建新鸿远光伏科技有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--
通辽浩丰农业科技有限责任公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--

顺宇洁能科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2018年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2018年1-9月

被购买方名称	流动资产	非流动资产	其中： 固定资产	其中： 无形资产	流动负债	非流动 负债	净资产	减：少数股 东权益	合并取得 的净资产
寿光科合能源有限公司	62,661.89	45,907,838.11	--	--	45,970,500.00	--	--	--	--
寿光中辉能源有限公司	65,824.75	50,114,721.25	--	--	50,180,546.00	--	--	--	--
内蒙古圣田大河新能源有限公司	1,357,262.09	13,976,122.26	--	--	15,333,384.35	--	--	--	--
灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司	--	3,878,406.00	--	--	3,878,406.00	--	--	--	--
繁峙县润宏电力有限公司	386,695.37	33,754,931.63	--	--	34,141,627.00	--	--	--	--
隰县昌盛东方太阳能科技有限公司	3,786,779.00	170,105,465.59	168,535,315.09	--	173,892,574.59	--	-330.00	--	-330.00
阳谷创辉光伏科技有限公司	2,308,879.33	52,795,871.88	52,545,871.88	--	55,105,141.88	--	-390.67	--	-390.67
葫芦岛市宏光光伏发电有限公司	3,706,811.04	44,276,823.56	--	--	48,015,063.30	--	-31,428.70	--	-31,428.70

## 2、处置子公司

### （1）单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
葫芦岛市宏光光伏发电有限公司	--	100.00	转让	2018年9月4日	工商变更	--	--
北京顺宇新能源光伏科技有限公司	--	100.00	转让	2018年9月6日	工商变更	--	--
北京顺泰新能源光伏科技有限公司	--	100.00	转让	2018年9月6日	工商变更	--	--

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
葫芦岛市宏光光伏发电有限公司	--	--	--	--	不适用	--
北京顺宇新能源光伏科技有限公司	--	--	--	--	不适用	--
北京顺泰新能源光伏科技有限公司	--	--	--	--	不适用	--

## 3、其他

### （1）本期新设子公司

#### 2016年度

除非同一控制下企业合并外，本期新增合并单位4家，系公司本期新设的全资子公司阳高县顺宇农业有限公司、青岛顺宇新能源有限公司、北京顺宇新能源光伏科技有限公司、张家口嘉恒农业开发有限公司，成立时间分别为2016年7月6日、2016年11月30日、2016年12月7日、2016年7月14日，自成立之日起将上述子公司纳入合并范围。

#### 2017年度

除非同一控制下企业合并外，本期新增合并单位7家，系公司本期新设的全资子公司丰宁满族自治县顺琦太阳能发电有限公司、广饶县顺宇太阳能有限公司、北京顺泰新能源光伏科技有限公司、唐县顺琦新能源开发有限公司、康保达成光伏科技有限公司、北京顺檀京泉文化发展有限公司、内蒙古禾扬生态农业有限公司，成立时间分别为2017年6

月26日、2017年8月17日、2017年4月25日、2017年6月28日、2017年6月30日、2017年4月28日、2017年8月29日，自成立之日起将上述子公司纳入合并范围。

#### 2018年1-9月

除非同一控制下企业合并外，本期新增合并单位1家，系公司本期新设的全资子公司崂崮县顺宇周通新能源有限公司，成立时间分别为2018年8月7日，自成立之日起将上述子公司纳入合并范围。

#### （2）本期注销子公司

#### 2018年1-9月

本期减少合并单位2家，系公司分别于2018年3月9日注销的青岛顺宇新能源有限公司，2018年6月8日注销的阳高县顺宇农业有限公司，故注销之日起不再将上述子公司纳入合并范围。

### 七、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
内蒙古香岛晶达光伏农业有限公司	呼和浩特	呼和浩特	工业	100.00	--	股权收购
崂崮县上元新能源有限公司	崂崮	崂崮	工业	100.00	--	股权收购
淄博贝铃光伏太阳能科技有限公司	淄博	淄博	工业	100.00	--	股权收购
丹东国润麦隆新能源有限公司	丹东	丹东	工业	100.00	--	股权收购
滨州天昊发电有限公司	滨州	滨州	工业	100.00	--	股权收购
丰宁满族自治县顺琦太阳能发电有限公司	丰宁	丰宁	工业	100.00	--	出资设立
通辽市阳光动力光电科技有限公司	通辽	通辽	工业	100.00	--	股权收购
四川蜀疆电力工程有限公司	成都	成都	工业	100.00	--	股权收购
宁津旭和光伏科技有限公司	宁津	宁津	工业	100.00	--	股权收购
宁津旭良光伏科技有限公司	宁津	宁津	工业	100.00	--	股权收购
宁津旭天光伏科技有限公司	宁津	宁津	工业	100.00	--	股权收购
通辽市顺联农业科技有限公司	通辽	通辽	工业	100.00	--	股权收购

北京建新鸿远光伏科技有限公司	北京	北京	工业	100.00	--	股权收购
易县中能太阳能有限公司	易县	易县	工业	100.00	--	股权收购
易县创能太阳能有限公司	易县	易县	工业	100.00	--	股权收购
通辽聚能光伏有限责任公司	通辽	通辽	工业	100.00	--	股权收购
通辽浩丰农业科技有限责任公司	通辽	通辽	工业	100.00	--	股权收购
唐县科创新能源开发有限公司	唐县	唐县	工业	100.00	--	股权收购
寿光科合能源有限公司	寿光	寿光	工业	100.00	--	股权收购
寿光中辉能源有限公司	寿光	寿光	工业	100.00	--	股权收购
内蒙古圣田大河新能源有限公司	巴彦淖尔	巴彦淖尔	工业	100.00	--	股权收购
灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司	灵寿	灵寿	工业	100.00	--	股权收购
繁峙县润宏电力有限公司	繁峙	繁峙	工业	100.00	--	股权收购
阳谷创辉光伏科技有限公司	阳谷	阳谷	工业	100.00	--	股权收购
广饶县顺宇太阳能有限公司	广饶	广饶	工业	100.00	--	出资设立
康保达成光伏科技有限公司	康保	康保	工业	100.00	--	出资设立
北京顺楹京泉文化发展有限公司	北京	北京	工业	100.00	--	出资设立
内蒙古禾扬生态农业有限公司	巴彦淖尔	巴彦淖尔	工业	100.00	--	出资设立
唐县顺琦新能源开发有限公司	唐县	唐县	工业	100.00	--	出资设立
张家口嘉恒农业开发有限公司	张家口	张家口	工业	100.00	--	出资设立
岢岚县顺宇周通新能源有限公司	岢岚	岢岚	工业	100.00	--	出资设立

## 八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、应付票据及应付账款、应付利息、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款和长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 79.56%（2017 年：92.79%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 88.62%（2017 年：78.22%）。

## （2）流动性风险

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

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018.9.30				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合 计
应付票据及应付账款	984,407,060.34	--	--	--	984,407,060.34
应付职工薪酬	3,279,487.91	--	--	--	3,279,487.91
其他应付款	42,176,651.32	--	--	--	42,176,651.32
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	354,000,000.00	444,000,000.00
长期应付款	63,380,375.47	110,769,796.36	221,644,342.01	929,702,678.30	1,325,497,192.14
应付融资租赁款的未确认融资费用	-75,874,246.97	-75,823,791.21	-69,159,275.92	-184,482,352.84	-405,339,666.94
<b>合计</b>	<b>1,047,369,328.07</b>	<b>64,946,005.15</b>	<b>182,485,066.09</b>	<b>1,099,220,325.46</b>	<b>2,394,020,724.77</b>

续：

项 目	2017.12.31				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合 计
应付票据及应付账款	555,088,288.93	--	--	--	555,088,288.93
应付职工薪酬	3,401,312.76	--	--	--	3,401,312.76
其他应付款	251,583,084.89	--	--	--	251,583,084.89
长期借款	--	--	--	--	--
长期应付款	30,769,585.05	32,589,689.20	68,420,541.74	601,277,954.84	733,057,770.83
应付融资租赁款的未确认融资费用	-38,576,663.97	-40,262,043.20	-39,513,303.21	-121,874,139.34	-240,226,149.72
<b>合计</b>	<b>802,265,607.66</b>	<b>-7,672,354.00</b>	<b>28,907,238.53</b>	<b>479,403,815.50</b>	<b>1,302,904,307.69</b>

续：

项 目	2016.12.31				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付票据及应付账款	34,449,112.62	--	--	--	34,449,112.62
应付职工薪酬	799,902.58	--	--	--	799,902.58
其他应付款	236,005.35	--	--	--	236,005.35
长期借款	--	--	--	--	--
长期应付款	--	--	--	--	--
应付融资租赁款的未确认融资费用	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>35,485,020.55</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>35,485,020.55</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

于2018年9月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降10%，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约426.34万元（2017年12月31日：52.66万元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 9 月 30 日，本集团的资产负债率为 65.31%（2017 年 12 月 31 日：60.41%）。

## 九、公允价值

1、按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

本集团期末不存在以公允价值计量的金融资产和金融负债。

## 十、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

2、本集团无合营企业和联营企业

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
露笑集团有限公司	公司原控股股东
鲁小均	原股东露笑集团有限公司之股东
李伯英	原股东露笑集团有限公司之股东

江苏鼎阳绿能电力有限公司	股东露笑科技股份有限公司之子公司
江苏鼎阳绿能电力有限公司诸暨分公司	江苏鼎阳绿能电力有限公司之分公司
北京天晟通科技有限公司	母公司露笑集团有限公司控制之企业
嘉兴金熹投资合伙企业（有限合伙）	持股5%以上的股东
葫芦岛市宏光光伏发电有限公司	原控股子公司，现为原股东露笑集团有限公司控制之企业
北京顺宇新能光伏科技有限公司	原股东露笑集团有限公司控制之企业
北京顺泰新能光伏科技有限公司	原股东露笑集团有限公司控制之企业
浙商金汇信托股份有限公司	与股东嘉兴金熹投资合伙企业（有限合伙）受同一实际控制人控制

#### 4、关联交易情况

##### （1）关联采购与销售情况

###### ①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2018年1-9月	2017年度	2016年度
江苏鼎阳绿能电力有限公司	采购固定资产	--	91,592,875.13(注)	--
江苏鼎阳绿能电力有限公司诸暨分公司	采购固定资产	418,579,836.75	--	--
浙商金汇信托股份有限公司	服务费	--	400,000.00	--

注：该交易为江苏鼎阳绿能电力有限公司为本公司之子公司唐县科创新能源开发有限公司EPC建设发生额，并且交易完成时间早于本公司收购唐县科创新能源开发有限公司股权的时间。

##### （2）关联租赁情况

###### ①公司承租

承租方名称	租赁资产种类	2018年1-9月 确认的租赁收益	2017年度 确认的租赁收益	2016年度 确认的租赁收益
董彪	车辆	81,000.00	108,000.00	54,000.00

##### （3）关联担保情况

###### ①本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
露笑集团有限公司、鲁小均夫妇	滨州天昊发电有限公司	134,259,918.75	2027/11/16	2029/11/15	否

露笑集团有限公司、鲁小均夫妇	淄博贝铃光伏太阳能科技有限公司	70,118,060.07	2025/10/16	2027/10/15	否
露笑集团有限公司、鲁小均	蔚县香岛光伏科技有限公司	134,735,854.30	2017/12/26	2029/12/26	否
露笑集团有限公司、鲁小均夫妇	通辽市阳光动力光电科技有限公司	458,899,013.13	2028/1/20	2030/1/19	否
露笑集团有限公司、鲁小均夫妇	岢岚县上元新能源有限公司	140,632,583.33	2027/12/25	2029/12/24	否
露笑集团有限公司	灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司	150,000,000.00	2033/9/14	2035/9/13	否
露笑集团有限公司、鲁小均夫妇	通辽聚能光伏有限责任公司	129,111,397.84	2018/6/28	2030/6/27	否
露笑集团有限公司、鲁小均	唐县科创新能源开发有限公司	211,361,271.86	2018/5/15	2030/5/15	否
露笑集团有限公司、鲁小均夫妇	寿光科合能源有限公司	89,751,639.70	2018/5/4	2028/6/7	否
露笑集团有限公司、鲁小均夫妇	寿光中辉能源有限公司	64,022,893.62	2018/5/4	2028/6/30	否
露笑集团有限公司	丰宁满族自治县顺琦太阳能发电有限公司	300,000,000.00	2033/6/28	2035/6/27	否

#### （4）关联方资金拆借情况

##### ①向关联方资金拆入

2017 年度

关联方	期初金额	本期拆入	本期归还	期末金额
拆入				
嘉兴金熹投资合伙企业（有限合伙）	--	200,000,000.00	--	200,000,000.00
北京天晟通科技有限公司	--	10,000,000.00	10,000,000.00	--
<b>合计</b>		<b>210,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>200,000,000.00</b>

说明：

1) 2017 年 11 月 22 日，本公司向浙商金汇信托股份有限公司借款 200,000,000.00 元，后浙商金汇信托股份有限公司将此项债权转让给嘉兴金熹投资合伙企业（有限合伙）。本公司于 2018 年 1 月 3 日完成对嘉兴金熹投资合伙企业（有限合伙）的债权转为股权。

2) 2017 年度与资金拆借方嘉兴金熹投资合伙企业（有限合伙）发生资金拆借利息（含税）2,444,444.44 元，并于 2017 年支付 1,772,222.22 元；2018 年 1-9 月与资金拆借方嘉兴金熹投资合伙企业（有限合伙）发生资金拆借利息（含税）183,333.34 元，并于 2018 年

1-9 月支付 855,555.56 元；2017 年度与资金拆借方北京天晟通科技有限公司发生资金拆借利息（含税）146,000.00 元，并于 2017 年付讫。

②向关联方资金拆出

2018 年 1-9 月

关联方	期初金额	本期拆出	本期收回	期末余额
拆出				
露笑集团有限 公司	--	251,000,000.00	251,000,000.00	--
葫芦岛市宏光 光伏发电有限 公司	--	15,000.00	--	15,000.00
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>251,015,000.00</b>	<b>251,000,000.00</b>	<b>15,000.00</b>

说明：

1) 本公司与资金拆借方露笑集团有限公司本期发生资金拆借利息（含税）2,544,650.18 元，截止 2018 年 9 月 30 日已收讫。

2) 本公司于 2018 年 9 月将葫芦岛市宏光光伏发电有限公司出售给露笑集团有限公司，出售后发生资金拆借 15,000.00 元。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
露笑集团有限 公司	出售葫芦岛市宏光光 发电有限公司	--	--	--
露笑集团有限 公司	出售北京顺宇新能光 伏科技有限公司	--	--	--
露笑集团有限 公司	出售北京顺泰新能光 伏科技有限公司	--	--	--

说明：公司与露笑集团有限公司协议转让对价金额为零，转让时 3 家公司的实收资本金额均为零，处置时点被投资单位的情况详见“六、2、处置子公司”。

(6) 关键管理人员薪酬

本集团 2018 年 1-9 月关键管理人员 8 人，2017 年关键管理人员 5 人，2016 年关键管理人员 4 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	2,565,067.17	2,145,014.54	881,160.49

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.9.30		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	葫芦岛市宏光光伏发电有限公司	22,856,624.00	1,901,725.80	22,619,324.00	589,352.68	--	--
预付款项	江苏鼎阳绿能电力有限公司诸暨分公司	--	--	20,000,000.00 (注)	--	--	--

注：系预付 EPC 工程款项，计入其他非流动资产 19,233,343.40 元，其他流动资产 766,656.60 元。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.9.30	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	江苏鼎阳绿能电力有限公司	56,339,207.00	60,562,207.00	--
应付账款	江苏鼎阳绿能电力有限公司诸暨分公司	127,996,600.00	20,000,000.00	--
其他应付款	董彪	27,000.00	54,000.00	--

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	--	60,000,000.00	--
公司本期行权的各项权益工具总额	--	60,000,000.00	--

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	--	参照同期外部投资人受让公司股权对应的公司估值确定	--
可行权权益工具数量的确定依据	--	实际行权数量	--
本期估计与上期估计有重大差异的原因	--	--	--
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	--	60,000,000.00	--
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	--	60,000,000.00	--

说明：2017年11月，公司召开股东大会，同意对董彪进行股权激励。同时，公司、露笑集团有限公司、董彪签署《关于顺宇农业股份有限公司之股权激励协议》，约定公司及露笑集团有限公司对董彪实施股权激励，露笑集团有限公司出资60,000,000.00元以零对价转让给个人董彪，公司按照60,000,000.00元确认管理费用与资本公积。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截止2018年9月30日，本公司的对外投资中尚有部分公司未完成出资，情况如下：

被投资单位	截至2018.9.30 注册资本	截至2018.9.30 实收资本	尚未实缴 金额	承诺出资期限	备注
内蒙古香岛晶达光伏农业有限公司	100,000,000.00	82,843,000.00	17,157,000.00	2036年4月30日	
蔚县香岛光伏科技有限公司	80,000,000.00	76,627,000.00	3,373,000.00	2045年6月11日	
蔚县香岛光伏农业有限公司	20,000,000.00	8,740,000.00	11,260,000.00	2045年6月11日	
丹东国润麦隆新能源有限公司	30,000,000.00	28,830,000.00	1,170,000.00	2025年6月1日	
通辽市阳光动力光电科技有限公司	125,000,000.00	100,269,500.00	24,730,500.00	2025年1月28日	
四川蜀疆电力工程有限公司	10,000,000.00	1,000.00	9,999,000.00	2066年5月29日	
宁津旭和光伏科技有限公司	1,000,000.00	--	1,000,000.00	2046年12月31日	
宁津旭良光伏科技有限公司	1,000,000.00	--	1,000,000.00	2046年12月31日	
宁津旭天光伏科技有限公司	1,000,000.00	--	1,000,000.00	2046年12月31日	
通辽市顺联农业科技有限公司	10,000,000.00	--	10,000,000.00	2025年1月28日	
易县中能太阳能有限公司	50,000,000.00	18,660,540.00	31,339,460.00	2024年2月24日	
易县创能太阳能有限公司	50,000,000.00	15,951,500.00	34,048,500.00	2024年2月24日	
通辽浩丰农业科技有限责任公司	10,000,000.00	--	10,000,000.00	2028年1月28日	
内蒙古圣田大河新能源有限公司	10,000,000.00	7,418,300.00	2,581,700.00	2035年4月15日	
灵寿县灵盛农业科技有限公司	2,000,000.00	--	2,000,000.00	2036年5月10日	
大名县昌盛日电太阳能科技有限公司	2,000,000.00	--	2,000,000.00	2036年5月10日	
大名县名盛农业科技有限公司	2,000,000.00	--	2,000,000.00	2038年3月8日	
繁峙县润宏电力有限公司	30,000,000.00	5,000,000.00	25,000,000.00	2022年5月16日	
隰县昌盛东方太阳能科技有限公司	2,000,000.00	--	2,000,000.00	2037年12月31日	
阳谷创辉光伏科技有限公司	10,000,000.00	--	10,000,000.00	2017年1月31日	已过承诺期限

顺宇洁能科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

隰县昌盛日电农业科技有限公司	2,000,000.00	--	2,000,000.00	2037 年 12 月 31 日	
广饶县顺宇太阳能有限公司	1,000,000.00	--	1,000,000.00	2020 年 5 月 31 日	2019 年 1 月注销
康保达成光伏科技有限公司	5,000,000.00	--	5,000,000.00	2047 年 6 月 28 日	
北京顺檀京泉文化发展有限公司	20,000,000.00	--	20,000,000.00	2025 年 4 月 30 日	2018 年 10 月注销
内蒙古禾扬生态农业有限公司	5,000,000.00	--	5,000,000.00	2038 年 5 月 3 日	
唐县顺琦新能源开发有限公司	1,000,000.00	--	1,000,000.00	2022 年 6 月 27 日	
张家口嘉恒农业开发有限公司	100,000,000.00	--	100,000,000.00	2046 年 7 月 8 日	
崞岗县顺宇周通新能源有限公司	2,000,000.00	--	2,000,000.00	2022 年 3 月 31 日	
<b>合计</b>	<b>682,000,000.00</b>	<b>344,340,840.00</b>	<b>337,659,160.00</b>		<b>--</b>

2、已签订的正在或准备履行的大额租赁合同

融资租赁合同	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	63,380,375.47	30,769,585.05
资产负债表日后第 2 年	110,769,796.36	32,589,689.20
资产负债表日后第 3 年	221,644,342.01	68,420,541.74
以后年度	929,702,678.30	601,277,954.84
<b>合 计</b>	<b>1,325,497,192.14</b>	<b>733,057,770.83</b>

3、其他重大财务承诺事项

提供单位	借款人	交易描述	金额	对方单位	科目	受限货币资金	受限应收账款	受限固定资产	说明
子公司内蒙古香岛晶达光伏农业有限公司、露笑集团有限公司、鲁小均	华夏金融租赁有限公司	保证、质押	134,735,854.30	孙公司蔚县香岛光伏科技有限公司	长期应付款、一年内到期的非流动负债（长期应付款部分）	--	15,695,468.53	--	截至2018年9月30日，孙公司蔚县香岛光伏科技有限公司向华夏金融租赁有限公司融资租赁金额本金加利息、手续费共计134,735,854.30元，该款项由（1）该公司应收账款提供质押担保，对应收账款账面价值为15,695,468.53元；（2）露笑集团有限公司、鲁小均提供保证担保；（3）子公司内蒙古香岛晶达光伏农业有限公司持有的该公司8,000.00万元股权（对应其长期股权投资金额7,662.70万元）作为质押担保。
本公司、露笑集团有限公司、鲁小均夫妇	中国金融租赁有限公司	保证、质押	140,632,583.34	子公司岢岚县上元新能源有限公司	长期应付款、一年内到期的非流动负债（长期应付款部分）	149.34	20,987,238.72	--	截至2018年9月30日，子公司岢岚县上元新能源有限公司向中国金融租赁有限公司融资租赁金额本金加利息、手续费共计140,632,583.33元，该款项由（1）该公司应收账款提供质押担保，对应收账款账面价值为20,987,238.72元；（2）露笑集团有限公司、鲁小均夫妇提供保证担保；（3）本公司持有的该公司2,000.00万元股权（对应本公司长期股权投资4,400.00万元）作为质押担保。
本公司、露笑集团有限公司、鲁小均夫妇	中国金融租赁有限公司	保证、质押	70,118,060.07	子公司淄博贝铃光伏太阳能科技有限公司	长期应付款、一年内到期的非流动负债（长期应付款部分）	2,755,383.77	8,918,208.80	--	截至2018年9月30日，子公司淄博贝铃光伏太阳能科技有限公司向中国金融租赁有限公司融资租赁金额本金加利息、手续费共计70,118,060.07元，该款项由（1）该公司光伏电站提供抵押担保，对应固定资产净额为0.00元；（2）该公司应收账款提供质押担保，对应收账款账面价值为8,918,208.80元；（3）由露笑集团有限公司、鲁小均夫妇提供保证担保；（4）本公司持有的淄博贝铃光伏太阳能科技有限公司100.00万元股权（对应本公司长期股权投资1,700.00万元）作为质押担保。
本公司、露笑集团有限公司、鲁小均夫妇	中国金融租赁有限公司	保证、质押	134,259,918.75	子公司滨州天昊发电有限公司	长期应付款、一年内到期的非流动负债（长期应付款部分）	5,786,743.11	17,099,846.67	--	截至2018年9月30日，子公司滨州天昊发电有限公司向中国金融租赁有限公司融资租赁金额本金加利息、手续费共计134,259,918.75元，该款项由（1）该公司应收账款提供质押担保，对应收账款账面价值为17,099,846.67元；（2）露笑集团有限公司、鲁小均夫妇提供保证担保；（3）本公司持有的该公司600.00万元股权（对应本公司长期股权投资4,700.00万元）作为质押担保。

顺宇洁能科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2018年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司、露笑集团有限公司、鲁小均夫妇、子公司通辽聚能光伏有限责任公司	华能天成融资租赁有限公司	抵押、保证、质押	377,245,920.62	子公司通辽市阳光动力光电科技有限公司	长期应付款、一年内到期的非流动负债（长期应付款部分）	5,261,661.47	54,612,136.20	266,167,500.00	截至2018年9月30日，通辽市阳光动力光电科技有限公司向华能天成融资租赁有限公司融资租赁本金及利息、手续费共计458,899,013.13元，该款项由(1)该公司光伏电站提供抵押担保，对应固定资产净额为266,167,500.00元；(2)该公司应收账款提供质押担保，对应收账款账面价值为54,612,136.20元；(3)露笑集团有限公司、鲁小均夫妇、通辽聚能光伏有限责任公司提供保证担保；(4)本公司持有的该公司12,500.00万元股权及该等股权的孳息和派生权益（对应本公司长期股权投资9,747.28万元）及子公司通辽市顺联农业科技有限公司1,000.00万元股权及该等股权的孳息和派生权益（对应本公司长期股权投资0万元）作为质押担保。
本公司、露笑集团有限公司、鲁小均夫妇、子公司通辽市阳光动力光电科技有限公司、子公司浩丰农业科技有限责任公司	华能天成融资租赁有限公司	抵押、保证、质押	124,579,588.92	子公司通辽聚能光伏有限责任公司	长期应付款、一年内到期的非流动负债（长期应付款部分）	6,878,279.58	20,451,475.00	88,931,250.00	截至2018年9月30日，子公司通辽聚能光伏有限责任公司向华能天成融资租赁有限公司融资租赁本金及利息、手续费共计127,940,388.92元，该款项由(1)该公司光伏电站提供抵押担保，对应固定资产净额为88,931,250.00元；(2)该公司应收账款提供质押担保，对应收账款账面价值为20,451,475.00元；(3)露笑集团有限公司、鲁小均夫妇、通辽市阳光动力光电科技有限公司提供保证担保；(4)本公司持有的该公司5,000.00万元股权及该等股权的孳息和派生权益（对应本公司长期股权投资5,000.00万元）及子公司通辽浩丰农业科技有限责任公司1,000.00万元股权及该等股权的孳息和派生权益（对应本公司长期股权投资0万元）作为质押担保。
本公司、露笑集团有限公司、鲁小均	华夏金融租赁有限公司	保证、质押	211,361,271.86	子公司唐县科创新能源开发有限公司	长期应付款、一年内到期的非流动负债（长期应付款部分）	5,860,000.00	9,418,413.92	-	截至2018年9月30日，子公司唐县科创新能源开发有限公司向华夏金融租赁有限公司融资租赁金额本金及利息、手续费共计211,361,271.86元，该款项由(1)该公司应收账款提供质押担保，对应收账款账面价值为9,418,413.92元；(2)露笑集团有限公司、鲁小均提供保证担保；(3)本公司持有的该公司200.00万元股权（对应本公司长期股权投资5,000.00万元）作为质押担保。
本公司、露笑集团有限公司、鲁小均夫妇	华润租赁有限公司	保证、质押	77,372,017.00	子公司寿光科合能源有限公司	长期应付款、一年内到期的非流动负债（长期应付款部分）	1,311,160.46	5,332,147.93	-	截至2018年9月30日，子公司寿光科合能源有限公司向华润租赁有限公司融资租赁金额本金及利息、手续费共计89,751,639.70元，该款项由(1)该公司应收账款提供质押担保，对应收账款账面价值为5,332,147.93元；(2)露笑集团有限公司、鲁小均夫妇提供保证担保；(3)本公司持有的该公司100.00万元股权（对应本公司长期股权投资100.00万元）作为质押担保。

顺宇洁能科技股份有限公司

财务报表附注

2016年度至2018年1-9月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司、露笑集团有限公司、鲁小均夫妇	华润租赁有限公司	保证、质押	55,191,977.29	子公司寿光中辉能源有限公司	长期应付款、一年内到期的非流动负债（长期应付款部分）	1,645,277.18	5,505,600.27	--	截至2018年9月30日，子公司寿光中辉能源有限公司向华润租赁有限公司融资租赁金额本金及利息、手续费共计64,022,893.62元，该款项由(1)该公司应收账款提供质押担保，对应收账款账面价值为5,505,600.27元；(2)露笑集团有限公司、鲁小均夫妇提供保证担保；(3)本公司持有的该公司100.00万元股权(对应本公司长期股权投资100.00万元)作为质押担保。
本公司、露笑集团有限公司	中国农业发展银行丰宁县支行	保证、质押	300,000,000.00	子公司丰宁满族自治县顺琦太阳能发电有限公司	长期借款、一年内到期的非流动负债（长期借款部分）	--	14,519,427.60	--	截至2018年9月30日，子公司丰宁满族自治县顺琦太阳能发电有限公司尚有向中国农业发展银行丰宁县支行借款3亿元，于2033年6月24日到期。该借款由露笑集团有限公司提供连带责任保证担保，由本公司持有的丰宁满族自治县顺琦太阳能发电有限公司100%股权提供质押担保，由丰宁满族自治县顺琦太阳能发电有限公司售电收入账户提供质押担保，售电收入账户项下应收账款提供质押担保。（售电收入账户质押，但使用不受限制。）
本公司、露笑集团有限公司	中国农业发展银行灵寿县支行	保证、质押	144,000,000.00	子公司灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司	长期借款、一年内到期的非流动负债（长期借款部分）	--	--	--	截至2018年9月30日，子公司灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司尚有向中国农业发展银行灵寿县支行借款1.44亿元，于2033年9月13日到期。该借款由露笑集团有限公司提供连带责任保证担保，由本公司持有的灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司100%股权提供质押担保，由灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司售电收入账户提供质押担保。（售电收入账户质押，但使用不受限制。）
合计	--		1,769,497,192.15	--	--	29,498,654.91	172,539,963.64	355,098,750.00	--

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、资产处置

公司于2018年10月17日注销北京顺楹京泉文化发展有限公司、2019年1月11日注销广饶县顺宇太阳能有限公司，由于这两家公司未开展实际经营，因此注销这两家公司对公司无重大影响。

#### 2、其他

截至2019年1月29日（董事会批准报告日），本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.09.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
河北省 2017年农机购置补贴	政府补贴	--	11,000.00	11,000.00	--	--	其他收益	与资产相关

说明：该政府补助项目是河北省农业机械化管理局按照农业部“缩范围、控定额、促敞开”的工作思路，进行农机购置补贴。

#### 2、其他

（1）繁峙县润宏电力有限公司、顺宇洁能科技股份有限公司因建设工程施工合同纠纷事宜被山西一建集团有限公司起诉，2018年8月30日山西省忻州市中级人民法院作出民事裁定，裁定冻结繁峙县润宏电力有限公司、顺宇洁能科技股份有限公司所有的银行存款98,347,815.00元（截止2018年9月30日，诉讼冻结的银行账户余额合计金额为17,659.06元）。2018年9月29日，山西一建集团有限公司申请解除上述保全措施，法院裁定通过。繁峙县润宏电力有限公司、顺宇洁能科技股份有限公司银行账户于2018年10月解冻。

（2）下列子公司的电力业务许可证尚在申请中：

序号	项目公司名称	办理进度
1	丹东国润麦隆新能源有限公司	待电力监管部门受理

截至2019年1月29日（董事会批准报告日），本集团不存在其他应披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

项 目	2018.9.30	2017.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	623,707,579.32	691,679,138.64
<b>合 计</b>	<b>623,707,579.32</b>	<b>691,679,138.64</b>

#### (1) 其他应收款

##### ①其他应收款按种类披露

种 类			2018.9.30		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	635,945,757.90	100.00	12,238,178.58	1.92	623,707,579.32
其中：账龄组合	81,738,577.35	12.85	12,238,178.58	14.97	69,500,398.77
无风险组合	554,207,180.55	87.15	--	--	554,207,180.55
组合小计	635,945,757.90	100.00	12,238,178.58	1.92	623,707,579.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>635,945,757.90</b>	<b>100.00</b>	<b>12,238,178.58</b>	<b>1.92</b>	<b>623,707,579.32</b>

##### 其他应收款按种类披露（续）

种 类			2017.12.31		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	698,727,143.46	100.00	7,048,004.82	1.01	691,679,138.64
其中：账龄组合	191,359,735.67	27.39	7,048,004.82	3.68	184,311,730.85
无风险组合	507,367,407.79	72.61	--	--	507,367,407.79
组合小计	698,727,143.46	100.00	7,048,004.82	1.01	691,679,138.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>698,727,143.46</b>	<b>100.00</b>	<b>7,048,004.82</b>	<b>1.01</b>	<b>691,679,138.64</b>

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	2018.9.30		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内					
其中：0-6个月	14,659,202.33	17.93	293,184.05	2.00	14,366,018.28
7-12个月	46,206,772.89	56.53	3,234,474.10	7.00	42,972,298.79
1年以内小计	60,865,975.22	74.46	3,527,658.15	5.80	57,338,317.07
1至2年	5,752,602.13	7.04	1,150,520.43	20.00	4,602,081.70
2至3年	15,120,000.00	18.50	7,560,000.00	50.00	7,560,000.00
<b>合计</b>	<b>81,738,577.35</b>	<b>100.00</b>	<b>12,238,178.58</b>	<b>14.97</b>	<b>69,500,398.77</b>

续：

账龄	金额	比例%	2017.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内					
其中：0-6个月	170,155,533.54	88.92	3,403,110.67	2.00	166,752,422.87
7-12个月	4,584,202.13	2.39	320,894.15	7.00	4,263,307.98
1年以内小计	174,739,735.67	91.31	3,724,004.82	2.13	171,015,730.85
1至2年	16,620,000.00	8.69	3,324,000.00	20.00	13,296,000.00
<b>合计</b>	<b>191,359,735.67</b>	<b>100.00</b>	<b>7,048,004.82</b>	<b>3.68</b>	<b>184,311,730.85</b>

B、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.9.30 账面余额	坏账准备	计提比例%
合并范围内关联方	554,207,180.55	--	--

续：

组合名称	2017.12.31 账面余额	坏账准备	计提比例%
合并范围内关联方	507,367,407.79	--	--

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,190,173.76 元。

③本期无实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
阳高县顺宇农业有限公司	往来款	66,699.70	注销	总经理审批	否

④其他应收款按款项性质披露

项 目	2018.9.30	2017.12.31
往来款	554,207,180.55	507,367,407.79
代垫款项	55,219,980.82	169,686,217.54
资金拆借	24,243,502.13	21,386,878.13
备用金	1,476,924.40	220,240.00
押金及保证金	698,170.00	66,400.00
其他	100,000.00	--
<b>合 计</b>	<b>635,945,757.90</b>	<b>698,727,143.46</b>

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
易县创能太阳能有 限公司	往来款	85,442,452.40	6个月以内 82,303,909.90 元; 7-12个月 3,138,542.50 元	13.44	--
蔚县香岛光伏科技 有限公司	往来款	60,756,000.00	6个月以内	9.55	--
丹东国润麦隆新能 源有限公司	往来款	60,423,450.00	6个月以内 11,192,000.00 元; 7-12个月 38,681,450.00 元; 1-2年 10,550,000.00 元	9.50	--
北京建新鸿远光伏 科技有限公司	往来款	52,792,624.84	6个月以内 4,957,062.00 元; 7-12个月 47,835,562.84 元	8.30	--
繁峙县润宏电力有 限公司	往来款	50,079,680.60	6个月以内	7.87	--
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>309,494,207.84</b>	<b>--</b>	<b>48.66</b>	<b>--</b>

⑥期末不存在应收政府补助情况

⑦期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

⑧期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

2、长期股权投资

项 目	2018.9.30			2017.12.31		
	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	822,190,840.00	--	822,190,840.00	386,204,840.00	--	386,204,840.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.09.30	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
丰宁满族自治县顺琦太阳能发电有限公司	51,000,000.00	--	177,290,000.00	--	228,290,000.00	--

顺宇洁能科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

灵寿县昌盛日电太阳能科技有限公司	--	120,000,000.00	--	120,000,000.00	--	--
通辽市阳光动力光电科技有限公司	97,472,800.00	2,796,700.00	--	100,269,500.00	--	--
内蒙古香岛晶达光伏农业有限公司	74,650,000.00	7,481,000.00	--	82,131,000.00	--	--
通辽聚能光伏有限责任公司	--	50,000,000.00	--	50,000,000.00	--	--
唐县科创新能源开发有限公司	--	50,000,000.00	--	50,000,000.00	--	--
滨州天昊发电有限公司	47,000,000.00	--	--	47,000,000.00	--	--
岢岚县上元新能源有限公司	44,000,000.00	--	--	44,000,000.00	--	--
丹东国润麦隆新能源有限公司	20,830,000.00	8,000,000.00	--	28,830,000.00	--	--
易县中能太阳能有限公司	18,150,540.00	--	--	18,150,540.00	--	--
淄博贝铃光伏太阳能科技有限公司	17,000,000.00	--	--	17,000,000.00	--	--
易县创能太阳能有限公司	15,951,500.00	--	--	15,951,500.00	--	--
内蒙古圣田大河新能源有限公司	--	7,418,300.00	--	7,418,300.00	--	--
北京建新鸿远光伏科技有限公司	50,000.00	6,000,000.00	--	6,050,000.00	--	--
繁峙县润宏电力有限公司	--	5,000,000.00	--	5,000,000.00	--	--
寿光科合能源有限公司	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00	--	--
寿光中辉能源有限公司	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00	--	--
四川蜀疆电力工程有限公司	100,000.00	--	--	100,000.00	--	--
阳高县顺宇农业有限公司	--	--	--	--	--	--
宁津旭和光伏科技有限公司	--	--	--	--	--	--
宁津旭良光伏科技有限公司	--	--	--	--	--	--
宁津旭天光伏科技有限公司	--	--	--	--	--	--
通辽市顺联农业科技有限公司	--	--	--	--	--	--
通辽浩丰农业科技有限责任公司	--	--	--	--	--	--
阳谷创辉光伏科技有限公司	--	--	--	--	--	--
广饶县顺宇太阳能有限公司	--	--	--	--	--	--
青岛顺宇新能源有限公司	--	--	--	--	--	--
康保达成光伏科技有限公司	--	--	--	--	--	--
北京顺檀京泉文化发展有限公司	--	--	--	--	--	--
内蒙古禾扬生态农业有限公司	--	--	--	--	--	--
唐县顺琦新能源开发有限公司	--	--	--	--	--	--
张家口嘉恒农业开发有限公司	--	--	--	--	--	--
岢岚县顺宇周通新能源有限公司	--	--	--	--	--	--
葫芦岛市宏光光伏发电有限公司	--	--	--	--	--	--
北京顺宇新能光伏科技有限公司	--	--	--	--	--	--
北京顺泰新能光伏科技有限公司	--	--	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>386,204,840.00</b>	<b>435,986,000.00</b>	<b>--</b>	<b>822,190,840.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

### 3、营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
营业收入	46,619.99	--	--
营业成本	--	--	--

## 十六、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
非流动性资产处置损益	-575,440.48	-19,771.32	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,000.00	--	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,000,159.00	1,308,375.59	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,521,889.88	91,577.21	-8,554.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	-60,000,000.00	--
非经常性损益总额	1,913,828.64	-58,619,818.52	-8,554.13
减：非经常性损益的所得税影响数	--	--	--
非经常性损益净额	1,913,828.64	-58,619,818.52	-8,554.13
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,913,828.64	-58,619,818.52	-8,554.13

说明：

（1）其他符合非经常性损益定义的损益项目的说明：2017 年股东露笑集团有限公司出资 60,000,000.00 元，2017 年 11 月，公司召开股东大会，同意对董彪进行股权激励。同时，公司、露笑集团有限公司、董彪签署《关于顺宇农业股份有限公司之股权激励协议》，约定公司及露笑集团有限公司对董彪实施股权激励，露笑集团有限公司出资 60,000,000.00 元以零对价转让给个人董彪，公司按照 60,000,000.00 元确认管理费用与资本公积。

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.02	-0.24	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02	-0.07	-0.11

顺宇洁能科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度至 2018 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.02	-0.21	-0.10	0.02	-0.21	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.02	-0.06	-0.10	0.02	-0.06	-0.10

顺宇洁能科技股份有限公司

2019 年 1 月 29 日