

江苏爱康科技股份有限公司

审计报告

苏亚审 [2023] 730 号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

您可使用手机“扫一扫”或进入此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
报告编码：苏23HW9M6G81



苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2023]730号

审计报告



江苏爱康科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏爱康科技股份有限公司（以下简称爱康科技公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2022年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱康科技公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度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，我们独立于爱康科技公司，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。



关键审计事项	在审计中如何应对该事项
(一) 收入的确认	
请参阅财务报表附注三“公司重要会计政策和会计估计”二十七所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目附注”注释43。	
2022 年度爱康科技公司营业收入为人民币 66.91 亿元，较 2021 年度增长 164.34%。收入是衡量爱康科技公司业绩表现的重要指标，收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	与收入确认有关的审计程序主要包括： ● 了解、测试并评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； ● 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； ● 检查销售合同中与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定； ● 对于光伏产品内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、出库单及客户签收单等；对于光伏产品出口收入，获取公司主要海外客户的基本信息，了解客户性质是经销商还是终端客户，观察企业财务人员登录海关系统查询出口额，并复核导出数据，检查获取的国际资信报告，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单等支持性文件；对于光伏电站收入，取得与电网公司双方确认的结算单、收款银行回单、增值税专用发票，获取电价批复文件、查询国家或相关政府部门对于光伏电站的补贴政策； ● 对资产负债表日前后记录的收入，选取样本，实施截止测试，核对出库单、签收单、验收单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间； ● 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额和应收账款余额。



（二）应收款项减值

请参阅财务报表附注三“公司重要会计政策和会计估计”十所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目附注”注释3、6、8、10。

截至 2022 年 12 月 31 日，爱康科技公司合并财务报表中应收账款、其他应收款、长期应收款的账面余额合计 252,113.82 万元、坏账准备合计 28,755.68 万元，本期计提坏账准备 5,536.62 万元。由于管理层在确定应收款项减值时，需要在考虑有关过去事项、当期状况以及对未来经济状况的预测基础上运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。

应收款项减值有关的审计程序主要包括：

- 了解及评价应收款项减值有关的内部控制设计的合理性，并测试关键控制执行的有效性；
- 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；
- 选取欠款金额重大且已逾期往来单位，分析其财务及经营情况，结合过去还款情况评价管理层计提的坏账准备是否恰当；
- 选取逾期重要往来单位进行访谈，了解客户回款意愿及还款计划。
- 实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对。
- 检查重要应收款项期后回款情况。

四、其他信息

爱康科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括爱康科技公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估爱康科技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爱康科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱康科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表的责任

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。

（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，



就可能导致对爱康科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致爱康科技公司不能持续经营。

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

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

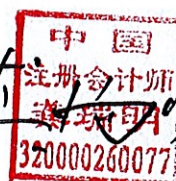
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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。



中国 南京市

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十四日



合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

单位：元

编制单位：江苏安康科技股份有限公司

资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		2,991,054,374.96	1,156,457,243.80	短期借款	21	2,617,858,879.30	1,727,200,034.20
交易性金融资产				交易性金融负债	22	4,335,179.59	
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	277,682,769.00	115,070,745.44	应付票据	23	1,624,347,162.73	500,109,569.49
应收账款	3	917,147,725.97	546,173,880.67	应付账款	24	1,581,305,146.38	835,138,600.07
应收款项融资	4	3,886,757.72	9,580,534.16	预收款项			
预付款项	5	181,650,719.45	203,936,317.17	合同负债	25	491,331,810.81	74,160,434.47
其他应收款	6	1,402,382,690.52	1,463,660,646.09	应付职工薪酬	26	33,757,205.23	25,315,066.53
存货	7	611,143,684.56	426,789,956.68	应交税费	27	29,400,754.20	25,387,572.40
合同资产				其他应付款	28	440,318,715.75	301,961,895.96
持有待售资产			13,393,000.00	持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	8	9,120,379.01	9,316,208.44	一年内到期的非流动负债	29	527,518,990.83	534,862,679.71
其他流动资产	9	173,234,999.70	100,178,389.50	其他流动负债	30	362,844,090.71	117,794,077.62
流动资产合计		6,567,304,100.89	4,044,556,921.95	流动负债合计		7,613,018,935.53	4,141,929,930.45
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	31	277,000,000.00	286,000,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款	10	30,604,306.63	34,630,043.00	其中：优先股			
长期股权投资	11	1,571,935,894.37	1,997,142,909.61	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债	32	3,706,095.92	23,074,800.61
其他非流动金融资产				长期应付款	33	310,267,756.92	601,828,337.70
投资性房地产	12	238,833,010.23	218,551,568.08	预计负债	34	121,453,165.52	82,199,773.29
固定资产	13	2,083,351,131.70	1,389,348,623.04	递延收益	35	20,741,994.50	193,446,311.04
在建工程	14	358,360,140.19	780,156,876.62	递延所得税负债	19	7,173,804.75	7,173,804.75
生产性生物资产				其他非流动负债	36	578,596.67	325,916.03
油气资产				非流动负债合计		740,921,414.28	1,194,048,943.42
使用权资产	15	8,071,901.61	29,400,964.92	负债合计		8,353,940,349.81	5,335,978,873.87
无形资产	16	204,462,807.46	175,646,494.42	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或股本）	37	4,479,532,523.00	4,479,532,523.00
商誉	17	12,428,299.80	12,428,299.80	其他权益工具			
长期待摊费用	18	30,519,824.86	20,175,513.06	其中：优先股			
递延所得税资产	19	376,719,653.73	284,463,023.61	永续债			
其他非流动资产	20	78,419,388.34	108,979,316.50	资本公积	38	824,688,686.47	745,837,865.64
非流动资产合计		4,993,706,358.92	5,050,923,632.66	减：库存股	39	60,018,731.98	29,999,528.88
				其他综合收益	40	-599,361.07	-3,645,466.29
				专项储备			
				盈余公积	41	69,663,778.84	69,663,778.84
				一般风险准备			
				未分配利润	42	-2,453,933,847.19	-1,620,235,711.46
				归属于母公司所有者权益合计		2,859,333,048.07	3,641,153,460.85
				少数股东权益		347,737,061.93	118,348,219.89
				所有者权益合计		3,207,070,110.00	3,759,501,680.74
资产总计		11,561,010,459.81	9,095,480,554.61	负债和所有者权益总计		11,561,010,459.81	9,095,480,554.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2022年度

会合02表

单位：元

编制单位：江苏爱康科技股份有限公司

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	43	6,690,548,250.14	2,531,045,711.81
减：营业成本	43	6,753,421,312.02	2,469,446,004.06
税金及附加	44	29,886,567.78	15,988,281.79
销售费用	45	82,544,719.92	51,466,002.16
管理费用	46	239,926,417.70	235,942,373.38
研发费用	47	73,215,471.58	39,046,786.51
财务费用	48	194,422,692.02	270,279,472.20
其中：利息费用		215,176,239.09	258,070,140.17
利息收入		42,370,266.75	15,818,494.99
加：其他收益	49	171,126,905.58	10,716,988.58
投资收益（损失以“-”号填列）	50	-81,587,920.27	184,119,221.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,172,348.43	79,305,500.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	51	-4,335,179.59	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	52	-55,366,195.56	-95,304,298.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	53	-30,107,918.76	-92,401,831.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	54	-152,699,116.61	7,094,147.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-835,838,356.09	-536,898,982.38
加：营业外收入	55	6,430,549.23	21,992,816.44
减：营业外支出	56	83,112,041.88	4,936,580.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-912,519,848.74	-519,842,746.34
减：所得税费用	57	-85,519,832.40	-99,967,306.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-827,000,016.34	-419,875,439.76
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-827,000,016.34	-419,875,439.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-833,698,135.73	-406,044,783.90
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,698,119.39	-13,830,655.86
五、其他综合收益的税后净额	58	3,045,459.17	-44,445.73
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,046,105.22	-44,860.20
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
.....			
2.将重分类进损益的其他综合收益		3,046,105.22	-44,860.20
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		3,640,642.41	361,374.19
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-594,537.19	-406,234.39
.....			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-646.05	414.47
六、综合收益总额		-823,954,557.17	-419,919,885.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-830,652,030.51	-406,089,644.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,697,473.34	-13,830,241.39
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1861	-0.0906
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1861	-0.0906

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

法定代表人：邵平 主管会计工作负责人：张周峰 会计机构负责人：甘静





合并现金流量表



2022年度

会合03表
单位：元

编制单位：江苏爱康科技股份有限公司

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,073,137,406.36	2,317,577,932.71
收到的税费返还		323,154,881.60	210,390,648.18
收到其他与经营活动有关的现金	59	1,518,356,243.09	1,248,807,695.75
经营活动现金流入小计		7,914,648,531.05	3,776,776,276.64
购买商品、接受劳务支付的现金		4,474,308,142.30	1,531,110,297.86
支付给职工以及为职工支付的现金		383,800,275.04	275,831,479.47
支付的各项税费		111,792,760.84	34,085,188.82
支付其他与经营活动有关的现金	59	2,760,868,437.47	1,399,671,880.64
经营活动现金流出小计		7,730,769,615.65	3,240,698,846.79
经营活动产生的现金流量净额		183,878,915.40	536,077,429.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	48,000,398.28
取得投资收益收到的现金		45,770,869.68	65,314,329.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,437,968.34	34,690,575.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		181,807,884.56	380,594,725.60
收到其他与投资活动有关的现金	59		76,200,160.75
投资活动现金流入小计		281,016,722.58	604,800,189.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		273,803,190.19	371,436,087.70
投资支付的现金		113,695,759.02	313,811,305.00
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	59		21,456,765.53
投资活动现金流出小计		387,498,949.21	706,704,158.23
投资活动产生的现金流量净额		-106,482,226.63	-101,903,968.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		167,106,400.00	143,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		167,106,400.00	143,750,000.00
取得借款收到的现金		2,655,029,879.30	2,539,010,528.00
收到其他与筹资活动有关的现金	59	1,415,622,360.32	1,064,303,129.93
筹资活动现金流入小计		4,237,758,639.62	3,747,063,657.93
偿还债务支付的现金		2,913,360,000.00	2,686,181,446.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		166,717,663.03	244,474,111.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	59	1,340,091,147.22	1,184,811,841.16
筹资活动现金流出小计		4,420,168,810.25	4,115,467,399.19
筹资活动产生的现金流量净额		-182,410,170.63	-368,403,741.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,536,356.84	-3,288,385.47
五、现金及现金等价物净增加额		-94,477,125.02	62,481,334.61
加：期初现金及现金等价物余额		330,283,400.79	267,802,066.18
六、期末现金及现金等价物余额		235,806,275.77	330,283,400.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2022年度

单位：元

江苏爱康科技股份有限公司												
编制单位: 江苏爱康科技股份有限公司												
项目												
本年金额												
归属于母公司所有者权益												
项目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,479,532,523.00				745,837,865.64	29,999,528.88	-3,645,466.29		69,663,778.84		-1,620,235,711.46	3,759,501,680.74
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	4,479,532,523.00				745,837,865.64	29,999,528.88	-3,645,466.29		69,663,778.84		-1,620,235,711.46	3,759,501,680.74
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					78,850,820.83	30,019,203.10	3,046,105.22				-833,698,135.73	-552,431,570.74
(一) 综合收益总额							3,046,105.22				-833,698,135.73	-833,954,557.17
(二) 所有者投入和减少资本					78,850,820.83	30,019,203.10						271,522,986.43
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												239,173,300.92
4.其他					78,850,820.83	30,019,203.10						-30,019,203.10
(三) 利润分配												62,368,888.61
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	4,479,532,523.00				824,688,686.47	60,018,731.98	-599,361.07		69,663,778.84		-2,453,933,847.19	3,207,070,110.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

2022年度

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	4,482,689,935.00		944,780,242.86	4,136,209.72	-3,600,606.09		69,663,778.84		-1,214,190,927.56	1,052,366.12
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	4,482,689,935.00		944,780,242.86	4,136,209.72	-3,600,606.09		69,663,778.84		-1,214,190,927.56	1,052,366.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-3,157,412.00		-198,942,377.22	25,863,319.16	-44,860.20				-406,044,783.90	117,295,853.77
(一) 综合收益总额					-44,860.20				-406,044,783.90	-13,830,241.39
(二) 所有者投入和减少资本	-3,157,412.00		-198,942,377.22	25,863,319.16						131,126,095.16
1.所有者投入的普通股			4,826,232.31							142,550,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他	-3,157,412.00		-987,755.14	-4,136,209.72						-8,957.42
(三) 利润分配			-202,780,854.39	29,999,528.88						-11,423,904.84
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五) 专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本年年末余额	4,479,532,523.00		745,837,865.64	29,999,528.88	-3,645,466.29		69,663,778.84		-1,620,235,711.46	118,348,219.89

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：



资产负债表

2022年12月31日

会企01表

单位：元

编制单位：江苏爱康科技股份有限公司

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		179,610,126.77	323,943,505.01	短期借款		852,550,000.00	1,060,840,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		36,215,165.78	5,480,000.00	应付票据			
应收账款	1	150,287,722.34	55,849,392.31	应付账款		311,881,497.25	158,968,661.08
应收款项融资		40,000.00		预收款项			
预付款项		2,562,574.34	631,113.65	合同负债		71,892,850.29	2,703,839.52
其他应收款	2	539,099,028.94	1,102,697,784.67	应付职工薪酬		978,332.06	1,756,097.27
存货		31,439,329.70	44,521,956.34	应交税费		736,590.83	503,078.05
合同资产				其他应付款		2,139,472,102.59	2,146,371,423.85
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		5,920,379.01	6,116,208.44	一年内到期的非流动负债		163,148,735.00	294,424,413.21
其他流动资产		583,398.36	1,932,893.40	其他流动负债		35,301,536.37	551,484.68
流动资产合计		945,757,725.24	1,541,172,853.82	流动负债合计		3,575,961,644.39	3,666,118,997.66
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		68,000,000.00	236,000,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款		21,151,731.24	31,341,103.21	其中：优先股			
长期股权投资	3	6,266,256,190.12	6,152,176,693.12	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款		5,869,352.66	
投资性房地产		104,575,327.94	76,006,505.10	预计负债			23,262,000.00
固定资产		41,359,978.59	80,588,461.78	递延收益			
在建工程		3,543,646.13		递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		73,869,352.66	259,262,000.00
使用权资产			304,168.84	负债合计		3,649,830,997.05	3,925,380,997.66
无形资产		30,592,724.11	32,560,859.71	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或股本）		4,479,532,523.00	4,479,532,523.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		6,653,011.71	5,158,933.31	其中：优先股			
递延所得税资产		110,466,227.56	111,539,332.67	永续债			
其他非流动资产		4,642,331.40	5,541,398.97	资本公积		866,584,862.16	866,584,862.16
非流动资产合计		6,589,241,168.80	6,495,217,456.71	减：库存股		60,018,731.98	29,999,528.88
				其他综合收益		2,208,610.00	-1,432,032.41
				专项储备			
				盈余公积		69,663,778.84	69,663,778.84
				一般风险准备			
				未分配利润		-1,472,803,145.03	-1,273,340,289.84
				所有者权益（或股东权益）合计		3,885,167,896.99	4,111,009,312.87
资产总计		7,534,998,894.04	8,036,390,310.53	负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,534,998,894.04	8,036,390,310.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

2022年度



会企02表
单位：元

编制单位：江苏爱康科技股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	441,463,414.66	514,351,979.07
减：营业成本	4	430,767,045.08	490,172,937.78
税金及附加		1,854,438.95	1,829,477.95
销售费用		4,747,412.91	4,603,583.33
管理费用		50,757,453.23	39,520,293.26
研发费用			
财务费用		75,777,465.43	80,122,814.39
其中：利息费用		78,424,166.83	109,489,174.68
利息收入		3,324,345.80	34,136,381.82
加：其他收益		339,505.79	1,208,868.63
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-50,337,759.14	2,002,046.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-50,346,856.38	-1,648,807.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-31,178,688.92	-56,853,700.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-472,056.96	-6,722,196.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		599,087.89	8,877,319.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-203,490,312.28	-153,384,790.70
加：营业外收入		5,138,018.79	338,175.43
减：营业外支出		37,456.59	1,605,239.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-198,389,750.08	-154,651,854.46
减：所得税费用		1,073,105.11	-17,051,656.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-199,462,855.19	-137,600,198.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-199,462,855.19	-137,600,198.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		3,640,642.41	361,374.19
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,640,642.41	361,374.19
1.权益法下可转损益的其他综合收益		3,640,642.41	361,374.19
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		-195,822,212.78	-137,238,824.09
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2022年度

会企03表

单位：元

编制单位：江苏爱康科技股份有限公司

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		351,974,175.78	605,226,138.09
收到的税费返还		9,639,005.60	64,824,833.58
收到其他与经营活动有关的现金		3,201,315,310.43	847,553,964.81
经营活动现金流入小计		3,562,928,491.81	1,517,604,936.48
购买商品、接受劳务支付的现金		214,919,739.30	526,665,561.87
支付给职工以及为职工支付的现金		35,910,752.18	35,822,765.97
支付的各项税费		3,402,740.54	2,138,572.19
支付其他与经营活动有关的现金		2,236,075,972.05	338,319,788.38
经营活动现金流出小计		2,490,309,204.07	902,946,688.41
经营活动产生的现金流量净额		1,072,619,287.74	614,658,248.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			47,996,934.28
取得投资收益收到的现金		13,894,455.36	217,458.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,878,783.91	32,732,056.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,918,221.71	
收到其他与投资活动有关的现金			47,995,100.00
投资活动现金流入小计		22,691,460.98	128,941,549.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,534,071.63	3,342,195.52
投资支付的现金		600,367,759.02	32,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		612,901,830.65	35,342,195.52
投资活动产生的现金流量净额		-590,210,369.67	93,599,353.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,148,850,000.00	1,583,840,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,000,000.00	410,659,734.81
筹资活动现金流入小计		1,157,850,000.00	1,994,499,734.81
偿还债务支付的现金		1,678,240,000.00	1,765,370,693.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,207,489.26	124,343,923.71
支付其他与筹资活动有关的现金		45,495,703.10	662,822,808.60
筹资活动现金流出小计		1,804,943,192.36	2,552,537,425.70
筹资活动产生的现金流量净额		-647,093,192.36	-558,037,690.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		391,562.91	-127,717.58
五、现金及现金等价物净增加额		-164,292,711.38	150,092,193.11
加：期初现金及现金等价物余额		166,836,619.36	16,744,426.25
六、期末现金及现金等价物余额		2,543,907.98	166,836,619.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

2022年度

会企04表
单位：元

编制单位：江苏鑫源科技股份有限公司	本年金额									
	实收资本（或股本）	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	4,479,532,523.00				866,584,862.16	29,999,528.88	-1,432,032.41		69,663,778.84	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	4,479,532,523.00				866,584,862.16	29,999,528.88	-1,432,032.41		69,663,778.84	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						30,019,203.10	3,640,642.41			
（一）综合收益总额							3,640,642.41			
（二）所有者投入和减少资本						30,019,203.10				
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本年年末余额	4,479,532,523.00				866,584,862.16	60,018,731.98	2,208,610.00		69,663,778.84	

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

张树华



所有者权益变动表 (续)

2022年度

单位: 元

项目	上年金额									
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	4,482,689,935.00				843,590,238.27	4,136,209.72	-1,793,406.60		69,663,778.84	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	4,482,689,935.00				843,590,238.27	4,136,209.72	-1,793,406.60		69,663,778.84	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-3,157,412.00				22,994,623.89	25,863,319.16	361,374.19		-137,600,198.28	
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本	-3,157,412.00				22,994,623.89	25,863,319.16				
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他	-3,157,412.00				4,826,232.31					
(三) 利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者 (或股东) 的分配										
4.其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本 (或股本)										
2.盈余公积转增资本 (或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五) 专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本年年末余额	4,479,532,523.00				866,584,862.16	29,999,528.88	-1,432,032.41		69,663,778.84	

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:



江苏爱康科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏爱康科技股份有限公司（原名江苏爱康太阳能科技股份有限公司，以下简称公司或本公司）是经江苏爱康太阳能科技有限公司（原名江阴爱康太阳能器材有限公司）整体变更设立。2010 年 8 月 18 日，公司召开股东会，决议将江苏爱康太阳能科技有限公司整体变更为股份公司，江苏爱康实业有限公司、爱康国际控股有限公司等 11 名发起人以其享有的江苏爱康太阳能科技有限公司截至 2010 年 7 月 31 日的净资产人民币 369,070,280.80 元折合股份 150,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，折合股本后的余额人民币 219,070,280.80 元作为资本公积。2010 年 9 月 14 日，公司取得无锡市江阴工商行政管理局颁发的注册号为 32028140010819 的《企业法人营业执照》。

2011 年度公司经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏爱康太阳能科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2011]1169 号文）核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）50,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，至此，公司的注册资本及股本为人民币 200,000,000.00 元。

经历次变更，截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 4,479,532,523.00 元，股本为人民币 4,479,532,523.00 元。

本公司的母公司为于中国成立的江苏爱康实业集团有限公司，法定代表人为邹承慧先生。

主要经营活动：主要从事光伏太阳能配件制造和光伏电站营运业务。

本公司经营范围为：研究、开发、生产、加工太阳能器材专用高档五金件、太阳能发电安装系统、太阳能发电板封装膜；太阳能发电系统的设计、施工；光伏光热电站的开发、建设、运营和维护；光伏光热电站的技术开发、项目咨询和技术服务；从事铝锭的批发及进出口业务。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

（一）本期新纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	取得方式
浙江爱康进出口有限公司	取得
浙江爱康未来科技有限公司	设立
	设立

（二）本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	不纳入合并范围原因
北京碳诺科技有限公司	出售

名称	不纳入合并范围原因
阳泉爱康智慧电力科技有限公司	注销

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事光伏太阳能配件制造和光伏电站营运业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、二十七“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、三十三“重要会计政策和会计估计”。

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

四、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所在国家或地区的法定货币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财

务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司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。

（2）公司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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为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等），于发生时计入当期损益。

2.公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(一) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

- 1.合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2.合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3.其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(二) 共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1.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；
- 2.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；
- 3.确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4.按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5.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。

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。

九、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

(1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,公司对财务报表停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3.公司在处置境外经营时,将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合收益转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

十、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(一) 金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分为以下三类:

(1) 以摊余成本计量的金融资产;(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产);(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类:(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债);(2) 以摊余成本计量的金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

2.金融工具的计量方法

(1) 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;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据,且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的,按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留

的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递

延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。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。

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

项目	组合名称	计提方法
应收票据	银行承兑汇票组合 商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款	电网款组合 关联方组合 账龄组合	对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款	股权转让款组合 已出售子公司往来款组合 保证金组合 账龄组合 备用金组合	基于自初始确认后信用风险质量是否发生变化，预期信用损失采用“三阶段法”进行分析。 若信用风险在初始确认后未显著增加，公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；若信用风险在初始确认后显著增加，公司按照相当于该其他应收款整个预计存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若初始确认后发生信用减值，对于处于该阶段的金融工具，公司按照该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十一、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用分次摊销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用分次摊销法进行摊销。

十二、持有待售及终止经营

(一) 持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确

认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十三、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十四、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1.与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

- 1.采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
- 2.采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十五、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

- 1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

- 3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
光电设备	20	5	4.75
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
办公和其他设备	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

- 4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十六、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并

按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十七、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，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.借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当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，停止借款费用的资本化。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当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的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发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十八、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

（一）初始计量

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

（二）后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

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

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

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

十九、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
土地使用权	50	0	2
软件	5	5	19
商标权	10	0	10
特许经营权	10	0	10
专有技术	10	0	10

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2.开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

3.无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

4.有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(六) 土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产,但改变土地使用权用途,用于赚取租金或资本增值的,将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配;难以合理分配的,全部作为固定资产。

二十、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时,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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,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,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

二十一、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十二、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

二十三、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：

- 1.企业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。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十四、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1.租赁付款额

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

2.折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- 1.实质固定付款额发生变动；
- 2.担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3.用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4.购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十五、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

二十六、股份支付

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。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（三）可行权日之后的会计处理

1.对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。

2.对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债（应付职工薪酬）公允价值的变动计入当期损益（公允价值变动损益）。

（四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积（其他资本公积）。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

二十七、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

本公司收入确认的具体方法如下：

1.边框、支架、组件销售收入

将产品按照合同运至约定交货地点，由客户确认接收后，确认收入。其中，国内销售收入在货物交付取得客户签收单后确认收入；出口销售收入于产品按照合同运至约定交货地点并由购买方确认接收后确认。

2.太阳能光伏发电收入

售电收入于电力供应至各子公司所在地的电网公司或业主并经对方确认后确认。

3.商品房销售收入

房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，已取得价款或基本确定可以取得价款，完成交房手续，确认销售收入的实现。

4.电站运维费收入

电站运维费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

5.利息收入

利息收入，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

二十八、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

二十九、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益。

3.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

三十、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

(3) 资产负债表日，公司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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

三十一、租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 经营租赁的会计处理

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

（二）融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

三十二、其他重要的会计政策和会计估计

回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

三十三、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按法定的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%/9%/5%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%/5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	本公司注册在中国境内子公司适用 25%的企业所得税税率，部分被认定为高新技术企业的子公司适用 15%的企业所得税率。本公司注册在境外的子公司根据当地税法要求适用当地企业所得税税率。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	注册所在地	所得税税率
香港爱康电力国际控股有限公司	香港	16.5%
韩国爱康株式会社	韩国	22%
AkcomeEnergyAustraliaPtyLtd.	澳大利亚	27.5%
AkcomePowerPtyLtd.	澳大利亚	27.5%
AkcomeEuropeGmbH	德国	15%
AkcomeSingaporePTE.LTD	新加坡	17%
苏州爱康金属科技有限公司	江苏苏州	15%
赣州爱康光电科技有限公司	江西赣州	15%
苏州中康电力运营有限公司	江苏苏州	15%

二、税收优惠及批文

（1）太阳能光伏发电项目

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款、《企业所得税法实施条例》第八十七条及财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会以财税〔2008〕116号文发布的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）》“由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目”条件，自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起，第一至第三年免征所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。该所得税优惠政策同时适用于本公司以下项目：

公司名称	项目名称	项目优惠起始年度
西安爱康智慧能源管理有限公司	渭北国际商务中心0.34MW分布式光伏发电项目	2018年
西安爱康信能电力有限公司	西安爱康信能120Kw分布式光伏发电项目	2018年
阳泉爱康太阳能发电有限公司	阳泉经济技术开发区东区科技园一号标准厂房 140KW屋顶分布式光伏发电项目	2018年
赣州爱康新能电力有限公司	赣州市章贡区贡中心屋顶90kw光伏发电项目	2018年

（2）苏州爱康金属科技有限公司

本公司之子公司苏州爱康金属科技有限公司被认定为高新技术企业，并收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合下发的编号为GR202032008353的高新技术企业证书。依照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发〔2008〕111号），公司在2021年至2023年期间可按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

（3）赣州爱康光电科技有限公司

本公司之孙公司赣州爱康光电科技有限公司被认定为高新技术企业，并收到江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合下发的编号为GR202136000132的高新技术企业证书。依照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发〔2008〕111号），公司在2021至2023年期间可按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(4) 苏州中康电力运营有限公司

本公司之子公司苏州中康电力运营有限公司被认定为高新技术企业，并收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合下发的编号为GR202032012525的高新技术企业证书。依照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111号），公司在2021年至2023年期间可按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(5) 研发费用加计扣除

根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99号）等相关规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税[2021]13号）自2021年1月1日起，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,838.46	34,285.56
银行存款	2,114,900,150.46	480,249,115.23
其他货币资金	876,126,386.04	676,173,843.01
合计	2,991,054,374.96	1,156,457,243.80
其中：存放在境外的款项总额	37,911,098.50	10,401,526.12

注：2022年12月31日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币2,755,248,099.19元（2021年12月31日所有权受到限制的货币资金为人民币826,173,843.01元），其中，其他货币资金受限情况为票据保证金735,757,836.15元，远期外汇合约保证金3,191.84元，保函保证金140,365,358.05元，银行存款受限情况为大额存单质押1,877,632,824.74元，冻结的银行存款1,488,888.41元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	277,301,433.55	110,544,612.24
商业承兑票据	381,335.45	4,526,133.20
合计	277,682,769.00	115,070,745.44

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	253,765,801.98	277,301,433.55
商业承兑汇票		
合计	253,765,801.98	277,301,433.55

3.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	753,571,506.40	333,939,348.45
1~2 年	43,615,147.84	45,326,299.60
2~3 年	35,109,858.88	66,785,579.94
3~4 年	52,066,624.44	104,702,897.18
4~5 年	28,244,625.18	42,892,884.02
5 年以上	52,591,282.41	12,931,812.04
合计	965,199,045.15	606,578,821.23
减：坏账准备	48,051,319.18	60,404,940.56
净额	917,147,725.97	546,173,880.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	36,489,464.41	3.78	36,459,614.41	99.92	29,850.00
按组合计提坏账准备的应收账款	928,709,580.74	96.22	11,591,704.77	1.25	917,117,875.97
其中：					
关联方组合	228,497,775.99	23.67	3,931,967.32	1.72	224,565,808.67
账龄组合	530,578,703.78	54.97	7,659,737.45	1.44	522,918,966.33
电网款组合	169,633,100.97	17.58			169,633,100.97
合计	965,199,045.15	100.00	48,051,319.18	4.98	917,147,725.97

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	32,399,246.86	5.34	32,399,246.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	574,179,574.37	94.66	28,005,693.70	4.88	546,173,880.67
其中：					
关联方组合	97,708,236.94	16.11	17,414,543.05	17.82	80,293,693.89

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	332,074,867.87	54.75	10,591,150.65	3.19	321,483,717.22
电网款组合	144,396,469.56	23.80			144,396,469.56
合计	606,578,821.23	100.00	60,404,940.56	9.96	546,173,880.67

按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州明悦光伏科技有限公司	13,361,588.00	13,361,588.00	100.00	逾期预计难以收回。
中安玖玖 (北京) 新能源科技有限公司	12,624,473.06	12,624,473.06	100.00	逾期预计难以收回。
HELIO PROJETOS EM ENERGIA RENOVAVEL LTDA	2,878,525.45	2,878,525.45	100.00	逾期预计难以收回。
深圳中能投科技有限公司	1,294,346.28	1,294,346.28	100.00	逾期预计难以收回。
常州尚豪光电科技有限公司	1,236,630.20	1,236,630.20	100.00	逾期预计难以收回。
中国机械设备工程股份有限公司	1,013,297.81	1,013,297.81	100.00	逾期预计难以收回。
江阴利泰装饰材料有限公司	683,097.61	653,247.61	95.63	逾期预计难以全部收回。
REC Solar Pte. Ltd.	520,372.01	520,372.01	100.00	逾期预计难以收回。
金额低于 50 万的客户合计	2,877,133.99	2,877,133.99	100.00	逾期预计难以收回。
合计	36,489,464.41	36,459,614.41	—	—

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
电网款组合	169,633,100.97		
关联方组合	228,497,775.99	3,931,967.32	1.72
账龄组合	530,578,703.78	7,659,737.45	1.44
合计	928,709,580.74	11,591,704.77	1.25

(续表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
电网款组合	144,396,469.56		
关联方组合	97,708,236.94	17,414,543.05	17.82

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	332,074,867.87	10,591,150.65	3.19
合计	574,179,574.37	28,005,693.70	4.88

组合中，按关联方组合及账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	723,015,853.35	3,615,079.29	0.50	291,177,204.49	1,453,563.74	0.50
逾期 1 年以内	15,649,150.90	712,207.76	4.55	29,341,340.93	1,396,122.24	4.76
逾期 1-2 年	6,587,858.36	584,546.58	8.87	23,163,000.92	1,683,602.43	7.27
逾期 2 年以上	13,823,617.16	6,679,871.14	48.32	86,101,558.47	23,472,405.29	27.26
合计	759,076,479.77	11,591,704.77	1.53	429,783,104.81	28,005,693.70	6.52

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	60,404,940.56	10,079,100.57	20,142,499.49	2,295,061.68	4,839.22	48,051,319.18
合计	60,404,940.56	10,079,100.57	20,142,499.49	2,295,061.68	4,839.22	48,051,319.18

注：其他变动 4,839.22 元系外币报表折算差额形成。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,295,061.68

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
SHARP SOLAR SOLUTION ASIA CO; LTD	货款	1,259,436.48	款项无法收回	坏账核销审批手续	否
Orion Solar Racking	货款	688,098.42	款项无法收回	坏账核销审批手续	否
SAFERAY PTE.LTD.	货款	188,044.20	款项无法收回	坏账核销审批手续	否
合计	/	2,135,579.10	/	/	/

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
客户一	204,184,375.21	21.15	1,020,921.88

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备金额
客户二	165,286,666.50	17.12	
客户三	38,420,870.45	3.98	192,104.35
客户四	38,121,980.80	3.95	190,609.90
客户五	29,113,138.54	3.02	145,565.69
合计	475,127,031.50	49.22	1,549,201.82

4.应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	3,886,757.72	9,580,534.16
合计	3,886,757.72	9,580,534.16

5.预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	179,706,772.34	98.93	202,208,530.54	99.15
1~2年	771,747.97	0.43	743,598.58	0.36
2~3年	605,635.66	0.33	626,795.30	0.31
3~4年	423,505.74	0.23	319,353.97	0.16
4~5年	112,691.61	0.06		
5年及以上	30,366.13	0.02	38,038.78	0.02
合计	181,650,719.45	100.00	203,936,317.17	100.00

（2）账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
张家港港华燃气有限公司	740,569.08	预付燃气费
合计	740,569.08	/

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
浙江鸿禧能源股份有限公司	15,555,991.54	8.56
江苏润阳悦达光伏科技有限公司	14,080,757.38	7.75
杭州城景实业有限公司	13,560,000.00	7.46
中环艾能（高邮）能源科技有限公司	12,155,429.05	6.69
长兴合联建设开发有限公司	12,148,435.21	6.69
合计	67,500,613.18	37.15

6.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	27,072,290.51	16,924,205.79
应收股利	98,601,385.71	118,011,516.23
其他应收款	1,276,709,014.30	1,328,724,924.07
合计	1,402,382,690.52	1,463,660,646.09

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	27,072,290.51	16,924,205.79
合计	27,072,290.51	16,924,205.79

(2) 应收股利

①应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
赣州发展融资租赁有限责任公司	2,085,151.13	26,274,325.26
金昌清能电力有限公司	16,954,000.00	16,954,000.00
泌阳县中康太阳能电力开发有限公司	9,621,707.77	9,621,707.77
新疆伊阳能源科技有限公司	4,046,758.09	4,046,758.09
赣州市南康区爱康新能源科技有限公司	499,673.30	499,673.30
九州方圆博州新能源有限公司	16,385,884.66	16,385,884.66
凤庆县爱康电力有限公司		15,176,740.19
锦州中康电力开发有限公司	27,475,402.58	21,341,401.77
南召县中机国能电力有限公司	7,711,025.19	7,711,025.19
朝阳爱康电力新能源开发有限公司	1,623,306.68	
大安市爱康新能源开发有限公司	198,476.31	
江西省金控融资租赁股份有限公司	12,000,000.00	
合计	98,601,385.71	118,011,516.23

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
锦州中康电力开发有限公司	21,341,401.77	1 年以上	因公司业务发展需要，分红暂未发放。	否
金昌清能电力有限公司	16,954,000.00	1 年以上	因公司业务发展需要，分红暂未发放。	否
九州方圆博州新能源有限公司	16,385,884.66	1 年以上	因公司业务发展需要，分红暂未发放。	否

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
泌阳县中康太阳能电力开发有限公司	9,621,707.77	1 年以上	因公司业务发展需要， 分红暂未发放。	否
南召县中机国能电力有限公司	7,711,025.19	1 年以上	因公司业务发展需要， 分红暂未发放。	否
新疆伊阳能源科技有限公司	4,046,758.09	1 年以上	因公司业务发展需要， 分红暂未发放。	否
赣州发展融资租赁有限责任公司	2,085,151.13	1 年以上	因公司业务发展需要， 分红暂未发放。	否
赣州市南康区爱康新能源科技有限公司	499,673.30	1 年以上	因公司业务发展需要， 分红暂未发放。	否
合计	78,645,601.91	/	/	/

（3）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	364,026,151.44	445,698,019.95
1~2 年	363,439,213.64	342,646,906.16
2~3 年	227,444,187.28	333,064,097.88
3~4 年	322,549,237.28	127,514,004.70
4~5 年	107,660,002.92	137,203,820.28
5 年以上	111,171,318.00	102,242,840.86
合计	1,496,290,110.56	1,488,369,689.83
减：坏账准备	219,581,096.26	159,644,765.76
净额	1,276,709,014.30	1,328,724,924.07

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	289,952,268.45	208,935,562.07
备用金	488,608.97	3,239,856.70
应收股权转让款[注]	474,746,461.96	374,742,291.40
已出售子公司往来	440,214,694.72	600,948,626.57
其他往来等	290,888,076.46	300,503,353.09
合计	1,496,290,110.56	1,488,369,689.83
减：坏账准备	219,581,096.26	159,644,765.76
净额	1,276,709,014.30	1,328,724,924.07

注：上述款项包括①应收赣州金融控股集团有限责任公司赣发租赁股权转让款 258,856,223.37 元；②应收泰兴市智光人才科技广场管理有限公司 15 家电站 51%（或 50%）股权转让款尾款 92,461,388.71 元；③应收重庆长盛新能私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）电站股权转让款 122,466,220.02 元；④应收三峡电能（广东）有限公司电站股权转让款 962,629.86 元。

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	48,095,393.85	16,686,882.95	94,862,488.96	159,644,765.76
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-15,699.38	15,699.38		
——转入第三阶段	-8,002,713.69	-2,419,705.41	10,422,419.10	
——转回第二阶段	——	——		
——转回第一阶段	——			
本期计提	46,483,478.62	56,631.79	29,889,869.39	76,429,979.80
本期转回	659,104.74	14,133,509.40	1,649,472.58	16,442,086.72
本期核销	1,129.68	-	-	1,129.68
其他变动	-50,023.62	-409.28	-	-50,432.90
2022 年 12 月 31 日余额	85,850,201.36	205,590.03	133,525,304.87	219,581,096.26

注：其他变动包括本期转让北京碳诺科技有限公司股权减少 50,023.62 元、外币报表折算差额减少 409.28 元。

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账	159,644,765.76	76,429,979.80	16,442,086.72	1,129.68	-50,432.90	219,581,096.26

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,129.68

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
赣州金融控股集团有限责任公司	股转款	258,856,223.37	1 年以内	17.30	
伊川县佳康电力有限公司	往来款	138,647,594.71	3~4 年	9.27	4,159,427.84

单位名称	款项性质	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
崇左市爱康能源电力有限公司	往来款	131,679,610.03	1~2 年	8.80	3,950,388.30
南通爱康金属科技有限公司[注]	往来款	126,873,993.81	3~4 年	8.48	101,499,195.05
重庆长盛新能私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	股转款	122,466,220.02	1~2 年	8.18	
合计	/	778,523,641.94	/	52.03	109,609,011.19

注：上述款项包括对南通爱康金属科技有限公司财务资助款 112,647,565.51 元、1 年以上预付账款转入 14,226,428.30 元。

7.存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	183,377,106.39	14,391,060.45	168,986,045.94	89,684,834.95	4,003,599.93	85,681,235.02
周转材料	5,980,003.30		5,980,003.30	635,701.63		635,701.63
在产品	22,798,882.66		22,798,882.66	36,106,826.23		36,106,826.23
库存商品	390,119,359.76	17,637,508.97	372,481,850.79	295,589,995.66	12,910,570.01	282,679,425.65
发出商品	40,896,901.87		40,896,901.87	21,686,768.15		21,686,768.15
合计	643,172,253.98	32,028,569.42	611,143,684.56	443,704,126.62	16,914,169.94	426,789,956.68

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,003,599.93	12,701,318.79		2,313,858.27		14,391,060.45
库存商品	12,910,570.01	20,637,560.85		15,910,621.89		17,637,508.97
合计	16,914,169.94	33,338,879.64		18,224,480.16		32,028,569.42

注：本期原材料及库存商品转销合计13,432,866.32元。

8.一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	9,120,379.01	9,316,208.44
合计	9,120,379.01	9,316,208.44

9.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	156,334,357.55	87,356,175.97
预缴企业所得税	5,286,512.30	5,285,450.04

项目	期末余额	期初余额
预缴其他税金	40,813.50	181,084.17
待摊费用	11,573,316.35	7,355,679.32
合计	173,234,999.70	100,178,389.50

10. 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			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	
分期应收股权转让款及收益[注]	68,545,709.66	19,924,379.87	48,621,329.79	67,811,888.13	14,482,678.47	53,329,209.66	
融资租赁款/保证金	11,322,080.75		11,322,080.75	5,322,080.75		5,322,080.75	
其中：未实现融资收益	20,218,724.90		20,218,724.90	14,705,038.97		14,705,038.97	6.45%-11%
减：一年内到期部分	9,120,379.01		9,120,379.01	9,316,208.44		9,316,208.44	
合计	50,528,686.50	19,924,379.87	30,604,306.63	49,112,721.47	14,482,678.47	34,630,043.00	

注1：长期应收款中分期应收股权转让款及收益部分账面余额的构成为：3,200,000.00元为子公司苏州爱康电力开发有限公司应收青海蓓翔事项股转款，25,798,009.66元为江苏骏浩金属制品制造有限公司与江苏爱康科技股份有限公司《关于南通爱康金属科技有限公司51%股权之股权转让协议书》及相关补充协议等约定的固定分红款总额，39,547,700.00元为江苏骏浩金属制品制造有限公司应支付的股转款总额。

注2：公司于2019年向江苏骏浩金属制品制造有限公司转让南通爱康金属科技有限公司51%股权，同时约定分10年转让剩余49%股权，股权全部转让前，南通爱康金属科技有限公司向本公司支付固定分红。截止2022年12月31日应收分红款余额25,798,009.66元，扣除未确认融资收益5,873,629.79，账面余额19,924,379.87元，鉴于南通爱康金属科技有限公司未按照约定付款，公司对该笔款项全额计提了坏账准备。

11.长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资 损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或 利润	计提 减值 准备	其他	
联营企业										
苏州爱康能源集团股 份有限公司	717,706,035.56			-66,526,175.92	3,640,642.41					654,820,502.05
上海爱康富罗纳融资 租赁有限公司	267,734,546.16			-912,337.13						266,822,209.03
江西省金控融资租赁 股份有限公司[注 1]	357,111,954.04			16,274,664.32			-25,894,455.36			347,492,163.00
赣州发展融资租赁有 限责任公司[注 2]	482,465,256.87			36,032,510.05		942,420.11			-519,440,187.03	
金昌清能电力有限公 司	234,974,902.20			12,451,494.74						247,426,396.94
九州方圆博乐市新能 源有限公司	65,105,864.27			5,428,586.44						70,534,450.71
赣州爱康能源开发有 限公司	7,079,699.72			52,620.24						7,132,319.96
崇左市爱康能源电力 有限公司	397,595.46			366,929.81						764,525.27
浙江润海新能源有限 公司	32,000,000.00	100,000,000.00		816,992.35						132,816,992.35
朝阳爱康电力新能源	31,901,675.28			970,597.85			-1,623,306.68			31,248,966.45

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
开发有限公司											
大安市爱康新能源开发有限公司	29,241,717.01			119,292.87			-198,476.31			29,162,533.57	
锦州中康电力开发有限公司	20,395,367.97	13,328,000.00		5,097,172.81			-6,134,000.81			32,686,539.97	
伊川县佳康电力有限公司											
小计	2,246,114,614.54	113,328,000.00		10,172,348.43	3,640,642.41	942,420.11	-33,850,239.16		-519,440,187.03	1,820,907,599.30	248,971,704.93

注1：江西省金控融资租赁股份有限公司（以下简称“江西金控”）于2021年8月以增加新股东的形式增资扩股，注册资本由110,000.00万元增加到330,000.00万元，本公司持股比例由30%被动稀释到10%。本公司在江西金控派有一名董事，对其仍具有重大影响，采用权益法核算。

注2：本期处置。

注3：公司2021年与泰兴智光人才科技广场管理有限公司共同设立太阳谷（泰兴）高效电池技术研究有限公司，注册资本10,000万元，认缴出资比例49%，截止2022年12月31日尚未出资，公司尚未开展经营。

12.投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	285,425,764.63	285,425,764.63
2.本期增加金额	85,519,205.19	85,519,205.19
(1)外购		
(2)存货\固定资产\在建工程转入	85,519,205.19	85,519,205.19
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额	2,367,941.48	2,367,941.48
(1)转入固定资产	2,367,941.48	2,367,941.48
(2)其他转出		
4.期末余额	368,577,028.34	368,577,028.34
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	66,874,196.55	66,874,196.55
2.本期增加金额	63,319,730.44	63,319,730.44
(1)计提或摊销	13,396,130.39	13,396,130.39
(2)企业合并增加		
(3)存货\固定资产\在建工程转入	49,923,600.05	49,923,600.05
3.本期减少金额	449,908.88	449,908.88
(1)转入固定资产	449,908.88	449,908.88
(2)其他转出		
4.期末余额	129,744,018.11	129,744,018.11
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	238,833,010.23	238,833,010.23
2.期初账面价值	218,551,568.08	218,551,568.08

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
无		

13. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,083,351,131.70	1,389,348,623.04
固定资产清理		
合计	2,083,351,131.70	1,389,348,623.04

(2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	光电设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,053,799,353.56	702,091,402.56	426,774,474.11	11,142,855.18	36,799,484.80	2,230,607,570.21
2. 本期增加金额	500,194,378.47	385,222,688.23	301,910.94	1,861,805.39	5,874,328.14	893,455,111.17
(1) 购置	1,452,469.72	45,663,378.05	7,610.62	1,860,438.08	4,624,828.19	53,608,724.66
(2) 在建工程转入	496,373,967.27	316,214,284.24	140,008.16		1,248,892.83	813,977,152.50
(3) 投资性房地产转入	2,367,941.48					2,367,941.48
(4) 汇率变动			154,292.16	1,367.31	607.12	156,266.59
(5) 使用权资产转入		22,813,009.60				22,813,009.60
(6) 固定资产类别调整		532,016.34				532,016.34
3. 本期减少金额	87,887,146.67	182,844,085.15	1,421,561.74	1,416,332.54	3,691,764.60	277,260,890.70
(1) 处置或报废	2,367,941.48	182,844,085.15	1,421,561.74	1,416,332.54	3,159,748.26	191,209,669.17
(2) 转入投资性房地产	85,519,205.19					85,519,205.19
(3) 固定资产类别调整					532,016.34	532,016.34
4. 期末余额	1,466,106,585.36	904,470,005.64	425,654,823.31	11,588,328.03	38,982,048.34	2,846,801,790.68
二、累计折旧						
1. 期初余额	323,044,668.86	230,154,474.27	108,631,530.00	8,434,158.07	28,322,578.96	698,587,410.16
2. 本期增加金额	56,826,756.55	75,828,371.49	18,603,146.00	1,235,401.89	4,032,528.19	156,526,204.12
(1) 计提	56,092,044.33	74,363,035.91	18,603,146.00	1,235,401.89	4,032,528.19	154,326,156.32

项目	房屋及建筑物	机器设备	光电设备	运输设备	办公及其他	合计
(2) 投资性房地产转入	449,908.88					449,908.88
(3) 使用权资产转入		1,444,359.80				1,444,359.80
(4) 固定资产类别调整	284,803.34	20,975.78				305,779.12
3. 本期减少金额	50,382,882.03	129,679,649.43	791,758.13	1,319,918.99	2,735,862.05	184,910,070.63
(1) 处置或报废	459,281.98	129,679,649.43	791,758.13	1,319,918.99	2,430,082.93	134,680,691.46
(2) 转入投资性房地产	49,923,600.05					49,923,600.05
(3) 固定资产类别调整					305,779.12	305,779.12
4. 期末余额	329,488,543.38	176,303,196.33	126,442,917.87	8,349,640.97	29,619,245.10	670,203,543.65
三、减值准备						
1. 期初余额	26,687,903.32	82,264,055.08	33,630,979.19	88,599.42		142,671,537.01
2. 本期增加金额		329,115.84				329,115.84
(1) 计提		329,115.84				329,115.84
3. 本期减少金额		49,664,938.10		88,599.42		49,753,537.52
(1) 处置或报废		49,664,938.10		88,599.42		49,753,537.52
4. 期末余额	26,687,903.32	32,928,232.82	33,630,979.19			93,247,115.33
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,109,930,138.66	695,238,576.49	265,580,926.25	3,238,687.06	9,362,803.24	2,083,351,131.70
2. 期初账面价值	704,066,781.38	389,672,873.21	284,511,964.92	2,620,097.69	8,476,905.84	1,389,348,623.04

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新裙楼	64,334,287.69	规划未全部完成，不能就部分建筑物领产权证。

14. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	358,360,140.19	780,156,876.62
工程物资		
合计	358,360,140.19	780,156,876.62

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
PERC 车间技改				9,749,228.72		9,749,228.72
浙江光电项目	54,174,595.76		54,174,595.76	257,502,979.06		257,502,979.06
赣州高效电池及组件项目	22,574,422.52		22,574,422.52	467,413,243.58		467,413,243.58
电池片生产线改造搬迁	7,229,396.63	6,202,847.96	1,026,548.67	40,793,393.51	4,971,310.84	35,822,082.67
1.2GW 太阳能组件生产项目	1,302,435.16		1,302,435.16	5,139,608.97		5,139,608.97
HJT 二期工程	273,239,941.52		273,239,941.52	4,064,467.80		4,064,467.80
小型电站项目 (PPA 项目)	390,250.84		390,250.84	465,265.82		465,265.82
用友云订阅服务与软件产品	3,543,646.13		3,543,646.13			
其他 (设备安装等)	2,108,299.59		2,108,299.59			
合计	364,562,988.15	6,202,847.96	358,360,140.19	785,128,187.46	4,971,310.84	780,156,876.62

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少	
浙江光电项目	1,531,799,600.00	257,502,979.06	121,386,780.24	312,468,348.75	12,246,814.79	54,174,595.76
赣州高效电池及组件项目	600,000,000.00	467,413,243.58	109,874,224.16	418,358,358.32	152,402,038.19	6,527,071.23
电池片生产线改造搬迁	156,506,957.63	40,793,393.51			33,563,996.88	7,229,396.63
HJT 二期工程	842,500,000.00	4,064,467.80	277,514,905.16	8,339,431.44		273,239,941.52
合计	3,130,806,557.63	769,774,083.95	508,775,909.56	739,166,138.51	198,212,849.86	341,171,005.14

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
浙江光电项目	52.73	52.73	2,212,411.11	531,916.65	5.90	自有资金、借款融资
赣州高效电池及组件项目	77.97	77.97				自有资金、债权融资
电池片生产线改造搬迁	99.15	99.15				其他
HJT 二期工程	33.41	33.41				自有资金、借款融资
合计			2,212,411.11	531,916.65		

注：赣州高效电池及组件项目其他减少152,402,038.19元系本期处置158mm电池片生产线，浙江光电项目其他减少12,246,814.79元系转入长期待摊费用，电池片生产线改造搬迁其他减少33,563,996.88元系转入赣州高效电池及组件项目。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
电池片生产线改造搬迁	1,231,537.12	原电池产线已拆除，计提配套设施减值
合计	1,231,537.12	/

(4) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料						
合计						

15.使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	8,035,902.50	22,176,991.15	912,506.52	31,125,400.17
2.本期增加金额	6,457,478.79	636,018.45		7,093,497.24
3.本期减少金额	397,588.11	22,813,009.60		23,210,597.71
4.期末余额	14,095,793.18		912,506.52	15,008,299.70
二、累计折旧				
1.期初余额	1,116,097.57		608,337.68	1,724,435.25
2.本期增加金额	4,924,870.16	1,444,359.80	304,168.84	6,673,398.80
3.本期减少金额	17,076.16	1,444,359.80		1,461,435.96
4.期末余额	6,023,891.57		912,506.52	6,936,398.09
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,071,901.61			8,071,901.61
2.期初账面价值	6,919,804.93	22,176,991.15	304,168.84	29,400,964.92

16.无形资产

项目	土地使用权	软件	专有技术	商标权	合计
一、账面原值					

项目	土地使用权	软件	专有技术	商标权	合计
1.期初余额	182,761,461.39	45,787,380.98	6,655,215.68	1,223,450.00	236,427,508.05
2.本期增加金额	36,796,334.12	90,816.50			36,887,150.62
(1)购置	36,796,334.12	90,816.50			36,887,150.62
3.本期减少金额		5,500.00			5,500.00
(1)处置		5,500.00			5,500.00
4.期末余额	219,557,795.51	45,872,697.48	6,655,215.68	1,223,450.00	273,309,158.67
二、累计摊销					
1.期初余额	28,782,619.01	26,983,021.33	4,048,589.62	966,783.67	60,781,013.63
2.本期增加金额	3,997,975.00	3,337,341.36	665,521.56	69,999.66	8,070,837.58
(1)计提	3,997,975.00	3,337,341.36	665,521.56	69,999.66	8,070,837.58
3.本期减少金额		5,500.00			5,500.00
(1)处置		5,500.00			5,500.00
4.期末余额	32,780,594.01	30,314,862.69	4,714,111.18	1,036,783.33	68,846,351.21
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	186,777,201.50	15,557,834.79	1,941,104.50	186,666.67	204,462,807.46
2.期初账面价值	153,978,842.38	18,804,359.65	2,606,626.06	256,666.33	175,646,494.42

17.商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京碳诺科技有限公司	2,312,386.18			2,312,386.18		
江阴达康光伏新能源有限公司	16,365,299.80					16,365,299.80
合计	18,677,685.98			2,312,386.18		16,365,299.80

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京碳诺科技有限公司	2,312,386.18			2,312,386.18		

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江阴达康光伏新能源有限公司	3,937,000.00					3,937,000.00
合计	6,249,386.18			2,312,386.18		3,937,000.00

注：公司结合江阴达康光伏新能源有限公司2022年及以前年度发电量，预测资产组未来将产生的现金流，并按11.95%的折现率进行折现，经测试，合并江阴达康光伏新能源有限公司形成的商誉期末未出现新的减值。

18.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
固定资产改良支出	86,047.17	3,780,974.59	477,554.11	230,736.32	3,158,731.33
模具[注]	6,320,544.71	3,858,890.08	5,697,374.46	1,131,850.57	3,350,209.76
融资管理费	8,233,048.75	8,101,534.36	5,270,040.62		11,064,542.49
银行保管箱租赁费	101,715.92		101,715.92		
爱康大厦装修费	1,584,333.42	1,080,117.46	792,166.80	120,013.04	1,752,271.04
厂区配套装修费	3,849,823.09	13,172,356.53	5,828,109.38		11,194,070.24
合计	20,175,513.06	29,993,873.02	18,166,961.29	1,482,599.93	30,519,824.86

注：本期模具其他减少系出售形成。

19.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	215,904,312.91	50,326,897.93	244,562,809.38	57,677,310.68
预计负债	36,309,654.71	8,902,852.27	39,272,594.38	9,643,587.19
抵销内部未实现利润	10,295,623.16	1,857,835.30	11,018,128.17	1,988,863.84
递延收益	8,165,998.29	1,390,686.04	10,726,047.39	1,956,038.87
可抵扣亏损	1,383,478,386.10	302,830,642.48	866,870,784.28	201,840,630.26
企业合并计税基础与账面价值差异	45,426,371.10	11,356,592.77	45,426,371.10	11,356,592.77
交易性金融资产（套期工具）公允价值变动	360,979.59	54,146.94		
合计	1,699,941,325.86	376,719,653.73	1,217,876,734.70	284,463,023.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
会计处理及税法要求的折旧差异	28,695,218.99	7,173,804.75	28,695,218.99	7,173,804.75
交易性金融资产(套期工具)公允价值变动				
合计	28,695,218.99	7,173,804.75	28,695,218.99	7,173,804.75

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	549,822,227.06	751,886,836.39
可抵扣亏损	654,825,989.91	459,745,270.99
合计	1,204,648,216.97	1,211,632,107.38

(4) 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	期末余额	期初余额	备注
2022年		32,678,881.36	
2023年	26,547,899.02	33,600,953.43	
2024年	107,802,520.38	110,059,834.42	
2025年	79,031,655.30	79,449,484.68	
2026年	203,265,857.80	203,956,117.10	
2027年	238,178,057.41		
合计	654,825,989.91	459,745,270.99	/

20.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期资产预付款	68,995,091.87	67,733,541.25
待抵扣增值税进项税额	9,424,296.47	41,245,775.25
合计	78,419,388.34	108,979,316.50

21.短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	980,409,000.00	172,360,034.20
抵押借款		258,000,000.00
保证借款	587,450,879.30	947,840,000.00
质押、保证借款	110,000,000.00	80,000,000.00
抵押、保证借款	825,000,000.00	145,800,000.00
抵押、质押、保证借款		123,200,000.00

项目	期末余额	期初余额
信用借款	15,000,000.00	
合计	2,517,859,879.30	1,727,200,034.20

22.交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
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	4,335,179.59	
合计	4,335,179.59	

23.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,559,639,162.28	496,649,569.49
商业承兑汇票	64,708,000.45	3,460,000.00
合计	1,624,347,162.73	500,109,569.49

本期末无已到期未支付的应付票据。

24.应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,324,101,209.40	585,611,830.04
应付工程款	257,203,936.98	249,526,770.03
合计	1,581,305,146.38	835,138,600.07

②账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁夏小牛自动化设备有限公司	21,286,254.86	工程设备款未结算
苏州宏瑞达新能源装备有限公司	13,395,000.00	工程设备款未结算
中电系统建设工程有限公司	12,532,078.54	工程设备款未结算
无锡奥特维科技股份有限公司	10,769,621.85	工程设备款未结算
中国能源建设集团北京电力建设公司物资销售分公司	7,318,584.99	工程设备款未结算
合计	65,301,540.24	

25.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收客户款项	491,331,810.81	74,160,434.47
合计	491,331,810.81	74,160,434.47

26.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,266,258.63	372,956,969.11	365,247,315.04	32,975,912.70
二、离职后福利—设定提存计划	48,807.90	18,839,528.79	18,383,342.00	504,994.69
三、辞退福利		985,510.29	709,212.45	276,297.84
四、一年内到期的其他福利				
合计	25,315,066.53	392,782,008.19	384,339,869.49	33,757,205.23

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,643,185.15	321,882,932.03	316,036,730.90	28,489,386.28
二、职工福利费		29,575,513.43	28,525,143.43	1,050,370.00
三、社会保险费		9,404,068.81	9,327,775.98	76,292.83
其中：1.医疗保险费		8,235,784.65	8,167,539.51	68,245.14
2.工伤保险费		664,746.25	657,356.33	7,389.92
3.生育保险费		503,537.91	502,880.14	657.77
四、住房公积金		10,059,320.82	9,980,765.82	78,555.00
五、工会经费和职工教育经费	2,623,073.48	2,035,134.02	1,376,898.91	3,281,308.59
合计	25,266,258.63	372,956,969.11	365,247,315.04	32,975,912.70

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	48,807.90	18,250,090.58	17,806,990.33	491,908.15
2、失业保险费		589,438.21	576,351.67	13,086.54
3、企业年金缴费				
合计	48,807.90	18,839,528.79	18,383,342.00	504,994.69

27. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	7,900,045.91	7,945,702.45
增值税	9,216,798.27	10,450,579.32
土地使用税	1,014,400.93	993,765.99
房产税	6,909,267.90	4,135,315.59
城市维护建设税	867,499.96	563,126.72
教育费附加	524,094.42	298,490.02
地方教育附加	170,980.43	200,199.28

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴个人所得税	1,025,008.93	485,414.48
印花税	1,649,648.71	206,474.03
土地增值税	108,504.52	108,504.52
其他（残疾人保障金）	14,504.22	
合计	29,400,754.20	25,387,572.40

28.其他应付款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	25,005,803.44	11,458,880.65
应付股利	452,791.83	452,791.83
其他应付款	414,860,120.48	290,050,223.48
合计	440,318,715.75	301,961,895.96

（2）应付利息

项目	期末余额	期初余额
长、短期借款应付利息	3,306,810.36	3,512,765.88
往来拆借利息	21,698,993.08	7,946,114.77
合计	25,005,803.44	11,458,880.65

（3）应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付股利—孙公司少数股东	452,791.83	452,791.83
合计	452,791.83	452,791.83

（4）其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
经营费用	56,908,655.38	30,323,846.97
往来款	66,138,997.48	256,238,938.45
拆借资金	286,653,937.00	
保证金及押金	5,158,530.62	3,487,438.06
合计	414,860,120.48	290,050,223.48

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
小股东往来款	17,340,000.00	往来款未结算
证券公司服务费	7,226,415.10	暂欠款未结算
合计	24,566,415.10	

29.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	192,000,000.00	469,850,000.00
一年内到期的长期应付款	329,287,979.44	58,134,812.98
一年内到期的租赁负债	6,231,011.39	6,877,866.73
合计	527,518,990.83	534,862,679.71

30.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用-运输费	14,329,743.58	8,235,910.58
预提费用-咨询费	481.81	231,197.28
预提费用-水电费	4,198,485.52	913,050.74
预提费用-其他费用	67,013,946.25	6,980,103.43
期末未终止确认应收票据	277,301,433.55	101,433,815.59
合计	362,844,090.71	117,794,077.62

31.长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	256,000,000.00
抵押借款	55,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	134,000,000.00	
质押加保证借款	68,000,000.00	
合计	277,000,000.00	286,000,000.00

32.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	9,937,107.31	29,952,667.34
减：一年内到期部分	6,231,011.39	6,877,866.73
合计	3,706,095.92	23,074,800.61

33.长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	310,267,756.92	601,828,337.70
专项应付款		
长期应付职工薪酬		
合计	310,267,756.92	601,828,337.70

(2) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期借款		78,359,589.04
融资租赁款	639,555,736.36	581,603,561.64
其中：未确认融资费用	-52,928,361.25	-87,840,014.52
减：一年内到期部分	329,287,979.44	58,134,812.98
合计	310,267,756.92	601,828,337.70

34. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
担保合同损失		23,262,000.00	对外担保
股转合同义务（消缺支出）[注]	85,143,510.81	19,665,178.91	股权转让
产品质量保证	36,309,654.71	39,272,594.38	销售商品
合计	121,453,165.52	82,199,773.29	/

注：股转合同义务（消缺支出）本期计提72,620,000.00元，其中处置莒南鑫顺风光电科技有限公司确认4,590,000.00元；根据《国家发展改革委办公厅 财政部办公厅 国家能源局综合司关于开展可再生能源发电补贴自查工作的通知》，本公司自查已出售电站因容量电价调整很可能需要退还部分国补，公司需对股权受让方进行补偿，为此计提预计负债68,030,000.00元。

35. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	193,446,311.04	279,180.00	172,983,496.54	20,741,994.50	
合计	193,446,311.04	279,180.00	172,983,496.54	20,741,994.50	

注：政府补助明细情况详见附注五-63 政府补助。

36. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
工程预收款	578,596.67	325,916.03
合计	578,596.67	325,916.03

37. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,479,532,523.00						4,479,532,523.00

38.资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	796,820,194.79	18,797,272.28		815,617,467.07
其他资本公积	-50,982,329.15	942,420.11	-59,111,128.44	9,071,219.40
合计	745,837,865.64	19,739,692.39	-59,111,128.44	824,688,686.47

注：本期资本溢价增加额 18,797,272.28 元，其中：浙江光电少数股东出资额超过净资产份额 16,481,932.22 元，赣州新能购买少数股东股权形成 15,340.06 元，处置北京碳诺转回 2,300,000.00 元。本期其他资本公积增加 942,420.11 元系联营企业赣州发展融资租赁有限责任公司其他权益变动形成。本期其他资本公积减少-59,111,128.44 元，系报告期内处置赣州发展融资租赁有限责任公司股权转让回金额。

39.库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	29,999,528.88	30,019,203.10		60,018,731.98

注：本期增加库存股，均为回购公司股份用于实施公司员工持股计划或者股权激励：报告期内共回购社会公众股 7,154,200.00 股，金额 30,019,203.10 元。

40.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,645,466.29	3,045,459.17				3,046,105.22	-646.05	-599,361.07
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-4,149,246.38	3,640,642.41				3,640,642.41		-508,603.97
外币财务报表折	503,780.09	-595,183.24				-594,537.19	-646.05	-90,757.10

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减： 所得 税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
算差额								

41.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	69,663,778.84			69,663,778.84
合计	69,663,778.84			69,663,778.84

42.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,620,235,711.46	-1,214,190,927.56
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	-1,620,235,711.46	-1,214,190,927.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-833,698,135.73	-406,044,783.90
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,453,933,847.19	-1,620,235,711.46

43.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,649,121,639.79	6,706,431,821.84	2,486,002,637.35	2,400,167,250.36
其他业务	41,426,610.35	46,989,490.18	45,043,074.46	69,278,753.70
合计	6,690,548,250.14	6,753,421,312.02	2,531,045,711.81	2,469,446,004.06

（2）本期收入前五名客户情况

客户	金额	占本期收入总额比例（%）
客户一	510,145,505.25	7.62
客户二	504,560,887.37	7.54
客户三	480,434,122.93	7.18

客户	金额	占本期收入总额比例 (%)
客户四	397,179,469.91	5.94
客户五	262,344,934.50	3.92
合计	2,154,664,919.96	32.20

(3) 营业收入和营业成本按销售地区划分

年份	本期发生额		上期发生额	
销售地区	收入	成本	收入	成本
内销	4,894,057,377.81	5,008,823,675.33	1,339,984,492.88	1,271,235,573.88
外销	1,796,490,872.33	1,744,597,636.69	1,191,061,218.93	1,198,210,430.18
合计	6,690,548,250.14	6,753,421,312.02	2,531,045,711.81	2,469,446,004.06

(4) 主营业务收入和主营业务成本按产品类别划分

年份	本期发生额		上期发生额	
产品类别	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
边框	190,753,779.27	185,276,284.60	483,236,748.61	455,800,896.94
电池、组件	5,421,572,695.31	5,622,230,223.56	1,350,386,443.80	1,417,322,251.04
支架	911,339,375.06	824,752,888.94	463,381,520.26	445,099,867.55
售电	55,785,458.65	27,597,225.61	89,273,022.29	37,421,595.68
其他	69,670,331.50	46,575,199.13	99,724,902.39	44,522,639.15
合计	6,649,121,639.79	6,706,431,821.84	2,486,002,637.35	2,400,167,250.36

44.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,940,265.29	1,495,717.13
教育费附加	3,005,689.49	843,358.74
地方教育费附加	2,002,923.86	662,346.98
房产税	11,500,902.23	9,817,134.82
土地使用税	1,636,893.11	1,404,155.29
车船使用税	10,815.01	5,723.27
印花税	4,775,745.53	1,704,896.77
土地增值税		19,118.94
其他[注]	13,333.26	35,829.85
合计	29,886,567.78	15,988,281.79

注：其他本期发生额系境外企业缴纳的营业税。

45.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	27,985,711.90	18,622,134.78
市场拓展费	41,883,817.02	19,291,283.84
业务招待费	5,937,707.52	3,351,961.62
差旅费	2,866,430.19	1,493,612.70
保险费	1,213,805.95	3,151,765.49
产品质量保证金	554,822.27	2,090,273.07
展会费	629,055.22	493,099.89
其他	1,473,369.85	2,971,870.77
合计	82,544,719.92	51,466,002.16

46.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	100,529,810.98	83,992,348.04
咨询费	27,803,969.98	14,363,329.53
折旧	20,840,551.79	40,475,628.47
差旅费	6,903,952.25	6,823,364.48
业务招待费	25,137,613.86	29,041,304.34
摊销	6,235,443.32	9,003,239.73
保险费	3,175,499.84	2,952,073.35
租赁费	8,729,882.18	5,584,417.23
环境保护费	4,381,843.22	3,430,662.51
安全管理费	4,599,927.20	3,933,296.71
基金管理费	10,354,854.37	10,350,000.00
办公费	3,113,597.24	4,416,713.90
维修保养费	4,739,733.02	2,229,631.37
其他	13,379,738.45	19,346,363.72
合计	239,926,417.70	235,942,373.38

47.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	29,654,159.17	13,384,908.63
物料消耗	19,778,717.66	18,303,282.29
折旧和摊销	9,668,753.25	1,625,305.00
差旅费	1,672,341.46	390,869.62

项目	本期发生额	上期发生额
认证费	8,006,079.07	4,130,429.39
其他	4,435,420.97	1,211,991.58
合计	73,215,471.58	39,046,786.51

48.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	215,176,239.09	258,070,140.17
减：利息收入	42,370,266.75	15,818,494.99
加：汇兑损失（减收益）	-8,538,433.72	19,937,486.58
加：其他	30,155,153.40	8,090,340.44
合计	194,422,692.02	270,279,472.20

注：本期利息支出项目中包含租赁利息费用 67,602,769.91 元；其他项目中包含票据贴现支出 13,627,544.81 元。

49.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	171,029,967.47	10,564,022.36	171,029,967.47
代扣个人所得税手续费返还	96,938.11	152,966.22	96,938.11
合计	171,126,905.58	10,716,988.58	171,126,905.58

注：明细情况详见附注五-63.政府补助。

50.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,172,348.43	79,305,500.94
处置长期股权投资产生的投资收益	-92,339,679.90	106,400,412.32
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		17,663.33
处置交易性金融资产取得的投资收益	560,853.72	199,795.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得或损失		
丧失控制权子公司以前年度未实现内部交易损益本期实现		
其他投资收益	18,557.48	-1,804,150.51
合计	-81,587,920.27	184,119,221.08

51.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-4,335,179.59	
合计	-4,335,179.59	

52.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	10,063,398.92	-7,097,979.04
其他应收款坏账损失	-59,987,893.08	-73,723,641.34
长期应收款坏账损失	-5,441,701.40	-14,482,678.47
合计	-55,366,195.56	-95,304,298.85

53.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
(1)存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-28,547,265.80	-15,791,919.25
(2)持有待售资产减值损失		-3,251,319.57
(3)长期股权投资减值损失		
(4)固定资产减值损失	-329,115.84	-64,450,282.27
(5)商誉减值损失		-3,937,000.00
(6)在建工程减值损失	-1,231,537.12	-4,971,310.84
合计	-30,107,918.76	-92,401,831.93

54.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-1,132,568.02	7,094,147.03	-1,132,568.02
在建工程处置利得或损失	-151,566,548.59		-151,566,548.59
合计	-152,699,116.61	7,094,147.03	-152,699,116.61

55.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	3,682.08	72.48	3,682.08
政府补助		41,800.00	
罚款净收入	2,400.00	350.00	2,400.00
赔偿款	92,095.24	345,600.00	92,095.24
预计负债转回		19,380,000.00	
无法支付的款项	5,122,043.57	2,086,472.57	5,122,043.57
其他	1,210,328.34	138,521.39	1,210,328.34
合计	6,430,549.23	21,992,816.44	6,430,549.23

56.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	60,807.07	309,354.72	60,807.07

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失		100,000.00	
捐赠支出	154,000.00	200,000.00	154,000.00
罚款支出	20,941.61	283,568.36	20,941.61
确认的对外担保损失			
赔偿补偿支出	358,938.36	2,138,052.87	358,938.36
违约金损失	3,532,318.52	66,644.69	3,532,318.52
滞纳金	141,109.46	138,014.90	141,109.46
公司注销留抵税额转出		365,121.13	
豁免南通爱康金属科技有限公司分红款		1,213,001.14	
出售电站消缺费用	78,352,146.04		78,352,146.04
其他	491,780.82	122,822.59	491,780.82
合计	83,112,041.88	4,936,580.40	83,112,041.88

57.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,749,303.63	10,140,590.20
递延所得税费用	-92,269,136.03	-110,107,896.78
合计	-85,519,832.40	-99,967,306.58

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-912,519,848.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	-228,129,962.19
子公司适用不同税率的影响	28,464,591.03
调整以前期间所得税的影响	-2,502,374.28
非应税收入的影响	13,269,887.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,653,270.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,568,034.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	79,220,863.38
加计扣除的影响	-5,928,073.19
所得税费用	-85,519,832.40

58.其他综合收益

详见附注五之40本期发生金额情况。

59.合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据、保函保证金	635,705,517.90	67,711,588.50
收回投标保证金等	61,094,895.52	
政府补助及其他收益	15,366,124.04	184,036,033.02
利息收入	32,222,182.03	7,615,962.19
往来款等	773,967,523.60	989,444,112.04
合计	1,518,356,243.09	1,248,807,695.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据、保函保证金	1,628,790,885.67	789,652,975.92
支付投标保证金等	159,437,655.98	
支付费用等	204,342,523.78	332,852,522.38
往来款等	751,353,837.04	277,166,382.34
政府补助返还	16,943,535.00	
合计	2,760,868,437.47	1,399,671,880.64

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回股权转让款		47,995,100.00
同控合并及持有待售资产转入		28,205,060.75
合计		76,200,160.75

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置公司现金流量净额		21,456,765.53
合计		21,456,765.53

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金		10,406,633.33
融资租赁	178,600,000.00	50,000,000.00
往来资金拆借	360,000,000.00	809,528,661.78
大股东支付以前年度占用资金利息		1,753,101.48
子公司收到明股实债		75,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	877,022,360.32	117,614,733.34
合计	1,415,622,360.32	1,064,303,129.93

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款、租赁保证金	6,000,000.00	151,219,995.05
融资租赁款	120,647,825.28	35,539,763.23
新能源私募基金股份收益权回购		170,305,600.00
少数股东退资款		1,200,000.00
股权回购款	30,019,203.10	34,017,208.60
往来拆借资金	239,959,409.55	792,529,274.28
内部票据贴现保证金	934,500,000.00	
借款费用	8,964,709.29	
合计	1,340,091,147.22	1,184,811,841.16

60.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-827,000,016.34	-419,875,439.76
加：资产减值损失	30,107,918.76	92,401,831.93
信用减值损失	55,366,195.56	95,304,298.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	174,395,685.51	128,542,502.39
无形资产摊销	8,070,837.58	8,837,678.74
长期待摊费用摊销	18,166,961.29	17,123,964.74
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）	152,699,116.61	-7,094,147.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	57,124.99	309,354.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,335,179.59	
财务费用（收益以“-”号填列）	204,639,882.25	261,358,525.64
投资损失（收益以“-”号填列）	81,587,920.27	-184,119,221.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-92,269,136.03	-110,484,551.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-134,175.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-199,468,127.36	-270,328,455.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-411,317,208.21	2,429,206,719.26

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,965,647,970.79	-1,504,971,456.77
其他	-981,141,389.86	
经营活动产生的现金流量净额	183,878,915.40	536,077,429.85
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	235,806,275.77	330,283,400.79
减：现金的期初余额	330,283,400.79	267,802,066.18
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	-94,477,125.02	62,481,334.61

（2）公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为1,447,181,101.30元，商业承兑汇票背书转让的金额为8,947,840元。

（3）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	235,806,275.77	330,283,400.79
其中：库存现金	27,838.46	34,285.56
可随时用于支付的银行存款	235,778,437.31	330,249,115.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	235,806,275.77	330,283,400.79
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		

61.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	2,755,248,099.19	银行承兑汇票保证金、质押定期存款、保函保证金、远期外汇合约保证金等
应收账款	169,204,606.20	质押借款

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,118,308,243.10	抵押担保、抵押借款
在建工程	124,247,787.60	融资租赁抵押
无形资产	142,471,302.85	抵押担保、抵押借款
投资性房地产	147,667,846.98	抵押担保、抵押借款
长期股权投资[注]	1,940,323,470.28	质押借款
合计	6,397,471,356.20	/

注：含子公司股权价值 1,118,641,361.92 元。

62.外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,980,338.12	6.9646	20,756,862.87
欧元	2,922,872.13	7.4229	21,696,187.53
澳元	1,584,402.74	4.7138	7,468,557.67
韩元	73,360,107.00	0.0055	405,165.98
日元	120,071.00	0.0524	6,291.72
瑞士法郎	108.40	7.5432	817.68
新加坡元	6.15	5.1831	31.88
应收账款			
其中：美元	3,543,350.47	6.9646	24,678,018.68
欧元	5,079,578.43	7.4229	37,705,202.70
澳元	4,924,460.23	4.7138	23,212,920.62
日元	48,905,337.79	0.0524	2,562,639.70
应付账款			
其中：美元	348,876.61	6.9646	2,429,786.04
欧元	11,828,821.38	7.4229	87,804,158.22
澳元	369,887.21	4.7138	1,743,574.32
日元	709,454.58	0.0524	37,175.42
瑞士法郎	4.46	7.5432	33.64
其他应收款			
其中：新加坡元	22,274.27	5.1831	115,449.77
欧元	13,797.00	7.4229	102,413.75

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳元	466,607.51	4.7138	2,199,494.47
韩元	2,017,001.82	0.0055	11,093.51
其他应付款			
其中：韩元	9,201,000.00	0.0055	50,605.50
新加坡元	2,932.91	5.1831	15,201.57
应付职工薪酬			
其中：新加坡元	29,070.21	5.1831	150,673.81

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港爱康电力国际控股有限公司	香港	人民币	主要经济环境中的货币
韩国爱康株式会社	韩国	韩元	主要经济环境中的货币
AkcomeEnergyAustraliaPtyLtd.	澳大利亚	澳元	主要经济环境中的货币
AkcomePowerPtyLtd.	澳大利亚	澳元	主要经济环境中的货币
AkcomeEuropeGmbH	德国	欧元	主要经济环境中的货币
AkcomeSingaporePTE.LTD.	新加坡	新加坡元	主要经济环境中的货币

63.政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
张家港市职业培训指导中心培训补贴	与收益相关	103,020.00	其他收益	103,020.00
张家港市 2021 年度江苏省工程技术研究中心绩效和验收合格项目经费	与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
苏州市柔性引进海外人才智力“海鸥计划”资助	与收益相关	137,935.00	其他收益	137,935.00
大工业政策补贴	与收益相关	69,200.00	其他收益	69,200.00
浙江省商务促进财政专项资金财政局补助	与收益相关	97,980.00	其他收益	97,980.00
2021 年度工业企业生活垃圾分类补助	与收益相关	2,000.00	其他收益	2,000.00
经信局工业经济高质量发展政策补贴	与收益相关	500,000.00	其他收益	500,000.00
湖州银行 00239-2022 年度省级生产制造方式转型示范（绿色化）补助资金	与收益相关	2,800,000.00	其他收益	2,800,000.00
长兴县人民政府金融办公室服务业发展专项资金	与收益相关	25,620.00	其他收益	25,620.00
2022 年生产方式转型示范项目补助款	与收益相关	700,000.00	其他收益	700,000.00

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022 年中央经贸发展专项资金款	与收益相关	1,331,450.00	其他收益	1,331,450.00
退税返还	与收益相关	2,010,886.81	其他收益	2,010,886.81
湖州市就业补助资金代发户补助	与收益相关	1,575.50	其他收益	1,575.50
乡村振兴奖励基金	与收益相关	5,000.00	其他收益	5,000.00
安全生产三级标准化评审补助	与收益相关	2,000.00	其他收益	2,000.00
招聘补贴	与收益相关	66,306.00	其他收益	66,306.00
2021 年智能制造专项补助资金	与收益相关	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2021 年非公组织党建经费	与收益相关	6,200.00	其他收益	6,200.00
线上企业职工岗前培训补贴	与收益相关	21,000.00	其他收益	21,000.00
2021 年专精特新奖励	与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
2022 年赣州市工业企业技术改造升级专项资金(组件)	与收益相关	2,500,800.00	其他收益	2,500,800.00
2022 年 1-2 月“三同”班列场站作业费补贴款	与收益相关	12,900.00	其他收益	12,900.00
2022 年非公组织党员活动经费	与收益相关	2,400.00	其他收益	2,400.00
12.29 赣州招行 10201 收到赣州陆港铁路运营有限公司 2022 年 1-3 季度铁海联运补助资金	与收益相关	600.00	其他收益	600.00
Covid 19 公司员工支持补助	与收益相关	181,456.16	其他收益	181,456.16
收到医保生育补贴	与收益相关	8,877.96	其他收益	8,877.96
2020 年度重点骨干企业奖励资金	与收益相关	40,000.00	其他收益	40,000.00
2022 年商务发展专项资金	与收益相关	274,600.00	其他收益	274,600.00
企业扶持资金	与收益相关	220,373.00	其他收益	220,373.00
张家港市 2020 年度第二批高企培育基金	与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
2020 年姑苏重点产业紧缺人才计划入选人员名单	与收益相关	45,000.00	其他收益	45,000.00
2021 年度苏州市企业研究开发费用奖励张家港市级财政资金分配	与收益相关	80,700.00	其他收益	80,700.00
苏州市 2022 年度第三十二批科技发展计划(企业研究开发费用奖励-2021 第二批)经费分配	与收益相关	9,000.00	其他收益	9,000.00
收到张家港财政局(张科综(2022)8 号)张家港市 2020 年度第二批高企培育资金	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
收到张家港市财政国库收付中心 2021 年度第二批高新技术企业培育资金	与收益相关	150,000.00	其他收益	150,000.00

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收到高新企业培育资金	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
张家港市市场监督管理局 2021 年第二批高质量扶持政策资助	与收益相关	2,000.00	其他收益	2,000.00
稳岗补贴	与收益相关	294,978.50	其他收益	294,978.50
留工补贴	与收益相关	250,500.00	其他收益	250,500.00
扩岗补助	与收益相关	99,000.00	其他收益	99,000.00
科技创新奖金	与收益相关	554,800.00	其他收益	554,800.00
其他	与收益相关	31,847.00	其他收益	31,847.00
本期递延收益转入[注]	—	172,983,496.54	其他收益	172,983,496.54
政府补助退回	—	-16,943,535.00	其他收益	-16,943,535.00
合计		171,029,967.47		171,029,967.47

注：本期递延收益转入包括 2021 年由浙江省长兴县煤山镇人民政府拨入 1.69 亿元，分别用于补贴公司 2022 年运营成本、物流费用，奖励公司 2022 年异质结电池项目产业化、本土化及异质结电池产品转化效率提升。

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
市级服务业办发展与改革引导资金	与资产相关	249,999.95		63,829.80		186,170.15	其他收益
张家港市光伏发电专项扶持资金	与资产相关	3,437,999.28		286,500.12		3,151,499.16	其他收益
新兴产业投资基金补贴 电池片项目补贴	与资产相关	2,829,294.15		1,697,576.40		1,131,717.75	其他收益
先进制造产业政府补贴	与资产相关	254,899.00		48,552.24		206,346.76	其他收益
区智能车间、两化融合 奖励	与资产相关	387,124.50		67,326.00		319,798.50	其他收益
长兴县人民政府鼓励工业性投入	与资产相关	3,420,604.19		363,249.96		3,057,354.23	其他收益
浙江省 2021 年度生产 制造方式转型示范技改 项目	与资产相关	4,446,666.68		459,999.96		3,986,666.72	其他收益

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
爱康科技项目电力设施保障	与资产相关	1,935,833.30		230,000.04		1,705,833.26	其他收益
长兴县煤山镇人民政府补助及奖励	与收益相关	169,000,000.00		169,000,000.00			其他收益
赣州光电六大攻坚战政府奖励	与资产相关	1,168,523.96		75,388.68		1,093,135.28	其他收益
赣州光电土地款政府补贴	与资产相关	311,205.78		311,205.78			其他收益
融资利息奖励资金	与资产相关	5,775,000.00		360,000.00		5,415,000.00	其他收益
西安市推进分布式光伏发电应用补贴	与资产相关	229,160.25		13,959.00		215,201.25	其他收益
西安市推进分布式光伏发电应用补贴（省补）	与资产相关		279,180.00	5,908.56		273,271.44	其他收益
合计		193,446,311.04	279,180.00	172,983,496.54		20,741,994.50	

附注六、合并范围的变更

1.非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2.同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3.处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

项目	北京碳诺科技有限公司
股权处置价款	974,721.71
股权处置比例（%）	100.00
股权处置方式	转让
丧失控制权的时点	2022年2月24日
丧失控制权时点的确定依据	控制权转移
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	-2,311,337.61
丧失控制权之日剩余股权的比例	

项目	北京碳诺科技有限公司
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	
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	
丧失控制权之日剩余股权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	

4.其他原因的合并范围变动

本期新设子公司如下：

(1) 浙江爱康进出口有限公司，认缴出资额为1,000万元，截止2022年12月31日未实际出资。

(2) 浙江爱康未来科技有限公司，认缴出资额为3,000万元，截止2022年12月31日未实际出资。

本期注销一家子公司即阳泉爱康智慧电力科技有限公司。

本期出售一家子公司即北京碳诺科技有限公司。

附注七、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

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	
苏州爱康电力开发有限公司	江苏苏州市	江苏苏州市	投资和贸易	100		设立
北京爱康新能电力科技有限公司 [注 1]	北京	北京	售电	100		设立
江苏爱康电力有限公司	江苏	江苏	售电	100		设立
苏州爱康金属科技有限公司	江苏苏州市	江苏苏州市	制造业	100		设立
浙江爱康电力有限公司	浙江	浙江	售电	100		设立
上海爱康富罗纳售电有限公司	上海	上海	售电	100		设立
赣州爱康新能电力有限公司	赣州	赣州	售电	85		设立
无锡爱康电力发展有限公司	江苏无锡市	江苏无锡市	制造业	100		设立
西安爱康信能电力有限公司	西安	西安	售电		100	设立
张北爱康兴业能源有限公司	河北	河北	蒸汽		75	设立
苏州中康电力运营有限公司	江苏	江苏	光伏发电	100		设立
苏州慧诚电力检测有限公司	江苏	江苏	光伏发电		100	设立
江阴爱康金属科技有限公司	江苏无锡市	江苏无锡市	制造业	100		设立
江苏爱康能源研究院有限公司	江苏	江苏	技术咨询、 开发	100		同一控制下 企业合并

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	
江苏爱康房地产开发有限公司	江苏苏州市	江苏苏州市	房地产开发	100		同一控制下企业合并
苏州中康电力开发有限公司	江苏苏州市	江苏苏州市	投资和贸易	76.04		设立
孝义市太子可再生能源科技有限公司	山西孝义	山西孝义	光伏发电		95	购买
酒泉聚能风光科技有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	光伏发电		80	购买
阳泉爱康太阳能发电有限公司	山西阳泉	山西阳泉	光伏发电		100	同一控制下企业合并
江阴达康光伏新能源有限公司	江苏无锡市	江苏无锡市	光伏		100	非同一控制下企业合并
香港爱康电力国际控股有限公司	香港	香港	投资	100		设立
江阴慧捷投资有限公司	江苏无锡市	江苏无锡市	投资		100	设立
苏州爱康光电科技有限公司	江苏张家港	江苏张家港	制造业	100		非同一控制下企业合并
浙江爱康光电科技有限公司	浙江湖州	浙江湖州	制造业		63.247	设立
湖州爱康光电科技有限公司	浙江湖州	浙江湖州	制造、研发		63.247	设立
赣州爱康光电科技有限公司	江西赣州	江西赣州	制造业		100	购买
AkcomeEnergyAustraliaPtyLtd.	澳大利亚	澳大利亚	销售、安装		99.9	购买
AkcomePowerPtyLtd.	澳大利亚	澳大利亚	销售、安装		99.9	购买
AkcomeEuropeGmbH	德国	德国	销售、安装		100	非同一控制下企业合并
韩国爱康株式会社	韩国	韩国	光伏发电		100	设立
AkcomeSingaporePTE.LTD.	新加坡	新加坡	贸易		100	设立
赣州市慧康新能源产业投资合伙企业（有限合伙）[注 2]	江西赣州	江西赣州	投资		57.23	设立
苏州爱康新能源有限公司	江苏张家港	江苏张家港	房产租赁		100	同一控制下企业合并
新疆爱康新能电力有限公司	新疆	新疆	售电	100		设立
西安爱康智慧能源管理有限公司	陕西	陕西	售电	85		设立
泰兴锦成投资基金合伙企业（有限合伙）	江苏	江苏	基金	99.56		设立
浙江爱康进出口有限公司	浙江	浙江	贸易		63.247	设立

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	
浙江爱康未来科技有限公司	浙江	浙江	技术咨询	100		设立

注 1：截止 2022 年 12 月 31 日，北京爱康新能电力科技有限公司正在履行注销程序，尚未完成。

注 2：赣州市慧康新能源产业投资合伙企业（有限合伙）已于 2023 年 2 月 23 日注销。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
浙江爱康光电科技有限公司	36.753%	26,420,107.05		376,118,478.53

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	浙江爱康光电科技有限公司
流动资产	1,313,479,188.81
非流动资产	1,169,189,206.21
资产合计	2,482,668,395.02
流动负债	1,404,731,482.40
非流动负债	54,575,911.38
负债合计	1,459,307,393.78
营业收入	2,315,363,649.38
净利润	71,885,080.76
综合收益总额	71,885,080.76
经营活动现金流量	-99,524,843.02

2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本公司期初间接持有浙江爱康光电科技有限公司80%股权，报告期内由于有新股东加入，持股比例降为63.247%。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	金额
处置对价	
-现金	242,106,400.00
处置对价合计	242,106,400.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	225,624,467.78
差额	16,481,932.22

项目	金额
其中：调整资本公积	16,481,932.22

3.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海爱康富罗纳融资租赁有限公司	上海	上海	融资租赁	26		权益法
江西省金控融资租赁股份有限公司	江西	江西	融资租赁	10		权益法
苏州爱康能源集团股份有限公司	江苏	江苏	电站建设EPC	47.4		权益法
金昌清能电力有限公司	甘肃	甘肃	电站运营		49	权益法
赣州发展融资租赁有限责任公司[注]	江西	江西	融资租赁		19.44	权益法
九州方圆博乐市新能源有限公司	新疆	新疆	电站运营		30	权益法
伊川县佳康电力有限公司	河南	河南	光伏发电		49	权益法
崇左市爱康能源电力有限公司	广西	广西	光伏发电		49	权益法
朝阳爱康电力新能源开发有限公司	辽宁	辽宁	光伏发电		49	权益法
大安市爱康新能源开发有限公司	吉林	吉林	光伏发电		49	权益法
锦州中康电力开发有限公司	辽宁	辽宁	光伏发电		49	权益法
赣州爱康能源开发有限公司	江西	江西	光伏发电		49	权益法
浙江润海新能源有限公司	浙江	浙江	光伏技术	20		权益法

注：报告期内，公司对赣州发展融资租赁有限责任公司长期股权投资已处置。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	
	苏州爱康能源集团股份有限公司	苏州爱康能源集团股份有限公司	赣州发展融资租赁有限责任公司
流动资产	1,884,043,743.64	1,493,483,797.60	2,342,336,330.66
非流动资产	291,192,965.55	243,355,428.53	4,629,313,858.18
资产合计	2,175,236,709.19	1,736,839,226.13	6,971,650,188.84
流动负债	1,962,781,829.58	1,477,898,729.88	1,560,843,611.51
非流动负债	88,678,385.92	6,000,000.00	3,108,037,091.46
负债合计	2,051,460,215.50	1,483,898,729.88	4,668,880,702.97
少数股东权益	3,995,975.73	490,076.39	
归属于母公司股东权益	119,780,517.96	252,450,419.86	2,302,769,485.87
持股比例(%)	47.4	47.4	19.44

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	
	苏州爱康能源集团股份有限公司	苏州爱康能源集团股份有限公司	赣州发展融资租赁有限责任公司
按持股比例计算的净资产份额	56,775,965.50	119,661,499.01	447,738,984.99
调整事项			
商誉	629,108,743.85	629,108,743.85	100,464,109.02
内部交易未实现利润	-11,064,207.30	-11,064,207.30	
其他	-20,000,000.00	-20,000,000.00	-65,737,837.14
对联营企业权益投资的账面价值	654,820,502.05	717,706,035.56	482,465,256.87
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	1,157,294,832.42	681,378,424.23	465,981,553.08
净利润	-139,894,606.37	-51,315,788.44	198,057,907.84
其他综合收益	7,680,680.20	762,392.80	
综合收益总额	-132,213,926.17	-50,553,395.64	198,057,907.84
本期收到的来自联营企业的股利			

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,166,087,097.25	1,045,943,322.11
下列各项填列按持股比例计算的合计数		
-净利润	76,698,524.35	65,119,795.35
-其他综合收益		
-综合收益总额	76,698,524.35	65,119,795.35

附注八、与金融工具相关的风险

披露金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险的其他依据。

本公司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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1.信用风险

2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

2.市场风险

(1) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率外部借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，于2022年12月31日，如果借款利率上升或下降0.5%，则本公司的净利润减少或增加220.87万元。

(2) 汇率风险

本公司面临的汇率风险主要来源于以下两方面：

中国境内经营的公司：主要风险来源于所持有的外币货币资金及非记账本位币计价的金融资产和金融负债在汇率波动时造成的汇兑差异；

中国境外经营的公司：主要风险来源于记账本位币汇率波动造成的海外资产贬值及报表利润在折合等值人民币时的下降。

主要汇率风险来源于以美元、欧元、澳元、韩元、日元等外币计价的金融资产和金融负债，于2022年12月31日外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额（折算成人民币）			
	美元	欧元	澳元	韩元
货币资金	20,756,862.87	21,696,187.53	7,468,557.67	405,165.98
应收账款	24,678,018.68	37,705,202.70	23,212,920.62	
其他应收款		102,413.75	2,199,494.47	11,093.51
资产小计	45,434,881.55	59,503,803.99	32,880,972.76	416,259.49
应付账款	2,429,786.04	87,804,158.22	1,743,574.32	
其他应付款				50,605.50
应付职工薪酬				
负债小计	2,429,786.04	87,804,158.22	1,743,574.32	50,605.50
净额	43,005,095.51	-28,300,354.24	31,137,398.44	365,653.99

续：

项目	期末余额（折算成人民币）			
	日元	瑞士法郎	新加坡元	合计
货币资金	6,291.72	817.68	31.88	50,333,915.33
应收账款	2,562,639.70			88,158,781.70
其他应收款			115,449.77	2,428,451.50
资产小计	2,568,931.42	817.68	115,481.64	140,921,148.53
应付账款	37,175.42	33.64		92,014,727.64
其他应付款			15,201.57	65,807.07
应付职工薪酬			150,673.81	150,673.81
负债小计	37,175.42	33.64	165,875.38	92,231,208.52
净额	2,531,756.00	784.04	-50,393.73	48,689,940.01

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，根据需要进行外币远期合同的操作，除此之外，本公司目前并未采取其他措施规避外汇风险。

2022年12月31日，假设所有境外经营净投资套期及现金流套期均高度有效，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元等升值或贬值0.5%，则公司将减少或增加利润总额24.34万元。

3.流动性风险

流动性风险是指企业履行以交付现金或其他金融资产方式结算义务时发生的资金短缺风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务资金部门集中控制。财务资金部通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

附注九、公允价值计量

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，公允价值层次可以分为：

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）。

1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
（一）应收款项融资			3,886,757.72	3,886,757.72
持续以公允价值计量的资产总额			3,886,757.72	3,886,757.72
（二）衍生金融负债	4,335,179.59			4,335,179.59
持续以公允价值计量的负债总额	4,335,179.59			4,335,179.59

2.持续的和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

项目	公允价值	活跃市场报价			
		主要市场 (最有利市场)	交易价格	历史 交易量	资料 来源
一、持续的公允价值计量	4,335,179.59		2022.12.31 宁波银行汇率 (美元、欧元远期结汇价) 2022.12.31 湖州银行汇率 (美元、欧元远期结汇价)		宁波银行官网 湖州银行官网

3.持续的和非持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性和定量信息

项目	2022年12月31日的公允价值	估值技术
应收款项融资	3,886,757.72	以期末账面余额作为评估其公允价值的重要参考依据
合计	3,886,757.72	

附注十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司的母公司情况的说明：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的表决 权比例(%)	本公司最 终控制方
江苏爱康实业集团有限公司	江苏	金属模具的生产；批发、零售以及进出口业务。	30,000.00	2.88	2.88	邹承慧

注：截止 2022 年 12 月 31 日，邹承慧先生通过其控制的江苏爱康实业集团有限公司、浙江爱康未来一号商务咨询有限公司、杭州爱康未来二号商务咨询有限公司、杭州爱康未来三号商务咨询有限公司以及实施重大影响的江阴爱康投资有限公司合计持有本公司 7.65%表决权股份，能对公司股东大会的决议产生重大影响，本公司最终控制方是自然人邹承慧先生。截止 2022 年 12 月 31 日，邹承慧先生没有直接持有本公司股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之3。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
爱康后勤保障服务（苏州）有限责任公司	实际控制人近亲属控制
爱康富罗纳金融信息服务（上海）有限公司	同受实际控制人控制
爱康能源株式会社	同受控股股东控制
爱康一期光电科技（泰兴）有限公司	实际控制人近亲属控制
杭州爱康睿诚企业管理集团有限公司	同受实际控制人控制
杭州承辉电力科技有限公司	同受实际控制人控制
杭州中采数智化科技有限公司	同受实际控制人控制
胡啸	职工代表监事
湖州爱康艾索斯企业管理服务有限公司	实际控制人近亲属控制
华睿国际控股有限公司	同受实际控制人控制
江苏爱康绿色家园科技有限公司	同受控股股东控制
江苏爱康企业管理集团有限公司	同受实际控制人控制
江苏能链科技有限公司	同受实际控制人控制
江阴爱康农业科技有限公司	同受实际控制人控制
江阴爱康投资有限公司	同受实际控制人控制
江阴市翰林广告材料商行	实际控制人近亲属控制
江阴市盛世华文广告材料商行	实际控制人近亲属控制
江阴市震英广告服务部	实际控制人近亲属控制
江阴市震宇广告传媒有限公司	实际控制人近亲属控制
刘云荪	高管近亲属
南通爱康金属科技有限公司	由关联自然人官彦萍担任董事、丁惠华担任监事
日本爱康株式会社	同受控股股东控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海爱康富罗纳投资管理有限公司	同受实际控制人控制
上海承光中采电力发展有限公司	同受实际控制人控制
上海富罗纳资产管理有限公司	同受实际控制人控制
苏州爱康商务咨询服务有限公司	同受实际控制人控制
苏州爱康再生资源有限责任公司	同受实际控制人控制
苏州广厦物业管理有限公司	实际控制人近亲属控制
苏州润德新材料有限公司	公司董事袁源在该公司担任董事
芜湖仁康新能源科技有限公司	同受控股股东控制
香港康飞能源控股有限公司	同受控股股东控制
寻乌爱康房地产开发有限公司	同受实际控制人控制
张家港市杨舍镇福瑞康食品商行	实际控制人近亲属控制
邹晓英	实际控制人近亲属
邹晓玉	实际控制人近亲属
上海承华睿安能源集团有限公司	同受实际控制人控制
中智（泰兴）电力科技有限公司	实际控制人近亲属控制

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
爱康富罗纳金融信息服务（上海）有限公司	电脑		3,021.24
爱康后勤保障服务（苏州）有限责任公司	业务招待费、餐费、员工节日福利	16,419,144.84	11,546,168.83
杭州中采数智化科技有限公司	运维服务	2,250,000.00	
湖州爱康艾索斯企业管理服务有限公司	劳务费、宣传费、办公费	88,304,315.90	47,386,037.29
江苏爱康绿色家园科技有限公司	电脑		5,550.99
江阴爱康农业科技有限公司	员工节日福利	1,300.00	
江阴市盛世华文广告材料商行	包装物采购	1,002,728.27	1,864,086.54
江阴市震英广告服务部	宣传费、办公费	236,998.27	1,716,774.60
江阴市震宇广告传媒有限公司	宣传费	8,371.00	392,278.71
南通爱康金属科技有限公司	采购铝边框	44,107.04	921,769.91
上海承光中采电力发展有限公司	运维服务	197,419.99	
苏州爱康能源集团股份有限公司	工程设备	52,411,390.86	63,619,842.66
苏州爱康商务咨询服务有限公司	业务招待费、员工节日福利	1,497,157.83	1,569,194.22

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州爱康再生资源有限责任公司	工业废料处置服务、原材料采购	1,262,989.39	255,906.21
苏州广厦物业管理有限公司	水电物业费	299,097.02	
芜湖仁康新能源科技有限公司	福利费	6,522.94	
张家港市杨舍镇福瑞康食品商行	业务招待费、福利费	11,460.00	55,445.00
中智（泰兴）电力科技有限公司	材料、水电费		17,609,083.40
合计		163,953,003.35	146,945,159.60

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
爱康一期光电科技（泰兴）有限公司	电脑	25,907.08	
朝阳爱康电力新能源开发有限公司	运维费收入	573,079.20	429,809.41
崇左市爱康能源电力有限公司	运维费收入	9,884.91	334,290.00
磁县品佑光伏电力开发有限公司[注1]	运维费收入		1,095,328.32
大安市爱康新能源开发有限公司	运维费收入	585,090.00	438,817.50
凤庆县爱康电力有限公司[注1]	运维费收入		1,711,409.40
赣州爱康能源开发有限公司	运维费收入	3,098.16	104,773.58
杭州爱康睿诚企业管理集团有限公司	运维费收入	7,547.17	
杭州承辉电力科技有限公司	检测服务费收入	566.04	
湖州爱康艾索斯企业管理服务有限公司	电脑		6,101.75
嘉祥昱辉新能源有限公司[注1]	运维费收入		435,871.71
江苏爱康绿色家园科技有限公司	组件、支架		1,071.68
江苏爱康企业管理集团有限公司	销售电器		8,592.08
江苏爱康实业集团有限公司	电脑处置	13,673.52	428.32
江苏能链科技有限公司	销售电器		2,356.64
江阴爱康农业科技有限公司	销售电器		428.32
金昌清能电力有限公司	运维费收入	4,347,830.21	3,176,603.77
锦州中康电力开发有限公司	运维费收入	32,415.94	822,185.67
九州方圆博乐市新能源有限公司	运维费收入	5,732,121.92	8,123,125.60
莒南鑫顺风光电科技有限公司[注2]	运维费收入		571,015.45
禄劝县爱康能源电力有限公司[注1]	运维费收入		730,437.74
南通爱康金属科技有限公司	销售边框		24,219.27
南召县中机国能电力有限公司[注1]	运维费收入		3,403,704.06
上海爱康富罗纳融资租赁有限公司	销售电器		428.32
上海爱康富罗纳投资管理有限公司	电脑		2,748.13

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海富罗纳资产管理有限公司	销售电器		697.35
上海承光中采电力发展有限公司	检测服务费收入	87,264.15	
深圳爱康企业管理有限公司[注3]	销售电器		214.16
苏州爱康能源集团股份有限公司	电脑、组件、支架、边框、电池片、运维费收入	480,154,768.06	27,624,051.84
苏州爱康商务咨询服务有限公司	电费收入、检测费		65,844.23
苏州爱康再生资源有限责任公司	B级组件、边角废料、废旧设备处置	51,947,401.10	25,712,354.39
汤阴爱康能源电力有限公司[注1]	运维费收入		1,176,415.07
无棣爱康电力开发有限公司[注1]	检测费、运维费收入、电脑		4,563,691.06
芜湖仁康新能源科技有限公司	运维费收入	984,067.17	856,344.33
五家渠爱康电力开发有限公司[注1]	运维费收入		2,884,271.23
香港康飞能源控股有限公司	支架销售收入	2,463,287.51	
新疆利源新辉能源科技有限公司[注1]	运维费收入		2,695,747.11
伊川县佳康电力有限公司	运维费收入	34,887.16	1,179,819.34
浙江润海新能源有限公司	销售组件	7,819.91	
中智（泰兴）电力科技有限公司	销售电器		14,940.71
合计		547,010,709.09	88,198,137.54

注1：汤阴爱康能源电力有限公司、磁县品佑光伏电力开发有限公司、五家渠爱康电力开发有限公司、新疆利源新辉能源科技有限公司、嘉祥昱辉新能源有限公司、无棣爱康电力开发有限公司、凤庆县爱康电力有限公司、南召县中机国能电力有限公司、禄劝县爱康能源电力有限公司股权已于2021年全部转让给非关联方。

注2：莒南鑫顺风光电科技有限公司股权已于2022年全部转让给非关联方。

注3：深圳爱康企业管理有限公司已注销。

（2）关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
江阴爱康投资有限公司	办公室工位	1,257.14	
苏州爱康商务咨询服务有限公司	房屋	4,761.90	
苏州爱康能源集团股份有限公司	办公楼	294,209.86	1,247,114.52
苏州润德新材料有限公司	仓库	526,268.58	702,172.66
江苏爱康实业集团有限公司	房屋	1,043,650.78	1,151,359.97

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
苏州爱康商务咨询服务有限公司	办公楼		459,630.29
苏州爱康能源集团股份有限公司	车辆	37,168.14	
中智（泰兴）电力科技有限公司	房屋		5,075,516.30

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
苏州爱康商务咨询服务有限公司	3,000.00	2023-8-20	2026-8-20	否
苏州爱康能源集团股份有限公司	2,200.00	2023-7-7	2026-7-6	否
苏州爱康能源集团股份有限公司	2,900.00	2023-4-25	2026-4-24	否
苏州爱康能源集团股份有限公司	2,900.00	2023-5-23	2026-5-22	否
苏州爱康能源集团股份有限公司	5,000.00	2022-8-20	2025-8-19	否
苏州爱康能源集团股份有限公司	5,000.00	2022-8-23	2025-8-22	否
苏州爱康能源集团股份有限公司	1,700.00	2022-10-21	2025-10-20	否
苏州爱康能源集团股份有限公司	7,400.00	2023-11-19	2026-11-18	否
苏州爱康能源集团股份有限公司	7,900.00	2023-4-26	2026-4-26	否
苏州爱康能源集团股份有限公司	8,000.00	2023-7-20	2023-7-20	否
苏州爱康能源集团股份有限公司	1,000.00	2023-7-21	2023-7-21	否
苏州爱康能源集团股份有限公司	5,000.00	2023-2-17	2026-2-17	否
苏州爱康能源集团股份有限公司	10,000.00	2023-2-18	2026-2-18	否
南通爱康金属科技有限公司	4,500.00	2023-8-31	2026-8-30	否
江西省金控融资租赁股份有限公司	9,500.00	2025-12-16	2027-12-15	否
合计	76,000.00			

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日
邹承慧	8,500.00	2023-4-19	2026-4-18
邹承慧	1,000.00	2023-4-19	2026-4-18
江苏爱康实业集团有限公司、邹承慧	12,000.00	2023-6-8	2026-6-7
江苏爱康实业集团有限公司、邹承慧	13,500.00	2023-12-8	2026-12-7
江苏爱康实业集团有限公司、苏州爱康能源集团股份有限公司、邹承慧	12,000.00	2023-9-8	2026-9-7
江苏爱康实业集团有限公司、苏州爱康能源集团股份有限公司、邹承	8,005.00	2023-6-9	2026-6-8

担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日
慧			
邹承慧	1,080.00	2023-7-4	2026-7-3
邹承慧	3,170.00	2023-7-4	2026-7-3
江苏爱康实业集团有限公司、邹承慧	6,800.00	2024-1-30	2027-1-29
江苏爱康实业集团有限公司、邹承慧	8,000.00	2023-2-15	2026-2-14
江苏爱康实业集团有限公司、邹承慧	8,800.00	2023-4-15	2026-4-14
邹承慧、江苏爱康实业集团有限公司	5,400.00	2023-12-22	2026-12-21
邹承慧	16,100.00	2023-10-9	2026-10-8
邹承慧	800.00	2023-5-29	2026-5-28
邹承慧	5,800.00	2023-2-21	2024-2-20
邹承慧	4,281.00	2023-2-21	2024-2-20
邹承慧	2,300.00	2023-12-5	2024-12-4
邹承慧	660.00	2023-4-13	2024-4-12
邹承慧	650.00	2023-4-13	2024-4-12
邹承慧	1,309.00	2023-4-13	2024-4-12
邹承慧	1,500.00	2023-3-17	2024-3-16
邹承慧	1,500.00	2023-3-17	2024-3-16
邹承慧	400.00	2023-3-17	2024-3-16
邹承慧	3,000.00	2023-3-17	2024-3-16
邹承慧	1,060.00	2023-3-17	2024-3-16
江苏爱康实业集团有限公司、邹承慧	3,100.00	2026-4-3	2029-4-3
苏州爱康能源集团股份有限公司、邹承慧	5,000.00	2024-1-16	2027-1-16
	4,500.00	2024-1-3	2027-1-3
	4,500.00	2024-1-9	2027-1-9
邹承慧	14,052.23	2023-11-16	2025-11-16
邹承慧	6,483.15	2023-12-3	2025-12-3
邹承慧	1,320.31	2023-12-3	2026-12-3
邹承慧	918.39	2024-5-26	2027-5-26
邹承慧	2,253.58	2024-7-22	2027-7-22
邹承慧	3,500.00	2025-6-21	2028-6-21
邹承慧	5,000.00	2025-1-29	2028-1-29
邹承慧	3,846.63	205-4-1	2027-4-1

担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日
邹承慧	2,000.00	2023-9-3	2026-9-3
邹承慧	2,000.00	2023-9-3	2026-9-3
邹承慧	3,000.00	2023-9-2	2026-9-2
邹承慧	2,800.00	2023-9-2	2026-9-2
邹承慧	3,000.00	2023-9-2	2026-9-2
邹承慧	3,700.00	2023-8-31	2026-8-31
邹承慧	10,000.00	2023-10-27	2026-10-26
邹承慧	1,000.00	2023-10-27	2026-10-26
邹承慧、苏州爱康能源集团股份有限公司	3,000.00	2023-6-30	2026-6-30
邹承慧	8,700.00	2023-6-10	2023-6-10
邹承慧	4,000.00	2022-12-21	2025-12-21
邹承慧	1,029.86	2024-2-1	2027-2-1
邹承慧	6,380.22	2022-6-27	2025-6-28
邹承慧	3,000.00	2025-6-21	2028-6-20
邹承慧	2,672.39	2029-9-13	2031-9-13
合计	238,371.76		

对子公司提供的担保

被担保公司	担保合同金额 (万元)	担保余额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	是否履行 完毕
苏州爱康金属科技有限公司	3,500.00	3,100.00	2023-8-23	2026-8-23	否
苏州爱康金属科技有限公司	5,400.00	3,000.00	2026-5-30	2028-5-30	否
苏州爱康金属科技有限公司	15,000.00	4,500.00	2024-1-3	2027-1-3	否
苏州爱康金属科技有限公司		4,500.00	2024-1-9	2027-1-9	否
苏州爱康金属科技有限公司		5,000.00	2024-1-16	2027-1-16	否
苏州爱康光电科技有限公司	19,500.00	2,000.00	2023-9-3	2026-9-3	否
苏州爱康光电科技有限公司		2,000.00	2023-9-3	2026-9-3	否
苏州爱康光电科技有限公司		3,000.00	2023-9-2	2026-9-2	否
苏州爱康光电科技有限公司		2,800.00	2023-9-2	2026-9-2	否
苏州爱康光电科技有限公司		3,000.00	2023-9-2	2026-9-2	否
苏州爱康光电科技有限公司		3,700.00	2023-8-31	2026-8-31	否
苏州爱康光电科技有限公司	35,000.00	10,000.00	2023-10-27	2026-10-26	否
苏州爱康光电科技有限公司		1,000.00	2023-10-27	2026-10-26	否

被担保公司	担保合同金额 (万元)	担保余额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	是否履行 完毕
苏州爱康光电科技有限公司	15,000.00	3,000.00	2023-6-30	2026-6-30	否
苏州爱康光电科技有限公司	5,000.00	5,000.00	2023-4-2	2026-4-2	否
苏州爱康光电科技有限公司	5,000.00	5,000.00	2023-4-2	2026-4-2	否
苏州爱康光电科技有限公司	5,000.00	5,000.00	2023-4-3	2026-4-3	否
苏州爱康光电科技有限公司	8,900.00	8,700.00	2023-6-10	2023-6-10	否
苏州爱康光电科技有限公司	10,000.00	7,800.16	2023-6-13	2025-6-13	否
赣州爱康光电科技有限公司	2,000.00	2,000.00	2024-1-22	2026-1-22	否
赣州爱康光电科技有限公司	10,000.00	4,000.00	2022-12-21	2025-12-21	否
赣州爱康光电科技有限公司	7,955.10	1,029.86	2024-2-1	2027-2-1	否
赣州爱康光电科技有限公司	6,600.00	6,380.22	2022-6-29	2025-6-29	否
赣州爱康光电科技有限公司	3,000.00	3,000.00	2025-6-21	2028-6-20	否
赣州爱康光电科技有限公司	10,000.00	7,800.16	2018-5-29	2023-6-12	否
浙江爱康光电科技有限公司	1,600.00	918.39	2024-5-26	2027-5-26	否
浙江爱康光电科技有限公司	3,400.00	2,253.58	2024-7-22	2027-7-22	否
浙江爱康光电科技有限公司	3,500.00	3,500.00	2025-6-21	2028-6-21	否
浙江爱康光电科技有限公司	16,532.04	14,052.23	2023-11-16	2025-11-16	否
浙江爱康光电科技有限公司	7,627.24	6,483.15	2023-12-3	2025-12-3	否
浙江爱康光电科技有限公司	1,650.39	1,320.31	2023-12-3	2026-12-3	否
浙江爱康光电科技有限公司	6,500.00	5,000.00	2025-1-29	2028-1-29	否
浙江爱康光电科技有限公司	5,000.00	3,846.63	2025-4-1	2027-4-1	否
湖州爱康光电科技有限公司	3,000.00	900.00	2024-5-31	2027-5-31	否
湖州爱康光电科技有限公司		2,100.00	2024-6-16	2027-6-16	否
湖州爱康光电科技有限公司	5,000.00	2,360.00	2025-11-18	2028-11-18	否
湖州爱康光电科技有限公司		1,740.00	2025-11-18	2028-11-18	否
湖州爱康光电科技有限公司		900.00	2025-11-18	2028-11-18	否
湖州爱康光电科技有限公司	11,700.00	7,000.00	2025-9-23	2028-9-23	否
孝义市太子可再生资源科技有限 公司	17,000.00	9,661.29	2028-12-10	2030-12-10	否
江阴达康光伏新能源有限公司	6,922.00	2,672.39	2029-9-13	2031-9-13	否
苏州爱康光电科技有限公司	50,000.00	5.00	自项目竣工验收之日 起五年内		否
合计	306,286.76	171,023.38			

对子公司供应链融资提供的担保

担保对象名称	实际担保金额（万元）	担保类型	保函授信期	保证期间	是否到期
苏州爱康光电科技有限公司	3,297.29	连带责任保证	2022/4/20-2023/4/19	2022/4/20-2025/4/19	否
苏州爱康光电科技有限公司	9,000.00	连带责任保证	2022/7/1-2023/7/1	2022/7/1-2026/7/1	否
浙江爱康光电科技有限公司	1,958.93	连带责任保证	2022/6/9-2025/6/8	2022/6/9-2028/6/8	否
浙江爱康光电科技有限公司	5,492.34	连带责任保证	2022/1/30-2025/1/29	2022/1/30-2025/1/29	否
浙江爱康光电科技有限公司	2,140.74	连带责任保证	2022/4/21-2024/6/21	2022/4/21-2024/6/21	否
浙江爱康光电科技有限公司	1,344.00	连带责任保证	2022/11/15-2023/11/15	2022/11/15-2025/11/15	否
浙江爱康光电科技有限公司	5,000.00	连带责任保证	2022/11/1-2024/11/1	2024/11/1-2025/11/1	否
苏州爱康金属科技有限公司	1,857.38	连带责任保证	2023/1/1-2023/12/31	2023/1/1-2025/12/31	否
苏州爱康光电科技有限公司	1,053.17	连带责任保证	2022/6/15-2023/4/30	2022/6/15-2024/4/30	否
苏州爱康光电科技有限公司	351.06	连带责任保证	2022/6/15-2023/4/30	2022/6/15-2024/4/30	否
苏州爱康光电科技有限公司	398.12	连带责任保证	2022/8/11-2023/4/30	2022/8/11-2024/4/30	否
苏州爱康光电科技有限公司	132.71	连带责任保证	2022/8/11-2023/4/30	2022/8/11-2024/4/30	否
浙江爱康电力有限公司	600.00	连带责任保证	2022/7/7日至被保证人义务履行完毕之日止		否
合计	32,625.74				

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入（拆出）	本期偿还（收回）	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							
赣州发展融资租赁有限责任公司[注]	168,519,601.60		168,519,601.60		2018/6/13	2023/6/12	
江西省金控融资租赁股份有限公司	157,054,366.32		16,532,038.56	140,522,327.76	2020/11/16	2023/11/15	融资租赁
江西省金控融资租赁股份有限公司	72,458,752.76		7,627,237.13	64,831,515.63	2020/12/3	2023/12/2	融资租赁
江西省金控融资租赁股份有限公司	16,503,884.00		3,300,776.80	13,203,107.20	2021/1/28	2024/1/27	融资租赁
江西省金控融资租赁股份有限公司	22,554,000.00		12,255,400.00	10,298,600.00	2021/2/1	2024/1/31	融资租赁
江西省金控融资租赁股份有限公司		66,000,000.00	2,197,800.00	63,802,200.00	2022-6-29	2025-6-28	融资租赁
合计	437,090,604.68	66,000,000.00	210,432,854.09	292,657,750.59			

注：截止2022年12月31日，赣州发展融资租赁有限责任公司拆入资金已清偿。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏爱康实业集团有限公司	购买苏州新能源 100%股权		10,896,641.00

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,146.6 万元	683.34 万元

(7) 其他关联交易

无。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	爱康一期光电科技（泰兴）有限公司	29,274.99	146.37		
应收账款	朝阳爱康电力新能源开发有限公司	408,708.00	2,043.54	101,244.00	506.22
应收账款	崇左市爱康能源电力有限公司			537,363.40	10,922.54
应收账款	大安市爱康新能源开发有限公司	413,463.60	2,067.32	103,365.90	516.83
应收账款	杭州承辉电力科技有限公司	600.00	3.00		
应收账款	杭州爱康睿诚企业管理集团有限公司	8,000.00	40.00		
应收账款	华睿国际控股有限公司	3,098,165.21	602,275.13	3,128,576.00	2,857,636.49
应收账款	江苏爱康绿色家园科技有限公司			13,394,295.63	3,127,867.00
应收账款	江苏爱康实业集团有限公司	2,302,833.33	41,514.17	1,200,000.00	6,000.00
应收账款	金昌清能电力有限公司	1,183,020.01	5,915.10	1,704,600.00	8,523.00
应收账款	锦州中康电力开发有限公司	2,073,580.28	145,992.62	2,039,219.40	32,126.02
应收账款	九州方园博乐市新能源有限公司	2,459,163.21	12,295.82	2,633,893.96	13,169.47
应收账款	莒南鑫顺风光电科技有限公司			100,879.40	504.40
应收账款	上海爱康富罗纳投资管理有限公司	560,000.00	388,000.00	560,000.00	94,000.00
应收账款	上海承光中采电力发展有限公司	92,500.00	462.50		
应收账款	苏州爱康能源集团股份有限公司	204,184,375.21	1,020,921.88	78,585,724.51	13,323,800.83
应收账款	苏州爱康商务咨询服务有限公司	5,000.00	25.00		
应收账款	苏州爱康再生资源有限责任公司	3,106,738.75	15,533.70	1,050,163.28	5,250.82

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州润德新材料有限公司	730,377.74	3,651.89	140,535.52	702.68
应收账款	芜湖仁康新能源科技有限公司	2,750,336.22	72,422.31	1,707,225.00	41,813.63
应收账款	香港康飞能源控股有限公司	6,785,037.63	1,015,404.86	6,199,237.57	309,961.88
应收账款	寻乌爱康房地产开发有限公司	571,619.00	571,295.20	571,619.00	570,323.80
应收账款	伊川县佳康电力有限公司	1,768,380.86	110,794.53	1,731,400.50	20,676.80
其他应收款	爱康能源株式会社	17,801,720.00	3,560,344.00	19,616,100.00	588,483.00
其他应收款	爱康后勤保障服务（苏州）有限责任公司			11,212.00	336.36
其他应收款	朝阳爱康电力新能源开发有限公司	16,761,826.14	502,854.78	18,061,826.14	541,854.79
其他应收款	崇左市爱康能源电力有限公司	131,679,610.03	3,950,388.30	132,077,205.49	3,962,316.16
其他应收款	大安市爱康新能源开发有限公司	5,900,781.02	177,023.43	6,900,781.02	207,023.43
其他应收款	湖州爱康艾索斯企业管理服务有限公司	114,503.84	3,435.12	6,894.98	206.85
其他应收款	金昌清能电力有限公司	40,651.62	1,219.55	40,651.62	1,219.55
其他应收款	锦州中康电力开发有限公司	66,777,260.64	2,003,317.82	80,105,260.64	2,048,475.55
其他应收款	九州方圆博乐市新能源有限公司	46,000,000.00		46,000,000.00	
其他应收款	莒南鑫顺风光电科技有限公司			1,780,106.69	53,403.20
其他应收款	南通爱康金属科技有限公司	126,873,993.81	101,499,195.05	126,975,367.86	76,185,220.73
其他应收款	苏州爱康能源集团股份有限公司	332,959.84	9,941.04	5,841,456.29	175,243.69
其他应收款	苏州爱康商务咨询服务有限公司	1,496.46	44.89		
其他应收款	苏州广厦物业管理有限公司	50,000.00	1,500.00		
其他应收款	伊川县佳康电力有限公司	138,647,594.71	4,159,427.84	138,647,594.71	4,159,427.84
其他应收款	浙江润海新能源有限公司	5,973,407.40	29,867.04		
其他应收款	上海承华睿安能源集团有限公司	2,310.94	69.33		
其他应收款	杭州中采数智化科技有限公司	2,220.04	66.60		
应收股利	朝阳爱康电力新能源开发有限公司	1,623,306.68			
应收股利	大安市爱康新能源开发有限公司	198,476.31			
应收股利	赣州发展融资租赁有限责任公司	2,085,151.13		26,274,325.26	
应收股利	江西省金控融资租赁股份有限公司	9,731,485.12			
应收股利	金昌清能电力有限公司	16,954,000.00		16,954,000.00	
应收股利	锦州中康电力开发有限公司	27,475,402.58		21,341,401.77	
合计		847,559,332.35	119,909,499.73	772,509,412.20	108,347,513.56

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	苏州润德新材料有限公司	6,055.38	6,055.38
应付账款	爱康后勤保障服务（苏州）有限责任公司	41,338.25	97,229.55
应付账款	湖州爱康艾索斯企业管理服务有限公司	470,899.91	119,477.48
应付账款	江苏爱康绿色家园科技有限公司	6,272.62	244,653.09
应付账款	江阴市翰林广告材料商行	717.94	717.94
应付账款	江阴市盛世华文广告材料商行	673,732.05	274,681.68
应付账款	江阴市震英广告服务部		115,083.30
应付账款	江阴市震宇广告传媒有限公司	9,184.42	40,711.23
应付账款	南通爱康金属科技有限公司	962,345.23	1,020,213.26
应付账款	苏州爱康能源集团股份有限公司	42,017,242.00	62,896,723.93
应付账款	苏州爱康商务咨询服务有限公司	66,778.00	
应付账款	苏州爱康再生资源有限责任公司	64,230.00	399,340.00
应付账款	中智（泰兴）电力科技有限公司		300,237.52
其他应付款	爱康后勤保障服务（苏州）有限责任公司	1,565,010.06	856,501.49
其他应付款	赣州爱康能源开发有限公司	51,066.07	45,128.55
其他应付款	胡啸	40,000.00	
其他应付款	湖州爱康艾索斯企业管理服务有限公司	788,090.41	1,489,184.32
其他应付款	江苏爱康绿色家园科技有限公司		11,644.72
其他应付款	江西省金控融资租赁股份有限公司		170,694,484.69
其他应付款	江阴爱康农业科技有限公司		77,777.00
其他应付款	江阴市盛世华文广告材料商行	21,359.67	40,405.00
其他应付款	江阴市震英广告服务部	272,237.27	47,159.00
其他应付款	江阴市震宇广告传媒有限公司	23,057.82	19,495.14
其他应付款	刘云荪	45.00	
其他应付款	南通爱康金属科技有限公司	89,577.82	89,577.82
其他应付款	日本爱康株式会社/JapanAKCOME		585,102.96
其他应付款	上海爱康富罗纳投资管理有限公司		34,672,043.84
其他应付款	苏州爱康能源集团股份有限公司	1,699,099.04	25,085,927.09
其他应付款	苏州爱康商务咨询服务有限公司	795,572.03	
其他应付款	苏州爱康再生资源有限责任公司	580,158.00	
其他应付款	苏州广厦物业管理有限公司	188,456.00	
其他应付款	张家港市杨舍镇福瑞康食品商行		3,680.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	邹晓英	7,500.00	
其他应付款	邹晓玉	8,550.66	
应付利息	九州方圆博乐市新能源有限公司	3,481,736.21	1,436,084.22
合同负债及其他流动负债	香港康飞能源控股有限公司	478,050.14	
合同负债及其他流动负债	江苏爱康绿色家园科技有限公司		246,587.85
合同负债及其他流动负债	苏州爱康再生资源有限责任公司		141,360.00
合计		54,408,362.01	301,057,268.05

7. 关联方承诺

无。

8. 其他

无。

附注十一、股份支付

股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

附注十二、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：无。

2. 或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保余额 (万元)	担保是否已经 履行完毕
新疆聚阳能源科技有限公司	15,000.00	2025-4-10	2027-4-10	4,000.00	否
新疆聚阳能源科技有限公司	14,000.00	2025-11-24	2027-11-24	4,500.00	否
特克斯昱辉太阳能开发有限公司	11,000.00	2025-3-27	2027-3-27	4,600.00	否
新疆爱康电力开发有限公司	15,000.00	2025-9-24	2027-9-24	4,800.00	否
新疆爱康电力开发有限公司	11,000.00	2025-10-24	2027-10-24	3,600.00	否
伊川县佳康电力有限公司	12,000.00	2023-12-27	2025-12-27	9,905.71	否

被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保余额 (万元)	担保是否已经 履行完毕
朝阳爱康电力新能源开发有限公司	5,000.00	2031-12-17	2033-12-17	4,596.95	否
大安市爱康新能源开发有限公司	5,400.00	2031-12-17	2033-12-17	4,964.71	否
苏州慧昊金属材料有限公司	18,623.04	2026-4-27	2029-4-27	7,397.00	否
江阴慧昊金属材料有限公司	6,100.00	2025-6-29	2028-6-28	5,896.87	否
赣州发展投资控股集团有限责任公司	16,000.00	2025-11-16	2028-11-16	2,245.90	否
赣州发展投资控股集团有限责任公司	14,000.00	2026-9-16	2029-9-16	2,526.20	否
赣州发展投资控股集团有限责任公司	19,443.50	2023-10-30	2026-10-30	19,443.50	否
赣州发展投资控股集团有限责任公司	1,069.39	2025-9-23	2028-9-23	820.52	否
赣州发展投资控股集团有限责任公司	5,833.05	2023-10-20	2026-10-20	833.29	否
赣州发展投资控股集团有限责任公司		2023-8-7	2026-8-7	1,388.83	否
赣州发展投资控股集团有限责任公司	8,749.58	2024-11-20	2027-11-20	1,741.75	否
赣州发展投资控股集团有限责任公司	7,388.53	2023-12-31	2026-12-31	6,352.23	否
赣州发展投资控股集团有限责任公司	5,833.05	2023-12-30	2026-12-30	5,794.16	否
赣州发展投资控股集团有限责任公司	3,888.70	2024-3-16	2027-3-16	3,597.05	否
赣州发展投资控股集团有限责任公司	1,944.35	2024-5-7	2027-5-7	1,263.83	否
赣州发展投资控股集团有限责任公司	9,721.75	2024-12-6	2027-12-6	9,527.32	否
赣州发展投资控股集团有限责任公司	2,333.22	2024-2-10	2027-2-10	1,166.61	否
赣州发展投资控股集团有限责任公司	2,986.52	2023-3-19	2026-3-19	1,991.01	否
赣州发展投资控股集团有限责任公司	1,944.35	2025-3-23	2028-3-23	1,944.35	否
赣州发展投资控股集团有限责任公司	2,527.66	2023-6-3	2026-6-3	2,527.66	否
赣州发展投资控股集团有限责任公司	2,916.53	2023-5-20	2026-5-20	2,916.53	否
赣州发展投资控股集团有限责任公司	1,944.35	2026-3-17	2029-3-17	1,749.92	否
赣州发展投资控股集团有限责任公司	11,666.10	2025-5-18	2028-5-18	5,249.75	否
赣州发展投资控股集团有限责任公司		2025-5-18	2028-5-18	2,527.66	否
赣州发展投资控股集团有限责任公司		2025-5-18	2028-5-18	3,888.70	否
赣州发展投资控股集团有限责任公司	1,788.80	2025-5-18	2028-5-18	1,595.01	否
赣州发展投资控股集团有限责任公司	2,916.53	2025-12-27	2028-12-27	2,877.64	否
合计	238,018.99			138,230.62	

附注十三、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十四、其他重要事项

1.股票激励及员工持股计划

2022年1月26日公司第四届董事会第六十七次临时会议、第四届监事会第三十二次临时会议，2022年2月15日公司2022年第二次临时股东大会审议通过《江苏爱康科技股份有限公司2022年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》、《江苏爱康科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》。

股票来源为公司回购专用账户回购的股份，截至本报告报出日，公司已回购公司股份12,711,000.00股，约占公司股本总额的0.28%。因市场原因，该股票激励及员工持股计划暂未执行。

2.股权结构变动

2022年，公司控股股东江苏爱康实业集团有限公司（以下简称“爱康实业”）向公司实际控制人邹承慧先生控制的浙江爱康未来一号商务咨询有限公司（以下简称“未来一号”）、杭州爱康未来二号商务咨询有限公司（以下简称“未来二号”）以及杭州爱康未来三号商务咨询有限公司（以下简称“未来三号”）协议转让其持有的公司无限售流通股合计188,708,258股。截止2022年12月31日，邹承慧先生通过其控制的爱康实业、未来一号、未来二号、未来三号以及实施重大影响的江阴爱康投资有限公司（以下简称“爱康投资”）合计持有本公司7.65%股份，其中爱康实业持有本公司2.88%股份、未来一号持有本公司1.45%股份、未来二号持有本公司2.23%股份、未来三号持有本公司0.53%股份、爱康投资持有本公司0.56%股份，邹承慧先生没有直接持有本公司股份。

3.分部信息

本公司无报告分部。

附注十五、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	141,224,465.86	50,842,130.67
1~2 年	4,393,127.89	2,941,591.35
2~3 年	2,922,821.95	25,099.00
3~4 年	25,099.00	
4~5 年		
5 年以上	4,867,029.38	4,948,135.12
合计	153,432,544.08	58,756,956.14
减：坏账准备	3,144,821.74	2,907,563.83
净额	150,287,722.34	55,849,392.31

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,164,397.90	0.76	1,164,397.90	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	152,268,146.18	99.24	1,980,423.84	1.30	150,287,722.34
其中：					
关联方组合	104,511,767.12	68.11	7,910.78	0.01	104,503,856.34
账龄组合	47,557,467.74	31.00	1,972,513.06	4.15	45,584,954.68
电网款组合	198,911.32	0.13			198,911.32
合计	153,432,544.08	100.00	3,144,821.74	2.05	150,287,722.34

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,103,215.15	1.88	1,103,215.15	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	57,653,740.99	98.12	1,804,348.68	3.13	55,849,392.31
其中：					
关联方组合	16,010,484.16	27.25			16,010,484.16
账龄组合	41,381,296.11	70.43	1,804,348.68	4.36	39,576,947.43
电网款组合	261,960.72	0.44			261,960.72
合计	58,756,956.14	100.00	2,907,563.83	4.95	55,849,392.31

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
REC Solar Pte.Ltd.	520,372.01	520,372.01	100.00	逾期预计难以收回。
AU Optronics (Czech) s.r.o	379,347.90	379,347.90	100.00	逾期预计难以收回。
Q-CELLSSE	264,677.99	264,677.99	100.00	逾期预计难以收回。
合计	1,164,397.90	1,164,397.90	100.00	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
电网款组合	198,911.32			261,960.72		
关联方组合	104,511,767.12	7,910.78	0.01	16,010,484.16		
账龄组合	47,557,467.74	1,972,513.06	4.15	41,381,296.11	1,804,348.68	4.36
合计	152,268,146.18	1,980,423.84	1.30	57,653,740.99	1,804,348.68	3.13

组合中，按关联方组合及账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	140,891,212.41	223,862.63	0.16	50,580,169.95	185,049.06	0.37
逾期 1 年以内	4,393,127.89			2,941,591.35	144,851.89	4.92
逾期 1-2 年	2,922,821.95	290,059.84	9.92	25,099.00		
逾期 2 年以上	3,862,072.61	1,466,501.37	37.97	3,844,919.97	1,474,447.73	38.35
合计	152,069,234.86	1,980,423.84	1.30	57,391,780.27	1,804,348.68	3.14

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,907,563.83	203,591.09		-33,666.82	3,144,821.74

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备金额
客户一	57,175,318.74	37.26	
客户二	45,577,511.68	29.71	
客户三	11,184,387.87	7.29	55,921.94
客户四	7,567,200.00	4.93	37,836.00
客户五	5,110,101.68	3.33	25,550.51
合计	126,614,519.97	82.52	119,308.45

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,508,333.38	16,848,260.58
应收股利	12,000,000.00	8,494,255.65
其他应收款	524,590,695.56	1,077,355,268.44
合计	539,099,028.94	1,102,697,784.67

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,508,333.38	16,848,260.58
合计	2,508,333.38	16,848,260.58

(2) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
赣州发展融资租赁有限责任公司		8,494,255.65
江西省金控融资租赁股份有限公司	12,000,000.00	
合计	12,000,000.00	8,494,255.65

（3）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	18,424,481.33	42,225,389.34
1~2 年	34,658,337.24	33,300,937.77
2~3 年	3,835,277.06	801,720,174.90
3~4 年	308,226,470.71	282,125,186.08
4~5 年	266,995,945.30	5,874,554.00
5 年以上	6,115,210.00	240,656.00
合计	638,255,721.64	1,165,486,898.09
减：坏账准备	113,665,026.08	88,131,629.65
净额	524,590,695.56	1,077,355,268.44

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	117,000.00	420,914.57
备用金	750.00	750.00
已出售子公司往来	112,647,565.51	112,647,565.51
其他往来	525,490,406.13	1,052,417,668.01
合计	638,255,721.64	1,165,486,898.09
减：坏账准备	113,665,026.08	88,131,629.65
净额	524,590,695.56	1,077,355,268.44

③坏账准备计提情况、

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	8,426,109.72	3,010,299.20	76,695,220.73	88,131,629.65
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-11,208.00	11,208.00	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			28,457,976.32	28,457,976.32
本期转回	17,212.83	2,907,367.06		2,924,579.89
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	8,408,896.89	91,724.14	105,164,405.05	113,665,026.08

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
其他应收款坏账准备	88,131,629.65	28,457,976.32	2,924,579.89		113,665,026.08

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
无锡爱康电力发展有限公司	合并往来款	257,895,945.30	4-5 年	40.41	8,408,534.72
江苏爱康房地产开发有限公司	合并往来款	187,724,905.20	2-3 年 1,461,000.00 3-4 年 186,263,905.20	29.41	
南通爱康金属科技有限公司	往来款	126,873,993.81	3-4 年	19.88	101,499,195.05
江苏爱康能源研究院有限公司	合并往来款	49,491,352.64	1 年以内 15,263,967.39 1-2 年 11,522,500.00 2-3 年 2,139,885.25 3-4 年 9,015,000.00 4-5 年 9,100,000.00 5 年以上 2,450,000.00	7.75	
上海爱康富罗纳售电有限公司	合并往来款	8,192,963.36	1-2 年	1.28	
合计	/	630,179,160.31	/	98.73	109,907,729.77

3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,635,982,118.90	522,706,090.28	5,113,276,028.62	5,560,411,263.33	533,815,401.04	5,026,595,862.29
对联营、合营企业投资	1,413,991,427.86	261,011,266.36	1,152,980,161.50	1,386,592,097.19	261,011,266.36	1,125,580,830.83
合计	7,049,973,546.76	783,717,356.64	6,266,256,190.12	6,947,003,360.52	794,826,667.40	6,152,176,693.12

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京爱康新能电力科技有限公司[注 1]	210,000,000.00		205,000,000.00	5,000,000.00		4,441,190.19
北京碳诺科技有限公司[注 2]	12,346,903.45		12,346,903.45			
赣州爱康新能电力有限公司[注 3]	17,000,000.00	2,917,759.02		19,917,759.02		
江苏爱康电力有限公司	200,100,000.00			200,100,000.00		
江苏爱康能源研究院有限公司	182,527.47			182,527.47		
江阴爱康金属科技有限公司	298,122,936.00			298,122,936.00		7,333,017.98
上海爱康富罗纳售电有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		20,000,000.00
苏州爱康电力开发有限公司	450,000,000.00			450,000,000.00		75,740,034.09
苏州爱康光电科技有限公司[注 4]	1,029,278,949.38	500,000,000.00		1,529,278,949.38		
苏州爱康金属科技有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
苏州中康电力开发有限公司	1,850,000,000.00			1,850,000,000.00		400,191,848.02
苏州中康电力运营有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泰兴锦成投资基金合伙企业	191,820,740.00			191,820,740.00		
无锡爱康电力发展有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		15,000,000.00
西安爱康智慧能源管理有限公司	2,167,500.00			2,167,500.00		
香港爱康电力国际控股有限公司	591,775,324.67			591,775,324.67		
新疆爱康新能电力有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
阳泉爱康智慧电力科技有限公司[注 5]	210,000,000.00		210,000,000.00			
浙江爱康电力有限公司	101,000,000.00			101,000,000.00		
江苏爱康房地产开发有限公司						
浙江爱康未来科技有限公司						
股票激励	1,616,382.36			1,616,382.36		
合计	5,560,411,263.33	502,917,759.02	427,346,903.45	5,635,982,118.90		522,706,090.28

注 1：北京爱康新能电力科技有限公司本期减少金额系本期办理了减资。

注 2：本期转让北京碳诺科技有限公司全部股权，结转减值准备 11,109,310.76 元。

注 3：公司本期购买赣州爱康新能电力有限公司少数股东所持 15%股权，持股比例达到 100%。

注 4：苏州爱康光电科技有限公司本期增加金额为增资额。

注 5：本期注销阳泉爱康智慧电力科技有限公司。

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初	本期增减变动							期末	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额
上海爱康富罗纳融资租赁有限公司	267,734,546.16			-912,337.13						266,822,209.03
江西省金控融资租赁股份有限公司	357,111,954.04			16,274,664.32			-25,894,455.36			347,492,163.00
苏州爱康能源集团股份有限公司	729,745,596.99			-66,526,175.92	3,640,642.41					666,860,063.48
浙江润海新能源有限公司	32,000,000.00	100,000,000.00		816,992.35						132,816,992.35
合计	1,386,592,097.19	100,000,000.00	-	-50,346,856.38	3,640,642.41		-25,894,455.36			1,413,991,427.86
										261,011,266.36

4.营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	423,276,884.74	405,107,358.99	498,655,029.84	468,562,514.43
其他业务	18,186,529.92	25,659,686.09	15,696,949.23	21,610,423.35
合计	441,463,414.66	430,767,045.08	514,351,979.07	490,172,937.78

5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-50,346,856.38	-1,648,807.15
处置长期股权投资产生的投资收益	397,697.24	3,433,394.99
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		17,663.33
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-388,600.00	199,795.00
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-50,337,759.14	2,002,046.17

附注十六、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-245,095,921.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	171,029,967.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-3,774,325.87	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回、合同资产减值准备转回	1,241,332.26	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-76,624,367.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	96,938.11	
非经常性损益合计（影响利润总额）	-153,126,377.19	
减：所得税影响数	-14,774,442.79	
非经常性损益净额（影响净利润）	-138,351,934.40	
其中：影响少数股东损益	-7,828.11	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	-138,344,106.29	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-25.75	-0.1861	-0.1861
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.48	-0.1552	-0.1552

附注十七、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于二〇二三年四月二十四日经第五届董事会第十一次会议批准。

董事长：

江苏爱康科技股份有限公司