

中民新能宁夏同心有限公司
2018年1-9月、2017年度、2016年度、2015年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-12
— 母公司所有者权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-80



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2018JNA20078

中民新能宁夏同心有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中民新能宁夏同心有限公司（以下简称新能同心）财务报表，包括 2018 年 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年 1-9 月、2017 年度、2016 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了新能同心 2018 年 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-9 月、2017 年度、2016 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新能同心，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	审计中的应对
(一) 收入确认	
<p>新能同心主营业务为太阳能电站的投资、建设及运营，主营业务收入为太阳能发电收入，如财务报表附注六、24 所述，其 2017 年度、2018 年 1-9 月实现主营业务收入 24,672.69 万元、23,207.48 万元，占营业收入的比例为 96.97%、97.16%。如财务报表附注四、23 所述，新能同心按以下方式确认收入：公司以购售电合同约定的抄表日作为收入确认时点，以经双方确认的抄表电量作为当月的销售电量，以《电量结算单》记载的结算电量以及经发改委核定、购售电合同约定的上网电价作为计算依据，确认当期发电收入。</p> <p>收入是新能同心的关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险，收入确认是否准确对新能同心经营成果影响重大，因此将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价新能同心与收入确认相关内部控制的设计有效性，对关键内部控制的运行有效性实施控制测试。 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。 3、对本期记录的收入交易选取样本，核对电量结算单、发票、电价、收款凭证等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策。 4、实施函证程序，对于未回函客户，实施检查销售合同、电量结算单、期后回款等替代审计程序。 5、实施访谈程序，核查交易的真实性。 6、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本执行截止测试，核对电量结算单及其他支持性文件，确认收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 应收账款	
<p>如财务报表附注六、2（2）所述，截至 2018 年 9 月 30 日，新能同心应收账款余额为 39,070.01 万元，坏账准备金额为 84.03 万元，账面价值较大。如财务报表附注四、10 所述，公司对单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款以及单项金额不重大但</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价新能同心与应收账款管理相关内部控制设计的有效性，对关键内部控制运行的有效性实施控制测试。

单独计提坏账准备的应收账款，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，除已单独计提坏账准备的应收账款外，以账龄及个别认定为信用风险特征划分组合，按账龄分析法及个别认定法计提坏账准备。

由于应收账款坏账准备计提涉及管理层估计和判断，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、获取应收账款坏账准备计提会计政策，检查计提方法、计提比例等，与同行业可比公司进行比较，并结合历史坏账的实际发生情况，分析坏账准备计提政策的合理性和谨慎性。

3、根据不同区域的发电企业，分析应收账款的账龄结构及组成情况。

4、检查应收账款中可再生能源补充电价是否已经进入国家补贴目录，是否已经进行结算。

5、检查补贴电价的收取情况，是否存在账龄较长尚未收到的情况，并检查未收到的原因。

6、对应收账款实施函证程序，将函证结果与公司账面记录的金额进行核对。检查客户的历史回款情况和期后回款情况，分析应收账款的可收回性以及坏账准备计提的充分性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新能同心的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新能同心、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新能同心的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果

合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对新能同心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新能同心不能持续经营。

（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）就新能同心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。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： (项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一八年十一月二十九日

合并资产负债表

编制单位：中民新能宁夏同心有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：					
货币资金	六.1	113,884,676.01	14,646,510.19	35,401,646.48	16,245,882.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				-	
衍生金融资产					
应收票据及应收账款	六.2	408,559,881.10	493,104,584.80	263,422,274.64	47,254,729.60
预付款项	六.3	12,719.22	725,661.51	381,433.36	185,800.00
其他应收款	六.4	30,059.04	164,207,853.25	198,128,185.02	-
存货	六.5	115,000.00	165,128.21	1,170,047.54	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	六.6	51,284,444.25	48,939,395.60	40,107,302.40	28,926,891.44
流动资产合计		573,886,779.62	721,789,133.56	538,610,889.44	92,613,303.93
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资		-			-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	六.7	1,570,123,873.93	1,496,928,884.03	1,328,499,645.05	732,443,670.56
在建工程	六.8	-	101,725,285.13	39,402,966.06	390,018,525.95
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	六.9	71,775.00	74,137.50	77,287.50	80,437.50
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	六.10	41,450,205.90	42,240,495.11	39,752,639.75	28,474,503.50
递延所得税资产		-	-	-	-
其他非流动资产	六.11	74,314,988.72	99,509,951.61	105,789,769.54	63,914,897.82
非流动资产合计		1,685,960,843.55	1,740,478,753.38	1,513,522,307.90	1,214,932,035.33
资产总计		2,259,847,623.17	2,462,267,886.94	2,052,133,197.34	1,307,545,339.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：中民新能宁夏同心有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：					
短期借款	六.12	-	100,000,000.00	97,362,866.66	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据及应付账款	六.13	108,521,814.17	25,130,270.99	159,989.37	129,077,539.14
预收款项		-	-	-	-
应付职工薪酬	六.14	56,246.42	158,888.43	-	-
应交税费	六.15	6,030,493.97	329,364.41	176,486.76	-
其他应付款	六.16	145,052,669.75	422,564,820.81	267,807,613.16	531,437,743.20
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六.17	121,338,175.70	96,601,254.77	17,589,289.10	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		380,999,400.01	644,784,599.41	383,096,245.05	860,515,282.34
非流动负债：					
长期借款	六.18	71,414,409.87	44,362,233.00	-	-
应付债券					-
长期应付款	六.19	1,123,523,144.07	1,106,719,137.40	1,051,690,525.63	10,000,000.00
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,194,937,553.94	1,151,081,370.40	1,051,690,525.63	10,000,000.00
负 债 合 计		1,575,936,953.95	1,795,865,969.81	1,434,786,770.68	870,515,282.34
所有者权益：					
实收资本	六.20	662,000,000.00	435,574,199.63	435,574,199.63	435,574,199.63
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	六.21	-	169,385,000.00	102,555,000.00	
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	六.22	17,833,115.80	18,196,231.72	7,961,248.04	145,585.73
未分配利润	六.23	4,077,553.42	43,246,485.78	71,255,978.99	1,310,271.56
归属于母公司所有者权益合计		683,910,669.22	666,401,917.13	617,346,426.66	437,030,056.92
少数股东权益					
所有者权益合计		683,910,669.22	666,401,917.13	617,346,426.66	437,030,056.92
负债和所有者权益总计		2,259,847,623.17	2,462,267,886.94	2,052,133,197.34	1,307,545,339.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：中民新能宁夏同心有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：					
货币资金		94,850,789.55	14,067,456.78	33,670,040.35	16,245,882.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据及应收账款	十五.1	319,400,905.47	439,689,770.63	251,774,294.26	47,254,729.60
预付款项		-	691,436.34	361,357.64	185,800.00
其他应收款	十五.2	64,904,961.75	62,409,824.00	168,843,473.87	-
存货		115,000.00	165,128.21	207,393.17	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		35,357,194.40	37,254,433.92	33,421,925.74	28,926,891.44
流动资产合计		514,628,851.17	554,278,049.88	488,278,485.03	92,613,303.93
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五.3	210,780,871.98	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		1,089,249,433.25	1,057,154,714.50	1,107,797,147.91	732,443,670.56
在建工程		-	63,155,938.51	8,869,379.19	390,018,525.95
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		71,775.00	74,137.50	77,287.50	80,437.50
开发支出		-	-	-	-
商誉					
长期待摊费用		25,388,835.20	26,230,381.10	27,352,442.30	28,474,503.50
递延所得税资产		-	-	-	-
其他非流动资产		57,436,599.60	72,697,033.89	89,202,020.71	63,914,897.82
非流动资产合计		1,382,927,515.03	1,219,312,205.50	1,233,298,277.61	1,214,932,035.33
资产总计		1,897,556,366.20	1,773,590,255.38	1,721,576,762.64	1,307,545,339.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

编制单位：中民新能宁夏同心有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：					
短期借款		-	-	-	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债					
应付票据及应付账款		104,078,713.85	19,361,413.17	-	129,077,539.14
预收款项		-	-	-	-
应付职工薪酬		56,246.42	158,888.43	-	-
应交税费		5,795,871.14	71,498.97	13,715.77	-
其他应付款		174,525,255.06	298,206,871.76	220,670,971.71	531,437,743.20
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		94,103,184.38	82,235,399.38	11,488,571.17	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		378,559,270.85	400,034,071.71	232,173,258.65	860,515,282.34
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券				-	-
长期应付款		835,086,426.13	895,678,148.56	977,066,822.55	10,000,000.00
预计负债			-		-
递延收益			-		-
递延所得税负债			-		-
其他非流动负债			-		
非流动负债合计		835,086,426.13	895,678,148.56	977,066,822.55	10,000,000.00
负 债 合 计		1,213,645,696.98	1,295,712,220.27	1,209,240,081.20	870,515,282.34
所有者权益：					
实收资本		662,000,000.00	435,574,199.63	435,574,199.63	435,574,199.63
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		-	-	-	-
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		17,833,115.80	15,956,249.07	7,676,248.18	145,585.73
未分配利润		4,077,553.42	26,347,586.41	69,086,233.63	1,310,271.56
所有者权益合计		683,910,669.22	477,878,035.11	512,336,681.44	437,030,056.92
负债和所有者权益总计		1,897,556,366.20	1,773,590,255.38	1,721,576,762.64	1,307,545,339.26

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

编制单位：中民新能宁夏同心有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
一、营业总收入		238,855,776.73	254,427,810.97	218,243,536.00	39,014,245.46
其中：营业收入	六.24	238,855,776.73	254,427,810.97	218,243,536.00	39,014,245.46
二、营业总成本		138,236,916.43	157,766,260.38	142,963,541.18	37,558,388.17
其中：营业成本	六.24	85,132,154.71	97,630,060.38	98,816,052.42	36,384,201.80
税金及附加	六.25	380,515.97	328,161.22	246,290.91	-
销售费用		-	-	-	-
管理费用	六.26	2,646,351.87	3,804,401.10	1,936,633.15	350,592.10
研发费用					
财务费用	六.27	49,501,412.84	55,920,014.25	41,784,400.80	823,594.27
其中：利息费用		49,263,710.92	57,386,391.36	42,989,950.31	823,594.27
利息收入		1,035,972.93	2,008,387.74	1,258,119.22	
资产减值损失	六.28	576,481.04	83,623.43	180,163.90	-
加：其他收益	六.29	200,000.00	192,970.42	651,583.94	
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,818,860.30	96,854,521.01	75,931,578.76	1,455,857.29
加：营业外收入					-
减：营业外支出	六.30	-	6,466,400.23	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,818,860.30	90,388,120.78	75,931,578.76	1,455,857.29
减：所得税费用	六.31	5,681,906.99	23,242.61	162,770.99	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,136,953.31	90,364,878.17	75,768,807.77	1,455,857.29
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,136,953.31	90,364,878.17	75,768,807.77	1,455,857.29
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		95,136,953.31	90,364,878.17	75,768,807.77	1,455,857.29
2、少数股东损益					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		95,136,953.31	90,364,878.17	75,768,807.77	1,455,857.29
归属于母公司股东的综合收益总额		95,136,953.31	90,364,878.17	75,768,807.77	1,455,857.29
归属于少数股东的综合收益总额					

同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润2018年1-9月、2017年度、2016年度分别为25,436,989.96元、7,564,869.30元、462,183.25元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：中民新能宁夏同心有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
一、营业收入	十五.4	169,344,528.83	203,337,786.69	207,919,172.05	39,014,245.46
减：营业成本	十五.4	60,538,424.17	75,375,624.27	93,890,397.97	36,384,201.80
税金及附加		356,281.55	278,611.52	77,009.09	-
销售费用		-	-	-	-
管理费用		1,192,438.21	1,767,900.73	1,769,283.29	350,592.10
研发费用					
财务费用		32,075,514.56	42,215,641.30	36,875,857.18	823,594.27
其中：利息费用		32,376,607.38	43,699,278.68	37,991,778.77	823,594.27
利息收入		438,307.60	1,494,374.96	1,163,889.33	
资产减值损失		-	-	-	-
加：其他收益		200,000.00	100,000.00		
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,381,870.34	83,800,008.87	75,306,624.52	1,455,857.29
加：营业外收入				-	-
减：营业外支出		-	1,000,000.00	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,381,870.34	82,800,008.87	75,306,624.52	1,455,857.29
减：所得税费用		5,681,906.99	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,699,963.35	82,800,008.87	75,306,624.52	1,455,857.29
（一）、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,699,963.35	82,800,008.87	75,306,624.52	1,455,857.29
（二）、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
6. 其他					
六、综合收益总额		69,699,963.35	82,800,008.87	75,306,624.52	1,455,857.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中民新能宁夏同心有限公司

项 目	附注	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		212,270,022.42	63,792,638.70	36,134,504.75	
收到的税费返还		-	558,698.28	185,356.08	
收到其他与经营活动有关的现金	六.32	495,255.27	1,070,637.71	214,397.83	
经营活动现金流入小计		212,765,277.69	65,421,974.69	36,534,258.66	-
购买商品、接受劳务支付的现金		15,353,483.26	18,827,857.48	50,626,150.11	39,070,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,003,161.90	2,855,068.47	981,713.10	135,305.66
支付的各项税费		372,412.55	652,704.85	1,692,450.81	217,787.10
支付其他与经营活动有关的现金	六.32	1,285,544.85	3,744,535.13	1,295,749.95	109,575.00
经营活动现金流出小计		19,014,602.56	26,080,165.93	54,596,063.97	39,532,667.76
经营活动产生的现金流量净额		193,750,675.13	39,341,808.76	-18,061,805.31	-39,532,667.76
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	
取得投资收益收到的现金		-	-	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	
收到其他与投资活动有关的现金	六.32	1,805,600.00	5,965,977.99	76,685,542.24	
投资活动现金流入小计		1,805,600.00	5,965,977.99	76,685,542.24	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,852,298.62	269,546,171.12	432,644,610.16	732,995,992.28
投资支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		215,874,001.59	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六.32	55,000,000.00	-	-	3,611,200.00
投资活动现金流出小计		331,726,300.21	269,546,171.12	432,644,610.16	736,607,192.28
投资活动产生的现金流量净额		-329,920,700.21	-263,580,193.13	-355,959,067.92	-736,607,192.28
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		260,595,800.37	51,030,000.00	91,655,000.00	435,574,199.63
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金		132,001,312.80	118,359,176.40	990,000,000.00	210,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	六.32	445,763,825.01	316,702,775.31	919,155,611.61	783,550,000.00
筹资活动现金流入小计		838,360,938.18	486,091,951.71	2,000,810,611.61	1,429,124,199.63
偿还债务所支付的现金		155,769,066.17	19,046,532.20	200,041,180.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		154,039,697.56	63,690,176.61	46,531,208.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	六.32	346,338,383.55	199,871,994.82	1,361,061,586.79	640,349,656.70
筹资活动现金流出小计		656,147,147.28	282,608,703.63	1,607,633,974.79	640,349,656.70
筹资活动产生的现金流量净额		182,213,790.90	203,483,248.08	393,176,636.82	788,774,542.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		46,043,765.82	-20,755,136.29	19,155,763.59	12,634,682.89
加：期初现金及现金等价物余额		11,035,310.19	31,790,446.48	12,634,682.89	
六、期末现金及现金等价物余额		57,079,076.01	11,035,310.19	31,790,446.48	12,634,682.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：中民新能宁夏同心有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		169,532,462.73	36,584,485.00	30,579,425.44	-
收到的税费返还		-	-	-	
收到其他与经营活动有关的现金		482,005.79	1,045,171.50	119,667.94	
经营活动现金流入小计		170,014,468.52	37,629,656.50	30,699,093.38	-
购买商品、接受劳务支付的现金		10,253,167.39	14,125,460.70	48,771,690.54	39,070,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		951,570.62	1,450,022.11	814,363.22	135,305.66
支付的各项税费		324,935.52	220,828.32	169,688.38	217,787.10
支付其他与经营活动有关的现金		595,583.69	2,586,221.00	1,291,147.98	109,575.00
经营活动现金流出小计		12,125,257.22	18,382,532.13	51,046,890.12	39,532,667.76
经营活动产生的现金流量净额		157,889,211.30	19,247,124.37	-20,347,796.74	-39,532,667.76
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	
取得投资收益收到的现金		-	-	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	
收到其他与投资活动有关的现金		1,805,600.00	-	-	
投资活动现金流入小计		1,805,600.00	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,910,045.82	50,689,851.54	302,656,289.35	732,995,992.28
投资支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		215,874,001.59	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		55,000,000.00	-	-	3,611,200.00
投资活动现金流出小计		284,784,047.41	50,689,851.54	302,656,289.35	736,607,192.28
投资活动产生的现金流量净额		-282,978,447.41	-50,689,851.54	-302,656,289.35	-736,607,192.28
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		226,425,800.37	-	-	435,574,199.63
取得借款所收到的现金		-	-	990,000,000.00	210,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		259,562,752.77	135,592,891.88	774,384,457.61	783,550,000.00
筹资活动现金流入小计		485,988,553.14	135,592,891.88	1,764,384,457.61	1,429,124,199.63
偿还债务所支付的现金		48,585,363.00	12,000,000.00	200,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		137,761,202.96	49,938,541.68	42,836,305.56	-
支付其他与筹资活动有关的现金		146,963,818.30	61,814,206.60	1,181,119,908.50	640,349,656.70
筹资活动现金流出小计		333,310,384.26	123,752,748.28	1,423,956,214.06	640,349,656.70
筹资活动产生的现金流量净额		152,678,168.88	11,840,143.60	340,428,243.55	788,774,542.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		27,588,932.77	-19,602,583.57	17,424,157.46	12,634,682.89
加：期初现金及现金等价物余额		10,456,256.78	30,058,840.35	12,634,682.89	
六、期末现金及现金等价物余额		38,045,189.55	10,456,256.78	30,058,840.35	12,634,682.89

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

编制单位：中民新能宁夏同心有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-9月											
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者 权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	435,574,199.63	-	-	-	169,385,000.00	-	-	-	18,196,231.72	43,246,485.78		666,401,917.13
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	435,574,199.63				169,385,000.00			-	18,196,231.72	43,246,485.78		666,401,917.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	226,425,800.37	-	-	-	-169,385,000.00	-	-	-	-363,115.92	-39,168,932.36		17,508,752.09
（一）综合收益总额										95,136,953.31		95,136,953.31
（二）所有者投入和减少资本	226,425,800.37											226,425,800.37
1.所有者投入普通股	226,425,800.37											226,425,800.37
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									1,876,866.73	-129,319,996.34		-127,443,129.61
1.提取盈余公积									6,969,996.34	-6,969,996.34		-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配										-122,350,000.00		-122,350,000.00
4.其他									-5,093,129.61	-		-5,093,129.61
（四）所有者权益内部结转					-169,385,000.00				-2,239,982.65	-4,985,889.33		-176,610,871.98
1.资本公积转增实收资本												-
2.盈余公积转增实收资本												-
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					-169,385,000.00				-2,239,982.65	-4,985,889.33		-176,610,871.98
（五）专项储备												-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	662,000,000.00				-			-	17,833,115.80	4,077,553.42		683,910,669.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责

合并所有者权益变动表

编制单位：中民新能宁夏同心有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者 权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	435,574,199.63				102,555,000.00			-	7,961,248.04	71,255,978.99		617,346,426.66
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	435,574,199.63				102,555,000.00			-	7,961,248.04	71,255,978.99		617,346,426.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	66,830,000.00	-	-	-	10,234,983.68	-28,009,493.21		49,055,490.47
（一）综合收益总额										90,364,878.17		90,364,878.17
（二）所有者投入和减少资本	66,830,000.00								1,126,554.96	10,138,994.62		78,095,549.58
1.所有者投入普通股	51,030,000.00											51,030,000.00
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	15,800,000.00								1,126,554.96	10,138,994.62		27,065,549.58
（三）利润分配									9,108,428.72	-128,513,366.00		-119,404,937.28
1.提取盈余公积									9,108,428.72	-9,108,428.72		-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配										-119,404,937.28		-119,404,937.28
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-66,830,000.00	-	-	-	66,830,000.00							-
1.资本公积转增实收资本												-
2.盈余公积转增实收资本												-
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	-66,830,000.00				66,830,000.00							-
（五）专项储备												-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	435,574,199.63				169,385,000.00			-	18,196,231.72	43,246,485.78		666,401,917.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责

合并所有者权益变动表

编制单位：中民新能宁夏同心有限公司

项 目	2016年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者 权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	435,574,199.63	-	-	-	-	-	-	-	145,585.73	1,310,271.56		437,030,056.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	435,574,199.63				-			-	145,585.73	1,310,271.56		437,030,056.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	102,555,000.00	-	-	-	7,815,662.31	69,945,707.43		180,316,369.74
（一）综合收益总额										75,768,807.77		75,768,807.77
（二）所有者投入和减少资本	102,555,000.00	-	-	-	-	-	-	-	199,256.21	1,793,305.76		104,547,561.97
1.所有者投入普通股	91,655,000.00											91,655,000.00
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	10,900,000.00								199,256.21	1,793,305.76		12,892,561.97
（三）利润分配									7,616,406.10	-7,616,406.10		-
1.提取盈余公积									7,616,406.10	-7,616,406.10		-
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	-102,555,000.00	-	-	-	102,555,000.00							-
1.资本公积转增实收资本												-
2.盈余公积转增实收资本												-
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	-102,555,000.00				102,555,000.00							-
（五）专项储备												-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	435,574,199.63				102,555,000.00			-	7,961,248.04	71,255,978.99		617,346,426.66

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

编制单位：中民新能宁夏同心有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者 权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-				-			-	-	-		-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	435,574,199.63	-	-	-	-	-	-	-	145,585.73	1,310,271.56		437,030,056.92
（一）综合收益总额										1,455,857.29		1,455,857.29
（二）所有者投入和减少资本	435,574,199.63											435,574,199.63
1.所有者投入普通股	435,574,199.63											435,574,199.63
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									145,585.73	-145,585.73		-
1.提取盈余公积									145,585.73	-145,585.73		-
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.资本公积转增实收资本												-
2.盈余公积转增实收资本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他												-
（五）专项储备												-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	435,574,199.63				-			-	145,585.73	1,310,271.56		437,030,056.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：中民新能宁夏同心有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-9月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	435,574,199.63	-	-	-	-	-	-	-	15,956,249.07	26,347,586.41	477,878,035.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	435,574,199.63				-			-	15,956,249.07	26,347,586.41	477,878,035.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	226,425,800.37	-	-	-	-	-	-	-	1,876,866.73	-22,270,032.99	206,032,634.11
（一）综合收益总额										69,699,963.35	69,699,963.35
（二）所有者投入和减少资本	226,425,800.37								-5,093,129.61		221,332,670.76
1.所有者投入普通股	226,425,800.37										226,425,800.37
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									-5,093,129.61		-5,093,129.61
（三）利润分配									6,969,996.34	-91,969,996.34	-85,000,000.00
1.提取盈余公积									6,969,996.34	-6,969,996.34	-
2.对所有者的分配										-85,000,000.00	-85,000,000.00
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转											-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他											-
（五）专项储备											-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	662,000,000.00				-			-	17,833,115.80	4,077,553.42	683,910,669.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：中民新能宁夏同心有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	435,574,199.63	-	-	-	-	-	-	-	7,676,248.18	69,086,233.63	512,336,681.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											-
其他											
二、本年年初余额	435,574,199.63	-	-	-	-	-	-	-	7,676,248.18	69,086,233.63	512,336,681.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-	8,280,000.89	-42,738,647.22	-34,458,646.33
（一）综合收益总额										82,800,008.87	82,800,008.87
（二）所有者投入和减少资本											-
1.所有者投入普通股											-
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									8,280,000.89	-125,538,656.09	-117,258,655.20
1.提取盈余公积									8,280,000.89	-8,280,000.89	-
2.对所有者的分配										-117,258,655.20	-117,258,655.20
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转											-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他											-
（五）专项储备											-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	435,574,199.63				-			-	15,956,249.07	26,347,586.41	477,878,035.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：中民新能宁夏同心有限公司

项 目	2016年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	435,574,199.63	-	-	-	-	-	-	-	145,585.73	1,310,271.56	437,030,056.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											-
其他											
二、本年初余额	435,574,199.63				-			-	145,585.73	1,310,271.56	437,030,056.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-	7,530,662.45	67,775,962.07	75,306,624.52
（一）综合收益总额										75,306,624.52	75,306,624.52
（二）所有者投入和减少资本											-
1.所有者投入普通股											-
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									7,530,662.45	-7,530,662.45	-
1.提取盈余公积									7,530,662.45	-7,530,662.45	-
2.对所有者的分配											-
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转											-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他											-
（五）专项储备											-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	435,574,199.63				-			-	7,676,248.18	69,086,233.63	512,336,681.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：中民新能宁夏同心有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更											
前期差错更正											-
其他											
二、本年初余额	-				-			-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	435,574,199.63	-	-	-	-	-	-	145,585.73	1,310,271.56	437,030,056.92	
（一）综合收益总额									1,455,857.29	1,455,857.29	
（二）所有者投入和减少资本	435,574,199.63										435,574,199.63
1.所有者投入普通股	435,574,199.63										435,574,199.63
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								145,585.73	-145,585.73		-
1.提取盈余公积								145,585.73	-145,585.73		-
2.对所有者的分配											-
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转											-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他											-
（五）专项储备											-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	435,574,199.63				-			-	145,585.73	1,310,271.56	437,030,056.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

中民新能宁夏同心有限公司(以下简称公司或本公司)系由中民新能投资集团有限公司出资设立,注册资本66,200万元,统一社会信用代码91640324317713797A。

本公司于2014年12月9日成立,注册资本为50万元,由中民新能投资集团有限公司以货币资金认缴出资,取得同心县市场监督管理局核发的640324000000781号营业执照。

2016年3月8日,根据公司股东会决议及修改后的公司章程,本公司注册资本自50万元增加至50,000万元,由中民新能投资集团有限公司以货币资金认缴出资。

2018年9月20日,根据公司股东决定及修改后的公司章程,本公司注册资本自50,000万元增加至66,200万元,由中民新能投资集团有限公司以货币资金认缴出资。

截至2018年9月30日,本公司注册资本为66,200万元,实收资本为66,200万元。

公司法定代表人:范程。

公司住所:同心县预海北街048号。

公司经营范围:地区新能源领域内的水电、风力发电、太阳能光伏和光热发电、生物质、沼气、天然气发电项目的开发、投资、总承包、设计、采购、建造、运营;太阳能产业链的产品技术研发和投资生产;园艺、农作物生产经营;现代农业观光项目开发;现代农业科技服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括潍坊中民新能太阳能电力有限公司,海宁中民新能源有限公司,德州翔宇太阳能有限公司及长丰日盛新能源发电有限公司。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

本公司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。

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额占应收款项余额5%以上且单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1: 账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合2: 个别认定计提坏账准备的组合	单独测试,一般不计提坏账准备

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

说明:个别认定计提坏账准备的组合特指应收电网公司电费、关联方往来、押金、保证金、备用金、应收政府款项、代垫款等款项,回收概率明显高于普通债权,历史经验表明回收风险极低的往来款项。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。周转材料于领用时采用一次摊销法进行核算。

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,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;需要经过加工的存货,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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括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和已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、发电设备、运输工具、其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	发电设备	20	5	4.75
3	运输工具	4	5	23.75
4	其他	3	-	33.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于通常需要经过较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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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；

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 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;

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。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,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、医疗保险费及住房公积金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险,按照公司承担的风险和义务,为设定提存计划离职后福利。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向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

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

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 销售商品收入确认具体政策

1) 太阳能光伏发电收入确认原则

公司以购售电合同约定的抄表日作为收入确认时点,以经双方确认的抄表电量作为当月的销售电量,以《电量结算单》记载的结算电量以及经发改委核定、购售电合同约定的上网电价作为计算依据,确认当期发电收入。

2) 销售其他商品收入确认原则

根据合同相关条款,客户收到货物验收,收入金额已经确定,并已收讫货款或预计可以收回货款;销售商品的成本能够可靠的计量。

24. 政府补助

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司将与公司日常活动相关的政府补助,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 租赁

本公司作为经营租赁出租方的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2017年4月28日,财政部颁布新制定的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会〔2017〕13号),自2017年5月28日起施行。企业对实施日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营采用未来适用法处理。

2017年5月10日,财政部发布《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会〔2017〕15号),要求企业自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。由于上述会计准则的颁布或修订,公司需对原会计政策进行相应变更,并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计准则。

2017年12月25日,财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号),对一般企业财务报表格式进行了修订,适用于2017年度及以后期间的财务报表。

2018年6月15日,财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),对一般企业财务报表格式进行了修订,2017年12月25日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)同时废止。

上述变更对公司的财务状况、经营成果和现金流量均未构成重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	按16%、17%的税率计缴
水利建设基金	上年商品销售收入	0.7‰
企业所得税	应纳税所得额	25%

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据《财政部国家税务总局关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》(财税〔2016〕81号),自2016年1月1日至2018年12月31日,对纳税人销售自产的利用太阳能生产的电力产品,实行增值税即征即退50%的政策。

本公司及其子公司均可享受上述增值税税收优惠政策。

(2) 企业所得税

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)文的规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的,以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕46号)、《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008年版)的通知》(财税〔2008〕116号),公司从事《目录》内符合相关条件和技术标准及国家投资管理相关规定,于2008年1月1日后经批准的公共基础设施项目,其投资经营的所得,自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。公司2015年度、2016年度、2017年度免征企业所得税,2018年1-9月适用减半征收的所得税优惠税率。公司子公司潍坊中民新能太阳能电力有限公司、德州翔宇太阳能有限公司2016年度、2017年度、2018年1-9月免征企业所得税,公司子公司海宁中民新能源有限公司、长丰日盛新能源发电有限公司2017年度、2018年1-9月免征企业所得税。

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2018年9月30日	2017年12月31日
现金		
银行存款	57,079,076.01	11,035,310.19
其他货币资金	56,805,600.00	3,611,200.00
合 计	113,884,676.01	14,646,510.19

(2) 对使用有限制的货币资金

项 目	2018年9月30日	2017年12月31日
复垦保证金	1,805,600.00	3,611,200.00
票据保证金	55,000,000.00	
合 计	56,805,600.00	3,611,200.00

2. 应收票据及应收账款

项 目	2018年9月30日	2017年12月31日
应收票据	18,700,000.00	26,019,625.94
应收账款	389,859,881.10	467,084,958.86
合 计	408,559,881.10	493,104,584.80

(1) 应收票据

1) 应收票据种类

项 目	2018年9月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	18,700,000.00	26,019,625.94
合 计	18,700,000.00	26,019,625.94

2) 截至2018年9月30日无用于质押的应收票据。

3) 截至2018年9月30日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2018年9月30日 终止确认金额	2018年9月30日 未终止确认金额
银行承兑汇票	27,300,000.00	

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	2018年9月30日 终止确认金额	2018年9月30日 未终止确认金额
合 计	27,300,000.00	

4) 截至2018年9月30日，无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类

类 别	2018年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	390,700,149.47	100.00	840,268.37		389,859,881.10
组合1：采用账 龄分析法计提坏 账准备的应收账 款	12,676,996.96	3.24	840,268.37	6.63	11,836,728.59
组合2：采用个 别认定计提坏账 准备的应收账 款	378,023,152.51	96.76			378,023,152.51
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账 款					
合 计	390,700,149.47	100.00	840,268.37	-	389,859,881.10

(续)

类 别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款					

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	467,348,746.19	100.00	263,787.33		467,084,958.86
组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,880,595.85	1.04	263,787.33	5.40	4,616,808.52
组合2：采用个别认定计提坏账准备的应收账款	462,468,150.34	98.96			462,468,150.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	467,348,746.19	100.00	263,787.33	-	467,084,958.86

A. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年9月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,548,626.59	427,431.33	5.00
1-2年	4,128,370.37	412,837.04	10.00
2-3年			30.00
3-4年			50.00
4年以上			100.00
合计	12,676,996.96	840,268.37	-

B. 组合中，采用个别认定计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018年9月30日			
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
国网宁夏电力公司	300,900,905.47			不能收回的风险极低
国网安徽省电力公司长丰县供电公司	36,445,234.73			不能收回的风险极低

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

国网山东省电力公司潍坊供电公司	19,168,773.50			不能收回的风险极低
国网山东省电力公司德州市陵城区供电公司	10,669,105.63			不能收回的风险极低
国网山东省电力公司德州供电公司	4,629,120.75			不能收回的风险极低
国网浙江海宁市供电公司	4,311,471.10			不能收回的风险极低
国网山东省电力公司安丘市供电公司	1,898,541.33			不能收回的风险极低
合 计	378,023,152.51			

2) 本期计提坏账准备 576,481.04 元; 本期无收回或转回坏账准备。

3) 按欠款方归集的 2018 年 9 月 30 日余额前五名的应收账款情况:

单位名称	2018年9月30日	账龄	金额	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备
国网宁夏电力公司	300,900,905.47	1年以内	188,463,279.65	77.02	
		1-2年	112,437,625.82		
国网安徽省电力公司长丰县供电公司	36,445,234.73	1年以内	18,830,783.07	9.33	
		1-2年	16,279,041.66		
		2-3年	1,335,410.00		
国网山东省电力公司潍坊供电公司	19,168,773.50	1年以内	9,492,980.55	4.91	
		1-2年	8,969,701.86		
		2-3年	706,091.09		
国网山东省电力公司德州市陵城区供电公司	10,669,105.63	1年以内	5,146,821.43	2.73	
		1-2年	5,522,284.20		
歌尔声学股份有限公司	6,199,739.20	1年以内	6,199,739.20	1.59	309,986.96
合 计	373,383,758.53		373,383,758.53	95.58	309,986.96

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项 目	2018年9月30日		2017年12月31日	
	金额	金额	金额	比例(%)
1年以内	12,719.22	100.00	710,816.01	97.95
1-2年			14,845.50	2.05

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2—3年				
3年以上				
合计	12,719.22	100.00	725,661.51	100.00

(2) 按预付对象归集的2018年9月30日余额较大的预付款情况

单位名称	2018年9月30日	账龄	占预付款项余额合计数的比例(%)
国网浙江海宁市供电公司	12,719.22	1年以内	100.00
合计	12,719.22	-	100.00

4. 其他应收款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
应收利息		2,646,930.14
其他应收款	30,059.04	161,560,923.11
合计	30,059.04	164,207,853.25

(1) 应收利息

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
资金拆借利息		2,646,930.14
合计		2,646,930.14

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类

类别	2018年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,059.04	100.00			30,059.04
组合1: 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款					

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2018年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合2：采用个别认定计提坏账准备的其他应收款	30,059.04	100.00			30,059.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	30,059.04	100.00		-	30,059.04

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	161,560,923.11	100.00			161,560,923.11
组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款					
组合2：采用个别认定计提坏账准备的其他应收款	161,560,923.11	100.00			161,560,923.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	161,560,923.11	100.00		-	161,560,923.11

组合中，按采用个别认定计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018年9月30日			款项性质
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
马纲	20,000.00			备用金
李伏俊、苏保国	10,000.00			房屋租赁押金

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2018年9月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	款项性质
深圳市安泰科建筑技术有限公司	59.04			往来款
合计	30,059.04		—	—

2) 本期无计提坏账准备；本期无收回或转回坏账准备。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年9月30日	2017年12月31日
往来款	59.04	161,530,923.11
押金、备用金	30,000.00	30,000.00
合计	30,059.04	161,560,923.11

4) 按欠款方归集的2018年9月30日余额较大其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018年9月30日	账龄	占其他应收款余额比例(%)	坏账准备
马纲	备用金	20,000.00	1-2年	66.54	
李伏俊、苏保国	房屋租赁押金	10,000.00	2-3年	33.27	
合计		30,000.00		99.81	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2018年9月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	115,000.00		115,000.00	165,128.21		165,128.21
合计	115,000.00		115,000.00	165,128.21		165,128.21

(2) 2018年9月30日无存货跌价准备

6. 其他流动资产

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
待抵扣进项税	51,284,444.25	48,939,395.60
合计	51,284,444.25	48,939,395.60

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项 目	房屋建筑物	发电设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日余额	7,940,068.54	1,618,227,913.47	2,395,069.28	47,546.55	1,628,610,597.84
2. 本期增加金额	9,955,356.63	125,004,521.87			134,959,878.50
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	9,955,356.63	125,004,521.87			134,959,878.50
(3) 合并					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并					
4. 2018年9月30日余额	17,895,425.17	1,743,232,435.34	2,395,069.28	47,546.55	1,763,570,476.34
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日余额	785,735.96	129,657,678.42	1,202,541.91	35,757.52	131,681,713.81
2. 本期增加金额	347,696.09	60,980,714.07	426,621.71	9,856.73	61,764,888.60
(1) 计提	347,696.09	60,980,714.07	426,621.71	9,856.73	61,764,888.60
(2) 合并					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并					
4. 2018年9月30日余额	1,133,432.05	190,638,392.49	1,629,163.62	45,614.25	193,446,602.41
三、减值准备					
1. 2017年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2018年9月30日余额					

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	房屋建筑物	发电设备	运输设备	其他	合 计
四、账面价值					
1. 2018年9月30日价值	16,761,993.12	1,552,594,042.85	765,905.66	1,932.30	1,570,123,873.93
2. 2017年12月31日价值	7,154,332.58	1,488,570,235.05	1,192,527.37	11,789.03	1,496,928,884.03

(2) 未办妥产权证书的固定资产。

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
升压站房屋	2,316,065.00	尚在办理中
办公楼	4,035,471.00	尚在办理中
餐厅及警卫室等	859,767.54	尚在办理中

(3) 期末公司用于抵押担保的固定资产原值 1,257,365,202.31 元。

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项 目	2018年9月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
潍坊歌尔声学二期 14mw 屋顶分布式项目				38,569,346.62		38,569,346.62
宁夏同心 12MWp 并网光伏发电项目				63,155,938.51		63,155,938.51
合 计				101,725,285.13		101,725,285.13

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	期末金额
潍坊歌尔声学二期 14mw 屋顶分布式项目	38,569,346.62	20,915,514.71	59,484,861.33		
宁夏同心 12MWp 并网光伏发电项目	63,155,938.51	2,311,658.96	65,467,597.47		
宁夏同心光伏发电项目道路和围栏		9,955,356.63	9,955,356.63		
合计	101,725,285.13	33,182,530.30	134,907,815.43		

(续表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
潍坊歌尔声学二期 14mw 屋顶分布式项目	100.00				自筹
宁夏同心 12MWp 并网光伏发电项目	100.00	900,532.01	900,532.01	4.83	自筹、借款
宁夏同心光伏发电项目道路和围栏	100.00				自筹、借款
合计	—	900,532.01	900,532.01	—	—

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1. 2017年12月31日余额	81,900.00	81,900.00
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
4. 2018年9月30日余额	81,900.00	81,900.00
二、累计摊销		
1. 2017年12月31日余额	7,762.50	7,762.50
2. 本期增加金额	2,362.50	2,362.50
计提	2,362.50	2,362.50
3. 本期减少金额		
4. 2018年9月30日余额	10,125.00	10,125.00
三、减值准备		
1. 2017年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2018年9月30日余额		
四、账面价值		
1. 2018年9月30日账面价值	71,775.00	71,775.00
2. 2017年12月31日账面价值	74,137.50	74,137.50

(2) 期末公司无抵押担保的无形资产。

10. 长期待摊费用

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2018年9月30日
土地、房屋 租赁费	42,240,495.11	878,470.24	1,668,759.45		41,450,205.90
合 计	42,240,495.11	878,470.24	1,668,759.45		41,450,205.90

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 其他非流动资产

项 目	2018年9月30日	2017年12月31日
待抵扣进项税	74,314,988.72	99,509,951.61
合 计	74,314,988.72	99,509,951.61

12. 短期借款

借款类别	2018年9月30日	2017年12月31日
质押借款		100,000,000.00
合 计		100,000,000.00

13. 应付票据及应付账款

票据种类	2018年9月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	100,000,000.00	
商业承兑汇票		13,715,247.51
应付账款	8,521,814.17	11,415,023.48
合 计	108,521,814.17	25,130,270.99

期末无已到期未支付的应付票据。期末无账龄超过1年的重要应付账款。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日
短期薪酬	155,325.93	1,667,441.89	1,799,701.93	23,065.89
离职后福利-设定 提存计划	3,562.50	267,533.68	237,915.65	33,180.53
合 计	158,888.43	1,934,975.57	2,037,617.58	56,246.42

(2) 短期薪酬

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日
工资、奖金、津贴 和补贴	132,814.10	1,225,443.78	1,358,257.88	
职工福利费		162,968.55	162,968.55	
社会保险费	1,717.20	130,850.88	115,756.60	16,811.48

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日
其中：医疗保险费	1,461.44	113,830.71	101,679.62	13,612.53
工伤保险费	73.08	6,186.37	4,762.07	1,497.38
生育保险费	182.68	10,833.80	9,314.91	1,701.57
住房公积金	470.00	144,010.73	138,926.38	5,554.35
工会经费和职工教育经费	20,324.63	4,167.95	23,792.52	700.06
合 计	155,325.93	1,667,441.89	1,799,701.93	23,065.89

(3) 设定提存计划

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日
基本养老保险	3,471.00	257,736.40	228,877.65	32,329.75
失业保险费	91.50	9,797.28	9,038.00	850.78
合 计	3,562.50	267,533.68	237,915.65	33,180.53

15. 应交税费

项 目	2018年9月30日	2017年12月31日
企业所得税	5,907,531.17	257,865.44
个人所得税	11,119.15	
水利建设基金	111,843.65	71,498.97
合 计	6,030,493.97	329,364.41

16. 其他应付款

款项性质	2018年9月30日	2017年12月31日
长期资产构建款	99,580,444.47	188,443,760.81
关联往来款	37,347,801.70	106,473,168.02
应付租赁费	2,770,516.76	2,028,613.25
应付违约金		1,366,003.21
应付利息	4,836,701.13	6,675,539.60
应付股利	166,658.22	117,258,655.20
其他	350,547.47	319,080.72
合 计	145,052,669.75	422,564,820.81

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 一年内到期的非流动负债

项 目	2018年9月30日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	6,949,196.93	2,000,061.00
一年内到期的长期应付款	114,388,978.77	94,601,193.77
合 计	121,338,175.70	96,601,254.77

18. 长期借款

借款类别	2018年9月30日	2017年12月31日
质押借款	2,418,493.74	899,875.07
抵押借款	68,995,916.13	43,462,357.93
合 计	71,414,409.87	44,362,233.00

注：长期借款抵押情况详见“十四、其他重要事项”。

19. 长期应付款

项 目	2018年9月30日	2017年12月31日
陕西鼎盛裕和融资租赁有限公司	429,366,346.80	440,671,194.77
中民国际融资租赁股份有限公司	405,720,079.33	455,006,953.79
中信金融租赁有限公司	188,634,622.42	196,085,124.59
江苏金融租赁股份有限公司	84,810,608.52	
德州晶彩瓷业有限公司	3,674,773.85	3,756,750.35
长丰县瓦东干渠管理分局	4,032,453.98	3,777,768.82
海宁利贝奥沙发有限公司	2,286,305.69	2,329,162.40
海宁汉林沙发有限公司	2,032,271.73	2,070,366.57
浙江菱雪电子机械有限公司	1,546,368.58	1,575,897.98
浙江瑞弗航空航天技术装备有限公司	911,245.24	928,326.49
海宁星莹家具有限公司	508,067.93	517,591.64
合 计	1,123,523,144.07	1,106,719,137.40

注：长期应付款抵押情况详见“十四、其他重要事项”。

20. 实收资本

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日
中民新能投资集团有	435,574,199.63	226,425,800.37		662,000,000.00

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日
有限公司				
合计	435,574,199.63	226,425,800.37		662,000,000.00

(续)

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
中民新能投资集团有限公司	435,574,199.63			435,574,199.63
合计	435,574,199.63			435,574,199.63

(续)

股东名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
中民新能投资集团有限公司	435,574,199.63			435,574,199.63
合计	435,574,199.63			435,574,199.63

(续)

股东名称	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
中民新能投资集团有限公司		435,574,199.63		435,574,199.63
合计		435,574,199.63		435,574,199.63

21. 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日
其他资本公积	169,385,000.00		169,385,000.00	
合计	169,385,000.00		169,385,000.00	

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
其他资本公积	102,555,000.00	66,830,000.00		169,385,000.00
合计	102,555,000.00	66,830,000.00		169,385,000.00

(续)

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
其他资本公积		102,555,000.00		102,555,000.00
合计		102,555,000.00		102,555,000.00

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
其他资本公积				
合计				

注：其他资本公积增加或减少系同一控制下企业合并所致。

22. 盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日
法定盈余公积	18,196,231.72	6,969,996.34	7,333,112.26	17,833,115.80
合计	18,196,231.72	6,969,996.34	7,333,112.26	17,833,115.80

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	7,961,248.04	10,234,983.68		18,196,231.72
合计	7,961,248.04	10,234,983.68		18,196,231.72

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	145,585.73	7,815,662.31		7,961,248.04
合计	145,585.73	7,815,662.31		7,961,248.04

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积		145,585.73		145,585.73
合计		145,585.73		145,585.73

注：盈余公积减少系同一控制下企业合并所致。

23. 未分配利润

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
上期期末余额	43,246,485.78	71,255,978.99	1,310,271.56	

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
加: 期初未分配利润调整数				
本期期初余额	43,246,485.78	71,255,978.99	1,310,271.56	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	95,136,953.31	90,364,878.17	75,768,807.77	1,455,857.29
加: 股东投入和减少资本		10,138,994.62	1,793,305.76	
减: 提取法定盈余公积	6,969,996.34	9,108,428.72	7,616,406.10	145,585.73
减: 分配普通股股利	122,350,000.00	119,404,937.28		
减: 利润分配其他	4,985,889.33			
本期期末余额	4,077,553.42	43,246,485.78	71,255,978.99	1,310,271.56

注: 股东投入和减少资本及利润分配其他增加或减少系同一控制下企业合并所致。

24. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
主营业务收入	232,074,811.21	246,726,933.07	180,310,773.65	5,621,083.07
其他业务收入	6,780,965.52	7,700,877.90	37,932,762.35	33,393,162.39
合 计	238,855,776.73	254,427,810.97	218,243,536.00	39,014,245.46
主营业务成本	78,351,189.19	89,929,182.48	60,998,296.07	2,991,039.41
其他业务成本	6,780,965.52	7,700,877.90	37,817,756.35	33,393,162.39
合 计	85,132,154.71	97,630,060.38	98,816,052.42	36,384,201.80

(2) 前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	2018年1-9月	
	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例(%)
国网宁夏电力公司	162,563,563.31	70.05
国网安徽省电力公司长丰县供电公司	18,427,466.26	7.94
国网浙江海宁市供电公司	17,732,428.62	7.64

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

客户名称	2018年1-9月	
	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例(%)
歌尔声学股份有限公司	13,004,585.64	5.60
国网山东省电力公司潍坊供电公司	8,295,640.82	3.57
合计	220,023,684.65	94.80

(续表)

客户名称	2017年度	
	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例(%)
国网宁夏电力公司	196,599,563.16	79.68
歌尔声学股份有限公司	11,087,397.29	4.49
国网安徽省电力公司长丰县供电公司	10,156,959.90	4.12
国网浙江海宁市供电公司	8,968,034.09	3.63
国网山东省电力公司德州市陵城区供电公司	8,415,433.66	3.41
合计	235,227,388.10	95.33

(续表)

客户名称	2016年度	
	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例(%)
国网宁夏电力公司	169,986,409.70	94.27
国网山东省电力公司德州市陵城区供电公司	6,060,436.71	3.36
德州晶华药用玻璃有限公司	1,391,896.64	0.77
国网山东省电力公司德州供电公司	1,174,421.94	0.65
歌尔声学股份有限公司	1,051,129.33	0.58
合计	179,664,294.32	99.63

(续表)

客户名称	2015年度	
	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例(%)
国网宁夏电力公司	5,621,083.07	100.00
合计	5,621,083.07	100.00

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 税金及附加

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
城建税		13,015.86	91,151.76	
教育附加费		5,578.22	37,986.82	
地方教育附加费		3,718.82	27,121.57	
车船使用税	6,120.00	9,900.00	5,580.00	
印花税	229,441.82	148,545.50	44,119.12	
水利建设基金	144,954.15	147,402.82	40,331.64	
合 计	380,515.97	328,161.22	246,290.91	

26. 管理费用

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
职工工资	1,166,231.99	1,921,786.71	711,452.91	23,230.00
办公费	703,749.21	816,482.17	251,519.67	109,575.00
中介服务费	584,081.74	687,917.17	788,695.46	
税金				217,787.10
其他	192,288.93	378,215.05	184,965.11	
合 计	2,646,351.87	3,804,401.10	1,936,633.15	350,592.10

27. 财务费用

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
利息支出	49,263,710.92	57,386,391.36	42,989,950.31	823,594.27
减：利息收入	1,035,972.93	2,008,387.74	1,258,119.22	
加：其他支出	1,273,674.85	542,010.63	52,569.71	
合 计	49,501,412.84	55,920,014.25	41,784,400.80	823,594.27

28. 资产减值损失

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
坏账损失	576,481.04	83,623.43	180,163.90	
合 计	576,481.04	83,623.43	180,163.90	

29. 其他收益

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
政府补助	200,000.00	192,970.42	651,583.94	

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合 计	200,000.00	192,970.42	651,583.94
-----	------------	------------	------------

2018年1-9月明细

项 目	金 额	来 源 和 依 据	与资产/收益 相 关
促进工业经济发展奖励资金	200,000.00	同党发[2015]53号	与收益相关
合 计	200,000.00		

2017年度明细

项 目	金 额	来 源 和 依 据	与资产/收益 相 关
自治区中小企业及非公经济发展专项资金	100,000.00	宁非公经发[2017]95号	与收益相关
增值税即征即退	92,970.42	《财政部国家税务总局关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》(财税〔2016〕81号)	与收益相关
合 计	192,970.42		

2016年度明细

项 目	金 额	来 源 和 依 据	与资产/收益 相 关
增值税即征即退	651,083.94	《财政部国家税务总局关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》(财税〔2016〕81号)	与收益相关
增值税税控系统税收优惠	500.00	财税[2012]15号	与收益相关
合 计	651,583.94		

30. 营业外支出

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
捐赠支出		1,000,000.00		
违约金支出		5,466,400.23		
合 计		6,466,400.23		

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
对外捐赠		1,000,000.00		
违约金支出		5,466,400.23		
合 计		6,466,400.23		

31. 所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
当期所得税费用	5,681,906.99	23,242.61	162,770.99	
递延所得税费用				
合 计	5,681,906.99	23,242.61	162,770.99	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
本年合并利润总额	100,818,860.30	90,388,120.78	75,931,578.76	1,455,857.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,561,414.52	22,773,557.22	18,982,894.69	363,964.32
子公司适用不同税率的影响	4,451,473.25			
非应税收入的影响				
优惠税率的影响	-6,359,247.49	-22,773,557.22	-18,982,894.69	-363,964.32
调整以前期间所得税影响	8,998.65			
权益法核算投资收益影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,268.06	23,242.61	162,770.99	
本年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				
研发费用加计扣除				

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
的影响				
福利企业残疾人工资加计扣除的影响				
所得税费用	5,681,906.99	23,242.61	162,770.99	-

32. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
利息收入	295,255.27	100,637.71	205,897.83	
政府补助	200,000.00	100,000.00	500.00	
往来款		870,000.00	8,000.00	
合 计	495,255.27	1,070,637.71	214,397.83	

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
管理费用	1,211,679.52	1,809,618.52	1,225,180.24	109,575.00
营业外支出		1,000,000.00		
银行手续费	73,865.33	24,916.61	52,569.71	
往来款等		910,000.00	18,000.00	
合 计	1,285,544.85	3,744,535.13	1,295,749.95	109,575.00

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
复垦保证金	1,805,600.00			
同一控制下企业合并子公司期初现金		5,965,977.99	76,685,542.24	
合 计	1,805,600.00	5,965,977.99	76,685,542.24	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
复垦保证金				3,611,200.00
票据保证金	55,000,000.00			

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
合 计	55,000,000.00			3,611,200.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
往来款	445,763,825.01	316,702,775.31	919,155,611.61	783,550,000.00
合 计	445,763,825.01	316,702,775.31	919,155,611.61	783,550,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
往来款	335,054,574.03	197,893,963.15	1,340,788,245.75	640,349,656.70
借款手续费	4,683,809.52	1,978,031.67	17,205,900.00	
借款保证金	6,600,000.00		3,067,441.04	
合 计	346,338,383.55	199,871,994.82	1,361,061,586.79	640,349,656.70

(2) 合并现金流量表补充资料

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	95,136,953.31	90,364,878.17	75,768,807.77	1,455,857.29
加: 资产减值准备	576,481.04	83,623.43	180,163.90	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,764,888.60	70,986,629.48	52,612,218.51	2,690,929.45
无形资产摊销	2,362.50	3,150.00	3,150.00	
长期待摊费用摊销	1,668,759.45	1,701,541.87	1,327,053.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)				
固定资产报废损失(收益以“-”填列)				
公允价值变动损益(收益以“-”填列)				
财务费用(收益以“-”填列)	49,722,802.78	55,995,735.77	41,937,728.92	823,594.27
投资损失(收益以“-”填列)				
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)				

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)				
存货的减少(增加以“-”填列)	50,128.21	1,004,919.33	-1,170,047.54	
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-54,369,504.55	-226,513,050.16	-225,471,691.27	-45,646,667.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	39,197,803.79	45,714,380.87	36,750,811.20	1,143,618.43
其他				
经营活动产生的现金流量净额	193,750,675.13	39,341,808.76	-18,061,805.31	-39,532,667.76
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	57,079,076.01	11,035,310.19	31,790,446.48	12,634,682.89
减: 现金的期初余额	11,035,310.19	31,790,446.48	12,634,682.89	
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	46,043,765.82	-20,755,136.29	19,155,763.59	12,634,682.89

(3) 现金和现金等价物

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
现金	57,079,076.01	11,035,310.19	31,790,446.48	12,634,682.89
其中: 库存现金				
可随时用于支付的银行存款	57,079,076.01	11,035,310.19	31,790,446.48	12,634,682.89
可随时用于支付的其他货币资金				
现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
三个月内到期的银行理财				
期末现金和现金等价物余额	57,079,076.01	11,035,310.19	31,790,446.48	12,634,682.89
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	36,824,269.17			

1) 期末货币资金中存出的未到期票据保证金未作为现金及现金等价物。

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 公司销售货物收到的承兑汇票、对外背书承兑汇票未作为经营、投资、筹资活动的现金及现金等价物。

七、合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
潍坊中民新能太阳能电力有限公司	100%	合并前后最终控制方未发生变化	2018年9月30日	控制权发生转移
海宁中民新能源有限公司	100%	合并前后最终控制方未发生变化	2018年9月30日	控制权发生转移
长丰日盛新能源发电有限公司	100%	合并前后最终控制方未发生变化	2018年9月30日	控制权发生转移
德州翔宇太阳能有限公司	100%	合并前后最终控制方未发生变化	2018年9月30日	控制权发生转移

(续)

被合并方名称	2018年1月1日-2018年9月30日(合并日)		2017年度		2016年度	
	被合并方的收入	被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润
潍坊中民新能太阳能电力有限公司	22,559,446.60	7,862,082.81	20,051,918.05	-706,108.10	1,697,608.66	-395,253.25
海宁中民新能源有限公司	17,732,428.62	8,347,033.82	8,968,034.09	3,774,478.95		
长丰日盛新能源发电有限公司	18,427,466.26	7,732,910.04	10,156,959.90	4,509,799.37		
德州翔宇太阳能有限公司	10,791,906.42	1,494,963.29	11,913,112.24	-13,300.92	8,626,755.29	857,436.50

(2) 合并成本

项目	潍坊中民公司	海宁中民公司	长丰日盛公司	德州翔宇公司
现金	78,291,192.96	50,367,109.66	49,870,470.06	37,295,228.91
合并成本合计	78,291,192.96	50,367,109.66	49,870,470.06	37,295,228.91

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

2018年9月30日

项 目	潍坊中民公司			海宁中民公司		
	合并日	2017年12月31日	2016年12月31日	合并日	2017年12月31日	2016年12月31日
资产:	246,446,267.79	242,636,685.75	169,186,991.64	156,210,630.84	143,901,087.96	38,711,831.79
货币资金	101,360.56	46,924.00	81,494.05	10,508,574.40	359,493.83	31,518.63
应收票据及应收账款	26,957,067.07	11,264,684.93	3,673,446.02	4,311,471.10	1,548,162.67	
预付款项				12,719.22	3,229.42	
其他应收款	35,631,555.94	59,000,893.46	27,124,953.42	8,577,497.73	6,689,763.76	
存货			962,654.37			
其他流动资产	5,255,438.82	3,435,734.48	4,099,632.35	6,572,232.80	3,575,905.64	1,698.11
固定资产	172,365,714.64	119,254,835.46	125,241,891.60	110,930,840.64	115,065,587.15	
在建工程		38,569,346.62				30,533,586.87
长期待摊费用				7,832,228.67	7,969,314.57	8,145,028.18
其他非流动资产	6,135,130.76	11,064,266.80	8,002,919.83	7,465,066.28	8,689,630.92	
负债:	172,485,546.33	171,238,047.10	122,242,244.89	106,639,118.07	92,656,609.01	17,111,831.79
短期借款			97,362,866.66			
应付票据及应付账款	1,003,582.53	2,379,047.42		1,170,489.19	1,918,202.00	
其他应付款	17,998,817.62	14,315,853.50	24,879,378.23	19,820,762.91	36,954,767.93	9,514,773.10
一年内到期的非流动负债	5,411,226.39	5,411,226.39		6,949,196.93	2,000,061.00	
长期借款				71,414,409.87	44,362,233.00	
长期应付款	148,071,919.79	149,131,919.79		7,284,259.17	7,421,345.08	7,597,058.69
净资产	73,960,721.46	71,398,638.65	46,944,746.75	49,571,512.77	51,244,478.95	21,600,000.00
减: 少数股东权益						
取得的净资产	73,960,721.46	71,398,638.65	46,944,746.75	49,571,512.77	51,244,478.95	21,600,000.00

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项 目	长丰日盛公司			德州翔宇公司		
	合并日	2017年12月31日	2016年12月31日	合并日	2017年12月31日	2016年12月31日
资产:	180,379,031.52	189,508,747.40		117,907,681.00	112,631,110.45	122,657,611.27
货币资金	1,650,898.48	42,088.59		6,773,053.02	130,546.99	1,618,593.45
应收票据及应收账款	38,183,822.11	23,523,966.58		19,706,615.35	17,077,999.99	7,974,534.36
预付款项					30,995.75	20,075.72
其他应收款	17,456,129.55	36,107,372.03				2,159,757.73
其他流动资产	4,099,578.23	4,334,164.00			339,157.56	2,584,046.20
固定资产	110,117,771.50	114,451,211.99		87,460,113.90	91,002,534.93	95,460,605.54
长期待摊费用	4,261,243.30	3,990,924.21		3,967,898.73	4,049,875.23	4,255,169.27
其他非流动资产	4,609,588.35	7,059,020.00				8,584,829.00
负债:	127,330,772.53	157,933,398.45		83,707,302.24	78,325,694.98	86,192,612.80
短期借款		100,000,000.00				
应付票据及应付账款	1,218,168.10	429,152.24		1,050,860.50	1,042,456.16	159,989.37
应交税费	234,622.83	234,622.83		1,331,396.27	23,242.61	162,770.99
其他应付款	29,114,919.10	53,491,854.56		30,133,000.99	19,595,473.06	12,742,490.12
一年内到期的非流动负债	7,920,000.00			6,954,568.00	6,954,568.00	6,100,717.93
长期应付款	88,843,062.50	3,777,768.82		44,237,476.48	50,709,955.15	67,026,644.39
净资产	53,048,258.99	31,575,348.95		34,200,378.76	34,305,415.47	36,464,998.47
减: 少数股东权益						
取得的净资产	53,048,258.99	31,575,348.95		34,200,378.76	34,305,415.47	36,464,998.47

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
潍坊中民新能太阳能电力有限公司	山东潍坊	山东潍坊	光伏发电	100		股权转让

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海宁中民新能源有限公司	浙江海宁	浙江海宁	光伏发电	100		股权转让
长丰日盛新能源发电有限公司	安徽长丰	安徽长丰	光伏发电	100		股权转让
德州翔宇太阳能有限公司	山东德州	山东德州	光伏发电	100		股权转让

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 汇率风险

截至2018年9月30日,本公司无外币货币性项目,因此,汇率变动不会对本公司造成风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行长期借款及融资租赁款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至2018年9月30日,本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额为78,363,606.80元,及人民币计价的固定利率借款合同,金额合计为1,237,912,122.84元。

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银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率融资租赁借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

2. 信用风险

2018年9月30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,主要为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它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。

本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,应收账款余额前五名金额较小,无重大信用集中风险。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

2018年9月30日,本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项 目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
应付票据及应付账款	108,521,814.17				108,521,814.17
应付职工薪酬	56,246.42				56,246.42
其他应付款	145,052,669.75				145,052,669.75
一年内到期的非流动负债	125,756,344.20				125,756,344.20
长期借款		7,123,964.25	7,123,964.25	56,991,714.04	71,239,642.54
长期应付款		279,873,082.94	218,018,627.66	914,977,445.50	1,412,869,156.10

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2018年9月30日	2017年12月31日	2018年9月30日	2017年12月31日
中民新能投资集团有限公司	662,000,000.00	435,574,199.63	100.00	100.00
合计	662,000,000.00	435,574,199.63	100.00	100.00

(续表)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2016年12月31日	2015年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
中民新能投资集团有限公司	435,574,199.63	435,574,199.63	100.00	100.00
合计	435,574,199.63	435,574,199.63	100.00	100.00

(2) 本公司无最终实际控制人。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
中民新能电力工程有限公司	受同一控股股东控制的公司
旻投电力发展有限公司	受同一控股股东控制的公司参股公司
中民新能(北京)新能源科技有限公司	受同一控股股东控制的公司

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
中民光扶宁夏同心有限公司	受同一控股股东控制的公司
中民光扶(宁夏)售电有限公司	关联公司中民光伏(宁夏)投资有限公司持股49%的被投资单位
中民新能(上海)投资有限公司	受同一控股股东控制的公司
中民新能宁夏盐池有限公司	受同一控股股东控制的公司
中民阿拉善盟新能源有限公司	受同一控股股东控制的公司
中民光扶(宁夏)投资有限公司	受同一控股股东控制的公司
中民新能平定光伏发电有限公司	受同一控股股东控制的公司
中民国际融资租赁股份有限公司	受同一控股股东的股东控制的公司

(二) 关联交易

1. 购买商品、接受劳务

关联方名称	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
旻投电力发展有限公司	3,930,221.07	167,217.55		
中民新能电力工程有限公司	2,755,946.90	6,730,065.66	1,130,796.41	
中民新能(上海)投资有限公司	2,289,137.91	3,099,652.00	689,195.48	
中民光扶(宁夏)投资有限公司	218,609.48	816,231.57	137,131.28	
中民新能投资集团有限公司	748,714.32	1,466,820.58	3,192,740.50	76,419,948.82
中民新能宁夏盐池有限公司	30,863.64			

2. 销售商品、提供劳务

关联方名称	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
中民新能(北京)新能源科技有限公司		962,654.37		
中民新能投资集团有限公司	674,167.98	1,649,805.97	39,133,315.96	33,393,162.39
中民光扶宁夏同心有限公司	6,780,965.52	4,675,516.00		
中民光扶(宁夏)售电有限公司		1,778,997.30		

3. 关联担保情况

情况详见“十四、其他重要事项”(2)。

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收票据及应收账款

关联方名称	2018年9月 30日	2017年12月 31日	2016年12月 31日	2015年12 月31日
中民新能投资集团有限公司		83,451,332.08	83,451,332.08	
中民光扶宁夏同心有限公司		5,802,294.69		
中民光扶(宁夏)售电有限公司		2,081,426.84		

2. 应付票据及应付账款

关联方名称	2018年9月 30日	2017年12月 31日	2016年12月 31日	2015年12 月31日
中民新能电力工程有限公司	2,648,204.88	6,214,426.10	76,314.44	
旻投电力发展有限公司	2,037,483.97	177,250.60		
中民新能(上海)投资有限公司	2,372,812.85	4,879,455.21	83,674.93	

3. 其他应收款

关联方名称	2018年9月 30日	2017年12月 31日	2016年12月31 日	2015年12 月31日
中民新能投资集团有限公司		62,483,336.83	168,918,672.83	

4. 其他应付款

关联方名称	2018年9月30 日	2017年12月 31日	2016年12月 31日	2015年12月31 日
中民新能投资集团有限公司	39,765,074.62	174,370,375.46	15,986,505.28	241,081,488.14
中民新能(上海)投资有限公司		45,011,650.63	1,121,771.59	
中民新能宁夏盐池有限公司	30,863.64	5,000,000.00		
中民阿拉善盟新能源有限公司		2,000,000.00		
中民光扶(宁夏)投资有限公司		816,231.57	137,131.28	

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
中民新能电力工程有限公司		204,495.00	1,061,034.84	
中民新能平定光伏发电有限公司		100,000.00		

5. 长期应付款

关联方名称	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
中民国际融资租赁股份有限公司	405,720,079.33	455,006,953.79	486,604,906.98	

十一、或有事项

截至2018年9月30日，本公司无需要说明的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至2018年9月30日，本公司无重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2018年11月29日，本公司无需要说明的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2018年9月30日，公司银行借款抵押的设备原值为64,796,216.07元，净值为61,209,426.22元，长期应付款抵押的设备原值为1,192,568,986.24元，净值为1,058,509,777.74元，具体情况如下：

(1) 2015年12月8日，中民新能宁夏同心有限公司与陕西鼎盛裕和融资租赁有限公司签订了编号为DSYH-2015-008《融资租赁合同》，抵押物为公司发电设备，抵押期限自2016年1月8日至2028年1月7日，担保最高本金余额500,000,000.00元。截至2018年9月30日，纳入上述抵押合同项下的长期应付款金额合计为429,366,346.80元。

2016年1月5日，陕西鼎盛裕和融资租赁有限公司与中国进出口银行签订了编号为2110099992015113172《租金保理合同》。

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2016年1月5日,中民新能投资集团有限公司与中国进出口银行签订了编号为2110099992015113172BZ01《保证合同》,中民新能投资集团有限公司为陕西鼎盛裕和融资租赁有限公司在2110099992015113172《租金保理合同》项下的债务提供连带责任保证。

2016年1月5日,中民新能投资集团有限公司与中国进出口银行签订了编号为2110099992015113172ZY01《股权质押合同》,中民新能投资集团有限公司将其持有的中民新能宁夏同心有限公司的100%的股权质押给中国进出口银行,为陕西鼎盛裕和融资租赁有限公司在2110099992015113172《租金保理合同》项下的债务提供担保。

2016年12月31日,中民新能宁夏同心有限公司与中国进出口银行签订了编号为2110099992015113172SFQZY01《应收账款质押合同》,中民新能宁夏同心有限公司将在“中民投同心200MWp光伏发电项目电费收费权”项下的应收账款质押给中国进出口银行,为陕西鼎盛裕和融资租赁有限公司在2110099992015113172《租金保理合同》项下的债务提供担保。

2016年12月31日,中民新能宁夏同心有限公司与中国进出口银行签订了编号为2110099992015113172ZY02《应收账款质押合同(收费权质押)》,中民新能宁夏同心有限公司将在“中民投同心200MWp光伏发电项目电费收费权”项下的应收账款质押给中国进出口银行,为中民新能宁夏同心有限公司与陕西鼎盛裕和融资租赁有限公司在2110099992015113172《租金保理合同》及DSYH-2015-008《融资租赁合同》项下的债务提供担保。

(2) 2016年4月29日,中民新能宁夏同心有限公司与中民国际融资租赁股份有限公司签订了编号为CMIFL-2016-019-SB-HZ《融资租赁合同》,抵押物为公司发电设备,抵押期限自2016年6月20日至2028年6月20日,担保最高本金余额518,395,741.47元。截至2018年9月30日,纳入上述抵押合同项下的长期应付款金额合计为405,720,079.33元。

2016年4月29日,中民新能投资集团有限公司与中民国际融资租赁股份有限公司签订了编号为CMIFL-2016-019-SB-HZ-BZ《法人保证合同》,中民新能投资集团有限公司对CMIFL-2016-019-SB-HZ《融资租赁合同》项下的中民新能宁夏同心有限公司所负的全部债务提供不可撤销的连带责任保证。

2016年4月29日,中民新能投资集团有限公司、中民国际融资租赁股份有限公司、中国进出口银行签订了编号为2110099992016111555BZ01《保证合同》,中民新能投资集团有限公司为中民国际融资租赁股份有限公司在中国进出口银行与中民国际融资租赁股份有限公司签订的编号为2110099992016111555《租金保理合同》项下的债务提供连带责任保证。

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2018年3月30日，中民新能宁夏同心有限公司与中国进出口银行签订了编号为2110099992016111555DY02《应收账款质押合同》，中民新能宁夏同心有限公司将在“中民投同心200MWp光伏发电项目电费收费权”项下的应收账款质押给中国进出口银行，为中民国际融资租赁股份有限公司在2110099992016111555《租金保理合同》项下的债务提供担保。

2018年3月30日，中民新能宁夏同心有限公司与中国进出口银行签订了编号为2110099992016111555ZY02《应收账款质押合同（收费权质押）》，中民新能宁夏同心有限公司将在“中民投同心200MWp光伏发电项目电费收费权”项下的应收账款质押给中国进出口银行，为中民国际融资租赁股份有限公司在2110099992016111555《租金保理合同》项下的债务提供担保。

2018年3月30日，中民新能宁夏同心有限公司与中国进出口银行签订了编号为2110099992016111555TG02《账户质押托管合同》，中民新能宁夏同心有限公司将在中国进出口银行陕西省分行开立的2110000100000182293的存款账户及账户内的款项质押给中国进出口银行，为中民国际融资租赁股份有限公司在2110099992016111555《租金保理合同》项下的债务提供担保。

(3) 2017年9月30日，潍坊中民新能太阳能电力有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为CITICFL-C-2017-0104的《融资租赁合同》，约定租赁设备为租赁设备清单中载明的资产，设备价值共计人民币106,592,100.00元，租赁期间为2017年9月30日至2020年9月30日，租赁期限为36个月，还租期为12期，每3个月为一期，租赁利率为5.035%，本金为人民币106,000,000.00元，租金总额为人民币122,248,504.45元，租金每三个月支付一次。

2017年9月30日，潍坊中民新能太阳能电力有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为CITICFL-C-2017-0104-G-BZA的《法人保证合同》，中民新能投资集团有限公司同意对CITICFL-C-2017-0104的融资租赁合同项下的潍坊中民新能太阳能电力有限公司所负的全部债务提供不可撤销的连带责任保证。

2017年9月30日，潍坊中民新能太阳能电力有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为CITICFL-C-2017-0104-G-ZLW《设备抵押合同》及CITICFL-C-2017-0104-G-ZLW-A-01《设备抵押合同补充协议》，抵押物为公司子公司的设备，抵押期限自2017年9月30日至2020年9月30日，担保最高本金余额为106,592,100.00元。截至2018年9月30日，纳入上述抵押合同项下的长期应付款金额合计为103,340,940.18元。

2017年9月30日，潍坊中民新能太阳能电力有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为CITICFL-C-2017-0104-G-DF《电费质押合同》，潍坊中民新能太阳能有限公司以其持有的潍坊中民新能太阳能电力有限公司19.5MW分布式光伏发电项目，0.75MW

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

分布式光伏发电项目和1.76MW分布式光伏发电项目对歌尔股份有限公司、国网山东省电力公司潍坊供电公司 and 国网山东省电力公司安丘市供电公司所享有的所有应收电费债权以及相关权益为质押物提供质押。

2018年9月30日,潍坊中民新能太阳能电力有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为CITICFL-C-2017-0105-G-GQA-02《股权质押合同》,中民新能宁夏同心有限公司以其持有的潍坊中民新能太阳能电力有限公司100%股权质押。

(4) 2017年12月22日,潍坊中民新能太阳能电力有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为CITICFL-C-2017-0105的《融资租赁合同》,约定租赁设备为租赁设备清单中载明的资产,设备价值共计人民币50,142,206.00元,租赁期间为2017年12月22日至2020年12月22日,租赁期限为36个月,还租期为12期,每3个月为一期,租赁利率为5.5575%,本金为人民币50,142,206.00元,租金总额为人民币58,626,016.54元,租金每3个月支付一次。

2017年12月22日,潍坊中民新能太阳能电力有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为CITICFL-C-2017-0105-G-BZA的《法人保证合同》,中民新能投资集团有限公司同意对CITICFL-C-2017-0105的融资租赁合同项下的潍坊中民新能太阳能电力有限公司所负的全部债务提供不可撤销的连带责任保证。

2017年12月22日,潍坊中民新能太阳能电力有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为CITICFL-C-2017-0105-G-ZLW《设备抵押合同》,抵押物为公司子公司的设备,抵押期限自2017年12月22日至2020年12月22日,担保最高本金余额为50,142,206.00元。截至2018年9月30日,纳入上述抵押合同项下的长期应付款金额合计为50,142,206.00元。

2017年12月22日,潍坊中民新能太阳能电力有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为CITICFL-C-2017-0105-G-DF《电费质押合同》,潍坊中民新能太阳能有限公司以其持有的潍坊中民歌尔光电2期10MW分布式光伏发电项目和潍坊中民歌尔安丘4MW屋顶分布式光伏发电项目对歌尔股份有限公司、国网山东省电力公司潍坊供电公司 and 国网山东省电力公司安丘市供电公司所享有的所有应收电费债权以及相关权益为质押物提供质押。

2018年9月30日,潍坊中民新能太阳能电力有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为CITICFL-C-2017-0105-G-GQA-02《股权质押合同》,中民新能宁夏同心有限公司以其持有的潍坊中民新能太阳能电力有限公司100%股权质押。

(5) 2016年3月8日,德州翔宇太阳能有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为CITICFL-C-2015-0069的《融资租赁合同》,约定租赁设备为租赁设备清单中载

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

明的资产,设备价值共计人民币76,686,026.00元,租赁期间为2016年3月29日至2026年3月29日,租赁期限为120个月,还租期为38期,租前期内每半年支付一次,租前期之后每3个月支付一次,租赁利率为5.733%,本金为人民币76,686,026.00元,租金总额为人民币101,649,899.62元。

2016年3月8日,德州翔宇太阳能有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为CITICFL-C-2015-0069-G-05的《保证合同》,中民新能投资集团有限公司同意对CITICFL-C-2015-0069的融资租赁合同项下的德州翔宇太阳能有限公司所负的全部债务提供连带责任保证。

2016年3月8日,德州翔宇太阳能有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为CITICFL-C-2015-0069-G-03《设备抵押合同》,抵押物为公司子公司的设备,抵押期限自2016年3月29日至2026年3月29日,担保最高本金余额为76,686,026.00元。截至2018年9月30日,纳入上述抵押合同项下的长期应付款金额合计为47,517,270.63元。

2016年3月8日,德州翔宇太阳能有限公司与中信金融租赁有限公司签订了编号为CITICFL-C-2015-0069-G-02《电费质押合同》,德州翔宇太阳能有限公司以其对国网山东省电力公司、国网河南省电力公司德州供电公司作为电费支付方在德州翔宇太阳能有限公司15MWp分布式光伏发电项目合法有效享有的电费收益权为质押物提供质押。

(6) 2018年6月22日,长丰日盛新能源发电有限公司与江苏金融租赁股份有限公司签订了编号为苏租(2018)租赁字第293号的《融资租赁合同》,约定租赁设备为租赁设备清单中载明的资产,设备价值共计人民币138,000,000.00元(含税),租赁期间为2018年6月28日至2025年5月25日,租赁期限为83个月,还租期为28期,每3个月支付一次,本金为人民币100,000,000.00元,租金总额为人民币134,760,000.00元。

2018年6月22日,长丰日盛新能源发电有限公司与江苏金融租赁股份有限公司签订了编号为苏租(2018)保证字第293号的《保证合同》,中民新能投资集团有限公司同意对苏租(2018)租赁字第293号的融资租赁合同项下的长丰日盛新能源发电有限公司所负的全部债务提供连带责任保证。

2018年6月22日,长丰日盛新能源发电有限公司与江苏金融租赁股份有限公司签订了编号为苏租(2018)抵押字第293号《设备抵押合同》,抵押物为公司子公司的设备,抵押期限自2018年6月28日至2025年5月25日,担保最高本金余额为138,000,000.00元。截至2018年9月30日,纳入上述抵押合同项下的长期应付款金额合计为92,730,608.52元。

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2018年6月22日,长丰日盛新能源发电有限公司与江苏金融租赁股份有限公司签订了编号为苏租(2018)质押字第293-2号《应收账款质押担保合同》,出质标的物为长丰日盛新能源发电有限公司持有的合肥市长丰县下塘红旗水库的20mw渔光互补光伏电站的电费收费权质押。

(7) 2017年6月21日,海宁中民新能源有限公司与北京银行股份有限公司西单支行签订了编号为0419736号借款合同,借款总额为20,000,000.00元,借款利率为5.6350%,借款期限为12年,该合同下共分3次提款,分别为2017年7月7日提款10,000,000.00元,2017年7月12日提款3,770,000.00元,2017年8月3日提款6,230,000.00元。

2017年6月26日,海宁中民新能源有限公司与北京银行股份有限公司西单支行签订了编号为0419740号借款合同,借款总额为90,000,000.00元,借款利率为5.6350%,借款期限为12年,该合同下共分3次提款,分别为2017年8月3日提款26,362,294.00元,2018年1月19日提款20,293,572.80元,2018年5月24日提款11,707,740.00元。

2017年6月14日,海宁中民新能源有限公司与北京银行股份有限公司西单支行签订了编号为0417585号《综合授信合同》,最高授信额度为127,710,000.00元。

2017年6月20日签订的编号为0417585-003号《最高额质押合同》中约定以海宁市中民新能源有限公司的海宁光伏电站建成后所享有的电费收费权及其项下的全部权益为质押物,为0417585号《综合授信合同》提供质押担保。

2017年6月14日,签订的编号为0417585-002号《最高额抵押合同》,抵押物为公司子公司的设备,抵押期限自2017年6月14日-2029年6月13日,担保最高本金余额为74,773,491.00元为0417585号《综合授信合同》提供抵押担保。截至2018年9月30日,纳入上述抵押合同项下的长期借款金额合计为78,363,606.80元。

截至2018年9月30日,除上述事项外,本公司无需要说明的其他重要事项。

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项 目	2018年9月30日	2017年12月31日
应收票据	18,500,000.00	25,769,625.94
应收账款	300,900,905.47	413,920,144.69
合 计	319,400,905.47	439,689,770.63

(1) 应收票据

1) 应收票据种类

项 目	2018年9月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票	18,500,000.00	25,769,625.94
商业承兑汇票		
合 计	18,500,000.00	25,769,625.94

2) 截至2018年9月30日无用于质押的应收票据。

3) 截至2018年9月30日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2018年9月30日 终止确认金额	2018年9月30日 未终止确认金额
银行承兑汇票	27,300,000.00	
合 计	27,300,000.00	

4) 截至2018年9月30日，无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类

类 别	2018年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	300,900,905.47	100.00			300,900,905.47

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2018年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合1:采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款					
组合2:采用个别认定计提坏账准备的应收账款	300,900,905.47	100.00			300,900,905.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	300,900,905.47	100.00		-	300,900,905.47

(续)

类别	2017年12月31日金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	413,920,144.69	100.00			413,920,144.69
组合1:采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款					
组合2:采用个别认定计提坏账准备的应收账款	413,920,144.69	100.00			413,920,144.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	413,920,144.69	100.00		-	413,920,144.69

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合中，采用个别认定计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
国网宁夏电力公司	300,900,905.47			不能收回的风险极低
合计	300,900,905.47			

2) 本期无计提坏账准备；无收回或转回坏账准备。

3) 按欠款方归集的2018年9月30日余额较大应收账款情况

单位名称	2018年9月30日	账龄	金额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
国网宁夏电力公司	300,900,905.47	1年以内	188,463,279.65	100.00	
		1-2年	112,437,625.82		
合计	300,900,905.47		300,900,905.47	100.00	

2. 其他应收款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
应收利息		2,534,558.11
其他应收款	64,904,961.75	59,875,265.89
合计	64,904,961.75	62,409,824.00

(1) 应收利息

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
资金拆借利息		2,534,558.11
合计		2,534,558.11

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类

类别	2018年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2018年9月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	64,904,961.75	100.00		-	64,904,961.75
组合1:采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款					
组合2:采用个别认定计提坏账准备的其他应收款	64,904,961.75	100.00		-	64,904,961.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	64,904,961.75	100.00		-	64,904,961.75

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,875,265.89	100.00		-	59,875,265.89
组合1:采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款					
组合2:采用个别认定计提坏账准备的其他应收款	59,875,265.89	100.00		-	59,875,265.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	59,875,265.89	100.00		-	59,875,265.89

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合中，按采用个别认定计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018年9月30日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	款项性质
德州翔宇太阳能有限公司	29,124,902.71			子公司往来款
潍坊中民新能太阳能电力有限公司	5,300,000.00			子公司往来款
长丰日盛新能源发电有限公司	20,380,000.00			子公司往来款
海宁中民新能源有限公司	10,070,000.00			子公司往来款
马纲	20,000.00			备用金
李伏俊、苏保国	10,000.00			房屋租赁押金
深圳市安泰科建筑技术有限公司	59.04			往来款
合 计	64,904,961.75		—	—

2) 本期无计提坏账准备；无收回或转回坏账准备。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年9月30日	2017年12月31日
往来款	64,874,961.75	59,845,265.89
押金备用金	30,000.00	30,000.00
合 计	64,904,961.75	59,875,265.89

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

长期股权投资分类

项 目	2018年9月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
潍坊中民新能太阳能电力有限公司	73,960,721.46		73,960,721.46			
海宁中民新能源有限公司	49,571,512.77		49,571,512.77			
德州翔宇太阳能有限公司	34,200,378.76		34,200,378.76			
长丰日盛新能源发电有限公司	53,048,258.99		53,048,258.99			
合 计	210,780,871.98		210,780,871.98			

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
主营业务收入	162,563,563.31	196,599,563.16	169,986,409.70	5,621,083.07
其他业务收入	6,780,965.52	6,738,223.53	37,932,762.35	33,393,162.39
合计	169,344,528.83	203,337,786.69	207,919,172.05	39,014,245.46
主营业务成本	53,757,458.65	68,637,400.74	56,072,641.62	2,991,039.41
其他业务成本	6,780,965.52	6,738,223.53	37,817,756.35	33,393,162.39
合 计	60,538,424.17	75,375,624.27	93,890,397.97	36,384,201.80

十六、财务报告批准

本财务报告于2018年11月29日由本公司董事会批准报出。

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定,本公司非经常性损益如下:

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
非流动资产处置损益				
计入当期损益的政府补助	200,000.00	100,000.00		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	156,301.81	1,419,203.46	1,052,221.39	
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	25,457,584.48	7,564,869.30	462,183.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-1,000,000.00		
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	25,793,291.77	8,084,072.76	1,514,404.64	
所得税影响额	26,722.64			
少数股东权益影响额(税后)				
合 计	25,766,569.13	8,084,072.760	1,514,404.64	

2. 净资产收益率

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司加权平均净资产收益率如下:

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率(%)
归属于母公司股东的净利润	2018年1-9月	13.33
	2017年度	13.47
	2016年度	14.70

中民新能宁夏同心有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2018年9月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率 (%)
	2015 年度	0.93
	2018 年 1-9 月	9.89
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2017 年度	12.34
	2016 年度	14.42
	2015 年度	0.93

中民新能宁夏同心有限公司

二〇一八年十一月二十九日