

镇赛华兴风力发电有限公司
2018 年度及 2019 年 8 月
财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1-3 页
二、已审财务报表	
1、资产负债表	4-5 页
2、利润表	6 页
3、现金流量表	7 页
4、所有者权益变动表	8-9 页
5、财务报表附注	10-52 页



审 计 报 告

[2019]京会兴审字第 09000298 号

镇赉华兴风力发电有限公司：

一、审计意见

我们审计了镇赉华兴风力发电有限公司（以下简称华兴公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 8 月 31 日的资产负债表，2018 年度及 2019 年 8 月的利润表、现金流量表、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，公允反映了华兴公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 8 月 31 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年 8 月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，我们独立于华兴公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估华兴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华兴公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督华兴公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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。

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。



中国注册会计师：

李宝常
中国注册会计师
11001630073

中国注册会计师：

余运宁
中国注册
会计师
余运宁
11037000003

二〇一九年十月十八日

资产负债表

编制单位:镇贵华兴风力发电有限公司

2019年8月31日

单位:人民币元

项 目	注释	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:				
货币资金	七(一)	5,939,821.25	21,529,511.34	8,182,639.20
△结算备付金				
△拆出资金				
☆交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	七(二)	87,091,012.00	6,171,566.72	28,801,654.40
预付款项	七(三)	165,523.84	2,220,549.60	236,150.88
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保准备金				
其他应收款	七(四)	105,000.00	1,011,624.74	-
△买入返售金融资产				
存货	七(五)	906,073.78	2,129,574.93	2,339,806.87
其中:原材料		906,073.78	2,129,574.93	2,339,806.87
库存商品(产成品)				
☆合同资产				
持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	七(六)	2,190,453.13	56,201,318.16	23,291,966.76
流动资产合计		96,397,884.00	89,264,145.49	62,852,218.11
非流动资产:				
△发放贷款及垫款				
☆债权投资				
可供出售金融资产				
☆其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
☆其他权益工具投资				
☆其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	七(七)	442,002,259.62	464,151,670.96	491,565,184.58
在建工程		204,310.34		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	七(八)	13,820,572.58	14,019,788.10	14,034,544.21
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	七(九)			
其他非流动资产				
其中:特准储备物资				
非流动资产合计		456,027,142.54	478,171,459.06	505,599,728.79
资产总计		552,425,026.54	567,435,604.55	568,451,946.90

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表（续）

编制单位：镇赉华兴风力发电有限公司

2019年8月31日

单位：人民币元

项 目	注释	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		35,000,000.00	45,000,000.00	30,000,000.00
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存放				
△拆入资金				
☆交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	七（十）	15,872,711.38	14,222,947.29	14,850,104.30
预收款项	七（十一）	3,000.00		
☆合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	七（十二）	19,667.69	17,920.36	-
其中：应付工资	七（十二）			
应付福利费				
#其中：职工奖励及福利基金				
应交税费	七（十三）	7,504.00	20,474.21	28,815.55
其中：应交税金	七（十三）	4,041.29	15,966.10	26,505.61
其他应付款	七（十四）	8,037,394.83	5,916,564.98	6,252,121.37
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		22,000,000.00	44,000,000.00	44,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		80,940,277.90	109,177,906.84	95,131,041.22
非流动负债：				
长期借款		288,400,000.00	288,400,000.00	324,400,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
其中：特准储备基金				
非流动负债合计		288,400,000.00	288,400,000.00	324,400,000.00
负债合计		369,340,277.90	397,577,906.84	419,531,041.22
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	七（十五）	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
国有资本		140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
其中：国有法人资本		140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
集体资本				
民营资本				
其中：个人资本				
外商资本				
#减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额		140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
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				
其中：外币报表折算差额				
专项储备				
盈余公积		4,389,176.95	4,389,176.95	2,295,497.75
其中：法定公积金		4,389,176.95	4,389,176.95	2,295,497.75
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
△一般风险准备				
未分配利润	七（十六）	38,695,571.69	25,468,520.76	6,625,407.93
归属于母公司所有者权益合计		183,084,748.64	169,857,697.71	148,920,905.68
所有者权益（或股东权益）合计		183,084,748.64	169,857,697.71	148,920,905.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		552,425,026.54	567,435,604.55	568,451,946.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位:镇贵华兴风力发电有限公司

2019年8月

单位:人民币元

项 目	注释	2019年1-8月份	2018年度
一、营业总收入		62,286,639.17	94,342,665.79
其中:营业收入	七(十七)	62,286,639.17	94,342,665.79
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,312,475.42	68,805,852.91
其中:营业成本	七(十七)	31,675,642.23	48,183,604.28
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		68,140.77	106,026.69
销售费用	七(十八)		
管理费用	七(十九)		
其中:党建工作经费		-	-
研发费用			
财务费用	七(二十)	14,568,692.42	20,516,221.94
其中:利息费用		12,491,184.34	20,141,663.11
利息收入		82,165.03	163,930.67
汇兑净收益		-	-
汇兑净损失			
资产减值损失	七(二十一)		
☆信用减值损失			
其他			
加:其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)		1,613,786.15	231,513.63
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		17,587,949.90	25,768,326.51
加:营业外收入	七(二十二)	730.05	11,220.29
其中:政府补助			
债务重组利得			
减:营业外支出		-	34.06
其中:债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		17,588,679.95	25,779,512.74
减:所得税费用	七(二十三)	4,361,629.02	4,842,720.71
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		13,227,050.93	20,936,792.03
(一)按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		13,227,050.93	20,936,792.03
(二)按经营持续性分类			
持续经营净利润		13,227,050.93	20,936,792.03
终止经营净利润			
六、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			
其中:1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
其中:1.权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期损益的有效部分			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额		13,227,050.93	20,936,792.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,227,050.93	20,936,792.03
八、每股收益			
基本每股收益			
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

编制单位: 镇赉华兴风力发电有限公司

2019年8月

单位: 人民币元

项 目	注释	2019年1-8月	2018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		36,878,408.50	132,437,574.02
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		11,614,416.15	9,081,225.34
经营活动现金流入小计		48,492,824.65	141,518,799.36
购买商品、接受劳务支付的现金		2,472,725.89	14,610,852.76
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		357,688.85	696,421.09
支付的各项税费		4,933,703.16	4,281,172.35
支付其他与经营活动有关的现金		60,660,998.55	18,693,903.48
经营活动现金流出小计		68,425,116.45	38,282,349.68
经营活动产生的现金流量净额		-19,932,291.80	103,236,449.68
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		46,400,000.00	-
取得投资收益收到的现金		1,790,008.89	166,008.89
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		-	
投资活动现金流入小计		48,190,008.89	166,008.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,331,566.20	2,436,365.88
投资支付的现金		-	46,400,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	46,400.00
投资活动现金流出小计		1,331,566.20	48,882,765.88
投资活动产生的现金流量净额		46,858,442.69	-48,716,756.99
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	55,000,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	55,000,000.00
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	76,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,515,840.98	20,172,820.55
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		-	-
筹资活动现金流出小计		47,515,840.98	96,172,820.55
筹资活动产生的现金流量净额		-42,515,840.98	-41,172,820.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		21,529,511.34	8,182,639.20
六、期末现金及现金等价物余额			
		5,939,821.25	21,529,511.34

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

编制单位: 锦泰华兴风力发电有限公司

2019年8月

单位: 人民币元

项 目	注释	本年金额							所有者权益合计					
		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	其他
		1	2	3	4									
一、上年年末余额		140,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,389,176.95	-	25,498,520.76	-	169,857,697.71
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额		140,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,389,176.95	-	25,498,520.76	-	169,857,697.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
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) 专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
(四) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
其中: 法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(五) 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														
四、本年年末余额		140,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,389,176.95	-	38,695,571.69	-	183,084,748.64

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

编制单位: 镇东华兴风力发电有限公司

2019年8月

项 目	注释	上年金额												
		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	其他	所有者权益合计
		1	2	3	4									
一、上年年末余额	-	140,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,295,497.75	-	12,066,922.00	-	154,362,419.75
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额		140,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,295,497.75	-	12,066,922.00	-	148,320,905.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	-	-	2,093,679.20	-	18,843,112.83	-	20,936,792.03
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
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) 专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
(四) 利润分配														
1. 提取盈余公积										2,093,679.20		-2,093,679.20		
其中: 法定公积金										2,093,679.20		-2,093,679.20		
任意公积金														
储备基金														
企业发展基金														
利润归还投资														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(五) 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														
四、本年年末余额		140,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,389,176.95	-	25,468,520.76	-	169,857,697.71

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

9

2019年8月及2018年度财务报表附注

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式

镇赉华兴风力发电有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2011年10月11日,原始协合风电投资有限公司的全资子公司,2011年12月19日协合风电投资有限公司将其持有本公司的全部股权以1,014.35万元的价格转让给蒙东协合新能源有限公司,并办理了工商变更登记,变更后本公司成为蒙东协合新能源有限公司的全资子公司。项目分两期建设,建设规模为两个4.95MW的风场,总投资约为8.5亿元人民币。

经营地址: 吉林省镇赉县黑鱼泡镇报马吐村

统一社会信用代码: 91220821578942678F

注册资金: 14,000.00万元

法定代表人: 杨富强

公司类型: 国有独资有限责任公司

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属电力行业。经营范围: 开发、建设、运营风力发电厂; 风力发电技术咨询, 培训及服务 and 研究开发; 风电产品的销售。

(三) 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为蒙东协合新能源有限公司, 最终母公司为国家电力投资集团有限公司。

(四) 财务报告批准报出情况

本公司财务报告经董事会(总经理办公会)批准报出。

(五) 营业期限

本公司营业期限自2011年10月11日至2041年10月11日。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外, 其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息, 未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、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。

四、重要会计政策和会计估计的说明

（一）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融资产的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；委托贷款；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利

方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 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；

4) 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。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。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收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）委托贷款

委托贷款的计价及收益确认方法：按实际委托金融机构贷款金额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息，如计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并将原已计提的利息冲回。

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

1) 委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。

2) 委托贷款减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(5) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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) 本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) 本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。

(六) 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

账龄分析组合	按账龄时间
无风险组合	关联方、抵押金、保证金及员工备用金等

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析法	账龄段
无风险组合	个别认定

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	0.00	10.00
1-2年	10.00	30.00
2-3年	20.00	50.00
3-5年	50.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

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

（2）坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（七）存货核算方法

1. 存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商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；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；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	8-35	0.00-3.00	12.50-2.77
机器设备	5-20	0.00-3.00	20.00-4.85

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用

后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（九）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按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。所建造的固定资产在建工程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，按估计的价值转入固定资产，并按本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。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。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。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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。

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

（十一）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括包括包括专利权、专有技术、商标权、著作权、土地使用权、软件、其他。

1. 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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限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

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

项目	摊销年限
土地使用权	42-50 年
软件	3 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：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。

开发阶段：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。

5. 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。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十二) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本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年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

(十三) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职

工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，本公司的企业年金实行由公司和个人共同缴费机制，按月缴纳。公司缴费标准按国家相关规定执行。即企业缴费每年按本公司上年度职工工资总额的5%缴纳，并从成本费用中列支，税前扣除；职工个人缴纳部分在上年度职工工资总额1/12以内缴纳年金。个人缴费部分由公司从职工本人工资中代扣代缴。职工正式退休、出国定居时个人账户累计储存额一次结算，结算后，职工本人可自愿选择一次性领取或分期领取。一次性领取年金的职工，终止企业年金关系；选择分期领取的职工，其余额每年仍享受利息分红。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本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，在发生当期计入当期损益。

4. 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、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十四）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十五）收入确认原则

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，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；

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

本公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，本公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注八之递延收益/其他收益/营业外收入项目注释。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与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（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

（十八）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 报告期会计政策变更：

1. 根据财政部《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）的要求，公司报表格式发生变更，该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，具体情况如下：

新报表项目	原报表项目
应收票据及应收账款	应收票据+应收账款
其他应收款	应收利息+应收股利+其他应收款
固定资产	固定资产+固定资产清理
在建工程	在建工程+工程物资
应付票据及应付账款	应付票据+应付账款
其他应付款	应付利息+应付股利+其他应付款
长期应付款	长期应付款+专项应付款
财务费用项下列示“利息费用”和“利息收入”两个明细项	

(二) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

(三) 前期重大差错更正

资产负债表项目：

科目名称	2018 年末企业提供数据	本次审计报告 2018 年末数据	报告调整金额	
预付款项	328,782.73	2,220,549.60	1,891,766.87	注 1、2
其他应收款	911,624.74	1,011,624.74	100,000.00	注 1
其他流动资产	55,793,244.44	56,201,318.16	408,073.72	注 3
长期待摊费用	1,991,766.87	0.00	-1,991,766.87	注 2
资产总额合计	59,025,418.78	59,433,492.50	408,073.72	
应交税费	438,131.55	20,474.21	-417,657.34	注 4、5
负债总额	438,131.55	20,474.21	-417,657.34	
盈余公积	3,762,452.44	4,389,176.95	626,724.51	注 6
期初未分配利润	12,066,922.00	6,625,407.93	-5,441,514.07	注 3
未分配利润	25,269,514.21	25,468,520.76	199,006.55	注 3、4、6
所有者权益小计	29,031,966.65	29,857,697.71	825,731.06	

利润表项目：

科目名称	2018 年末企业提供数据	本次审计报告 2018 年末数据	报告调整金额	
营业成本	53,541,820.47	48,100,306.40	-5,441,514.07	注 3
所得税	5,668,451.77	4,842,720.71	-825,731.06	注 4

注 1: 将原在预付账款中核算的吉林泰合风力发电有限公司租赁押金 10 万元重分类至其他应收款。

注 2: 将 ABS 业务产生的待分摊的利息费用 1,991,766.87 元由长期待摊费用转入预付账款。

注 3: 将原在 2018 年营业成本中列支的跨期成本费用 5,441,514.07 元调整至期初未分配利润。

注 4: 将在 2019 年调减的 2018 年所得税汇算清缴金额 825,731.06 元追溯调整至 2018 年, 分别调减 2018 年所得税费用及应交税费 825,731.06 元。

注 5: 将 2018 年多交的所得税 408,073.72 元重分类至其他流动资产。

注 6: 调增因净利润调整导致的盈余公积 626,724.51 元。

六、税项

(一) 本公司及子公司的主要税项及其税率列示如下

税 目	纳税(费)基础	税(费)率
增值税	当期销项税额减当期进项税额	2018 年 5 月前税率为 17%, 2018 年 5 月至 2019 年 3 月税率为 16%, 2019 年 4 月以后税率为 13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 本公司税收优惠情况如下

本公司为增值税一般纳税人, 增值税执行《关于风力发电增值税政策的通知》(财税[2015]74 号), 自 2018 年 1 月 1 日起, 对纳税人销售支持的利用风力发电的电力产品, 实行即征即退 50% 的优惠政策。

七、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外, 金额单位为人民币元; “期初”指 2018 年 1 月 1 日, “期末”指 2019 年 8 月 31 日, “上年”指 2018 年度, “本年”指 2019 年 1-8 月。

(一) 货币资金

项 目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
现金			
银行存款	5,939,821.25	21,529,511.34	8,182,639.20
其他货币资金			
合 计	5,939,821.25	21,529,511.34	8,182,639.20

注 1：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

种类	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	5,680,000.00		
应收账款	81,411,012.00	6,171,566.72	28,801,654.40
合计	87,091,012.00	6,171,566.72	28,801,654.40

1. 应收票据：

(1) 分类情况

种类	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	5,680,000.00		
商业承兑汇票			
合计	5,680,000.00		

(2) 已贴现的商业承兑汇票明细：

无。

2. 应收账款

种类	2019.8.31				2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款												
按组合计提坏账准备的应收账款												
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款												
组合 2：采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款	81,183,548.80	100			6,171,566.72	100			28,801,654.40	100		
组合小计	81,183,548.80	100	-	-	6,171,566.72	100	-	-	28,801,654.40	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款												
合计	81,183,548.80	100			6,171,566.72	100			28,801,654.40	100		

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2019.8.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

组合名称	2019.8.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无风险组合	81,183,548.80		6,171,566.72		28,801,654.40	
合计	81,183,548.80		6,171,566.72		28,801,654.40	

(2) 单项计提坏账准备的应收账款：无

(3) 本年转回或收回情况：无

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

(5) 期末余额前十位的应收账款明细

序号	单位名称	期末余额	占应收款合计的比例 (%)	坏账准备
1	国网吉林省电力有限公司	81,183,548.80	100%	
	合计	81,183,548.80		

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019.8.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	165,523.84	100.00	2,220,549.60	100.00	236,150.88	100
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计	165,523.84	100.00	2,220,549.60	100.00	236,150.88	100

2. 年末余额前十位的预付款项明细

序号	单位名称	年末余额	账龄	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
1	中国电能成套设备有限公司	10,303.88	1年以内	6.23%	
2	中国联合网络通讯有限公司镇赉县分公司	4,500.00	1年以内	2.72%	
3	中国人民财产保险股份有限公司通辽市分公司营销服务部	132,919.60	1年以内	80.30%	
4	许峰-房租费	17,800.36	1年以内	10.75%	
	合计	165,523.84			

(四) 其他应收款

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	79,395.56	-
应收股利			

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	105,000.00	932,229.18	
合计	105,000.00	1,011,624.74	-

1. 应收利息

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
定期存款			
委托贷款		79,395.56	
债券投资			
其他			
合计		79,395.56	

2. 其他应收款

种类	2019.8.31				2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款												
按组合计提坏账准备的应收账款												
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	105,000.00	100			932,229.18	100						
组合 2: 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款												
组合小计	105,000.00	100			932,229.18	100						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款												
合计	105,000.00	100			932,229.18	100						

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.8.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	105,000.00	100		932,229.18	100				
1-2 年									
2-3 年									
3 年以上									
合计	105,000.00	100		932,229.18	100				

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款：无。

(3) 本年转回或收回情况：无。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(5) 年末余额前十位的其他应收款明细

序号	单位名称	年末余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
1	吉林泰合风力发电有限公司	100,000.00	1年以内	95.24%	
2	备用金-吕宪春	5,000.00	1年以内	4.76%	
合计		105,000.00			

(五) 存货

1. 存货分类

项目	2019.8.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	906,073.78		906,073.78	2,129,574.93		2,129,574.93	2,339,806.87		2,339,806.87
自制半成品及在产品									
库存商品(产成品)									
周转材料(包装物、低值易耗品等)									
消耗性生物资产									
工程施工(已完工未结算款)									
其他									
合计	906,073.78	-	906,073.78	2,129,574.93	-	2,129,574.93	2,339,806.87	-	2,339,806.87

(六) 其他流动资产

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
委托贷款	-	46,400,000.00	-
待抵扣税金	1,285,472.84	9,393,244.44	22,215,592.49
预缴税金	904,980.29	408,073.72	1,076,374.27
其他	-	-	-
合计	2,190,453.13	56,201,318.16	23,291,966.76

(七) 固定资产

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	442,002,259.62	464,151,670.96	491,565,184.58
固定资产清理			
合计	442,002,259.62	464,151,670.96	491,565,184.58

1. 固定资产分类

(1) 2019年8月固定资产分类:

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	666,235,939.77	-277,258.62		665,958,681.15
其中：房屋及建筑物	100,628,157.24			100,628,157.24
机器设备	565,326,411.53	-277,258.62		565,049,152.91
运输工具	277,446.00			277,446.00
办公设备	3,925.00			3,925.00
二、累计折旧合计	202,084,268.81	21,872,152.72		223,956,421.53
其中：房屋及建筑物	31,049,811.73	3,365,375.76		34,415,187.49
机器设备	170,761,409.46	18,506,776.96		189,268,186.42
运输工具	269,122.62			269,122.62
办公设备	3,925.00			3,925.00
三、账面净值合计	464,151,670.96			442,002,259.62
其中：房屋及建筑物	69,578,345.51			66,212,969.75
机器设备	394,565,002.07			375,780,966.49
运输工具	8,323.38			8,323.38
办公设备	-			-
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
五、账面价值合计	464,151,670.96			442,002,259.62
其中：房屋及建筑物	69,578,345.51			66,212,969.75
机器设备	394,565,002.07			375,780,966.49
运输工具	8,323.38			8,323.38
办公设备				

注：①本期固定资产变动是由于收到中国人民财产保险股份有限公司通辽市分公司对风机变频器的理赔款因此而冲减的固定资产原值。

②期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 281,371.00 元。

③期末固定资产无抵押和担保等情况。

(2) 2018年固定资产分类:

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	661,153,963.11	5,081,976.66		666,235,939.77

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋及建筑物	100,628,157.24	-		100,628,157.24
机器设备	560,244,434.87	5,081,976.66		565,326,411.53
运输工具	277,446.00	-		277,446.00
办公设备	3,925.00	-		3,925.00
二、累计折旧合计	169,588,778.53	32,495,490.28		202,084,268.81
其中：房屋及建筑物	26,001,747.97	5,048,063.76		31,049,811.73
机器设备	143,324,816.59	27,436,592.87		170,761,409.46
运输工具	258,288.97	10,833.65		269,122.62
办公设备	3,925.00	-		3,925.00
三、账面净值合计	491,565,184.58			464,151,670.96
其中：房屋及建筑物	74,626,409.27			69,578,345.51
机器设备	416,919,618.28			394,565,002.07
运输工具	19,157.03			8,323.38
办公设备	-			-
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
五、账面价值合计	491,565,184.58			464,151,670.96
其中：房屋及建筑物	74,626,409.27			69,578,345.51
机器设备	416,919,618.28			394,565,002.07
运输工具	19,157.03			8,323.38
办公设备	-			-

注：①期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3925.00 元。

②本期增加固定资产为在建工程转入。

③期末固定资产无抵押和担保等情况。

2. 固定资产清理情况：无

（八）在建工程

（1）2019 年 8 月重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减少 金额	年末余额
风机发电机共模 电流抑制改造	85		204,310.34			204,310.34

合计			204,310.34			204,310.34
(续)						
工程名称	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
风机发电机共模电流抑制改造	20	20				自有
合计						

(2) 2018 年重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
66 风机高电压穿越改造			5,081,976.66	5,081,976.66		
合计			5,081,976.66	5,081,976.66		

(续)

工程名称	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: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
66 风机高电压穿越改造	100.00	100.00				自有
合计						

(九) 无形资产

1. 2019 年 8 月无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	14,888,119.68			14,888,119.68
其中: 土地使用权	14,888,119.68			14,888,119.68
二、累计摊销合计	868,331.58	199,215.52		1,067,547.10
其中: 土地使用权	868,331.58	199,215.52		1,067,547.10
三、减值准备合计				
其中: 土地使用权				
四、账面价值合计	14,019,788.10			13,820,572.58
其中: 土地使用权	14,019,788.10			13,820,572.58

2. 2018 年无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	14,604,856.69	283,262.99		14,888,119.68
其中: 土地使用权	14,604,856.69	283,262.99		14,888,119.68
二、累计摊销合计	570,312.48	298,019.10		868,331.58
其中: 土地使用权	570,313.48	298,018.10		868,331.58
三、减值准备合计				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：土地使用权				
四、账面价值合计	14,034,544.21			14,019,788.10
其中：土地使用权	14,034,544.21			14,019,788.10

注：本期新增土地使用权价值为宗地测绘项目费用及不动产登记证办理费用。

（十）递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异			
可抵扣亏损			7,280,967.12
合 计			7,280,967.12

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
2018 年			
2019 年			
2020 年			7,280,967.12
2021 年			
2022 年			
合 计			7,280,967.12

（十一）短期借款

1.类别情况

项 目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款			
抵押借款			
保证借款			
信用借款	35,000,000.00	45,000,000.00	30,000,000.00
合 计	35,000,000.00	45,000,000.00	30,000,000.00

（十二）应付票据及应付账款

类 别	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
应付票据			
应付账款	15,872,711.38	14,222,947.29	14,850,104.30
合 计	15,872,711.38	14,222,947.29	14,850,104.30

1.应付账款

(1) 账龄分析

账龄	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内(含1年)	8,771,461.54	9,922,148.16	10,549,305.17
1-2年(含2年)	2,800,450.71		
2-3年(含3年)			
3年以上	4,300,799.13	4,300,799.13	4,300,799.13
合计	15,872,711.38	14,222,947.29	14,850,104.30

(2) 年末余额前十位的应付账款明细

序号	单位名称	年末余额
1	北京世纪聚合风电技术有限公司	3,360,000.00
2	国家电力投资集团公司物资装备分公司	3,250,178.01
3	华锐风电科技(集团)股份有限公司	2,091,362.58
4	浙江运达风电股份有限公司	1,339,800.00
5	新洋电力建设有限公司	971,850.00
6	吉林省电力勘测设计院	600,000.00
7	吉林泰合风力发电有限公司	461,189.94
8	思源清能电气电子有限公司	349,679.31
9	沈阳美商安环保设备销售有限公司	321,347.16
10	大连国通电气有限公司	294,164.03
	合计	13,039,571.03

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

序号	债权单位名称	年末余额	未偿还原因
1	北京世纪聚合风电技术有限公司	3,360,000.00	尚未结算
2	暂估竣工验收收费	100,000.00	尚未结算
3	吉林省电力勘测设计院	600,000.00	尚未结算
4	国电南京自动化股份有限公司	76,250.00	尚未结算
5	吉林省电力建设工程质量监督中心	85,000.00	尚未结算

(十三) 预收款项

1. 预收款项按账龄分析

账龄	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内(含1年)	3,000.00		
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3年以上			

账龄	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
合计	3,000.00		

2. 年末余额前十位的预收款项明细

序号	单位名称	年末余额	账龄
1	通辽市鑫达废旧回收有限公司	3,000.00	1年以内
	合计	3,000.00	

(十四) 应付职工薪酬

1.2019年8月应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	17,920.36	297,990.20	299,744.53	19,667.69
(一) 工资、奖金、津贴和补贴		223,400.00	223,401.00	
(二) 职工福利费		976	977	
(三) 社会保险费		36524.49	36528.49	
其中：基本医疗保险费		12367.84	12368.84	
补充医疗保险费		22273.19	22274.19	
工伤保险费		852.74	853.74	
生育保险费		1030.72	1031.72	
其他				
(四) 住房公积金		28,784.00	28,785.00	
(五) 工会经费和职工教育经费	17,920.36	8,305.71	10,053.04	19,667.69
(六) 短期带薪缺勤				
(七) 短期利润分享计划				
(八) 其他短期薪酬				
二、离职后福利-设定提存计划		74130.27	74132.27	
(一) 基本养老保险费		60719.47	60720.47	
(二) 年金缴费(补充养老保险)		13410.8	13411.8	
(三) 失业保险费				
三、辞退福利及内退补偿				
(一) 因解除劳动关系给予的补偿				
(二) 预计内退人员支出				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
其中：以现金结算的股份支付				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	17,920.36	372,120.47	373,876.80	19,667.69

2.2018 年应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		582,586.63	564,666.27	17,920.36
(一) 工资、奖金、津贴和补贴		445,463.82	445,463.82	-
(二) 职工福利费		22,262.20	22,262.20	-
(三) 社会保险费		45,726.55	45,726.55	-
其中：基本医疗保险费		14,811.00	14,811.00	-
补充医疗保险费		27,746.65	27,746.65	-
工伤保险费		1,934.62	1,934.62	
生育保险费		1,234.28	1,234.28	
其他				
(四) 住房公积金		44,914.83	44,914.83	
(五) 工会经费和职工教育经费		24,219.23	6,298.87	17,920.36
(六) 短期带薪缺勤				
(七) 短期利润分享计划				
(八) 其他短期薪酬				
二、离职后福利-设定提存计划		128,254.58	128,254.58	
(一) 基本养老保险费		97,818.99	97,818.99	
(二) 年金缴费(补充养老保险)		30,435.59	30,435.59	
(三) 失业保险费				
三、辞退福利及内退补偿				
(一) 因解除劳动关系给予的补偿				
(二) 预计内退人员支出				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计		710,841.21	692,920.85	17,920.36

(十五) 应交税费**1.2019 年 8 月应交税费**

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税				
消费税				

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
资源税				
企业所得税	-	3,953,555.30	3,953,555.30	-
城市维护建设税	-	-	-	-
房产税	-	-	-	-
土地使用税	-	-	-	-
个人所得税	10,774.78	2,836.59	12,910.68	700.69
教育费附加	-	-	-	-
其他税费	9,699.43	72,271.45	75,167.57	6,803.31
合计	20,474.21	4,028,663.34	4,041,633.55	7,504.00

2.2018 年应交税费：

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税				
消费税				
资源税				
企业所得税	-	3,766,346.44	3,766,346.44	-
城市维护建设税	-	-	-	-
房产税	-	-	-	-
土地使用税	-	-	-	-
个人所得税	24,383.96	29,186.85	42,796.03	10,774.78
教育费附加	-	-	-	-
其他税费	4,431.59	112,020.03	106,752.19	9,699.43
合计	28,815.55	3,907,553.32	3,915,894.66	20,474.21

(十六) 其他应付款

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	2,612,911.03	595,936.26	624,365.45
应付股利			
其他应付款	5,424,483.80	5,320,628.72	5,627,755.92
合计	8,037,394.83	5,916,564.98	6,252,121.37

1. 应付利息

项目名称	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	2,208,891.39	522,560.51	579,155.48
企业债券利息			
短期借款应付利息	359,659.98	70,647.50	45,209.97

项目名称	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
划分为金融负债的优先股\永续债利息			
其他	44,359.66	2,728.25	
合计	2,612,911.03	595,936.26	624,365.45

2.其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账龄	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内(含1年)	248,837.18	79,895.12	146,419.82
1-2年	24,385.02	71,110.00	282,554.50
2-3年		18,362.00	
3年以上	5,151,261.60	5,151,261.60	5,198,781.60
合计	5,424,483.80	5,320,628.72	5,627,755.92

(2) 年末余额前十位的其他应付款明细

序号	单位名称	年末余额
1	北京世纪聚合风电技术有限公司	5,000,000.00
2	国家电力投资集团公司	227,437.18
3	吉林协合电力工程有限公司	100,380.00
4	北京联合兴辰机电设备有限公司	32,340.00
5	长春汽车经济技术开发区人民法院	18,000.00
6	蒙东协合新能源有限公司	9,874.59
7	山西鑫菲洋工贸有限公司	8,148.00
8	中洲亿飞(北京)科技发展有限公司	7,480.00
9	党建经费	5,549.33
10	山东巨德设备有限责任公司	2361.1
	合计	5,411,570.20

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款(附注七、18)	22,000,000.00	44,000,000.00	44,000,000.00
一年内到期的应付债券			
一年内到期的长期应付款(附注七、18)			
一年内到期的其他长期负债			
合计	22,000,000.00	44,000,000.00	44,000,000.00

(十八) 长期借款

借款类别	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
------	-----------	------------	------------

质押借款			
抵押借款			
保证借款			
信用借款	310,400,000.00	332,400,000.00	368,400,000.00
小 计	310,400,000.00	332,400,000.00	368,400,000.00
减：一年内到期部分（附注七、17）	22,000,000.00	44,000,000.00	44,000,000.00
合 计	288,400,000.00	288,400,000.00	324,400,000.00

（十九）实收资本（或股本）**1.2019年8月实收资本**

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
蒙东协合新能源有限公司	140,000,000.00	100			140,000,000.00	100
合 计	140,000,000.00	100			140,000,000.00	100

2.2018年实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
蒙东协合新能源有限公司	140,000,000.00	100			140,000,000.00	100
合 计	140,000,000.00	100			140,000,000.00	100

（二十）盈余公积**1.2019年8月盈余公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,389,176.95			4,389,176.95
任意盈余公积				
合 计	4,389,176.95			4,389,176.95

2.2018年盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,295,497.75	2,093,679.20		4,389,176.95
任意盈余公积				
合 计	2,295,497.75	2,093,679.20	-	4,389,176.95

注：1、按本期净利润的10%计提法定盈余公积金2,093,679.20元。

（二十一）未分配利润

项 目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31

项 目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
本年初余额	25,468,520.76	6,625,407.93	-3,060,383.79
本年增加额	13,227,050.93	20,936,792.03	10,882,913.33
其中：本年净利润转入	13,227,050.93	20,936,792.03	10,882,913.33
其他调整因素			
本年减少额		2,093,679.20	1,197,121.61
其中：本年提取盈余公积数		2,093,679.20	1,197,121.61
本年提取一般风险准备			
本年上缴国有资本收益			
本年分配现金股利数			
转增资本			
其他减少			
本年年末余额	38,695,571.69	25,468,520.76	6,625,407.93

(二十二) 营业收入、营业成本

项 目	2019年1-8月发生额		2018年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
电力收入	62,279,225.38	31,667,292.23	94,259,367.91	48,100,306.40
二、其他业务小计	7,413.79	8,350.00	83,297.88	83,297.88
材料销售	7,413.79	8,350.00	83,297.88	83,297.88
租赁费				
合 计	62,286,639.17	31,675,642.23	94,342,665.79	48,183,604.28

(二十三) 财务费用

项 目	2019年1-8月发生额	2018年发生额
利息支出	12,491,184.34	20,141,663.11
减：利息收入	82,165.03	163,930.67
汇兑损益		
其他	2,159,673.11	538,489.50
合 计	14,568,692.42	20,516,221.94

(二十四) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2019年1-8月发生额	2018年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		

产生投资收益的来源	2019年1-8月发生额	2018年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	1,613,786.15	231,513.63
合计	1,613,786.15	231,513.63

2. 其他投资收益明细:

被投资单位名称	2019年1-8月发生额	2018年发生额
国电投白音华煤电公司	1,613,786.15	231,513.63
合计	1,613,786.15	231,513.63

(二十五) 营业外收入

项目	2019年1-8月发生额	2018年发生额
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
与日常活动无关的政府补助		
盘盈利得		
违约赔偿收入		
非流动资产毁损报废利得		
其他	730.05	11220.29
合计	730.05	11220.29

(二十六) 营业外支出

项目	2019年1-8月发生额	2018年发生额
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出		
罚款支出		34.06

项 目	2019 年 1-8 月发生额	2018 年发生额
赔偿金、违约金及滞纳金		
非流动资产毁损报废损失		
其他		
合 计		34.06

(二十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2019 年 1-8 月发生额	2018 年发生额
当期所得税费用	4,361,629.02	4,842,720.71
递延所得税调整		
其他		
合 计	4,361,629.02	4,842,720.71

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	17,588,679.95	25,779,512.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,397,169.99	6,444,878.19
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	35,540.97	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		218,084.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		1,820,241.78
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	4,361,629.02	4,842,720.72

(二十八) 租赁

1. 对于重大的经营租赁，经营租赁承租人

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	461,189.94
1 年以上 2 年以内	
2 年以上 3 年以内	
3 年以上	
合 计	461,189.94

本公司与吉林泰合风力发电有限公司签署资产租赁合同，租赁内容包括：站内道路、中央控制室、生活楼、场内道路等房屋建筑物及升压站变电设备、风力发电辅助设备、自动化控制设备、通信线路、通信设备等机器设备，上述资产账面原值共计 18,761,368.20 元。合同截止日为 2019 年 12 月 31 日，合同

约定 2019 年固定资产租赁及维护费为 120 万元，2020 年以后的费用由双方共同商议后确定，目前挂账应付账款为截至 2019 年 8 月应付吉林泰合风力发电有限公司租赁费。

（二十九）现金流量表补充说明

1. 净利润调节为经营活动现金流量情况

补充资料	2019 年 1-8 月发生额	2018 年发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量	13,227,050.93	20,936,792.03
净利润		
加：资产减值损失		
信用减值损失☆	21,872,152.72	32,495,490.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	199,215.52	298,019.10
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
非流动资产损毁、报废损失（利得以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	12,491,184.34	20,141,663.11
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,613,786.15	-231,513.63
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,223,501.15	210,231.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-70,426,325.31	33,204,108.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,094,715.00	-3,818,341.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		
其他	-19,932,291.80	103,236,449.68
经营活动产生的现金流量净额	13,227,050.93	20,936,792.03
二、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	21,872,152.72	32,495,490.28
融资租入固定资产	199,215.52	298,019.10
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额		
减：现金的年初余额		
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额	12,491,184.34	20,141,663.11
现金及现金等价物净增加额	-1,613,786.15	-231,513.63

2. 现金和现金等价物

项 目	2019.8 月余额	2018 年末金额
一、现金	5,939,821.25	21,529,511.34
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,939,821.25	21,529,511.34
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	5,939,821.25	21,529,511.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、或有事项

（一）公司对集团内、集团外担保情况

无。

（二）重大诉讼事项

无。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）母公司

母公司名称	注册地	主要经营业务	注册资本 (万元)	对本公司 持股比例 (%)	对本公司 表决权比例 (%)
蒙东协合新能源有限公司	沈阳市	风电及其他新能源项目的开发、建设、管理、运营	81,094.00	100.00	100.00

（二）其他主要关联单位

单位名称	与本公司的关系
蒙东协合扎鲁特旗风力发电有限公司	同一母公司
通辽泰合风力发电有限公司	母公司的同一控制方
蒙东协合扎鲁特旗白音查干风力发电有限公司	同一母公司
蒙东协合扎鲁特旗北萨拉风力发电有限公司	同一母公司
吉林热电检修安装工程有限公司	同一最终控制方
中国电能成套设备有限公司	同一最终控制方
中国电力投资集团公司物资装备分公司	同一最终控制方

(三) 关联方交易**1. 本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则**

- (1) 产品或服务有国家指令性价格或指导性价格的，按照或参照该价格定价；
- (2) 产品或服务有同种或同类市场价格的，参照市场价格定价；
- (3) 没有上述价格标准时，依据提供产品或服务的实际成本由双方协商确定。

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率
拆入				
通辽泰合风力发电有限公司	5,000,000.00	2019.6.11	2019.7.4	4.6770%
蒙东协合扎鲁特旗白音查干风力发电有限公司	30,000,000.00	2018.9.26	2019.9.25	5.1380%
蒙东协合扎鲁特旗白音查干风力发电有限公司	3,000,000.00	2018.11.19	2019.11.18	5.1380%
蒙东协合扎鲁特旗白音查干风力发电有限公司	10,000,000.00	2018.12.7	2019.1.16	5.1380%
蒙东协合扎鲁特旗白音查干风力发电有限公司	2,000,000.00	2018.12.17	2019.12.16	5.1380%
拆出				
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	46,400,000.00	2018.11.28	2019.8.26	5.60%

3. 关联方采购货物或接受劳务

企业名称	本年发生额	上年发生额
中国电力投资集团公司物资装备分公司	3,250,178.01	272,919.41
吉林热电检修安装工程有限公司		1,528,004.45
中国电能成套设备有限公司	20,000.00	

4. 关联方主要未结算项目

企业名称	2019.8.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
应收利息						
国家电投集团内蒙古白音华煤电有限公司	-		79,395.56	100.00%	-	
预付账款						
中国电能成套设备有限公司	10,303.88	6.23%	-		-	
应付账款						
吉林热电检修安装工程有限公司	-		104,772.50	0.74%	3,313,605.00	22.31%
中国电力投资集团公司物资装备分公司	3,250,178.01	20.48%	2,684,144.74	18.87%	-	
应付利息						

企业名称	2019.8.31		2018.12.31		2017.12.31	
通辽泰合风力发电有限公司					14,422.19	2.31%
蒙东协合扎鲁特旗白音查干风力发电有限公司	359,659.98	13.76%	70,647.50	11.85%	30,787.78	4.93%
其他应付款						
吉林热电检修安装工程有限公司	-		-		314,317.50	5.59%
蒙东协合新能源有限公司	9,874.59	0.18%	9,874.59	0.19%	-	
国家电力投资集团公司	227,437.18	4.19%	-		-	

十一、有助于理解和分析财务报表需要说明的其他事项

无

十二、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会批准报出。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司名称：镇赉华兴风力发电有限公司

日期：2019年9月25日

统一社会信用代码
911101020855463270



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

营业执照

(10-1)
(副本)

仅供报告附件使用

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

投资人 张恩军

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日 至 2063年11月21日

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间



登记机关

2019年07月03日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0011908

说明



《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供报告附件使用

名称: 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人: 张恩军

主任会计师:

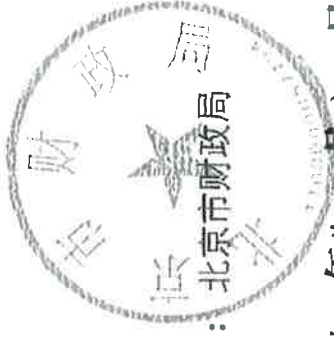
经营场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000010

批准执业文号: 京财会许可（2013）0060号

批准执业日期: 2013年10月10日



发证机关: 北京市财政局

二〇一〇年八月六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2006 年 3 月 7 日
/y /m /d

姓名	李宝常
性别	男
出生日期	1965-05-10
工作单位	中审会计师事务所
身份证号码	132801196505104613

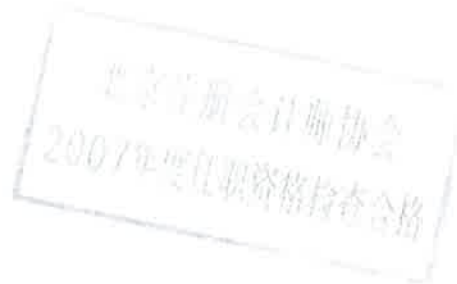


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：李宝常
证书编号：110001630073



2008 年 3 月 20 日
/y /m /d



姓名	余运宁
Sex	男
Date of birth	1963年08月21日
Working unit	南京苏宁置业会计师事务所有限公司
Identity card No.	2107026201900015



年度检验登记
Annual Renewal Registration



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

姓名：余运宁
证书编号：210700090007

证书编号：210700090007
No. of Certificate

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

发证日期：2008 年 7 月 21 日
Date of Issuance /y /m /d

