



内蒙古华电蒙东能源有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度-2020 年度

信会师报字[2021]第 ZG25351 号



## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZG25351 号

内蒙古华电蒙东能源有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了内蒙古华电蒙东能源有限公司（以下简称蒙东能源）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度、2020 年度的利润表、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，公允反映了蒙东能源 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于蒙东能源，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估蒙东能源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蒙东能源的财务报告过程。

#### 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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对蒙东能源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蒙东能源不能持续经营。

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





# 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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·上海

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021年03月29日



# 内蒙古华电蒙东能源有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-57

内蒙古华电蒙东能源有限公司  
资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2020.12.31	2019.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	136,211,841.02	54,561,480.78
△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	(二)		8,600,000.00
应收账款	(三)	409,745,935.85	283,929,861.07
☆应收款项融资	(四)	37,570,000.00	
预付款项	(五)	549,704.51	255,200.00
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	23,809,573.60	23,483,230.27
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品(产成品)			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	18,948.86	298,319.55
流动资产合计		607,906,003.84	371,128,091.67
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资	(八)		884,227,882.65
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	(九)	434,396,353.36	231,092,453.78
其中: 固定资产原价		854,207,547.10	434,814,822.52
累计折旧		419,811,193.74	203,722,368.74
固定资产减值准备			
在建工程	(十)	35,528,088.60	32,301,435.85
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产	(十一)		215,581,614.91
无形资产	(十二)	1,223,106,456.63	1,310,916,929.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)	7,771,282.72	7,771,282.72
其他非流动资产	(十四)		25,820,567.38
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		1,700,802,181.31	2,707,712,166.66
资产总计		2,308,708,185.15	3,078,840,258.33

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*(Handwritten signature)*



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



内蒙古华电蒙东能源有限公司  
资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：			
短期借款	(十五)		20,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十六)	25,125,506.48	19,982,576.92
预收款项			
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十七)	1,212,402.31	948,779.32
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	(十八)	6,919,242.60	2,256,597.13
其中：应交税金		6,714,675.07	2,136,821.14
其他应付款	(十九)	8,239,317.20	6,832,534.90
其中：应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十)		202,188,671.68
其他流动负债	(二十一)		11,536.79
流动负债合计		41,496,468.59	252,220,696.74
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	(二十二)		400,550,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债	(二十三)		215,724,642.20
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			616,274,642.20
负债合计		41,496,468.59	868,495,338.94
所有者权益：			
实收资本	(二十四)	1,453,200,178.00	1,453,200,178.00
国家资本		1,453,200,178.00	1,453,200,178.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额		1,453,200,178.00	1,453,200,178.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十五)	343,927,572.00	343,927,572.00
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	(二十六)	65,680,164.53	53,126,984.81
其中：法定公积金		65,680,164.53	53,126,984.81
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	(二十七)	404,403,802.03	360,090,184.58
所有者权益合计		2,267,211,716.56	2,210,344,919.39
负债和所有者权益总计		2,308,708,185.15	3,078,840,258.33

注：表中加△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




内蒙古华电蒙东能源有限公司  
利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		338,997,341.65	309,818,863.66
其中: 营业收入	(二十八)	338,997,341.65	309,818,863.66
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		210,494,850.93	238,492,294.03
其中: 营业成本	(二十八)	193,059,696.11	180,607,346.53
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		6,203,290.39	5,104,076.38
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用	(二十九)	11,231,864.43	52,780,871.12
其中: 利息费用		10,281,931.96	50,577,702.25
利息收入		2,332,642.33	307,353.09
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加: 其他收益	(三十)	18,887,901.54	22,749,265.30
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十一)	3,511,103.09	192,279.87
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十二)	-3,748,687.06	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		147,152,808.29	94,268,114.80
加: 营业外收入	(三十三)	1,595,001.27	81,674.30
其中: 政府补助			
减: 营业外支出	(三十四)	160,849.40	5,404.95
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		148,586,960.16	94,344,384.15
减: 所得税费用	(三十五)	23,055,162.99	14,470,348.15
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		125,531,797.17	79,874,036.00
(一) 持续经营净利润		125,531,797.17	79,874,036.00
(二) 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			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		125,531,797.17	79,874,036.00
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			



注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加☆项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

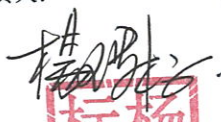
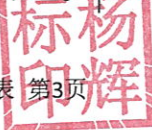
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


内蒙古华电蒙东能源有限公司  
现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		240,187,542.94	354,999,521.64
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		18,741,101.76	22,632,465.30
收到其他与经营活动有关的现金		46,740,969.65	52,156,424.44
经营活动现金流入小计		305,669,614.35	429,788,411.38
购买商品、接受劳务支付的现金		31,181,793.54	21,291,608.76
△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			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		22,127,440.69	23,777,676.02
支付的各项税费		64,025,623.95	60,083,795.63
支付其他与经营活动有关的现金		69,532,471.65	55,503,844.25
经营活动现金流出小计		186,867,329.83	160,656,924.66
经营活动产生的现金流量净额		118,802,284.52	269,131,486.72
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		884,024,065.99	
取得投资收益收到的现金		3,925,585.93	
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		2,332,642.33	307,353.09
投资活动现金流入小计		890,282,294.25	307,353.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,178,174.85	22,944,870.57
投资支付的现金			884,024,065.99
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,178,174.85	906,968,936.56
投资活动产生的现金流量净额		882,104,119.40	-906,661,583.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			1,000,000,000.00
取得借款收到的现金			95,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,095,000,000.00
偿还债务支付的现金		836,150,000.00	390,929,120.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,106,043.68	54,127,081.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		919,256,043.68	445,056,202.68
筹资活动产生的现金流量净额		-919,256,043.68	649,943,797.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加: 期初现金及现金等价物余额		54,561,480.78	42,147,780.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		136,211,841.02	54,561,480.78

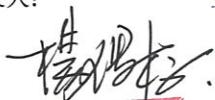
注: 表中加△项目为金融类企业专用。

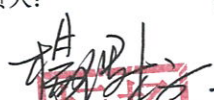
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

  
**标杨印辉**

  
**标杨印辉**

  
**民鸟印为**



内蒙古华电蒙东能源有限公司  
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020 年度							所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	△ 一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	1,453,200,178.00				343,927,572.00				53,126,984.81		360,090,184.58	2,210,344,919.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,453,200,178.00				343,927,572.00				53,126,984.81		360,090,184.58	2,210,344,919.39
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									12,553,179.72		44,313,617.45	56,866,797.17
(一) 综合收益总额											125,531,797.17	125,531,797.17
(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									12,553,179.72		-81,218,179.72	-68,665,000.00
1. 提取盈余公积									12,553,179.72		-12,553,179.72	
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. 对所有者分配												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	1,453,200,178.00				343,927,572.00				65,680,164.53		404,403,802.03	2,267,211,716.56

注：表中加△项目为金融类企业专用；加#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
杨 辉

  
杨 辉

  
民 印 为



内蒙古华电蒙东能源有限公司  
所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2019年度							所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具 优先股	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备		
一、上年年末余额	797,127,750.00							288,203,552.18	1,130,470,883.39
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	797,127,750.00							288,203,552.18	1,130,470,883.39
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	656,072,428.00			343,927,572.00				71,886,632.40	1,079,874,036.00
(一)综合收益总额								79,874,036.00	79,874,036.00
(二)所有者投入和减少资本	656,072,428.00			343,927,572.00					1,000,000,000.00
1.所有者投入的普通股	656,072,428.00			343,927,572.00					1,000,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(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									
Δ2.提取一般风险准备									
3.对所有者的分配									
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
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.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
四、本年年末余额	1,453,200,178.00			343,927,572.00				360,090,184.58	2,210,344,919.39

注:表中加Δ项目为金融类企业专用;加#项目为外商投资企业专用;加☆项目为执行新金融工具准则企业适用。  
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 内蒙古华电蒙东能源有限公司 2019 年度至 2020 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

#### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

内蒙古华电蒙东能源有限公司(以下简称“本公司”)曾用名华电内蒙古开鲁风电有限公司,系经文批准设立的有限责任公司,于 2008 年 05 月 27 日在工商行政管理局领取了《企业法人营业执照》,统一社会信用代码 91150500674381524U。本公司为华电国际电力股份有限公司(以下简称“华电国际”)的子公司。截至 2020 年 12 月 31 日,本公司注册资本为 14.53 亿元,华电国际对本公司持股比例为 54.85%,建信金融资产投资有限公司对本公司持股比例为 45.15%。本公司注册地址为内蒙古自治区通辽市开鲁县开鲁镇解放街 2-1 号,法定代表人为吕向翌。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为:电力、热力生产和供应业

企业法人营业执照规定经营范围:风电、光伏、火电等电力项目的投资、开发、经营、管理;生产和销售电力;提供电力项目咨询和法律许可的其他相关服务;风电、光伏、火电等电力设备和输电线路检修、维护;风电、光伏、火电等电力设备零件等物资的销售;电力设备安装、调试、检修及相关技术咨询和服务;供电、购电、售电和电能的输送与分配。

#### (三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为华电国际电力股份有限公司,最终母公司为中国华电集团有限公司。

#### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已于 2021 年 03 月 29 日经本公司总经理办公会批准。

#### (五) 营业期限

本公司的营业期限为:2008 年 05 月 27 日至 2034 年 07 月 5 日。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司自报告期末起 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。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年度的经营成果和现金流量。

## 四、 重要会计政策及会计估计

### (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

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

### (四) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### (五) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

#### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变



动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所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。

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以摊余成本计量的金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。



### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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。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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，

本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

#### 7、金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

#### 8、金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

### (六) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。



详见本附注“四、（五）金融工具-已执行新金融工具准则的公司金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## （七） 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：物料、组件和零件。

### 2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

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。

### 4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

## （八） 合同资产及合同负债

### 1、 合同资产及合同负债的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产；本公司已收或



应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（五）金融工具-已执行新金融工具准则的公司”中“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## （九） 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产电力、热力及其他经营活动或经营管理而持有，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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

### 2、 固定资产分类及折旧政策

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

已执行新租赁准则的公司按新租赁准则使用权资产的相关规定计提折旧，详见本附注“四、（十九）租赁-已执行新租赁准则的公司”中有关使用权资产的会计处理。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-35	5.00	2.71-19.00
机器设备	年限平均法	7-30	5.00	3.17-13.57
运输设备	年限平均法	6-10	5.00	9.50-15.83
其他设备	年限平均法	6-20	5.00	4.75-16.67

### 3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 4、 固定资产减值准备的确认标准、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，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司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

已执行新租赁准则的公司按新租赁准则使用权资产的相关规定进行确认和计量，详见本附注“四、（十九）租赁-已执行新租赁准则的公司”中有关使用权资产的会计处理。

## 6、 固定资产处置

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

## (十) 在建工程

### 1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### 2、 在建工程减值准备的确认标准、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。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。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。

## (十一) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，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。



## 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。

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。

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。

## 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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产的确认

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。

同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

### 3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命
土地使用权	20 年
特许权	25 年
软件	5 年
专利权和非专利技术	10 年

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

特许权资产是本公司根据与各特许权授予方签署的风力发电场特许经营权协议所确认的无形资产。特许权资产按实际发生的成本计算，实际成本包括特许权建设过程中支付的工程价款并考虑合同规定，以及在特许权资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。特许权资产于达到预定可使用状态时于剩余特许期内摊销。

### 4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定



的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

#### 5、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。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。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。

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。

#### 6、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

#### 7、开发阶段支出符合资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十三) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2、 离职后福利

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹



配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (十五) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定



所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

#### 1、电力收入

电力收入于电力供应至各电厂所在地的电网公司时确认。

### (十六) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

### (十七) 政府补助

#### 1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。



#### (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

## (十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注“四、（九）固定资产”有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、（九）固定资产”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；



- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 1、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、(五) 金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：



- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（五）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 2、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（五）金融工具”。

### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（五）金融工具”。

## 3、 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

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入金额。

## 五、 会计政策和会计估计的变更以及差错更正、其他调整的说明

### (一) 会计政策变更

本公司执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则：

- 《企业会计准则第 21 号——租赁》
- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》
- 《企业会计准则第 12 号——债务重组》
- 《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》
- 《企业会计准则解释第 13 号》
- 《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

#### 1、 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司于 2019 年 1 月 1 日开始执行。

#### 2、 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

#### 3、 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

#### 4、 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

项目	2019 年 1 月 1 日		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	294,571,813.41	-294,571,813.41	
应收票据		42,810,000.00	42,810,000.00
应收账款		251,761,813.41	251,761,813.41
应付票据及应付账款	41,845,957.35	41,845,957.35	



项目	2019年1月1日		
	调整前	调整数	调整后
应付票据			
应付账款		41,845,957.35	41,845,957.35

#### 5、 执行《企业会计准则解释第13号》

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》(财会〔2019〕21号,以下简称“解释第13号”),自2020年1月1日起施行,不要求追溯调整。

##### ①关联方的认定

解释第13号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业或企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第13号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

##### ②业务的定义

解释第13号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自2020年1月1日起执行解释第13号,比较财务报表不做调整,执行解释第13号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 6、 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于2019年12月16日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22号),适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自2020年1月1日起施行,重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自2020年1月1日起执行该规定,比较财务报表不做调整,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 7、 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10号),自2020年6月19日起施行,允许企业对2020年1

月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## (三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

## 六、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16、13、6
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15

### (二) 税收优惠

根据《深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局公告〔2012〕12号文件规定“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，可减按15%税率缴纳企业所得税”。本公司符合西部大开发15%优惠税率政策。

根据财税〔2015〕74号《财政部、国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》，“2015年7月1日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策”。本公司风力发电销售符合增值税即征即退50%的优惠政策。



七、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金		
银行存款	136,211,841.02	54,561,480.78
其他货币资金		
合计	136,211,841.02	54,561,480.78
其中：存放在境外的款项总额		

本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票		8,600,000.00
商业承兑汇票		
合计		8,600,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
6个月以内	130,143,798.25	71,708,344.02
6个月至1年	79,952,384.88	91,623,338.42
1年以内小计	210,096,183.13	163,331,682.44
1至2年	161,977,881.32	120,598,178.63
2至3年	37,671,871.40	
小计	409,745,935.85	283,929,861.07
减：坏账准备		
合计	409,745,935.85	283,929,861.07

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	409,745,935.85	100.00			409,745,935.85
其中:					
国网内蒙古东部电力有限公司	409,745,935.85	100.00			409,745,935.85
合计	409,745,935.85	100.00			409,745,935.85

类别	2019.12.31		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	283,929,861.07	100.00			283,929,861.07
其中:					
国网内蒙古东部电力有限公司	283,929,861.07	100.00			283,929,861.07
合计	283,929,861.07	100.00			283,929,861.07

## 3、 期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
国网内蒙古东部电力有限公司	409,745,935.85	100.00	
合计	409,745,935.85	100.00	

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
国网内蒙古东部电力有限公司	283,929,861.07	100.00	
合计	283,929,861.07	100.00	

## (四) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

种类	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	37,570,000.00	
应收账款		
合计	37,570,000.00	



(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	499,704.51	90.90	205,200.00	80.41
1至2年			50,000.00	19.59
2至3年	50,000.00	9.10		
3年以上				
合计	549,704.51	100.00	255,200.00	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2020.12.31	未及时结算的原因
内蒙古工大华远工程技术有限公司	50,000.00	可研报告编制预付款，无投资计划未入账
合计	50,000.00	

项目	2019.12.31	未及时结算的原因
内蒙古工大华远工程技术有限公司	50,000.00	可研报告编制预付款，无投资计划未入账
合计	50,000.00	

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
洛阳双瑞风电叶片有限公司	186,840.00	33.99
河南东风电力工程有限公司	137,816.00	25.07
大连维实能源发展有限公司	98,840.00	17.98
中国石油天然气股份有限公司内蒙古通辽销售分公司	76,208.51	13.86
内蒙古工大华远工程技术有限公司	50,000.00	9.10
合计	549,704.51	100.00

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司内蒙古通辽销售分公司	205,200.00	80.41
内蒙古工大华远工程技术有限公司	50,000.00	19.59
合计	255,200.00	100.00

(六) 其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	23,809,573.60	23,483,230.27
合计	23,809,573.60	23,483,230.27



1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
6个月以内	326,343.33	2,274,988.96
6个月至1年		7,256,636.48
1年以内小计	326,343.33	9,531,625.44
1至2年	9,531,625.44	5,700,770.42
2至3年	5,700,770.42	8,250,834.41
3至4年	8,250,834.41	
4至5年		
5年以上	51,808,551.44	51,808,551.44
小计	75,618,125.04	75,291,781.71
减：坏账准备	51,808,551.44	51,808,551.44
合计	23,809,573.60	23,483,230.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	75,618,125.04	100.00	51,808,551.44	68.51	23,809,573.60
合计	75,618,125.04	100.00	51,808,551.44		23,809,573.60

类别	2019.12.31		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	75,291,781.71	100.00	51,808,551.44	68.81	23,483,230.27
合计	75,291,781.71	100.00	51,808,551.44		23,483,230.27

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
英国瑞炭公司	51,808,551.44	51,808,551.44	100.00	CDM 收益款计提坏账
合计	51,808,551.44	51,808,551.44		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
英国瑞炭公司	51,808,551.44	51,808,551.44	100.00	CDM 收益款计提坏账
合计	51,808,551.44	51,808,551.44		

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2020.12.31	2019.12.31
代垫款项	23,483,230.27	23,483,230.27
备用金		
社保	326,343.33	
其他	51,808,551.44	51,808,551.44
合计	75,618,125.04	75,291,781.71

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
英国瑞炭公司	CDM 收益款	51,808,551.44	5 年以上	68.51	51,808,551.44
华锐风电科技(集团)股份有限公司	代垫款项	5,578,431.96	3-4 年	7.38	
东营锦华设备安装工程有限公司	代垫款项	2,583,454.14	1-2 年	3.42	
大连瑞尔动力设备有限公司	代垫款项	1,191,156.89	1-2 年	2.38	
		608,256.92	2-3 年		
山东省显通安装有限公司	代垫款项	425,909.09	2-3 年	1.80	
		937,100.59	3-4 年		
合计		63,132,861.03		83.49	

债务人名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
英国瑞炭公司	CDM 收益款	51,808,551.44	5 年以上	68.81	51,808,551.44
华锐风电科技(集团)股份有限公司	代垫款项	5,578,431.96	2-3 年	7.41	
东营锦华设备安装工程有限公司	代垫款项	2,583,454.14	6 个月-1 年	3.43	
大连瑞尔动力设备有限公司	代垫款项	512,760.33	6 个月以内	2.39	
		678,396.56	6 个月-1 年		
		608,256.92	1-2 年		



债务人名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
山东省显通安装有限公司	代垫款项	425,909.09	1-2年	1.81	
		937,100.59	2-3年		
合计		63,132,861.03		83.85	

(七) 其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
预缴税金	9,225.97	137,799.00
其他	9,722.89	160,520.55
合计	18,948.86	298,319.55

(八) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款				884,227,882.65		884,227,882.65
合计				884,227,882.65		884,227,882.65

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	434,396,353.36	231,092,453.78
固定资产清理		
合计	434,396,353.36	231,092,453.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	39,564,947.14	391,575,075.70	2,487,054.91	2,293,113.56	435,920,191.31
(2) 本期增加金额		1,127,982.21		43,115.04	1,171,097.25
—在建工程转入		1,127,982.21		43,115.04	1,171,097.25
(3) 本期减少金额		2,178,274.61		98,191.43	2,276,466.04
—处置或报废		2,178,274.61		98,191.43	2,276,466.04
(4) 2019.12.31	39,564,947.14	390,524,783.30	2,487,054.91	2,238,037.17	434,814,822.52

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	10,974,337.41	170,923,744.61	1,617,728.49	628,121.62	184,143,932.13
(2) 本期增加金额	1,442,596.21	17,795,883.66	222,401.35	210,837.20	19,671,718.42
—计提	1,442,596.21	17,795,883.66	222,401.35	210,837.20	19,671,718.42
(3) 本期减少金额				93,281.81	93,281.81
—处置或报废				93,281.81	93,281.81
(4) 2019.12.31	12,416,933.62	188,719,628.27	1,840,129.84	745,677.01	203,722,368.74
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	27,148,013.52	201,805,155.03	646,925.07	1,492,360.16	231,092,453.78
(2) 2018.12.31 账面价值	28,590,609.73	220,651,331.09	869,326.42	1,664,991.94	251,776,259.18

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	39,564,947.14	390,524,783.30	2,487,054.91	2,238,037.17	434,814,822.52
(2) 本期增加金额		419,700,915.71	81,415.93	29,380.54	419,811,712.18
—使用权资产转入		270,000,000.00			270,000,000.00
(3) 本期减少金额			418,987.60		418,987.60
(4) 2020.12.31	39,564,947.14	810,225,699.01	2,149,483.24	2,267,417.71	854,207,547.10
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	12,416,933.62	188,719,628.27	1,840,129.84	745,677.01	203,722,368.74
(2) 本期增加金额	1,442,596.21	214,675,239.31	168,705.90	200,321.78	216,486,863.20
—计提	1,442,596.21	155,024,710.69	168,705.90	200,321.78	156,836,334.58
—使用权资产转入		59,650,528.62			59,650,528.62
(3) 本期减少金额			398,038.20		398,038.20
(4) 2020.12.31	13,859,529.83	403,394,867.58	1,610,797.54	945,998.79	419,811,193.74
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2020.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	25,705,417.31	406,830,831.43	538,685.70	1,321,418.92	434,396,353.36
(2) 2019.12.31 账面价值	27,148,013.52	201,805,155.03	646,925.07	1,492,360.16	231,092,453.78



(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	35,528,088.60	32,301,435.85
工程物资		
合计	35,528,088.60	32,301,435.85

2、在建工程情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
火电项目	6,277,327.26		6,277,327.26	6,277,327.26		6,277,327.26
风电项目	20,138,503.44	3,748,687.06	16,389,816.38	20,138,503.44		20,138,503.44
生物质项目	56,603.77		56,603.77	56,603.77		56,603.77
技改工程	12,804,341.19		12,804,341.19	5,829,001.38		5,829,001.38
合计	39,276,775.66	3,748,687.06	35,528,088.60	32,301,435.85		32,301,435.85

### 3、重要在建工程项目变动情况

2019 年 12 月 31 日

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期转入无 形资产金额	2019.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
内蒙古通辽二期煤电项目	6,392.6	6,277,327.26				6,277,327.26	98.20	100.00				自筹
高家梁二期项目	5,612.1	5,612,187.75				5,612,187.75	100.00	100.00				自筹
正镶白旗特高压外送风电项目	3,060.9	376,758.53	2,684,194.82			3,060,953.35	100.00	100.00				自筹
兴安盟好仁二期项目	2,817.5	2,817,595.16				2,817,595.16	100.00	100.00				自筹
内蒙古呼伦贝尔锡尼河一期风电	1,942.6	1,942,629.16				1,942,629.16	100.00	100.00				自筹
内蒙古兴安盟科右前旗德伯斯二期风电	729.4	729,444.48				729,444.48	100.00	100.00				自筹
北清河、义和风机自动消防系统	4,150.00		2,821,692.51			2,821,692.51	67.99	67.99				自筹
蒙东新能源巴彦应急通信系统建设	2,160.00		1,645,028.00			1,645,028.00	76.16	76.16				自筹
一般项目及零购	1,590.00		1,275,307.41	421,876.10		853,431.31	80.21	60.00				自筹
风场 SVG 室变频通风除尘散热系统	800.00	115,533.98	551,790.62	667,324.60			83.42	100.00				自筹
合计		17,871,476.32	8,978,013.36	1,089,200.70		25,760,288.98						



2020年12月31日

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
内蒙古通辽一期煤电项目	6,392,619.86	6,277,327.26				6,277,327.26	98.20	100.00				自筹
高家梁一期项目	5,612,187.75	5,612,187.75				5,612,187.75	100.00	100.00				自筹
正镶白旗特高压外送风电项目	3,060,953.35	3,060,953.35				3,060,953.35	100.00	100.00				自筹
兴安盟好仁一期项目	2,817,595.16	2,817,595.16				2,817,595.16	100.00	100.00				自筹
内蒙古呼伦贝尔锡尼河一期风电	1,942,629.16	1,942,629.16				1,942,629.16	100.00	100.00				自筹
内蒙古兴安盟科右前旗德伯斯一期风电	729,444.48	729,444.48				729,444.48	100.00	100.00				自筹
北清河、义和风机自动消防系统	4,150,000.00	2,821,692.51		2,821,692.51			67.99	100.00				自筹
蒙东新能源卫星应急通信系统建设	2,160,000.00	1,645,028.00				1,645,028.00	76.16	76.16				自筹
一般项目及零购	3,612,000.00	853,431.31	1,415,796.28	1,642,647.24		626,580.35	62.82	62.82				自筹
数字电厂建设	7,780,000.00		6,973,401.24			6,973,401.24	89.63	89.63				自筹
北清河风电场综合楼宿舍扩建	2,530,000.00		1,823,833.63			1,823,833.63	72.09	72.09				自筹
北清河196台风机并网回路改造	1,380,000.00		1,290,641.50			1,290,641.50	93.52	93.52				自筹
合计		25,760,288.98	11,503,672.65	4,464,339.75		32,799,621.88						

4、 在建工程减值准备情况

2020年12月31日

项目	计提金额	计提原因
兴安盟好仁一期项目	2,817,595.16	不具备开发价值，终止开发
泰来和平一期项目	746,190.00	不具备开发价值，终止开发
褐煤提质项目	176,553.90	不具备开发价值，终止开发
黑龙江明水项目	8,348.00	不具备开发价值，终止开发
合计	3,748,687.06	

(十一) 使用权资产

2019年12月31日

项目	发电机组
一、账面原值	
1.2018.12.31 余额	
加：会计政策变更	270,000,000.00
2019.1.1 余额	270,000,000.00
2.本期增加金额	
(1) 新增租赁	
(2) 企业合并增加	
3.本期减少金额	
(1) 租赁到期	
4.2019.12.31 余额	270,000,000.00
二、累计折旧	
1.2019.1.1 余额	33,489,811.01
2.本期增加金额	20,928,574.08
(1) 计提	20,928,574.08
3.本期减少金额	
(1) 租赁到期	
4.2019.12.31 余额	54,418,385.09
三、减值准备	
1.2019.1.1 余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2019.12.31 余额	
四、账面价值	
1.2019.12.31 账面价值	215,581,614.91
2.2019.1.1 账面价值	236,510,188.99

2020 年 12 月 31 日	
项目	发电机组
一、账面原值	
1.2019.12.31	270,000,000.00
2.本期增加金额	
(1) 新增租赁	
(2) 企业合并增加	
3.本期减少金额	
(1) 租赁到期	270,000,000.00
4.2020.12.31	
二、累计折旧	
1.2019.12.31	54,418,385.09
2.本期增加金额	
(1) 计提	5,232,143.52
3.本期减少金额	
4.2020.12.31	59,650,528.61
三、减值准备	
1.2019.12.31	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2020.12.31	
四、账面价值	
1.2020.12.31 账面价值	
2.2019.12.31 账面价值	215,581,614.91

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

2019 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	特许权	软件	专利权和 非专利技术	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	41,657,423.20	2,124,876,482.20	10,378,299.37	27,605.00	2,176,939,809.77
(2) 本期增加金额					
— 内部研发			271,976.56		271,976.56
(3) 本期减少金额					
— 失效且终止确认的部分		11,815,385.68			11,815,385.68
(4) 2019.12.31	41,657,423.20	2,113,061,096.52	10,650,275.93	27,605.00	2,165,396,400.65
2. 累计摊销					
(1) 2018.12.31	12,448,947.82	751,064,039.46	2,181,351.75	2,990.54	765,697,329.57



项目	土地使用权	特许权	软件	专利权和 非专利技术	合计
(2) 本期增加金额	1,150,382.45	86,546,008.03	1,082,990.73	2,760.50	88,782,141.71
—计提	1,150,382.45	86,546,008.03	1,082,990.73	2,760.50	88,782,141.71
(3) 本期减少金额					
(4) 2019.12.31	13,599,330.27	837,610,047.49	3,264,342.48	5,751.04	854,479,471.28
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	28,058,092.93	1,275,451,049.03	7,385,933.45	21,853.96	1,310,916,929.37
(2) 2018.12.31 账面价值	29,208,475.38	1,373,812,442.74	8,196,947.62	24,614.46	1,411,242,480.20

2020年12月31日

项目	土地使用权	特许权	软件	专利权和 非专利技术	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	41,657,423.20	2,113,061,096.52	10,650,275.93	27,605.00	2,165,396,400.65
(2) 本期增加金额			195,412.14		195,412.14
(3) 本期减少金额					
(4) 2020.12.31	41,657,423.20	2,113,061,096.52	10,845,688.07	27,605.00	2,165,591,812.79
2. 累计摊销					
(1) 2019.12.31	13,599,330.27	837,610,047.49	3,264,342.48	5,751.04	854,479,471.28
(2) 本期增加金额	1,150,382.45	85,831,299.43	1,021,442.50	2,760.50	88,005,884.88
—计提	1,150,382.45	85,831,299.43	1,021,442.50	2,760.50	88,005,884.88
(3) 本期减少金额					
—失效且终止确认的部分					
(4) 2020.12.31	14,749,712.72	923,441,346.92	4,285,784.98	8,511.54	942,485,356.16
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2020.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	26,907,710.48	1,189,619,749.60	6,559,903.09	19,093.46	1,223,106,456.63
(2) 2019.12.31 账面价值	28,058,092.93	1,275,451,049.03	7,385,933.45	21,853.96	1,310,916,929.37

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	51,808,551.44	7,771,282.72	51,808,551.44	7,771,282.72
合计	51,808,551.44	7,771,282.72	51,808,551.44	7,771,282.72

(十四) 其他非流动资产

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
递延收益-融资租赁			25,820,567.38	
合计			25,820,567.38	

(十五) 短期借款

短期借款分类

项目	2020.12.31	2019.12.31
信用借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付工程款	24,997,857.81	19,854,928.25
其他	127,648.67	127,648.67
合计	25,125,506.48	19,982,576.92

2、 账龄超过一年的重要应付账款

债权单位名称	2020.12.31	未偿还或结转的原因
华锐风电科技(集团)股份有限公司	1,940,300.00	未达到付款条件
浙江中自庆安新能源技术有限公司	846,000.00	未达到付款条件
国电南京自动化股份有限公司	743,552.66	未达到付款条件
中际联合(北京)科技股份有限公司	327,700.00	未达到付款条件
内蒙古华融电力科技有限公司	243,000.00	未达到付款条件
合计	4,100,552.66	

债权单位名称	2019.12.31	未偿还或结转的原因
北京天源科创风电技术有限责任公司	2,158,520.00	未达到付款条件
华锐风电科技(集团)股份有限公司	1,940,300.00	未达到付款条件
浙江中自庆安新能源技术有限公司	1,353,600.00	未达到付款条件
宁夏鲁银工程检测有限公司	360,000.00	未达到付款条件
中际联合(北京)科技股份有限公司	327,700.00	未达到付款条件
合计	6,140,120.00	



(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	813,295.07	21,164,920.78	21,029,436.53	948,779.32
离职后福利-设定提存计划		3,517,081.99	3,517,081.99	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	813,295.07	24,682,002.77	24,546,518.52	948,779.32

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	948,779.32	22,412,128.94	22,148,505.95	1,212,402.31
离职后福利-设定提存计划		1,384,556.75	1,384,556.75	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	948,779.32	23,796,685.69	23,533,062.70	1,212,402.31

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		16,148,052.35	16,148,052.35	
(2) 职工福利费		1,242,835.71	1,242,835.71	
(3) 社会保险费	714,331.30	1,538,366.97	1,442,868.24	809,830.03
其中：医疗保险费		1,010,950.00	1,010,950.00	
工伤保险费		101,197.78	101,197.78	
生育保险费		64,138.46	64,138.46	
补充医疗保险	714,331.30	362,080.73	266,582.00	809,830.03
(4) 住房公积金		1,397,914.65	1,397,914.65	
(5) 工会经费和职工教育经费	98,963.77	645,922.10	605,936.58	138,949.29
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		191,829.00	191,829.00	
合计	813,295.07	21,164,920.78	21,029,436.53	948,779.32

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		17,122,943.47	17,122,943.47	
(2) 职工福利费		1,501,584.90	1,501,584.90	
(3) 社会保险费	809,830.03	1,553,340.04	1,319,403.69	1,043,766.38
其中：医疗保险费		899,472.59	899,472.59	
工伤保险费		7,945.36	7,945.36	
生育保险费				
补充医疗保险	809,830.03	645,922.09	411,985.74	1,043,766.38
(4) 住房公积金		1,561,017.49	1,561,017.49	
(5) 工会经费和职工教育经费	138,949.29	468,615.35	438,928.71	168,635.93
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		204,627.69	204,627.69	
合计	948,779.32	22,412,128.94	22,148,505.95	1,212,402.31

### 3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		2,402,149.79	2,402,149.79	
失业保险费		63,597.06	63,597.06	
企业年金缴费		1,051,335.14	1,051,335.14	
合计		3,517,081.99	3,517,081.99	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		195,775.90	195,775.90	
失业保险费		6,379.65	6,379.65	
企业年金缴费		1,182,401.20	1,182,401.20	
合计		1,384,556.75	1,384,556.75	

### (十八) 应交税费

税费项目	2020.12.31	2019.12.31
增值税	3,225,113.34	1,872,561.54
企业所得税	3,027,650.02	
个人所得税	284,885.59	132,312.92
城市维护建设税	161,255.67	93,628.08

税费项目	2020.12.31	2019.12.31
房产税		
印花税	15,770.45	38,318.60
教育费附加	96,753.40	56,176.85
地方教育费附加	64,502.27	37,451.23
水利建设基金	43,311.86	26,147.91
合计	6,919,242.60	2,256,597.13

## (十九) 其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		977,691.38
应付股利		
其他应付款项	8,239,317.20	5,854,843.52
合计	8,239,317.20	6,832,534.90

### 1、 应付利息

项目	2020.12.31	2019.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		977,691.38
合计		977,691.38

### 2、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	2020.12.31	2019.12.31
质保金	7,172,054.46	4,885,437.68
其他	1,067,262.74	969,405.84
合计	8,239,317.20	5,854,843.52

## (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款		165,600,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		36,588,671.68



项目	2020.12.31	2019.12.31
合计		202,188,671.68

(二十一) 其他流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税		11,536.79
合计		11,536.79

(二十二) 长期借款

项目	2020.12.31	2019.12.31
保证借款		35,000,000.00
信用借款		365,550,000.00
合计		400,550,000.00

(二十三) 租赁负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
融资租赁合同		215,724,642.20
合计		215,724,642.20

(二十四) 实收资本

投资者名称	2019.12.31		本期增加	本期减少	2020.12.31	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	1,453,200,178.00	100			1,453,200,178.00	100
华电国际电力股份有限公司	797,127,750.00	54.85			797,127,750.00	54.85
建信金融资产投资有限公司	656,072,428.00	45.15			656,072,428.00	45.15

(二十五) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	343,927,572.00			343,927,572.00
合计	343,927,572.00			343,927,572.00

(二十六) 盈余公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	53,126,984.81	12,553,179.72		65,680,164.53
合计	53,126,984.81	12,553,179.72		65,680,164.53

(二十七) 未分配利润

项目	2020年度	2019年度
调整前上年年末未分配利润	360,090,184.58	288,203,552.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	360,090,184.58	288,203,552.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,531,797.17	79,874,036.00
减：提取法定盈余公积	12,553,179.72	7,987,403.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	68,665,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	404,403,802.03	360,090,184.58

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	338,997,341.65	193,059,696.11	309,745,846.85	180,607,346.53
其他业务			73,016.81	
合计	338,997,341.65	193,059,696.11	309,818,863.66	180,607,346.53



(二十九) 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息费用	10,281,931.96	50,577,702.25
减：利息收入	2,332,642.33	307,353.09
汇兑损益		
其他	3,282,574.80	2,510,521.96
合计	11,231,864.43	52,780,871.12

(三十) 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	146,799.78	116,800.00
税收返还减免	18,741,101.76	22,632,465.30
合计	18,887,901.54	22,749,265.30

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	146,799.78	116,800.00	与收益相关
合计	146,799.78	116,800.00	

(三十一) 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
委贷利息收入	3,511,103.09	192,279.87
合计	3,511,103.09	192,279.87

(三十二) 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
在建工程减值损失	-3,748,687.06	
合计	-3,748,687.06	

(三十三) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
赔偿利得				
无法支付款项转入		64,065.30		64,065.30
其他	2,835.40	17,609.00		17,609.00
保险理赔	1,592,165.87		1,592,165.87	
合计	1,595,001.27	81,674.30	1,592,165.87	81,674.30

(三十四) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	100,000.00		100,000.00	
行政事业类罚款支出	38,700.00	495.33	38,700.00	495.33
固定资产处置损失	22,149.4	4,909.62	19,314.00	4,909.62
合计	160,849.4	5,404.95	158,014.00	5,404.95

### (三十五) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	23,055,162.99	14,470,348.15
递延所得税费用		
合计	23,055,162.99	14,470,348.15

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度
利润总额	148,586,960.16	94,344,384.15
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	22,288,044.02	14,151,657.62
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-23,149.67	99,123.05
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	790,268.64	227,652.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
其他		-8,085.00
所得税费用	23,055,162.99	14,470,348.15

### (三十六) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	125,531,797.17	79,874,036.00
加：信用减值损失		
资产减值准备	3,748,687.06	
固定资产折旧	43,001,012.46	43,121,541.44
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	88,005,884.88	88,782,141.71
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		



补充资料	2020年度	2019年度
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,314.00	4,909.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,211,744.95	52,557,250.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,511,103.09	-192,279.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-160,669,496.44	2,321,156.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,464,443.53	2,662,731.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	118,802,284.52	269,131,486.72
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	136,211,841.02	54,561,480.78
减：现金的期初余额	54,561,480.78	42,147,780.21
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	81,650,360.24	12,413,700.57

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020年度	2019年度
一、现金	136,211,841.02	54,561,480.78
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	136,211,841.02	54,561,480.78
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	136,211,841.02	54,561,480.78

项目	2020年度	2019年度
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		

#### 八、或有事项

截止2020年12月31日，本公司无需要披露的重大的承诺及或有事项。

#### 九、资产负债表日后事项

截至2021年03月29日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

#### 十、关联方关系及其交易

##### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
华电国际电力股份有限公司	山东省济南市	电力生产	986,297.67	54.85	54.85

##### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京华滨物业管理有限公司	同一母公司控制
华电翁牛特旗风电有限公司	同一母公司控制
国电南京自动化股份有限公司	同一最终控制方
华电电力科学研究院有限公司	同一最终控制方
华电内蒙古能源有限公司包头发电分公司	同一最终控制方
华电融资租赁有限公司	同一最终控制方
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心有限公司	同一最终控制方
南京华盾电力信息安全测评有限公司	同一最终控制方
中国华电集团财务有限公司	同一最终控制方

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心有限公司	接受劳务	56,603.77	141,509.43
华电电力科学研究院有限公司	接受劳务	2,807,547.16	752,830.18
国电南京自动化股份有限公司	接受劳务	6,103,281.02	2,746,605.90
北京华滨物业管理有限公司	接受劳务	228,089.63	896,226.40
南京华盾电力信息安全测评有限公司	接受劳务	64,150.94	
华电内蒙古能源有限公司包头发电分公司	接受劳务	6,226.42	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

经营租赁

出租方名称	租赁资产种类	2020年度	2019年度
华电翁牛特旗风电有限公司	房屋建筑物	1,544,172.36	1,540,662.90

融资租赁

出租方名称	租赁资产种类	最低付款额	
		2020.12.31	2019.12.31
华电融资租赁有限公司	风机及附属设备		80,079,011.12
华电融资租赁有限公司	风机及附属设备		30,611,427.78
华电融资租赁有限公司	风机及附属设备		172,559,395.83

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	华电翁牛特旗风电有限公司	326,343.33			



## 2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应付账款			
	华电电力科学研究院有限公司	1,798,200.00	
	国电南京自动化股份有限公司	6,850,852.66	2,355,967.15
应付利息			
	中国华电集团财务有限公司		80,305.69
	华电国际电力股份有限公司		23,252.79
其他应付款			
	国电南京自动化股份有限公司	927,750.00	352,750.00
	华电电力科学研究院有限公司	199,800.00	

## 十一、 财务报表的批准

本财务报表已于2021年03月29日经本公司总经理办公会批准。

## 十二、 补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	2020年度	2019年度	说明
非流动资产处置损益	-19,314.00	-4,909.62	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	146,799.78	116,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,453,465.87	81,178.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-237,142.75	-28,960.40	
少数股东权益影响额(税后)	-606,685.37		
合计	737,123.53	164,108.95	

内蒙古华电蒙东能源有限公司  
二〇二一年三月二十九日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



名称 立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。  
【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】

登记机关

2021 年 02 月 19 日



此证复印件仅作为报告附件使用, 不能作其他用途。

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多分类、登记、许可、监管信息。



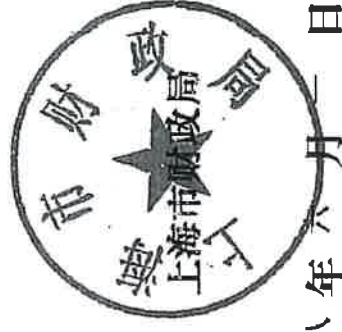
证书序号 0001247

此复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

## 说明

- 1、《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》。

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称：立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）





此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用

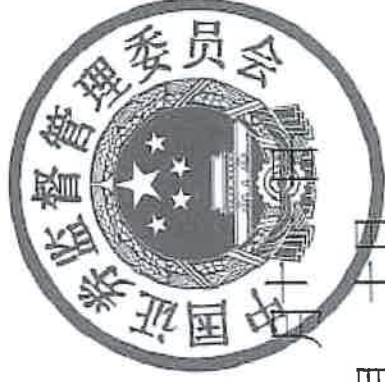
证书序号：000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准  
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一二年七月十日

证书有效期至：二〇一三年七月十日

此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。



姓名 张杰  
Full name 张杰  
性别 男  
出生日期 1997-11-09  
工作单位 立信会计师事务所有限公司  
Working unit 立信会计师事务所有限公司湖北分所  
身份证号 422103197711090630  
Identity card No.



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.

2009年5月8日



姓名 张杰  
证书编号 420003204521  
this renewal



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.

姓名 张杰  
证书编号 420003204521  
工作单位 立信会计师事务所有限公司湖北分所  
工作单位 湖北省注册会计师协会  
Date of issue 2007



经办人: 郭诗贵

2008年5月28日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



同意调出  
Agree the holder to be transferred from

年度检验登记  
Annual Renewal Regis.

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



2011年04月29日



2012年05月03日

此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



姓名	彭文争
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1989-10-06
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合
Working unit	通合伙)北京分所
身份证号码	412723198910066031
Identity card No.	



### 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.



证书编号: 310000061738  
No. of Certificate

姓名: 彭文争  
证书编号: 310000061738

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 09 月 17 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

年      月      日  
/y      /m      /d