

中节能风力发电股份有限公司

审计报告

勤信审字【2019】第 0355 号

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-4
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	5-6
2. 母公司资产负债表	7-8
3. 合并利润表	9
4. 母公司利润表	10
5. 合并现金流量表	11
6. 母公司现金流量表	12
7. 合并所有者权益变动表	13-14
8. 母公司所有者权益变动表	15-16
三、财务报表附注	17-99

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审 计 报 告

勤信审字【2019】第 0355 号

中节能风力发电股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中节能风力发电股份有限公司（以下简称“节能风电”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了节能风电 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款、营业收入确认

1、事项描述

如节能风电财务报表附注四、10 及附注四、21 及附注六、2 及附注六 35 所示，2018 年 12 月 31 日应收账款 1,881,496,305.66 元、2018 年度营业收入 2,376,067,405.60 元，应收账款主要为应收售电款，包括标杆电价、可再生能

源补贴，客户集中为各大电网公司，对财务报表影响较大，我们确定应收账款、营业收入的确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：（1）结合内部控制审计评价管理层收入与应收账款确认相关的关键内部控制设计和运行有效性；（2）选取样本检查收入与应收账款确认的支持性原始资料，结合电费收入细节测试对应收账款借方发生额进行检查测试，评价是否符合节能风电会计政策及企业会计准则的要求；（3）根据客户交易及期末应收账款金额，选取样本执行函证程序；（4）结合银行存款和债务询证函回函、借款协议和其他文件关注应收账款质押事项；（5）执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间，关注公司 12 月份及期后应收账款回收情况。

（二）在建工程转固及固定资产折旧计提

1、事项描述

如节能风电财务报表附注四、13.14 及附注六、10.11 所示，2018 年 12 月 31 日固定资产 13,712,026,746.69 元、在建工程 2,312,997,874.67 元，对财务报表影响较大，我们确定在建工程结转固定资产及固定资产折旧为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：（1）结合内部控制审计评价管理层在建工程结转固定资产、固定资产累计折旧计提相关的关键内部控制设计和运行有效性；（2）实施检查、监盘等审计程序，选取样本检查支持性原始资料及向企业相关人员了解，评价固定资产、在建工程本期增加的合理性、准确性；（3）结合银行存款和债务询证函回函、借款协议和其他文件关注固定资产抵押等所有权或使用权受限情况；（4）复核新增固定资产折旧年限、残值率、折旧方法是否与企业既定会计估计相一致，评价其合理性；（5）复核在建工程结转固定资产时点的正确性，对固定资产累计折旧计提进行测试，评价是否符合节能风电会计政策及企业会计准则的要求。

四、其他信息

节能风电管理层对其他信息负责，其他信息包括节能风电 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

节能风电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，管理层负责评估节能风电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算节能风电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督节能风电的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对节能风电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节能风电不能持续经营。

(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。

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

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



中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇一九年三月二十八日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：中节能风力发电股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,928,749,437.25	1,511,113,937.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	1,947,450,958.95	1,321,188,317.36
预付款项	六、3	16,548,490.37	5,486,194.62
其他应收款	六、4	14,254,701.02	19,690,095.35
存货	六、5	138,067,546.18	135,237,065.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	197,061,120.59	233,261,236.68
流动资产合计		4,242,132,254.36	3,225,976,846.30
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、7	12,112,800.00	12,112,800.00
持有至到期投资			
长期应收款	六、8	42,382,835.46	42,382,835.46
长期股权投资	六、9	4,192,760.87	3,641,780.74
投资性房地产			
固定资产	六、10	13,712,026,746.69	12,209,978,110.97
在建工程	六、11	2,312,997,874.67	3,448,654,074.28
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	163,315,155.79	157,526,434.50
开发支出	六、13		
商誉	六、14		27,409,160.75
长期待摊费用	六、15	12,080,606.35	2,296,981.15
递延所得税资产	六、16	13,482,534.01	22,581,057.38
其他非流动资产	六、17	969,585,847.25	799,816,475.06
非流动资产合计		17,242,177,161.09	16,726,399,710.29
资产总计		21,484,309,415.45	19,952,376,556.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘斌印

罗锦印

程欣印

合并资产负债表（续）

编制单位：中节能风力发电股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、18	17,112,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	六、19	18,512,733.80	607,900.29
应付票据及应付账款	六、20	930,986,881.21	1,150,486,520.34
预收款项	六、21	3,827,185.14	4,400,924.19
应付职工薪酬	六、22	7,414,284.15	6,171,257.08
应交税费	六、23	49,273,765.00	58,106,997.52
其他应付款	六、24	233,136,974.81	105,432,934.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	1,270,049,955.72	2,315,354,157.32
其他流动负债			
流动负债合计		2,530,313,779.83	3,640,560,691.06
非流动负债：			
长期借款	六、26	9,974,965,115.12	8,230,052,474.69
应付债券	六、27	1,000,000,000.00	300,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、28		102,661,940.69
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29	241,498,205.09	261,491,343.00
递延所得税负债	六、16	40,142,312.41	20,919,111.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,256,605,632.62	8,915,124,869.97
负债合计		13,786,919,412.45	12,555,685,561.03
股东权益：			
股本	六、30	4,155,560,000.00	4,155,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	1,172,481,724.89	1,172,481,724.89
减：库存股			
其他综合收益	六、32	-35,352,550.79	14,697,782.18
专项储备			
盈余公积	六、33	158,465,334.84	124,902,172.26
一般风险准备			
未分配利润	六、34	1,514,952,936.70	1,216,173,350.74
归属于母公司股东权益合计		6,966,107,445.64	6,683,815,030.07
少数股东权益		731,282,557.36	712,875,965.49
股东权益合计		7,697,390,003.00	7,396,690,995.56
负债和股东权益总计		21,484,309,415.45	19,952,376,556.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘斌

罗锦

程欣

母公司资产负债表

编制单位：中节能风力发电股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		998,781,216.07	697,837,334.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1		40,065,276.37
预付款项		37,300.00	275,880.13
其他应收款	十六、2	1,810,026,578.16	1,206,557,753.73
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,808,845,094.23	1,944,736,245.02
非流动资产：			
可供出售金融资产		12,112,800.00	12,112,800.00
持有至到期投资			
长期应收款		4,571,518,004.46	3,643,065,796.58
长期股权投资	十六、3	5,838,215,768.22	6,283,359,668.22
投资性房地产			
固定资产		12,012,133.67	13,323,724.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		307,513.72	361,228.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,562,222.21	1,600,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		7,841,707.68	6,764,156.79
非流动资产合计		10,446,570,149.96	9,960,587,375.00
资产总计		13,255,415,244.19	11,905,323,620.02

法定代表人：

刘斌

主管会计工作负责人：

罗锦辉

会计机构负责人：

郭欣

中节能风力发电股份有限公司 母公司资产负债表（续）

编制单位：中节能风力发电股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		7,112,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		292,863,158.20	4,746,283.73
预收款项		170,500.00	
应付职工薪酬		1,557,040.43	1,324,805.71
应交税费		461,832.73	426,937.09
其他应付款		205,587,325.95	614,596,192.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		606,695,000.00	571,690,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,114,446,857.31	1,192,784,218.67
非流动负债：			
长期借款		4,845,630,000.00	4,269,880,000.00
应付债券		1,000,000,000.00	300,000,000.00
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		891,000.00	999,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,846,521,000.00	4,570,879,000.00
负债合计		6,960,967,857.31	5,763,663,218.67
股东权益：			
股本		4,155,560,000.00	4,155,560,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,172,025,380.63	1,172,025,380.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		158,465,334.84	124,902,172.26
一般风险准备			
未分配利润		808,396,671.41	689,172,848.46
股东权益合计		6,294,447,386.88	6,141,660,401.35
负债和股东权益总计		13,255,415,244.19	11,905,323,620.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：中节能风力发电股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,376,067,405.60	1,871,449,197.96
其中：营业收入	六、35	2,376,067,405.60	1,871,449,197.96
二、营业总成本		1,744,857,893.95	1,412,339,597.91
其中：营业成本	六、35	1,108,624,646.66	915,254,926.82
税金及附加	六、36	14,297,612.49	13,741,430.92
销售费用			
管理费用	六、37	100,213,499.85	108,375,581.44
研发费用	六、38	1,661,373.75	1,505,664.96
财务费用	六、39	454,399,546.94	364,175,636.96
其中：利息费用		452,899,052.90	383,653,203.76
利息收入		14,226,434.85	21,174,085.03
资产减值损失	六、40	65,661,214.26	9,286,356.81
加：其他收益	六、41	52,670,898.83	51,162,419.22
投资收益（损失以“—”号填列）	六、42	550,980.13	1,858,017.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		550,980.13	-1,020,497.04
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）	六、43	19,437.21	49,065.54
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		684,450,827.82	512,179,102.60
加：营业外收入	六、44	26,470,122.43	25,381,137.40
减：营业外支出	六、45	1,391,034.18	3,164,552.17
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		709,529,916.07	534,395,687.83
减：所得税费用	六、46	112,466,447.06	72,811,866.25
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		597,063,469.01	461,583,821.58
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		597,063,469.01	461,583,821.58
2、终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		81,876,080.19	62,555,123.05
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		515,187,388.82	399,028,698.53
六、其他综合收益的税后净额	六、47	-57,220,210.55	21,866,250.39
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-50,050,332.97	17,493,643.77
（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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-50,050,332.97	17,493,643.77
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分		-13,428,625.13	11,154,987.99
5、外币财务报表折算差额		-36,621,707.84	6,338,655.78
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-7,169,877.58	4,372,606.62
七、综合收益总额		539,843,258.46	483,450,071.97
归属于母公司股东的综合收益总额		465,137,055.85	416,522,342.30
归属于少数股东的综合收益总额		74,706,202.61	66,927,729.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.124	0.096
（二）稀释每股收益		不适用	不适用

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：中节能风力发电股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本	十六、4	4,037,905.02	37,805,633.80
税金及附加	十六、4	3,845,177.40	37,228,592.65
销售费用		13,531.65	35,491.25
管理费用			
研发费用		40,989,978.34	47,812,577.89
财务费用		1,661,373.75	1,505,664.96
其中：利息费用		776,678.68	-8,258,968.39
利息收入		7,191,587.19	4,588,500.00
资产减值损失		7,913,807.29	14,487,619.90
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	378,760,215.61	257,229,615.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		335,511,380.81	216,711,890.96
加：营业外收入		121,320.75	348,980.91
减：营业外支出		1,075.75	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		335,631,625.81	217,050,871.87
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		335,631,625.81	217,050,871.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		335,631,625.81	217,050,871.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		335,631,625.81	217,050,871.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

刘斌

主管会计工作负责人：

罗锦

会计机构负责人：

程欣



合并现金流量表

编制单位：中节能风力发电股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,009,595,303.95	1,541,304,025.64
收到的税费返还		57,250,900.50	45,066,440.32
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	31,543,202.01	59,677,711.60
经营活动现金流入小计		2,098,389,406.46	1,646,048,177.56
购买商品、接受劳务支付的现金		215,204,414.11	126,172,849.96
支付给职工以及为职工支付的现金		127,418,910.93	111,558,671.80
支付的各项税费		213,939,973.81	165,183,240.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	36,430,653.43	39,824,920.75
经营活动现金流出小计		592,993,952.28	442,739,683.25
经营活动产生的现金流量净额	六、49	1,505,395,454.18	1,203,308,494.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,507,657.30	4,425,480.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、48	25,629,215.81	11,099,061.59
投资活动现金流入小计		30,136,873.11	15,524,542.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,745,202,969.09	2,657,258,624.15
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			8,989,332.53
支付其他与投资活动有关的现金	六、48	99,110,822.20	9,598,130.50
投资活动现金流出小计		1,844,313,791.29	2,675,846,087.18
投资活动产生的现金流量净额		-1,814,176,918.18	-2,660,321,545.16
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		2,866,238,731.97	3,183,659,543.94
发行债券收到的现金		695,800,000.00	298,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,562,038,731.97	3,481,859,543.94
偿还债务支付的现金		2,180,501,994.22	1,456,439,757.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		708,757,123.44	548,235,350.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,537,182.43	7,267,991.26
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	14,813,347.53	96,000.00
筹资活动现金流出小计		2,904,072,465.19	2,004,771,107.59
筹资活动产生的现金流量净额		657,966,266.78	1,477,088,436.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,653,318.57	-228,857.71
五、现金及现金等价物净增加额		329,531,484.21	19,846,527.79
加：期初现金及现金等价物余额		1,496,516,516.65	1,476,669,988.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,826,048,000.86	1,496,516,516.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘斌印

罗锦辉印

程欣印

编制单位：中节能风力发电股份有限公司

母公司现金流量表

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,446,183.60	1,354,200.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,503,642.18	26,656,395.31
经营活动现金流入小计		51,949,825.78	28,010,595.31
购买商品、接受劳务支付的现金		1,029,000.00	588,456.92
支付给职工以及为职工支付的现金		31,014,699.16	31,566,580.59
支付的各项税费		32,772.90	16,250.00
支付其他与经营活动有关的现金		13,522,418.45	17,104,018.48
经营活动现金流出小计		45,598,890.51	49,275,305.99
经营活动产生的现金流量净额		6,350,935.27	-21,264,710.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,240,095.34
取得投资收益收到的现金		304,993,589.33	142,530,734.89
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		5,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		309,993,589.33	157,770,830.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,137,609.44	25,698,935.66
投资支付的现金		75,000,000.00	556,916,565.47
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		896,288,350.00	367,698,591.23
投资活动现金流出小计		974,425,959.44	950,314,092.36
投资活动产生的现金流量净额		-664,432,370.11	-792,543,262.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,172,552,000.00	1,716,000,000.00
发行债券收到的现金		695,800,000.00	298,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,868,352,000.00	2,014,200,000.00
偿还债务支付的现金		1,554,685,000.00	924,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		440,950,613.96	294,257,299.11
支付其他与筹资活动有关的现金		640,000.00	96,000.00
筹资活动现金流出小计		1,996,275,613.96	1,219,043,299.11
筹资活动产生的现金流量净额		872,076,386.04	795,156,700.89
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		213,994,951.20	-18,651,271.92
加：期初现金及现金等价物余额		687,037,334.79	705,688,606.71
六、期末现金及现金等价物余额		901,032,285.99	687,037,334.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

项	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,155,560,000.00				1,172,481,724.89		14,697,782.18		124,902,172.26		1,216,173,350.74	712,875,965.49	7,396,690,995.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	4,155,560,000.00				1,172,481,724.89		14,697,782.18		124,902,172.26		1,216,173,350.74	712,875,965.49	7,396,690,995.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-50,050,332.97		33,563,162.58		298,779,585.96	18,406,591.87	300,699,007.44
（一）综合收益总额							-50,050,332.97				515,187,388.82	74,706,202.61	539,843,258.46
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积									33,563,162.58		-216,407,802.86	-56,299,610.74	-239,144,251.02
2、提取一般风险准备									33,563,162.58		-33,563,162.58		
3、对所有者分配													
4、其他											-182,844,640.28	-56,299,610.74	-239,144,251.02
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	4,155,560,000.00				1,172,481,724.89		-35,352,550.79		158,465,334.84		1,514,952,936.70	731,282,557.36	7,697,390,003.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

罗锦辉

罗锦辉

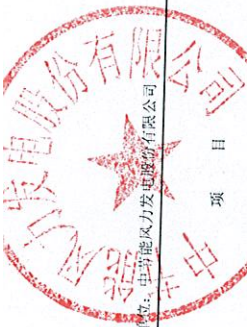
主管会计工作负责人：

法定代表人：

刘

刘之斌

会计机构负责人：



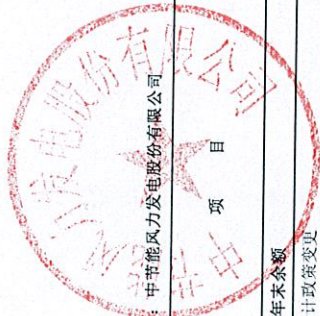
合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2018年度

项 目	上年数									
	归属母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	2,077,780,000.00									
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	2,077,780,000.00									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,077,780,000.00									
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）	2,077,780,000.00									
2、盈余公积转增资本（或股本）	2,077,780,000.00									
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	4,155,560,000.00									

法定代表人：刘斌 主管会计工作负责人：罗永辉 会计机构负责人：程欣



母公司所有者权益变动表

编制单位: 中节能风力发电股份有限公司

2018年度

金额单位: 人民币元

项 目	本 年 数				其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	4,155,560,000.00						1,172,025,380.63			5,327,585,380.63
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	4,155,560,000.00						1,172,025,380.63			5,327,585,380.63
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、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积							33,563,162.58		-33,563,162.58	
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	4,155,560,000.00						1,172,025,380.63		808,396,671.41	6,294,447,386.88

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

2019.11.21 之文 印斌

李金平 印斌

程欣 印斌

母公司所有者权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

编制单位：中节能风力发电股份有限公司

2018年度													上年数	
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,077,780,000.00				3,249,805,380.63				103,197,085.07		579,016,043.86	6,009,798,509.56		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	2,077,780,000.00				3,249,805,380.63				103,197,085.07		579,016,043.86	6,009,798,509.56		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,077,780,000.00				-2,077,780,000.00				21,705,087.19		110,156,804.60	131,861,891.79		
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积									21,705,087.19		-106,894,067.27	-85,188,980.08		
2、提取一般风险准备									21,705,087.19		-21,705,087.19			
3、对所有者的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转	2,077,780,000.00				-2,077,780,000.00									
1、资本公积转增资本（或股本）	2,077,780,000.00				-2,077,780,000.00									
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														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	4,155,560,000.00				1,172,025,380.63				124,902,172.26		689,172,848.46	6,141,660,401.35		

法定代表人： 主管会计工作负责人： 2018年12月31日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘 斌 印

罗 锦 辉 印

刘 欣 印

中节能风力发电股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司概况

中节能风力发电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是于 2010 年 6 月 30 日在北京市改制成立的股份有限公司。本公司的母公司和最终控股公司为中国节能环保集团有限公司（原中国节能投资公司，以下简称“中国节能”）。

本公司前身是中国节能和中国节能子公司北京国投节能公司于 2006 年 1 月 6 日共同出资组建的中节能风力发电投资有限公司。同年，北京国投节能公司将其持有本公司全部股权转让予中国节能。

2007 年，中国节能对本公司增资人民币 2.38 亿元，中国节能子公司中节能新材料投资有限公司（以下简称“中节能新材料”）对本公司增资人民币 8,000 万元。增资完成后，中国节能持股 87.06%，中节能新材料持股 12.94%。

2008 年，在中国节能对本公司增资人民币 1.64 亿元后，中节能新材料将其持有本公司股权无偿划转予中国节能，本公司成为中国节能的全资子公司。

2009 年，本公司引入新股东增资，同时中国节能向新股东转让部分股权。上述变更完成后，本公司注册资本变更为人民币 16 亿元，其中中国节能占出资比例的 60%，全国社会保障基金理事会占 20%，国开金融有限责任公司占 10%，光控安心投资江阴有限公司和光大创业投资江阴有限公司分别占 5.83% 和 4.17%。

根据本公司 2010 年第四次股东会决议及修订后的章程规定，本公司由原股东作为发起人，采用整体变更方式设立股份有限公司（“改制”），将 2009 年 12 月 31 日经审计的净资产 2,052,946,970 元，以 1 : 0.7793674281 比例折为股份公司股本，股本总额为 160,000 万股，每股面值人民币 1.00 元。股份公司成立后各发起人原持股比例保持不变，本公司注册资本保持不变。

本公司于 2010 年 6 月 24 日取得了国资委《关于中节能风力发电股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复》（国资产权[2010]472 号），同意公司关于股份公司的国有股权管理方案。

改制完成后，本公司于 2010 年 6 月 30 日领取了由中华人民共和国国家工商行政管理总局颁发的 100000000040090 号企业法人营业执照并更名为现名。

本公司于 2014 年 8 月 19 日取得中国证监会《关于核准中节能风力发电股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2014]842 号）文件批准，在上海证券交易所上网定价发行人民币流通普通股 17,778 万股，并于 2014 年 9 月 29 日在上海证券交易所挂牌上市交易，股票代码 601016。

本公司于 2015 年 12 月 3 日取得中国证监会《关于核准中节能风力发电股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]2824 号）文件批准，非公开发行 A 股普通股股票。本公司实际发行 A 股普通股 30,000.00 万股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为人民币 10.00 元/股，应募集资金总额为 300,000.00 万元，扣除证券承销保荐费用及其他费用 5,391.634 万元，实际募集资金净额为 294,608.366 万元，其中增加股本 30,000.00 万元，增加资本公积股本溢价 264,608.366 万元。

本公司于 2017 年 3 月 28 日召开的 2016 年年度股东大会，通过了《关于审议公司 2016 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，以公司总股本 207,778.00 万股为基数，用资本公积金向全体股东每股转增 1 股，转增 207,778.00 万股，每股面值人民币 1.00 元。本次分配后总股本为 415,556.00 万元。

本公司企业统一社会信用代码证：911100007109338846；注册地：北京；总部地址：北京市海淀区西直门北大街 42 号节能大厦 A 座 12 层；经营范围：风力发电的项目开发、投资管理、建设工程施工、运营维护、设备改造；相关业务咨询、技术开发；进出口业务。

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 3 月 28 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 35 户，本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编报基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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（以下合称“企业会计准则”）、《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1 号）及其他相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

2. 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的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

1. 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3. 记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币，境外子公司的记账本位币为所在地货币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预

期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括

在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排

相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日的即期汇率近似的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

9. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；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) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍

生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量

的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资

产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金

融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

应收款项则同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

本公司的客户主要为各大电网公司，客户数量有限且单项金额较大。因此本公司先对所有的应收款项运用个别方式评估减值损失。对于以个别方式评估未发生减值的应收款项再按组合方式评估减值损失。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以单项金额超过资产负债表日资产总额的 0.1% 为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当估计其可收回金额，然后将所估计的可收回金额与其账面价值相比较，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1: 账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
组合 2: 无回收风险组合	合并报表范围内公司、保证金及其他管理层评估后认为无回收风险的款项。该组合不计提坏账准备。

②账龄分析法计提比例:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月, 以下同)	0.00	0.00
6 个月-1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 应当估计其可收回金额, 然后将所估计的可收回金额与其账面价值相比较, 个别认定计提坏账准备, 经减值测试后不存在减值的, 应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

11. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括风机日常维修的备品备件。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货采用加权平均法计量。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货 (不包括备品备件) 采用成本与可变现净值孰低计量。备品备件按成本减去计提的准备后在资产负债表中列示。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。公司确定存货的可变现净值,

以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

12. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进

行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损

失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5.（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视

同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指本公司为生产电力及其他经营活动或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。本公司在固定资产报废时承担的与环境保护和生态恢复等义务相关的支出，包括在有关固定资产的初始成本中。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

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	20-30	5	3.17-4.75
发电及相关设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

本公司至少在每年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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

①融资租入固定资产的认定依据

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2）承租人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承租人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）承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

②融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

③融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（4）固定资产的处置

固定资产满足下述条件之一时，本公司会予以终止确认：1）固定资产处于处置状态；2）该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。3）报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

14. 在建工程

（1）在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

（2）在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

②本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

③无形资产使用寿命的估计方法

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2) 无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
电脑软件及其他	2-10
风电项目许可	20

使用寿命不确定的无形资产不摊销，在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

（3）使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（4）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（5）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；②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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

17. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间

的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

① 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变

量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，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。折现时所采用的折现率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确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②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。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21. 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）电力销售收入

电力收入于电力供应至各电厂所在地的省电网公司时确认。本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定电力销售收入金额。澳大利亚电厂电力收入于电力供应至澳大利亚电力局时确认，按当地市场公允价值确定电力销售收入金额。

（2）提供劳务收入

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据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根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则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；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则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。

（3）利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

（4）清洁发展机制项目收入

本公司将风电场的发电项目按京都议定书向联合国清洁发展机制执行理事会登记注册为清洁发展机制项目，并获取经核证签发的碳减排量资格认证。公司出售由风力发电产生的经核证碳减排量，在其收入金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司且同时满足下列条件时确认核证减排量收入：（1）清洁发展机制项目已获得国家发展和改革委员会的批准并经联合国审核通过注册为清洁发展机制项目；（2）对方已承诺购买经核证碳减排量且价格已经协定；（3）已生产相关电力。

（5）绿色电力证书收入

可再生能源配额制度（RPS）是指一个国家或地区用法律的形式，强制性规定可再生能源发电在总发电量中所占比例，并要求供电公司或电力零售商对其依法收购，对不能满足配额要求的责任

人处以相应惩罚的一种制度。可再生能源证书（Renewable Energy Certificate-REC）制度，又称绿色电力证书制度（简称“绿证”或“REC”），是基于可再生能源配额制度的一项政策工具，配额制的实施需要和可再生能源证书交易市场配套运行，购买 REC 是实现 RPS 的一种手段，也是实现 RPS 的一种证明。

澳大利亚是最早在全国范围内实行可再生能源配额制的国家。早在 2000 年 12 月 21 日，澳大利亚联邦议会审议通过了《可再生能源（电力）法案》，发布强制性可再生能源目标，对相关电力零售商规定了购买一定比例可再生能源电力的法定义务。

根据《可再生能源（电力）法案》，所有电力零售商有义务购买或生产绿证，可再生能源发电商例如本公司，每生产 1 兆瓦时电力将额外获得 1 个绿证，可在绿证市场进行交易，交易价格根据绿证市场的供需关系决定。可再生能源电力价格是电力即期市场上网电价与绿证价格之和，为了降低绿证价格波动，使得投资者投资收益更加稳定，澳大利亚政府于 2011 年底在澳大利亚证券交易所（ASX）上市了绿证期货（RECS Futures）。绿证期货可为可再生能源发电企业提供风险管控，降低可再生能源发电项目的价值风险。联邦政府授权清洁能源监管部（Clean Energy Regulator, CER）对绿证的审核、授予、交易、转移和使用等进行官方监督和管理。

本公司对可再生能源配额制度产生的绿证，在出售时直接确认收入。

22. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，分情况进行会计处理：①用于补偿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，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。收到的财政贴息，将对应的贴息冲减相关借款费用。

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：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

25. 其他重要的会计政策和会计估计

（1）股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

（2）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。本公司经营风力发电，只有一个报告分部。

（3）套期保值

①套期分类

公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期；

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期；

境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。

②套期的会计处理

公允价值套期：套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

现金流量套期：套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映；套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

在权益中记录的套期工具的利得或损失于被套期项目影响损益时转出并确认在损益表中。然而，当被套期的预期交易导致一项非金融资产的确认，之前在权益中记录的利得或损失从权益中转出，并计入该非金融资产初始确认的成本中。

境外经营净投资套期：按照类似于现金流量套期会计的规定进行处理。

26. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

②利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

③所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

上述会计政策变更事项已经第三届董事会第二十七次会议审议批准。

期初及上年（2017 年 12 月 31 日/2017 年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	51,028,000.00	应收票据及应收账款	1,321,188,317.36
应收账款	1,270,160,317.36		
应收利息	3,469,500.00	其他应收款	19,690,095.35
应收股利			
其他应收款	16,220,595.35	固定资产	12,209,978,110.97
固定资产	12,209,978,110.97		
固定资产清理		在建工程	3,448,654,074.28
在建工程	3,448,654,074.28		
工程物资		应付票据及应付账款	1,150,486,520.34
应付票据	172,105,954.00		
应付账款	978,380,566.34	其他应付款	105,432,934.32
应付利息	19,144,853.71		
应付股利	65,411,921.27	长期应付款	102,661,940.69
其他应付款	20,876,159.34		
长期应付款	102,661,940.69	管理费用	108,375,581.44
专项应付款			
管理费用	109,881,246.40	研发费用	1,505,664.96

（2）会计估计变更

无

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、6%
商品服务税	应税收入	10%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见附注五、2

注 1: 子公司 CECEP WIND POWER AUSTRALIA HOLDING PTY LTD 和 WHITE ROCK WIND FARM PTY LTD (简称“白石公司”) 为设立在澳大利亚的公司, 需要缴纳商品服务税, 税率 10%。

注 2: 子公司中节能港建风力发电(张北)有限公司、中节能港能风力发电(张北)有限公司、中节能风力发电(张北)运维有限公司、中节能(张北)风能有限公司、中节能风力发电(张北)有限公司、中节能风力发电(新疆)有限公司、通辽市东兴风盈风电科技有限公司、中节能(靖远)风力发电有限公司、中节能风力发电(哈密)有限公司的城市维护建设税率为 1%; 中节能(内蒙古)风力发电有限公司、内蒙古风昶源新能源开发有限公司、中节能(丰镇)风力发电有限公司、中节能(天祝)风力发电有限公司、中节能风力发电四川有限公司、中节能(五峰)风力发电有限公司、中节能(肃北)风力发电有限公司、中节能风力发电(河南)有限公司、中节能风力发电(广西)有限公司、中节能风力发电(浙江)有限公司、中节能(定边)风力发电有限公司、中节能钦州风力发电有限公司、中节能锡林郭勒盟风力发电有限公司、中节能焦作风力发电有限公司、中节能(包头)风力发电有限公司、中节能来宾风力发电有限公司、中节能山西风力发电有限公司、中节能青龙风力发电有限公司、中节能临澧风力发电有限公司城市维护建设税率为 5%; 本公司及其他下属境内子公司均为 7%。

2. 存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

(1) 国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠情况

纳税主体名称(项目名称)	风电项目 所得减免	注释
中节能(张北)风能有限公司(单晶河二期项目)	减半	1(1)
中节能(张北)风能有限公司(单晶河三期项目)	减半	1(1)
中节能(张北)风能有限公司(绿脑包二期项目)	免征	1(1)
中节能(甘肃)风力发电有限公司(昌马大坝南项目、昌马大坝北项目)	减半	1(2)
中节能(内蒙古)风力发电有限公司(乌兰察布兴和项目)	减半	1(3)
中节能风力发电(新疆)有限公司(托里 200 兆瓦风电场二期)	减半	1(4)
中节能风力发电(新疆)有限公司(达坂城 C 项目)	免税	1(4)
中节能风力发电(哈密)有限公司(哈密烟墩项目)	减半	1(5)
中节能(肃北)风力发电有限公司(马鬃山第二风场项目)	减半	1(6)
通辽市东兴风盈风电科技有限公司(永兴奈曼旗项目)	减半	1(7)
青海东方华路新能源投资有限公司(尕斯一期项目)	减半	1(8)
中节能(天祝)风力发电有限公司(松山滩营盘项目)	免税	1(9)
内蒙古风昶源新能源开发有限公司(红木脑包风电场一期项目)	免税	1(10)
青海东方华路新能源投资有限公司(尕斯二期项目)	免税	1(11)
中节能(丰镇)风力发电有限公司(邓家梁风场)	免税	1(12)
中节能风力发电四川有限公司(广元剑阁天台山风电场项目)	免税	1(13)

纳税主体名称（项目名称）	风电项目 所得减免	注释
本公司及除上述外其他子公司项目	无减免	

注 1：按照《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国税发 [2009]80 号《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，企业于 2008 年 1 月 1 日后批准的从事规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

1) 子公司中节能（张北）风能有限公司单晶河二期 49.5 兆瓦项目于 2011 年 10 月 28 日经河北省发展和改革委员会核准，根据张北县国家税务局核发的企业所得税优惠项目备案登记表，该项目自 2013 年度至 2015 年度免征企业所得税，2016 年度至 2018 年度减半征收企业所得税。单晶河三期 49.5 兆瓦项目于 2013 年 1 月 15 日经河北省发展和改革委员会核准。根据张北县国家税务局核发的企业所得税优惠项目备案登记表，该项目自 2014 年度至 2016 年度免征企业所得税，2017 年度至 2019 年度减半征收企业所得税。绿脑包二期 100 兆瓦项目于 2013 年 11 月 25 日经河北省发展和改革委员会核准。根据张北县国家税务局核发的企业所得税优惠事项备案表，该项目自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免征企业所得税，2019 年度至 2021 年度减半征收企业所得税。

2) 子公司中节能（甘肃）风力发电有限公司成立于 2009 年 12 月 28 日，根据甘肃省国家税务局核发的企业所得税减免税备案登记表，玉门昌马大坝南 48 兆瓦风电场项目及玉门昌马大坝北 48 兆瓦风电场项目自 2013 年度至 2015 年度免征企业所得税，并自 2016 年度至 2018 年度减半征收企业所得税。

3) 子公司中节能（内蒙古）风力发电有限公司兴和一期 49.5 兆瓦项目于 2010 年 11 月 9 日经内蒙古自治区发展与改革委员会核准。根据兴和县国家税务局核发的减、免税批准通知书及税务事项通知书，该项目自 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日减征企业所得税，减征幅度为 100%，并自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

4) 子公司中节能风力发电（新疆）有限公司托里 200 兆瓦风电场二期 49.5 兆瓦项目于 2011 年 11 月 1 日经新疆维吾尔自治区发展改革委员会核准，证号《新发改能源[2011]3498 号》。根据乌鲁木齐县国家税务局核发的企业所得税优惠项目备案登记表，该项目 2013 年度至 2015 年度免征企业所得税，2016 年度至 2018 年度减半征收企业所得税。达坂城 20 万千瓦项目于 2014 年 10 月 17 日经乌鲁木齐市发展和改革委员会核准。根据乌鲁木齐市乌鲁木齐县国家税务局核发的企业所得税优惠事项备案表，该项目自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免征企业所得税，并自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

5) 子公司中节能风力发电（哈密）有限公司哈密烟墩第五风电场项目于 2012 年 8 月 21 日获

得国家发展和改革委员会关于项目核准的批复。根据哈密市国家税务局核发的企业所得税优惠项目备案登记表，该项目自 2014 年至 2016 年免征企业所得税，并自 2017 年至 2019 年减半征收企业所得税。

6) 子公司中节能（肃北）风力发电有限公司肃北马鬃山第二风电场 A 区 20 万千瓦风电项目于 2012 年 9 月 26 日获得国家发展和改革委员会核准的批复。根据甘肃省国家税务局核发的企业所得税减免税备案登记表，该项目自 2014 年度至 2016 年度免征企业所得税，并自 2017 年度至 2019 年度减半征收企业所得税。

7) 子公司通辽市东兴风盈风电科技有限公司东兴风盈永兴风电场于 2010 年 2 月 8 日获得内蒙古自治区发展和改革委员会核准的批复。根据奈曼旗国家税务局核发的企业所得税减免税备案登记表，该项目自 2015 年度至 2017 年度免征企业所得税，并自 2018 年度至 2020 年度减半征收企业所得税。

8) 子公司青海东方华路新能源投资有限公司德令哈尕斯库勒 200 兆瓦风电场一期 49.5 兆瓦项目于 2009 年 8 月 3 日经青海省发展和改革委员会核准。根据德令哈市国家税务局核发的企业所得税减免税备案登记表，该项目自 2015 年度至 2017 年度免征企业所得税，并自 2018 年度至 2020 年度减半征收企业所得税。

9) 子公司中节能（天祝）风力发电有限公司天祝县松山滩营盘 5 万千瓦风电项目于 2014 年 12 月 30 日经甘肃省发展和改革委员会核准。根据甘肃省天祝藏族自治县国家税务局核发《企业所得税优惠事项备案表》，该项目自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免征企业所得税，2018 年度非项目所得减按 15%征收企业所得税。

10) 子公司内蒙古风昶源新能源开发有限公司风昶风电场于 2011 年 12 月 9 日获得内蒙古自治区发展和改革委员会核准的批复。根据内蒙古自治区察哈尔右翼后旗国家税务局核发的企业所得税减免税备案登记表，该项目自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免征企业所得税，并自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

11) 子公司青海东方华路新能源投资有限公司德令哈尕斯库勒二期 4.95 万千瓦风电项目于 2015 年 6 月 12 日获得青海省发展和改革委员会的项目核准（青发改能源[2015]412 号）。根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80 号）及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日免征企业所得税。并自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

12) 子公司中节能（丰镇）风力发电有限公司邓家梁风场于 2015 年 12 月 28 日获得乌兰察布市发展和改革委员会核准的批复。根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80 号）及《企业所得税优惠政

策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日免征企业所得税。并自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

13) 子公司中节能风力发电四川有限公司广元剑阁天台山风电场项目于 2015 年 12 月 28 日获得四川省发展和改革委员会的项目核准（川发改能源[2015]938 号）。根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80 号）及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税。并自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

(2) 西部大开发所得税税率优惠情况

纳税主体名称	所得税税率	注释
中节能港建（甘肃）风力发电有限公司	15%	2（1）
中节能（甘肃）风力发电有限公司	15%	2（2）
中节能风力发电（新疆）有限公司	15%	2（3）
中节能（内蒙古）风力发电有限公司	15%	2（4）
中节能（肃北）风力发电有限公司	15%	2（5）
通辽市东兴风盈风电科技有限公司	15%	2（6）
中节能（天祝）风力发电有限公司	15%	2（7）
中节能风力发电（哈密）有限公司	15%	2（8）
青海东方华路新能源投资有限公司	15%	2（9）
内蒙古风昶源新能源开发有限公司	15%	2（10）
中节能（丰镇）风力发电有限公司	15%	2（11）
本公司及除上述外其他子公司	25%	

注 2：根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（以下简称“《公告》”），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，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，企业符合《产业结构调整指导目录（2005 年版）》等范围的，经税务机关确认后，其企业所得税可按照 15% 税率缴纳。

根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），第二条自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业。第三条对西部

地区 2010 年 12 月 31 日前新办的、根据《财政部国家税务总局海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202 号）第二条第三款规定可以享受企业所得税“两免三减半”优惠的交通、电力、水利、邮政、广播电视企业，其享受的企业所得税“两免三减半”优惠可以继续享受到期满为止。对于内资企业，自开始生产经营之日起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税；对于外商投资企业，经营期在 10 年以上的，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》（财税〔2009〕69 号）规定，执行《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发〔2007〕39 号）规定的过渡优惠政策及西部大开发优惠政策的企业，在定期减免税的减半期内，可以按照企业适用税率计算的应纳税额减半征税。其他各类情形的定期减免税，均应按照企业所得税 25% 的法定税率计算的应纳税额减半征税。

根据《企业所得税优惠政策事项办理办法》规定企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。

1) 子公司中节能港建（甘肃）风力发电有限公司根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该公司 2018 年度减按 15% 征收企业所得税。

2) 子公司中节能（甘肃）风力发电有限公司根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该公司 2018 年度减按 15% 征收企业所得税。

3) 中节能风力发电（新疆）有限公司根据前述《公告》，获得了乌鲁木齐县国家税务局于 2011 年、2012 年、2013 年、2014 年、2015 年至 2020 年核发的企业所得税优惠项目备案登记表，2011 年度、2012 年度、2013 年度、2014 年度、2015 年度至 2018 年度按 15% 税率缴纳企业所得税。

4) 子公司中节能（内蒙古）风力发电有限公司 2014 年 10 月 17 日取得内蒙古自治区兴和县国家税务局纳税人减免税备案表，根据财税[2011]58 号文件，该公司符合西部大开发所得税税收优惠政策，享受 2010 年 4 月-2020 年 12 月 31 日按 15% 税率征收企业所得税。

5) 子公司中节能（肃北）风力发电有限公司根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该公司 2018 年度减按 15% 征收企业所得税。

6) 子公司通辽市东兴风盈风电科技有限公司根据奈曼旗国家税务局核发的企业所得税优惠事

项备案表,自 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠。

7) 子公司中节能(天祝)风力发电有限公司根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》及《企业所得税优惠政策事项办理办法》,该公司符合优惠事项规定的条件,该公司 2018 年度减按 15%征收企业所得税。

8) 子公司中节能(哈密)风力发电有限公司根据哈密市国家税务局核发的企业所得税优惠事项备案表,自 2016 年 5 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

9) 子公司青海东方华路新能源投资有限公司根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》及《企业所得税优惠政策事项办理办法》,该公司符合优惠事项规定的条件,该公司 2018 年度减按 15%征收企业所得税。

10) 子公司内蒙古风昶源新能源开发有限公司根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》及《企业所得税优惠政策事项办理办法》,该公司符合优惠事项规定的条件,该公司 2018 年度减按 15%征收企业所得税。

11) 子公司中节能(丰镇)风力发电有限公司根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》及《企业所得税优惠政策事项办理办法》,该公司符合优惠事项规定的条件,该公司 2018 年度减按 15%征收企业所得税。

(3) 境外子公司适用不同税率情况

子公司 CECEP WIND POWER AUSTRALIA HOLDING PTY LTD 和白石公司设立在澳大利亚,按照当地所得税税率 30%缴纳所得税。

3、税收优惠及批文

(1) 增值税税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局 2015 年 6 月 12 日颁布的《关于风力发电增值税政策的通知》(财税[2015]74 号),自 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。

(2) 所得税税收优惠及批文

详见附注“五、2、存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明”。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初指 2018 年 1 月 1 日,

期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年 1~12 月，上期指 2017 年 1~12 月，货币单位为“人民币元”。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	2,600.00	2,618.12
银行存款	1,826,045,400.86	1,496,513,898.53
其他货币资金	102,701,436.39	14,597,420.35
合计	1,928,749,437.25	1,511,113,937.00
其中：存放在境外的款项总额	417,970,539.60	313,990,879.66

注：其他货币资金为保函保证金、票据保证金、复垦工作保证金、办公室租金的押金，货币资金受限情况详见附注六、50。

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	65,954,653.29	51,028,000.00
应收账款	1,881,496,305.66	1,270,160,317.36
合计	1,947,450,958.95	1,321,188,317.36

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	65,954,653.29	51,028,000.00

② 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	90,010,271.53	3,000,000.00

(2) 应收账款情况

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,881,496,305.66	99.51			1,881,496,305.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,286,356.81	0.49	9,286,356.81	100.00	
合计	1,890,782,662.47	/	9,286,356.81	/	1,881,496,305.66

(续)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,270,160,317.36	99.27			1,270,160,317.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,286,356.81	0.73	9,286,356.81	100.00	
合计	1,279,446,674.17	/	9,286,356.81	/	1,270,160,317.36

a.组合中无回收风险组合的账龄情况

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,301,902,824.10		
1 至 2 年	556,243,932.41		
2 至 3 年	23,349,549.15		
合计	1,881,496,305.66		

b.年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
国网甘肃省电力公司	9,286,356.81	9,286,356.81	100%	五年以上, 时间较长, 经多次催收未收回, 收回存在风险

②按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网甘肃省电力公司	608,511,411.69	32.18	9,286,356.81
国网冀北电力有限公司	426,658,406.65	22.57	
国网新疆电力有限公司乌鲁木齐供电公司	321,776,420.18	17.02	
国网新疆电力公司哈密供电公司	148,839,660.46	7.87	
内蒙古电力 (集团) 有限责任公司	139,800,670.12	7.39	
合计	1,645,586,569.10	87.03	9,286,356.81

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,209,572.29	97.95	5,357,529.13	97.65
1 至 2 年	258,495.62	1.56	128,665.49	2.35
2 至 3 年	80,422.46	0.49		
合计	16,548,490.37	100.00	5,486,194.62	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预付款项总额比例 (%)
华泰财产保险有限公司北京分公司	非关联方	4,808,944.75	1 年以内	29.06
Goldwind Australia Pty Ltd	非关联方	2,378,470.90	1 年以内	14.37
Goldwind Capital (Australia) Pty Ltd	关联方	1,662,212.50	1 年以内	10.04
张家口宏垣电力实业有限公司	非关联方	766,866.63	1 年以内	4.64
AON Risk Services Australia Limited	非关联方	622,440.45	1 年以内	3.76
合计		10,238,935.23		61.87

4. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	11,942,557.13	16,220,595.35
应收利息	2,312,143.89	3,469,500.00
合计	14,254,701.02	19,690,095.35

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,942,557.13	100.00			11,942,557.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,942,557.13	/			11,942,557.13

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,220,595.35	100.00			16,220,595.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,220,595.35	/			16,220,595.35

②组合中无回收风险组合的账龄情况

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,321,368.92		

1 至 2 年	254,768.44		
2 至 3 年	167,269.77		
3 至 4 年	407,500.00		
4 至 5 年	199,150.00		
5 年以上	2,592,500.00		
合计	11,942,557.13		

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
增值税即征即退	6,610,918.88	11,102,078.47
保证金	2,639,879.88	3,300,000.00
商品服务税		96,836.33
其他	2,691,758.37	1,721,680.55
合计	11,942,557.13	16,220,595.35

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
乌鲁木齐县财政局	增值税即征即退	2,709,417.41	1 年以内	22.69	
玉门市国家税务局	增值税即征即退	2,335,541.37	1 年以内	19.56	
河北省万全县人民政府	保证金	2,000,000.00	5 年以上	16.75	
张北县国家税务局	增值税即征即退	1,443,546.18	1 年以内	12.09	
新疆电力公司乌鲁木齐电业局	保证金	600,000.00	1-2 年 130,000.00; 3-4 年 400,000.00; 4-5 年 70,000.00;	5.02	
合计	—	9,088,504.96	—	76.11	

⑤涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
乌鲁木齐县财政局	增值税即征即退	2,709,417.41	1 年以内	一年内收取, 详见附注五. 3
玉门市国家税务局	增值税即征即退	2,335,541.37	1 年以内	一年内收取, 详见附注五. 3
张北县国家税务局	增值税即征即退	1,443,546.18	1 年以内	一年内收取, 详见附注五. 3
内蒙古自治区兴和县国家税务局	增值税即征即退	122,413.92	1 年以内	一年内收取, 详见附注五. 3
合计		6,610,918.88		

(2) 应收利息情况

项目	期末余额	年初余额
定期存款	2,312,143.89	3,469,500.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	123,978,286.46	237,711.85	123,740,574.61
周转材料	4,366,107.59		4,366,107.59
在途物资	9,955,020.71		9,955,020.71
其他	5,843.27		5,843.27
合计	138,305,258.03	237,711.85	138,067,546.18

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	111,229,990.70		111,229,990.70
周转材料	4,169,637.40		4,169,637.40
在途物资	19,837,437.19		19,837,437.19
其他			
合计	135,237,065.29		135,237,065.29

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		237,711.85				237,711.85

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

2018 年度对按照各地电网要求进行涉网技改淘汰的存货，计提了存货跌价准备 237,711.85 元。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	168,778,829.87	204,782,164.12
获得所得税优惠而应收取的所得税返还	28,280,192.02	28,280,192.02
预缴所得税		198,880.54
其他	2,098.70	
合计	197,061,120.59	233,261,236.68

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	12,112,800.00		12,112,800.00	12,112,800.00		12,112,800.00
其中：按成本计量的	12,112,800.00		12,112,800.00	12,112,800.00		12,112,800.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额	减值准备	在被投	本
-------	------	------	-----	---

	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末	资单位 持股比 例 (%)	期现 金红 利
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	12,112,800.00			12,112,800.00					0.81	

8. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程垫付款	42,382,835.46		42,382,835.46	42,382,835.46		42,382,835.46

工程垫付款为子公司中节能风力发电（新疆）有限公司应收其合营公司新疆达风变电运营有限责任公司（以下简称“达风变电”）的工程垫付款，达风变电的各合营方除投入注册资金外按合营比例向达风变电投入垫付工程款，用于达风变电的变电设施建设。垫付工程款将以达风变电经营积累归还。

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
新疆达风变电运营有限责任公司	3,641,780.74			550,980.13		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
新疆达风变电运营有限责任公司				4,192,760.87	

10. 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	13,712,026,746.69	12,209,978,110.97

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	土地	房屋及建筑物	发电及相关设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	7,993,361.04	499,419,451.46	15,705,237,427.91	36,972,063.57	41,268,150.82	16,290,890,454.80
2.本期增加金额		147,177,213.89	2,352,982,894.41	4,216,919.25	7,726,642.07	2,512,103,669.62

项目	土地	房屋及建筑物	发电及相关设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 购置			9,516,234.96	4,216,919.25	7,717,882.07	21,451,036.28
(2) 在建工程转入		147,177,213.89	2,343,466,659.45		8,760.00	2,490,652,633.34
3.本期减少金额	420,323.22	5,902,504.17	139,959,184.82	1,407,452.66	493,995.11	148,183,459.98
(1) 处置或报废			7,300,935.91	1,365,857.86	478,317.08	9,145,110.85
(2) 转入在建工程		3,016,062.01	86,921,447.43			89,937,509.44
(3) 其他	420,323.22	2,886,442.16	45,736,801.48	41,594.80	15,678.03	49,100,839.69
4.期末余额	7,573,037.82	640,694,161.18	17,918,261,137.50	39,781,530.16	48,500,797.78	18,654,810,664.44
二、累计折旧						
1.年初余额		84,581,130.26	3,953,088,100.34	16,906,858.72	26,336,254.51	4,080,912,343.83
2.本期增加金额		25,243,333.64	845,009,647.21	3,662,559.70	5,867,789.38	879,783,329.93
(1) 计提		25,243,333.64	845,009,647.21	3,662,559.70	5,867,789.38	879,783,329.93
3.本期减少金额		502,710.02	36,605,672.73	923,010.09	458,323.50	38,489,716.34
(1) 处置或报废			2,248,758.33	916,319.23	454,205.84	3,619,283.40
(2) 转入在建工程		388,768.54	32,518,827.75			32,907,596.29
(3) 其他		113,941.48	1,838,086.65	6,690.86	4,117.66	1,962,836.65
4.期末余额		109,321,753.88	4,761,492,074.82	19,646,408.33	31,745,720.39	4,922,205,957.42
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本期增加金额			20,577,960.33			20,577,960.33
(1) 计提			20,577,960.33			20,577,960.33
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额			20,577,960.33			20,577,960.33
四、账面价值						
1.期末账面价值	7,573,037.82	531,372,407.30	13,136,191,102.35	20,135,121.83	16,755,077.39	13,712,026,746.69
2.年初账面价值	7,993,361.04	414,838,321.20	11,752,149,327.57	20,065,204.85	14,931,896.31	12,209,978,110.97

注：土地为子公司白石公司在澳大利亚取得的拥有所有权的土地，单独估价作为固定资产入账的土地核算，不计提折旧。

2018 年度对按照各地电网要求进行涉网技改淘汰的资产，计提了固定资产减值准备 20,577,960.33 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
中节能(肃北)风力发电有限公司马鬃山第二风场 A 区综合楼	14,721,940.00	正在办理中
青海东方华路新能源投资有限公司尕斯库勒一期综合楼	14,573,170.15	正在办理中
内蒙古风越源新能源开发有限公司红木脑包风电一期综合楼、变电站	11,646,508.15	正在办理中
中节能风力发电(哈密)有限公司新疆哈密烟墩项目监控楼房屋	11,540,998.05	正在办理中
中节能风力发电(新疆)有限公司达坂城综合楼	11,194,336.89	正在办理中
中节能风力发电四川有限公司广元剑阁天台山风电场项目综合楼	8,638,638.18	正在办理中
青海东方华路新能源投资有限公司昆仑花苑办公楼	4,709,027.03	正在办理中
中节能(天祝)风力发电有限公司监控楼	4,388,187.35	正在办理中
合计	81,412,805.80	

11. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
哈密风电基地二期景峡第三风电场 B 区 200MW 工程	1,115,953,525.74		1,115,953,525.74	588,634,668.35		588,634,668.35
五峰北风垭风电场工程项目	480,983,675.38		480,983,675.38	305,229,157.07		305,229,157.07
中节能尉氏 80MW 风力发电项目	253,602,734.12		253,602,734.12	41,772,338.04		41,772,338.04
中节能阳江南鹏岛海上风电项目	86,390,648.04		86,390,648.04	26,870,840.40		26,870,840.40
博白云飞嶂风电场工程	60,149,707.68		60,149,707.68	30,700,895.11		30,700,895.11
德令哈尕斯库勒一期 49.5MW 风电项目	51,890,613.64		51,890,613.64	24,888,753.55		24,888,753.55
青海德令哈 50 兆瓦风电项目	34,181,319.41		34,181,319.41	15,891,247.85		15,891,247.85
达茂旗百灵庙 50MW 风电供热项目	28,832,987.90		28,832,987.90			
中节能五峰南岭风电场工程项目	25,494,792.04		25,494,792.04	6,709,507.87		6,709,507.87
中节能五峰牛庄风电场工程项目	22,383,102.55		22,383,102.55	2,815,029.02		2,815,029.02
钦州市钦南风电场工程	22,206,715.27		22,206,715.27	7,179,714.10		7,179,714.10
嵊州市崇仁 48MW 风电场项目	17,436,381.33	17,436,381.33		12,869,959.59		12,869,959.59
白银靖远靖安 5 万千瓦风电场项目	9,398,014.22		9,398,014.22	9,398,014.22		9,398,014.22
中节能温县 100MW 风电场项目	8,532,126.16		8,532,126.16			
定边胶泥湾先风电场工程项目	8,484,038.96		8,484,038.96	4,007,682.91		4,007,682.91
中节能洗马林风电场(一期)	8,128,161.85		8,128,161.85	4,360,584.23		4,360,584.23
中节能尉氏 40MW 风力发电项目	8,008,437.46		8,008,437.46			

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二连浩特可再生能源微电网示范项目阿巴嘎旗集群 230MW 风电项目	6,442,096.55		6,442,096.55	4,253,295.14		4,253,295.14
中节能洗马林风电场（二期）	6,441,675.25		6,441,675.25	3,860,070.56		3,860,070.56
中节能青龙 70MW 风电场项目	6,337,025.12		6,337,025.12			
中节能山西壶关县树掌风电场项目	3,913,955.60		3,913,955.60			
乌鲁木齐达坂城 20 万千瓦风电项目	3,440,317.87		3,440,317.87	4,668,948.67		4,668,948.67
湖南临澧桐山 50MW 风电场建设项目	3,145,986.65		3,145,986.65			
忻城宿邓低风速试验风电场工程	2,935,637.05		2,935,637.05			
德令哈 20 万千瓦风电项目	2,347,703.66		2,347,703.66	706,508.70		706,508.70
钦南风电场二期工程	1,818,570.89		1,818,570.89			
德令哈 5 万千瓦风电建设项目	1,618,766.01		1,618,766.01			
澳大利亚白石 17.5 万千瓦风电场项目				1,728,764,688.97		1,728,764,688.97
广元剑阁天台山风电场项目				590,142,116.39		590,142,116.39
技改和其他零星工程	49,935,539.60		49,935,539.60	34,930,053.54		34,930,053.54
合计	2,330,434,256.00	17,436,381.33	2,312,997,874.67	3,448,654,074.28		3,448,654,074.28

(2) 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	本期增加 金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	期末余额
澳大利亚白石 17.5 万千瓦风电场项目	215,538.57	1,728,764,688.97	117,021,732.60	1,800,333,705.62	45,452,715.95	
广元剑阁天台山风电场项目	96,212.78	590,142,116.39	-6,944,517.90	583,197,598.49		
哈密风电基地二期景峡第三风电场 B 区 200MW 工程	154,447.00	588,634,668.35	527,318,857.39			1,115,953,525.74
五峰北风垭风电场工程项目	85,973.00	305,229,157.07	175,921,239.19	166,720.88		480,983,675.38
博白云飞嶂风电场工程	89,182.00	30,700,895.11	29,448,812.57			60,149,707.68
中节能尉氏 80MW 风力发电项目	72,000.00	41,772,338.04	211,830,396.08			253,602,734.12
中节能阳江南鹏岛海上风电项目	578,210.00	26,870,840.40	59,519,807.64			86,390,648.04
达茂旗百灵庙 50MW 风电供热项目	42,391.62		28,832,987.90			28,832,987.90
德令哈杂海南一期 49.5MW 风电项目	46,500.00	24,888,753.55	27,059,171.41	57,311.32		51,890,613.64
中节能五峰牛庄风电场工程项目	107,823.15	2,815,029.02	19,568,073.53			22,383,102.55
合计		3,339,818,486.90	1,189,576,560.41	2,383,755,336.31	45,452,715.95	2,100,186,995.05

(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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
澳大利亚白石 17.5 万千瓦风电场项目	83.53	转固	29,357,058.95	3,687,393.81	4.0850	自筹/借款
广元剑阁天台山风电场项目	60.62	转固	19,155,040.20	5,514,211.89	4.6550	自筹/借款
哈密风电基地二期景峡第三风电场 B 区 200MW 工程	72.25	在建	53,238,549.41	37,143,215.86	4.9000	自筹/借款
五峰北风垭风电场工程项目	55.96	在建	23,757,268.39	12,552,902.95	4.7900	自筹/借款
博白云飞嶂风电场工程	6.74	在建	5,034,296.58	4,709,982.49	4.6200	自筹/借款
中节能尉氏 80MW 风力发电项目	35.22	在建	4,667,184.10	4,643,624.61	4.6550	自筹/借款
中节能阳江南鹏岛海上风电项目	1.49	在建	500,438.84	500,438.84	4.9000	自筹/借款
达茂旗百灵庙 50MW 风电供热项目	6.80	在建	464,015.18	464,015.18	4.9000	自筹/借款
德令哈尕斯海南一期 49.5MW 风电项目	11.17	在建	2,313,271.95	2,025,955.00	4.8486	自筹/借款
中节能五峰牛庄风电场工程项目	2.08	在建				自筹
合计			138,487,123.60	71,241,740.63		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
嵊州市崇仁 48MW 风电场项目	17,436,381.33	嵊州市崇仁 48MW 风电项目于 2015 年 12 月 22 日取得《绍兴市发展和改革委员会关于嵊州市崇仁 48MW 风电项目核准的批复》（绍市发改中心〔2015〕93 号），但自 2016 年起，浙江省停止林地审批，经绍兴市发改委同意，项目延期至 2018 年 12 月 21 日。至本年末，因相关政策未予解禁，无法继续办理延期。根据《国家能源局综合司关于梳理“十二五”以来风电、光伏发电项目信息的通知》（国能综函新能〔2018〕367 号）：“一、关于风电项目（一）已核准但超过两年未开工建设，且未及时办理延期的，核准文件应按项目管理的规定声明作废”。对该在建项目全额计提减值准备。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	风电项目许可	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	109,485,772.85	57,602,331.15	10,029,508.26	177,117,612.26
2.本期增加金额	11,944,001.40		2,997,152.93	14,941,154.33
(1) 购置	11,944,001.40		2,997,152.93	14,941,154.33
3.本期减少金额		3,028,963.30		3,028,963.30
(1) 处置				
(2) 其他		3,028,963.30		3,028,963.30

项目	土地使用权	风电项目许可	软件及其他	合计
4.期末余额	121,429,774.25	54,573,367.85	13,026,661.19	189,029,803.29
二、累计摊销				
1.年初余额	10,368,122.69	4,670,352.85	4,552,702.22	19,591,177.76
2.本期增加金额	2,281,324.11	2,728,668.35	1,359,063.30	6,369,055.76
（1）计提	2,281,324.11	2,728,668.35	1,359,063.30	6,369,055.76
3.本期减少金额		245,586.02		245,586.02
（1）处置				
（2）其他		245,586.02		245,586.02
4.期末余额	12,649,446.80	7,153,435.18	5,911,765.52	25,714,647.50
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	108,780,327.45	47,419,932.67	7,114,895.67	163,315,155.79
2.年初账面价值	99,117,650.16	52,931,978.30	5,476,806.04	157,526,434.50

注：本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

风电项目许可为增资收购白石公司时评估增值确认的无形资产，该无形资产由 KPMG Financial Advisory Services (Australia) Pty Ltd.出具的报告中可以体现确认。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
内蒙古风起源新能源开发有限公司红木脑包风电一期土地使用权	4,301,730.85	正在办理中
中节能风力发电（新疆）有限公司乌鲁木齐分公司达坂城 200 兆瓦项目土地使用权	5,965,891.73	正在办理中
合计	10,267,622.58	

13. 开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	确认为固定资产	
研究阶段支出		1,661,373.75			1,661,373.75		

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购通辽市东兴风盈风电科技有限公司	27,409,160.75					27,409,160.75

本公司于 2011 年 12 月 6 日支付人民币 177,130,910.75 元合并成本收购了通辽市东兴风盈风电科技有限公司 100% 的权益。合并成本超过获得的通辽市东兴风盈风电科技有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额 27,409,160.75 元，确认为与该公司相关的商誉。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	计提	其他	
收购通辽市东兴风盈风电科技有限公司		27,409,160.75				27,409,160.75

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述商誉全部分配至本公司之内蒙古通辽奈曼旗东兴风盈永兴风电场一期 49.5 兆瓦工程，本公司对上述商誉进行了减值测试，减值测试的资产组预计未来现金流量的现值利用了北京中天华资产评估有限责任公司 2019 年 3 月 1 日出具的评估基准日为 2018 年 12 月 31 日的《中节能风力发电股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的通辽市东兴风盈风电科技有限公司全部资产和负债现金流现值资产评估报告》（中天华资评报字[2019]第 1052 号）的评估结果。

资产组于评估基准日的评估范围，是收购通辽市东兴风盈风电科技有限公司 100% 的权益形成商誉的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4) 商誉减值测试情况

① 商誉减值测试过程

单位	本公司投资比例	期初商誉①	全部资产和负债现金流现值②	账面净资产③	2018 年 12 月 31 日应有商誉④=②-③（负数取 0）	2018 年 12 月 31 日商誉减值⑤=①-④
通辽市东兴风盈风电科技有限公司	100.00%	27,409,160.75	167,424,200.00	168,497,206.78		27,409,160.75

② 关键参数

单位	关键参数		
	预测期	利润率	折现率
通辽市东兴风盈风电科技有限公司	2019 年-2034 年	根据预测的收入、成本、费用等计算	2019 年-2020 年 8.06%， 2021 年-2034 年 7.62%

注释：根据通辽市东兴风盈风电科技有限公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对未来的营业收入及其相关的成本、费用进行预测，不考虑无法计量因素导致可能产生的实际经营波动。

③商誉减值损失的确认方法

a、评估假设

国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

针对评估资产的实际状况，假设企业持续经营。

假设被评估单位的经营者是负责的，且其管理层有能力担当其职务。

假设被评估单位在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。

假设被评估单位未来将采取的会计政策和编写上述评估报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

评估只基于基准日被评估单位现有的经营能力，不考虑项目未来规划以及未来可能由于管理层、经营策略和追加投资等情况导致的经营能力扩大。

评估的各项资产均以评估基准日被评估单位的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据。

b、评估方法

北京中天华资产评估有限责任公司评估以持续使用和公开市场为前提，在被评估资产在今后生产经营中仍维持其原有用途并继续使用和获取收益的前提下，采用收益法，确定资产预计未来现金流量的现值。

(5) 商誉减值测试的影响

经测试，截止 2018 年 12 月 31 日，上述商誉减值 27,409,160.75 元。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费等	696,981.15		216,904.22		480,076.93
债券发行费用	1,600,000.00	4,200,000.00	1,237,777.79		4,562,222.21
运维合同启动服务费		8,618,335.44	1,580,028.23		7,038,307.21
合计	2,296,981.15	12,818,335.44	3,034,710.24		12,080,606.35

16. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,102,028.99	6,087,263.54	9,286,356.81	1,392,953.52
递延收益	14,754,305.63	2,763,667.23	3,662,812.02	915,703.01
可抵扣的经营亏损	2,755,506.77	826,652.03		
预提费用	12,620,646.93	3,786,194.08		

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
与税法计提折旧差异	62,523.77	18,757.13		
在建工程			67,574,669.55	20,272,400.85
合计	60,295,012.09	13,482,534.01	80,523,838.38	22,581,057.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
在建工程			69,730,371.93	20,919,111.59
固定资产	134,930,570.15	40,142,312.41		
合计	134,930,570.15	40,142,312.41	69,730,371.93	20,919,111.59

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	17,436,381.33	
可抵扣亏损	199,438,078.91	213,930,807.18
合计	216,874,460.24	213,930,807.18

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
可抵扣的经营亏损			
2018 年		33,366,810.08	
2019 年	30,120,141.57	30,120,141.57	
2020 年	38,689,036.00	38,689,036.00	
2021 年	41,313,432.46	66,789,109.71	
2022 年	44,965,709.82	44,965,709.82	
2023 年	44,349,759.06		
合计	199,438,078.91	213,930,807.18	

17. 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣的增值税进项税长期部分	620,603,288.23	633,886,206.89
风电项目前期费用	52,835,266.65	52,378,175.56
预付土地出让款	18,052,939.39	20,461,984.39
预付工程款	275,288,271.59	91,116,714.57
其他	2,806,081.39	1,973,393.65
合计	969,585,847.25	799,816,475.06

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	14,112,000.00	
质押借款	3,000,000.00	
合计	17,112,000.00	

19. 衍生金融负债

项目	期末余额	年初余额
现金流量套期工具（外汇远期合约）		1,378,873.61
现金流量套期工具（利率掉期合约）	18,512,733.80	-770,973.32
合计	18,512,733.80	607,900.29

20. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	328,251,408.91	172,105,954.00
应付账款	602,735,472.30	978,380,566.34
合计	930,986,881.21	1,150,486,520.34

(1) 应付票据情况

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	25,787,250.00	
银行承兑汇票	302,464,158.91	172,105,954.00
合计	328,251,408.91	172,105,954.00

(2) 应付账款情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	315,097,664.08	521,810,426.02
1-2 年	75,781,433.76	43,566,597.45
2-3 年	26,493,122.94	345,823,049.07
3 年以上	185,363,251.52	67,180,493.80
合计	602,735,472.30	978,380,566.34

账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
东方电气集团东方汽轮机有限公司	91,244,307.80	合同正在履行中
东方电气风电有限公司	63,975,950.00	合同正在履行中
新疆达风变电运营有限责任公司	8,880,000.00	合同正在履行中
华鸿建设集团有限公司	5,291,546.85	合同正在履行中
武汉浩坤建设工程有限公司	5,135,977.00	合同正在履行中
合计	174,527,781.65	

21. 预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	181,031.49	543,232.02
1-2 年 (含 2 年)		3,807,692.17
2-3 年 (含 3 年)	3,596,153.65	50,000.00
3 年以上	50,000.00	
合计	3,827,185.14	4,400,924.19

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
设备租赁款	3,596,153.65	按期确认收入

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,367,428.83	164,143,565.51	162,763,380.58	6,747,613.76
二、离职后福利-设定提存计划	803,828.25	17,744,822.67	17,881,980.53	666,670.39
合计	6,171,257.08	181,888,388.18	180,645,361.11	7,414,284.15

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	64,200.00	121,201,079.11	121,259,261.77	6,017.34
2.职工福利费		20,368,607.29	20,368,607.29	
3.社会保险费	205,929.49	7,257,379.05	7,250,063.36	213,245.18
其中：医疗保险费	178,023.25	6,041,144.15	6,035,545.75	183,621.65
工伤保险费	13,925.64	713,882.16	712,958.83	14,848.97
生育保险费	13,980.60	502,352.74	501,558.78	14,774.56
4.住房公积金	14,664.00	8,231,075.40	8,239,401.40	6,338.00
5.工会经费和职工教育经费	5,082,635.34	4,068,337.17	2,629,159.27	6,521,813.24
6.其他		3,017,087.49	3,016,887.49	200.00
合计	5,367,428.83	164,143,565.51	162,763,380.58	6,747,613.76

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	455,302.55	14,907,614.24	14,888,370.15	474,546.64
2.失业保险费	21,683.86	483,515.41	490,446.42	14,752.85
3.企业年金缴费	326,841.84	2,353,693.02	2,503,163.96	177,370.90
合计	803,828.25	17,744,822.67	17,881,980.53	666,670.39

23. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	11,878,229.15	20,624,163.08
企业所得税	33,639,649.83	33,809,757.63
个人所得税	1,773,175.88	1,413,709.45
城市维护建设税	279,101.64	414,194.47
教育费附加	288,127.99	569,835.91
地方教育费附加	196,165.77	379,890.60
印花税	423,204.74	489,833.33
其他	796,110.00	405,613.05
合计	49,273,765.00	58,106,997.52

24.其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	84,661,301.17	20,876,159.34
其中：质保金	4,129,293.79	10,784,949.66
电网考核补偿款		9,313,891.15
职工款项	385,486.88	386,335.86
押金	585,211.87	99,562.00
预提费用	1,301,672.24	96,585.05
应付金风科技反向保理业务款项	75,180,172.00	
其他	3,079,464.39	194,835.62
应付利息	35,301,324.06	19,144,853.71
应付股利	113,174,349.58	65,411,921.27
合计	233,136,974.81	105,432,934.32

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆佳华防雷电子工程有限公司	312,000.00	尚未结算
中建新疆建工集团第四建筑工程有限公司	200,000.00	尚未结算
合计	512,000.00	

(3) 应付利息情况

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	14,982,240.27	14,556,353.71
企业债券利息	20,298,465.76	4,588,500.00
短期借款应付利息	20,618.03	
合计	35,301,324.06	19,144,853.71

(4) 应付股利情况

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	113,174,349.58	65,411,921.27

其中：重要的账龄超过 1 年的应付股利

项目（或投资单位）	期末余额	账龄	未支付原因
香港新能源（甘肃）风能有限公司	38,047,404.57	1 至 2 年	资金用于企业后续生产经营
香港新能源（单晶河）风能有限公司	21,490,486.90	1 至 2 年	资金用于企业后续生产经营
合计	59,537,891.47		

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	1,172,786,394.64	2,315,354,157.32
1 年内到期的长期应付款	97,263,561.08	
合计	1,270,049,955.72	2,315,354,157.32

26. 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	3,609,996,412.00	3,936,200,680.93
抵押借款	1,411,900,000.00	222,000,000.00
保证借款	140,000,000.00	170,000,000.00
信用借款	4,813,068,703.12	3,901,851,793.76
合计	9,974,965,115.12	8,230,052,474.69

上述借款中母公司中节能风力发电股份有限公司为下属子公司提供的保证借款作为信用借款列示。

上述借款中的质押借款、抵押借款情况详见附注六、50；保证借款 170,000,000.00 元（其中 30,000,000.00 元重分类到一年内到期的流动负债）由中国节能环保集团有限公司提供保证，详见附注十一、5（3）。

27. 应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	年初余额
中节能风力发电股份有限公司公开发行 2017 年绿色公司债券（第一期）	300,000,000.00	300,000,000.00
中节能风力发电股份有限公司公开发行 2018 年绿色公司债券（第一期）	700,000,000.00	
合计	1,000,000,000.00	300,000,000.00

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
中节能风力发电股份有限公司公开发行 2017 年绿色公司债券（第一期）	300,000,000.00	2017 年 9 月 7 日	3+2 年	300,000,000.00	300,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
中节能风力发电股份有限公司公开发行 2018 年绿色公司债券（第一期）	700,000,000.00	2018 年 7 月 16 日	3+2 年	700,000,000.00	
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	300,000,000.00

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中节能风力发电股份有限公司公开发行 2017 年绿色公司债券（第一期）					300,000,000.00
中节能风力发电股份有限公司公开发行 2018 年绿色公司债券（第一期）	700,000,000.00				700,000,000.00
合计	700,000,000.00				1,000,000,000.00

28. 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
子公司应付少数股东借款		102,661,940.69

29. 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	261,491,343.00	1,350,000.00	21,359,221.23	241,482,121.77	补助款
其他		16,083.32		16,083.32	
合计	261,491,343.00	1,366,083.32	21,359,221.23	241,498,205.09	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增	本期减少		期末余额	资产/收益相关
			本期计入营业外收入	其他变动		
采购国产设备退税	156,682,719.52			12,703,321.68	143,979,397.84	资产相关
财政贴息	96,131,215.10			8,128,790.88	88,002,424.22	资产相关
小岳岱山项目政府补助	3,662,812.02			162,791.76	3,500,020.26	资产相关
风电耦合氢储能柔性微网系统开发及示范	999,000.00			108,000.00	891,000.00	资产相关
内蒙兴和一期基础设施配套费返还款	917,975.60			20,942.40	897,033.20	资产相关
新疆托里 200 兆瓦二期项目专项扶持资金	545,416.49			39,999.96	505,416.53	资产相关
新疆托里三期技改扶持资金	440,000.20			35,000.04	405,000.16	资产相关
新疆托里 200 兆瓦一期项目新兴产业专项扶持资金	370,762.96			25,423.68	345,339.28	资产相关
青海尕斯一期项目发展专项资金	360,791.02			21,016.92	339,774.10	资产相关
青海尕斯一期项目风机基础工程补助款	322,733.22			18,800.04	303,933.18	资产相关
科技项目资金	257,500.00			15,000.00	242,500.00	资产相关

项目	年初余额	本期新增	本期减少		期末余额	资产/收益 相关
			本期计入营 业外收入	其他变动		
新疆托里 200 兆瓦一期项目发展专项扶持资金	218,750.00			15,000.00	203,750.00	资产相关
青海尕斯库勒二期项目促进经济平稳健康发展奖励	194,166.67			9,999.96	184,166.71	资产相关
海西州 2016 年固定资产投资贡献奖励资金	191,666.70			9,999.96	181,666.74	资产相关
2018 年第三批科技项目专项资金		1,350,000.00		30,133.95	1,319,866.05	资产相关
新疆托里 100 兆瓦三期项目发展扶持基金	110,000.20			9,999.96	100,000.24	资产相关
海西州 2014 年度科技项目计划奖励	85,833.30			5,000.04	80,833.26	资产相关
合计	261,491,343.00	1,350,000.00		21,359,221.23	241,482,121.77	

30. 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,155,560,000.00						4,155,560,000.00

31. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,172,025,380.63			1,172,025,380.63
其他资本公积	456,344.26			456,344.26
合计	1,172,481,724.89			1,172,481,724.89

32. 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
现金流量套期损益的有效部分	-455,925.22	-17,904,833.51			-13,428,625.13	-4,476,208.38	-13,884,550.35
外币财务报表折算差额	15,153,707.40	-39,315,377.04			-36,621,707.84	-2,693,669.20	-21,468,000.44
合计	14,697,782.18	-57,220,210.55			-50,050,332.97	-7,169,877.58	-35,352,550.79

33. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	124,902,172.26	33,563,162.58		158,465,334.84

34. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,216,173,350.74	924,038,719.48
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	1,216,173,350.74	924,038,719.48
加：本年归属于母公司股东的净利润	515,187,388.82	399,028,698.53
减：提取法定盈余公积	33,563,162.58	21,705,087.19
应付普通股股利	182,844,640.28	85,188,980.08
年末未分配利润	1,514,952,936.70	1,216,173,350.74

35. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,370,430,054.69	1,105,380,381.31	1,861,074,098.72	912,523,750.45
其他业务	5,637,350.91	3,244,265.35	10,375,099.24	2,731,176.37
合计	2,376,067,405.60	1,108,624,646.66	1,871,449,197.96	915,254,926.82

36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,128,581.29	2,890,916.68
教育费附加	3,175,047.25	3,039,460.43
资源税	22,740.70	15,631.72
房产税	1,272,349.40	1,020,328.22
土地使用税	3,404,764.24	3,643,078.42
车船使用税	105,091.39	92,411.26
印花税	856,846.01	756,688.00
地方教育费附加	2,116,698.18	2,052,833.56
水利建设基金	215,494.03	184,482.63
契税		45,600.00
合计	14,297,612.49	13,741,430.92

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,738,642.53	54,047,308.39
办公费	12,076,472.32	11,707,356.16
聘请中介机构费用	6,749,415.70	10,539,269.68
折旧费	8,213,661.91	7,849,976.62
差旅费	3,034,437.03	5,312,469.52
无形资产摊销	3,388,179.03	2,874,010.78

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	436,539.18	710,007.29
低值易耗品摊销	776,092.26	507,909.87
税金	171,767.67	555,431.31
维修费	871,506.67	356,523.16
其他	2,756,785.55	13,915,318.66
合计	100,213,499.85	108,375,581.44

38. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究阶段研发费	1,661,373.75	1,505,664.96

39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	452,899,052.90	383,653,203.76
减：利息收入	14,226,434.85	21,174,085.03
汇兑损益	-0.94	573,210.63
手续费支出	1,092,587.49	923,307.60
融资费用	14,634,342.34	200,000.00
合计	454,399,546.94	364,175,636.96

40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		9,286,356.81
存货跌价损失	237,711.85	
固定资产减值损失	20,577,960.33	
在建工程减值损失	17,436,381.33	
商誉减值损失	27,409,160.75	
合计	65,661,214.26	9,286,356.81

41. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税即征即退	52,656,587.06	50,908,537.28	
发改委电费补贴		253,881.94	
代扣代缴个人所得税手续费返还	14,311.77		14,311.77
合计	52,670,898.83	51,162,419.22	14,311.77

42. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	550,980.13	-1,020,497.04

项目	本期发生额	上期发生额
其他		2,878,514.83
合计	550,980.13	1,858,017.79

43. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
车辆处置收益	19,437.21	49,065.54	19,437.21

44. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得		842,135.55	-
其中：固定资产报废毁损利得		842,135.55	
违约赔偿收入	16,860,348.00		16,860,348.00
政府补助	581,441.32	9,242,461.47	581,441.32
罚款收入	8,500.00	4,000.00	8,500.00
保险赔款	8,754,335.05	13,911,472.51	8,754,335.05
其他	265,498.06	1,381,067.87	265,498.06
合计	26,470,122.43	25,381,137.40	26,470,122.43

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	资产/收益相关
采购国产设备退税		5,293,050.70	资产相关
财政贴息		3,386,996.20	资产相关
奈曼旗经济和信息化局鼓励工业企业财政资金		200,000.00	收益相关
工业转型升级和信息产业发展专项资金“规下转规上”奖励资金		100,000.00	收益相关
小岳岱山项目政府补助		67,829.90	资产相关
肃北县工业和信息化局企业奖励金		50,000.00	收益相关
工业发展激励奖励补助资金	20,000.00	20,000.00	收益相关
风电耦合氢储能柔性微网系统开发及示范		18,000.00	资产相关
新疆托里 100 兆瓦三期项目技改专项资金		16,666.65	资产相关
新疆托里 200 兆瓦二期专项扶持资金		14,583.35	资产相关
青海省人民政府关于进一步做好新形势下就业创业工作的稳岗补贴款	13,346.00	12,357.00	收益相关
新疆托里 200 兆瓦一期新兴产业专项扶持资金		10,593.20	资产相关
青海尕斯一期项目发展专项资金		10,508.48	资产相关
青海尕斯一期项目风机基础工程补助款		9,400.02	资产相关
内蒙兴和一期基础设施配套费返还款		8,726.00	资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	资产/收益相关
科技项目资金		7,500.00	资产相关
新疆托里 200 兆瓦一期专项扶持资金		6,250.00	资产相关
新疆托里 100 兆瓦三期项目发展扶持基金		4,166.65	资产相关
青海财政厅 16 年度完成项目投资奖励		3,333.32	资产相关
海西州 2014 年度科技项目计划奖励		2,500.00	资产相关
德令哈市教育科技局转来风机自动给氧系统研发项目资金	200,000.00		收益相关
天祝县 2018 年省级工业转型升级和信息产业发展奖励资金奖励金	200,000.00		收益相关
高新技术企业和科技型企业补贴	100,000.00		收益相关
2018 年企业新增就业岗位吸纳高校毕业生社保补贴	47,095.32		收益相关
2018 年企业新增就业岗位一次性奖励	1,000.00		收益相关
合计	581,441.32	9,242,461.47	

45. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失	16,875.69	2,597,190.58	16,875.69
其中：固定资产报废毁损损失	16,875.69	2,597,190.58	16,875.69
捐赠支出	873,807.50	30,610.00	873,807.50
其他	500,350.99	536,751.59	500,350.99
合计	1,391,034.18	3,164,552.17	1,391,034.18

46. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	83,188,992.67	74,308,680.14
递延所得税费用	29,277,454.39	-1,496,813.89
合计	112,466,447.06	72,811,866.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	709,529,916.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	177,382,479.02
子公司适用不同税率的影响	-90,387,978.63
调整以前期间所得税的影响	2,655,323.37
非应税收入的影响	-1,020,390.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,169,482.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,738,086.24

项目	本期发生额
本年末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	25,405,617.39
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	112,466,447.06

47. 其他综合收益

详见附注六、32。

48. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,326,873.75	34,691,496.13
赔偿款	10,081,780.52	20,570,424.00
奖励及补贴款	1,954,441.32	
其他	4,180,106.42	4,415,791.47
合计	31,543,202.01	59,677,711.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	33,856,548.09	36,475,474.06
其他	2,574,105.34	3,349,446.69
合计	36,430,653.43	39,824,920.75

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的履约保证金	9,794,553.88	11,099,061.59
本期收到上期试运营期电费款	15,834,661.93	
合计	25,629,215.81	11,099,061.59

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的履约或承兑保证金	99,110,822.20	9,598,130.50

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
绿债公告及登记费	640,000.00	96,000.00
融资相关费用	14,173,347.53	
合计	14,813,347.53	96,000.00

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	597,063,469.01	461,583,821.58
加：资产减值准备	65,661,214.26	9,286,356.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	872,298,763.44	753,200,640.46
无形资产摊销	6,036,354.78	3,039,440.11
长期待摊费用摊销	1,809,132.48	94,409.40
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）	-19,437.21	-49,065.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,875.69	1,755,055.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	476,382,564.93	389,168,209.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-550,980.13	-1,858,017.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,436,988.01	-1,496,813.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	20,840,466.38	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-362,134.27	-3,194,089.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-552,250,695.91	-429,765,141.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,067,093.95	42,839,944.51
其他	-38,034,221.23	-21,296,253.99
经营活动产生的现金流量净额	1,505,395,454.18	1,203,308,494.31
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	1,826,048,000.86	1,496,516,516.65
减：现金的期初余额	1,496,516,516.65	1,476,669,988.86
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	329,531,484.21	19,846,527.79

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

本报告期内无收购子公司。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

本报告期内无处置子公司。

（4）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,826,048,000.86	1,496,516,516.65

项目	期末余额	年初余额
其中：库存现金	2,600.00	2,618.12
可随时用于支付的银行存款	1,826,045,400.86	1,496,513,898.53
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,826,048,000.86	1,496,516,516.65

50. 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	324,242,241.12	保证金/长期借款抵押受限
应收票据	3,000,000.00	附追索权票据贴现，未到期
应收账款	1,176,866,170.18	长期借款质押受限、长期借款抵押受限
预付款项	6,429,037.38	长期借款抵押受限
存货	5,843.27	长期借款抵押受限
固定资产	2,931,322,232.11	长期借款抵押受限
合计	4,441,865,524.06	

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日，受限的货币资金中保函保证金 13,332,409.40 元；票据保证金 86,948,930.08 元；办公室租金押金 1,125,725.58 元；项目建设政府需收取复垦工作保证金 1,294,371.33 元；因长期借款使用受限 221,540,804.73 元。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司因单晶河一期项目向国家开发银行贷款余额人民币 3.05 亿元，合同约定以项目建成后享有的 100% 的电费收费权及其项下全部收益为借款担保条件。

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司因满井一期项目向国家开发银行贷款余额人民币 0.246 亿元，合同约定以项目建成后享有的 100% 的电费收费权及其项下全部收益为借款担保条件。

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司因满井二期项目向国家开发银行贷款余额人民币 0.80 亿元，合同约定以项目建成后享有的 100% 的电费收费权及其项下全部收益为借款担保条件。

(5) 截止 2018 年 12 月 31 日，子公司中节能（张北）风能有限公司因河北张北单晶河三期 49.5 兆瓦风电场项目向中国建设银行股份有限公司张北支行贷款余额人民币 1.75 亿元，合同约定以上述项目建成后享有的 100% 的电费收费权及其项下全部收益为借款担保条件。

(6) 截止 2018 年 12 月 31 日，子公司中节能（张北）风能有限公司因河北张北绿脑包二期项目向中国建设银行股份有限公司张北支行贷款余额人民币 3.60 亿元，合同约定以上述项目建成后享有的 100% 的电费收费权及其项下全部收益为借款担保条件。

(7) 截止 2018 年 12 月 31 日，子公司中节能风力发电（张北）运维有限公司因张北满井风电场四期项目向中国建设银行张北支行贷款余额人民币 0.96 亿元，合同约定以上述项目建成后享有的 100% 的电费收费权及其项下全部收益为借款担保条件。

(8) 截止 2018 年 12 月 31 日, 子公司中节能港能风力发电(张北)有限公司因张北绿脑包一期项目向国家开发银行贷款余额人民币 2.40 亿元, 合同约定以上述项目建成后享有的 100%的电费收费权及其项下全部收益为借款担保条件。

(9) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司因新疆托里二期项目向国家开发银行贷款余额人民币 0.70 亿元, 合同约定以项目建成后享有的 100%的电费收费权及其项下全部收益为借款担保条件。

(10) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司因新疆托里三期项目向国家开发银行贷款余额人民币 0.96 亿元, 合同约定以项目建成后享有的 100%的电费收费权及其项下全部收益为借款担保条件。

(11) 截止 2018 年 12 月 31 日, 子公司中节能(甘肃)风力发电有限公司因甘肃玉门昌马第三风电场 20 万千瓦风电项目向国家开发银行贷款余额人民币 5.51 亿元, 合同约定以项目建成后形成的 87.10%的固定资产及项目建成后享有的 100%的电费收费权及其项下全部收益为借款担保条件。

(12) 截止 2018 年 12 月 31 日, 子公司中节能(甘肃)风力发电有限公司因甘肃玉门昌马大坝南 48 兆瓦风电场项目向国家开发银行甘肃省分行贷款余额人民币 1.078 亿元, 合同约定以项目建成后形成的固定资产和电费收费权及其项下全部收益为借款担保条件。上述项目的风机已于 2013 年达到预定可使用状态, 甘肃玉门昌马大坝南 48 兆瓦风电场项目相关资产已办理抵押。

(13) 截止 2018 年 12 月 31 日, 子公司中节能(甘肃)风力发电有限公司因甘肃玉门昌马大坝南 48 兆瓦风电场项目和甘肃玉门昌马大坝北 48 兆瓦风电场项目向中国银行股份有限公司酒泉分行贷款余额人民币 2.22 亿元, 合同约定以项目建成后形成的固定资产作为借款担保条件。

(14) 截止 2018 年 12 月 31 日, 子公司中节能(肃北)风力发电有限公司因甘肃肃北马鬃山第二风电场项目向国家开发银行贷款余额人民币 7.95 亿元, 合同约定以上述项目建成后享有的 100%的电费收费权及其项下全部收益为借款担保条件。

(15) 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司因甘肃玉门昌马风电场 201 兆瓦风电特许权项目向国家开发银行股份有限公司(以下简称“国家开发银行”)贷款余额人民币 2.05 亿元, 合同约定以项目建成后享有的 100%的电费收费权及其项下全部收益为借款担保条件。

(16) 截止 2018 年 12 月 31 日, 子公司中节能风力发电(新疆)有限公司因达坂城 20 万千瓦风电项目, 向中节能财务有限公司(牵头行)、中国建设银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行(参加行、代理行)组成贷款银团申请贷款, 贷款余额人民币 11.90 亿元, 合同约定以项目建成运营后享有的 100%的电费收费权及其项下全部收益为借款担保条件。

(17) 截止 2018 年 12 月 31 日, 白石公司因白石风电场 17.5 万千瓦风电项目向澳大利亚国民银行、中国建设银行悉尼分行、中国工商银行悉尼分行、西太平洋银行、交通银行悉尼分行及中国农业银行悉尼分行组成的银团贷款余额为 26,940 万澳元, 合同约定以白石公司所有资产抵押、本公司及金风科技分别按照持股比例提供保证, 节能澳洲及金风资本(澳洲)有限公司持有白石公司股份

权质押等作为借款担保条件。

白石公司就同年 5 月本公司和新疆金风科技股份有限公司（以下简称双方母公司）对其按照持股比例提供的贷款担保事项分别向双方母公司提供反担保，并签订反担保协议。同时，通过签订从属协议的方式将该反担保债权的优先级设置为低于双方母公司为白石公司提供担保的级次，以确保反担保并不影响双方母公司为白石公司的银行贷款提供担保的偿债顺序及违约风险。

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	86,626,018.57	4.825	417,970,539.60
其中：澳大利亚元	86,626,018.57	4.825	417,970,539.60
应收账款	3,262,918.12	4.825	15,743,579.93
其中：澳大利亚元	3,262,918.12	4.825	15,743,579.93
其他应收款	63,417.02	4.825	305,987.12
其中：澳大利亚元	63,417.02	4.825	305,987.12
应付账款	2,400,432.68	4.825	11,582,087.68
其中：澳大利亚元	2,400,432.68	4.825	11,582,087.68
应付职工薪酬	25,528.39	4.825	123,174.48
其中：澳大利亚元	25,528.39	4.825	123,174.48
应交税费	702,844.12	4.825	3,391,222.88
其中：澳大利亚元	702,844.12	4.825	3,391,222.88
应付利息	331,657.23	4.825	1,600,246.13
其中：澳大利亚元	331,657.23	4.825	1,600,246.13
其他应付款	271,109.15	4.825	1,308,101.65
其中：澳大利亚元	271,109.15	4.825	1,308,101.65
一年内到期的非流动负债	37,558,251.00	4.825	181,218,561.08
其中：澳大利亚元	37,558,251.00	4.825	181,218,561.08
长期借款	252,000,000.00	4.825	1,215,900,000.00
其中：澳大利亚元	252,000,000.00	4.825	1,215,900,000.00

注：上述外币货币性项目全部为境外子公司款项。

(2) 境外经营实体说明

CECEP WIND POWER AUSTRALIA HOLDING PTY LTD 及其子公司白石公司为本公司在澳大利亚的重要经营实体，其主要经营地为澳大利亚联邦新南威尔士州悉尼市，其记账本位币为澳元，记账本位币的选择依据为：一、影响商品和劳务销售价格的主要货币为澳元，通常以澳元进行商品和劳务销售价格的计价和结算；二、影响商品和劳务所需人工、材料和其他费用的主要货币为澳元，通常以澳元进行上述费用的计价和结算；三、融资活动获得的资金以及保存从经营活动中收取款项时所使用的货币为澳元。除以上主要因素外，境外经营所从事的活动拥有极大的自主性；境外经营与本公司的交易在境外经营活动中所占的比例较低；境外经营活动产生的现金流量不会直接影响本公司的现金流量，并且不会随时汇回；境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期

的债务。综合上述各方面因素考虑，确定节能澳洲及其子公司白石公司的境外经营记账本位币为澳币。

52. 套期

本公司的子公司白石公司套期保值业务，为白石公司贷款利率变动套期保值。

利率套期保值：白石公司本期利用利率掉期合约对公司贷款的利率变动进行套期保值，通过对套期策略进行分析，被套期项目为白石公司贷款协议中变动利息的远期付款，套期保值工具为利率掉期合约。截止 2018 年 12 月 31 日，持有的该掉期合约的公允价值变动折合人民币为-18,512,733.80 元。

53. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	52,656,587.06	其他收益	52,656,587.06
其他专项资金/补贴	581,441.32	营业外收入	581,441.32

(续)

种类	期末余额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益	241,482,121.77		21,359,221.23
其中：财政贴息	88,002,424.22	财务费用	8,128,790.88
国产设备退税	143,979,397.84	营业成本	12,703,321.68
其他	9,500,299.71	营业成本、管理费用	527,108.67

(2) 本期退回的政府补助情况

无。

54. 其他

无。

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3. 反向购买

本期未发生反向购买。

4. 处置子公司

本期无处置子公司。

5. 其他原因的合并范围变动

被投资单位名称	投资成本/元	持股比例 (%)	取得方式
中节能山西风力发电有限公司	10,000,000.00	100.00	设立
中节能(包头)风力发电有限公司	10,000,000.00	100.00	设立
中节能焦作风力发电有限公司	10,000,000.00	100.00	设立
中节能来宾风力发电有限公司	10,000,000.00	100.00	设立
中节能青龙风力发电有限公司	10,000,000.00	100.00	设立

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接 (%)	间接 (%)	
中节能港建风力发电(张北)有限公司	河北张北县	河北张北县	风电生产、销售及相关业务	60.00		设立
中节能港能风力发电(张北)有限公司	河北张北县	河北张北县	风电生产、销售及相关业务	70.00		设立
中节能风力发电(张北)运维有限公司	河北张北县	河北张北县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能(张北)风能有限公司	河北张北县	河北张北县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能风力发电(张北)有限公司	河北张北县	河北张北县	风电生产、销售及相关业务	100.00		同一控制下企业合并
中节能港建(甘肃)风力发电有限公司	甘肃玉门市	甘肃玉门市	风电生产、销售及相关业务	60.00		设立
中节能(甘肃)风力发电有限公司	甘肃玉门市	甘肃玉门市	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能(肃北)风力发电有限公司	甘肃肃北县	甘肃肃北县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能(内蒙古)风力发电有限公司	内蒙古兴和县	内蒙古兴和县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
内蒙古风昶源新能源开发有限公司	内蒙古察右后旗	内蒙古察右后旗	风电、水电、太阳能新能源开发与利用	100.00		非同一控制下企业合并
通辽市东兴风盈风电科技有限公司	内蒙古奈曼旗	内蒙古奈曼旗	风电生产、销售及相关业务	100.00		非同一控制下企业合并
青海东方华路新能源投资有限公司	青海德令哈市	青海德令哈市	可再生能源科技项目投资与开发;信息咨询	100.00		非同一控制下企业合并
中节能风力发电(新疆)有限公司	新疆乌鲁木齐县	新疆乌鲁木齐县	风电生产、销售及相关业务	100.00		同一控制下企业合并
中节能风力发电(哈密)有限公司	新疆哈密市	新疆哈密市	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能(天祝)风力发电有限公司	甘肃天祝县	甘肃天祝县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能(五峰)风力发电有限公司	湖北五峰县	湖北五峰县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接 (%)	间接 (%)	
中节能风力发电四川有限公司	四川剑阁县	四川剑阁县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能(靖远)风力发电有限公司	甘肃靖远县	甘肃靖远县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能风力发电(广西)有限公司	广西博白县	广西博白县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能风力发电(浙江)有限公司	浙江嵊州市	浙江嵊州市	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能(丰镇)风力发电有限公司	内蒙古丰镇市	内蒙古丰镇市	风电生产、销售、供热及相关业务	100.00		设立
CECEP WIND POWER AUSTRALIA HOLDING PTY LTD	澳大利亚悉尼市	澳大利亚悉尼市	风力发电项目的开发、投资管理、建设施工、运行维护、设备改造; 相关业务咨询、技术开发; 进出口业务	100.00		设立
中节能风力发电(河南)有限公司	河南尉氏县	河南尉氏县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
WHITE ROCK WIND FARM PTY LTD	澳大利亚新南威尔士州	澳大利亚悉尼市	风力发电项目的开发、投资管理、建设施工、运行维护、设备改造; 相关业务咨询、技术开发; 进出口业务		75.00	非同一控制下企业合并
中节能(定边)风力发电有限公司	陕西定边县	陕西定边县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能钦州风力发电有限公司	广西钦州市	广西钦州市	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能锡林郭勒盟风力发电有限公司	内蒙古锡林郭勒盟	内蒙古锡林郭勒盟	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
德令哈协力光伏发电有限公司	青海德令哈市	青海德令哈市	风电生产、销售及相关业务	100.00		非同一控制下企业合并
中节能张家口风力发电有限公司	河北张家口市	河北张家口市	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能风电发电(阳江)有限公司	广东阳江市	广东阳江市	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能山西风力发电有限公司	山西壶关县	山西壶关县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能(包头)风力发电有限公司	内蒙古达尔罕茂明安联合旗	内蒙古达尔罕茂明安联合旗	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能焦作风力发电有限公司	河南温县	河南温县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能来宾风力发电有限公司	广西忻城县	广西忻城县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能青龙风力发电有限公司	河北青龙满族自治县	河北青龙满族自治县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的综合收益总额	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中节能港建风力发电（张北）有限公司	40.00%	22,338,231.84	21,176,114.65	265,681,477.77
中节能港能风力发电（张北）有限公司	30.00%	8,902,352.44	5,455,411.60	110,384,519.47
中节能港建（甘肃）风力发电有限公司	40.00%	35,040,508.25	29,668,084.49	290,242,114.49
WHITE ROCK WIND FARM PTY LTD	25.00%	8,425,110.08		64,974,445.63
合计		74,706,202.61	56,299,610.74	731,282,557.36

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
中节能港建风力发电（张北）有限公司	219,195,305.07	1,020,858,338.17	1,240,053,643.24	215,478,314.05	360,371,634.79
中节能港能风力发电（张北）有限公司	93,100,921.11	545,052,414.96	638,153,336.07	69,883,747.77	200,321,190.07
中节能港建（甘肃）风力发电有限公司	266,400,219.22	973,779,028.59	1,240,179,247.81	364,415,924.00	150,158,037.60
WHITE ROCK WIND FARM PTY LTD	246,251,674.71	1,721,740,104.65	1,967,991,779.36	507,653,366.39	1,254,374,102.53
(续)					

子公司名称	年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
中节能港建风力发电（张北）有限公司	190,866,565.08	1,086,055,941.37	1,276,922,506.45	163,417,173.40	452,206,931.64
中节能港能风力发电（张北）有限公司	98,538,156.84	581,531,830.48	680,069,987.32	83,611,391.90	240,000,000.00
中节能港建（甘肃）风力发电有限公司	213,933,136.80	1,048,628,143.05	1,262,561,279.85	285,567,772.87	264,819,280.16
WHITE ROCK WIND FARM PTY LTD	110,243,559.26	1,780,382,575.19	1,890,626,134.45	1,286,795,389.98	431,566,874.36

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动现金流量
中节能港建风力发电（张北）有限公司	180,437,349.03	55,845,579.61	55,845,579.61	127,787,308.53
中节能港能风力发电（张北）有限公司	91,779,252.83	29,674,508.14	29,674,508.14	72,872,247.01
中节能港建（甘肃）风力发电有限公司	201,148,717.69	87,601,270.62	87,601,270.62	125,176,216.87
WHITE ROCK WIND FARM PTY LTD	282,668,098.30	62,379,950.66	33,700,440.33	202,260,360.71

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动现金流量
中节能港建风力发电（张北）有限公司	177,547,363.67	58,822,540.69	58,822,540.69	112,582,548.20
中节能港能风力发电（张北）有限公司	96,387,938.97	20,205,228.15	20,205,228.15	76,819,071.95
中节能港建（甘肃）风力发电有限公司	196,417,047.85	82,411,345.81	82,411,345.81	98,718,369.09
WHITE ROCK WIND FARM PTY LTD			17,490,426.48	

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资会计处理方法
				直接	间接	
新疆达风变电运营有限责任公司	乌鲁木齐县托里乡	乌鲁木齐县托里乡	变电运营		50.00	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	41,585,934.52	10,617,490.78
其中：现金和现金等价物	8,172,699.00	739,990.78
非流动资产	61,081,855.42	65,645,077.57
资产合计	102,667,789.94	76,262,568.35
流动负债	94,282,268.21	67,927,099.00
非流动负债		
负债合计	94,282,268.21	67,927,099.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	8,385,521.73	8,335,469.35
按持股比例计算的净资产份额	4,192,760.87	4,167,734.68
调整事项		
--商誉		

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	4,192,760.87	4,167,734.68
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	10,836,206.93	10,743,589.74
财务费用	209,900.18	202,948.02
所得税费用	142,169.79	202,948.02
净利润	50,052.38	-499,154.77
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	50,052.38	-499,154.77
本年度收到的来自合营企业的股利		

注：年初余额/上期发生额是经过审计的数据，公司确认 2018 年度对合营企业权益投资的账面价值时因合营企业尚未经过审计，是根据未经过审计数据计算的，期末余额/本期发生额是未经过审计的数据。

九、与金融工具相关的风险

本公司金融工具的风险主要包括信用风险、流动风险、利率风险、外汇风险。

（一）风险管理目标和政策

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

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金及应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，公司主要客户与本公司均有长期且稳定的业务往来，很少出现信用损失。为监控公司的信用风险，本公司按照账龄等要素对公司的客户资料进行分析。本公司应收账款中对电网公司除部分省份可再生能源补贴款外的应收电费，通常自出具账单日起 30-60 天内收款。对于剩余可再生能源电价补贴部分，通常与电网公司协商，按照国家发改委和电监会出台可再生能源电价补贴和配额交易方案通知的时间（针对 2012 年 1 月 1 日以

前部分)和财政部拨付可再生能源电价补贴的时间(针对2012年1月1日以后部分)确定收款时间,一般应在上述通知下达或资金拨付后6个月以内收回。在一般情况下,公司不会要求客户提供抵押品。对于其他应收款项,本公司持续对不同客户进行信用评估以监控信用风险,坏账准备金额符合管理层预期。

本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响,而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日,本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款和其他应收款总额的86.91%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。于资产负债表日,本公司未提供任何可能令公司承受信用风险的担保。

2. 流动风险

流动风险,是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券,同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金,以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司于资产负债表日的金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量的剩余合约期限,以及被要求支付的最早日期如下:

项目	2018年12月31日未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	1年以内收回(偿还)	1-2年	2-5年	5年以上	合计	
金融资产:						
货币资金	1,928,749,437.25				1,928,749,437.25	1,928,749,437.25
应收款项	1,961,705,659.97				1,961,705,659.97	1,961,705,659.97
小计	3,890,455,097.22				3,890,455,097.22	3,890,455,097.22
金融负债:						
应付款项	1,058,363,790.59				1,058,363,790.59	1,058,363,790.59
短期借款	17,904,672.00				17,904,672.00	17,112,000.00
长期借款 (含一年内到期)	1,636,949,717.73	1,855,265,217.80	5,395,160,540.27	4,486,653,909.51	13,374,029,385.32	11,245,015,070.84
长期应付款 (含一年内到期)	97,263,561.08				97,263,561.08	97,263,561.08
小计	2,810,481,741.40	1,855,265,217.80	5,395,160,540.27	4,486,653,909.51	14,547,561,408.98	12,320,490,861.43
合计	1,079,973,355.82	-1,855,265,217.80	-5,395,160,540.27	-4,486,653,909.51	-10,657,106,311.76	-8,430,035,764.21

(续)

项目	2017年12月31日未折现的合同现金流量				
----	-----------------------	--	--	--	--

	1 年以内收回 (偿还)	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计	资产负债表 账面价值
金融资产:						
货币资金	1,511,113,937.00				1,511,113,937.00	1,511,113,937.00
应收款项	1,340,878,412.71				1,340,878,412.71	1,340,878,412.71
小计	2,851,992,349.71				2,851,992,349.71	2,851,992,349.71
金融负债:						
应付款项	1,196,678,790.47				1,196,678,790.47	1,196,678,790.47
短期借款						
长期借款 (含一年内到期)	2,749,803,657.65	1,569,790,211.96	4,012,988,507.35	4,106,237,723.28	12,438,820,100.24	10,545,406,632.01
长期应付款				102,661,940.69	102,661,940.69	102,661,940.69
小计	3,946,482,448.12	1,569,790,211.96	4,012,988,507.35	4,208,899,663.97	13,738,160,831.40	11,844,747,363.17
合计	-1,094,490,098.41	-1,569,790,211.96	-4,012,988,507.35	-4,208,899,663.97	-10,886,168,481.69	-8,992,755,013.46

3. 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司于 2018 年 12 月 31 日持有的计息金融工具如下:

对于本公司持有的浮动利率金融工具,截止 2018 年 12 月 31 日,在其他变量不变的情况下,假定利率上升或下降 100 个基点将会导致本公司股东权益和净利润分别减少或增加人民币 7,397.12 万元(2017 年:人民币 7,103.89 万元)。以澳元作为记账本位币的境外子公司的借款由于已经进行利率风险套期保值,未包含在上述计算范围内,套期保值情况详见附注六、52。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具,上述敏感性分析中净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

4. 外汇风险

对于不是以记账本位币计价的应收账款和应付账款,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

截止 2018 年 12 月 31 日,本公司及下属各子公司(不含境外公司)不存在外币资产负债项目外汇风险敞口。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
交易性金融负债	18,512,733.80			18,512,733.80
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	18,512,733.80			18,512,733.80

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

衍生金融负债主要是境外子公司利率远期合约的公允价值，公允价值数据来自于当地银行数据。

十一、关联方及关联交易

1. 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)	母公司对本企业持股比例(%)	母公司对本企业表决权比例(%)
中国节能环保集团有限公司	北京	节能环保项目投资与管理	770,000.00	45.63	45.72

注：本公司的最终控制方是国务院国资委。

母公司中国节能环保集团有限公司对本企业的表决权比例 45.72%，高于持股比例，主要是因为母公司的子公司中节能资本控股有限公司持有本公司 0.09% 的股份。

2. 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2. 在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
新疆达风变电运营有限责任公司	合营企业

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江运达风电股份有限公司	受中国节能环保集团有限公司重大影响的公司
中节能财务有限公司	同受中国节能环保集团有限公司控制
中节能太阳能(酒泉)发电有限公司	同受中国节能环保集团有限公司控制
深圳京能自动化技术有限公司	同受中国节能环保集团有限公司控制
甘肃蓝野建设监理有限公司	同受中国节能环保集团有限公司控制
中国地质工程集团公司	同受中国节能环保集团有限公司控制
兰州有色冶金设计研究院有限公司	同受中国节能环保集团有限公司控制
中国第四冶金建设有限责任公司	同受中国节能环保集团有限公司控制
中节能咨询有限公司	同受中国节能环保集团有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中节能（句容）会议服务有限公司	同受中国节能环保集团有限公司控制
包头市中节能建筑能源有限公司	同受中国节能环保集团有限公司控制
香港新能源（大河）控股有限公司	控股子公司少数股东
香港新能源（单晶河）风能有限公司	控股子公司少数股东
香港新能源（甘肃）风能有限公司	控股子公司少数股东
Goldwind Capital (Australia) Pty Ltd	控股子公司少数股东

5. 关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联方交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江运达风电股份有限公司	风机设备/备品备件	86,115,267.16	52,392,638.32
浙江运达风电股份有限公司	技术开发费	30,066.04	15,094.34
新疆达风变电运营有限责任公司	变电站运营	3,827,586.22	3,794,871.79
中节能咨询有限公司	咨询费	265,000.00	
甘肃蓝野建设监理有限公司	监理费		1,576,547.16
兰州有色冶金设计研究院有限公司	咨询费		113,207.55
中国地质工程集团公司	工程款	16,232,123.77	936,142.03
中国第四冶金建设有限责任公司	工程款	5,760,981.39	4,329,623.42
中节能（句容）会议服务有限公司	培训费	15,661.88	
包头市中节能建筑能源有限公司	供热站平台	20,452,830.12	
Goldwind Capital (Australia) Pty Ltd	运营管理服务	4,555,576.00	
合计		137,255,092.58	63,158,124.61

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中节能太阳能(酒泉)发电有限公司	运维服务	658,778.21	502,067.80
浙江运达风电股份有限公司	油品检测费		24,150.94
浙江运达风电股份有限公司	绿证收入		46,905.98
中国节能环保集团有限公司	绿证收入	165,812.65	
Goldwind Capital (Australia) Pty Ltd	协调费	66,118.70	
合计		890,709.56	573,124.72

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁额	上期确认租赁额
中国节能环保集团有限公司	房屋建筑物	2,204,221.78	2,143,204.90

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国节能环保集团有限公司	170,000,000.00	2012/1/16	2027/1/15	否
中国节能环保集团有限公司	300,000,000.00	2017/9/7	2024/9/6	否
中国节能环保集团有限公司	700,000,000.00	2018/7/16	2025/7/15	否
Goldwind Capital (Australia) Pty Ltd	324,963,750.00	2018/7/20	2023/7/21	否

①截止 2018 年 12 月 31 日,中国节能环保集团有限公司为本公司提供担保的借款余额为 170,000,000.00 元,其中一年内到期的非流动负债 30,000,000.00 元。

②截至 2018 年 12 月 31 日,中国节能环保集团有限公司为本公司发行的 2017 绿色公司债券(第一期)提供担保,担保余额 300,000,000.00 元。

③截至 2018 年 12 月 31 日,中国节能环保集团有限公司为本公司发行的 2018 绿色公司债券(第一期)提供担保,担保余额 700,000,000.00 元。

④详见“六、50. (17)”。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中节能财务有限公司	575,583,500.00	2016-3-25	2031-3-25	说明 1
中节能财务有限公司	242,000,000.00	2016-8-2	2031-8-2	说明 2
中节能财务有限公司	124,000,000.00	2017-8-11	2032-8-10	说明 3
中节能财务有限公司	114,000,000.00	2017-8-11	2032-8-10	说明 4
中节能财务有限公司	215,000,000.00	2017-12-26	2032-12-26	说明 5
中节能财务有限公司	66,000,000.00	2018-10-23	2033-10-22	说明 6
中节能财务有限公司	7,112,000.00	2018-10-24	2019-10-23	说明 7

说明 1: 子公司中节能风力发电(新疆)有限公司与中节能财务有限公司及建设银行新疆维吾尔自治区分行签订了借款总额为 13.2 亿元的借款合同,用于中节能乌鲁木齐达坂城 20 万千瓦风电项目,合同约定具体用途为中节能乌鲁木齐达坂城 20 万千瓦风电项目建设使用,包括但不限于支付该项目工程款、劳务费、原材料采购款等,该笔借款执行的利率为人民银行规定的金融机构同期同档次贷款的年基准利率下浮 5%。截止 2018 年 12 月 31 日,借款余额 575,583,500.00 元。

说明 2: 母公司中节能风力发电股份有限公司与中节能财务有限公司签订的借款总额为 2.52 亿元的借款合同,用于青海德令哈尕斯库勒风电二期风电项目,合同约定具体用途为支付青海德令哈尕斯库勒风电二期风电项目采购款、安装费及项目日常流动资金周转等,该笔借款执行的利率为人民币五年以上贷款基准利率下浮 5%。截止 2018 年 12 月 31 日,借款余额 242,000,000.00 元。

说明 3: 母公司中节能风力发电股份有限公司与中节能财务有限公司签订的借款总额为 3.69 亿元的借款合同,用于德令哈尕斯库勒海南风力发电厂一期 49.5MW 项目,合同约定具体用途为支付德令哈协力尕斯库勒海南风力发电厂一期 49.5MW 项目采购款、工程款及项目日常流动资金周转等,该笔借款的利率为人民币五年以上贷款基准利率下浮 5%及基准利率。截止 2018 年 12 月 31 日,借款余额

124,000,000.00 元。

说明 4：母公司中节能风力发电股份有限公司与中节能财务有限公司签订的借款总额为 3.6 亿元的借款合同，用于青海德令哈尕斯库勒 50 兆瓦风电工程项目，合同约定具体用途为支付青海德令哈 50 兆瓦风电工程项目采购款、工程款及项目日常流动资金周转等，该笔借款的利率为人民币五年以上贷款基准利率下浮 5%及基准利率。截止 2018 年 12 月 31 日，借款余额 114,000,000.00 元。

说明 5：母公司中节能风力发电股份有限公司与中节能财务有限公司签订的借款总额为 5 亿元的借款合同，用于中节能尉氏 80MW 风力发电项目，合同约定具体用途为支付中节能尉氏 80MW 风力发电项目采购款、工程款及项目日常流动资金周转等，该笔借款的利率采用贷款实际提款日的中国人民银行同期同档次的贷款基准利率及基准利率下浮 5%。截止 2018 年 12 月 31 日，借款余额 215,000,000.00 元。

说明 6：母公司中节能风力发电股份有限公司与中节能财务有限公司签订的借款总额为 3.39 亿元的借款合同，用于中节能达茂旗百灵庙 50MW 风电供热项目，合同约定具体用途为中节能达茂旗百灵庙 50MW 风电供热项目风机设备及安装工程、建筑工程款、供热平台改造费等，该笔借款的利率为实际提款日的中国人民银行的同期同档次的贷款基准利率。截止 2018 年 12 月 31 日，借款余额 66,000,000.00 元。

说明 7：母公司中节能风力发电股份有限公司与中节能财务有限公司签订的借款总额为 2,168 万元的借款合同，用于中节能达茂旗百灵庙 50MW 风电供热项目，合同约定具体用途为中节能达茂旗百灵庙 50MW 风电供热项目供热平台改造，该笔借款的利率为实际提款日的中国人民银行的同期同档次的贷款基准利率。截止 2018 年 12 月 31 日，借款余额 7,112,000.00 元。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,487,010.66	4,067,823.24

除支付给关键管理人员的工资奖金外，本公司 2018 年、2017 年还分别为其代扣代缴个人所得税人民币 809,601.03 元、1,143,677.44 元。2018 年、2017 年分别为其支付的社会保险及其他福利为人民币 1,337,676.81 元、1,355,035.52 元。

(6) 其他关联交易

①关联方存款、贷款利息及其他相关交易

关联方	关联方交易内容	本期发生额	上期发生额
中节能财务有限公司	贷款利息支出	76,890,386.39	59,610,634.08
中节能财务有限公司	存款利息收入	4,322,233.67	13,602,450.67

②其他交易事项

2011 年 7 月 18 日，本公司与中国节能环保集团有限公司签订了《商标使用许可合同》，约定中国节能环保集团有限公司将其持有的注册号为 6828543、6828539、6828527、6828538、6828526、6828536、6294588、6294587、6294586 及 6294696 十项注册商标以普通许可的方式许可给本公司使

用，使用期限自 2011 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。本公司无偿使用上述注册商标，但应每年向中国节能环保集团有限公司支付该年度中国节能环保集团有限公司按照有关法律、法规的规定为维系上述注册商标的有效性而已经实际支出的费用。中国节能环保集团有限公司承诺在其作为本公司控股股东期间，将继续授权本公司无偿使用上述十项注册商标，中国节能环保集团有限公司没有将上述十项注册商标转让给本公司的计划。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	中节能财务有限公司	942,242,847.07		783,388,227.53	
应收账款	中节能太阳能(酒泉)发电有限公司			566,490.00	
预付账款	中国节能环保集团有限公司			53,580.13	
预付账款	中国第四冶金建设有限责任公司	840,299.45			
预付账款	Goldwind Capital (Australia) Pty Ltd	1,662,212.50			
其他应收款	新疆达风变电运营有限责任公司	282,635.54			
应收利息	中节能财务有限公司	2,175,833.33		3,355,400.00	
长期应收款	新疆达风变电运营有限责任公司	42,382,835.46		42,382,835.46	
其他非流动资产	中国地质工程集团公司			1,628,545.41	
其他非流动资产	中国第四冶金建设有限责任公司			297,178.20	
其他非流动资产	甘肃蓝野建设监理有限公司	122,641.51			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江运达风电股份有限公司	4,964,401.89	51,029,069.48
应付账款	深圳京能自动化技术有限公司		115,000.00
应付账款	新疆达风变电运营有限责任公司	13,320,000.00	13,320,000.00
应付账款	甘肃蓝野建设监理有限公司	597,000.00	69,500.00
应付账款	中国地质工程集团公司	3,597,424.85	936,142.03
应付账款	包头市中节能建筑能源有限公司	2,168,000.00	
应付股利	香港新能源(单晶河)风能有限公司	40,548,990.08	21,490,486.90
应付股利	香港新能源(大河)控股有限公司	4,909,870.44	5,874,029.80
应付股利	香港新能源(甘肃)风能有限公司	67,715,489.06	38,047,404.57
应付利息	中节能财务有限公司	1,813,483.00	2,031,832.31
一年内到期的其他非流动负债	中节能财务有限公司	130,000,000.00	87,000,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
一年内到期的其他非流动负债	Goldwind Capital (Australia) Pty Ltd	97,263,561.08	
短期借款	中节能财务有限公司	7,112,000.00	
长期借款	中节能财务有限公司	1,206,583,500.00	1,350,583,500.00
长期应付款	Goldwind Capital (Australia) Pty Ltd		102,661,940.69

7. 关联方承诺

本报告期未发生关联方承诺事项。

十二、股份支付

本报告期无股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

白石公司 2014 年至 2016 年与项目所在地 17 个地主签订风场土地租赁协议，租期 30 年，租金的支付根据协议规定的条款，按当年土地使用及建设占用的情况计算当年的基本租金。第一年年租金按照协议签订日至合同执行日的间隔进行折现，设定增长率，之后年度的增长率根据协议规定计算。公司有权提前 24 个月通知地主，终止土地租赁协议。2017 年度支付租金 152.68 万澳元，折合人民币 771.68 万元。2018 年度支付租金 150.69 万澳元，折合人民币 747.26 万元。

中节能风电（澳大利亚）控股有限公司于 2016 年 9 月 1 日与 Northern Site Pty Limited 签订了一个租期为 5 年的办公室租赁合同。根据约定，办公室租金每月支付，每年按照 4% 的固定增长率增加。

(2) 其他承诺事项

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
已签订尚未履行或尚未完全履行的工程、设备和其他合同	3,719,355,689.20	3,314,082,644.82
已批准但未签订的合同	19,317,709,003.12	21,949,815,893.70
合计	23,037,064,692.32	25,263,898,538.52

2. 或有事项

(1) 节能风电子公司白石公司在澳大利亚地区经营风力发电业务，并与当地电网公司签订风电场接入协议。按照协议约定，由电网公司专门为风电场建设输变电配套设施，风电场承诺使用该配套设施并开具电网公司为唯一受益人的履约银行保函，保函金额在配套设施建设期随着电网公司投资进度逐月增加，建成后 25 年内随着履行承诺而逐年减少，直至归零。为此，中节能风力发电股份有限公司与澳大利亚国民银行有限公司上海分行签订协议，开立备用信用证，再由澳大利亚国民银行的本土银行向电网公司开立保函。截止 2018 年 12 月 31 日，已开具保函金额 18,121,500.00 澳元。

(2) 其他或有事项详见“六、2. (1) ②”、“六、50.”。

十四、资产负债表日后事项

本公司于 2019 年 3 月 28 日召开第三届董事会第二十七次会议，会议审议通过了《关于审议公司 2018 年度利润分配方案的议案》，以截至 2018 年 12 月 31 日公司股本总额 4,155,560,000 股为基数，向全体股东进行现金分红，每 10 股分配现金 0.464 元（含税），共计分配现金 192,817,984 元（含税）。

十五、其他重要事项

年金计划

本公司及下属子公司中节能风力发电（张北）有限公司、中节能风力发电（张北）运维有限公司、中节能风力发电（新疆）有限公司、中节能港建风力发电（张北）有限公司、中节能港建（甘肃）风力发电有限公司、中节能（甘肃）风力发电有限公司、中节能（张北）风能有限公司、中节能（内蒙古）风力发电有限公司根据国家有关规定，经公司职工代表大会及董事会审议通过，实施企业年金计划。公司将应承担的年金费用视同职工薪酬，同时按时将应支付的年金款项划入员工在账户管理人处开立的银行账户中。截止 2018 年 12 月 31 日，所实施的年金计划与上一年度相比未发生重大变化。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款		40,065,276.37

(1) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计					

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40,065,276.37	100.00			40,065,276.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	40,065,276.37	/		/	40,065,276.37

2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,619,489,022.70	1,088,629,468.44
应收利息	2,312,143.89	3,469,500.00
应收股利	188,225,411.57	114,458,785.29
合计	1,810,026,578.16	1,206,557,753.73

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,619,489,022.70	100.00			1,619,489,022.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,619,489,022.70				1,619,489,022.70

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,088,629,468.44	100.00			1,088,629,468.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,088,629,468.44				1,088,629,468.44

组合中，无回收风险组合的账龄情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,546,404,954.26		

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	71,084,068.44		
3 至 4 年			
5 年以上	2,000,000.00		
合计	1,619,489,022.70		

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
风电公司合并范围内子企业往来款	1,617,421,154.33	1,085,994,100.00
项目保证金	2,000,000.00	2,600,000.00
其他	67,868.37	35,368.44
合计	1,619,489,022.70	1,088,629,468.44

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 比例(%)	坏账准备 期末余额
中节能风力发电（哈密）有限公司	往来款	242,265,375.59	1 年内	14.96	
中节能风力发电（张北）有限公司	往来款	207,093,714.80	1 年内	12.79	
中节能港建（甘肃）风力发电有限公司	往来款	166,169,354.89	1 年内	10.26	
中节能风力发电（张北）运维有限公司	往来款	166,574,452.05	2 年内	10.29	
青海东方华路新能源投资有限公司	往来款	142,976,769.50	1 年内	8.83	
合计		925,079,666.83		57.13	

(2) 应收利息情况

项目	期末余额	年初余额
定期存款	2,312,143.89	3,469,500.00

(3) 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
中节能港建风力发电（张北）有限公司	67,581,650.15	35,817,478.18
中节能港建（甘肃）风力发电有限公司	107,914,467.69	63,412,340.95
中节能港能风力发电（张北）有限公司	12,729,293.73	15,228,966.16
合计	188,225,411.57	114,458,785.29

重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及 其判断依据
中节能港建风力发电（张北）有限公司	35,817,478.18	1 至 2 年	资金用于企业后 续生产经营	企业生产运营正 常，未发生减值
中节能港建（甘肃）风力发电有限公司	63,412,340.95	1 至 2 年	资金用于企业后 续生产经营	企业生产运营正 常，未发生减值

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
合计	99,229,819.13			

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,838,215,768.22		5,838,215,768.22	6,283,359,668.22		6,283,359,668.22

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中节能风力发电（新疆）有限公司	740,748,800.00			740,748,800.00		
中节能风电（澳大利亚）控股有限公司	653,758,852.00			653,758,852.00		
中节能风力发电（哈密）有限公司	630,040,000.00		86,150,000.00	543,890,000.00		
中节能（甘肃）风力发电有限公司	560,150,000.00			560,150,000.00		
青海东方华路新能源投资有限公司	360,660,000.00		157,965,000.00	202,695,000.00		
中节能（张北）风能有限公司	355,240,000.00		143,990,000.00	211,250,000.00		
中节能港建（甘肃）风力发电有限公司	353,772,000.00			353,772,000.00		
中节能港建风力发电（张北）有限公司	327,384,000.00			327,384,000.00		
中节能（肃北）风力发电有限公司	314,538,900.00		107,038,900.00	207,500,000.00		
中节能港能风力发电（张北）有限公司	226,282,000.00			226,282,000.00		
中节能风力发电（张北）有限公司	181,780,000.00			181,780,000.00		
中节能风力发电（广西）有限公司	178,360,000.00			178,360,000.00		
中节能风力发电四川有限公司	177,635,560.00			177,635,560.00		
通辽市东兴风盈风电科技有限公司	177,130,910.75			177,130,910.75		
中节能（五峰）风力发电有限公司	172,130,000.00			172,130,000.00		
中节能风力发电（张北）运维有限公司	164,600,000.00			164,600,000.00		
中节能（内蒙古）风力发电有限公司	108,290,000.00			108,290,000.00		
中节能风力发电（河南）有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
德令哈协力光伏发电有限公司	93,034,645.47			93,034,645.47		
中节能（天祝）风力发电有限公司	88,730,000.00			88,730,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中节能(靖远)风力发电有限公司	88,384,000.00			88,384,000.00		
中节能(丰镇)风力发电有限公司	87,230,000.00			87,230,000.00		
内蒙古风起源新能源开发有限公司	83,480,000.00			83,480,000.00		
中节能风力发电(浙江)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中节能(定边)风力发电有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中节能钦州风力发电有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中节能锡林郭勒盟风力发电有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中节能张家口风力发电有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中节能(阳江)风力发电有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中节能焦作风力发电有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
中节能(包头)风力发电有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
中节能青龙风力发电有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
中节能山西风力发电有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
中节能来宾风力发电有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	6,283,359,668.22	50,000,000.00	495,143,900.00	5,838,215,768.22		

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	4,037,905.02	3,845,177.40	37,805,633.80	37,228,592.65

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	378,760,215.61	256,989,520.18
处置长期股权投资产生的投资收益		240,095.34
合计	378,760,215.61	257,229,615.52

十七、补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,561.52	

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	21,940,662.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,528,834.39	
小计	46,472,058.46	
所得税影响额	-8,889,846.44	
少数股东权益影响额（税后）	-10,517,231.39	
合计	27,064,980.63	

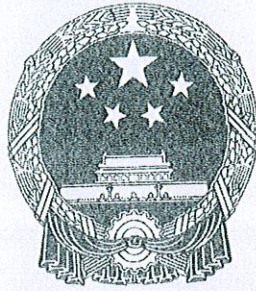
注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.55	0.124	不适用
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.16	0.117	不适用





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码 91110102089698790Q

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层

执行事务合伙人 胡柏和

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至2043年12月12日

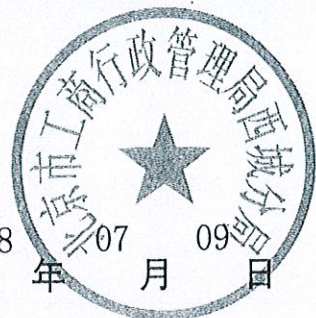
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

登记机关



2018

年

07

月

09

日

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: 0000068

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:

北京市财政局

二〇一八年三月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 胡柏和

主任会计师:

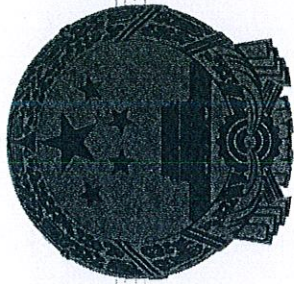
经营场所: 北京市西城区西直门外大街110号11层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000162

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期: 2013年12月11日

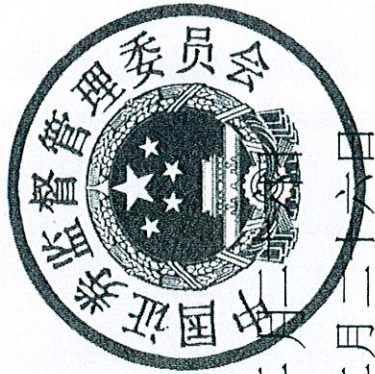
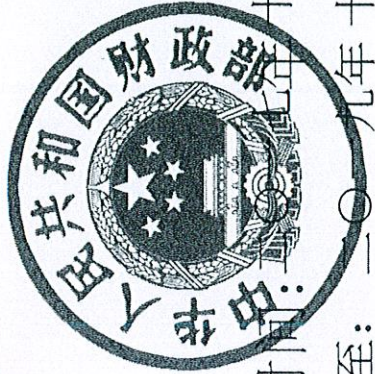


证书序号: 000412

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
中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡柏和



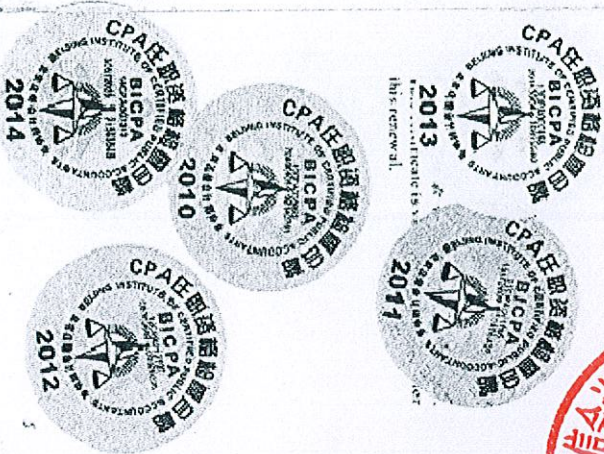
证书号: 05

发证时间: 二〇〇九年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月二十六日



证书编号: 420100041558
注册注册会计师协会
Authenticated Institute of CPAs
发证日期: 一九九六年三月三十日
Date of Issuance



姓名: 张国华
Full name: 张国华
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1960-02-29
Date of birth: 1960-02-29
工作单位: 中勤万信会计师事务所有限公司
Working unit: 中勤万信会计师事务所有限公司
身份证号码: 420105196002291212
Identity card No: 420105196002291212

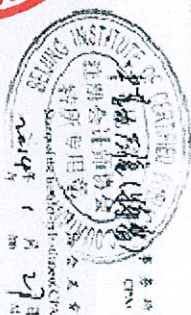
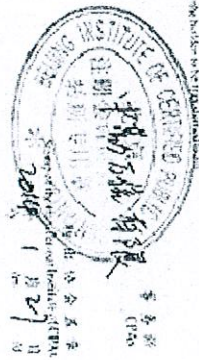


姓名: 张国华
证书编号: 420100041558

年 月 日

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意进入
Agree to enter the Institute

中勤万信会计师事务所
CPA

注册会计师
Certified Public Accountant

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 410700010020
No. of certificate
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009 年 11 月 10 日
Date of issuance



姓名: 董卫霞
证书编号: 410700010020

注册地: 河南

This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 董卫霞
Full name: 董卫霞
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1980-07-09
Date of birth: 1980-07-09
工作单位: 新乡巨中元会计师事务所有限公司
Working unit: 新乡巨中元会计师事务所有限公司
身份证号码: 410727198007096924
Identity card No.:



2010 年 3 月 23 日



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.

2012 年 3 月 23 日



同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 03 月 23 日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 03 月 15 日



2012 年 3 月 23 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 03 月 23 日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 03 月 15 日

事务所
CPAs