淳化中略风力发电有限公司

审 计 报 告

大信审字【2020】第1-04315号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字【2020】第1-04315号

国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了淳化中略风力发电有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2020年9月30日、2019年12月31日的资产负债表，2020年1-9月、2019年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，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，公允反映了贵公司2020年9月30日、2019年12月31日的财务状况以及2020年1-9月和2019年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone： +86（10）82330558
传真 Fax： +86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二〇年十一月六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

基本情况表

项目	内　　容
被审计单位名称	淳化中略风力发电有限公司
会计报表截止日	2020年9月30日
法定代表人	
主管会计工作负责人	
会计机构负责人	

序号	工作表名称
1	母公司资产负债表
2	母公司资产负债表（续）
3	母公司利润表
4	母公司现金流量表
5	本期权益变动表（母公司）
6	上期权益变动表（母公司）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表

编制单位：淳化中略风力发电有限公司

项　　目	附注	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	250,133.33	24,356.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五（二）	828,124.00	828,124.00
其他应收款	五（三）	2,831,236.00	2,831,236.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（四）	122,153.77	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（五）	6,642,420.41	1,274,535.73
流动资产合计		10,674,067.51	4,958,252.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程	五（六）	94,340,757.68	23,430,109.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（七）	12,016,746.00	878,750.40
非流动资产合计		106,357,503.68	24,308,859.93
资产总计		117,031,571.19	29,267,112.60

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表（续）

编制单位：淳化中略风力发电有限公司

项　　目	附注	2020年9月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（八）	368,136.95	148,093.43
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	五（九）	5,000.00	
其他应付款	五（十）	107,045,914.31	29,448,924.56
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		107,419,051.26	29,597,017.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		107,419,051.26	29,597,017.99
所有者权益：			
实收资本	五（十一）	10,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五（十二）	-387,480.07	-329,905.39
股东权益合计		9,612,519.93	-329,905.39
负债和股东权益总计		117,031,571.19	29,267,112.60

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利润表

编制单位：淳化中略风力发电有限公司　　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			
税金及附加	五（十三）	5,000.00	
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用	五（十四）	2,574.68	-342.75
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（十五）		-86,064.00
资产减值损失（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）		-7,574.68	-85,721.25
加：营业外收入			
减：营业外支出	五（十六）	50,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-57,574.68	-85,721.25
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-57,574.68	-85,721.25
（一） 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二） 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-57,574.68	-85,721.25
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表

编制单位：淳化中略风力发电有限公司　　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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		50,276.26	23,706,078.01
经营活动现金流入小计		50,276.26	23,706,078.01
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		398,209.75	
支付其他与经营活动有关的现金		206,300.94	2,953,597.33
经营活动现金流出小计		604,510.69	2,953,597.33
经营活动产生的现金流量净额		-554,234.43	20,752,480.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,691,327.80	20,730,785.15
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,691,327.80	20,730,785.15
投资活动产生的现金流量净额		-83,691,327.80	-20,730,785.15
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		84,471,338.62	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		84,471,338.62	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		84,471,338.62	
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		225,776.39	21,695.53
加：期初现金及现金等价物余额		24,356.94	2,661.41
六、期末现金及现金等价物余额		250,133.33	24,356.94

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有者权益变动表

编制单位：淳化中略风力发电有限公司

单位：人民币元

项　　目	本　期										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额										-329,905.39	-329,905.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额										-329,905.39	-329,905.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00									-57,574.68	9,942,425.32
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	10,000,000.00										10,000,000.00
1.股东投入的普通股	10,000,000.00										10,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配										-57,574.68	-57,574.68
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他										-57,574.68	-57,574.68
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,000,000.00									-387,480.07	9,612,519.93

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有者权益变动表

编制单位：淳化中略风力发电有限公司

单位：人民币元

项　　目	上　期										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额										-244,184.14	-244,184.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额										-244,184.14	-244,184.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-85,721.25	-85,721.25
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
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										-85,721.25	-85,721.25
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他										-85,721.25	-85,721.25
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额										-329,905.39	-329,905.39

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

淳化中略风力发电有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）淳化中略风力发电有限公司（以下简称“本公司”）成立于2017年1月22日，法定代表人为雷海兵，注册资本为1000万元人民币，统一社会信用代码为91610430MA6XMHU992。

（二）本公司主要经营风力发电、光伏发电、新能源技术开发、新能源产品销售、工程建设等。

（三）本财务报表于2020年11月6日经董事会批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、 重要会计政策和会计估计

(一)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2020年9月30日、2019年12月31日的财务状况、2020年1-9月和2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(六)金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(七)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项、合同资产。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项或合同资产、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化；

②金融工具外部信用评级实际或预期显著变化；

③同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

计提坏账方法如下：

其他应收款组合 1：按照余额的 3%计提坏账准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（八）存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，或先进先出法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（九）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

无。

2.会计政策变更的影响

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 重要税收优惠及批文

无。

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类　　别	2020-9-30	2019-12-31
银行存款	250,133.33	24,356.94

(二) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020-9-30		2019-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内			100,000.00	12.08
1 至 2 年	100,000.00	12.08	728,124.00	87.92
2 至 3 年	728,124.00	87.92		
合计	828,124.00	100.00	828,124.00	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	2020-9-30 余额	账龄	未结算原因
淳化中略风力发电有限公司	陕西省地方电力（集团）有限公司	100,000.00	1-2 年	预缴电费
淳化中略风力发电有限公司	郭西峰	726,124.00	2-3 年	未到结算期
合计		826,124.00		

2. 预付款项金额前三名单位情况

单位名称	2020-9-30 余额	占预付款项总额的比例(%)
陕西省地方电力（集团）有限公司	726,124.00	87.68
郭西峰	100,000.00	12.08
郭萌	2,000.00	0.24
合计	828,124.00	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三)其他应收款

类　别	2020-9-30	2019-12-31
其他应收款项	2,918,800.00	2,918,800.00
减：坏账准备	87,564.00	87,564.00
合计	2,831,236.00	2,831,236.00

1. 其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020-9-30	2019-12-31
土地复垦保证金	2,918,800.00	2,918,800.00
减：坏账准备	87,564.00	87,564.00
合计	2,831,236.00	2,831,236.00

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	2020-9-30		2019-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内			2,831,236.00	100.00
1 至 2 年	2,831,236.00	100.00		
合计	2,831,236.00	100.00	2,831,236.00	100.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019-12-31 余额	87,564.00			87,564.00
2019-12-31 余额在本期重新评估后	87,564.00			87,564.00
2020-9-30 余额	87,564.00			87,564.00

(四)存货

1. 存货的分类

存货类别	2020-9-30			2019-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品等	122,153.77		122,153.77			
合计	122,153.77		122,153.77			

(五)其他流动资产

项目	2020-9-30	2019-12-31
待抵扣进项税额	6,642,420.41	1,274,535.73
合计	6,642,420.41	1,274,535.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六)在建工程

类　别	2020-9-30	2019-12-31
在建工程项目	94,340,757.68	23,430,109.53
合计	94,340,757.68	23,430,109.53

1.在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项目	2020-9-30			2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
淳化中略 80MW 风电场项目	94,340,757.68		94,340,757.68	23,430,109.53		23,430,109.53
合计	94,340,757.68		94,340,757.68	23,430,109.53		23,430,109.53

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
淳化中略 80MW 风电场项目	601,102,200.00	23,430,109.53	70,910,648.15			94,340,757.68
合计	601,102,200.00	23,430,109.53	70,910,648.15			94,340,757.68

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
淳化中略80MW风电场项目	75.00	79.00	2,591,935.19	2,085,131.13	100.00	其他来源
合计	75.00	79.00	2,591,935.19	2,085,131.13	100.00	

(七)其他非流动资产

项　目	期末余额	年初余额
预付长期资产购置款	12,016,746.00	878,750.40
合　计	12,016,746.00	878,750.40

(八)应付账款

1.按账龄分类

项目	2020-9-30	2019-12-31
1 年以内（含 1 年）	336,988.70	133,093.43
1 年以上	31,148.25	15,000.00
合计	368,136.95	148,093.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（九）应交税费

税种	2020-9-30	2019-12-31
印花税	5,000.00	
合计	5,000.00	

（十）其他应付款

类别	2020-9-30	2019-12-31
其他应付款项	107,045,914.31	29,448,924.56
合计	107,045,914.31	29,448,924.56

1. 其他应付款项

（1）按款项性质分类

款项性质	2020-9-30	2019-12-31
往来款	107,045,914.31	29,448,924.56
合计	107,045,914.31	29,448,924.56

（2）账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	2020-9-30	未偿还原因
湖南长高新能源电力有限公司	12,536,406.33	未到偿还期
湖南长高高压开关集团股份公司	93,700,207.98	未到偿还期
合计	106,236,614.31	——

（十一）实收资本

投资者名称	2019-12-31		本期增加	本期减少	2020-9-30	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合　　计			10,000,000.00		10,000,000.00	100.00
浙江中略新能源科技有限公司			10,000,000.00		10,000,000.00	100.00

（十二）未分配利润

项目	2020-9-30	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-329,905.39	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-329,905.39	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-57,574.68	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020-9-30	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-329,905.39	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-329,905.39	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-387,480.07	

（十三）税金及附加

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度
印花税	5,000.00	
合计	5,000.00	

（十四）财务费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度
利息费用		
减：利息收入	276.26	1,512.44
手续费支出	2,850.94	1,169.69
合计	2,574.68	-342.75

（十五）信用减值损失

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度
其他应收款信用减值损失		-86,064.00
合计		-86,064.00

（十六）营业外支出

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
合计	50,000.00		50,000.00

（十七）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-57,574.68	-85,721.25
加：资产减值准备	-	
信用减值损失	-	86,064.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧、	-	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	122,153.77	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,101,314.00	
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,482,500.48	20,752,137.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-554,234.43	20,752,480.68
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	250,133.33	24,356.94
减：现金的期初余额	24,356.94	2,661.41
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	225,776.39	21,695.53

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	250,133.33	24,356.94
可随时用于支付的银行存款	250,133.33	24,356.94
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	250,133.33	24,356.94

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江中略新能源科技有限公司	浙江中略新能源科技有限公司	新能源技术	1000 万元	100.00	100.00

注：本企业实际最终控制方为湖南长高高压开关集团股份公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南长高高压开关集团股份公司	本公司最终控制方
湖南长高新能源电力有限公司	受同一最终控制方控制
湖南湖南长高电气有限公司	受同一最终控制方控制

(三)关联方应收应付款项

1.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	湖南长高高压开关集团股份公司	93,700,207.98	6,833,530.84
其他应付款	湖南长高新能源电力有限公司	12,536,406.33	21,806,093.72

七、承诺及或有事项

（一）承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

八、资产负债表日后事项

无。

淳化中略风力发电有限公司

二〇二〇年十一月六日

第 10 页至第 22 页的财务报表附注由下列负责人签署

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

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

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吴卫星,胡咏华

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。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月06日

合伙期限　2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2020年10月09日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计师事务所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0000119

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

二〇一一年四月八日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

10

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11

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.

CPA任职资格检查合格 BICPA 2016

年 月 日
/y /m /d

6

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.

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

年 月 日
/y /m /d

7

姓名：全义高
证书编号：130000292197

ation

，继续有效一年。
for another year after

证书编号：
No. of Certificate 130000292197

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 河北省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2000 年 03 月 日
/y /m /d

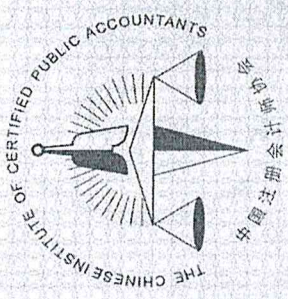
4

5

姓 名 全义高
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1972-12-17
Date of birth
工作单位 秦皇岛信嘉会计师事务所
Working unit
身份证号码 232102721217591
Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



姓　名 Full name 杨帆

性　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1985-01-09

工作单位 Working unit 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 210502198501091517

证书编号：
No. of Certificate 110101410795

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

发证日期：
Date of Issuance 年/y 2020 月/m 07 日/d 15

4

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.

年/y　月/m　日/d

5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn