华电河南新能源发电有限公司

二〇二〇年度

审计报告

致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

华电河南新能源发电有限公司

年报审计报告

AUDIT REPORT

致同审字（2021）第410C001371号

审计机构:致同所河南分所[110101564101]

所属协会:河南省注册会计师协会

本报告已在河南省注册会计师协会业务报备系统备案，请以防伪验证码登录www.henicpa.org.cn首页查询报告真伪及详细信息。

目　录

审计报告	1-3
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
资产减值准备情况表	7
财务报表附注	8-48

防伪验证码：ml00 0v60 ar0z 96j4
请登录 www.henicpa.org.cn 查询报告真伪

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
河南分所
河南自贸试验区郑州片区（郑东）普惠路80号绿地之窗云峰座B座2611
邮编 450000
电话 0371-89810920
传真 0371-61655760
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2021）第410C001371号

华电河南新能源发电有限公司：

一、审计意见

我们审计了华电河南新能源发电有限公司（以下简称新能源发电公司）财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表、2020年12月31日的资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了台前发电公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新能源发电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新能源发电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新能源发电公司的财务报告过程。

防伪验证码：m100 0v60 ar0z 96j4
请登录 www.henicpa.org.cn 查询报告真伪

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

Grant Thornton
致同

防伪验证码：m100 0v60 ar0z 96j4
请登录 www.henicpa.org.cn 查询报告真伪

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。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）
河南分所

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·郑州

二〇二一年三月三日

资 产 负 债 表

2020年12月31日

编制单位：华电河南新能源发电有限公司　　金额单位：元

项　　目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	22,194,333.12	2,980,306.40
☆交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	9,592,616.34	
☆应收款项融资			
预付款项	七、3	518,456.53	20,000.00
其他应收款	七、4	25,431,945.30	25,420,000.00
其中：应收股利			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、5	43,609,585.00	5,942,511.77
流动资产合计		**101,346,936.29**	**34,362,818.17**
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	七、6	242,659,152.85	167,423.91
其中：固定资产原价		243,905,347.71	240,366.19
累计折旧		1,246,194.86	72,942.28
固定资产减值准备			
在建工程	七、7	467,586,349.39	251,045,509.88
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产	七、8	6,874,794.76	
无形资产	七、9	2,895,926.86	143,451.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、10	347,285.04	26,024.72
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		**720,363,508.90**	**251,382,409.65**
资　产　总　计		**821,710,445.19**	**285,745,227.82**

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：华电河南新能源发电有限公司　　金额单位：元

项　　目	附注	期末余额	年初余额
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	七、11	197,316,943.51	119,506,113.09
预收款项			
☆合同负债			
应付职工薪酬	七、12	121,181.77	92,757.59
其中：应付工资		9,161.32	
应付福利费			
应交税费	七、13	45,836.98	53,145.35
其中：应交税金		45,836.98	41,514.26
其他应付款	七、14	700,558.28	178,764.45
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、15	8,248,239.46	2,480,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		**206,432,760.00**	**122,310,780.48**
非流动负债：			
长期借款	七、16	413,153,760.54	96,720,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债	七、17	515,079.47	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		**413,668,840.01**	**96,720,000.00**
负 债 合 计		**620,101,600.01**	**219,030,780.48**
所有者权益：			
实收资本	七、18	195,000,000.00	65,000,000.00
国家资本			
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本净额		195,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七、19	660,884.51	171,444.73
其中：法定公积金		660,884.51	171,444.73
任意公积金			
未分配利润	七、20	5,947,960.67	1,543,002.61
归属于母公司所有者权益合计		201,608,845.18	66,714,447.34
所有者权益合计		**201,608,845.18**	**66,714,447.34**
负债和所有者权益总计		**821,710,445.19**	**285,745,227.82**

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利 润 表

2020年度

编制单位：华电河南新能源发电有限公司　　金额单位：元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		**11,873,836.61**	**5,188,679.13**
其中：营业收入	七、21	11,873,836.61	5,188,679.13
二、营业总成本		**7,087,799.17**	**5,118,519.76**
其中：营业成本	七、21	5,597,327.50	5,098,531.68
税金及附加		129,885.37	32,711.18
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用	七、22	1,360,586.30	-12,723.10
其中：利息费用		1,384,351.94	
利息收入		-23,765.64	-12,723.10
汇兑净损失（净收益以"－"号填列）			
其他			
加：其他收益	七、23	10,588.11	
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）			
资产减值损失（损失以"－"号填列）			
资产处置收益（损失以"-"号填列）	七、24	53,573.87	
三、营业利润（亏损以"－"号填列）		**4,850,199.42**	**70,159.37**
加：营业外收入	七、25	0.14	
其中：政府补助			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		**4,850,199.56**	**70,159.37**
减：所得税费用	七、26	-44,198.28	-60,577.75
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		**4,894,397.84**	**130,737.12**
（一）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		4,894,397.84	130,737.12
（二）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		4,894,397.84	130,737.12
2.终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
七、综合收益总额		**4,894,397.84**	**130,737.12**
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,894,397.84	130,737.12

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

2020年度

编制单位：华电河南新能源发电有限公司　　金额单位：元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
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		5,500,000.00	6,675,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,973.14	3,792.00
经营活动现金流入小计		**5,507,973.14**	**6,678,792.00**
购买商品、接受劳务支付的现金		2,000.00	280,000.00
支付给职工及为职工支付的现金		5,679,064.82	4,005,702.41
支付的各项税费		506,877.92	306,561.52
支付其他与经营活动有关的现金		1,569,616.53	1,290,292.81
经营活动现金流出小计		**7,757,559.27**	**5,882,556.74**
经营活动产生的现金流量净额		**-2,249,586.13**	**796,235.26**
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		65,700.00	
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		23,765.64	12,723.10
投资活动现金流入小计		**89,465.64**	**12,723.10**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		423,768,746.36	161,340,704.99
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		**423,768,746.36**	**161,340,704.99**
投资活动产生的现金流量净额		**-423,679,280.72**	**-161,327,981.89**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		130,000,000.00	65,000,000.00
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		324,857,000.00	99,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**454,857,000.00**	**164,200,000.00**
偿还债务支付的现金		2,655,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,007,343.45	945,340.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		51,762.98	
筹资活动现金流出小计		**9,714,106.43**	**945,340.68**
筹资活动产生的现金流量净额		**445,142,893.57**	**163,254,659.32**
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		**19,214,026.72**	**2,722,912.69**
加：期初现金及现金等价物余额		2,980,306.40	257,393.71
六、期末现金及现金等价物余额		**22,194,333.12**	**2,980,306.40**

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：华电河南新能源发电有限公司　　2020年度

项目	行次	本年金额										
		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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
栏次	——	1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12
一、上年年末余额	1	**65,000,000.00**								**171,444.73**	**1,543,002.61**	**66,714,447.34**
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	**65,000,000.00**								**171,444.73**	**1,543,002.61**	**66,714,447.34**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	6	**130,000,000.00**								**489,439.78**	**4,404,958.06**	**134,894,397.84**
（一）综合收益总额	7										4,894,397.84	4,894,397.84
（二）所有者投入和减少资本	8	130,000,000.00										130,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9	130,000,000.00										130,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16									489,439.78	-489,439.78	
1.提取盈余公积	17									489,439.78	-489,439.78	
其中：法定公积金	18									489,439.78	-489,439.78	
任意公积金	19											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者的分配	24											
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本	27											
2.盈余公积转增资本	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
☆5.其他综合收益结转留存收益	31											
6.其他	32											
四、本年年末余额	33	**195,000,000.00**								**660,884.51**	**5,947,960.67**	**201,608,845.18**

企业负责人：　　主管会计工作负责人：

所有者权益变动表(续)

编制单位：华电河南新能源发电有限公司　　2020年度

项目	行次	上年金额										
		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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
栏次	——	13	14	15	16	17	18	19	20	21	23	24
一、上年年末余额	1									158,371.02	1,425,339.20	1,583,710.22
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5									158,371.02	1,425,339.20	1,583,710.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	65,000,000.00								13,073.71	117,663.41	65,130,737.12
（一）综合收益总额	7										130,737.12	130,737.12
（二）所有者投入和减少资本	8	65,000,000.00										
1.所有者投入的普通股	9	65,000,000.00										
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16									13,073.71	-13,073.71	
1.提取盈余公积	17									13,073.71	-13,073.71	
其中：法定公积金	18									13,073.71	-13,073.71	
任意公积金	19											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者的分配	24											
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本	27											
2.盈余公积转增资本	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
☆5.其他综合收益结转留存收益	31											
6.其他	32											
四、本年年末余额	33	65,000,000.00								171,444.73	1,543,002.61	66,714,447.34

企业负责人：　　主管会计工作负责人：

资产减值准备情况表

编制单位：华电河南新能源发电有限公司　　2020年12月31日　　金额单位：元

项　　目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项　　目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏　　次	——	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料：	——	12
一、坏账准备	1												一、政策性挂账	21	
二、存货跌价准备	2												二、当年处理以前年度损失和挂账	22	
☆三、合同资产减值准备	3												其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	23	
四、持有待售资产减值准备	4						——								
☆五、债权投资减值准备	5														
六、可供出售金融资产减值准备	6														
七、持有至到期投资减值准备	7						——								
八、长期股权投资减值准备	8						——								
九、投资性房地产减值准备	9						——								
十、固定资产减值准备	10						——								
十一、在建工程减值准备	11						——								
十二、生产性生物资产减值准备	12						——								
十三、油气资产减值准备	13						——								
☆十四、使用权资产减值准备	14						——								
十五、无形资产减值准备	15						——								
十六、商誉减值准备	16						——								
☆十七、合同取得成本减值准备	17														
☆十八、合同履约成本减值准备	18														
十九、其他减值准备	19														
合　　计	20														

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

华电河南新能源发电有限公司（以下简称本公司），系经文批准设立的有限责任公司，于2016年09月29日工商行政管理局领取了统一社会信用代码为91410000MA3XDYB49Y的《企业法人营业执照》，注册地址：河南省郑州市郑东新区龙子湖湖心岛湖心环路与湖心一路交叉口西南角华电大厦22层，注册资本：人民币10,000.00万元，法定代表人：王兴良。经两次股东决定增资后，2020年12月25日本公司注册资本变更为人民币19,500.00万元。

本公司不设股东会、董事会，设执行董事1名，由股东委派。

本公司设总经理1人，由执行董事聘任或解聘；设副总经理若干名，副总经理由总经理提名，由执行董事聘任或解聘。下设综合部、生产技术部、计划经营部、工程发展部、延津分公司、滑县分公司等部门或分支机构。

本公司所属行业为电力行业，企业法人营业执照规定经营范围：风力、太阳能、废料发电项目的建设、运营，并为发电项目提供技术咨询服务。

本公司所提供的主要产品或服务包括：电力产品、电力服务。

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

本公司营业期限自2016年09月29日至2042年09月28日。

本财务报表及财务报表附注业经本公司总经理办公会批准报出。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称"企业会计准则"）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、现金及现金等价物

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

5、金融工具

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）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，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，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、22。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预

期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国有企业客户

合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售
- 合同资产组合 2：工程施工

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征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：应收政府机关款项
- 其他应收款组合 2：应收关联方款项
- 其他应收款组合 3：应收押金、保证金、备用金及社保款组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融

资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（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。

6、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要是原材料。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

7、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为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。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告

但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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所有者权益。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、14。

8、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	15-35年	5.00	6.33-2.71
机器设备	5-20年	5.00	19.00-4.75
运输工具	2-6年	5.00	47.50-15.83
其他	5年	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、14。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

9、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、14。

10、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

11、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、14。

12、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	年限平均法	
软件	10 年	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资

产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、14。

13、资产减值

本公司对固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确

认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

（除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（"年金计划"），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。）

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中"重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动"部分计入当期损益或相关资产成本。

15、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1） 该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

16、收入的确认原则

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、6（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在"合同资产"或"其他非流动资产"项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在"合同负债"或"其他非流动负债"项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

当热力产品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得热力商品的控制权，本公司确认收入。当电力产品输送至省网时，省网取得电力产品的控制权，本公司确认收入。

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称"与合同成本有关的资产")采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失:

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在"存货"项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在"其他非流动资产"项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在"其他流动资产"项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在"其他非流动资产"项目中列示。

18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

19、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的

所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

20、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、12。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 3 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相

关资产成本或当期损益。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

21、公允价值计量

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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，

在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

企业会计准则解释第13号

财政部于2019年12月发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号）（以下简称“解释第13号”）。

解释第13号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第13号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释13号自2020年1月1日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第13号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

（二）会计估计变更

本报告期不存在会计估计变更。

（三）前期重大差错更正

本报告期不存在前期差错更正。

（四）其他调整事项

本报告期不存在其他调整事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

（二）优惠税负及批文

根据延税税通（2020）8981 号文件，本公司之延津分公司享受风力发电增值税即征即退优惠，期限自 2020 年 9 月 1 日至 2050 年 9 月 30 日。

本公司之延津分公司和滑县分公司从事国家重点扶持的公共基础设施项目，依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第二款规定，企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，可以免征、减征企业所得税，享受企业所得税三免三减半的优惠政策，享受优惠期间：自 2020 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

七、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项　目	期末余额	年初余额
银行存款	22,194,333.12	2,980,306.40

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

账　龄	期末余额
1 年以内	9,592,616.34
其中：0-6 个月	9,592,616.34
减：坏账准备	
合　计	9,592,616.34

（1）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

按单项计提坏账准备	9,592,616.34	100.00	9,592,616.34	
按组合计提坏账准备				
合计	**9,592,616.34**	**100.00**	**9,592,616.34**	

期末，按单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
国网河南省电力公司	9,592,616.34		6 个月以内		

期末，本公司无按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款。

（2）本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

（3）本期无实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
国网河南省电力公司	9,592,616.34	100.00	

（5）期末无由金融资产转移而终止确认的应收账款情况

（6）期末无应收账款转移继续涉入形成的资产、负债的金额

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内(含 1 年)	518,456.53	100.00		20,000.00	100.00	

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
国网河南省电力公司安阳供电公司	347,500.00	67.03	

中国电信集团有限公司郑州分公司	45,240.00	8.73	
中国石化销售股份有限公司河南郑州石油分公司	39,418.99	7.60	
国网河南省电力公司延津县供电公司	29,448.89	5.68	
中国石化销售股份有限公司河南新乡石油分公司	24,000.00	4.63	
合 计	**485,607.88**	**93.67**	—

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款项	25,431,945.30	25,420,000.00

其他应收款项

①其他应收款项按账龄披露

账 龄	期末数	年初数
1 年以内	11,945.30	25,420,000.00
1 至 2 年	25,420,000.00	
小 计	**25,431,945.30**	**25,420,000.00**
减：坏账准备		
合 计	**25,431,945.30**	**25,420,000.00**

②其他应收款项按款项性质披露

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
送出线路保证金	25,420,000.00		25,420,000.00	25,420,000.00		25,420,000.00
房屋保证金	11,945.30		11,945.30			
合 计	**25,431,945.30**		**25,431,945.30**	**25,420,000.00**		**25,420,000.00**

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	25,431,945.30			25,431,945.30	
按组合计提坏账准备					
合 计	**25,431,945.30**			**25,431,945.30**	

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款项。

④本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

⑤本期无实际核销的其他应收款项情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
国网河南省电力公司	送出线路保证金	25,420,000.00	2年以内	99.95	
华电郑州机械设计研究院有限公司	房屋保证金	11,945.30	1年以内	0.05	
合　计		**25,431,945.30**		**100.00**	

⑦期末无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

⑧本公司无其他应收款项转移继续涉入形成的资产、负债的金额

⑨本公司无涉及政府补助的应收款项

5、其他流动资产

项　目	期末余额	年初余额
留抵进项税	36,151,840.25	
待认证进项税额	7,272,172.22	5,656,294.97
预缴所得税	185,572.53	286,216.80
合　计	**43,609,585.00**	**5,942,511.77**

6、固定资产

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	240,366.19	243,699,345.04	34,363.52	243,905,347.71
其中：房屋、建筑物		17,221,708.69		17,221,708.69
机器设备	55,663.72	225,243,310.07		225,298,973.79
运输工具	56,322.57	779,401.77	34,363.52	801,360.82
其他	128,379.90	454,924.51		583,304.41
二、累计折旧合计	72,942.28	1,205,897.91	32,645.33	1,246,194.86
其中：房屋、建筑物		74,682.50		74,682.50
机器设备	2,644.02	977,629.53		980,273.55
运输工具	44,588.72	75,248.30	32,645.33	87,191.69
其他	25,709.54	78,337.58		104,047.12

三、固定资产账面净值合计	167,423.91		242,659,152.85
其中：房屋、建筑物			17,147,026.19
机器设备	53,019.70		224,318,700.24
运输工具	11,733.85		714,169.13
其他	102,670.36		479,257.29
四、固定资产减值准备合计			
其中：房屋、建筑物			
机器设备			
运输工具			
其他			
五、固定资产账面价值合计	167,423.91		242,659,152.85
其中：房屋、建筑物			17,147,026.19
机器设备	53,019.70		224,318,700.24
运输工具	11,733.85		714,169.13
其他	102,670.36		479,257.23

7、在建工程

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
在建工程	467,586,349.39		467,586,349.39	251,045,509.88		251,045,509.88

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
河南华电滑县70MW风电项目	440,784,404.18		440,784,404.18	48,535,047.00		48,535,047.00
河南华电新乡延津一期 40MW 风电项目	24,189,068.84		24,189,068.84	202,510,462.88		202,510,462.88
河南华电新乡延津二期 28MW 风电项目	1,773,938.32		1,773,938.32			
河南华电洛宁风电项目	838,938.05		838,938.05			
合 计	**467,586,349.39**		**467,586,349.39**	**251,045,509.88**		**251,045,509.88**

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
河南华电滑县 70MW 风电项目	478,000,000.00	48,535,047.00	397,023,576.12	474,218.94	4,300,000.00	440,784,404.18	92.21	93.21	2,509,505.60	2,509,505.60	4.77	自筹
河南华电新乡延津一期 40MW 风电项目	70,000,000.00	202,510,462.88	71,648,896.38	243,169,462.38	6,800,828.04	24,189,068.84	34.56	97.07	7,006,578.09	5,845,072.36	4.41	自筹
河南华电新乡延津二期 28MW 风电项目	3,000,000.00		1,773,938.32			1,773,938.32	59.13	59.00				自筹
河南华电洛宁风电项目	1,000,000.00		838,938.05			838,938.05	83.89	83.89				自筹
合 计		**251,045,509.88**	**471,285,348.87**	**243,643,681.32**	**11,100,828.04**	**467,586,349.39**			**9,516,083.69**	**8,354,577.96**		

③本期无计提在建工程减值准备的情况

8、使用权资产

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计		7,049,756.04		7,049,756.04
其中：土地		2,229,717.10		2,229,717.10
房屋建筑物		4,820,038.94		4,820,038.94
二、累计折旧合计		174,961.28		174,961.28
其中：土地		13,290.56		13,290.56
房屋建筑物		161,670.72		161,670.72
三、使用权资产账面净值合计				6,874,794.76
其中：土地				2,216,426.54
房屋建筑物				4,658,368.22
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋建筑物				
五、使用权资产账面价值合计				6,874,794.76
其中：土地				2,216,426.54
房屋建筑物				4,658,368.22

9、无形资产

项　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	169,339.62	2,778,672.00		2,948,011.62
其中：软件	169,339.62			169,339.62
土地使用权		2,778,672.00		2,778,672.00
二、累计摊销合计	25,888.48	26,196.28		52,084.76
其中：软件	25,888.48	16,934.04		42,822.52
土地使用权		9,262.24		9,262.24
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	143,451.14			2,895,926.86
其中：软件	143,451.14			126,517.10
土地使用权				2,769,409.76

10、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
项目试运行收入	347,285.04	1,792,483.94		
应付职工薪酬			1,935.26	38,705.28
可抵扣的经营亏损			24,089.46	197,257.85
合 计	**347,285.04**	**1,792,483.94**	**26,024.72**	**235,963.13**

11、应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	**197,316,943.51**	**119,506,113.09**

12、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
短期薪酬	94,625.73	5,840,450.08	5,850,539.32	84,536.49
离职后福利-设定提存计划	-1,868.14	417,856.00	379,342.58	36,645.28
合 计	**92,757.59**	**6,258,306.08**	**6,229,881.90**	**121,181.77**

（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
工资、奖金、津贴和补贴		4,664,084.48	4,654,923.16	9,161.32
职工福利费		345,748.62	345,748.62	
社会保险费	29,223.75	289,583.69	278,152.41	40,655.03
其中：医疗保险费		202,145.11	202,145.11	
补充医疗保险	29,223.75	82,200.00	70,768.72	40,655.03
工伤保险费		3,178.83	3,178.83	
生育保险费		2,059.75	2,059.75	
住房公积金	4,065.00	408,291.00	412,356.00	
工会经费和职工教育经费	61,336.98	98,869.91	125,486.75	34,720.14
其他短期薪酬		33,872.38	33,872.38	
合 计	**94,625.73**	**5,840,450.08**	**5,850,539.32**	**84,536.49**

（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
基本养老保险		96,154.94	96,154.94	
失业保险费		2,051.64	2,051.64	
企业年金缴费	-1,868.14	319,649.42	281,136.00	36,645.28
合　计	**-1,868.14**	**417,856.00**	**379,342.58**	**36,645.28**

13、应交税费

项　目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	40,738.85	183,757.26	184,814.33	39,681.78
增值税	-5,645,217.74	-37,573,587.87	205,206.86	-43,424,012.47
城市维护建设税	775.41	13,589.08	14,364.49	
教育费附加	332.32	5,823.90	6,156.22	
地方教育费附加	221.54	3,882.58	4,104.12	
企业所得税	-286,216.80	277,062.04	176,417.77	-185,572.53
印花税		278,278.90	272,123.70	6,155.20
耕地占用税		149,006.00	149,006.00	
契税		239,922.00	239,922.00	
水资源税		549.90	549.90	
车辆购置税		46,672.56	46,672.56	
车船使用税		814.52	814.52	
小　计	**-5,889,366.42**	**-36,374,229.13**	**1,300,152.47**	**-43,563,748.02**
其中：重分类至其他流动资产金额	5,942,511.77			43,609,585.00
合　计	**53,145.35**			**45,836.98**

14、其他应付款

类　别	期末余额	年初余额
应付利息	651,701.11	148,524.41
其他应付款项	48,857.17	30,240.04
合　计	**700,558.28**	**178,764.45**

（1）应付利息

项　目	期末余额	年初余额

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	651,701.11	148,524.41

（2）其他应付款项

①按款项性质列示

项　目	期末余额	年初余额
党建工作经费	48,857.17	30,240.04

②本公司无账龄超过1年的重要其他应付款项

15、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	8,248,239.46	2,480,000.00

16、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率期间（%）
信用借款	421,402,000.00	99,200,000.00	4.41-4.90
减：一年内到期的长期借款	8,248,239.46	2,480,000.00	
合　计	**413,153,760.54**	**96,720,000.00**	

借款情况说明：

1、2019年7月1日，本公司延津分公司与中国工商银行新乡支行签订编号为2019年新工银延借字第00026号的信用借款合同，借款本金20,000,000.00元，利率4.9%，借款期限2019年8月1日至2033年11月20日。截至2020年12月31日借款余额17,928,300.00元。

2、2019年9月18日，本公司延津分公司与中国工商银行新乡支行签订编号为2019年新公银延借字第00036号信用借款合同，借款本金220,000,000.00元，利率4.9%，借款期限自2019年9月26日至2033年11月20日。截至2020年12月31日借款余额78,791,700.00元。

3、2020年11月27日，本公司延津分公司与上海浦东发展银行郑州支行签订编号为760120200282106的信用借款合同，借款本金6,800,000.00万元，利率4.41%，借款期限自2020年11月27日至2034年12月21日。截至2020年12月31日，借款余额6,790,000.00元。

4、2020年本公司延津分公司与上海浦东发展银行郑州支行签订编号为7600120020281466的信用借款合同，借款本金16,000,000.00元，利率4.41%，借款期限自2020年8月18日至2034年12月21日。截至2020年12月31日，借款余额13,954,800.00元。

5、2020 年本公司延津分公司与上海浦东发展银行郑州支行签订编号 76012020281260 的信用借款合同，借款本金 36,000,000.00 元，利率 4.41%，借款期限自 2021 年 7 月 9 日至 2034 年 12 月 21 日。截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额 35,977,200.00 元。

6、2020 年 5 月 18 日，本公司延津分公司与上海浦东发展银行郑州支行签订编号 76012020280838 的信用借款合同，借款本金 55,000,000.00 元，利率为 4.41%，借款期限自 2020 年 5 月 18 日至 2034 年 12 月 31 日。截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额 49,900,000.00 元。

7、2020 年 7 月 23 日，本公司滑县分公司与中国工商银行滑县支行签订编号为 2020 年（滑县）字 00065 号信用借款合同，借款本金 110,000,000.00 元，利率 4.41%，借款期限自 2020 年 8 月 28 日至 2035 年 5 月 28 日。截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额 9,720,000.00 元。

8、2020 年 7 月 23 日，本公司滑县分公司与中国工商银行滑县支行签订编号为 2020 年（滑县）字 00064 号信用借款合同，借款本金为 245,000,000.00 元，利率 4.41%，借款期限为 2020 年 8 月 6 日至 2035 年 5 月 28 日。截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额 200,180,000.00 元。

9、2020 年 5 月 26 日，本公司滑县分公司与中国工行银行滑县支行签订编号为 2020 年（滑县）字 00036 号信用借款合同，借款本金 55,000,000.00 元，利率为 4.41%，借款期限自 2020 年 5 月 31 日至 2035 年 5 月 28 日。截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额 8,160,000.00 元。

17、租赁负债

项　目	期末余额	年初余额
租赁付款额	566,066.06	
未确认的融资费用	50,986.59	
租赁负债净额	515,079.47	

18、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
华电国际电力股份有限公司	65,000,000.00	100.00	130,000,000.00		195,000,000.00	100.00

19、盈余公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	171,444.73	489,439.78		660,884.51

20、未分配利润

项　目	本期金额	上年金额

本期年初余额	1,543,002.61	1,425,339.20
本期增加额	4,894,397.84	130,737.12
其中：本期净利润转入	4,894,397.84	130,737.12
本期减少额	489,439.78	13,073.71
其中：本期提取盈余公积数	489,439.78	13,073.71
本期期末余额	5,947,960.67	1,543,002.61

21、营业收入、营业成本

（1）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	6,685,157.53	1,581,371.64		
其他业务	5,188,679.13	4,015,955.86	5,188,679.13	5,098,531.68
合 计	**11,873,836.61**	**5,597,327.50**	**5,188,679.13**	**5,098,531.68**

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
风力发电	6,685,157.53	1,581,371.64		
小 计	**6,685,157.53**	**1,581,371.64**		
其他业务:				
受托代管	5,188,679.13	4,015,955.86	5,188,679.13	5,098,531.68
小 计	**5,188,679.13**	**4,015,955.86**	**5,188,679.13**	**5,098,531.68**
合 计	**11,873,836.61**	**5,597,327.50**	**5,188,679.13**	**5,098,531.68**

（3）营业收入分解信息

	本期发生额	
	风力发电	受托代管
主营业务收入		
其中：在某一时点确认	6,685,157.53	
其他业务收入		
受托代管		5,188,679.13

（4）履约义务的说明

对于在某一时点内履行的履约义务，本公司商品销售通常仅包含与转让商品相关的履约

义务，本公司作为主要责任人与客户签订商品销售合同，通常在商品完成交付，客户实际取得商品控制权时确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照服务履约进度按月确认收入。

（6）与剩余履约义务有关的信息

无剩余履约义务。

22、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	9,738,929.90	1,221,508.45
减：利息资本化	8,354,577.96	1,221,508.45
利息费用净额	1,384,351.94	
减：利息收入	23,765.64	12,723.10
合　计	**1,360,586.30**	**-12,723.10**

23、其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	7,973.00	
个税手续费返还	2,615.11	
合　计	**10,588.11**	

24、资产处置损益

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
固定资产处置收益	53,573.87		53,573.87

25、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
企业微信验证收入	0.14		0.14

26、所得税费用

（1）所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	295,273.15	9,862.89
递延所得税调整	-321,260.32	-20,031.36

项　目	本期发生额	上期发生额
本年汇算清缴以前年度所得税额	-18,211.11	-50,409.28
合　计	-44,198.28	-60,577.75

（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	4,850,199.56
按适定/适用税率计算的所得税费用	280,768.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,504.40
其他	-339,471.43
合　计	-44,198.28

27、借款费用

项　目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
在建工程		
1. 河南华电滑县 70MW 风电项目	2,509,505.60	4.77%
2. 河南华电新乡延津一期 40MW 风电项目	5,845,072.36	4.41%
合　计	8,354,577.96	

28、租赁

（1）作为承租人

承租人信息

项　目	金额
租赁负债的利息费用	50,986.59
计入当期损益的短期租赁费用	
低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	515,079.47
售后租回交易产生的相关损益	
其他	

（2）本公司无售后租回交易。

29、现金流量表相关事项

（1）现金流量表补充资料

项　目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	4,894,397.84	130,737.12
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、使用权资产折旧	845,770.09	42,753.60
无形资产摊销	8,104.46	16,934.04
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）	-53,573.87	
固定资产报废损失（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）	1,384,351.94	
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）	-321,260.32	-20,031.36
递延所得税负债增加（减少以"－"号填列）		
存货的减少（增加以"－"号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以"－"号填列）	-135,438,106.64	-43,823,100.00
经营性应付项目的增加（减少以"－"号填列）	126,430,730.37	44,448,941.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,249,586.13	796,235.26
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	22,194,333.12	2,980,306.40
减：现金的期初余额	2,980,306.40	257,393.71
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	19,214,026.72	2,722,912.69

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	期末余额	年初余额
一、现金	22,194,333.12	2,980,306.40

其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	22,194,333.12	2,980,306.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	22,194,333.12	2,980,306.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

2020 年 11 月 16 日，本公司与特变电工新疆新能源股份有限公司（以下简称“转让方 1”）、特变电工哈密能源有限公司（以下简称“转让方 2”）、西安吴城新能源发电有限公司签订《西安吴城新能源发电有限公司股权转让合同》，协议规定：转让方 1 以 0 元价格将其持有的西安吴城新能源发电有限公司 50%的股权转让给本公司，转让方 2 以 0 元价格将其持有的西安吴城新能源发电有限公司 10%的股权转让给本公司。2021 年 2 月 19 日，本公司向西安吴城新能源发电有限公司出资 71,280,000.00 元，股权占比 60.00%。截至 2021 年 2 月 20 日，本公司已出资完毕，并派驻执行董事兼总经理 1 名、监事 1 名。

西安吴城新能源发电有限公司于 2019 年 10 月 25 日成立，统一社会信用代码：91610131MA6TP0HH8A；注册资本：人民币 11,880 万元，注册地址：陕西省西安市高新区细柳街办上林苑四路 70 号 1 幢 1 单元 10000 室；经营范围：太阳能、风力发电工程的施工；太阳能、风力发电的设计、开发、技术咨询、技术服务、安装调试、运行维护；法定代表人：张卫中；营业期限：2019 年 10 月 25 日至无固定期限。

西安吴城新能源发电有限公司之子公司舞阳县兴舞新能源发电有限公司于 2019 年 11 月 7 日成立，统一社会信用代码：91411121MA47N7MH4H；注册资本：人民币 11,880 万元，注册地址：舞阳县吴城镇政府院内 1 号；经营范围：太阳能、风力发电项目的开发、运行、设计、建设与安装调试、技术咨询、技术服务；法定代表人：马俊华；营业期限：019 年 11 月 7 日至无固定期限。

2020 年 11 月 16 日，本公司与特变电工新疆新能源股份有限公司（以下简称“转让方 1”）、特变电工哈密能源有限公司（以下简称“转让方 2”）、西安兴武风力发电有限公司签订《西安兴武风力发电有限公司股权转让合同》，协议规定：转让方 1 以 0 元价格将其持有的西安兴武风力发电有限公司 50%的股权转让给本公司，转让方 2 以 0 元价格将其持有的西安兴武风力发电有限公司 10%的股权转让给本公司。截至 2021 年 2 月 20 日，本公司向西安兴武风力发电有限公司派驻执行董事兼总经理 1 名、监事 1 名。

西安兴武风力发电有限公司于 2019 年 10 月 17 日成立，统一社会信用代码：

91610131MA6TNBTB4J；注册资本：人民币 13,200.00 万元；注册地址：陕西省西安市高新区细柳街办上林苑四路 70 号 1 幢 1 单元 10000 室；经营范围：太阳能、风力发电项目的开发、运行、设计、建设与安装调试、技术咨询、技术服务；法定代表人：张卫中；营业期限：2019 年 10 月 17 日至无固定期限。

西安兴武风力发电有限公司之子公司武陟县兴武新能源发电有限公司于 2019 年 11 月 7 日成立，统一社会信用代码：91410823MA47N3UA7D；注册资本：人民币 13,200.00 万元；注册地址：河南省焦作市武陟县三阳乡迎宾路与 022 乡道交叉口东南 100 米；经营范围：太阳能、风力发电项目的开发、运行、设计、建设与安装调试、技术咨询、技术服务；法定代表人：马俊华；营业期限：2019 年 11 月 7 日至无固定期限。

截至 2021 年 3 月 3 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

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）	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
华电国际电力股份有限公司	济南	发电及供热	986,297.6653	100.00	100.00

本公司受最终控制方中国华电集团有限公司控制。

2、本公司无子公司、合营企业和联营企业。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
华电新乡发电有限公司	与母公司同受最终控制方控制
国电南京自动化股份有限公司	与母公司同受最终控制方控制
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心有限公司	与母公司同受最终控制方控制
南京国电南自自动化有限公司	与母公司同受最终控制方控制
华电台前光伏发电有限公司	与母公司同受最终控制方控制
华电和祥工程咨询有限公司	与母公司同受最终控制方控制
华电郑州机械设计研究院有限公司	与母公司同受最终控制方控制
执行董事、监事、财务总监	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
国电南京自动化股份有限公司	工程款	合同定价	9,965,987.72	79,614,876.00
华电和祥工程咨询有限公司	监理服务费	合同定价	1,731,132.07	518,867.92
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心有限公司	服务费	合同定价	141,509.43	141,509.43
南京国电南自自动化有限公司	工程建设	市场定价		55,663.72
南京华盾电力信息安全测评有限公司	信息网络费	合同定价		33,018.87

（2）关联托管、承包情况

公司受托管理、承包情况表

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	年度确认的托管收益/承包收益
华电河南新能源发电有限公司	华电台前光伏发电有限公司	工程项目	2020/1/1	2020/12/31	合同定价	5,500,000.00

（3）关联租赁情况

公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
华电郑州机械设计研究院有限公司	房屋	2020/8/20	2024/8/19	合同定价	47,488.97

5、关联方应收应付款项

公司应付关联方款项

科目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	国电南京自动化股份有限公司	13,971,060.00	15,897,836.00
应付账款	华电新乡发电有限公司	7,594,054.99	
应付账款	华电和祥工程咨询有限公司	300,000.00	

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

无

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十三、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司总经理办公会批准报出。

华电河南新能源发电有限公司

2021 年 3 月 3 日

统一社会信用代码
91410305326806194I

营业执照

（副 本）1-10

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　致同会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

类　　型　非公司私营企业

负 责 人　李光宇

经营范围　审计企业会计报表，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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2014年12月23日

营业期限

营业场所　河南自贸试验区郑州片区（郑东）普惠路80号绿地之窗云峰座B座2611

登记机关

2020 年 04 月 17 日

会计师事务所分所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

负 责 人：李光宇

经 营 场 所：河南自贸试验区郑州片区（郑东）普惠路80号绿地之窗云峰座B座2611

分所执业证书编号：110101564101

批准执业文号：豫财会[2014]53号

批准执业日期：2014年12月31日

证书序号：5000864

说　明

1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。

2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：河南省财政厅

二〇一五年五月八日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 李光宇

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1972-08-18

工作单位 Working unit 致同会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

身份证号码 Identity card No. 410303197208180033

http://acc.mof.gov.cn/cpaAcct/cpaAcctPrint?id=8322114581384286299648236431?

证书编号: No. of Certificate 410300010052

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 河南省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2002 年 10 月 13 日

http://acc.mof.gov.cn/cpaAcct/cpaAcctPrint?id=8322114581384286299648236431?

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 年检专用章

2020年3月30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 a CPA

同意调出，立信会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所
Agree the holder to be transferred from

（盖章） 事务所 CPAs
2016.7.26

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

致同河南分 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

2016 9 7

10

姓名 Full name 王恒
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1989-01-22
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所
身份证号码 Identity card No. 410329198901222352X

注册会计师 91600000693000000 重庆市

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.

重庆市注册会计师协会 CPA 年检专用章

2020年3月30日
/y /m /d

证书编号：310000080918
No. of Certificate

批准注册协会：重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2015 年 07 月 20 日
Date of Issuance /y /m /d

4

8

华电唐山风电有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 1-00918 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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[2021]第1-00918号

华电唐山风电有限公司：

一、审计意见

我们审计了华电唐山风电有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2020年12月31日资产负债表，2020年度利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

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。

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

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

我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇二一年三月二十二日

资产负债表

编制单位：华电唐山风电有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	480,108.42	2,714,421.12
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
☆应收款项融资			
预付款项			
其他应收款			
存货			
其中：原材料			
库存商品			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		480,108.42	2,714,421.12
非流动资产：			
☆债权投资			
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、（二）	135,515.90	218,650.77
在建工程	七、（三）	39,641,524.15	38,453,394.56
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	七、（四）		2,499.94
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	七、（五）	638,171.53	569,882.01
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		40,415,211.58	39,244,427.28
资产合计		40,895,320.00	41,958,848.40

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：华电唐山风电有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、（六）	1,013,800.00	1,647,000.00
预收款项			
☆合同负债			
应付职工薪酬			
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七、（七）		748.40
其中：应交税金	七、（七）		748.40
其他应付款	七、（八）	19,881,520.00	19,811,100.00
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		20,895,320.00	21,458,848.40
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			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计			
负 债 合 计		20,895,320.00	21,458,848.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		20,000,000.00	20,500,000.00
国家资本			
国有法人资本	七、（九）	20,000,000.00	20,500,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		20,000,000.00	20,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润			
所有者权益（或股东权益）合计		20,000,000.00	20,500,000.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		40,895,320.00	41,958,848.40

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：华电唐山风电有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用			
其中：利息费用			
利息收入			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
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			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）			
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）			
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）			
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：华电唐山风电有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
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			
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额			
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		1,734,312.70	4,276,267.23
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		500,000.00	
投资活动现金流出小计		2,234,312.70	4,276,267.23
投资活动产生的现金流量净额		-2,234,312.70	-4,276,267.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,000,000.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			6,000,000.00
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			6,000,000.00
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		-2,234,312.70	1,723,732.77
加：期初现金及现金等价物余额		2,714,421.12	990,688.35
六、期末现金及现金等价物余额		480,108.42	2,714,421.12

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：华电唐山风电有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	行次	本年金额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	1	20,500,000.00										20,500,000.00
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	20,500,000.00										20,500,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-500,000.00										-500,000.00
（一）综合收益总额	7											
（二）所有者投入和减少资本	8	-500,000.00										-500,000.00
1.所有者投入的普通股	9	-500,000.00										-500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24											
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
☆5.其他综合收益结转留存收益	31											
6.其他	32											
四、本年年末余额	33	20,000,000.00										20,000,000.00

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：华电唐山风电有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	行次	上年金额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	1	14,500,000.00										14,500,000.00
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	14,500,000.00										14,500,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	6,000,000.00										6,000,000.00
（一）综合收益总额	7											
（二）所有者投入和减少资本	8	6,000,000.00										6,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9	6,000,000.00										6,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24											
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
☆5.其他综合收益结转留存收益	31											
6.其他	32											
四、本年年末余额	33	20,500,000.00										20,500,000.00

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

华电唐山风电有限公司
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）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

华电唐山风电有限公司（以下简称“本公司”）成立于2015年5月28日,是华电国际电力股份有限公司的全资子公司。注册地址在唐山市曹妃甸区新城大街西延北侧，王凤坨南侧。截至2020年12月31日，注册资本为人民币2,000.00万元，实收资本2,000.00万元。法定代表人为李海鹏，企业统一社会信用代码为91130230336317626M。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

对风力发电项目的投资、建设、运营；提供电力项目咨询和相关服务。

（三）母公司以及集团总部的名称。

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

（四）营业期限。

本公司的营业期限自2015年5月28日至2045年5月27日。

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。

本公司于2018年1月1日起执行财政部2017年颁布的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”），以及《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四个准则以下统称“新金融工具准则”），本公司于2019年1月1日起执行财政部2018年颁布的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司财务报表按照《企业会计准则-基本准则》、新收入准则、新金融工具准则、新租赁准则和其他具体会计准则等规定进行编制。

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 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一)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。

(二)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三)记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四)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。

(五)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）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

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。

（2）金融负债

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

② 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）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。

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，且未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。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(六)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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（含应收票据及应收账款、其他应收款）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、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有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，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加，采用简化方法，即按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

2.应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

3.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。

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）。

(七)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、值易耗品等。

2.发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

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。

(八) 合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(九)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输工具、其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	6-10	3.00	9.70-16.17
其他	5-18	0.00	5.56-20.00

(十)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。

(十一) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个

月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十二）无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
计算机软件	5	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

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为：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；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的使用寿命进行复核，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。

（十三）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模

式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十四）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十五）职工薪酬

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

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

3.其他长期职工福利

本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，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十六）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2.政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予

以确认。

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（十八）租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。该成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

（十九）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相

关联计划的一部分；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十）运用会计政策过程中所作出的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用附注四所描述的会计政策中，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的，实际的结果可能与本公司的估计存在差异。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。本公司会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值做出重大调整的关键假设和不确定性如下：

（1）长期资产减值

本公司在资产负债表日对固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等其他长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。 可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本公司不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，因此不能可靠准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。

（2）应收账款减值

本公司在资产负债表日复核按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。本公司根据应收款项的账龄、债务人的信用情况及以往冲销的经验为基准做出估计。如果债务人信用状况恶化，实际坏账可能会高于估计额。

（3）固定资产、无形资产的折旧和摊销

本公司对固定资产和使用寿命确定的无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期复核相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

本公司递延所得税资产的确认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。本公司在估计未来期间能否获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关发电量/发热量，售价和相关经营成本的预测等。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间调整递延所得税资产的账面价值及所得税费用。

（5）使用寿命不确定的无形资产

本公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。本公司的使用寿命不确定的无形资产主要为没有使用期限的行政划拨土地使用权。本公司定期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如有证据表明无形资产使用寿命是有限的，以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对摊销费用进行调整。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一)主要会计政策变更说明

无。

(二)主要会计估计变更说明

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二)税收优惠及批文

无。

(三)其他需说明事项

无。

七、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项　　目	期末余额	年初余额

项　　目	期末余额	年初余额
银行存款	480,108.42	2,714,421.12
合　　计	480,108.42	2,714,421.12

(二)固定资产

项　目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	135,515.90	218,650.77
固定资产清理		
合　计	135,515.90	218,650.77

1. 固定资产情况

项　　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	1,010,934.53			1,010,934.53
其中：土地资产	——	——	——	——
运输工具	866,851.90			866,851.90
其他	144,082.63			144,082.63
二、累计折旧合计	792,283.76	83,134.87		875,418.63
其中：土地资产	——	——	——	——
运输工具	688,171.30	67,668.95		755,840.25
其他	104,112.46	15,465.92		119,578.38
三、固定资产账面净值合计	218,650.77			135,515.90
其中：土地资产	——	——	——	——
运输工具	178,680.60			111,011.65
其他	39,970.17			24,504.25
四、减值准备合计				
其中：土地资产	——	——	——	——
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	218,650.77	——	——	135,515.90
其中：土地资产	——	——	——	——
运输工具	178,680.60	——	——	111,011.65
其他	39,970.17	——	——	24,504.25

(三)在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	39,641,524.15		39,641,524.15	38,453,394.56		38,453,394.56
合　计	39,641,524.15		39,641,524.15	38,453,394.56		38,453,394.56

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额	工程进度（%）	本期利息资本化金额	资金来源
河北曹妃甸海上风电		32,788,725.27	285,021.64			33,073,746.91			自筹
华电抚宁背压热电联产项目		4,845,509.70	412,278.88			5,257,788.58			自筹
华电曹妃甸重工屋顶光伏		819,159.59				819,159.59			自筹
河北华电秦皇岛抚宁风电			490,829.07			490,829.07			自筹
合　计		38,453,394.56	1,188,129.59			39,641,524.15			

(四)无形资产

1.无形资产分类

项　　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	25,000.00			25,000.00
其中：计算机软件	25,000.00			25,000.00
二、累计摊销额合计	22,500.06	2,499.94		25,000.00
其中：计算机软件	22,500.06	2,499.94		25,000.00
三、无形资产减值准备合计				
其中：计算机软件				
四、无形资产账面价值合计	2,499.94	——	——	
其中：计算机软件	2,499.94	——	——	

(五)其他非流动资产

项　　目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	638,171.53	569,882.01
合　　计	638,171.53	569,882.01

(六)应付账款

账　　龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	79,800.00	1,635,000.00
1至2年（含2年）	934,000.00	
2至3年（含3年）		
3年以上		12,000.00
合　　计	1,013,800.00	1,647,000.00

账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国电力工程顾问集团华北电力设计院有限公司	896,000.00	未达合同付款条件
合　　计	896,000.00	——

(七)应交税费

税　　种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税		240.00	240.00	
车船税		3,960.00	3,960.00	
印花税	748.40	381.00	1,129.40	
合　　计	748.40	4,581.00	5,329.40	

(八)其他应付款

项　　目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		

项　目	期末余额	年初余额
其他应付款项	19,881,520.00	19,811,100.00
合　计	19,881,520.00	19,811,100.00

1. 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项　目	期末余额	年初余额
工程款	19,811,100.00	19,811,100.00
应付设备质保金	20,970.00	
其他应付款-车辆维修费	49,450.00	
合　计	19,881,520.00	19,811,100.00

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
华电国际电力股份有限公司	19,811,100.00	工程前期费，暂未结算
合　计	19,811,100.00	——

（九）实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合　计	20,500,000.00	100.00		500,000.00	20,000,000.00	100.00
华电国际电力股份有限公司	20,500,000.00	100.00		500,000.00	20,000,000.00	100.00

（十）现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项　目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
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）		
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）		

项　　目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		
其他		
经营活动产生的现金流量净额		
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	480,108.42	2,714,421.12
减：现金的年初余额	2,714,421.12	990,688.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,234,312.70	1,723,732.77

2. 现金及现金等价物的构成

项　　目	期末余额	年初余额
一、现金	480,108.42	2,714,421.12
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	480,108.42	2,714,421.12
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	480,108.42	2,714,421.12
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

八、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
华电国际电力股	济南市	电力资源开发	986,297.67 万元	100.00	100.00

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
份有限公司					

（二）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	年初余额
其他应付款	华电国际电力股份有限公司	19,811,100.00	19,811,100.00

华电唐山风电有限公司

二〇二一年三月二十二日

第 10 页至第 29 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人　　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：_____

华电翁牛特旗风电有限公司

二〇二〇年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所

目　录

审计报告	1-3
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
资产减值准备情况表	7
财务报表附注	8-38

本报告防伪标识号码为：202103265，可登陆 www.jlicpa.org.cn 查询

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
吉林分所
中国长春市南湖大路 518 号鸿城国际
商务大厦 B 座 10 层邮编 130022
电话 0431 89203088
传真 0431 89203788

审计报告

真证报告 JLCPA 防伪标识 吉林省注册会计师协会监制 2021

致同审字（2021）第 220FC0031 号

华电翁牛特旗风电有限公司：

一、审计意见

我们审计了华电翁牛特旗风电有限公司（以下简称翁旗公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表、2020 年 12 月 31 日的资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了翁旗公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

翁旗公司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，管理层负责评估翁旗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翁旗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督翁旗公司的财务报告过程。

本报告防伪标识号码为：202103265，可登陆 www.jlicpa.org.cn 查询

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对翁旗公司的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翁旗公司不能持续经营。

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

本报告防伪标识号码为：202103265，可登陆 www.jlicpa.org.cn 查询

Grant Thornton
致同

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。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）吉林分所

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·长春

二〇二一年三月十日

资 产 负 债 表

2020年12月31日

编制单位：华电翁牛特旗风电有限公司　　金额单位：元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	1,941,212.35	13,410,780.77
☆交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	990,000.00	
☆应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	七、3	1,000.00	3,000.00
其中：应收股利			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、4	6,117,749.14	2,391,206.17
流动资产合计		**9,049,961.49**	**15,804,986.94**
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	七、5	326,058,290.27	22,234,251.22
其中：固定资产原价		329,225,754.25	24,555,445.27
累计折旧		3,167,463.98	2,321,194.05
固定资产减值准备			
在建工程	七、6		159,177,632.77
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	七、7	4,590,421.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、8	131,415.93	
其他非流动资产	七、9	23,772,919.19	14,026,672.52
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		**354,553,046.86**	**195,438,556.51**
资　产　总　计		**363,603,008.35**	**211,243,543.45**

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：华电翁牛特旗风电有限公司　　金额单位：元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
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	七、10	86,724,285.90	20,096,731.64
预收款项			
☆合同负债			
应付职工薪酬	七、11	23,534.91	7,600.85
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七、12	221,466.29	63,673.84
其中：应交税金		1,091,375.54	
其他应付款	七、13	5,264,146.36	262,633.84
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、14	8,850,000.00	2,220,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		**101,083,433.46**	**22,650,640.17**
非流动负债：			
长期借款	七、15	194,208,949.96	140,400,000.00
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			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		**194,208,949.96**	**140,400,000.00**
负 债 合 计		**295,292,383.42**	**163,050,640.17**
所有者权益：			
实收资本	七、16	67,000,000.00	47,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		67,000,000.00	47,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额		67,000,000.00	47,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七、17	131,062.50	119,290.33
其中：法定公积金		131,062.50	119,290.33
任意公积金			
未分配利润	七、18	1,179,562.43	1,073,612.95
所有者权益合计		**68,310,624.93**	**48,192,903.28**
负债和所有者权益总计		**363,603,008.35**	**211,243,543.45**

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利 润 表

2020年度

编制单位：华电翁牛特旗风电有限公司　　金额单位：元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、19	**1,742,944.91**	**1,738,983.69**
其中：营业收入		1,742,944.91	1,738,983.69
二、营业总成本		**953,487.97**	**927,730.32**
其中：营业成本	七、19	787,750.37	761,992.72
税金及附加		165,737.60	165,737.60
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用			
其中：利息费用			
利息收入			
汇兑净损失（净收益以"－"号填列）			
其他			
加：其他收益	七、20	23.88	
投资收益（损失以"－"号填列）			
公允价值变动收益（损失以"－"号填列）			
☆信用减值损失（损失以"－"号填列）			
资产减值损失（损失以"－"号填列）			
资产处置收益（损失以"-"号填列）			
三、营业利润（亏损以"－"号填列）		**789,480.82**	**811,253.37**
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出	七、21	287,308.50	5,616.00
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		**502,172.32**	**805,637.37**
减：所得税费用	七、22	384,450.67	313,743.36
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		**117,721.65**	**491,894.01**
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		117,721.65	491,894.01
2.终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
七、综合收益总额		**117,721.65**	**491,894.01**

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现 金 流 量 表

2020年度

编制单位：华电翁牛特旗风电有限公司　　金额单位：元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
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		1,899,835.31	1,108,222.50
经营活动现金流入小计		**1,899,835.31**	**1,108,222.50**
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金			
支付的各项税费		530,009.98	450,744.22
支付其他与经营活动有关的现金		287,308.50	
经营活动现金流出小计		**817,318.48**	**450,744.22**
经营活动产生的现金流量净额		**1,082,516.83**	**657,478.28**
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			48,403.15
投资活动现金流入小计			**48,403.15**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,987,089.82	126,357,825.55
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			5,616.00
投资活动现金流出小计		**84,987,089.82**	**126,363,441.55**
投资活动产生的现金流量净额		**-84,987,089.82**	**-126,315,038.40**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	32,000,000.00
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		62,658,949.96	112,560,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**82,658,949.96**	**144,560,000.00**
偿还债务支付的现金		2,220,000.00	2,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,003,945.39	3,316,960.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**10,223,945.39**	**5,536,960.28**
筹资活动产生的现金流量净额		**72,435,004.57**	**139,023,039.72**
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	七、25	**-11,469,568.42**	**13,365,479.60**
加：期初现金及现金等价物余额		13,410,780.77	45,301.17
六、期末现金及现金等价物余额		**1,941,212.35**	**13,410,780.77**

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：华电翁牛特旗风电有限公司　　2020年度

项目	行次	本年金额										
		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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
栏次	——	1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12
一、上年年末余额	1	**47,000,000.00**								**119,290.33**	**1,073,612.95**	**48,192,903.28**
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	**47,000,000.00**								**119,290.33**	**1,073,612.95**	**48,192,903.28**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	**20,000,000.00**								**11,772.17**	**105,949.48**	**20,117,721.65**
（一）综合收益总额	7										117,721.65	117,721.65
（二）所有者投入和减少资本	8	20,000,000.00										20,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9	20,000,000.00										20,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16									11,772.17	-11,772.17	
1.提取盈余公积	17									11,772.17	-11,772.17	
其中：法定公积金	18									11,772.17	-11,772.17	
任意公积金	19											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者的分配	24											
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本	27											
2.盈余公积转增资本	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
☆5.其他综合收益结转留存收益	31											
6.其他	32											
四、本年年末余额	33	**67,000,000.00**								**131,062.50**	**1,179,562.43**	**68,310,624.93**

企业负责人：　　**主管会计工作负责人：**

所有者权益变动表(续)

编制单位：华电翁牛特旗风电有限公司　　2020年度

项目	行次	上年金额										
		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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
栏次	——	13	14	15	16	17	18	19	20	21	23	24
一、上年年末余额	1	**15,000,000.00**								**70,100.93**	**630,908.34**	**15,701,009.27**
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	**15,000,000.00**								**70,100.93**	**630,908.34**	**15,701,009.27**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	6	**32,000,000.00**								**49,189.40**	**442,704.61**	**32,491,894.01**
（一）综合收益总额	7										491,894.01	491,894.01
（二）所有者投入和减少资本	8	32,000,000.00										32,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9	32,000,000.00										32,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16									49,189.40	-49,189.40	
1.提取盈余公积	17									49,189.40	-49,189.40	
其中：法定公积金	18									49,189.40	-49,189.40	
任意公积金	19											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者的分配	24											
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本	27											
2.盈余公积转增资本	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
☆5.其他综合收益结转留存收益	31											
6.其他	32											
四、本年年末余额	33	**47,000,000.00**								**119,290.33**	**1,073,612.95**	**48,192,903.28**

企业负责人：　　主管会计工作负责人：

资产减值准备情况表

编制单位：华电翁牛特旗风电有限公司　　2020年12月31日　　金额单位：元

项　　目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项　　目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏　　次	——	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	补充资料：	——	12
一、坏账准备	1												一、政策性挂账	21	
二、存货跌价准备	2												二、当年处理以前年度损失和挂账	22	
☆三、合同资产减值准备	3												其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	23	
四、持有待售资产减值准备	4														
☆五、债权投资减值准备	5														
六、可供出售金融资产减值准备	6														
七、持有至到期投资减值准备	7														
八、长期股权投资减值准备	8														
九、投资性房地产减值准备	9														
十、固定资产减值准备	10														
十一、在建工程减值准备	11														
十二、生产性生物资产减值准备	12														
十三、油气资产减值准备	13														
☆十四、使用权资产减值准备	14														
十五、无形资产减值准备	15														
十六、商誉减值准备	16														
☆十七、合同取得成本减值准备	17														
☆十八、合同履约成本减值准备	18														
十九、其他减值准备	19														
合　　计	20														

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

华电翁牛特旗风电有限公司（以下简称本公司），与 2015 年 12 月 10 日工商行政管理局领取了统一社会信用代码为 91150426MA0MWGM05M 的营业执照。注册地址：内蒙古自治区赤峰市翁牛特旗乌丹镇古城街中段桂名园 1 号楼第 8 号厅，2020 年 6 月 17 日注册资本由 500 万元变更为 7359 万元。法定代表人：吕向翌。

本公司所属行业：风力发电。

企业法人营业执照规定经营范围：风力发电；太阳能发电项目投资、开发、建设；风力发电、太阳能发电项目咨询；电力生产供应；房屋租赁。主要经营活动包括：电力生产与销售。公司提供的主要产品或服务包括：风力发电及销售。

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司总经理办公会于 2021 年 3 月 10 日批准报出。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称"企业会计准则"）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、现金及现金等价物

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

5、金融工具

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）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;

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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，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，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、20。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收国有企业客户

应收账款组合 2：应收中央企业客户

应收账款组合 3：应收关联方

应收账款组合 4：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征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：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收代垫款

其他应收款组合 3：应收其他款项

其他应收款组合 4：应收内部往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公

司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）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。

6、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

7、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	5-35年	5.00	2.11-19.00
机器设备	7-30年	5.00	3.17-13.57
运输工具	6-10年	5.00	9.50-15.83
其他设备	6-20年	5.00	4.75-16.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、12。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

8、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、12。

9、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

10、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、12。

11、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预

期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	20 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、12。

12、资产减值

本公司对固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中"重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动"部分计入当期损益或相关资产成本。

14、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

15、收入的确认原则

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、5（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在"合同资产"或"其他非流动资产"项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在"合同负债"或"其他非流动负债"项目中列示。

（2）具体方法

本公司电力收入确认的具体方法如下：

电力供应至电厂所在地的电网公司时确认。

16、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称"与合同成本有关的资产"）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在"存货"项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在"其他非流动资产"项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在"其他流动资产"项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在"其他非流动资产"项目中列示。

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

18、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

19、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、10。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

其他设备

运输设备

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

20、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一

层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

无。

（二）会计估计变更

无。

（三）前期重大差错更正

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	9
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）优惠税负及批文

无。

七、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	1,941,212.35	13,410,780.77

2、应收账款

账龄	期末余额
6 个月以内	990,000.00
小计	**990,000.00**
减：坏账准备	
合计	**990,000.00**

（1）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	990,000.00				990,000.00					
其中：										
应收中央企业客户	990,000.00				990,000.00					

期末，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：应收中央企业客户

	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6 个月以内	990,000.00		

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
国网内蒙古东部电力有限公司	990,000.00	100.00	

3、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款项	1,000.00	3,000.00

（1）其他应收款项

①其他应收款项按账龄披露

账龄	期末数	年初数
6 个月以内	1,000.00	3,000.00

②其他应收款项按款项性质披露

项目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	1,000.00		1,000.00	3,000.00		3,000.00

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
其他	1,000.00			1,000.00	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款项。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款项。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
王晓娟	押金	1,000.00	6个月以内	100.00	

4、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	6,117,719.46	2,391,176.49
待认证进项税额	29.68	29.68
合计	**6,117,749.14**	**2,391,206.17**

5、固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	326,058,290.27	22,234,251.22

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	24,555,445.27	304,670,308.98		329,225,754.25
其中：房屋、建筑物	24,062,928.00	44,998,387.97		69,061,315.97
机器设备		258,283,826.08		258,283,826.08
运输工具	351,282.76			351,282.76
其他	141,234.51	1,388,094.93		1,529,329.44
二、累计折旧合计	2,321,194.05	846,269.93		3,167,463.98
其中：房屋、建筑物	2,285,978.00	761,992.72		3,047,970.72
机器设备				
运输工具	27,809.88	55,619.76		83,429.64
其他	7,406.17	28,657.45		36,063.62

三、固定资产账面净值合计	22,234,251.22	326,058,290.27
其中：房屋、建筑物	21,776,950.00	66,013,345.25
机器设备		258,283,826.08
运输工具	323,472.88	267,853.12
其他	133,828.34	1,493,265.82
四、固定资产减值准备合计		
五、固定资产账面价值合计	22,234,251.22	326,058,290.27
其中：房屋、建筑物	21,776,950.00	66,013,345.25
机器设备		258,283,826.08
运输工具	323,472.88	267,853.12
其他	133,828.34	1,493,265.82

（2）未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼	21,014,957.28	正在办理

6、在建工程

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
在建工程				149,391,009.77		149,391,009.77
工程物资				9,786,623.00		9,786,623.00
合计				**159,177,632.77**		**159,177,632.77**

（1）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
翁牛特旗高家梁4.95万千瓦风电项目				149,391,009.77		149,391,009.77
合计				**149,391,009.77**		**149,391,009.77**

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
翁牛特旗高家梁 4.95万千瓦风电项目	367,971,700.00	149,391,009.77	159,914,685.11	304,670,308.98	4,635,385.90	

重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	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
翁牛特旗高家梁 4.95 万千瓦风电项目	100.00	100.00	15,032,858.98	8,088,485.01	4.41-4.65	借款

（2）工程物资

项目	期末余额	年初余额
预付设备款		9,786,623.00

7、无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计		4,609,628.25		4,609,628.25
其中：土地使用权		4,609,628.25		4,609,628.25
二、累计摊销合计		19,206.78		19,206.78
其中：土地使用权		19,206.78		19,206.78
三、无形资产减值准备合计				
四、账面价值合计				4,590,421.47
其中：土地使用权				4,590,421.47

8、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
试运行收入	131,415.93	876,106.19		

9、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
进项税额	23,772,919.19	14,026,672.52

10、应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	84,291,839.90	20,096,731.64
1 至 2 年（含 2 年）	2,432,446.00	
合计	**86,724,285.90**	**20,096,731.64**

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湘电风能有限公司	32,550,234.40	未达到支付条件

11、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
短期薪酬	7,600.85	1,179,403.34	1,163,469.28	23,534.91
离职后福利-设定提存计划		55,060.62	55,060.62	
合计	**7,600.85**	**1,234,463.96**	**1,218,529.90**	**23,534.91**

（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
工资、奖金、津贴和补贴		977,942.14	977,942.14	
职工福利费		30,085.54	30,085.54	
社会保险费		73,665.24	66,475.50	7,189.74
其中：医疗保险费		73,230.57	66,040.83	7189.74
工伤保险费		434.67	434.67	
住房公积金		70,197.60	70,197.60	
工会经费和职工教育经费	7,600.85	19,558.83	10,814.51	16,345.17
其他短期薪酬		7,953.99	7,953.99	
合计	**7,600.85**	**1,179,403.34**	**1,163,469.28**	**23,534.91**

（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
基本养老保险		6,578.58	6,578.58	
失业保险费		187.08	187.08	
企业年金缴费		48,294.96	48,294.96	
合计		**55,060.62**	**55,060.62**	

12、应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	41,996.31	515,866.60	364,272.38	193,590.53
个人所得税	10,503.03	11,914.33	3,533.91	18,883.45
印花税	11,174.50	18,734.70	21,793.00	8,116.20
水利建设基金		876.11		876.11
耕地占用税		309,254.00	309,254.00	
房产税		164,429.00	164,429.00	
契税		60,315.00	60,315.00	
土地使用税		9,985.80	9,985.80	
合计	**63,673.84**	**1,091,375.54**	**933,583.09**	**221,466.29**

13、其他应付款

类别	期末余额	年初余额
应付利息	286,113.46	201,573.84
其他应付款项	4,978,032.90	61,060.00
合计	**5,264,146.36**	**262,633.84**

（1） 应付利息

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	286,113.46	201,573.84

（3）其他应付款项

①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
保证金	4,606,999.88	51,060.00
代垫款	326,343.33	
其他	44,689.69	10,000.00
合计	**4,978,032.90**	**61,060.00**

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
内蒙古东润能源科技有限公司	36,760.00	未达到付款条件
北京创想联合科技有限公司	14,300.00	未达到付款条件
合计	**51,060.00**	

14、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	8,850,000.00	2,220,000.00

15、长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率期间（%）
质押借款	203,058,949.96	142,620,000.00	4.41-4.65
小计	**203,058,949.96**	**142,620,000.00**	**4.41-4.65**
减：一年内到期的长期借款	8,850,000.00	2,220,000.00	
合计	**194,208,949.96**	**140,400,000.00**	**4.41-4.65**

质押借款情况

贷款单位	借款本金	借款日	到期日	借款利率（%）	借款用途	质押物
国家开发银行股份有限公司	3,940,000.00	2020-08-20	2037-03-21	4.65		
国家开发银行股份有限公司	17,050,000.00	2020-07-10	2037-03-21	4.65		
国家开发银行股份有限公司	6,332,000.00	2020-07-01	2037-03-21	4.65		
国家开发银行股份有限公司	8,700,000.00	2020-04-24	2037-03-21	4.65		
国家开发银行股份有限公司	11,000,000.00	2020-01-13	2037-03-21	4.65		
国家开发银行股份有限公司	10,560,000.00	2019-12-16	2037-03-21	4.65		
国家开发银行股份有限公司	10,000,000.00	2019-11-25	2037-03-21	4.65		
国家开发银行股份有限公司	30,000,000.00	2019-10-10	2037-03-21	4.65	基建项目贷款	电费收费权及其项下全部收益作质押担保
国家开发银行股份有限公司	10,000,000.00	2019-09-17	2037-03-21	4.65		
国家开发银行股份有限公司	24,000,000.00	2019-07-01	2037-03-21	4.65		
国家开发银行股份有限公司	8,000,000.00	2019-07-01	2037-03-21	4.65		
国家开发银行股份有限公司	20,000,000.00	2019-03-21	2037-03-21	4.445		
国家开发银行股份有限公司	12,100,000.00	2016-12-12	2031-11-17	4.65		
国家开发银行股份有限公司	15,740,000.00	2016-11-18	2031-11-17	4.65		
中国建设银行股份有限公司通辽分行	11,199,813.66	2020-12-16	2032-10-20	4.41		
中国建设银行股份有限公司通辽分行	4,437,136.30	2020-11-27	2032-10-20	4.41		
合计	**203,058,949.96**					

16、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
华电国际电力股份有限公司	47,000,000.00	100.00	20,000,000.00		67,000,000.00	100.00

17、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	119,290.33	11,772.17		131,062.50

注：法定盈余公积金按净利润的 10.00%计提

18、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	1,073,612.95	630,908.34
本期增加额	117,721.65	491,894.01
其中：本期净利润转入	117,721.65	491,894.01
本期减少额	11,772.17	49,189.40

其中：本期提取盈余公积数	11,772.17	49,189.40
本期期末余额	1,179,562.43	1,073,612.95

19、营业收入、营业成本

（1）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
其他业务	1,742,944.91	787,750.37	1,738,983.69	761,992.72

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
售电收入		25,757.65		
其他业务:				
资产出租（房租）	1,742,944.91	761,992.72	1,738,983.69	761,992.72
合计	**1,742,944.91**	**787,750.37**	**1,738,983.69**	**761,992.72**

20、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	23.88	

21、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
对外捐赠支出	250,000.00		250,000.00
税收滞纳金、罚款及其他行政罚没支出	37,308.50	5,616.00	37,308.50
合计	**287,308.50**	**5,616.00**	**287,308.50**

22、所得税费用

（1）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	515,866.60	313,743.36
递延所得税调整	-131,415.93	
合计	**384,450.67**	**313,743.36**

（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	502,172.32
按适用税率计算的所得税费用	125,543.08
调整以前期间所得税的影响	190,498.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	68,409.41
合计	**384,450.67**

23、借款费用

项目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
一、在建工程		
翁牛特旗高家梁风电场 4.95 万千瓦风电项目	8,088,485.01	4.41%-4.65%

24、租赁

（1）作为出租人

①经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	1,742,944.91

25、现金流量表相关事项

（1）现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	117,721.65	491,894.01
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧	761,992.72	761,992.72
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）		
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）	-131,415.93	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		

经营性应收项目的减少（增加以"－"号填列）	-988,000.00	3,000.00
经营性应付项目的增加（减少以"－"号填列）	1,322,218.39	-599,408.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,082,516.83	657,478.28
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	1,941,212.35	13,410,780.77
减：现金的期初余额	13,410,780.77	45,301.17
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	-11,469,568.42	13,365,479.60

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,941,212.35	13,410,780.77
其中：可随时用于支付的银行存款	1,941,212.35	13,410,780.77
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,941,212.35	13,410,780.77

八、或有事项

1、或有负债

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2021 年 3 月 10 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

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）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
华电国际电力股份有限公司	山东省济南市	电力企业	986,297.67	100.00	100.00

本公司的最终控制方为中国华电集团有限公司。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
华电国际山东信息管理有限公司	同一母公司控制	91370000788496194W
内蒙古华电蒙东能源有限公司	同一母公司控制	91150500674381524U
华电科左中旗风电有限公司	同一母公司控制	9115052169590532 3K
华电国际项目管理有限公司	同一母公司控制	913700007600056 3XK
国电南京自动化股份有限公司	同一最终控制方	913201007162522468
华电重工机械有限公司	同一最终控制方	91120113761250792P
华电电力科学研究院	同一最终控制方	91330000742903970F

3、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例%	金额(万元）	占同类交易金额的比例%
华电重工机械有限公司	设备款	协议价	2,596.18	100.00	1,651.04	100.00
国电南京自动化股份有限公司	设备款	协议价	587.61	100.00	230.09	100.00
华电国际山东信息管理有限公司	信息管理费	协议价	26.42	100.00	26.42	100.00
华电电力科学研究院	技术服务	协议价	17.92	100.00		
华电国际项目管理有限公司	项目管理费	协议价			26.42	100.00

（2）关联租赁情况

A、公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
本公司	华电科左中旗风电有限公司	房屋建筑物	2017-12-10	2022-12-09	协议价	198,772.55
本公司	内蒙古华电蒙东能源有限公司	房屋建筑物	2017-12-10	2022-12-09	协议价	1,544,172.36

4、关联方应收应付款项

（1）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	华电重工机械有限公司	14,398,077.24	1,858,992.82
应付账款	国电南京自动化股份有限公司	4,763,274.34	

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使所有者权益最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形式以及相关资产的风险性的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配或通过债转股等以降低债务。

本公司不受外部强制性资本要求约束，利用资产负债率监控资本。2020 年度和 2019 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司按照年末负债总额除以年末资产总额的计算得出的资产负债率列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债率	81.21%	77.19%

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十三、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司总经理办公会于 2021 年 3 月 10 日批准报出。

华电翁牛特旗风电有限公司

2021 年 3 月 10 日

营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码 91220102050506085M

名　称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
类　型	特殊普通合伙企业分支机构
营业场所	长春市南关区南湖大路鸿城国际3号楼B座10层1005号房
负 责 人	吴洋
成立日期	2012年07月27日
营业期限	2012年07月27日至2032年07月20日
经营范围	审计企业报表，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，出具相关报告；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(国家法律法规禁止的项目不得经营，需专项审批的项目应经审批后方可从事经营活动)**

登记机关

年　月　日

2016　03　22

企业应当于每年1月1日至6月30日通过“企业信用信息公示系统”（网址：www.ccgs.gov.cn）向工商行政管理机关报告；自即时信息产生之日起20个工作日内予以公示

企业信用信息公示系统网址：　国家工商行政管理总局监制

证书序号：5000389

会计师事务所分所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所

负 责 人：吴洋

经营场所：长春市南关区南湖大路与胜利路国际3号楼B座19层1905号房

分所执业证书编号：11010156220l

批准执业文号：吉财注〔2001〕267号

批准执业日期：2001年08年14日

说　明

1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。

2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：吉林省财政厅

二〇一九年 七月 二十日

中华人民共和国财政部制

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

姓　名 Full name　吴萍
性　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1962-10-23
工作单位 Working unit　致同会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
身份证号码 Identity card No.　220104621023313

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.

吉林省注册会计师协会
2015年度任职资格检查合格

2013年1月28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.

吉林省注册会计师协会
2020年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
2019年度任职资格检查合格

年 月 日

吉林省注册会计师协会
2018年度任职资格检查合格

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 高颖

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1975-08-26

工作单位 Working unit 致同会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所

身份证号码 Identity card No. 220202197508263327

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.

吉林省注册会计师协会
2015年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
2014年度任职资格检查合格

2013 年 3 月 13 日
/y /m /d

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.

吉林省注册会计师协会
2020年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
2019年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
2018年度任职资格检查合格

年 月 日
/y /m /d

山西华电平鲁新能源有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 1-02077 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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[2021]第 1-02077 号

山西华电平鲁新能源有限公司：

一、审计意见

我们审计了山西华电平鲁新能源有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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

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。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中 国 · 北 京　　中国注册会计师：

二〇二一年三月二十日

资产负债表

编制单位：山西华电平鲁新能源有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	17,197,431.37	9,864,441.79
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、（二）	14,180,760.00	
☆应收款项融资			
预付款项	七、（三）	147,904.09	13,000.00
其他应收款	七、（四）	15,000.00	15,000.00
存货			
其中：原材料			
库存商品			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（五）	14,805,545.83	
流动资产合计		46,346,641.29	9,892,441.79
非流动资产：			
☆债权投资			
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、（六）	666,843,174.75	332,628.32
在建工程	七、（七）		338,810,899.92
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	七、（八）	41,628,147.64	836,554.42
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		708,471,322.39	339,980,082.66
资产合计		754,817,963.68	349,872,524.45

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：山西华电平鲁新能源有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、（九）	80,504,067.80	64,477,734.19
预收款项			
☆合同负债			
应付职工薪酬	七、（十）	102,531.08	39,876.64
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七、（十一）	67,855.05	52,044.02
其中：应交税金	七、（十一）	67,855.05	52,044.02
其他应付款	七、（十二）	855,980.53	1,222,869.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、（十三）	16,680,502.85	
其他流动负债			
流动负债合计		98,210,937.31	65,792,524.45
非流动负债：			
长期借款	七、（十四）	470,238,505.15	280,480,000.00
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			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		470,238,505.15	280,480,000.00
负 债 合 计		568,449,442.46	346,272,524.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		181,600,000.00	3,600,000.00
国家资本			
国有法人资本	七、（十五）	181,600,000.00	3,600,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		181,600,000.00	3,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七、（十六）	476,852.12	
其中：法定公积金	七、（十六）	476,852.12	
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润	七、（十七）	4,291,669.10	-
所有者权益（或股东权益）合计		186,368,521.22	3,600,000.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		754,817,963.68	349,872,524.45

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：山西华电平鲁新能源有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七、（十八）	8,130,265.49	
减：营业成本	七、（十八）	1,908,773.07	
税金及附加			
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用	七、（十九）	1,452,971.20	
其中：利息费用	七、（十九）	1,486,920.34	
利息收入	七、（十九）	34,540.64	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
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			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,768,521.22	
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,768,521.22	
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,768,521.22	
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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		4,768,521.22	
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：山西华电平鲁新能源有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
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			
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金		584,170.65	
支付给职工及为职工支付的现金		1,393,583.55	
支付的各项税费		30,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流出小计		2,007,754.20	
经营活动产生的现金流量净额		-2,007,754.20	
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		34,540.64	203,066.24
投资活动现金流入小计		34,540.64	203,066.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		214,040,240.25	92,686,402.24
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		214,040,240.25	92,686,402.24
投资活动产生的现金流量净额		-214,005,699.61	-92,483,336.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		178,000,000.00	3,600,000.00
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		92,832,608.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		270,832,608.00	103,600,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,486,164.61	1,252,222.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		47,486,164.61	1,252,222.21
筹资活动产生的现金流量净额		223,346,443.39	102,347,777.79
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		7,332,989.58	9,864,441.79
加：期初现金及现金等价物余额		9,864,441.79	
六、期末现金及现金等价物余额		17,197,431.37	9,864,441.79

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：山西华电平鲁新能源有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	行次	本年金额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	1	3,600,000.00										3,600,000.00
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	3,600,000.00										3,600,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	178,000,000.00								476852.12	4291669.1	182,768,521.22
（一）综合收益总额	7										4,768,521.22	4,768,521.22
（二）所有者投入和减少资本	8	178,000,000.00										178,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9	178,000,000.00										178,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16									476852.12	-476852.12	
1.提取盈余公积	17									476,852.12	-476,852.12	
其中：法定公积金	18									476,852.12	-476,852.12	
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24											
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
☆5.其他综合收益结转留存收益	31											
6.其他	32											
四、本年年末余额	33	181,600,000.00								476,852.12	4,291,669.10	186,368,521.22

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：山西华电平鲁新能源有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	行次	上年金额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	1											
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	-										
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	3600000										3,600,000.00
（一）综合收益总额	7											
（二）所有者投入和减少资本	8	3600000										3,600,000.00
1.所有者投入的普通股	9	3,600,000.00										3,600,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24											
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
☆5.其他综合收益结转留存收益	31											
6.其他	32											
四、本年年末余额	33	3,600,000.00										3,600,000.00

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

山西华电平鲁新能源有限公司
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

山西华电平鲁新能源有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2018 年 07 月 27 日在朔州市工商行政管理局平鲁分局登记成立，是华电国际电力股份有限公司投资设立的全资子公司。统一社会信用代码为 91140603MAOK5PKU37。截至 2020 年 12 月 31 日，实收资本为人民币 18,160.00 万元。本公司最终控制方为中国华电集团有限公司。

法定代表人：张国新

注册地址：朔州平鲁区建设北路路东（四标段小区 1 号楼 2 单元四层）

经营范围：新能源技术推广服务；新能源企业管理服务；风力发电；热力生产与供应；新能源产品销售。

本财务报表已于 2021 年 3 月 20 日经本公司总经理办公会批准。

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、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 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 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。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三)记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四)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。

(五)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） 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）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。

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，且未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。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(六) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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（含应收票据及应收账款、其他应收款）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、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有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，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加，采用简化方法，即按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2. 应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

3. 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。

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）。

(七)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、低值易耗品及备品备件等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均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。

(八)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25-30	5.00	3.17-3.80
机器设备	5-20	5.00	4.75-19.00
电子设备	5-18	5.00	5.28-19.00
运输设备	6	5.00	15.83

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（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）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十一）无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
计算机软件	8-11	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

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为：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；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。

（十二）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值

测试时，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。

（十三）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十四）职工薪酬

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

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3.其他长期职工福利

本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，应当有关设定提存

计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十五）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十六）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

（3）本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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。本公司并且同时满足以下主要不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）电力收入

电力收入于电力供应至各电厂所在地的电网公司时确认。

（十七）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2.政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（十九）租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司按照预计负债（详见本附注“四、（十五）预计负债”）的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。该成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

（二十）运用会计政策过程中所作出的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因

素

本公司在运用附注（四）所描述的会计政策中，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的，实际的结果可能与本公司的估计存在差异。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。本公司会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值做出重大调整的关键假设和不确定性如下：

（1） 长期资产减值

本公司在资产负债表日对固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等其他长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。 可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本公司不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，因此不能可靠准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。

（2） 应收账款减值

本公司在资产负债表日复核按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。本公司根据应收款项的账龄、债务人的信用情况及以往冲销的经验为基准做出估计。如果债务人信用状况恶化，实际坏账可能会高于估计额。

（3） 固定资产、无形资产的折旧和摊销

本公司对固定资产和使用寿命确定的无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期复核相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4） 递延所得税资产

本公司递延所得税资产的确认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。本公司在估计未来期间能否获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关发电量/发热量，售价和相关经营成本的预测等。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间调整递延所

得税资产的账面价值及所得税费用。

（5） 使用寿命不确定的无形资产

本公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。本公司的使用寿命不确定的无形资产主要为没有使用期限的行政划拨土地使用权。本公司定期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如有证据表明无形资产使用寿命是有限的，以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对摊销费用进行调整。

（6） 预计负债

本公司根据未来现金支出款额及时间作出的估算，估计有关矿坑弃置费用及环境清理费预计承担的义务。估计支出按通胀率调整后，并按可以反映当时市场对货币时间价值及负债特定风险的折现率折现，以使准备的数额反映预计需要支付的债务的现值。本集团考虑可开采面积、未来生产量及发展计划和矿产的可开采储量等因素来测定相关工作的范围、支出金额和时段。由于上述因素的考虑属于本公司的判断和估计，实际发生的支出可能与预计负债出现分歧。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）主要会计政策变更说明

无。

（二）主要会计估计变更说明

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、税项

(一)主要税种及税率

税　种	计税依据	税率（%）
增值税	按应纳税增值额	13.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3.00
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

(二)税收优惠及批文

无。

(三)其他需说明事项

无。

七、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项　目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	14,467,485.39	9,864,441.79
其他货币资金	2,729,945.98	
合　计	17,197,431.37	9,864,441.79

1. 受限制的货币资金明细如下：

项　目	期末余额	年初余额
保函保证金	2,729,945.98	
合　计	2,729,945.98	

(二)应收账款

种　类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,180,760.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		100.00		
合　计	14,180,760.00	—		—

(续)

种　类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　计		—		—

1. 期末单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由

国网山西省电力公司	14,180,760.00		0-6 个月		
合　　计	14,180,760.00		——	——	——

2.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
国网山西省电力公司	14,180,760.00	100.00	
合　　计	14,180,760.00	100.00	

（三）预付款项

1. 预付款项账龄列示

账　龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	147,904.09	100.00		13,000.00	100.00	
合　计	147,904.09	100.00		13,000.00	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
中国石化销售有限公司山西太原石油分公司	61,000.00	41.24	
国网山西省电力公司朔州供电公司	86,904.09	58.76	
合　　计	147,904.09	——	

（四）其他应收款

项　目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	15,000.00	15,000.00
合　　计	15,000.00	15,000.00

1. 其他应收款项

种　　类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	15,000.00	100.00		
合　计	15,000.00	——		——

（续）

种　　类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	15,000.00	100.00		
合　　计	15,000.00	——		——

注：单项金额重大的金额标准：应收电费账面余额在 3000.00 万元以上的款项；应收其他款项账面余额在 100.00 万元以上的款项。

（1）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
华电山西能源有限公司新能源分公司	15,000.00		1-2 年		
合　　计	15,000.00		——	——	——

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
华电山西能源有限公司新能源分公司	往来款	15,000.00	1-2 年	100.00	
合　　计	——	15,000.00	——		

(五)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	14,805,545.83	
合　计	14,805,545.83	

(六)固定资产

项　目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	666,843,174.75	332,628.32
固定资产清理		
合　计	666,843,174.75	332,628.32

1.固定资产情况

项　　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	332,628.32	666,563,212.58	-	666,895,840.90
其中：房屋及建筑物		7,967,963.66		7,967,963.66
机器设备		658,595,248.92		658,595,248.92
运输工具	332,628.32			332,628.32

项　　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、累计折旧合计	-	52,666.15	-	52,666.15
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具		52,666.15		52,666.15
三、固定资产账面净值合计	332,628.32			666,843,174.75
其中：房屋及建筑物	-			7,967,963.66
机器设备	-			658,595,248.92
运输工具	332,628.32			279,962.17
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	332,628.32			666,843,174.75
其中：房屋及建筑物	-			7,967,963.66
机器设备	-			658,595,248.92
运输工具	332,628.32			279,962.17
电子设备及其他				

(七)在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程				158,330,899.92		158,330,899.92
工程物资				180,480,000.00		180,480,000.00
合　　计				338,810,899.92		338,810,899.92

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
山西平鲁东平太100MW风电项目	749,187,700.00	158,330,899.92	512,651,392.31	666,563,212.58	4,419,079.65	
合　计	749,187,700.00	158,330,899.92	512,651,392.31	666,563,212.58	4,419,079.65	

重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	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
山西平鲁东平太100MW风电项目						
合　计	——	——			——	——

3. 工程物资

项　　目	期末余额	年初余额
设备采购		180,480,000.00
合　　计		180,480,000.00

(八)其他非流动资产

项　　目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	41,628,147.64	836,554.42
合　　计	41,628,147.64	836,554.42

(九)应付账款

账　　龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	80,504,067.80	64,477,734.19
合　　计	80,504,067.80	64,477,734.19

(十)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	39,876.64	4,932,815.41	4,870,160.97	102,531.08
二、离职后福利-设定提存计划		842,981.93	842,981.93	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		160,543.16	160,543.16	
合　计	39,876.64	5,936,340.50	5,873,686.06	102,531.08

2. 短期职工薪酬列示

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		3,597,325.00	3,597,325.00	
二、职工福利费		259,231.30	259,231.30	
三、社会保险费		452,579.62	474,062.07	-21,482.45
其中：医疗保险费		318,057.65	339,540.10	-21,482.45
工伤保险费		10,068.25	10,068.25	
生育保险费				
补充医疗保险		124,453.72	124,453.72	
四、住房公积金		461,799.84	461,799.84	
五、工会经费和职工教育经费	39,876.64	161,879.65	77,742.76	124,013.53

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合　计	39,876.64	4,932,815.41	4,870,160.97	102,531.08

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
一、基本养老保险		506,684.64	506,684.64	
二、失业保险费		27,316.60	27,316.60	
三、企业年金缴费		308,980.69	308,980.69	
合　计		842,981.93	842,981.93	

（十一）应交税费

税　　种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税		3,537.74	3,537.74	
个人所得税	52,044.02	96,608.23	80,797.20	67,855.05
其他		63,100.04	63,100.04	
合　　计	52,044.02	163,246.01	147,434.98	67,855.05

（十二）其他应付款

项　　目	期末余额	年初余额
应付利息	824,867.10	996,465.35
应付股利		
其他应付款项	31,113.43	226,404.25
合　　计	855,980.53	1,222,869.60

1. 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	824,867.10	996,465.35
合　　计	824,867.10	996,465.35

2. 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项　　目	期末余额	年初余额
2019 年秋季工作服采购款		8,815.00
劳保用品采购款		11,000.00
福利费		80,000.00

项　目	期末余额	年初余额
党建工作经费	31,113.43	
奖金		126,589.25
合　计	31,113.43	226,404.25

（十三）一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	16,680,502.85	
合　计	16,680,502.85	

（十四）长期借款

项　目	期末余额	年初余额	期末利率区间(%)
信用借款	470,238,505.15	280,480,000.00	4.21-4.90
合　计	470,238,505.15	280,480,000.00	——

（十五）实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合　计	3,600,000.00	100.00	178,000,000.00		181,600,000.00	100.00
华电国际电力股份有限公司	3,600,000.00	100.00	178,000,000.00		181,600,000.00	100.00

（十六）盈余公积

项　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积		476,852.12		476,852.12
合　计		476,852.12		476,852.12

（十七）未分配利润

项　目	本期金额	上年金额
本期年初余额		
本期增加额	4,768,521.22	
其中：本期净利润转入	4,768,521.22	
其他调整因素		
本期减少额	476,852.12	
其中：本期提取盈余公积数	476,852.12	
本期提取一般风险准备		

项　　目	本期金额	上年金额
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	4,291,669.10	

（十八）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
一、主营业务小计	8,130,265.49	1,908,773.07		
风电太阳能生物质等新能源	8,130,265.49	1,908,773.07		
合　　计	8,130,265.49	1,908,773.07		

（十九）财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,486,920.34	
减：利息收入	34,540.64	
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	591.50	
其他支出		
合　　计	1,452,971.20	

（二十）现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项　　目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	4,768,521.22	
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,388.91	
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,486,920.34	
投资损失（收益以“－”号填列）		

项　　目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-29,121,209.92	
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	20,853,625.25	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,007,754.20	
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	17,197,431.37	9,864,441.79
减：现金的年初余额	9,864,441.79	
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,332,989.58	9,864,441.79

2. 现金及现金等价物

项　　目	期末余额	年初余额
一、现金	17,197,431.37	9,864,441.79
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	17,197,431.37	9,864,441.79
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	17,197,431.37	9,864,441.79

八、或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
华电国际电力股份有限公司	山东省济南市	发电及供热业务	986,297.665	100.00	100.00

注：本公司最终控制方为中国华电集团有限公司。

（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	统一社会信用代码
中国华电科工集团有限公司	受同一最终控制方控制	911100001000114958
华电山西能源有限公司新能源分公司	受同一最终控制方控制	91149900MA0KBLXR3A
华电和祥工程咨询有限公司	受同一最终控制方控制	91140100110046122M
中国华电集团财务有限公司	受同一最终控制方控制	91110000117783037M
华电融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制	911201160759337457

（三）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	
			金额	定价政策及决策程序
南京华盾电力信息安全测评有限公司	接受劳务	工程款	50,943.40	市场价
中国华电科工集团有限公司	接受劳务	工程款	181,853,671.61	市场价
华电和祥工程咨询有限公司	接受劳务	工程款	1,528,301.88	市场价
北京华电万方管理体系认证中心	接受劳务	工程款	179,245.28	市场价

2. 其关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中国华电财务有限公司	70,000,000.00	2019/9/20	2029/9/20	长期借款
华电融资租赁有限公司	324,086,400.00	2019/11/20	2031/9/27	长期借款

（四）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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	华电山西能源有限公司新能源分公司	15,000.00		15,000.00	
合　计		15,000.00		15,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	中国华电科工集团有限公司	71,287,355.30	2,289,300.00
应付账款	华电和祥工程咨询有限公司	405,000.00	
应付账款	南京华盾电力信息安全测评有限公司	27,000.00	
应付利息	中国华电集团财务有限公司	104,805.54	149,722.22
应付利息	华电融资租赁有限公司	600,874.10	846,743.13
合　计		72,425,034.94	3,285,765.35

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

无。

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。

十三、财务报表的批准

本年度财务报表经已经与 2021 年 3 月 20 日经本公司总经理办公会批准。

山西华电平鲁新能源有限公司

二〇二一年三月二十日

第 10 页至第 35 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人	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：_____

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副 本)(6-1)

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　胡咏华,吴卫星

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

2021 年03 月01 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

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：0014492

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

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

姓 名 Full name: 张亚兵
性 别 Sex: 男
出生日期 Date of birth: 1972.3.1
工作单位 Working unit: 北京市[illegible]会计师事务所
身份证号码 Identity card No.: 620102720301 291

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

CPA任职资格检查合格
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2015

CPA任职资格检查合格
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2016

[illegible] 检合格，[illegible]
The [illegible]ficate is valid for another year after

CPA任职资格检查合格
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
2017

姓名：张亚兵
证书编号：620100010024

证书编号：620100010024
No. of Certificate

批准注册协会：甘肃省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000年3月16日
Date of Issuance

08年3月28日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 吴惠娟

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1961-01-18

工作单位 Working unit 大信会计师事务有限公司

身份证号码 Identity card No. 420102196101182047

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任职资格检查专用章 BICPA 16CPA004653 50788117 28787286 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2015

CPA任职资格检查专用章 BICPA 16CPA011151 40529729 22042460 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2016

年 /y 月 /m 日 /d

姓名：吴惠娟

证书编号：420000024260

续有效一年。

this renewal.

吴惠娟420000024260

2017年已通过

湖北注册会计师协会

CPA 专用章

验证证书真实有效

月 m 日 d

华电夏县风电有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 1-02093 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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[2021]第 1-02093 号

华电夏县风电有限公司：

一、审计意见

我们审计了华电夏县风电有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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

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。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇二一年三月十日

资产负债表

编制单位：华电夏县风电有限公司　　2020年12月31日

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	七（一）	6,951,043.54	4,148,485.19
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七（二）	129,782,304.79	94,240,424.53
☆应收款项融资			
预付款项	七（三）	289,734.94	101,406.43
其他应收款	七（四）	4,348.81	38,066.72
存货			
其中：原材料			
库存商品			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（五）	10,680,884.60	11,338,860.68
流动资产合计		147,708,316.68	109,867,243.55
非流动资产：			
☆债权投资			
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七（六）	547,337,861.84	577,429,405.96
在建工程	七（七）	890,465.86	660,377.36
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	七（八）	35,283,327.08	42,233,452.35
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		583,511,654.78	620,323,235.67
资产合计		731,219,971.46	730,190,479.22

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：华电夏县风电有限公司　　2020年12月31日

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七（九）	56,997,129.54	82,623,780.81
预收款项			
☆合同负债			
应付职工薪酬	七（十）	88,809.09	88,809.09
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七（十一）		
其中：应交税金			
其他应付款	七（十二）	2,235,804.62	1,459,200.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七（十三）	4,375,000.00	39,582,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		63,696,743.25	123,753,790.27
非流动负债：			
长期借款	七（十四）	471,564,314.46	416,534,605.00
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			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		471,564,314.46	416,534,605.00
负 债 合 计		535,261,057.71	540,288,395.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七（十五）	143,097,300.00	143,097,300.00
国家资本			
国有法人资本	七（十五）	143,097,300.00	143,097,300.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	七（十五）	143,097,300.00	143,097,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七（十六）	5,286,161.38	4,680,478.40
其中：法定公积金	七（十六）	5,286,161.38	4,680,478.40
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润	七(十七)	47,575,452.37	42,124,305.55
所有者权益（或股东权益）合计		195,958,913.75	189,902,083.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		731,219,971.46	730,190,479.22

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：华电夏县风电有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七（十八）	67,915,595.30	75,952,959.18
减：营业成本	七（十八）	36,016,884.00	33,062,185.58
税金及附加		68,795.48	45,380.31
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用	七（十九）	23,247,624.30	22,690,486.12
其中：利息费用	七（十九）	23,336,660.27	22,728,111.03
利息收入	七（十九）	90,774.97	38,994.21
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	七（二十）		400,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）		26,210.77	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,608,502.29	20,554,907.17
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出	七（二十一）	1,572,125.36	746,043.54
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,036,376.93	19,808,863.63
减：所得税费用	七（二十二）	979,547.13	35,178.26
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,056,829.80	19,773,685.37
（一）持续经营净利润		6,056,829.80	19,773,685.37
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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		6,056,829.80	19,773,685.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：华电夏县风电有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
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		39,630,617.07	46,584,724.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			400,000.00
经营活动现金流入小计		39,630,617.07	46,984,724.06
购买商品、接受劳务支付的现金		6,419,586.90	1,377,540.47
支付给职工及为职工支付的现金			172,249.71
支付的各项税费		1,805,630.10	80,558.57
支付其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流出小计		8,225,217.00	1,630,348.75
经营活动产生的现金流量净额	七（二十三）	31,405,400.07	45,354,375.31
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		224,250.00	
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		90,774.97	38,994.21
投资活动现金流入小计		315,024.97	38,994.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,926,492.24	9,663,199.63
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		25,926,492.24	9,663,199.63
投资活动产生的现金流量净额		-25,611,467.27	-9,624,205.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,587,300.00
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		159,102,667.24	5,930,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		159,102,667.24	13,517,300.00
偿还债务支付的现金		139,279,957.78	25,662,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,814,083.91	22,757,034.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		162,094,041.69	48,419,034.71
筹资活动产生的现金流量净额		-2,991,374.45	-34,901,734.71
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		2,802,558.35	828,435.18
加：期初现金及现金等价物余额		4,148,485.19	3,320,050.01
六、期末现金及现金等价物余额		6,951,043.54	4,148,485.19

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：华电夏县风电有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	行次	本年金额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	1	143,097,300.00								4,680,478.40	42,124,305.55	189,902,083.95
加：会计政策变更	2											-
前期差错更正	3											-
其他	4											-
二、本年年初余额	5	143,097,300.00								4,680,478.40	42,124,305.55	189,902,083.95
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	6	-								605,682.98	5,451,146.82	6,056,829.80
（一）综合收益总额	7										6,056,829.80	6,056,829.80
（二）所有者投入和减少资本	8	-										-
1.所有者投入的普通股	9											-
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16									605,682.98	-605,682.98	
1.提取盈余公积	17									605,682.98	-605,682.98	
其中：法定公积金	18									605,682.98	-605,682.98	
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24											
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
☆5.其他综合收益结转留存收益	31											
6.其他	32											
四、本年年末余额	33	143,097,300.00								5,286,161.38	47,575,452.37	195,958,913.75

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：华电夏县风电有限公司　　2019年度　　单位：人民币元

项　　目	行次	上年金额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	1	135,510,000.00								2,703,109.86	24,327,988.72	162,541,098.58
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	135,510,000.00								2,703,109.86	24,327,988.72	162,541,098.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	7,587,300.00								1,977,368.54	17,796,316.83	27,360,985.37
（一）综合收益总额	7										19,773,685.37	19,773,685.37
（二）所有者投入和减少资本	8	7,587,300.00										7,587,300.00
1.所有者投入的普通股	9	7,587,300.00										7,587,300.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16									1,977,368.54	-1,977,368.54	
1.提取盈余公积	17									1,977,368.54	-1,977,368.54	
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24											
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
☆5.其他综合收益结转留存收益	31											
6.其他	32											
四、本年年末余额	33	143,097,300.00								4,680,478.40	42,124,305.55	189,902,083.95

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

华电夏县风电有限公司
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

华电夏县风电有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2014年11月11日在夏县工商和质量监督管理局登记成立，是华电国际电力股份有限公司投资设立的全资子公司。统一社会信用代码为91140828317126824F。截至2020年12月31日，实收资本为人民币14,309.73万元，本公司最终控制方为中国华电集团有限公司。

法人：张国新

注册地址：山西省运城市夏县瑶峰镇康家坪村西一百米

经营范围：风力发电项目的投资、建设、运营、维护及风电销售（筹建），提供电力项目咨询服务。

本财务报表已于 2021年3月10日经本公司总经理办公会批准。

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、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12月31日的财务状况、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三)记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四)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。

(五)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） 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计

错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）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。

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，且未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。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(六)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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（含应收票据及应收账款、其他应收款）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、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有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，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加，采用简化方法，即按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

2.应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

3.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。

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）。

（七）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。主要为备品备件。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均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。

(八)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25-30	5.00	3.17-3.80
机器设备	5-20	5.00	4.75-19.00
电子设备	5-18	5.00	5.28-19.00
运输设备	6	5.00	15.83

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(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)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十一) 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
计算机软件	8-11	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

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为：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；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。

（十二）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十三）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十四）职工薪酬

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

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3.其他长期职工福利

本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，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十五）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的

可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十六）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

（3）本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重

大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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。本公司并且同时满足以下主要不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）电力收入

电力收入于电力供应至各电厂所在地的电网公司时确认。

（十七）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2.政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿

该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（十九）租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司按照预计负债（详见本附注“四、（十五）预计负债”）的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。该成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于

指数或比率的可变租赁付款额；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

（二十）运用会计政策过程中所作出的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用附注（四）所描述的会计政策中，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的，实际的结果可能与本公司的估计存在差异。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。本公司会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值做出重大调整的关键假设和不确定性如下：

（1） 长期资产减值

本公司在资产负债表日对固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等其他长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。 可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本公司不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，因此不能可靠准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。

（2） 应收账款减值

本公司在资产负债表日复核按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。本公司根据应收款项的账龄、债务人的信用情况及以往冲销的经验为基准做出估计。如果债务人信用状况恶化，实际坏账可能会高于估计额。

（3） 固定资产、无形资产的折旧和摊销

本公司对固定资产和使用寿命确定的无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期复核相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4） 递延所得税资产

本公司递延所得税资产的确认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。本公司在估计未来期间能否获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关发电量/发热量，售价和相关经营成本的预测等。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间调整递延所得税资产的账面价值及所得税费用。

（5） 使用寿命不确定的无形资产

本公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。本公司的使用寿命不确定的无形资产主要为没有使用期限的行政划拨土地使用权。本公司定期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如有证据表明无形资产使用寿命是有限的，以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对摊销费用进行调整。

（6） 预计负债

本公司根据未来现金支出款额及时间作出的估算，估计有关矿坑弃置费用及环境清理费

预计承担的义务。估计支出按通胀率调整后，并按可以反映当时市场对货币时间价值及负债特定风险的折现率折现，以使准备的数额反映预计需要支付的债务的现值。本集团考虑可开采面积、未来生产量及发展计划和矿产的可开采储量等因素来测定相关工作的范围、支出金额和时段。由于上述因素的考虑属于本公司的判断和估计，实际发生的支出可能与预计负债出现分歧。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）主要会计政策变更说明

无。

（二）主要会计估计变更说明

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、税项

(一)主要税种及税率

税　种	计税依据	税率（%）
增值税	按应纳税增值额	16.00/13.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3.00
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

注：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

(二)税收优惠及批文

1. 根据财政部、国家税务总局《关于风力发电增值税政策的通知》（财税〔2015〕74 号）本公司销售自产的利用风力生产的电力产品，享受实行增值税即征即退 50%的政策。

2. 根据国家税务总局《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），从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司夏县瑶台山 10 万千瓦风电项目于 2017 年正式并入山西电网试运行，2020 年度减半征收企业所得税。

(三)其他需说明事项

无。

七、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项　　目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	6,951,043.54	4,148,485.19
其他货币资金		
合　　计	6,951,043.54	4,148,485.19

(二)应收账款

种　　类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	129,782,304.79	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　　计	129,782,304.79	——		——

(续)

种　　类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	94,240,424.53	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　　计	94,240,424.53	——		——

1. 期末单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
国网山西省电力公司	129,782,304.79		1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年		
合　　计	129,782,304.79		——	——	——

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
国网山西省电力公司	129,782,304.79	100.00	
合　　计	129,782,304.79	100.00	

(三)预付款项

1. 预付款项账龄列示

账　龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	289,734.94	100.00		101,406.43	100.00	
合　计	289,734.94	100.00		101,406.43	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
国网山西省电力公司运城供电公司	289,734.94	100.00	
合　计	289,734.94	——	

(四)其他应收款

项　目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,348.81	38,066.72
合　计	4,348.81	38,066.72

1. 其他应收款项

种　类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	4,348.81	100.00		
合　计	4,348.81	——		——

（续）

种　类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	38,066.72	100.00		
合　计	38,066.72	——		——

（1）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
国网山西省电力公司运城供电公司	4,348.81		3-4 年		
合　　计	4,348.81		——	——	——

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
国网山西省电力公司运城供电公司	电费	4,348.81		100.00	
合　　计	——	4,348.81	——	100.00	

(五)其他流动资产

项　目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	10,680,884.60	11,338,860.68
合　计	10,680,884.60	11,338,860.68

(六)固定资产

项　目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	547,337,861.84	577,429,405.96
固定资产清理		
合　计	547,337,861.84	577,429,405.96

1.固定资产情况

项　　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	638,135,504.77	489,911.51	364,952.99	638,260,463.29
其中：房屋及建筑物	17,132,560.92			17,132,560.92
机器设备	619,030,443.82	489,911.51		619,520,355.33
运输工具	1,306,408.59		364,952.99	941,455.60
电子设备	666,091.44			666,091.44
二、累计折旧合计	60,706,098.81			90,922,601.45
其中：房屋及建筑物	1,302,074.62	651,037.31		1,953,111.93
机器设备	58,291,560.64	29,472,828.29		87,764,388.93
运输工具	684,185.93	168,325.19	202,244.76	650,266.36
电子设备	428,277.62	126,556.61		554,834.23
三、固定资产账面净值合计	577,429,405.96			547,337,861.84
其中：房屋及建筑物	15,830,486.30			15,179,448.99
机器设备	560,738,883.18			531,755,966.40
运输工具	622,222.66			291,189.24
电子设备	237,813.82			111,257.21

项　　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	577,429,405.96			547,337,861.84
其中：房屋及建筑物	15,830,486.30			15,179,448.99
机器设备	560,738,883.18			531,755,966.40
运输工具	622,222.66			291,189.24
电子设备	237,813.82			111,257.21

(七)在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改工程	890,465.86		890,465.86	660,377.36		660,377.36
合计	890,465.86		890,465.86	660,377.36		660,377.36

(八)其他非流动资产

项　　目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	35,283,327.08	42,233,452.35
合　　计	35,283,327.08	42,233,452.35

(九)应付账款

账　　龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	497,860.00	11,124,184.16
1 至 2 年（含 2 年）	8,220,076.35	4,764,321.80
2 至 3 年（含 3 年）	1,711,705.93	46,665,894.25
3 年以上	46,567,487.26	20,069,380.60
合　　计	56,997,129.54	82,623,780.81

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
华电山东物资有限公司	40,595,000.01	未到结算期
夏县瑶峰镇村民委员会	6,940,705.00	资金紧张
山东电力建设第一工程公司	4,732,611.91	资金紧张
合计	52,268,316.92	——

(十)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	88,809.09			88,809.09
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合　计	88,809.09			88,809.09

2. 短期职工薪酬列示

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴				
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
补充医疗保险				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	88,809.09			88,809.09
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合　计	88,809.09			88,809.09

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
一、基本养老保险				
二、失业保险费				
三、企业年金缴费				
合　计				

（十一）应交税费

税　　种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
土地使用税		21,408.78	21,408.78	
车船税		856.00	856.00	
印花税		46,530.70	46,530.70	
合　　计		68,798.48	68,798.48	

（十二）其他应付款

项　目	期末余额	年初余额
应付利息	1,187,115.96	664,539.60
应付股利		
其他应付款项	1,048,688.66	794,660.77
合　计	2,235,804.62	1,459,200.37

1. 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	1,187,115.96	664,539.60
合　计	1,187,115.96	664,539.60

2. 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项　目	期末余额	年初余额
质保金	124,256.40	244,833.40
往来款	924,432.26	548,846.11
其他		981.26
合　计	1,048,688.66	794,660.77

（十三）一年内到期的非流动负债

类　别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,375,000.00	39,582,000.00
合　计	4,375,000.00	39,582,000.00

（十四）长期借款

项　目	期末余额	年初余额	期末利率区间(%)
信用借款	471,564,314.46	416,534,605.00	4.65-5.20
合　计	471,564,314.46	416,534,605.00	——

（十五）实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合　计	143,097,300.00	100.00			143,097,300.00	100.00
华电国际电力股份有限公司	143,097,300.00	100.00			143,097,300.00	100.00

（十六）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	4,680,478.40	605,682.98		5,286,161.38
合　　计	4,680,478.40	605,682.98		5,286,161.38

（十七）未分配利润

项　　目	本期金额	上年金额
本期年初余额	42,124,305.55	24,327,988.72
本期增加额	5,451,146.82	19,773,685.37
其中：本期净利润转入	5,451,146.82	19,773,685.37
其他调整因素		
本期减少额		1,977,368.54
其中：本期提取盈余公积数		1,977,368.54
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	47,575,452.37	42,124,305.55

（十八）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
一、主营业务小计	67,915,595.30	36,016,884.00	75,952,959.18	33,062,185.58
发电业务	67,915,595.30	36,016,884.00	75,952,959.18	33,062,185.58
二、其他业务小计				
合　　计	67,915,595.30	36,016,884.00	75,952,959.18	33,062,185.58

（十九）财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息费用	23,336,660.27	22,728,111.03
减：利息收入	90,774.97	38,994.21
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	1,739.00	1,369.30
其他支出		
合　　计	23,247,624.30	22,690,486.12

（二十）其他收益

项　　目	种类	本期发生额	上期发生额
其他中央和地方财政补贴收入	与收益相关		400,000.00
合　　计			400,000.00

（二十一） 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
双细则考核	1,572,125.36	746,043.54	
合　　计	1,572,125.36	746,043.54	

（二十二） 所得税费用

1. 所得税费用明细

项　　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税调整		
其他	979,547.13	35,178.26
合　　计	979,547.13	35,178.26

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	7,036,376.93
按适定/适用税率计算的所得税费用	1,759,094.23
子公司适用不同税率的影响	-879,547.11
调整以前期间所得税的影响	100,000.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	979,547.13

（二十三） 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项　　目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	6,056,829.80	19,773,685.37
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,413,932.05	30,130,222.25
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）	-26,210.77	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

项　　目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“－”号填列）	23,336,660.27	22,728,111.03
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-35,038,514.78	-35,928,638.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,662,703.50	8,650,995.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,405,400.07	45,354,375.31
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	6,951,043.54	4,148,485.19
减：现金的年初余额	4,148,485.19	3,320,050.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,802,558.35	828,435.18

2. 现金及现金等价物

项　　目	期末余额	年初余额
一、现金	6,951,043.54	4,148,485.19
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,951,043.54	4,148,485.19
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	6,951,043.54	4,148,485.19
其中：母公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
华电国际电力股份有限公司	山东省济南市	发电及供热业务	986,297.665	100.00	100.00

注：本公司最终控制方为中国华电集团有限公司。

（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	组织机构代码
华电山东物资有限公司	受同一母公司控制	91370000759199799C
华电国际项目管理有限公司	受同一母公司控制	9137000760000563XK
华电电力科学研究院有限公司	受同一最终控制方控制	91330000742903970F
华电和祥工程咨询有限公司	受同一最终控制方控制	91330000742903970F
国电南京自动化股份有限公司	受同一最终控制方控制	913201007162522000
华电中光新能源技术有限公司	受同一最终控制方控制	91110106102195208J
泽州县华电风电有限公司	受同一母公司控制	91140525MA0GTW0K0F

（三）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	
			金额	定价政策及决策程序
南京华盾电力信息安全测评有限公司	购买商品	远程诊断平台	25,471.70	市场价格
华电电力科学研究院	接受劳务	态势感知平台	94,339.62	市场价格
国电南京自动化股份有限公司	购买商品	远程诊断平台	348,672.57	市场价格

（四） 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	年初余额
应付账款	华电山东物资有限公司	40,595,000.01	44,120,859.81
应付账款	华电国际项目管理有限公司	-	3,500,000.00
应付账款	华电电力科学研究院有限公司	600,000.00	750,000.00
应付账款	华电和祥工程咨询有限公司	-	175,400.00
应付账款	国电南京自动化股份有限公司	394,000.00	135,000.00
应付账款	华电中光新能源技术有限公司	-	145,484.00
应付账款	南京华盾电力信息安全测评有限公司	27,000.00	-
其他应付款	泽州县华电风电有限公司	924,432.26	548,846.11

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

无。

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。

十三、财务报表的批准

本年度财务报表经已经与 2021 年 3 月 10 日经本公司总经理办公会批准。

华电夏县风电有限公司

二〇二一年三月十日

第 10 页至第 35 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人	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：_____

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

（副　本）(6-1)

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

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

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

二〇一二年四月八日

中华人民共和国财政部制

姓名 Full name 张亚兵

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1972. 9. 1

工作单位 Working unit 北京中瑞华会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 620102720901391

证书编号：620100010024

发证日期：2000 年 3 月 16 日

Date of Issuance

批准注册协会：中国注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

证书编号：620100010024

姓名：张亚兵

2017

2016

2015

CPA 注册资产评估师 BICPA BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会

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

姓名 Full name 吴惠娟

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1961-01-18

工作单位 Working unit 大信会计师事务有限公司

身份证号码 Identity card No. 420102196101182047

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.

吴惠娟 420000024280

2013年已通过

证书编号：420000024280
No. of Certificate

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

发证日期：一九九九年 九月 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d

山西华电应县新能源有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 1-02078 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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[2021]第 1-02078 号

山西华电应县新能源有限公司：

一、审计意见

我们审计了山西华电应县新能源有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中 国 · 北 京　　中国注册会计师：

二〇二一年三月二十日

资产负债表

编制单位：山西华电应县新能源有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	19,361,192.72	15,106,372.16
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			
应收账款			
预付款项	七、（二）	132,000.00	12,000.00
其他应收款	七、（三）	15,000.00	15,000.00
存货			
其中：原材料			
库存商品			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（四）	6,256,600.88	
流动资产合计		25,764,793.60	15,133,372.16
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、（五）	279,962.17	332,628.32
在建工程	七、（六）	342,333,598.35	117,519,228.28
生产性生物资产			
油气资产			
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	七、（七）	30,807,951.31	2,243,764.57
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		373,421,511.83	120,095,621.17
资产合计		399,186,305.43	135,228,993.33

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：山西华电应县新能源有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、（八）	81,839,487.15	14,552,470.00
预收款项			
应付职工薪酬	七、（九）	-69,884.97	20,480.41
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七、（十）	26,018.29	9,532.84
其中：应交税金	七、（十）	26,018.29	9,532.84
其他应付款	七、（十一）	582,957.81	164,910.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、（十二）	17,500,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		99,878,578.28	14,747,393.33
非流动负债：			
长期借款	七、（十三）	200,307,727.15	116,481,600.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		200,307,727.15	116,481,600.00
负 债 合 计		300,186,305.43	131,228,993.33
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		99,000,000.00	4,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	七、（十四）	99,000,000.00	4,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		99,000,000.00	4,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润			
所有者权益（或股东权益）合计		99,000,000.00	4,000,000.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		399,186,305.43	135,228,993.33

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：山西华电应县新能源有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用			
其中：利息费用			
利息收入			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
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			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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）			
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）			
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）			
持续经营净利润			
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：山西华电应县新能源有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
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			
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额			
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		109,683,704.37	28,877,294.51
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		109,683,704.37	28,877,294.51
投资活动产生的现金流量净额		-109,683,704.37	-28,877,294.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		95,000,000.00	4,000,000.00
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		24,844,527.15	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		119,844,527.15	44,000,000.00
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		5,906,002.22	16,333.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,906,002.22	16,333.33
筹资活动产生的现金流量净额		113,938,524.93	43,983,666.67
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		4,254,820.56	15,106,372.16
加：期初现金及现金等价物余额		15,106,372.16	
六、期末现金及现金等价物余额		19,361,192.72	15,106,372.16

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：山西华电应县新能源有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	行次	本年金额											
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	4,000,000.00											4,000,000.00
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	4,000,000.00							-	-	-		4,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	95,000,000.00							-	-	-		95,000,000.00
（一）综合收益总额	7												
（二）所有者投入和减少资本	8	95,000,000.00											95,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9	95,000,000.00											95,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13								-				
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16									-	-		
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他	32												
四、本年年末余额	33	99,000,000.00							-	-	-		99,000,000.00

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：山西华电应县新能源有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	行次	上年金额											
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1												
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	-							-	-	-		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	4,000,000.00							-	-	-		4,000,000.00
（一）综合收益总额	7												
（二）所有者投入和减少资本	8	4,000,000.00											4,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9	4,000,000.00											4,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13								-				
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16									-	-		
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26												
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他	32												
四、本年年末余额	33	4,000,000.00							-	-	-		4,000,000.00

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

山西华电应县新能源有限公司
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

山西华电应县新能源有限公司（以下简称“本公司”）于 2019 年 7 月 29 日经山西省应县市场监督管理局登记成立。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司实收资本为 9900.00 万元，组织形式为有限责任公司。企业统一社会信用注册号为 91140622MA0KMJF37C。本公司母公司为华电国际电力股份有限公司，最终控制方为中国华电集团有限公司。

法定代表人：张国新。

注册地址：山西省朔州市应县南河种镇经济开发区内。

本公司所属行业为批发和零售业，经营范围为新能源项目的开发、投资(以自有资金)、建设、生产经营管理及产品销售;新能源项目的管理咨询、服务;生产、销售电能等。

本财务报表已于 2021 年 3 月 20 日经本公司总经理办公会批准。

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、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 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 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。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(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) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“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折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(七)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）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）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。

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，且未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。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(八) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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（含应收票据及应收账款、其他应收款）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、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有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，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加，采用简化方法，即按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2. 应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

3.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。

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）。

（九）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。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均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。

（十）长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十一）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十二）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入

企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输工具、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	6	5.00	15.83

（十三）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。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定

每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

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为：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；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的使用寿命进行复核，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。

（十六）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十八）职工薪酬

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

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

3.其他长期职工福利

本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，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

（3）本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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。本公司并且同时满足以下主要不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

本公司电力收入于电力供应至各电厂所在地的电网公司时确认。

(二十三)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补

助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2.政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十五)租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司按照预计负债（详见本附注“四、（二十一）预计负债”）的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。该成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资

产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

(二十六) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 运用会计政策过程中所作出的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定

因素

本公司在运用附注（四）所描述的会计政策中，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的，实际的结果可能与本公司的估计存在差异。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。本公司会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值做出重大调整的关键假设和不确定性如下：

（1）长期资产减值

本公司在资产负债表日对固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等其他长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。 可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本公司不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，因此不能可靠准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。

（2）应收账款减值

本公司在资产负债表日复核按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。本公司根据应收款项的账龄、债务人的信用情况及以往冲销的经验为基准做出估计。如果债务人信用状况恶化，实际坏账可能会高于估计额。

（3）固定资产、无形资产的折旧和摊销

本公司对固定资产和使用寿命确定的无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期复核相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

本公司递延所得税资产的确认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。本公司在估计未来期间能否获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关发电量/发热量，售价和相关经营成本的预测等。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间调整递延所

得税资产的账面价值及所得税费用。

（5）使用寿命不确定的无形资产

本公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。本公司的使用寿命不确定的无形资产主要为没有使用期限的行政划拨土地使用权。本公司定期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如有证据表明无形资产使用寿命是有限的，以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对摊销费用进行调整。

（6）预计负债

本公司根据未来现金支出款额及时间作出的估算，估计有关矿坑弃置费用及环境清理费预计承担的义务。估计支出按通胀率调整后，并按可以反映当时市场对货币时间价值及负债特定风险的折现率折现，以使准备的数额反映预计需要支付的债务的现值。本集团考虑可开采面积、未来生产量及发展计划和矿产的可开采储量等因素来测定相关工作的范围、支出金额和时段。由于上述因素的考虑属于本公司的判断和估计，实际发生的支出可能与预计负债出现分歧。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一)主要会计政策变更说明

无。

(二)主要会计估计变更说明

无。

(三)前期会计差错更正

无。

六、税项

(一)主要税种及税率

税　种	计税依据	税率（%）
增值税	应税销售额	13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00

(二)税收优惠及批文

无。

(三)其他需说明事项

无。

七、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项　　目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	19,361,192.72	15,106,372.16
其他货币资金		
合　　计	19,361,192.72	15,106,372.16

(二)预付款项

1. 预付款项账龄列示

账　龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	132,000.00	100.00		12,000.00	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合　计	132,000.00	100.00		12,000.00	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
中国石化销售股份有限公司山西太原石油分公司	32,000.00	24.24	
国网山西省电力公司朔州供电公司	100,000.00	75.76	
合　　计	132,000.00	——	

(三)其他应收款

项　目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	15,000.00	15,000.00
合　　计	15,000.00	15,000.00

1. 其他应收款项

种　　类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	15,000.00	100.00		
合　　计	15,000.00	——		——

（续）

种　　类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	15,000.00	100.00		
合　　计	15,000.00	——		——

（1）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
华电山西能源有限公司新能源分公司	15,000.00		1-2 年		
合　　计	15,000.00		——	——	——

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
华电山西能源有限公司新能源分公司	租赁款	15,000.00	1-2 年	100.00	
合　　计	——	15,000.00	——	100.00	

(四)其他流动资产

项　　目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	6,256,600.88	
合　　计	6,256,600.88	

(五)固定资产

项　　目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	279,962.17	332,628.32

项　目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产清理		
合　计	279,962.17	332,628.32

1. 固定资产情况

项　　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	332,628.32	-	-	332,628.32
其中：运输工具	332,628.32			332,628.32
二、累计折旧合计		52,666.15	-	52,666.15
其中：运输工具		52,666.15		52,666.15
三、固定资产账面净值合计	332,628.32			279,962.17
其中：运输工具	332,628.32			279,962.17
四、减值准备合计				
其中：运输工具				
五、固定资产账面价值合计	332,628.32			279,962.17
其中：运输工具	332,628.32			279,962.17

(六)在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	336,450,398.35		336,450,398.35	41,037,628.28		41,037,628.28
工程物资	5,883,200.00		5,883,200.00	76,481,600.00		76,481,600.00
合　　计	342,333,598.35		342,333,598.35	117,519,228.28		117,519,228.28

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
山西朔州应县梨树坪 50MW 风电项目		41,037,628.28	325,782,354.65		30,369,584.58	336,450,398.35
合　计		41,037,628.28	325,782,354.65		30,369,584.58	336,450,398.35

重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	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
山西朔州应县梨树坪 50MW 风电项目		工程前期				自筹及借款
合　计	——	——			——	——

2. 工程物资

项　　目	期末余额	年初余额
预付大型设备款	5,883,200.00	76,481,600.00
合　　计	5,883,200.00	76,481,600.00

(七)其他非流动资产

项　　目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	21,634,810.06	1,042,184.78
待认证进项税额	9,173,141.25	1,201,579.79
合　　计	30,807,951.31	2,243,764.57

(八)应付账款

账　　龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	81,839,487.15	14,552,470.00
1 至 2 年（含 2 年）		
2 至 3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合　　计	81,839,487.15	14,552,470.00

(九)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	20,480.41	1,318,135.83	1,408,500.01	-69,883.77
二、离职后福利-设定提存计划		191,400.73	191,401.93	-1.20
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		230,033.38	230,033.38	
合　计	20,480.41	1,739,569.94	1,829,935.32	-69,884.97

2. 短期职工薪酬列示

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		997,359.00	997,359.00	
二、职工福利费		71,897.80	71,897.80	
三、社会保险费		85,764.01	90,097.74	-4,333.73
其中：　医疗保险费		61,450.14	65,783.87	-4,333.73
工伤保险费		1,858.27	1,858.27	
生育保险费				

其他		22,455.60	22,455.60	
四、住房公积金		118,233.84	118,233.84	
五、工会经费和职工教育经费	20,480.41	44,881.18	130,911.63	-65,550.04
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合　计	20,480.41	1,318,135.83	1,408,500.01	-69,883.77

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
一、基本养老保险		108,727.36	108,727.36	
二、失业保险费		4,435.71	4,436.91	-1.20
三、企业年金缴费		78,237.66	78,237.66	
合　计		191,400.73	191,401.93	-1.20

(十)应交税费

税　　种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税		663.72	663.72	
个人所得税	9,532.84	41,389.39	24,903.94	26,018.29
其他税费		140,384.64	140,384.64	
合　　计	9,532.84	182,437.75	165,952.30	26,018.29

(十一) 其他应付款

项　　目	期末余额	年初余额
应付利息	375,691.32	164,910.08
应付股利		
其他应付款项	207,266.49	
合　　计	582,957.81	164,910.08

1. 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	375,691.32	164,910.08
合　　计	375,691.32	164,910.08

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项　　目	期末余额	年初余额

项　目	期末余额	年初余额
其他	207,266.49	
合　计	207,266.49	

（十二）一年内到期的非流动负债

类　别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	17,500,000.00	
合　计	17,500,000.00	

（十三）长期借款

项　目	期末余额	年初余额	期末利率区间(%)
信用借款	200,307,727.15	116,481,600.00	3.902-4.90
合　计	200,307,727.15	116,481,600.00	——

（十四）实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合　计	4,000,000.00	100.00	95,000,000.00		99,000,000.00	100.00
华电国际电力股份有限公司	4,000,000.00	100.00	95,000,000.00		99,000,000.00	100.00

（十五）现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项　目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润		
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		

项　　目	本期发生额	上期发生额
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		
其他		
经营活动产生的现金流量净额		
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	19,361,192.72	15,106,372.16
减：现金的年初余额	15,106,372.16	
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,254,820.56	15,106,372.16

2. 现金及现金等价物的构成

项　　目	期末余额	年初余额
一、现金	19,361,192.72	15,106,372.16
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	19,361,192.72	15,106,372.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,361,192.72	15,106,372.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
华电国际电力股份有限公司	山东省济南市	能源投资	986,297.67	100.00	100.00

注：本公司最终控制方为中国华电集团公司。

（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	组织机构代码
中国华电集团财务有限公司	受同一最终控制方控制	91110000117783037M
华电融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制	91120116075933745T
华电重工机械有限公司	受同一最终控制方控制	91120113761250792P
华电和祥工程咨询有限公司	受同一最终控制方控制	91140100110046122M
华电山西能源有限公司新能源分公司	受同一最终控制方控制	91149900MA0KBLXR3A

（三）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	
			金额	定价政策及决策程序
华电重工机械有限公司	购销商品	塔筒采购	7,216,941.45	市场价
南京华盾电力信息安全测评有限公司	提供和接受劳务	营销报价系统	11,320.75	市场价
华电融资租赁有限公司	提供和接受劳务	主机采购	130,159,292.00	市场价
华电和祥工程咨询有限公司	提供和接受劳务	监理费	373,584.90	市场价
北京华电万方管理体系认证中心	提供和接受劳务	主机监造服务	37,641.51	市场价

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日
华电融资租赁有限公司	山西华电应县新能源有限公司	正在使用中	152,963,200.00	2019/12/20	2031/12/20

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国华电集团财务有限公司	40,000,000.00	2019/12/18	2029/12/18	长期借款

（四）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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	中国华电集团财务有限公司	19,055,862.06		15,106,372.16	
其他应收款	华电山西能源有限公司新能源分公司	15,000.00		15,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付利息	中国华电集团财务有限公司	60,388.89	59,888.89
应付利息	华电融资租赁有限公司	278,780.95	105,021.19
长期借款	华电融资租赁有限公司	152,963,200.00	76,481,600.00
长期借款	中国华电集团财务有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。

十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2021 年 3 月 20 日经本公司总经理办公会批准。

山西华电应县新能源有限公司

二〇二一年三月二十日

第 10 页至第 36 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人　　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：_____

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副 本)(6-1)

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　胡咏华,吴卫星

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

2021 年03 月01 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

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：0014492

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

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

姓 名 Full name 张亚兵
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1972.9.1
工作单位 Working unit 甘肃省注册会计师协会
身份证号码 Identity card No. 620102720901 3?1

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

CPA任职资格检查合格 BICPA 15CPA005257 54030673 05305440 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2016

CPA任职资格检查合格 BICPA 15CPA005257 54030673 24178409 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2015

CPA任职资格检查合格 BICPA 17CPA010256 35110991 94412077 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2017

st

合格，有
The Gate is valid for another year after

姓名：张亚兵
证书编号：620100010024

证书编号：620100010024
No. of Certificate

批准注册协会：甘肃省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000年3月16日
Date of Issuance

08年3月28日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师

姓　名　吴惠娟
Full name

性　别　女
Sex

出生日期　1961-01-18
Date of birth

工作单位　大信会计师事务有限公司
Working unit

身份证号码　420102196101182047
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 BICPA 15CPA004653 50788317 28787265 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2015

CPA任职资格检查合格 BICPA 15CPA011151 40529729 22042460 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2016

年 /y　月 /m　日 /d

8

姓名：吴惠娟

证书编号：420000024260

本有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

吴惠娟420000024260
2017年已通过
湖北注册会计师协会

CPA

验证证书真实有效

月 /m　日 /d

9

泽州县华电风电有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 1-02055 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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[2021]第1-02055号

泽州县华电风电有限公司：

一、审计意见

我们审计了泽州县华电风电有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

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

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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇二一年三月二十日

资产负债表

编制单位：泽州县华电风电有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	14,619,033.10	2,445,598.56
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、（二）	53,996,235.38	18,967,370.42
☆应收款项融资			
预付款项	七、（三）	366,509.78	281,137.79
其他应收款	七、（四）	924,495.26	548,846.11
存货			
其中：原材料			
库存商品			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（五）	17,745,983.59	51,588,185.84
流动资产合计		87,652,257.11	73,831,138.72
非流动资产：			
☆债权投资			
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、（六）	591,008,710.64	621,827,566.58
在建工程	七、（七）	619,022,377.34	212,828,471.37
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	七、（八）	105,787,705.16	27,032,132.47
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,315,818,793.14	861,688,170.42
资产合计		1,403,471,050.25	935,519,309.14

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：泽州县华电风电有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、（九）	154,333,694.51	195,276,676.12
预收款项			
☆合同负债			
应付职工薪酬	七、（十）	122,695.54	170,672.59
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七、（十一）	350,958.99	100,303.06
其中：应交税金	七、（十一）	350,958.99	100,303.06
其他应付款	七、（十二）	3,096,161.00	7,127,225.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、（十三）	32,070,000.00	24,597,735.00
其他流动负债			
流动负债合计		189,973,510.04	227,272,611.82
非流动负债：			
长期借款	七、（十四）	910,238,735.00	537,582,735.00
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			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		910,238,735.00	537,582,735.00
负 债 合 计		1,100,212,245.04	764,855,346.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		286,000,000.00	159,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	七、（十五）	286,000,000.00	159,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		286,000,000.00	159,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七、（十六）	1,758,331.84	1,198,847.55
其中：法定公积金	七、（十六）	1,758,331.84	
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润	七、（十七）	15,500,473.37	10,465,114.77
所有者权益（或股东权益）合计		303,258,805.21	170,663,962.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,403,471,050.25	935,519,309.14

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：泽州县华电风电有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七、（十八）	67,820,249.03	21,858,268.93
减：营业成本	七、（十八）	40,308,276.95	7,898,588.06
税金及附加		22,086.63	18,967.50
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用	七、（十九）	20,797,476.06	4,962,237.85
其中：利息费用	七、（十九）	21,317,675.60	4,962,237.85
利息收入	七、（十九）	520,199.54	13,037.79
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	七、（二十）	15,419.12	3,010,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,707,828.51	11,988,475.52
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出	七、（二十一）	1,112,985.62	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,594,842.89	11,988,475.52
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,594,842.89	11,988,475.52
（一）持续经营净利润		5,594,842.89	11,988,475.52
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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		5,594,842.89	11,988,475.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：泽州县华电风电有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
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		36,470,500.80	10,980,110.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,400,817.95	3,788,867.22
经营活动现金流入小计		39,871,318.75	14,768,978.19
购买商品、接受劳务支付的现金		2,981,454.15	76,000.00
支付给职工及为职工支付的现金		5,880,342.80	2,455,223.24
支付的各项税费		45,080.90	21,279.04
支付其他与经营活动有关的现金		72,339.24	179,187.30
经营活动现金流出小计		8,979,217.09	2,731,689.58
经营活动产生的现金流量净额		30,892,101.66	12,037,288.61
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		520,199.54	47,195.03
投资活动现金流入小计		520,199.54	47,195.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		413,273,208.46	237,619,597.12
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		413,273,208.46	237,619,597.12
投资活动产生的现金流量净额		-412,753,008.92	-237,572,402.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		127,000,000.00	69,000,000.00
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		330,054,000.00	191,580,470.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		457,054,000.00	260,580,470.00
偿还债务支付的现金		24,797,735.00	18,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,221,923.20	17,060,891.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		63,019,658.20	35,280,891.34
筹资活动产生的现金流量净额		394,034,341.80	225,299,578.66
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		12,173,434.54	-235,534.82
加：期初现金及现金等价物余额		2,445,598.56	2,681,133.38
六、期末现金及现金等价物余额		14,619,033.10	2,445,598.56

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：泽州县华电风电有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	行次	本年金额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	1	159,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,198,847.55	10,465,114.77	170,663,962.32
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	159,000,000.00								1,198,847.55	10,465,114.77	170,663,962.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	127,000,000.00								559,484.29	5,035,358.60	132,594,842.89
（一）综合收益总额	7										5,594,842.89	5,594,842.89
（二）所有者投入和减少资本	8	127,000,000.00								-		127,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9	127,000,000.00										127,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13									-		
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16									559,484.29	-559,484.29	
1.提取盈余公积	17									559,484.29	-559,484.29	
其中：法定公积金	18									559,484.29	-559,484.29	
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24											
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26									-		
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
☆5.其他综合收益结转留存收益	31											
6.其他	32											
四、本年年末余额	33	286,000,000.00								1,758,331.84	15,500,473.37	303,258,805.21

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：泽州县华电风电有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	行次	上年金额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	1	90,000,000.00									-324,513.20	89,675,486.80
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	90,000,000.00									-324,513.20	89,675,486.80
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	6	69,000,000.00								1,198,847.55	10,789,627.97	80,988,475.52
（一）综合收益总额	7										11,988,475.52	11,988,475.52
（二）所有者投入和减少资本	8	69,000,000.00										69,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9	69,000,000.00										69,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16									1,198,847.55	-1,198,847.55	
1.提取盈余公积	17									1,198,847.55	-1,198,847.55	
其中：法定公积金	18									1,198,847.55	-1,198,847.55	
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24											
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
☆5.其他综合收益结转留存收益	31											
6.其他	32											
四、本年年末余额	33	159,000,000.00								1,198,847.55	10,465,114.77	170,663,962.32

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

泽州县华电风电有限公司
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

泽州县华电风电有限公司（以下简称“本公司”）于2016年4月14日成立，为华电国际电力股份有限公司的全资子公司，截至2020年12月31日，本公司实收资本为28,600.00万元。企业统一社会信用注册号为91140525MA0GTW0K0F。本公司母公司为华电国际电力股份有限公司，最终控制方为中国华电集团有限公司。

法定代表人：张国新。

注册地址：山西省泽州县李寨乡道庄村东南方向550米。

经营范围：风力发电业务;承建风力发电站;提供新能源发电项目咨询服务。

本财务报表已于 2021年3月20日经本公司总经理办公会批准。

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、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12月31日的财务状况、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一)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。

(二)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三)记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(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)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“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折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(七)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）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）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。

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，且未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。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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（含应收票据及应收账款、其他应收款）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、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有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，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加，采用简化方法，即按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

2.应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

3.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。

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）。

（九）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。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均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。

（十）长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券

取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十一）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十二）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输工具、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-35	5.00	2.71-3.80
机器设备	5-20	5.00	4.75-19.00
运输工具	6	5.00	15.83
电子设备及其他	5	5.00	19.00

（十三）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。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照

累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

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为：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；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的使用寿命进行复核，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。

（十六）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

3. 其他长期职工福利

本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，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

（3）本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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。本公司并且同时满足以下主要不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

本公司电力收入于电力供应至各电厂所在地的电网公司时确认。

(二十三)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2.政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十五)租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司按照预计负债（详见本附注“四、（二十一）预计负债”）的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。该成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

(二十六) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十八）运用会计政策过程中所作出的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用附注（四）所描述的会计政策中，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的，实际的结果可能与本公司的估计存在差异。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。本公司会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值做出重大调整的关键假设和不确定性如下：

（1）长期资产减值

本公司在资产负债表日对固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等其他长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。 可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本公司不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，因此不能可靠准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。

（2）应收账款减值

本公司在资产负债表日复核按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。本公司根据应收款项的账龄、债务人的信用情况及以往冲销的经验为基准做出估计。如果债务人信用状况恶化，实际坏账可能会高于估计额。

（3）固定资产、无形资产的折旧和摊销

本公司对固定资产和使用寿命确定的无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期复核相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

本公司递延所得税资产的确认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。本公司在估计未来期间能否获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关发电量/发热量，售价和相关经营成本的预测等。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间调整递延所得税资产的账面价值及所得税费用。

（5）使用寿命不确定的无形资产

本公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。本公司的使用寿命不确定的无形资产主要为没有使用期限的行政划拨土地使用权。本公司定期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如有证据表明无形资产使用寿命是有限的，以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对摊销费用进行调整。

（6）预计负债

本公司根据未来现金支出款额及时间作出的估算，估计有关矿坑弃置费用及环境清理费预计承担的义务。估计支出按通胀率调整后，并按可以反映当时市场对货币时间价值及负债特定风险的折现率折现，以使准备的数额反映预计需要支付的债务的现值。本集团考虑可开采面积、未来生产量及发展计划和矿产的可开采储量等因素来测定相关工作的范围、支出金额和时段。由于上述因素的考虑属于本公司的判断和估计，实际发生的支出可能与预计负债出现分歧。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一)主要会计政策变更说明

无。

(二)主要会计估计变更说明

无。

(三)前期会计差错更正

无。

六、税项

(一)主要税种及税率

税　种	计税依据	税率（%）

税　种	计税依据	税率（%）
增值税	应税销售额	13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00

（二）税收优惠及批文

根据国家税务总局《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），从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司泽州一期山河镇 9.8 万千瓦风电项目于 2019 年正式并入山西电网试运行，2020 年度免征所得税；泽州二期、三期项目目前尚在基建期。

（三）其他需说明事项

无。

七、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项　　目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	13,562,286.58	2,445,598.56
其他货币资金	1,056,746.52	
合　　计	14,619,033.10	2,445,598.56

（二）应收账款

种　　类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	53,996,235.38	100.00		
合　　计	53,996,235.38	——		

（续）

种　　类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

种　　类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,967,370.42	100.00		
合　　计	18,967,370.42	——		——

1. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
国网山西省电力公司	53,996,235.38		0-6 个月		
合　　计	53,996,235.38		——	——	——

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
国网山西省电力公司	53,996,235.38	100.00	
合　　计	53,996,235.38	100.00	

(三)预付款项

1. 预付款项账龄列示

账　　龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	366,509.78	100.00		281,137.79	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合　　计	366,509.78	100.00		281,137.79	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
国网山西省电力公司晋城供电公司	237,955.76	64.92	
中国石化销售股份有限公司山西太原石油分公司	54,826.26	14.96	
晋城市鑫益盛商贸有限公司	50,000.00	13.64	
中国电信集团有限公司太原分公司	20,073.26	5.48	
山西省交通信息通信有限公司不停车收费运营服务中心	3,654.50	1.00	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
合　计	366,509.78	100.00	

（四）其他应收款

项　目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	924,495.26	548,846.11
合　计	924,495.26	548,846.11

1. 其他应收款项

种　类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	924,495.26	100.00		
合　计	924,495.26	——		——

（续）

种　类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	548,846.11	100.00		
合　计	548,846.11	——		——

（1）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
华电夏县风电有限公司	924,432.26		0-6 个月		
泽州县晶耀新能源开发有限公司	63.00		0-6 个月		
合　计	924,495.26		——	——	——

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
华电夏县风电有限公司	委托运行费	924,432.26	0-6 个月	99.99	
泽州县晶耀新能	征地费退款	63.00	0-6 个月	0.01	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
源开发有限公司					
合　　计	——	924,495.26	——	100.00	

（五）其他流动资产

项　目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	17,740,475.22	48,959,149.16
待认证进项税额		2,629,036.68
多交印花税	5,508.37	
合　计	17,745,983.59	51,588,185.84

（六）固定资产

项　目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	591,008,710.64	621,827,566.58
固定资产清理		
合　计	591,008,710.64	621,827,566.58

1. 固定资产情况

项　　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	627,631,414.48	1,011,021.47	602,039.15	628,040,396.80
其中：房屋及建筑物	54,521,670.13			54,521,670.13
机器设备	572,077,339.15		602,039.15	571,475,300.00
运输工具	790,960.24			790,960.24
电子设备及其他	241,444.96	1,011,021.47		1,252,466.43
二、累计折旧合计	5,803,847.90	31,227,838.26		37,031,686.16
其中：房屋及建筑物	320,030.11	1,920,180.66		2,240,210.77
机器设备	5,199,530.70	28,659,656.68		33,859,187.38
运输工具	158,479.09	125,253.35		283,732.44
电子设备及其他	125,808.00	522,747.57		648,555.57
三、固定资产账面净值合计	621,827,566.58	——	——	591,008,710.64
其中：房屋及建筑物	54,201,640.02	——	——	52,281,459.36
机器设备	566,877,808.45	——	——	537,616,112.62
运输工具	632,481.15	——	——	507,227.80
电子设备及其他	115,636.96	——	——	603,910.86
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				

项　　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	621,827,566.58	——	——	591,008,710.64
其中：房屋及建筑物	54,201,640.02	——	——	52,281,459.36
机器设备	566,877,808.45	——	——	537,616,112.62
运输工具	632,481.15	——	——	507,227.80
电子设备及其他	115,636.96	——	——	603,910.86

(七)在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	548,998,377.34		548,998,377.34	77,628,471.37		77,628,471.37
工程物资	70,024,000.00		70,024,000.00	135,200,000.00		135,200,000.00
合　　计	619,022,377.34		619,022,377.34	212,828,471.37		212,828,471.37

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
山西泽州二期项目	696,422,200.00	75,897,714.98	471,149,109.50			547,046,824.48
山西泽州三期项目		1,730,756.39				1,730,756.39
风电太阳能技改项目	711,650.00		629,778.79	408,982.32		220,796.47
合　计	697,133,850.00	77,628,471.37	471,778,888.29	408,982.32		548,998,377.34

重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	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
山西泽州二期项目	78.55	99.80	17,111,505.96	16,994,876.37		自筹及借款
山西泽州三期项目		20.00				自筹及借款
风电太阳能技改项目风电项目	57.47	75.00				自筹及借款
合　计	——	——	17,111,505.96	16,994,876.37	——	——

3. 工程物资

项　　目	期末余额	年初余额
预付大型设备款	70,024,000.00	135,200,000.00
合　　计	70,024,000.00	135,200,000.00

(八)其他非流动资产

项　　目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	95,437,705.16	27,032,132.47
待认证进项税额	10,350,000.00	
合　　计	105,787,705.16	27,032,132.47

(九)应付账款

账　　龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	112,508,490.58	40,311,148.22
1 至 2 年（含 2 年）	2,202,644.83	154,965,527.90
2 至 3 年（含 3 年）	39,622,559.10	
3 年以上		
合　　计	154,333,694.51	195,276,676.12

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
国电南京自动化股份有限公司	41,797,903.93	
合　　计	41,797,903.93	——

(十)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	170,672.59	11,867,722.40	11,915,699.45	122,695.54
二、离职后福利-设定提存计划		1,858,111.89	1,858,111.89	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		1,040,182.46	1,040,182.46	
合　计	170,672.59	14,766,016.75	14,813,993.80	122,695.54

2. 短期职工薪酬列示

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		8,796,637.96	8,796,637.96	
二、职工福利费		634,195.60	634,195.60	
三、社会保险费		980,061.07	1,036,466.97	-56,405.90
其中：　医疗保险费		738,799.60	795,205.50	-56,405.90

工伤保险费		22,239.20	22,239.20	
生育保险费				
其他		219,022.27	219,022.27	
四、住房公积金		1,060,979.00	1,060,979.00	
五、工会经费和职工教育经费	170,672.59	395,848.77	387,419.92	179,101.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合　计	170,672.59	11,867,722.40	11,915,699.45	122,695.54

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
一、基本养老保险		1,119,015.46	1,119,015.46	
二、失业保险费		46,267.87	46,267.87	
三、企业年金缴费		692,828.56	692,828.56	
合　计		1,858,111.89	1,858,111.89	

（十一）应交税费

税　　种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	100,303.06	485,974.29	235,318.36	350,958.99
其他税费		436.48	436.48	
合　　计	100,303.06	486,410.77	235,754.84	350,958.99

（十二）其他应付款

项　目	期末余额	年初余额
应付利息	1,636,728.66	722,336.10
应付股利		
其他应付款项	1,459,432.34	6,404,888.95
合　　计	3,096,161.00	7,127,225.05

1. 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	1,626,311.99	722,336.10
短期借款应付利息	10,416.67	
合　　计	1,636,728.66	722,336.10

2. 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项　目	期末余额	年初余额
应付关联方代垫款		5,000,212.18
质保金	1,402,800.00	1,402,800.00
其他	56,632.34	1,876.77
合　计	1,459,432.34	6,404,888.95

（十三）一年内到期的非流动负债

类　别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	32,070,000.00	24,597,735.00
合　计	32,070,000.00	24,597,735.00

（十四）长期借款

项　目	期末余额	年初余额	期末利率区间(%)
信用借款	910,238,735.00	537,582,735.00	3.75-5.00
合　计	910,238,735.00	537,582,735.00	——

（十五）实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合　计	159,000,000.00	100.00	127,000,000.00		286,000,000.00	100.00
华电国际电力股份有限公司	159,000,000.00	100.00	127,000,000.00		286,000,000.00	100.00

（十六）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	1,198,847.55	559,484.29		1,758,331.84
合　计	1,198,847.55	559,484.29		1,758,331.84

（十七）未分配利润

项　目	本期金额	上年金额
本期年初余额	10,465,114.77	-324,513.20
本期增加额	5,594,842.89	11,988,475.52
其中：本期净利润转入	5,594,842.89	11,988,475.52

项　　目	本期金额	上年金额
其他调整因素		
本期减少额	559,484.29	1,198,847.55
其中：本期提取盈余公积数	559,484.29	1,198,847.55
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	15,500,473.37	10,465,114.77

（十八）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
一、主营业务小计	64,258,717.92	36,746,745.84	20,605,709.18	6,646,028.31
售电收入	64,258,717.92	36,746,745.84	20,605,709.18	6,646,028.31
二、其他业务小计	3,561,531.11	3,561,531.11	1,252,559.75	1,252,559.75
委托运行收入	3,561,531.11	3,561,531.11	1,252,559.75	1,252,559.75
合　　计	67,820,249.03	40,308,276.95	21,858,268.93	7,898,588.06

（十九）财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息费用	21,317,675.60	4,975,275.64
减：利息收入	520,199.54	13,037.79
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出		
其他支出		
合　　计	20,797,476.06	4,962,237.85

（二十）其他收益

项　　目	种类	本期发生额	上期发生额
泽州县政府三干会奖金	资产相关		10,000.00
工业发展专项奖励资金	资产相关		3,000,000.00
税收返还减免等税收收入	收益相关	1,181.12	
其他中央和地方财政补贴收入	收益相关	14,238.00	
合　　计	——	15,419.12	3,010,000.00

（二十一） 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
罚款	1,112,985.62		1,112,985.62
合　　计	1,112,985.62		1,112,985.62

（二十二） 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项　　目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	5,594,842.89	11,988,475.52
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,106,768.63	5,198,162.50
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	21,317,675.60	4,975,275.64
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	35,489,886.10	-19,510,408.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-62,617,071.56	9,385,783.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,892,101.66	12,037,288.61
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	14,619,033.10	2,445,598.56
减：现金的年初余额	2,445,598.56	2,681,133.38
加：现金等价物的期末余额		

项　　目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,173,434.54	-235,534.82

2. 现金及现金等价物的构成

项　　目	期末余额	年初余额
一、现金	14,619,033.10	2,445,598.56
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	14,619,033.10	2,445,598.56
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,619,033.10	2,445,598.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	1,056,746.52	

八、或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
华电国际电力股份有限公司	山东省济南市	能源投资	986,297.67	100.00	100.00

注：本公司最终控制方为中国华电集团公司。

（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	组织机构代码
中国华电集团财务有限公司	受同一最终控制方控制	91110000117783037M
山西茂华能源投资有限公司	受同一母公司控制	91140000688065629K

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
国电南京自动化股份有限公司	受同一最终控制方控制	913201007162522468
中国华电集团电力建设技术经济咨询有限公司	受同一最终控制方控制	911100007109336496
华电融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制	91120116075933745T
中国华电集团有限公司	为本公司最终控制方	9111000071093107XN

（三）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	
			金额	定价政策及决策程序
华电重工机械有限公司	购销商品	塔筒采购	35,216,418.30	市场价
南京华盾电力信息安全测评有限公司	购销商品	营销报价系统	48,113.21	市场价
华电融资租赁有限公司	提供和接受劳务	主机采购	185,904,424.80	市场价
华电和祥工程咨询有限公司	提供和接受劳务	监理费	591,509.44	市场价
华电电力科学研究院有限公司	提供和接受劳务	技术监督服务费	184,905.66	市场价
国电南京自动化股份有限公司	购销商品	EPC 总承包合同	15,596,330.28	市场价
北京华电万方管理体系认证中心	提供和接受劳务	安全性综合评价服务协议	141,509.43	市场价
北京华电万方管理体系认证中心	提供和接受劳务	主机监造服务费	71,886.79	市场价

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日
华电融资租赁有限公司	泽州县华电风电有限公司	正在使用中	210,072,000.00	2019-12-25	2031-12-25

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中国华电集团财务有限公司	50,000,000.00	2020-12-30	2023-12-30	长期借款
中国华电集团有限公司	30,000,000.00	2019-12-30	2029-12-30	长期借款
中国华电集团有限公司	170,000,000.00	2020-01-02	2030-01-02	长期借款

（四）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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	中国华电集团财务有限公司	13,208,041.08		2,445,598.56	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	国电南京自动化股份有限公司	58,797,903.93	157,275,872.73
应付账款	南京华盾电力信息安全测评有限公司	78,300.00	115,000.00
应付账款	华电和祥工程咨询有限公司	313,500.00	
应付利息	中国华电集团有限公司	10,416.67	
应付利息	华电融资租赁有限公司	344,689.41	108,296.26
其他应付款	山西茂华能源投资有限公司		5,000,212.18
长期借款	华电融资租赁有限公司	210,072,000.00	135,200,000.00
长期借款	中国华电集团有限公司	200,000,000.00	30,000,000.00
长期借款	中国华电集团财务有限公司	50,000,000.00	

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。

十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2021 年 3 月 20 日经本公司总经理办公会批准。

泽州县华电风电有限公司

二〇二一年三月二十日

第 10 页至第 40 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人　　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：_____

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副 本)(6-1)

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　胡咏华,吴卫星

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　海淀区市场监督管理局

2021 年03 月01 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

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：0014492

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

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 张亚兵

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1972. 3. 1

工作单位 Working unit 北京金杜律师事务所

身份证号码 Identity card No. 620102720301391

CPA任职资格检查合格 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS BICPA 15CPA003757 北京注册会计师协会 2015

CPA任职资格检查合格 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS BICPA 15CPA005257 北京注册会计师协会 2016

CPA任职资格检查合格 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS BICPA 17CPA010356 北京注册会计师协会 2017

...合格，...
The ...ate is valid for another year after

姓名：张亚兵
证书编号：620100010024

证书编号：620100010024
No. of Certificate

批准注册协会：甘肃省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000年3月16日
Date of Issuance

08年3月28日

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

姓名 Full name 吴惠娟
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1961-01-18
工作单位 Working unit 大信会计师事务有限公司
身份证号码 Identity card No. 420102196101182047

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任职资格检查印鉴 BICPA 16CPA004659 50788017 28787269 北京注册会计师协会 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 2015

CPA任职资格检查印鉴 BICPA 16CPA011151 40520729 22042480 北京注册会计师协会 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 2016

年 /y 月 /m 日 /d

8

姓名：吴惠娟
证书编号：420000024260

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

吴惠娟420000024260
2017年已通过
湖北注册会计师协会

CPA

验证证书真实有效

月 m 日 /d

9

陕西华电旬邑风电有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 1-10548 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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[2021]第 1-10548 号

陕西华电旬邑风电有限公司：

一、审计意见

我们审计了陕西华电旬邑风电有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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

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（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。

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

（此页为陕西华电旬邑风电有限公司“大信审字[2021]第 1-10548 号”审计报告的签章页）

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：

二〇二一年四月十日

资产负债表

编制单位：陕西华电旬邑风电有限公司　　2020年12月31日　　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	七、（一）	29,563,838.67	23,093,760.71
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、（二）	5,880,861.00	
☆应收款项融资			
预付款项	七、（三）	1,615,636.76	1,742,179.76
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（四）	0.63	
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（五）	11,557,508.94	
流动资产合计		48,617,846.00	24,835,940.47
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、（六）	360,949,012.37	431,001.01
在建工程	七、（七）	289,397,892.93	226,489,194.32
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	七、（八）	6,737.86	14,088.34
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	七、（九）	54,443,431.50	9,333,725.37
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		704,797,074.66	236,268,009.04
资产合计		753,414,920.66	261,103,949.51

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：陕西华电旬邑风电有限公司　　2020年12月31日　　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			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、（十）	89,277,895.65	82,887,092.20
预收款项			
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、（十一）	348,343.78	332,352.68
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七、（十二）	116,292.95	9,502.10
其中：应交税金			
其他应付款	七、（十三）	1,901,799.36	5,743.00
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		91,644,331.74	83,234,689.98
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	七、（十四）	458,272,095.00	100,869,259.53
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			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		458,272,095.00	100,869,259.53
负 债 合 计		549,916,426.74	184,103,949.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、（十五）	202,390,000.00	77,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	七、（十五）	202,390,000.00	77,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		202,390,000.00	77,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七、（十六）	110,849.39	
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	七、（十七）	997,644.53	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		203,498,493.92	77,000,000.00
※少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		203,498,493.92	77,000,000.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		753,414,920.66	261,103,949.51

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：陕西华电旬邑风电有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额	项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,109,381.42		减：营业外支出			
其中：营业收入	七、（十八）	1,109,381.42		四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,108,493.92	
△利息收入				减：所得税费用			
△已赚保费				五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,108,493.92	
△手续费及佣金收入				（一）按所有权归属分类：			
二、营业总成本		887.50		归属于母公司所有者的净利润		1,108,493.92	
其中：营业成本				※少数股东损益			
△利息支出				（二）按经营持续性分类：			
△手续费及佣金支出				持续经营净利润			
△退保金				终止经营净利润			
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额			
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
△保单红利支出				（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
△分保费用				1.重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加	七、（十九）	887.50		2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用				☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
管理费用				☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用				5.其他			
财务费用				（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：利息费用				1.权益法下可转损益的其他综合收益			
利息收入				☆2.其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）				3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他				☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益				5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“－”号填列）				☆6.其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				8.外币财务报表折算差额			
△汇兑收益（损失以“—”号填列）				9.其他			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				七、综合收益总额		1,108,493.92	
☆信用减值损失（损失以“－”号填列）				归属于母公司所有者的综合收益总额		1,108,493.92	
资产减值损失（损失以“－”号填列）				※归属于少数股东的综合收益总额			
资产处置收益（损失以“—”号填列）				八、每股收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,108,493.92		（一）基本每股收益			
加：营业外收入				（二）稀释每股收益			
其中：政府补助							

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：陕西华电旬邑风电有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
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			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额			
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	七、(二十)	255,620,405.90	142,130,516.72
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		255,620,405.90	142,130,516.72
投资活动产生的现金流量净额		-255,620,405.90	-142,130,516.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	七、(二十)	125,390,000.00	65,000,000.00
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	七、(二十)	154,778,088.05	100,869,259.53
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		280,168,088.05	165,869,259.53
偿还债务支付的现金	七、(二十)	858,340.58	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	七、(二十)	17,219,263.61	791,868.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			118.00
筹资活动现金流出小计		18,077,604.19	791,986.53
筹资活动产生的现金流量净额		262,090,483.86	165,077,273.00
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		6,470,077.96	22,946,756.28
加：期初现金及现金等价物余额	七、(二十)	23,093,760.71	147,004.43
六、期末现金及现金等价物余额		29,563,838.67	23,093,760.71

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：陕西华电旬邑风电有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	行次	本年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	77,000,000.00											77,000,000.00		77,000,000.00
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	77,000,000.00											77,000,000.00		77,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	125,390,000.00								110,849.39		997,644.53	126,498,493.92		126,498,493.92
（一）综合收益总额	7											1,108,493.92	1,108,493.92		1,108,493.92
（二）所有者投入和减少资本	8	125,390,000.00											125,390,000.00		125,390,000.00
1.所有者投入的普通股	9	125,390,000.00											125,390,000.00		125,390,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16									110,849.39		-110,849.39			
1.提取盈余公积	17									110,849.39		-110,849.39			
其中：法定公积金	18									110,849.39		-110,849.39			
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
☆5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	202,390,000.00								110,849.39		997,644.53	203,498,493.92		203,498,493.92

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：陕西华电旬邑风电有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	行次	上年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	12,000,000.00											12,000,000.00		12,000,000.00
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	12,000,000.00											12,000,000.00		12,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	65,000,000.00											65,000,000.00		65,000,000.00
（一）综合收益总额	7														
（二）所有者投入和减少资本	8	65,000,000.00											65,000,000.00		65,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9	65,000,000.00											65,000,000.00		65,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16									-					
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
☆5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	77,000,000.00											77,000,000.00		77,000,000.00

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

陕西华电旬邑风电有限公司
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）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

陕西华电旬邑风电有限公司（以下简称“本公司”），于2015年11月26日成立，是华电国际电力股份有限公司的全资子公司。统一社会信用代码为：91610429MA6XM1959N；住所：陕西省咸阳市旬邑县土桥镇；注册资本为人民币4,200.00万元；公司类型为：有限责任公司（国有独资）；法定代表人：倪军。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司注册登记的经营范围：负责华电国际电力股份有限公司在陕西省咸阳市旬邑县风电、光伏发电项目的投资、建设和运营，电能的生产和销售，以及与电力建设、生产经营有关的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司总经理办公会于2021年4月10日批准报出。

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、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12月31日的财务状况、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一)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。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）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。

（五）金融工具

1.金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融交易性资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；

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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

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。

4.金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5.金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按可变现净额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(六) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项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	应收款项账面余额在 3,000.00 万以上的款项、其他应收款账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
按账龄分析法计提坏账准备	不同的账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异
合并范围内往来款项组合	合并范围内的各会计主体之间的应收款项，除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备
职工周转用备用金组合	职工周转用备用金除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	
按账龄分析法计提坏账准备组合	账龄分析法
合并范围内往来款项组合	其他方法
职工周转用备用金组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
其中：6 个月以内（含 6 个月）	0.00	0.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化、账龄较长（远大于信用期）的应收款项等。

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化、账龄较长〈远大于信用期〉的应收款项等。
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(七)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-35	3.00	2.77-3.23
机器设备	4-18	3.00	5.39-24.25
运输工具	6	3.00	16.17
其他	5	0.00	20.00

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(八)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。

(九)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
计算机软件	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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为：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；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。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的

产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，

并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（十一）职工薪酬

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

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公

允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3.其他长期职工福利

本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，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十二）收入

1. 收入确认原则

合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬

转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号--收入》，本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

2. 会计政策变更的影响

无

(二) 主要会计估计变更说明

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 前期会计差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二)税收优惠及批文

无

(三)其他需说明事项

无

七、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项　　目	期末余额	年初余额
银行存款	29,563,838.67	23,093,760.71
合　　计	29,563,838.67	23,093,760.71

(二)应收账款

1. 应收账款情况

种　　类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,880,861.00	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　　计	5,880,861.00	100.00		

(续)

种　　类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　　计				

1. 期末单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
国网陕西省电力公司	5,880,861.00		1 年以内	不计提	正常结算不计提
合　　计	5,880,861.00				

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
国网陕西省电力公司	5,880,861.00	100.00	
合　　计	5,880,861.00	100.00	

(三) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

账　龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	239,136.76	14.80		365,679.76	20.99	
1 至 2 年				1,376,500.00	79.01	
2 至 3 年	1,376,500.00	85.20				
合　计	1,615,636.76	100.00		1,742,179.76	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
旬邑县国土资源局	1,376,500.00	85.20	
国网陕西省电力公司咸阳供电公司	205,944.54	12.75	
中国石油天然气股份有限公司陕西咸阳销售分公司旬邑经营部	18,358.81	1.13	
陕西省地方电力（集团）有限公司	14,833.41	0.92	
合　　计	1,615,636.76	100.00	

(四) 其他应收款

项　目	期末余额	年初余额
其他应收款	0.63	
合　　计	0.63	

1. 其他应收款情况

种　类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	0.63	100.00		
合　计	0.63	100.00		

（续）

种　类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合　计				

（1）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
陕西华电新能源发电有限公司	0.63			不计提	无坏账风险
合　计	0.63				

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
陕西华电新能源发电有限公司	往来	0.63	1 年以内	100.00	无坏账风险
合　计		0.63		100.00	

（五）其他流动资产

项　目	期末余额	年初余额
增值税相关科目借方余额	11,557,508.94	
合　计	11,557,508.94	

（六）固定资产

项　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	933,206.25	360,679,776.09		361,612,982.34
其中：房屋及建筑物				
机器设备		360,429,108.90		360,429,108.90
运输工具	576,775.49	175,581.55		752,357.04
其他	356,430.76	75,085.64		431,516.40

项　　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、累计折旧合计	502,205.24	161,764.73		663,969.97
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	303,020.36	93,639.46		396,659.82
其他	199,184.88	68,125.27		267,310.15
三、固定资产账面净值合计	431,001.01	-	-	360,949,012.37
其中：房屋及建筑物		-	-	
机器设备		-	-	360,429,108.90
运输工具	273,755.13	-	-	355,697.22
其他	157,245.88	-	-	164,206.25
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	431,001.01	-	-	360,949,012.37
其中：房屋及建筑物		-	-	
机器设备		-	-	360,429,108.90
运输工具	273,755.13	-	-	355,697.22
其他	157,245.88	-	-	164,206.25

(七)在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	289,397,892.93		289,397,892.93	226,489,194.32		226,489,194.32
合　　计	289,397,892.93		289,397,892.93	226,489,194.32		226,489,194.32

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
旬邑风电一期	187,000,000.00	152,384,641.97	280,657,547.75	360,429,108.90	72,613,080.82	
旬邑风电二期	88,000,000.00	74,104,552.35	253,635,920.33		38,342,579.75	289,397,892.93
合　计	275,000,000.00	226,489,194.32	534,293,468.08	360,429,108.90	110,955,660.57	289,397,892.93

（续）

项目名称	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
旬邑风电一期	192.74	100.00	8,048,192.39	7,433,324.60		自筹、借款
旬邑风电二期	328.86	100.00	8,930,603.75	8,930,603.75		自筹、借款
合　计			16,978,796.14	16,363,928.35		

(八)无形资产

项　　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	36,752.14			36,752.14
其中：计算机软件	36,752.14			36,752.14
二、累计摊销额合计	22,663.80	7,350.48		30,014.28
其中：计算机软件	22,663.80	7,350.48		30,014.28
三、无形资产减值准备合计				
其中：计算机软件				
五、无形资产账面价值合计	14,088.34			6,737.86
其中：计算机软件	14,088.34			6,737.86

(九)其他非流动资产

项　　目	期末余额	年初余额
重分类-应交增值税（借方）	54,443,431.50	9,333,725.37
合　　计	54,443,431.50	9,333,725.37

(十)应付账款

账　　龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	88,691,895.65	82,887,092.20
1 至 2 年（含 2 年）	586,000.00	
合　　计	89,277,895.65	82,887,092.20

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山东泰开变压器有限公司	586,000.00	合同履行中
合　　计	586,000.00	

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,8751.70	1,590,479.78	1,570,084.85	169,146.63
二、离职后福利-设定提存计划	183,600.98	198,019.16	202,422.99	179,197.15
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合　计	332,352.68	1,788,498.94	1,772,507.84	348,343.78

2. 短期职工薪酬列示

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,161,899.00	1,161,899.00	
二、职工福利费		101,353.47	101,353.47	
三、社会保险费	64,666.22	117,106.41	125,941.00	55,831.63
其中：　医疗保险费	62,259.53	114,658.77	123,493.34	53424.96
工伤保险费	746.91	2,447.64	2,447.66	746.89
生育保险费	1,659.78			1,659.78
四、住房公积金	39,405.00	150,295.00	150,295.00	39,405.00
五、工会经费和职工教育经费	44,680.48	40,666.50	11,436.98	73,910.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		19,159.40	19,159.40	
合　计	148,751.70	1,590,479.78	1,570,084.85	169,146.63

2.　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
一、基本养老保险	49,605.30	105,522.85	109,926.68	45,201.47
二、失业保险费	1,152.36	4,085.31	4,085.31	1,152.36
三、企业年金缴费	132,843.32	88,411.00	88,411.00	132,843.32
合　计	183,600.98	198,019.16	202,422.99	179,197.15

（十二）应交税费

税　　种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	-9,333,725.37	-56,667,215.07		-66,000,940.44
个人所得税	9,391.00	26,697.05	11,956.27	24,131.78
城镇土地使用税	111.10	4,757.18	4,868.28	
耕地占用税		235,233.00	235,233.00	
印花税		91,606.48		91,606.48
其他		554.69		554.69
小　　计	-9,324,223.27	-56,308,366.67	252,057.55	-65,884,647.49

税　　种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
税费重分类	9,333,725.37			66,000,940.44
合　　计	9,502.10			116,292.95

（十三）其他应付款

项　　目	期末余额	年初余额
应付利息	310,488.36	
其他应付款	1,591,311.00	5,743.00
合　　计	1,901,799.36	5,743.00

1. 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	310,488.36	
合　　计	310,488.36	

2. 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项　　目	期末余额	年初余额
质保金	1,590,061.00	
其他	1,250.00	5,743.00
合　　计	1,591,311.00	5,743.00

（十四）长期借款

项　　目	期末余额	年初余额
质押借款	458,272,095.00	100,869,259.53
合　　计	458,272,095.00	100,869,259.53

（十五）实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合　　计	77,000,000.00	100.00	125,390,000.00		202,390,000.00	100.00
华电国际电力股份有限公司	77,000,000.00	100.00	125,390,000.00		202,390,000.00	100.00

注：本年度公司收到母公司华电国际电力股份有限公司注资款 125,390,000.00 元。

（十六）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		110,849.39		110,849.39
合　　计		110,849.39		110,849.39

（十七）未分配利润

项　　目	本期金额	上年金额
本期年初余额		
本期增加额	1,108,493.92	
其中：本期净利润转入	1,108,493.92	
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数	110,849.39	
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	997,644.53	

（十八）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
一、主营业务小计	1,109,381.42			
售电收入	1,109,381.42			
合　　计	1,109,381.42			

（十九）税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
印花税	332.81	
其他税金	554.69	
合　　计	887.50	

（二十）现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项　　目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,108,493.92	
加：资产减值准备		
信用减值损失		

项　　目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
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）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,108,493.92	
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		
其他		
经营活动产生的现金流量净额		
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	29,563,838.67	23,093,760.71
减：现金的年初余额	23,093,760.71	147,004.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,470,077.96	22,946,756.28

2. 现金及现金等价物

项　　目	期末余额	年初余额
一、现金	29,563,838.67	23,093,760.71
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	29,563,838.67	23,093,760.71
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	29,563,838.67	23,093,760.71
其中：母公司使用受限制的现金及现金等价物		

（二十一）所有权和使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
应收账款	5,880,861.00	电费收费权质押
在建工程	180,073,529.20	旬邑二期设备直租
合计	185,954,390.20	

八、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后调整事项。

十、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
华电国际电力股份有限公司	济南市	电力及能源投资	986,297.67	100.00	100.00

注：本公司最终控制方为中国华电集团公司。

（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
中国华电集团财务公司	受同一最终控制方控制
华电重工机械有限公司	受同一最终控制方控制
陕西华电新能源发电有限公司	受同一最终控制方控制
华电陕西能源有限公司	受同一最终控制方控制

（三）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
华电重工机械有限公司	提供商品	设备采购	65,393,230.96	100.00	市场公允价
合　计			65,393,230.96	100.00	

（四）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	华电重工机械有限公司	15,529,630.47	23,045,699.14
应付账款	华电陕西能源有限公司物资分公司		125,193.06

十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

无

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十三、财务报表的批准

本公司财务报告经公司总经理办公会于 2021 年 4 月 10 日批准报出。

陕西华电旬邑风电有限公司

二〇二一年四月十日

第 10 页至第 29 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：_____

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副 本)(6-1)

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。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　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 01 月 17 日

国家企业信用信息公示系统网址:http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

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

二〇一八年四月八日

中华人民共和国财政部制

姓　　名 Full name 周勇
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1980-12-22
工作单位 Working unit 立信大华会计师事务所有限公司湖南分公司
身份证号码 Identity card No. 430304198012220296

证书编号：No. of certificate 110001610217
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 2010 年 08 月 05 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration
2013.3 湖南省注册会计师协会 年度在职检查合格专用章

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

2014.8.7 湖南省注册会计师协会 年度在职检查合格专用章
2015 年 3 月 19 日 湖南省注册会计师协会 年度在职检查合格专用章
2018.4.22 湖南省注册会计师协会 年度在职检查合格专用章

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
2017.6.28
转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
2017 年 6 月 28 日

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
2017 年 11 月 18 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
立信会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
2018 年 5 月 14 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
大信会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
2018 年 5 月 14 日

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

姓名 Full name 陈佳
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1982-10-09
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
身份证号码 Identity card No 432901198210091080

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）湖南分所
2018年5月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）长沙分所
2018年5月14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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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.

2018 3 18

2015 3 18