木垒县采风丝路风电有限公司
审计报告
天职业字[2021]36647号

目　　录

审计报告——1
2018年至2020年财务报表——4
2018年至2020年财务报表附注——11

审计报告

天职业字[2021]36647 号

木垒县采风丝路风电有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了木垒县采风丝路风电有限公司（以下简称“采风丝路”或“公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度、2019 年度、2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了采风丝路 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2019 年度、2018 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，我们独立于采风丝路，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，管理层负责评估采风丝路的持续经营能力，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采风丝路、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督采风丝路的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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。

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。

天职业字[2021]36647 号

[此页无正文]



二〇二一年七月二十七日

中国注册会计师：

中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：本溪县采风经路风电有限公司　　金额单位：元

项　　目	行次	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产：	1				
货币资金	2	12,271,026.83	73,587.90	738.95	六、（一）
△结算备付金	3				
△拆出资金	4				
☆交易性金融资产	5				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6				
衍生金融资产	7				
应收票据	8				
应收账款	9				
☆应收款项融资	10				
预付款项	11	60,434,416.67	422,050,993.35		六、（二）
△应收保费	12				
△应收分保账款	13				
△应收分保合同准备金	14				
其他应收款	15	1,056,169.00			六、（三）
△买入返售金融资产	16				
存货	17				
其中：原材料	18				
库存商品（产成品）	19				
☆合同资产	20				
持有待售资产	21				
一年内到期的非流动资产	22				
其他流动资产	23	33,823,008.85	348,030.38	9,170.63	六、（四）
流动资产合计	24	107,584,621.35	422,472,611.63	9,909.58	
非流动资产：	25	——	——	——	
△发放贷款及垫款	26				
☆债权投资	27				
可供出售金融资产	28				
☆其他债权投资	29				
持有至到期投资	30				
长期应收款	31				
长期股权投资	32				
☆其他权益工具投资	33				
☆其他非流动金融资产	34				
投资性房地产	35				
固定资产	36				
在建工程	37	2,041,133,239.07	11,365,047.49	187,590.42	六、（五）
生产性生物资产	38				
油气资产	39				
☆使用权资产	40				
无形资产	41	5,637,831.93			六、（六）
开发支出	42				
商誉	43				
长期待摊费用	44				
递延所得税资产	45				
其他非流动资产	46	172,537,964.87			六、（七）
其中：特准储备物资	47				
非流动资产合计	48	2,219,309,035.87	11,365,047.49	187,590.42	
	49				
	50				
	51				
	52				
	53				
	54				
	55				
	56				
	57				
	58				
	59				
	60				
	61				
	62				
	63				
	64				
	65				
	66				
	67				
	68				
	69				
	70				
	71				
	72				
资　产　总　计	73	2,326,893,657.22	433,837,659.12	197,500.00	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：木垒县采风丝路风电有限公司　　金额单位：元

项　　目	行次	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债：	74	——	——	——	
短期借款	75				
△向中央银行借款	76				
△拆入资金	77				
☆交易性金融负债	78				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79				
衍生金融负债	80				
应付票据	81	583,600,000.00	360,000,000.00	-	六、（八）
应付账款	82		2,120,000.00	187,500.00	六、（九）
预收款项	83				
☆合同负债	84				
△卖出回购金融资产款	85				
△吸收存款及同业存放	86				
△代理买卖证券款	87				
△代理承销证券款	88				
应付职工薪酬	89				
其中：应付工资	90				
应付福利费	91				
#其中：职工奖励及福利基金	92				
应交税费	93	436,067.15	707,659.12		六、（十）
其中：应交税金	94	436,067.15	707,659.12		六、（十）
其他应付款	95	1,239,093,590.07	5,000,000.00		六、（十一）
△应付手续费及佣金	96				
△应付分保账款	97				
持有待售负债	98				
一年内到期的非流动负债	99				
其他流动负债	100				
流动负债合计	101	1,823,129,657.22	367,827,659.12	187,500.00	
非流动负债：	102	——	——	——	
△保险合同准备金	103				
长期借款	104	360,000,000.00			六、（十二）
应付债券	105				
其中：优先股	106				
永续债	107				
☆租赁负债	108				
长期应付款	109				
长期应付职工薪酬	110				
预计负债	111				
递延收益	112				
递延所得税负债	113				
其他非流动负债	114				
其中：特准储备基金	115				
非流动负债合计	116	360,000,000.00	-	-	
负 债 合 计	117	2,183,129,657.22	367,827,659.12	187,500.00	
所有者权益（或股东权益）：	118	——	——	——	
实收资本	119	148,530,000.00	66,010,000.00	10,000.00	六、（十三）
国家资本	120				
国有法人资本	121				
集体资本	122				
民营资本	123	148,530,000.00	66,010,000.00	10,000.00	六、（十三）
外商资本	124				
#减：已归还投资	125				
实收资本净额	126	148,530,000.00	66,010,000.00	10,000.00	六、（十三）
其他权益工具	127				
其中：优先股	128				
永续债	129				
资本公积	130				
减：库存股	131				
其他综合收益	132				
其中：外币报表折算差额	133				
专项储备	134				
盈余公积	135				
其中：法定公积金	136				
任意公积金	137				
#储备基金	138				
#企业发展基金	139				
#利润归还投资	140				
△一般风险准备	141				
未分配利润	142	-4,766,000.00			六、（十四）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	143	143,764,000.00	66,010,000.00	10,000.00	
*少数股东权益	144				
所有者权益（或股东权益）合计	145	143,764,000.00	66,010,000.00	10,000.00	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	146	2,326,893,657.22	433,837,659.12	197,500.00	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：陈雪

利润表

编制单位：木垒县采风丝路风电有限公司　　金额单位：元

	行次	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	1				
其中：营业收入	2				
△利息收入	3				
△已赚保费	4				
△手续费及佣金收入	5				
二、营业总成本	6	-	-	-	
其中：营业成本	7				
△利息支出	8				
△手续费及佣金支出	9				
△退保金	10				
△赔付支出净额	11				
△提取保险责任准备金净额	12				
△保单红利支出	13				
△分保费用	14				
税金及附加	15				
销售费用	16				
管理费用	17				
研发费用	18				
财务费用	19				
其中：利息费用	20				
利息收入	21				
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22				
其他	23				
加：其他收益	24				
投资收益（损失以“-”号填列）	25				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26				
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28				
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30				
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	34	-	-	-	
加：营业外收入	35				
其中：政府补助	36				
减：营业外支出	37	4,766,000.00			六、（十五）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	38	-4,766,000.00	-	-	
减：所得税费用	39				
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	40	-4,766,000.00	-	-	
（一）按所有权归属分类：	41	——	——	——	
归属于母公司所有者的净利润	42	-4,766,000.00	-		
*少数股东损益	43				
（二）按经营持续性分类：	44	——	——	——	
持续经营净利润	45	-4,766,000.00	-		
终止经营净利润	46				
六、其他综合收益的税后净额	47	-	-	-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	-	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	19	-	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额	50				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51				
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52				
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53				
5.其他	54				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55	-	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56				
☆2.其他债权投资公允价值变动	57				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58				
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60				
☆6.其他债权投资信用减值准备	61				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62				
8.外币财务报表折算差额	63				
9.其他	64				
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65				
六、综合收益总额	66	-4,766,000.00	-		
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-4,766,000.00	-	-	
*归属于少数股东的综合收益总额	68	-	-	-	
八、每股收益：	69	——	——	——	
基本每股收益	70				
稀释每股收益	71				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：张雪

现金流量表

编制单位：木垒县采风丝路风电有限公司　　金额单位：元

项　　目	行次	2020年度	2019年度	2018年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2				
△客户存款和同业存放款项净增加额	3				
△向中央银行借款净增加额	4				
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5				
△收到原保险合同保费取得的现金	6				
△收到再保险业务现金净额	7				
△保户储金及投资款净增加额	8				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9				
△收取利息、手续费及佣金的现金	10				
△拆入资金净增加额	11				
△回购业务资金净增加额	12				
△代理买卖证券收到的现金净额	13				
收到的税费返还	14				
收到其他与经营活动有关的现金	15				
经营活动现金流入小计	16	-	-	-	
购买商品、接收劳务支付的现金	17				
△客户贷款及垫款净增加额	18				
△存放中央银行和同业款项净增加额	19				
△支付原保险合同赔付款项的现金	20				
△拆出资金净增加额	21				
△支付利息、手续费及佣金的现金	22				
△支付保单红利的现金	23				
支付给职工以及为职工支付的现金	24				
支付的各项税费	25				
支付其他与经营活动有关的现金	26				
经营活动现金流出小计	27	-	-	-	
经营活动产生的现金流量净额	28	-	-	-	六、（十六）
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	—	
收回投资收到的现金	30				
取得投资收益收到的现金	31	-			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32				
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33				
收到其他与投资活动有关的现金	34	3,217.26	-		
投资活动现金流入小计	35	3,217.26	-		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	430,325,778.33	70,927,151.05	9,261.05	
投资支付的现金	37				
△质押贷款净增加额	38				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39				
支付其他与投资活动有关的现金	40				
投资活动现金流出小计	41	430,325,778.33	70,927,151.05	9,261.05	
投资活动产生的现金流量净额	42	-430,322,561.07	-70,927,151.05	-9,261.05	
三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—	—	
吸收投资收到的现金	44	82,520,000.00	66,000,000.00	10,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45				
取得借款所收到的现金	46	360,000,000.00			
△发行债券收到的现金	47				
收到其他与筹资活动有关的现金	48		5,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	49	442,520,000.00	71,000,000.00	10,000.00	
偿还债务所支付的现金	50				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	51				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52				
支付其他与筹资活动有关的现金	53				
筹资活动现金流出小计	54	-	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	55	442,520,000.00	71,000,000.00	10,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56				
五、现金及现金等价物净增加额	57	12,197,438.93	72,818.95	738.95	六、（十六）
加：期初现金及现金等价物余额	58	73,587.90	738.95		六、（十六）
六、期末现金及现金等价物余额	59	12,271,026.83	73,587.90	738.95	六、（十六）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：木垒县采风丝路风电有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项目	行次	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	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										
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	66,010,000.00											66,010,000.00		66,010,000.00
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	66,010,000.00											66,010,000.00		66,010,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	82,520,000.00										-4,766,000.00	77,754,000.00		77,754,000.00
（一）综合收益总额	7	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	-4,766,000.00	-4,766,000.00		-4,766,000.00
（二）所有者投入和减少资本	8	82,520,000.00											82,520,000.00		82,520,000.00
1.所有者投入资本	9	82,520,000.00	——	——	——		——	——	——	——	——	——	82,520,000.00		82,520,000.00
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	148,530,000.00										-4,766,000.00	143,764,000.00		143,764,000.00

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：木垒县采风丝路风电有限公司　　金额单位：元

项目	行次	2019年度													
		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	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										
甲	乙	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	10,000.00											10,000.00		10,000.00
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	10,000.00											10,000.00		10,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	66,000,000.00											66,000,000.00		66,000,000.00
（一）综合收益总额	7	——	——	——	——	——	——		——	——	——				
（二）所有者投入和减少资本	8	66,000,000.00											66,000,000.00		66,000,000.00
1.所有者投入资本	9	66,000,000.00	——	——	——		——	——	——	——	——	——	66,000,000.00		66,000,000.00
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	66,010,000.00											66,010,000.00		66,010,000.00

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：陈雪

所有者权益变动表（续）

编制单位：木垒县采风丝路风电有限公司　　金额单位：元

项目	行次	2018年度													
		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	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										
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
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	10,000.00											10,000.00		10,000.00
（一）综合收益总额	7	——	——	——	——	——	——		——	——	——				
（二）所有者投入和减少资本	8	10,000.00											10,000.00		10,000.00
1.所有者投入资本	9	10,000.00	——	——	——		——	——	——	——	——	——	10,000.00		10,000.00
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	10,000.00											10,000.00		10,000.00

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

木垒县采风丝路风电有限公司

2018 年至 2020 年财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司注册中文名称：木垒县采风丝路风电有限公司

公司统一社会信用代码：91652328MA77P8A24Y

注册资本与股本：45,387.00 万元。

组织形式：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

法定代表人：邓生刚

注册地址：新疆昌吉州木垒县新户乡新城人民北路企业总部基地 12 号楼 207 室。

（二）公司历史沿革

木垒县采风丝路风电有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“采风丝路”）系经昌吉州木垒县市场监督管理局批准，由木垒县庭生新能源有限公司出资于 2017 年 10 月 25 日在昌吉州木垒县新户乡出资设立的有限责任公司。公司设立时认缴注册资本为人民币 45,387.00 万元，实缴资本 6,601.00 万元。

（三）公司的主营业务和经营范围

公司经营范围：风电电站投资、建设、运营、维护及管理服务；风电发电技术及设备的研发；风电发电项目技术咨询；风电发电设备的制造、销售；五金交电、机电产品的销售。（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）

（四）控股股东及实际控制人

公司控股股东为木垒县庭生新能源有限公司，实际控制人为南通昱拓环保产业股权投资中心（有限合伙）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（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）外币业务

本公司对发生的外币交易，采用当月1日的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（七）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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、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。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：（1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；（4）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；（5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（6）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（8）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；（9）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（10）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；（11）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（12）本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

4.根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账、应收票据、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（1）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照欠款人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。 ①其他组合：本公司所在集团范围内各企业之间的应收款项、从集团层面可行使抵消权的款项及应收电网公司电费，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。 ②账龄组合：除其他组合外客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司依据近期三个完整年度期末应

收账款，采用减值矩阵法并考虑本年的前瞻性信息，计算出期末应收账款在整个存续期内各账龄年度预期信用损失率，2020 年 12 月 31 日应收账款在整个存续期内各账龄年度预期损失率为：账龄 0-6 个月，预期信用损失率为 0；账龄 7-12 个月，预期信用损失率为 5%；账龄 1-2 年，预期信用损失率为 10%；账龄 2-3 年，预期信用损失率为 30%；账龄 3-4 年，预期信用损失率为 50%；账龄 4-5 年，预期信用损失率为 80%；账龄 5 年以上，预期信用损失率为 100%。③本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

（2）应收票据及应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失。若应收票据为商业承兑汇票而非银行承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以计提预期信用损失。

（3）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

①本公司所在集团范围内各企业之间的其他应收款、应收政府部门款项、保证金及员工备用金，公司判断不存在预期信用损失，不计提损失准备；②本公司其他款项，公司逐笔分析判断，若信用风险自初始确认后未显著增加的为共同风险特征，对此类其他应收款为组合，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预期信用损失率为 5%-50%，按资产负债表日余额的 5%-50%确定其他应收款的预期信用损失，计提损失准备。经判断信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收款的预期信用损失，计提损失准备。

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）。

（八）存货

1.存货的分类

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

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。

（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：房屋建筑物、发电设备、运输工具、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。

项目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25	5.00	3.80
发电设备	20	5.00	4.75
运输工具	4	0.00～5.00	23.75～25.00
其他	3～5	0.00	20.00～33.33

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。

（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。

本公司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：

①.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；

②.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；

③.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；

④.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：

项目	折旧年限（年）	摊销方法
土地使用权	土地使用证登记年限	直线法
软件	10	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。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十三）长期资产减值

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

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，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、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。本公司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

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。

3.辞退福利

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。

4.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）收入

1.销售商品

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，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。

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。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。

报告期内，公司产品是利用风能产生的电力产品，销售收入确认的原则及时点分别如下：

公司根据合同约定，将电力输送至国家电网指定线路，每月月底按照电力公司提供的电费结算单中确认的抄表电量及电价（含电价补贴）确认收入。

2.提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比），在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3.让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（十七）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例

进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政策性优惠贷款贴息的会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

四、税项

（一）主要税种及税率

2018年税率：

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，差额部分为应缴增值税	17%、16%
城市维护建设税	实际缴流转税税额	5%
教育费附加	实际缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2019年税率：

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，差额部分为应缴增值税	16%、13%
城市维护建设税	实际缴流转税税额	5%
教育费附加	实际缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2020年税率：

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，差额部分为应缴增值税	13%
城市维护建设税	实际缴流转税税额	5%
教育费附加	实际缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

依据国家税务总局下发《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，第一条：对居民企业（以下简称企业）经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，木垒县采风丝路风电有限公司（以下简称“采风丝路”）自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。

根据 2015 年 6 月 12 日财政部、国家税务总局印发的《关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74 号），自 2015 年 7 月 1 日起，采风丝路销售自产额利用风力发电的电力产品，实行增值税即征即退 50.00%的政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

1、公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。该项会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收票据与应收账款列示	资产负债表中 2019 年 12 月 31 日应收票据列示 0.00 元，应收账款列示金额 0.00 元。 资产负债表中 2019 年 1 月 1 日应收票据列示 0.00 元，应收账款列示金额 0.00 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付票据与应付账款列示	资产负债表中 2019 年 12 月 31 日应付票据列示 360,000,000.00 元，应付账款列示金额 2,120,000.00 元。 资产负债表中 2019 年 1 月 1 日应付票据列示 0.00 元，应付账款列示金额 187,500.00 元。

2、公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，上述会计政策变更对公司无影响。

3、自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。会计政策变更对本公司报表项目无影响。

4、自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。会计政策变更对本公司报表项目无影响。

（二）会计估计变更

公司报告期无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

公司报告期无重要前期会计差错更正事项。

六、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行存款	12,271,026.83	73,587.90	738.95
合计	12,271,026.83	73,587.90	738.95
其中：存放在境外的款项总额			

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等事项。

（二）预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	434,416.67	0.72		422,050,993.35	100.00	
1 至 2 年	60,000,000.00	99.28				
合计	60,434,416.67	100.00		422,050,993.35	100.00	

（三）其他应收款

1. 总表情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收股利			
应收利息			
其他应收款	1,056,169.00		
合计	1,056,169.00		

2. 其他应收款

（1）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	972,752.00		
员工借款	83,417.00		
合计	1,056,169.00		

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	2020 年 12 月 31 日账面余额	占其他应收款合计的比（%）	坏账准备
新疆华电木垒新能源有限公司	946,752.00	89.64	
杨旭来	60,000.00	5.68	
木垒净美园物业有限公司	26,000.00	2.46	
肖琼	23,417.00	2.22	
合计	1,056,169.00	100.00	

（四）其他流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	33,823,008.85	348,030.38	9,170.63
合计	33,823,008.85	348,030.38	9,170.63

（五）在建工程

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	2,041,133,239.07	11,365,047.49	187,590.42
合计	2,041,133,239.07	11,365,047.49	187,590.42

（六）无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2019 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额	5,659,930.00	5,659,930.00
（1）购置	5,659,930.00	5,659,930.00
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2020 年 12 月 31 日	5,659,930.00	5,659,930.00
二、累计摊销		
1.2019 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额	22,098.07	22,098.07
（1）计提	22,098.07	22,098.07

项目	土地使用权	合计
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 2020 年 12 月 31 日	22,098.07	22,098.07
三、减值准备		
1. 2019 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
（1）计提		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 2020 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日		
2. 2020 年 12 月 31 日	5,637,831.93	5,637,831.93

（七）其他非流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	172,537,964.87		
合计	172,537,964.87		

（八）应付票据

种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	583,600,000.00	360,000,000.00	
合计	583,600,000.00	360,000,000.00	

（九）应付账款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内		2,120,000.00	187,500.00
合计		2,120,000.00	187,500.00

（十）应交税费

税费项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
契税	132,930.00		
印花税	303,137.15	707,659.12	

税费项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	436,067.15	707,659.12	

（十一）其他应付款

1. 总表情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	1,239,093,590.07	5,000,000.00	
合计	1,239,093,590.07	5,000,000.00	

2. 其他应付款

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
单位往来款	1,239,093,590.07	5,000,000.00	
合计	1,239,093,590.07	5,000,000.00	

（十二）长期借款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款	360,000,000.00		
合计	360,000,000.00		

（十三）实收资本

2020 年 1-12 月：

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
木垒县庭生新能源有限公司	66,010,000.00	82,520,000.00		148,530,000.00
合计	66,010,000.00	82,520,000.00		148,530,000.00

2019 年度：

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
木垒县庭生新能源有限公司	10,000.00	66,000,000.00		66,010,000.00
合计	10,000.00	66,000,000.00		66,010,000.00

2018 年度：

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
木垒县庭生新能源有限公司		10,000.00		10,000.00
合计		10,000.00		10,000.00

（十四）未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期期末未分配利润			
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润			
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,766,000.00		
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
期末未分配利润	-4,766,000.00		

（十五）营业外支出

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	4,766,000.00			4,766,000.00
合计	4,766,000.00			4,766,000.00

（十六）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-4,766,000.00		
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			
使用权资产折旧			
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）			

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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）			
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,766,000.00		
其他			
经营活动产生的现金流量净额			
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	12,271,026.83	73,587.90	738.95
减：现金的期初余额	73,587.90	738.95	
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	12,197,438.93	72,848.95	738.95

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	12,271,026.83	73,587.90	738.95
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	12,271,026.83	73,587.90	738.95
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			

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
三、期末现金及现金等价物余额	12,271,026.83	73,587.90	738.95
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			

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金	12,271,026.83	73,587.90	738.95
合计	12,271,026.83	73,587.90	738.95

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
长期借款	360,000,000.00		
应付票据	583,600,000.00	360,000,000.00	
应付账款		2,120,000.00	187,500.00
合计	943,600,000.00	362,120,000.00	187,500.00

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应付票据。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

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

八、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）
木垒县庭生新能源有限公司	有限责任公司	新疆昌吉州木垒县	电力、热力生产和供应业	1,000.00

接上表：

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（%）	本公司最终控制方
100.00	100.00	南通昱拓环保产业股权投资中心（有限合伙）

（三）关联方清单

关联方	与本公司的关系
南通昱拓环保产业股权投资中心（有限合伙）	本公司最终控制方
上海市机电设计研究院有限公司木垒县分公司	同一股东
木垒县庭生新能源有限公司	本公司母公司

（四）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付票据	上海市机电设计研究院有限公司	134,800,000.00		
其他应付款	上海市机电设计研究院有限公司木垒分公司	1,031,755,780.67		
其他应付款	上海市机电设计研究院有限公司	4,375,678.15		
其他应付款	常州市招联绿合新能源有限公司	4,716,981.13		
应付票据	上海市机电设计研究院有限公司木垒分公司	448,800,000.00	360,000,000.00	

九、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

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

本公司财务报表于 2021 年 7 月 27 日经公司董事会批准报出。