

内蒙古乌达莱新能源有限公司

中兴财光华审专字（2024）第 319023 号

## 目录

审计报告	
模拟资产负债表	1-2
模拟利润表	3
模拟所有者权益变动表	4-7
模拟财务报表附注	8-83

# 审计报告

中兴财光华审专字（2024）第 319023 号

内蒙古乌达莱新能源有限公司：

## 一、审计意见

我们审计了内蒙古乌达莱新能源有限公司（以下简称乌达莱公司）按照后附模拟财务报表附注二披露的编制基础编制的模拟财务报表，包括 2024 年 4 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的模拟资产负债表，2024 年 1 至 4 月、2023 年度、2022 年度及 2021 年度的模拟利润表、模拟所有者权益变动表以及模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了乌达莱公司 2024 年 4 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的模拟财务状况以及 2024 年 1 至 4 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度的模拟经营成果。

## 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“注册会计师对模拟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，我们独立于乌达莱公司，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、强调事项

我们提醒模拟财务报表使用者关注，如模拟财务报表附注十所述，《国家发展改革委关于完善风电上网电价政策的通知》（发改价格[2019]882 号）规定：“2018 年底之前核准的陆上风电项目，2020 年底前仍未完成并网的，国家不再补贴；2019 年 1 月 1 日至 2020 年底前核准的陆上风电项目，仍未完成并网的，国

家不再补贴。自 2021 年 1 月 1 日开始，新核准的陆上风电项目全面实现平价上网，国家不再补贴”。乌达莱公司根据《关于内蒙古乌达莱新能源有限公司锡林浩特 475 兆瓦风电项目上网电价的批复》（锡发改价字[2020] 21 号）的批复，按 0.47 元/千瓦时确认电力收入，截至 2024 年 4 月 30 日，乌达莱公司确认的电力收入包含电价补贴收入共计 727,791,514.50 元（不含税），乌达莱公司尚未收到该补贴款项。

#### **四、管理层和治理层对模拟财务报表的责任**

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

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估乌达莱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乌达莱公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乌达莱公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对模拟财务报表审计的责任**

我们的目标是对模拟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模拟财务报表使用者依据模拟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模拟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，就可能导致对乌达莱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模拟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乌达莱公司不能持续经营。

(5) 评价模拟财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价模拟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。


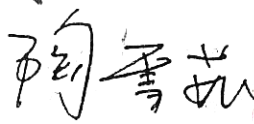
## 六、其他事项

本审计报告仅供模拟财务报表附注二、所述股权转让之用，不适用于其他用途，不应发送至除股权转让方以外的其他方或被其他方使用。

本段内容不影响已发表的审计意见。



中国·北京

中国注册会计师：  
中国注册会计师：  
2024年9月12日

中国注册会计师  
陈发勇  
340101110001

中国注册  
会计师  
陶雪茹  
340101790034

## 模拟资产负债表

编制单位：内蒙古乌达莱新能源有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	9,749,819.82	10,353,459.35	4,271,955.65	8,272,029.92
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	852,883,450.25	759,145,068.90	514,250,294.83	237,724,502.40
应收款项融资					
预付款项	五、3	230,945.86	52,433.46	41,596.00	86,603.58
其他应收款	五、4			31,473.45	
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、5	16,841.90			
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	287,552,779.95	260,935,874.78	173,594,651.09	104,424,181.62
流动资产合计		1,150,433,837.78	1,030,486,836.49	692,189,971.02	350,507,317.52
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	五、7	2,449,012,222.01	2,495,013,561.00	2,644,261,748.14	2,702,495,013.13
在建工程	五、8	818,000.00	818,000.00	2,323,965.62	6,050,600.00
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、9	2,130,866.14	2,557,039.42	3,835,559.26	5,114,079.10
无形资产	五、10	20,270,559.98	20,451,073.37	20,915,372.96	21,449,837.65
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、11	338,367.76	404,571.59	596,096.65	780,788.13
其他非流动资产	五、12	43,254,313.62	18,133,448.78	94,108,097.89	174,674,736.02
非流动资产合计		2,515,824,329.51	2,537,377,694.16	2,766,040,840.52	2,910,565,054.03
资产总计		3,666,258,167.29	3,567,864,530.65	3,458,230,811.54	3,261,072,371.55

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 模拟资产负债表（续）

编制单位：内蒙古乌达莱新能源有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年4月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、13	4,207,610.68	723,124.76	1,079,574.83	151,641.86
预收款项					
合同负债					
应付职工薪酬	五、14	352.10	3,239.34	2,922.94	
应交税费	五、15	1,886,103.87	7,331,503.56	288,593.47	47,035.80
其他应付款	五、16	875,012,956.68	579,934,519.13	309,172,998.09	311,953,857.41
其中：应付利息					
应付股利		860,819,471.12	564,986,581.30	181,037,628.35	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、17	114,471,106.90	78,186,989.02	78,100,001.03	106,501,990.36
其他流动负债	五、18				
<b>流动负债合计</b>		995,578,130.23	666,179,375.81	388,644,090.36	418,654,525.43
非流动负债：					
长期借款	五、18	1,486,194,241.05	1,534,137,301.88	1,651,633,663.43	1,612,073,153.88
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、19	915,378.18	1,373,067.33	2,697,143.95	3,973,977.65
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	五、11	319,629.92	383,555.91	575,333.89	767,111.87
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		1,487,429,249.15	1,535,893,925.12	1,654,906,141.27	1,616,814,243.40
<b>负债合计</b>		2,483,007,379.38	2,202,073,300.93	2,043,550,231.63	2,035,468,768.83
所有者权益：					
实收资本	五、20	967,320,000.00	967,320,000.00	967,320,000.00	967,320,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积					
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、21	9,084,514.97	6,927,285.81	550,131.20	
盈余公积	五、22	95,711,054.09	95,711,054.09	62,840,733.00	25,884,994.22
未分配利润	五、23	111,135,218.85	295,832,889.82	383,969,715.71	232,398,608.50
<b>所有者权益合计</b>		1,183,250,787.91	1,365,791,229.72	1,414,680,579.91	1,225,603,602.72
<b>负债和所有者权益总计</b>		3,666,258,167.29	3,567,864,530.65	3,458,230,811.54	3,261,072,371.55

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 模拟利润表

编制单位：内蒙古乌达莱新能源有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1至4月	2023年度	2022年度	2021年度
<b>一、营业收入</b>	五、24	192,352,533.20	582,212,993.48	595,157,438.07	433,211,578.74
减：营业成本	五、24	59,251,046.61	177,791,487.12	159,287,610.06	127,128,207.28
税金及附加	五、25	59,364.92	754,204.17	1,465,387.85	154,817.40
销售费用					
管理费用					
研发费用					
财务费用	五、26	15,488,401.05	53,850,765.92	68,404,325.44	48,083,745.03
其中：利息费用		15,510,446.73	54,032,551.29	68,739,160.98	48,237,493.11
利息收入		49,703.33	266,589.77	391,676.05	161,980.44
加：其他收益	五、27			4,740.47	198,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、28	2,594,424.45	6,523,449.19	4,365,620.85	412,352.64
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(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)					
资产减值损失(损失以“-”号填列)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		120,148,145.07	356,339,985.46	370,370,476.04	258,455,161.67
加：营业外收入	五、29	500.00	2,300.00		
减：营业外支出	五、30			110,000.00	236,600.00
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		120,148,645.07	356,342,285.46	370,260,476.04	258,218,561.67
减：所得税费用	五、31	9,013,426.22	27,659,837.31	696,001.70	-13,676.26
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		111,135,218.85	328,682,448.15	369,564,474.34	258,232,237.93
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		111,135,218.85	328,682,448.15	369,564,474.34	258,232,237.93
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
(一)不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
(二)将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
<b>六、综合收益总额</b>		111,135,218.85	328,682,448.15	369,564,474.34	258,232,237.93

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





### 模拟所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：内蒙古乌达莱新能源有限公司

项目	2024年1至4月						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	967,320,000.00						1,365,791,229.72
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	967,320,000.00						1,365,791,229.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年期末余额	967,320,000.00						1,183,250,787.91



公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



# 模拟所有者权益变动表

编制单位：内蒙古乌达莱新能源有限公司

单位：人民币元

项目	2023年度							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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	967,320,000.00						550,131.20	62,840,733.00	383,969,715.71	1,414,680,579.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	967,320,000.00						550,131.20	62,840,733.00	383,969,715.71	1,414,680,579.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,377,154.61	32,870,321.09	-88,136,825.89	-48,889,350.19
（一）综合收益总额									328,682,448.15	328,682,448.15
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								32,870,321.09	-416,819,274.04	-383,948,952.95
2. 对所有者的分配								32,870,321.09	-32,870,321.09	-383,948,952.95
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	967,320,000.00						6,377,154.61	95,711,054.09	295,832,889.82	1,365,791,229.72



公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 模拟所有者权益变动表

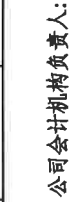
编制单位：内蒙古乌达莱新能源有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	967,320,000.00							25,884,994.22	232,398,608.50	1,225,603,602.72
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	967,320,000.00							25,884,994.22	232,398,608.50	1,225,603,602.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								36,955,738.78	151,571,107.21	189,076,977.19
（一）综合收益总额									369,564,474.34	369,564,474.34
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								36,955,738.78	-217,993,367.13	-181,037,628.35
1. 提取盈余公积								36,955,738.78	-36,955,738.78	
2. 对所有者的分配									-181,037,628.35	-181,037,628.35
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备									550,131.20	550,131.20
1. 本期提取									550,131.20	550,131.20
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	967,320,000.00							62,840,733.00	383,969,715.71	1,414,680,579.91

公司法定代表人：  


主管会计工作的公司负责人：  


公司会计机构负责人：  



## 模拟所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：内蒙古乌达莱新能源有限公司

项目	2021年度						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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	967,320,000.00									51,364.79	967,371,364.79
加：会计政策变更 前期差错更正 其他											
二、本年期初余额	967,320,000.00									51,364.79	967,371,364.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									25,884,994.22	232,347,243.71	258,232,237.93
（一）综合收益总额										258,232,237.93	258,232,237.93
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									25,884,994.22	-25,884,994.22	
2. 对所有者的分配									25,884,994.22	-25,884,994.22	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	967,320,000.00								25,884,994.22	232,398,608.50	1,225,603,602.72

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 模拟财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### （一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

内蒙古乌达莱新能源有限公司（以下简称“本公司”或“乌达莱公司”）成立于2015年7月，于2015年7月23日取得内蒙古自治区锡林浩特市食品药品和工商质量技术监督局核发的91152528341368567W企业法人营业执照。本公司成立时注册资金10,000,000.00元，是由中船海装（北京）新能源投资有限公司、内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司和内蒙古蒙电华能热电股份有限公司各出资40%、35%和25%成立的合资公司，即分别出资4,000,000.00元，3,500,000.00元和2,500,000.00元，股权结构如下：

股东名称	出资金额	股权比例
中船海装（北京）新能源投资有限公司	4,000,000.00	40.00%
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	3,500,000.00	35.00%
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司	2,500,000.00	25.00%
合计	10,000,000.00	100.00%

2017年5月31日北方联合电力有限责任公司与内蒙古蒙电华能热电股份有限公司签订股权转让协议，协议规定：北方联合电力有限责任公司将所持有的内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司81.25%的股权以截止2016年12月31日的评估价值转让给内蒙古蒙电华能热电股份有限公司，内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司成为内蒙古蒙电华能热电股份有限公司全资控股子公司。为了更好的实施专业化管理，理顺法人治理结构，尽快推进项目建设，2017年12月底，内蒙古蒙电华能热电股份有限公司与内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司签订《关于转让内蒙古乌达莱新能源有限公司25%股权的协议》，内蒙古蒙电华能热电股份有限公司将本公司25%股权转让给内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司。股权变更后，内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司

持有本公司 60%股权。股权结构如下：

股东名称	出资金额	股权比例
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	6,000,000.00	60.00%
中船海装（北京）新能源投资有限公司	4,000,000.00	40.00%
合 计	10,000,000.00	100.00%

根据本公司 2019 年 4 月 19 日第七次股东决议、发改委批复文件要求和年度投资计划，需股东方按照项目总投资的 30%注入资本金，其中内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司应注入资本金 580,392,000.00 元，已注入资金 6,000,000.00 元；中船海装（北京）新能源投资有限公司应注入资本金 386,928,000.00 万元，已注入资金 4,000,000.00 元。2019 年 5 月 27 日、5 月 31 日、9 月 12 日和 12 月 30 日本公司分别收到内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司资本金 150,000,000.00 元、75,000,000.00 元、20,000,000.00 元和 160,000,000.00 元；2019 年 5 月 28 日、11 月 13 日分别收到中船海装（北京）新能源投资有限公司资本金 150,000,000.00 元、120,000,000.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司累计出资金额 411,000,000.00 元，中船海装（北京）新能源投资有限公司累计出资金额 274,000,000.00 元。变更后，本公司实收资本 685,000,000.00 元，注册资本暂未变更，股权结构如下：

股东名称	出资金额	股权比例
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	411,000,000.00	60.00%
中船海装（北京）新能源投资有限公司	274,000,000.00	40.00%
合 计	685,000,000.00	100.00%

2020 年 1 月 21 日，根据修改后的章程规定，本公司申请注册资本变更为 96,732.00 万元。2020 年 6 月 19 日、6 月 30 日本公司分别收到内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司资本金 20,000,000.00 元、149,392,000.00 元；2020 年 7 月 28 日、9 月 17 日分别收到中船海装（北京）新能源投资有限公司资本金 20,000,000.00 元、92,928,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司累计出资金额 580,392,000.00 元，中船海装（北京）新能源投资有限公司累计出资金额 386,928,000.00 元。变更后，本公司

股东出资金额 967,320,000.00 元，与注册资本一致，股权结构如下：

股东名称	出资金额	股权比例
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	580,392,000.00	60.00%
中船海装（北京）新能源投资有限公司	386,928,000.00	40.00%
合 计	<b>967,320,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2021年10月26日，中船海装（北京）新能源投资有限公司变更公司名称为中船风电投资(北京)有限公司。变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额	股权比例
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	580,392,000.00	60.00%
中船风电投资(北京)有限公司	386,928,000.00	40.00%
合 计	<b>967,320,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2023年2月2日，中船风电投资(北京)有限公司变更公司名称为中船风电清洁能源科技(北京)有限公司。变更后，股权结构如下：

股东名称	出资金额	股权比例
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	580,392,000.00	60.00%
中船风电清洁能源科技(北京)有限公司	386,928,000.00	40.00%
合 计	<b>967,320,000.00</b>	<b>100.00%</b>

公司法定代表人：王君。

公司注册地址：内蒙古自治区锡林郭勒盟锡林浩特市锡林大街 92 号。

## （二）企业的业务性质和主要经营活动

风力发电，经营范围：电力输送、风电场运营、电力设备维护、新能源投资、电力技术咨询及服务、电力生产、电力销售。

本公司风力发电装机容量 47.50 万千瓦，238 台风力发电机组，2021 年 4 月 16 日起正式投产。

### （三） 母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司，持有本公司 60% 股权。

本公司实际控制人为中国华能集团有限公司。

## 二、 模拟财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

2024年9月10日，本公司股东会第十七次会议，会议审议并批准了《关于公司2023年利润分配的议案》。根据该议案，本公司对2023年利润进行分配，内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司应分配利润为177,499,733.89元（股比60%），中船风电清洁能源科技（北京）有限公司应分配利润为118,333,155.93元（股比40%）。因可再生能源补贴未到位，2023年现金分红99,480,888.37元，其中内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司应分配股利59,688,533.02元，中船风电清洁能源科技（北京）有限公司应分配股利39,792,355.35元。

因本公司股权转让事宜，本次模拟财务报表基于上述利润分配决定，在本公司经审计的财务报表基础上，假设上述利润分配的议案在2024年4月30日前已经股东会决议通过。鉴于模拟财务报表之特殊编制目的，本模拟财务报表不包括模拟现金流量表。

除上述事项外，本公司编制模拟财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定。本模拟财务报表真实、完整地反映了本公司模拟财务状况、模拟经营成果等有关信息。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计



## 1、遵循企业会计准则的声明

除附注二所述编制基础的模拟假设外，本公司所编制的模拟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2024年4月30日、2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的模拟财务状况以及2024年1至4月、2023年度、2022年度、2021年度的模拟经营成果。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

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。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生

日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 7、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）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负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能

够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （6）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。

#### （7）金融工具的公允价值确定



存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

## 8、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### （1）应收票据组合

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

(2) 应收账款组合

应收账款组合 1 账龄组合

(3) 其他应收款组合

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 员工备用金组合

(4) 应收款项融资组合

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

9、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。存货主要包括原燃料、低值易耗品、事故备品、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末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或类别存货项目计提存货跌价准备，期末，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。

### 10、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 11、固定资产及其累计折旧

(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	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	生产用房屋	30	3%	3.23%
	管理及非生产用房屋	30	3%	3.23%
	受腐蚀生产用房屋	20	3%	4.85%
	简易房	8	3%	12.13%
	非生产管理用建筑物	28	5%	3.39%
	管理用建筑物	28	5%	3.39%
	其他生产用建筑物	28	5%	3.39%
机器设备	发电及供热设备	17-25	5%	5.59%-3.80%
	输电线路	30	5%	3.17%
	变电、配电设备	19	5%	5.00%
	通讯线路及设备	13	5%	7.31%
电子设备	自动化控制及仪器仪表	5-10	0%-3%	20%-9.7%
办公设备	非生产用设备及器具	5-7	0%-3%	20.00%-13.86%
	工具及其他生产用具	5-8	0%-3%	20.00%-12.13%
运输设备	铁路运输设备	15	5%	6.33%
	汽车运输设备	9	3%	10.78%
	其他运输设备	8	3%	12.13%

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。

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。

### （3）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。

## 12、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。

## 13、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

#### 14、租赁

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

##### （1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。



### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《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，属于销售的，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；不属于销售的，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。

### （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人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；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

## ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《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，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

## 15、无形资产

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。

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。

本公司期末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。

## 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于

资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、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，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。

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。

## 21、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益

工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 22、收入确认

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（简称商品）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。

交易价格是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。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### 电力销售收入

当电力供应至各电厂所在地的电网公司时，电网公司取得电力的控制权，与此同时本公司确认收入。

### 23、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。



与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

## 25、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：**A**、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；B、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：A、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；B、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。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

#### ①新租赁准则

财政部2018年12月7日发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（财会[2018]35

号）（以下简称“新租赁准则”），本公司2021年1月1日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对2021年期初报表项目无影响。

### ②企业会计准则解释第15号

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”），其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自2022年1月1日起施行。执行解释第15号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ③企业会计准则解释第16号

《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（“解释第16号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第18号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自2023年1月1日起适用该规定，本次会计政策变更后，执行

该会计政策未对公司财务报表产生重大影响。

## （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%余值；从租计征的，按租金收入	12、1.2
企业所得税	应纳税所得额	15、7.5、0

### 2、优惠税负及批文

（1）根据财税[2020]3号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》：自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，已经税务局核实批准并签章通过《国家鼓励类产业的内资企业审核表》。

（2）本公司符合《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：企业从事国家重点扶持的公共设施项目投资经营的所得定期减免征收企业所得税的规定，自2020年01月01日至2022年12月31日免征企业所得税，2023年01月01日至2025年12月31日减半征收企业所得税。

## 五、财务报表项目注释

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2024.4.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
库存现金				
银行存款	8,959,762.06	9,563,800.81	3,484,081.17	7,486,441.59
其他货币资金	790,057.76	789,658.54	787,874.48	785,588.33
<b>合 计</b>	<b>9,749,819.82</b>	<b>10,353,459.35</b>	<b>4,271,955.65</b>	<b>8,272,029.92</b>
其中：存放在境外的款项总额				

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	2024.4.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
土地复垦保证金	790,057.76	789,658.54	787,874.48	785,588.33
<b>合 计</b>	<b>790,057.76</b>	<b>789,658.54</b>	<b>787,874.48</b>	<b>785,588.33</b>

### 2、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2024.4.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	852,883,450.25		852,883,450.25	759,145,068.90		759,145,068.90
<b>合计</b>	<b>852,883,450.25</b>		<b>852,883,450.25</b>	<b>759,145,068.90</b>		<b>759,145,068.90</b>

(续)

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	514,250,294.83		514,250,294.83	237,724,502.40		237,724,502.40
<b>合计</b>	<b>514,250,294.83</b>		<b>514,250,294.83</b>	<b>237,724,502.40</b>		<b>237,724,502.40</b>

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2024年4月30日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
国家电网有限公司华北分部 内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	852,883,450.25			注1
<b>合计</b>	<b>852,883,450.25</b>			

②2023年12月31日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
国家电网有限公司华北分部	759,120,068.90			注1
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	25,000.00			注2
<b>合计</b>	<b>759,145,068.90</b>			

③2022年12月31日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
国家电网有限公司华北分部 内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	514,250,294.83			注1
<b>合计</b>	<b>514,250,294.83</b>			

④2021年12月31日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
国家电网有限公司华北分部 内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	237,724,502.40			注1
<b>合计</b>	<b>237,724,502.40</b>			

注1：应收国家电网有限公司华北分部系电费结算款，对应债务方均为国有企业，信用好，根据历史经验判断，预期信用损失率为0%，未计提坏账准备。

注2：应收内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司为关联方单位，应收款项对应债务方均为国有控股公司，信用较好，根据历史经验判断，预期信用损失率为0%，未计提坏账准备。

#### ⑤组合计提坏账准备

2024年4月30日、2013年12月31日、2022年12月31日及2021年12月31日，均无组合计提坏账准备。

#### (3) 坏账准备的变动

无。

#### (4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无。

#### (5) 报告期实际核销的应收账款情况

无。

#### (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①2024年4月30日，余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
国家电网有限公司华北分部	852,883,450.25	注1	100.00	
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司				
<b>合计</b>	<b>852,883,450.25</b>			

注1：1年以内：119,857,902.85元；1-2年：266,544,833.80元；2-3年：270,878,889.60元；3-4年：195,317,806.20元；4-5年：284,017.80元。



②2023年12月31日，余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
国家电网有限公司华北分部	759,120,068.90	注1	99.9967	
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	25,000.00	1年以内	0.0033	
<b>合计</b>	<b>759,145,068.90</b>		<b>100.00</b>	

注1：1年以内：292,664,355.30元；1-2年：270,878,889.60元；2-3年：195,317,806.20元；3-4年：284,017.80元。

③2022年12月31日，余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
国家电网有限公司华北分部	514,250,294.83	注1	100.00	
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司				
<b>合计</b>	<b>514,250,294.83</b>		<b>100.00</b>	

注1：1年以内：318,648,470.83元；1-2年：195,317,806.20元；2-3年：284,017.80元。

④2021年12月31日，余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
国家电网有限公司华北分部	237,724,502.40	注1	100.00	
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司				
<b>合计</b>	<b>237,724,502.40</b>		<b>100.00</b>	

注1：1年以内：237,440,484.60元；1-2年：284,017.80元。

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(8) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

### 3、预付款项

#### （1）账龄分析及百分比

账 龄	2024.4.30		2023.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	178,512.40	77.30	52,433.46	100.00
1至2年	52,433.46	22.70		
2至3年				
3年以上				
<b>合 计</b>	<b>230,945.86</b>	<b>100.00</b>	<b>52,433.46</b>	<b>100.00</b>

（续）

账 龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	40,000.00	96.16	86,603.58	100.00
1至2年	1,596.00	3.84		
2至3年				
3年以上				
<b>合 计</b>	<b>41,596.00</b>	<b>100.00</b>	<b>86,603.58</b>	<b>100.00</b>

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

①2024年4月30日，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司内蒙古锡林郭勒销售分公司	非关联方	142,433.46	61.67%	1年以内： 90,000.00；1-2年：52,433.46	预付油费
内蒙古电力(集团)有限责任公司锡林郭勒供电分公司	非关联方	87,912.40	38.07%	1年以内	预付电费

国家知识产权局专利局	非关联方	600.00	0.26%	1年以内	未达到付款条件
<b>合计</b>		<b>230,945.86</b>	<b>100.00</b>		

②2023年12月31日，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司内蒙古锡林郭勒销售分公司	非关联方	52,433.46	100.00	1年以内	预付油费
<b>合计</b>		<b>52,433.46</b>	<b>100.00</b>		

③2022年12月31日，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司内蒙古锡林郭勒销售分公司	非关联方	41,596.00	100.00	注1	预付油费
<b>合计</b>		<b>41,596.00</b>	<b>100.00</b>		

注1：1年以内40,000.00元，1至2年1,596.00元。

④2021年12月31日，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司内蒙古锡林郭勒销售分公司	非关联方	84,803.58	97.92	1年以内	预付油费
国家知识产权局专利局	非关联方	1,800.00	2.08	1年以内	预付费用
<b>合计</b>		<b>86,603.58</b>	<b>100.00</b>		

#### 4、其他应收款

项目	2024.4.30	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款		
<b>合计</b>		

（续）

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,473.45	
<b>合 计</b>	<b>31,473.45</b>	

（1）应收利息情况

无。

（2）其他应收款情况

	2024.4.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款			
<b>合 计</b>			

（续）

	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款			
<b>合 计</b>			

（续）

	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	31,473.45		31,473.45
<b>合 计</b>	<b>31,473.45</b>		<b>31,473.45</b>

（续）

	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款			
<b>合 计</b>			

①2022年12月31日，其他应收款坏账准备如下：

类 别	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析法组合	31,473.45	100.00			31,473.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>31,473.45</b>	<b>100.00</b>			<b>31,473.45</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2021.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	31,473.45	100.00		
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
<b>合 计</b>	<b>31,473.45</b>	<b>100.00</b>		

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	2024.4.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,841.90		16,841.90

（续）

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			

（续）

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			

（续）

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			

（2）存货跌价准备

无

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

无

## 6、其他流动资产

项 目	2024.4.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
留抵增值税	24,642,525.78	74,221,896.52	72,469,143.93	64,369,951.62
委托贷款本金及利息	262,910,254.17	186,713,978.26	101,125,507.16	40,054,230.00

内蒙古乌达莱新能源有限公司模拟财务报表附注  
2024年1至4月、2023年度、2022年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2024.4.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
合 计	287,552,779.95	260,935,874.78	173,594,651.09	104,424,181.62

7、固定资产

项 目	2024.4.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	2,449,012,222.01	2,495,013,561.00	2,644,261,748.14	2,702,495,013.13
固定资产清理				
合 计	2,449,012,222.01	2,495,013,561.00	2,644,261,748.14	2,702,495,013.13

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、2024年年初 余额	16,515,772.26	2,770,091,381.35	1,235,689.87	68,801,781.59	675,377.88	2,857,320,002.95
2、2024年1-4 月增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程 转入						
(3) 企业合并 增加						
3、2024年1-4 月减少金额						
(1) 处置或报 废						
(2) 合并范围 减少						
4、2024年4月 30日期末余额	16,515,772.26	2,770,091,381.35	1,235,689.87	68,801,781.59	675,377.88	2,857,320,002.95
二、累计折旧						
1、2024年年初 余额	1,358,786.68	342,299,640.42	808,493.98	17,363,535.47	475,985.40	362,306,441.95
2、2024年1-4 月增加金额	178,427.36	43,489,578.37	34,275.53	2,262,090.43	36,967.30	46,001,338.99
(1) 计提	178,427.36	43,489,578.37	34,275.53	2,262,090.43	36,967.30	46,001,338.99
(2) 企业合并 增加						

内蒙古乌达莱新能源有限公司模拟财务报表附注  
2024年1至4月、2023年度、2022年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3、2024年1-4 月减少金额						
(1) 处置或报 废						
(2) 合并范围 减少						
4、2024年4月 30日期末余额	1,537,214.04	385,789,218.79	842,769.51	19,625,625.90	512,952.70	408,307,780.94
三、减值准备						
1、2024年年初 余额						
2、2024年1-4 月增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并 增加						
3、2024年1-4 月减少金额						
(1) 处置或报 废						
(2) 合并范围 减少						
4、2024年4月 30日期末余额						
四、账面价值						
1、2024年4月 30日账面价值	14,978,558.22	2,384,302,162.56	392,920.36	49,176,155.69	162,425.18	2,449,012,222.01
2、2024年年初 账面价值	15,156,985.58	2,427,791,740.93	427,195.89	51,438,246.12	199,392.48	2,495,013,561.00

(续)

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、2023年年初 余额	16,515,772.26	2,783,478,737.73	1,235,689.87	66,477,815.97	675,377.88	2,868,383,393.71
2、2023年增加 金额				2,323,965.62		2,323,965.62
(1) 购置						
(2) 在建工程 转入				2,323,965.62		2,323,965.62
(3) 企业合并 增加						



内蒙古乌达莱新能源有限公司模拟财务报表附注  
2024年1至4月、2023年度、2022年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3、2023年减少 金额		13,387,356.38				13,387,356.38
(1) 处置或报 废						
(2) 其他转出		13,387,356.38				13,387,356.38
4、2023年年末 余额	<b>16,515,772.26</b>	<b>2,770,091,381.35</b>	<b>1,235,689.87</b>	<b>68,801,781.59</b>	<b>675,377.88</b>	<b>2,857,320,002.95</b>
二、累计折旧						
1、2023年年初 余额	823,504.59	211,485,094.15	664,060.00	10,783,903.37	365,083.46	224,121,645.57
2、2023年增加 金额	535,282.09	130,814,546.27	144,433.98	6,579,632.10	110,901.94	138,184,796.38
(1) 计提	535,282.09	130,814,546.27	144,433.98	6,579,632.10	110,901.94	138,184,796.38
(2) 企业合并 增加						
3、2023年减少 金额						
(1) 处置或报 废						
(2) 合并范围 减少						
4、2023年年余 额	<b>1,358,786.68</b>	<b>342,299,640.42</b>	<b>808,493.98</b>	<b>17,363,535.47</b>	<b>475,985.40</b>	<b>362,306,441.95</b>
三、减值准备						
1、2023年年初 余额						
2、2023年增加 金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并 增加						
3、2023年减少 金额						
(1) 处置或报 废						
(2) 合并范围 减少						
4、2023年年末 余额						
四、账面价值						
1、2023年年末 账面价值	<b>15,156,985.58</b>	<b>2,427,791,740.93</b>	<b>427,195.89</b>	<b>51,438,246.12</b>	<b>199,392.48</b>	<b>2,495,013,561.00</b>
2、2023年年初 账面价值	15,692,267.67	2,571,993,643.58	571,629.87	55,693,912.60	310,294.42	2,644,261,748.14

（续）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、2022年年初余额	15,920,617.13	2,708,231,327.23	1,235,689.87	65,704,591.24	675,377.88	2,791,767,603.35
2、2022年增加金额	595,155.13	75,247,410.50		773,224.73		76,615,790.36
(1) 购置						
(2) 在建工程转入	595,155.13	75,247,410.50		773,224.73		76,615,790.36
(3) 企业合并增加						
3、2022年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他转出						
4、2022年年末余额	<b>16,515,772.26</b>	<b>2,783,478,737.73</b>	<b>1,235,689.87</b>	<b>66,477,815.97</b>	<b>675,377.88</b>	<b>2,868,383,393.71</b>
二、累计折旧						
1、2022年年初余额	305,862.24	83,918,828.60	515,843.50	4,282,265.64	249,790.24	89,272,590.22
2、2022年增加金额	517,642.35	127,566,265.55	148,216.50	6,501,637.73	115,293.22	134,849,055.35
(1) 计提	517,642.35	127,566,265.55	148,216.50	6,501,637.73	115,293.22	134,849,055.35
(2) 企业合并增加						
3、2022年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4、2022年年末余额	<b>823,504.59</b>	<b>211,485,094.15</b>	<b>664,060.00</b>	<b>10,783,903.37</b>	<b>365,083.46</b>	<b>224,121,645.57</b>
三、减值准备						
1、2022年年初余额						
2、2022年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						

内蒙古乌达莱新能源有限公司模拟财务报表附注  
2024年1至4月、2023年度、2022年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3、2022年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
4、2022年年末余额						
四、账面价值						
1、2022年年末账面价值	15,692,267.67	2,571,993,643.58	571,629.87	55,693,912.60	310,294.42	2,644,261,748.14
2、2022年年初账面价值	15,614,754.89	2,624,312,498.63	719,846.37	61,422,325.60	425,587.64	2,702,495,013.13

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、2021年年初余额		631,380.54	987,017.30		480,111.23	2,098,509.07
2、2021年增加金额	15,920,617.13	2,707,599,946.69	248,672.57	65,704,591.24	195,266.65	2,789,669,094.28
(1) 购置						
(2) 在建工程转入	15,920,617.13	2,707,599,946.69	248,672.57	65,704,591.24	195,266.65	2,789,669,094.28
(3) 企业合并增加						
3、2021年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他转出						
4、2021年年末余额	15,920,617.13	2,708,231,327.23	1,235,689.87	65,704,591.24	675,377.88	2,791,767,603.35
二、累计折旧						
1、2021年年初余额			377,677.53		141,904.22	519,581.75
2、2021年增加金额	305,862.24	83,918,828.60	138,165.97	4,282,265.64	107,886.02	88,753,008.47
(1) 计提	305,862.24	83,918,828.60	138,165.97	4,282,265.64	107,886.02	88,753,008.47
(2) 企业合并增加						

项 目	房屋及建 筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
3、2021年减少 金额						
（1）处置或 报废						
（2）合并范 围减少						
4、2021年年余 额	305,862.24	83,918,828.60	515,843.50	4,282,265.64	249,790.24	89,272,590.22
三、减值准备						
1、2021年年初 余额						
2、2021年增加 金额						
（1）计提						
（2）企业合 并增加						
3、2021年减少 金额						
（1）处置或 报废						
（2）合并范 围减少						
4、2021年年末 余额						
四、账面价值						
1、2021年年末 账面价值	15,614,754.89	2,624,312,498.63	719,846.37	61,422,325.60	425,587.64	2,702,495,013.13
2、2021年年初 账面价值	-	-	609,339.77	-	338,207.01	947,546.78

#### 8、在建工程

项 目	2024.4.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	818,000.00	818,000.00	2,323,965.62	6,050,600.00
工程物资				
合 计	818,000.00	818,000.00	2,323,965.62	6,050,600.00

##### （1）在建工程情况

项 目	2024.4.30		2023.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

内蒙古乌达莱新能源有限公司模拟财务报表附注  
2024年1至4月、2023年度、2022年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2024.4.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乌达莱 475 兆瓦风力项目	818,000.00		818,000.00	818,000.00		818,000.00
合计	<b>818,000.00</b>		<b>818,000.00</b>	<b>818,000.00</b>		<b>818,000.00</b>

(续)

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乌达莱 475 兆瓦风力项目				6,050,600.00		6,050,600.00
新能源场站无线网络建设	2,240,000.02		2,240,000.02			
新能源分公司集约化运行项目	83,965.60		83,965.60			
合计	<b>2,323,965.62</b>		<b>2,323,965.62</b>	<b>6,050,600.00</b>		<b>6,050,600.00</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

①重要在建工程项目 2024 年 1-4 月变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
乌达莱 475 兆瓦风力项目	3,224,400,000.00	融资贷款	0.03	99.00

续:

工程名称	2024.01.01	本期增加		本期减少		2024.4.30	
		金额	其中:利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中:利息资本化金额
乌达莱 475 兆瓦风力项目	818,000.00					818,000.00	
合计	<b>818,000.00</b>					<b>818,000.00</b>	

②重要在建工程项目 2023 年变动情况

内蒙古乌达莱新能源有限公司模拟财务报表附注  
2024年1至4月、2023年度、2022年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
乌达莱475兆瓦风力项目	3,224,400,000.00	融资贷款	0.03	99.00
新能源场站无线网络建设	2,531,200.00	自有资金	88.55	100.00
新能源分公司集约化运行项目	97,900.00	自有资金	85.77	100.00
国产化OA	75,000.00	自有资金	94.34	100.00

续：

工程名称	2023.01.01	本期增加		本期减少		2023.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
乌达莱475兆瓦风力项目		818,000.00				818,000.00	
新能源场站无线网络建设	2,240,000.02			2,240,000.02			
新能源分公司集约化运行项目	83,965.60			83,965.60			
国产化OA		70,754.72			70,754.72		
<b>合计</b>	<b>2,323,965.62</b>	<b>888,754.72</b>		<b>2,323,965.62</b>	<b>70,754.72</b>	<b>818,000.00</b>	

③重要在建工程项目 2022 年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
乌达莱475兆瓦风力项目	3,224,400,000.00	融资贷款	98.55	100.00
新能源场站无线网络建设	2,531,200.00	自有资金	88.55	90.00
新能源分公司集约化运行项目	97,900.00	自有资金	85.77	90.00

续：

工程名称	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
------	------------	------	------	------------

内蒙古乌达莱新能源有限公司模拟财务报表附注  
2024年1至4月、2023年度、2022年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
乌达莱475兆瓦风力项目	6,050,600.00	70,565,190.36	76,615,790.36			
新能源场站无线网络建设		2,240,000.02			2,240,000.02	
新能源分公司集约化运行项目		83,965.60			83,965.60	
<b>合计</b>	<b>6,050,600.00</b>	<b>72,889,155.98</b>	<b>76,615,790.36</b>		<b>2,323,965.62</b>	

④重要在建工程项目 2021 年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
乌达莱475兆瓦风力项目	3,224,400,000.00	融资贷款	84.93	84.93

续：

工程名称	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
乌达莱475兆瓦风力项目	2,735,442,395.96	60,277,298.32	19,157,090.83	2,789,669,094.28		6,050,600.00	

(3) 在建工程减值准备

无。

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、2024年年初余额	6,392,598.94			6,392,598.94
2、2024年1-4月增加金额				

内蒙古乌达莱新能源有限公司模拟财务报表附注  
2024年1至4月、2023年度、2022年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
3、2024年1-4月减少金额				
4、2024年4月30日期末余额	<b>6,392,598.94</b>			<b>6,392,598.94</b>
二、累计折旧				
1、2024年年初余额	3,835,559.52			3,835,559.52
2、2024年1-4月增加金额	426,173.28			426,173.28
3、2024年1-4月减少金额				
4、2024年4月30日期末余额	<b>4,261,732.80</b>			<b>4,261,732.80</b>
三、减值准备				
1、2024年年初余额				
2、2024年1-4月增加金额				
3、2024年1-4月减少金额				
4、2024年4月30日期末余额				
四、账面价值				
1、2024年4月30日账面价值	<b>2,130,866.14</b>			<b>2,130,866.14</b>
2、2024年年初账面价值	2,557,039.42			2,557,039.42

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、2023年年初余额	6,392,598.94			6,392,598.94
2、2023年增加金额				
3、2023年减少金额				
4、2023年余额	<b>6,392,598.94</b>			<b>6,392,598.94</b>
二、累计折旧				
1、2023年年初余额	2,557,039.68			2,557,039.68
2、2023年增加金额	1,278,519.84			1,278,519.84
3、2023年减少金额				
4、2023年年末余额	<b>3,835,559.52</b>			<b>3,835,559.52</b>
三、减值准备				
1、2023年年初余额				
2、2023年增加金额				
3、2023年减少金额				



内蒙古乌达莱新能源有限公司模拟财务报表附注  
2024年1至4月、2023年度、2022年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
4、2023年余额				
四、账面价值				
1、2023年年末账面价值	<b>2,557,039.42</b>			<b>2,557,039.42</b>
2、2023年年初账面价值	3,835,559.26			3,835,559.26

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、2022年年初余额	6,392,598.94			6,392,598.94
2、2022年增加金额				
3、2022年减少金额				
4、2022年余额	<b>6,392,598.94</b>			<b>6,392,598.94</b>
二、累计折旧				
1、2022年年初余额	1,278,519.84			1,278,519.84
2、2022年增加金额	1,278,519.84			1,278,519.84
3、2022年减少金额				
4、2022年年末余额	<b>2,557,039.68</b>			<b>2,557,039.68</b>
三、减值准备				
1、2022年年初余额				
2、2022年增加金额				
3、2022年减少金额				
4、2022年余额				
四、账面价值				
1、2022年年末账面价值	<b>3,835,559.26</b>			<b>3,835,559.26</b>
2、2022年年初账面价值	5,114,079.10			5,114,079.10

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、2021年年初余额				
2、2021年增加金额	6,392,598.94			6,392,598.94

内蒙古乌达莱新能源有限公司模拟财务报表附注  
2024年1至4月、2023年度、2022年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
3、2021年减少金额				
4、2021年余额	<b>6,392,598.94</b>			<b>6,392,598.94</b>
二、累计折旧				
1、2021年年初余额				
2、2021年增加金额	1,278,519.84			1,278,519.84
3、2021年减少金额				
4、2021年年末余额	<b>1,278,519.84</b>			<b>1,278,519.84</b>
三、减值准备				
1、2021年年初余额				
2、2021年增加金额				
3、2021年减少金额				
4、2021年余额				
四、账面价值				
1、2021年年末账面价值	5,114,079.10			5,114,079.10
2、2021年年初账面价值				

## 10、无形资产

### （1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件购置及使用费	合 计
一、账面原值			
1、2024年年初余额	21,127,227.92	1,189,956.06	22,317,183.98
2、2024年1-4月增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 投资转入			
3、2024年1-4月减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、2024年4月30日期末余额	<b>21,127,227.92</b>	<b>1,189,956.06</b>	<b>22,317,183.98</b>
二、累计摊销			
1、2024年年初余额	1,619,479.73	246,630.88	1,866,110.61

内蒙古乌达莱新能源有限公司模拟财务报表附注  
2024年1至4月、2023年度、2022年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件购置及使用费	合 计
2、2024年1-4月增加金额	140,848.19	39,665.20	180,513.39
(1) 摊销	140,848.19	39,665.20	180,513.39
(2) 企业合并增加			
3、2024年1-4月减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、2024年4月30日期末余额	<b>1,760,327.92</b>	<b>286,296.08</b>	<b>2,046,624.00</b>
三、减值准备			
1、2024年年初余额			
2、2024年1-4月增加金额			
(1) 计提			
3、2024年1-4月减少金额			
(1) 处置			
4、2024年4月30日期末余额			
四、账面价值			
1、2024年4月30日账面价值	<b>19,366,900.00</b>	<b>903,659.98</b>	<b>20,270,559.98</b>
2、2024年年初账面价值	19,507,748.19	943,325.18	20,451,073.37

(续)

项 目	土地使用权	软件购置及使用费	合 计
一、账面原值			
1、2023年年初余额	21,127,227.92	1,119,201.34	22,246,429.26
2、2023年增加金额		70,754.72	70,754.72
(1) 购置		70,754.72	70,754.72
(2) 内部研发			
(3) 投资转入			
3、2023年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、2023年期末余额	<b>21,127,227.92</b>	<b>1,189,956.06</b>	<b>22,317,183.98</b>
二、累计摊销			
1、2023年年初余额	1,196,935.17	134,121.13	1,331,056.30

内蒙古乌达莱新能源有限公司模拟财务报表附注  
2024年1至4月、2023年度、2022年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件购置及使用费	合 计
2、本年增加金额	422,544.56	112,509.75	535,054.31
(1) 摊销	422,544.56	112,509.75	535,054.31
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、2023年年末余额	<b>1,619,479.73</b>	<b>246,630.88</b>	<b>1,866,110.61</b>
三、减值准备			
1、2023年年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2023年年末余额			
四、账面价值			
1、2023年年末账面价值	<b>19,507,748.19</b>	<b>943,325.18</b>	<b>20,451,073.37</b>
2、2023年年初账面价值	19,930,292.75	985,080.21	20,915,372.96

(续)

项 目	土地使用权	软件购置及使用费	合 计
一、账面原值			
1、2022年年初余额	21,127,227.92	1,119,201.34	22,246,429.26
2、2022年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 投资转入			
3、2022年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、2022年期末余额	<b>21,127,227.92</b>	<b>1,119,201.34</b>	<b>22,246,429.26</b>
二、累计摊销			
1、2022年年初余额	774,390.61	22,201.00	796,591.61

内蒙古乌达莱新能源有限公司模拟财务报表附注  
2024年1至4月、2023年度、2022年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件购置及使用费	合 计
2、本年增加金额	422,544.56	111,920.13	534,464.69
(1) 摊销	422,544.56	111,920.13	534,464.69
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、2022年年末余额	<b>1,196,935.17</b>	<b>134,121.13</b>	<b>1,331,056.30</b>
三、减值准备			
1、2022年年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2022年年末余额			
四、账面价值			
1、2022年年末账面价值	<b>19,930,292.75</b>	<b>985,080.21</b>	<b>20,915,372.96</b>
2、2022年年初账面价值	20,352,837.31	1,097,000.34	21,449,837.65

(续)

项 目	土地使用权	软件购置及使用费	合 计
一、账面原值			
1、2021年年初余额	20,871,227.92		20,871,227.92
2、2021年增加金额	256,000.00	1,119,201.34	1,375,201.34
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 在建工程转入	256,000.00	1,119,201.34	1,375,201.34
3、2022年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、2021年期末余额	<b>21,127,227.92</b>	<b>1,119,201.34</b>	<b>22,246,429.26</b>
二、累计摊销			
1、2021年年初余额	356,539.38		356,539.38

项 目	土地使用权	软件购置及使用费	合 计
2、本年增加金额	417,851.23	22,201.00	440,052.23
(1) 摊销	417,851.23	22,201.00	440,052.23
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、2021年年末余额	<b>774,390.61</b>	<b>22,201.00</b>	<b>796,591.61</b>
三、减值准备			
1、2021年年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2021年年末余额			
四、账面价值			
1、2021年年末账面价值	<b>20,352,837.31</b>	<b>1,097,000.34</b>	<b>21,449,837.65</b>
2、2021年年初账面价值	20,514,688.54		20,514,688.54

#### 11、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024.4.30		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
租赁负债	338,367.76	2,255,785.08	404,571.59	2,697,143.95
合计	<b>338,367.76</b>	<b>2,255,785.08</b>	<b>404,571.59</b>	<b>2,697,143.95</b>

(续)

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
租赁负债	596,096.65	3,973,977.65	780,788.13	5,205,254.19
合计	<b>596,096.65</b>	<b>3,973,977.65</b>	<b>780,788.13</b>	<b>5,205,254.19</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024.4.30		2023.12.31	
	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异
使用权资产	319,629.92	2,130,866.14	383,555.91	2,557,039.42
合计	<b>319,629.92</b>	<b>2,130,866.14</b>	<b>383,555.91</b>	<b>2,557,039.42</b>

(续)

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异
使用权资产	575,333.89	3,835,559.26	767,111.87	5,114,079.10
合计	<b>575,333.89</b>	<b>3,835,559.26</b>	<b>767,111.87</b>	<b>5,114,079.10</b>

12、其他非流动资产

项目	2024.4.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣进项税	43,254,313.62	18,133,448.78	94,108,097.89	174,674,736.02
小计				
减：一年内到期的其他非流动资产				
合计	<b>43,254,313.62</b>	<b>18,133,448.78</b>	<b>94,108,097.89</b>	<b>174,674,736.02</b>

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024.4.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
材料费	94,716.30	16,211.98	2,641.62	
服务费	1,487,151.76	538,485.00	1,012,100.00	145,200.00
设备款	136,180.32	149,840.48	50,933.21	5,796.86
安全生产保障服务费	2,481,875.00	18,587.30		
其他	7,687.30		13,900.00	645.00
合计	<b>4,207,610.68</b>	<b>723,124.76</b>	<b>1,079,574.83</b>	<b>151,641.86</b>

#### 14、应付职工薪酬

##### （1）应付职工薪酬列示

项目	2024年期初余额	本期增加	本期减少	2024.4.30期末余额
一、短期薪酬	3,239.34	110,649.30	113,536.54	352.10
二、离职后福利-设定提存计划		30,305.20	30,305.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>3,239.34</b>	<b>140,954.50</b>	<b>143,841.74</b>	<b>352.10</b>

（续）

项目	2023年期初余额	本期增加	本期减少	2023年期末余额
一、短期薪酬	2,922.94	441,921.21	441,604.81	3,239.34
二、离职后福利-设定提存计划		56,368.56	56,368.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>2,922.94</b>	<b>498,289.77</b>	<b>497,973.37</b>	<b>3,239.34</b>

（续）

项目	2022年期初余额	本期增加	本期减少	2022年期末余额
一、短期薪酬		284,702.96	281,780.02	2,922.94
二、离职后福利-设定提存计划		53,582.10	53,582.10	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>		<b>338,285.06</b>	<b>335,362.12</b>	<b>2,922.94</b>

（续）

项目	2021年期初余额	本期增加	本期减少	2021年期末余额
一、短期薪酬				
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				
<b>合计</b>				



(2) 短期薪酬列示

项目	2024年期初余额	本期增加	本期减少	2024.4.30期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		77,594.68	77,594.68	
2、职工福利费		3,300.00	3,300.00	
3、社会保险费		13,358.72	13,358.72	
其中：医疗保险费		12,121.80	12,121.80	
工伤保险费		1,236.92	1,236.92	
4、住房公积金		14,844.00	14,844.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,239.34	1,551.90	4,439.14	352.10
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>3,239.34</b>	<b>110,649.30</b>	<b>113,536.54</b>	<b>352.10</b>

(续)

项目	2023年期初余额	本期增加	本期减少	2023年期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		371,072.01	371,072.01	
2、职工福利费		16,400.00	16,400.00	
3、社会保险费		19,415.76	19,415.76	
其中：医疗保险费		18,380.52	18,380.52	
工伤保险费		1,035.24	1,035.24	
4、住房公积金		27,612.00	27,612.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,922.94	7,421.44	7,105.04	3,239.34
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>2,922.94</b>	<b>441,921.21</b>	<b>441,604.81</b>	<b>3,239.34</b>

(续)

项目	2022年期初余额	本期增加	本期减少	2022年期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		237,640.43	237,640.43	
2、职工福利费		9,587.00	9,587.00	
3、社会保险费		13,041.72	13,041.72	

项目	2022年期初余额	本期增加	本期减少	2022年期末余额
其中：医疗保险费		12,303.69	12,303.69	
工伤保险费		738.03	738.03	
4、住房公积金		19,681.00	19,681.00	
5、工会经费和职工教育经费		4,752.81	1,829.87	2,922.94
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>		<b>284,702.96</b>	<b>281,780.02</b>	<b>2,922.94</b>

（续）

项目	2021年期初余额	本期增加	本期减少	2021年期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴				
2、职工福利费				
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>				

（3）设定提存计划列示

无。

#### 15、应交税费

税项	2024.4.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
企业所得税	1,849,574.50	7,240,084.71	245,451.48	
水资源税	36,529.37	2,800.00	2,785.00	10,925.00
印花税		88,618.85	40,356.99	36,110.80

合 计	1,886,103.87	7,331,503.56	288,593.47	47,035.80
-----	--------------	--------------	------------	-----------

16、其他应付款

项 目	2024.4.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应付利息				
应付股利	860,819,471.12	564,986,581.30	181,037,628.35	
其他应付款	14,193,485.56	14,947,937.83	128,135,369.74	311,953,857.41
合 计	875,012,956.68	579,934,519.13	309,172,998.09	311,953,857.41

(1) 应付股利情况

项 目	2024.4.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
普通股股利	860,819,471.12	564,986,581.30	181,037,628.35	
划分为权益工具的优 先股\永续债股利				
合 计	860,819,471.12	564,986,581.30	181,037,628.35	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2024.4.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
工程及设备款项	11,270,320.34	13,594,252.34	124,663,001.51	308,552,084.32
材料费		8,750.00	464,446.90	455,260.05
技术服务费及劳务 费	2,890,933.32	1,344,935.09	2,213,670.04	2,527,781.03
往来款			40,201.30	118,901.30
其他	32,231.90	0.40	754,049.99	299,830.71
合 计	14,193,485.56	14,947,937.83	128,135,369.74	311,953,857.41

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程及设备款项	4,020,400.00	项目未结算
技术服务费及劳务费	600,000.00	项目未结算

合 计 4,620,400.00

### 17、一年内到期的非流动负债

项 目	2024.4.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、18）	113,130,700.00	76,862,912.40	76,823,167.33	105,270,713.82
一年内到期的租赁负债（附注五、19）	1,340,406.90	1,324,076.62	1,276,833.70	1,231,276.54
合 计	114,471,106.90	78,186,989.02	78,100,001.03	106,501,990.36

### 18、长期借款

#### （1）长期借款分类

借款类别	2024.4.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
信用借款			42,123,619.75	45,590,926.77
质押借款	1,599,324,941.05	1,611,000,214.28	1,686,333,211.01	1,671,752,940.93
减：一年内到期的长期借款（附注五、17）	113,130,700.00	76,862,912.40	76,823,167.33	105,270,713.82
合 计	1,486,194,241.05	1,534,137,301.88	1,651,633,663.43	1,612,073,153.88

注：2021年本公司质押借款1,612,073,153.88元是以前其售电电费的收费权作为质押物，利率区间为3.65%-4.15%；2022年本公司质押借款1,686,333,211.01元是以前其售电电费的收费权作为质押物，利率区间为2.60%-4.00%；2023年本公司质押借款1,611,000,214.28元是以前其售电电费的收费权作为质押物，利率区间为2.60%-3.00%；截至2024年4月30日本公司质押借款1,599,324,941.05元是以前其售电电费的收费权作为质押物，利率区间为2.60%-2.95%。

### 19、租赁负债

项 目	2024.4.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	2,373,118.17	2,847,741.80	4,271,612.70	5,695,483.60

内蒙古乌达莱新能源有限公司模拟财务报表附注  
2024年1至4月、2023年度、2022年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：未确认融资费用	117,333.09	150,597.85	297,635.05	490,229.41
小计	2,255,785.08	2,697,143.95	3,973,977.65	5,205,254.19
减：一年内到期的租赁负债 （附注五、17）	1,340,406.90	1,324,076.62	1,276,833.70	1,231,276.54
<b>合 计</b>	<b>915,378.18</b>	<b>1,373,067.33</b>	<b>2,697,143.95</b>	<b>3,973,977.65</b>

20、实收资本

股东名称	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.4.30
内蒙古北方龙源风力发电 有限责任公司	580,392,000.00			580,392,000.00
中船风电清洁能源科技（北京） 有限公司	386,928,000.00			386,928,000.00
<b>合 计</b>	<b>967,320,000.00</b>			<b>967,320,000.00</b>

（续）

股东名称	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
内蒙古北方龙源风力发电 有限责任公司	580,392,000.00			580,392,000.00
中船风电清洁能源科技（北京） 有限公司	386,928,000.00			386,928,000.00
<b>合 计</b>	<b>967,320,000.00</b>			<b>967,320,000.00</b>

（续）

股东名称	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
内蒙古北方龙源风力发电 有限责任公司	580,392,000.00			580,392,000.00
中船风电清洁能源科技（北京） 有限公司	386,928,000.00			386,928,000.00
<b>合 计</b>	<b>967,320,000.00</b>			<b>967,320,000.00</b>

（续）

股东名称	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
内蒙古北方龙源风力发电 有限责任公司	580,392,000.00			580,392,000.00
中船风电清洁能源科技（北京） 有限公司	386,928,000.00			386,928,000.00

合 计	967,320,000.00	967,320,000.00
-----	----------------	----------------

## 21、专项储备

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.4.30	变动原因
安全生产费	6,927,285.81	2,157,229.16		9,084,514.97	注1
合 计	6,927,285.81	2,157,229.16		9,084,514.97	

（续）

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31	变动原因
安全生产费	550,131.20	6,377,154.61		6,927,285.81	注1
合 计	550,131.20	6,377,154.61		6,927,285.81	

（续）

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31	变动原因
安全生产费		550,131.20		550,131.20	注1
合 计		550,131.20		550,131.20	

（续）

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31	变动原因
安全生产费					注1
合 计					

注 1：公司根据财政部、应急部联合发布《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财资〔2022〕136号）的规定，计提安全生产费。

## 22、盈余公积

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.4.30
法定盈余公积	95,711,054.09			95,711,054.09

（续）

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
-----	------------	------	------	------------

内蒙古乌达莱新能源有限公司模拟财务报表附注  
2024年1至4月、2023年度、2022年度、2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	62,840,733.00	32,870,321.09	-	95,711,054.09

（续）

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	25,884,994.22	36,955,738.78		62,840,733.00

（续）

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积		25,884,994.22		25,884,994.22

### 23、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 2024 年上期末未分配利润	295,832,889.82	
调整 2024 年期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 2024 年期初未分配利润	295,832,889.82	
加：本期净利润	111,135,218.85	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	295,832,889.82	
转作股本的普通股股利		
<b>2024 年 4 月 30 日期末未分配利润</b>	<b>111,135,218.85</b>	

（续）

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 2023 年上期末未分配利润	383,969,715.71	
调整 2023 年期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 2023 年期初未分配利润	383,969,715.71	
加：本期净利润	328,682,448.15	
减：提取法定盈余公积	32,870,321.09	

提取任意盈余公积	
提取一般风险准备金	
应付普通股股利	383,948,952.95
转作股本的普通股股利	
<b>2023年期末未分配利润</b>	<b>295,832,889.82</b>

（续）

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 2022 年上期末未分配利润	232,398,608.50	
调整 2022 年期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 2022 年期初未分配利润	232,398,608.50	
加：本期净利润	369,564,474.34	
减：提取法定盈余公积	36,955,738.78	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	181,037,628.35	
转作股本的普通股股利		
<b>2022 年期末未分配利润</b>	<b>383,969,715.71</b>	

（续）

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 2021 年上期末未分配利润	51,364.79	
调整 2021 年期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 2021 年期初未分配利润	51,364.79	
加：本期净利润	258,232,237.93	
减：提取法定盈余公积	25,884,994.22	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>2021 年期末未分配利润</b>	<b>232,398,608.50</b>	

#### 24、营业收入和营业成本



(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2024年1-4月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,352,533.20	59,251,046.61	582,168,745.70	177,791,487.12
其他业务			44,247.78	
<b>合 计</b>	<b>192,352,533.20</b>	<b>59,251,046.61</b>	<b>582,212,993.48</b>	<b>177,791,487.12</b>

(续)

项 目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	595,157,438.07	159,287,610.06	433,211,578.74	127,128,207.28
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>595,157,438.07</b>	<b>159,287,610.06</b>	<b>433,211,578.74</b>	<b>127,128,207.28</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项 目	2024年1-4月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
电力	192,352,533.20	59,251,046.61	582,168,745.70	177,791,487.12
<b>合 计</b>	<b>192,352,533.20</b>	<b>59,251,046.61</b>	<b>582,168,745.70</b>	<b>177,791,487.12</b>

(续)

项 目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
电力	595,157,438.07	159,287,610.06	433,211,578.74	127,128,207.28
<b>合 计</b>	<b>595,157,438.07</b>	<b>159,287,610.06</b>	<b>433,211,578.74</b>	<b>127,128,207.28</b>

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项 目	2024年1-4月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
华北电网地区	192,352,533.20	59,251,046.61	582,168,745.70	177,791,487.12
<b>合 计</b>	<b>192,352,533.20</b>	<b>59,251,046.61</b>	<b>582,168,745.70</b>	<b>177,791,487.12</b>

(续)

项 目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
华北电网地区	595,157,438.07	159,287,610.06	433,211,578.74	127,128,207.28
<b>合 计</b>	<b>595,157,438.07</b>	<b>159,287,610.06</b>	<b>433,211,578.74</b>	<b>127,128,207.28</b>

## 25、税金及附加

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度	2021年度
水资源税	870.00	11,100.00	8,457.50	10,925.00
土地使用税		523,052.80	1,264,044.26	
车船使用税		1,521.70	1,412.50	1,412.50
印花税	58,494.92	218,529.67	191,473.59	142,479.90
<b>合计</b>	<b>59,364.92</b>	<b>754,204.17</b>	<b>1,465,387.85</b>	<b>154,817.40</b>

## 26、财务费用

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度	2021年度
利息费用	15,477,181.97	53,885,514.09	68,546,566.62	48,000,966.96
减：利息收入	49,703.33	266,589.77	391,676.05	161,980.44
手续费	27,657.65	84,804.40	56,840.51	8,232.36
未确认融资费用	33,264.76	147,037.20	192,594.36	236,526.15
<b>合计</b>	<b>15,488,401.05</b>	<b>53,850,765.92</b>	<b>68,404,325.44</b>	<b>48,083,745.03</b>

## 27、其他收益

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度	2021年度
递延收益摊销的政府补助				198,000.00
代扣代缴个人所得税手续费返还			4,740.47	
<b>合计</b>			<b>4,740.47</b>	<b>198,000.00</b>

## 28、投资收益

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度	2021年度
委托贷款利息收入	2,594,424.45	6,523,449.19	4,365,620.85	412,352.64

## 29、营业外收入

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度	2021年度
违约金、滞纳金及罚款收入	500.00	2,300.00		

### 30、营业外支出

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度	2021年度
对外捐赠支出				236,600.00
罚款支出			110,000.00	
<b>合计</b>			<b>110,000.00</b>	<b>236,600.00</b>

### 31、所得税费用

#### （1）所得税费用表

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度	2021年度
当期所得税费用	9,011,148.38	27,660,090.23	703,088.20	
递延所得税费用	2,277.84	-252.92	-7,086.50	-13,676.26
<b>合计</b>	<b>9,013,426.22</b>	<b>27,659,837.31</b>	<b>696,001.70</b>	<b>-13,676.26</b>

#### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-4月	2023年度	2022年度	2021年度
利润总额	120,148,645.07	356,342,285.46	370,260,476.04	
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,022,296.76	53,451,342.82	55,539,071.41	
子公司适用不同税率的影响				
调整以前期间所得税的影响		-11,984.32	31,034.00	
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		956,320.27	121,978.27	
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	2,277.84	-252.92	-7,086.50	-13,676.26
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化				

项-目	2024年1-4月	2023年度	2022年度	2021年度
所得税减免优惠的影响	-9,011,148.38	-26,735,588.54	-54,988,995.48	
所得税费用	9,013,426.22	27,659,837.31	696,001.70	-13,676.26

## 六、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值				受限原因
	2024.4.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31	
货币资金	790,057.76	789,658.54	787,874.48	785,588.33	土地复垦保证金
应收账款	852,883,450.25	759,145,068.90	514,250,294.83	237,724,502.40	电费收费权质押
合 计	853,673,508.01	759,934,727.44	515,038,169.31	238,510,090.73	

## 七、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(元)	母公司对本公司的持股比例%
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	国有企业	内蒙古自治区乌兰察布市察右中旗辉腾锡勒	注	2078,218,300.00	60.00

注：风力发电；光伏发电及其他可再生清洁能源。（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）。

### 2、本公司最终控制方情况

最终控制方	注册地	注册资本(元)
中国华能集团有限公司	北京市西城区复兴门内大街6号	34,900,000,000.00

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北方联合电力有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司的关系
华能信息技术有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
西安热工研究院有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
永诚财产保险股份有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
中国华能财务有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业
华能能源交通产业控股有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
鲁能泰山曲阜电缆有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
锡林郭勒热电有限责任公司	受同一实际控制人控制的其他企业

#### 4、关联方交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额			
		2024年1-4月	2023年度	2022年度	2021年度
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	委托运营费	7,008,300.00	21,016,250.00	11,193,782.16	21,869,791.67
中船风电清洁能源科技（北京）有限公司	委托运营费	131,102.60	474,618.33	264,750.13	
北方联合电力有限责任公司	安生服务费	2,375,000.00	7,125,000.00	7,125,000.00	4,750,000.00
西安热工研究院有限公司	接受劳务		44,150.94	239,245.29	5,524,973.05
永诚财产保险股份有限公司	保险费	627,841.16	1,820,786.36	1,539,284.19	701,171.54
华能能源交通产业控股有限公司	采购商品		11,934.00	9,415.24	
合计		10,142,243.76	30,492,739.63	20,371,477.01	32,845,936.26

##### （2）关联租赁情况

关联方名称	租赁资产种类	金额			
		2024年1-4月	2023年度	2022年度	2021年度

关联方名称	租赁资产种类	金额			
		2024年1-4月	2023年度	2022年度	2021年度
锡林郭勒热电有限责任公司	房屋租赁	426,173.28	1,278,519.84	1,278,519.84	1,278,519.84

### (3) 其他关联交易

#### ①存借款利息、手续费、委托贷款利息等

关联方名称	交易内容	金额			
		2024年1-4月	2023年度	2022年度	2021年度
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	委托贷款利息收入	2,594,424.45	6,523,449.19	4,365,620.85	412,352.64
中国华能财务有限责任公司	手续费支出	25,657.65	82,235.43	56,433.34	4,483.34
中国华能财务有限责任公司	存款利息收入	49,157.88	263,629.23	386,385.27	155,204.56
合计		<b>2,669,239.98</b>	<b>6,869,313.85</b>	<b>4,808,439.46</b>	<b>702,266.96</b>

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额			
	2024.4.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
其他流动资产：				
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	262,910,254.17	186,713,978.26	101,125,507.16	40,054,230.00
合计	<b>262,910,254.17</b>	<b>186,713,978.26</b>	<b>101,125,507.16</b>	<b>40,054,230.00</b>

### (2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额			
	2024.4.30	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应付账款：				
华能能源交通产业控股有限公司	13,485.42	1,485.42	10,639.21	
合计	<b>13,485.42</b>	<b>1,485.42</b>	<b>10,639.21</b>	

其他应付款：

北方联合电力有限责任公司			2,120.50	2,120.50
西安热工研究院有限公司	1,325,516.80	1,325,516.80	1,360,631.80	1,964,266.80
鲁能泰山曲阜电缆有限公司			467,019.66	467,019.66
中船风电清洁能源科技（北京）有限公司	32,231.90			
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	1,750,000.00		59,440.12	
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司（应付股利）	338,991,948.78	338,991,948.78	108,622,577.01	
中船风电清洁能源科技（北京）有限公司（应付股利）	225,994,632.52	225,994,632.52	72,415,051.34	
<b>合计</b>	<b>568,094,330.00</b>	<b>566,312,098.10</b>	<b>182,926,840.43</b>	<b>2,433,406.96</b>
租赁负债：				
锡林郭勒热电有限责任公司	915,378.18	1,373,067.33	2,697,143.95	3,973,977.65
一年的到期的非流动负债：				
一年内到期的租赁负债	1,340,406.90	1,324,076.62	1,276,833.70	1,231,276.54

## 八、承诺及或有事项

无。

## 九、资产负债表日后事项

无。

## 十、其他重要事项

《国家发展改革委关于完善风电上网电价政策的通知》（发改价格[2019]882号）规定：“2018年底之前核准的陆上风电项目，2020年底前仍未完成并网的，国家不再补贴；2019年1月1日至2020年底前核准的陆上风电项目，仍未完成并网的，国家不再

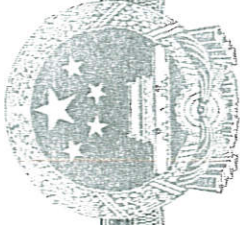
补贴。自2021年1月1日开始，新核准的陆上风电项目全面实现平价上网，国家不再补贴”。本公司根据《关于内蒙古乌达莱新能源有限公司锡林浩特475兆瓦风电项目上网电价的批复》（锡发改价字[2020]21号）的批复，按0.47元/千瓦时确认电力收入，截至2024年4月30日，公司确认的电力收入包含电价补贴收入共计727,791,514.50元（不含税），公司尚未收到该补贴款项。

内蒙古乌达莱新能源有限公司

2024年9月12日







# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描市场主体身份码了得更多登记、备案、许可、监管信息,体验更多应用服务。

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 3770万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月13日

法定代表人 姚庚春,王凤岐,丁亚轩,杨海龙

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

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,出具相关报告;承办会计咨询、会计服务业务;代理记账;房屋租赁;税务咨询;企业管理咨询。(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。)



登记机关

2023年08月08日

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。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000187

# 说明

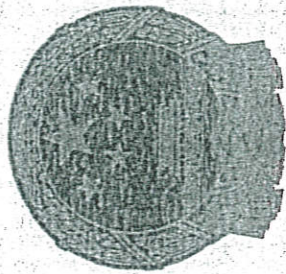
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一四年四月

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日



2021年12月08日 星期三

国家税务总局

会计司

公告

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息  
(截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
42	中兴光华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102083768659D	11010235	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082301146K	11000157	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108063602085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102062389906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119281J	31000003	2020-11-02

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日



【大中小】 【打印本页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们


主办单位: 中华人民共和国财政部

网站标识码: dm14000001 京ICP备05002816号 京公网安备11010202000030号

技术支持: 北京众信会计师事务所


中华人民共和国财政部 版权所有 京ICP备05002816号





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

姓名: 陈发勇  
性别: 男  
出生日期: 1973-10-30  
工作单位: 北京中兴财会计师事务所有限公司  
身份证号码: 340101110001




姓名: 陈发勇  
证书编号: 340101110001

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

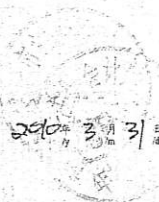
发证日期: 一九九七年七月二十二日  
Date of issuance: 1997/7/22



2015年3月20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.



2016年3月31日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2012年 月 日  
2013年 月 日  
2014年 月 日

与原件一致

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

北京中兴财 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2009年8月24日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中兴财会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年8月24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

北京中兴财 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2009年8月24日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中兴财会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2009年8月24日

转出: 中兴财会计师事务所, 2017.6.14  
转入: 中兴财会计师事务所, 2017.6.14

- 注册会计师执业证书, 必要时应向委托方出示, 不得私自涂改。
- 本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业业务时, 应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops consulting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名	陶雪茹
性别	女
出生日期	1977-12-22
工作单位	信义会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码	342422197712220143



姓名：陶雪茹  
编号：340101790034

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号：340101790034  
No. of Certificate

批准注册协会：安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2015-03-31 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

年      月      日  
/y      /m      /d