

# 内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司

## 2016 年度合并财务报表之审计报告

### 目录

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



北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

## 审计报告

中证天通（2017）审字第 0201068 号

### 内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：张先云

中国·北京

中国注册会计师：白松平

二〇一七年二月二十三日

### 合并资产负债表

编制单位：内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司（合并） 2016年12月31日 单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八/(一)	30,895,692.35	108,764,585.86
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八/(三)	217,511,137.43	147,325,950.10
预付款项	八/(四)	158,038.92	42,576.00
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八/(五)	17,778,632.40	
△买入返售金融资产			
存货	八/(六)	5,556,659.56	2,913,384.71
其中：原材料	八/(六)	1,615,159.74	1,222,729.64
库存商品（产成品）			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八/(七)	199,695,655.83	
<b>流动资产合计</b>		<b>471,595,816.49</b>	<b>259,046,496.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八/(八)	3,296,994.49	3,438,205.24
投资性房地产			
固定资产原价	八/(九)	6,160,787,391.66	5,803,756,276.91
减：累计折旧	八/(九)	1,715,309,093.53	1,457,644,546.34
固定资产净值		4,445,478,298.13	4,346,111,730.57
减：固定资产减值准备	八/(九)	11,058,175.95	
固定资产净额		4,434,420,122.18	4,346,111,730.57
在建工程	八/(十)	40,943,836.92	411,544,622.66
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八/(十一)	6,437,519.85	19,942,357.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八/(十二)	11,159,311.39	
递延所得税资产	八/(十三)	2,365,442.33	706,715.93
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,498,623,227.16</b>	<b>4,781,743,632.20</b>
<b>资产合计</b>		<b>4,970,219,043.65</b>	<b>5,040,790,128.87</b>

企业负责人：郭德才

主管会计工作负责人：牛俊林

会计机构负责人：沈际平



## 合并资产负债表（续）

编制单位：内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司（合并）2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八/(十四)	6,500,000.00	20,000,000.00
应付账款	八/(十五)	56,498,076.02	60,093,221.31
预收款项			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八/(十六)	529,766.69	531,954.58
其中：应付工资			
应付福利费			
# 其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八/(十七)	20,376,681.29	-203,188,147.96
其中：应交税金			-188,957,040.87
应付利息	八/(十八)	4,219,786.69	4,139,284.62
应付股利	八/(十九)	39,043.07	39,043.07
其他应付款	八/(二十)	624,469,027.13	925,271,861.49
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	八/(二十一)	326,530,720.86	325,373,914.44
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,039,163,101.75</b>	<b>1,132,261,131.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八/(二十二)	2,239,351,727.82	2,199,861,747.33
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,239,351,727.82</b>	<b>2,199,861,747.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,278,514,829.57</b>	<b>3,332,122,878.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,503,826,300.00	1,434,112,075.00
国有资本	八/(二十三)	1,503,826,300.00	1,434,112,075.00
其中：国有法人资本	八/(二十三)	1,503,826,300.00	1,434,112,075.00
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
# 减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		1,503,826,300.00	1,434,112,075.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八/(二十四)	39,541,387.20	31,475,782.91
其中：法定公积金	八/(二十四)	38,644,300.81	30,578,696.52
任意公积金	八/(二十四)	897,086.39	897,086.39
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八/(二十五)	148,336,526.88	243,079,392.08
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>1,691,704,214.08</b>	<b>1,708,667,249.99</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,691,704,214.08</b>	<b>1,708,667,249.99</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>4,970,219,043.65</b>	<b>5,040,790,128.87</b>

企业负责人：郭德才 主管会计工作负责人：牛俊林 会计机构负责人：沈际平



## 母公司资产负债表

编制单位: 内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司

2016年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		28,074,012.07	97,353,912.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		172,667,557.04	147,325,950.10
预付款项		158,038.92	42,576.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		17,778,632.40	144,402,337.33
存货		5,556,659.56	2,913,384.71
其中: 原材料		1,615,159.74	1,222,729.64
库存商品			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		169,489,158.25	
<b>流动资产合计</b>		<b>393,724,058.24</b>	<b>392,038,160.76</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		83,268,994.49	14,044,705.24
投资性房地产			
固定资产原价		5,874,700,767.66	5,803,756,276.91
减: 累计折旧		1,711,963,414.57	1,457,644,546.34
固定资产净值		4,162,737,353.09	4,346,111,730.57
减: 固定资产减值准备		11,058,175.95	
固定资产净额		4,151,679,177.14	4,346,111,730.57
在建工程		33,826,291.95	109,611,759.39
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,437,519.85	19,942,357.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,159,311.39	
递延所得税资产		2,365,442.33	706,715.93
其他非流动资产			
其中: 特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,288,736,737.15</b>	<b>4,490,417,268.93</b>
<b>资产合计</b>		<b>4,682,460,795.39</b>	<b>4,882,455,429.69</b>

企业负责人: 郭德才

主管会计工作负责人: 牛俊林

会计机构负责人: 沈际平



## 母公司资产负债表（续）

编制单位：内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,500,000.00	20,000,000.00
应付账款		56,196,837.02	60,093,221.31
预收款项			
应付职工薪酬		245,371.32	531,954.58
其中：应付工资			
应付福利费			
应交税费		20,221,521.46	-181,822,810.94
其中：应交税金			-188,957,040.87
应付利息		3,773,165.30	4,139,284.62
应付股利		39,043.07	39,043.07
其他应付款		654,720,465.13	745,571,825.29
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		316,530,720.86	325,373,914.44
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,058,227,124.16</b>	<b>973,926,432.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,935,351,727.82	2,199,861,747.33
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,935,351,727.82</b>	<b>2,199,861,747.33</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>2,993,578,851.98</b>	<b>3,173,788,179.70</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）		1,503,826,300.00	1,434,112,075.00
国有资本		1,503,826,300.00	1,434,112,075.00
其中：国有法人资本		1,503,826,300.00	1,434,112,075.00
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额		1,503,826,300.00	1,434,112,075.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		39,541,387.20	31,475,782.91
其中：法定公积金		38,644,300.81	30,578,696.52
任意公积金		897,086.39	897,086.39
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润		145,514,256.21	243,079,392.08
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,688,881,943.41</b>	<b>1,708,667,249.99</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>4,682,460,795.39</b>	<b>4,882,455,429.69</b>

企业负责人：郭德才

主管会计工作负责人：牛俊林

会计机构负责人：沈际平

## 合并利润表

编制单位：内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司（合并）

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		576,009,228.02	567,268,469.50
其中：营业收入	八/(二十六)	576,009,228.02	567,268,469.50
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		522,581,129.72	479,710,999.37
其中：营业成本	八/(二十六)	379,867,154.67	342,862,848.64
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		6,260,362.16	1,654,005.24
销售费用			
管理费用			
其中：研究与开发费			
财务费用	八/(二十七)	125,395,436.94	135,194,145.49
其中：利息支出	八/(二十七)	103,493,274.48	115,768,057.90
利息收入	八/(二十七)	382,458.93	416,109.67
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八/(二十七)	22,252,419.24	19,789,762.32
资产减值损失	八/(二十八)	11,058,175.95	
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	八/(二十九)	-141,210.75	-61,794.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八/(二十九)	-141,210.75	-61,794.76
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		53,286,887.55	87,495,675.37
加：营业外收入	八/(三十)	46,046,888.87	28,234,948.30
其中：非流动资产处置利得	八/(三十)	285,018.28	
非货币性资产交换利得			
政府补助	八/(三十)	33,015,758.83	17,779,960.90
债务重组利得			
减：营业外支出	八/(三十一)	1,394,723.14	8,550.00
其中：非流动资产处置损失	八/(三十一)	163,336.27	
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		97,939,053.28	115,722,073.67
减：所得税费用	八/(三十二)	14,460,739.73	17,441,870.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		83,478,313.55	98,280,203.53
归属于母公司所有者的净利润		83,478,313.55	98,280,203.53
※少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
1.以后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净负债或净资产的变动			
(2)权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所			
(2)可供出售金融资产公允价值变动损益			
(3)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(4)现金流量套期损益的有效部分			
(5)外币财务报表折算差额			
<b>七、综合收益总额</b>		83,478,313.55	98,280,203.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		83,478,313.55	98,280,203.53
※归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益</b>			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

企业负责人：郭德才

主管会计工作负责人：牛俊林

会计机构负责人：沈际平

## 母公司利润表

编制单位:内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司

2016年度

单位:人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		565,012,769.32	567,268,469.50
减: 营业成本		374,739,924.99	342,862,848.64
税金及附加		6,228,979.87	1,654,005.24
销售费用			
管理费用			
其中: 研究与开发费			
财务费用		122,442,814.48	135,194,145.49
其中: 利息支出		100,503,386.34	115,768,057.90
利息收入		345,193.25	416,109.67
汇兑净损失(汇兑净收益以“-”号填列)		22,252,419.24	19,789,762.32
资产减值损失		11,058,175.95	
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)		-141,210.75	-61,794.76
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-141,210.75	-61,794.76
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		50,401,663.28	87,495,675.37
加: 营业外收入		46,046,888.87	28,234,948.30
其中: 非流动资产处置利得		285,018.28	
非货币性资产交换利得			
政府补助		33,015,758.83	17,779,960.90
债务重组利得			
减: 营业外支出		1,331,769.54	8,550.00
其中: 非流动资产处置损失		163,336.27	
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		95,116,782.61	115,722,073.67
减: 所得税费用		14,460,739.73	17,441,870.14
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		80,656,042.88	98,280,203.53
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
1. 以后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净负债或净资产的变动			
(2) 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(4) 现金流量套期损益的有效部分			
(5) 外币财务报表折算差额			
<b>六、综合收益总额</b>		80,656,042.88	98,280,203.53
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

企业负责人: 郭德才

主管会计工作负责人: 牛俊林

会计机构负责人: 沈际平



## 合并现金流量表

编制单位：内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司（合并）

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		452,131,374.24	649,520,293.66
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		15,708,155.31	17,779,960.90
收到其他与经营活动有关的现金		23,975,073.84	23,546,489.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>491,814,603.39</b>	<b>690,846,744.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,226,262.78	22,747,708.21
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		52,938,567.42	36,390,696.23
支付的各项税费		77,434,988.44	48,541,979.47
支付其他与经营活动有关的现金		56,471,950.20	22,342,708.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>213,071,768.84</b>	<b>130,023,092.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>278,742,834.55</b>	<b>560,823,651.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		537,700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			50,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>537,700.00</b>	<b>50,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,657,471.71	603,443,929.27
投资支付的现金			3,500,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>171,657,471.71</b>	<b>606,943,929.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-171,119,771.71</b>	<b>-606,893,929.27</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		25,263,866.67	132,241,775.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		483,000,000.00	927,000,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>508,263,866.67</b>	<b>1,059,241,775.00</b>
偿还债务支付的现金		464,605,632.33	793,812,632.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		229,117,988.54	117,059,216.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		32,202.15	52,434.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>693,755,823.02</b>	<b>910,924,283.74</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-185,491,956.35</b>	<b>148,317,491.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-77,868,893.51</b>	<b>102,247,213.91</b>
加：年初现金及现金等价物余额		108,764,585.86	6,517,371.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>30,895,692.35</b>	<b>108,764,585.86</b>

企业负责人：郭德才

主管会计工作负责人：牛俊林

会计机构负责人：沈际平

### 母公司现金流量表

编制单位：内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司（合并）

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		452,131,374.24	649,520,293.66
收到的税费返还		15,708,155.31	17,779,960.90
收到其他与经营活动有关的现金		23,937,808.16	23,546,489.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>491,777,337.71</b>	<b>690,846,744.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,147,720.26	22,747,708.21
支付给职工以及为职工支付的现金		52,872,862.67	36,390,696.23
支付的各项税费		77,404,674.81	48,541,979.47
支付其他与经营活动有关的现金		56,352,791.75	22,342,708.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>212,778,049.49</b>	<b>130,023,092.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>278,999,288.22</b>	<b>560,823,651.92</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		537,700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		338,700,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>339,237,700.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,282,733.97	590,823,102.51
投资支付的现金			14,106,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		88,285,465.20	13,375,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>190,568,199.17</b>	<b>618,304,602.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>148,669,500.83</b>	<b>-618,304,602.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		25,263,866.67	132,241,775.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		169,000,000.00	927,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>194,263,866.67</b>	<b>1,059,241,775.00</b>
偿还债务支付的现金		464,605,632.33	793,812,632.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		226,574,721.79	117,059,216.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		32,202.15	52,434.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>691,212,556.27</b>	<b>910,924,283.74</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-496,948,689.60</b>	<b>148,317,491.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-69,279,900.55</b>	<b>90,836,540.67</b>
加：年初现金及现金等价物余额		97,353,912.62	6,517,371.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>28,074,012.07</b>	<b>97,353,912.62</b>

企业负责人：郭德才

主管会计工作负责人：牛俊林

会计机构负责人：沈际平



## 合并所有者权益变动表

编制单位：内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司（合并）

2016年度

单位：人民币元

项 目	行次	本 期 金 额											少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
一、上年年末余额	1	1,434,112,075.00						31,475,782.91			243,079,392.08		1,708,667,249.99		1,708,667,249.99
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	1,434,112,075.00						31,475,782.91			243,079,392.08		1,708,667,249.99		1,708,667,249.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”	6	69,714,225.00						8,065,604.29			-94,742,865.20		-16,963,035.91		-16,963,035.91
（一）综合收益总额	7										83,478,313.55		83,478,313.55		83,478,313.55
（二）所有者投入和减少资本	8	69,714,225.00											69,714,225.00		69,714,225.00
1.所有者投入的普通股	9	69,714,225.00											69,714,225.00		69,714,225.00
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							8,065,604.29			-178,221,178.75		-170,155,574.46		-170,155,574.46
1.提取盈余公积	17							8,065,604.29			-8,065,604.29				
其中：法定公积金	18							8,065,604.29			-8,065,604.29				
任意公积金	19														
# 储备基金	20														
# 企业发展基金	21														
# 利润归还投资	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24												-170,155,574.46		-170,155,574.46
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.结转重新计量设定受益计划净负债	30														
5.其他	31														
四、本年年末余额	32	1,503,826,300.00						39,541,387.20			148,336,526.88		1,691,704,214.08		1,691,704,214.08

企业负责人：郭德才

主管会计工作负责人：牛俊林

会计机构负责人：沈际平



## 合并所有者权益变动表

编制单位：内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司（合并）

2016年度

单位：人民币元

项 目	行次	上 期 金 额										少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本（或股本）	其他权益	资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	1	1,301,870,300.00						21,647,762.56		154,627,208.90		1,478,145,271.46		1,478,145,271.46
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	1,301,870,300.00						21,647,762.56		154,627,208.90		1,478,145,271.46		1,478,145,271.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号	6	132,241,775.00						9,828,020.35		88,452,183.18		230,521,978.53		230,521,978.53
（一）综合收益总额	7									98,280,203.53		98,280,203.53		98,280,203.53
（二）所有者投入和减少资本	8	132,241,775.00										132,241,775.00		132,241,775.00
1.所有者投入的普通股	9	132,241,775.00										132,241,775.00		132,241,775.00
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							9,828,020.35		-9,828,020.35				
1.提取盈余公积	17							9,828,020.35		-9,828,020.35				
其中：法定公积金	18							9,828,020.35				9,828,020.35		9,828,020.35
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.结转重新计量设定受益计划净负债	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	1,434,112,075.00						31,475,782.91		243,079,392.08		1,708,667,249.99		1,708,667,249.99

企业负责人：郭德才

主管会计工作负责人：牛俊林

会计机构负责人：沈际平



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司（合并）

2016年度

单位：人民币元

项 目	行次	本 期 金 额									
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	1,434,112,075.00						31,475,782.91	243,079,392.08		1,708,667,249.99
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	1,434,112,075.00						31,475,782.91	243,079,392.08		1,708,667,249.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号	6	69,714,225.00						8,065,604.29	-97,565,135.87		-19,785,306.58
（一）综合收益总额	7								80,656,042.88		80,656,042.88
（二）所有者投入和减少资本	8	69,714,225.00									69,714,225.00
1.所有者投入的普通股	9	69,714,225.00									69,714,225.00
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							8,065,604.29	-178,221,178.75		-170,155,574.46
1.提取盈余公积	17							8,065,604.29	-8,065,604.29		
其中：法定公积金	18							8,065,604.29	-8,065,604.29		
任意公积金	19										
# 储备基金	20										
# 企业发展基金	21										
# 利润归还投资	22										
2.提取一般风险准备	23										
3.对所有者（或股东）的分配	24								-170,155,574.46		-170,155,574.46
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.结转重新计量设定受益计划净负债	30										
5.其他	31										
四、本年年末余额	32	1,503,826,300.00						39,541,387.20	145,514,256.21		1,688,881,943.41

企业负责人：郭德才

主管会计工作负责人：牛俊林

会计机构负责人：沈际平

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司（合并）

2016年度

单位：人民币元

项 目	行次	上 期 金 额									
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	1,301,870,300.00						21,647,762.56	154,627,208.90		1,478,145,271.46
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	1,301,870,300.00						21,647,762.56	154,627,208.90		1,478,145,271.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号	6	132,241,775.00						9,828,020.35	88,452,183.18		230,521,978.53
（一）综合收益总额	7								98,280,203.53		98,280,203.53
（二）所有者投入和减少资本	8	132,241,775.00									132,241,775.00
1.所有者投入的普通股	9	132,241,775.00									132,241,775.00
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							9,828,020.35	-9,828,020.35		
1.提取盈余公积	17							9,828,020.35	-9,828,020.35		
其中：法定公积金	18							9,828,020.35	-9,828,020.35		
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.结转重新计量设定受益计划净负债	30										
5.其他	31										
四、本年年末余额	32	1,434,112,075.00						31,475,782.91	243,079,392.08		1,708,667,249.99

企业负责人：郭德才

主管会计工作负责人：牛俊林

会计机构负责人：沈际平

## 内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司(以下简称“本公司”)原名内蒙古龙源风能开发有限责任公司,是由内蒙古电力(集团)有限责任公司和龙源电力集团公司共同出资组建的有限责任公司。本公司成立时的注册资本为20,000,000.00元,股东双方各占50.00%的股份。于2001年8月14日取得注册号为1526311000205的企业法人营业执照。2003年经本公司第四次股东会决议,本公司股东双方各增加出资20,000,000.00元,变更后本公司实收资本增至60,000,000.00元,股东双方各占50%股份。2004年,内蒙古电力(集团)有限责任公司将其对本公司的股权全部转至北方联合电力有限责任公司。

2004年7月,北方联合电力有限责任公司与龙源电力集团公司签订组建北方龙源风力发电有限责任公司的协议书,协议约定将内蒙古龙源风能开发有限责任公司和内蒙古风电能源有限责任公司合并为北方电力下属子公司。2004年7月,本公司召开第一次股东会议,会议通过了关于《内蒙古风电能源有限责任公司与内蒙古龙源风能开发有限责任公司合并方案的议案》,即:先将内蒙古龙源风能开发有限责任公司更名为内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司,再吸收合并内蒙古风电能源有限责任公司。

2004年7月29日本公司股东双方签订了股权重组协议,北方联合电力有限责任公司增加出资100,000,000.00元,其中49,147,358.06元为内蒙古风电能源有限责任公司2004年6月30日净资产,50,852,641.94元为货币资金,上述实收资本变动已经内蒙古伟伦会计师事务所验字(2006)第108号验资报告验证。

变更后,本公司注册资本等于股东出资金额,股权结构如下:

股东名称	出资金额	股权比例
北方联合电力有限责任公司	130,000,000.00	81.25%
龙源电力集团公司	30,000,000.00	18.75%

股东名称	出资金额	股权比例
合计	160,000,000.00	100.00%

2008年4月,本公司第三次股东会会议通过了“龙源电力集团公司转让其持有的18.75%股权”的议案,2009年2月龙源电力集团公司向内蒙古蒙电华能热电股份有限公司转让本公司18.75%的股权。变更后,本公司注册资本等于股东出资金额,股权结构如下:

股东名称	出资金额	股权比例
北方联合电力有限责任公司	130,000,000.00	81.25%
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司	30,000,000.00	18.75%
合计	160,000,000.00	100.00%

本公司2008年至2009年收到北方联合电力有限责任公司增资款330,000,000.00元,2009年收到内蒙古蒙电华能热电股份有限公司增资款35,000,000.00元。2010年收到北方联合电力有限责任公司增资款264,950,000.00元,收到内蒙古蒙电华能热电股份有限公司增资款102,296,154.00元。增资后,本公司注册资本等于股东出资金额,股权结构如下:

股东名称	出资金额	股权比例
北方联合电力有限责任公司	724,950,000.00	81.25%
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司	167,296,154.00	18.75%
合计	892,246,154.00	100.00%

2011年9月17日,公司注册资本变更为1,301,870,300.00元,其中北方联合电力有限责任公司认缴出资1,057,769,600.00元,占注册资本81.25%;内蒙古蒙电华能热电股份有限公司认缴出资244,100,700.00元,占注册资本18.75%;经工商管理部门登记的实收资本总计为892,246,154.00元,占登记的注册资本比例为68.54%。2011年公司按原比例增加实收资本167,000,000.00元,累计实收资本1,059,246,154.00元,占登记的注册资本比例为81.36%;2012年按原比例增加实收资本242,624,146.00元,累计实收资本1,301,870,300.00元,占登记的注册资本比例为100%。截至2012年12月31日,北方联合电力有限责任公司累计出资金额1,057,769,618.75元,占注册资本的81.25%;内蒙古蒙电华能热电股份有限公司累计出资244,100,681.25元,占注册资本的18.75%,全体股东累计货币出资金额合计人民币1,301,870,300.00元,占注册资本的100%。

增资后股权结构如下:

股东名称	出资金额	股权比例
北方联合电力有限责任公司	1,057,769,618.75	81.25%
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司	244,100,681.25	18.75%

股东名称	出资金额	股权比例
合计	1,301,870,300.00	100.00%

根据本公司2014年12月28日和2015年9月1日股东决定和修改后章程的规定，本公司申请增加的注册资本为人民币121,984,000.00元和79,972,000.00元，由全体股东根据批准的建设进度按比例逐年到位，其中：内蒙古蒙电华能热电股份有限公司认缴出资人民币总计281,967,381.25元，北方联合电力有限责任公司认缴出资人民币总计1,221,858,918.75元。2015年1月至12月，内蒙古蒙电华能热电股份有限公司增加出资额33,129,775.00元，北方联合电力有限责任公司增加出资额99,112,000.00元，截至2015年12月31日，变更完成后的注册资本为人民币1,503,826,300.00元，实收资本为人民币1,434,112,075.00元，占注册资本的95.36%。

增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额	股权比例
北方联合电力有限责任公司	1,156,881,618.75	80.67%
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司	277,230,456.25	19.33%
合计	1,434,112,075.00	100.00%

根据本公司2016年5月31日第三届董事会第一次会议决议，审议并通过了《关于公司2015年利润分配的议案》，经股东方同意，按投资比例分配70%利润，其中北方联合电力有限责任公司应分配利润138,251,404.25元，内蒙古蒙电华能热电股份有限公司应分配利润31,904,170.21元。2016年6月30日应付北方公司股利转增资本44,450,358.33元，2016年10月20日支付北方公司股利93,801,045.92元，2016年11月支付内蒙古蒙电华能热电有限公司股利31,904,170.21元。

2016年12月27日收到北方联合电力有限责任公司股本金20,526,891.67元，2016年12月30日收到内蒙古蒙电华能热电股份有限公司4,736,975.00元，截至2016年12月31日，实收资本为人民币1,503,826,300.00元，占注册资本的100.00%。

增资后股权结构如下：

股东名称	出资金额	股权比例
北方联合电力有限责任公司	1,221,858,868.75	81.25%
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司	281,967,431.25	18.75%
合计	1,503,826,300.00	100.00%

2016年11月15日三证合一后，统一社会信用代码为91150927720134832J。

本公司注册地址：内蒙古自治区乌兰察布市察右中旗辉腾锡勒；法定代表人：李向良。

本公司最终控制方为中国华能集团公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

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）

非水电可再生能源发电装机容量 72.7 万千瓦（其中风电装机容量 70.63 万千瓦，光伏发电装机容量 2.07 万千瓦）。

(三) 财务报告的批准报出情况。

本年度财务报告经公司董事会批准报出，批准报出者和批准报出日以签字人及其签字日期为准。

(四) 企业的营业期限。

本公司的营业期限为 2004 年 11 月 22 日至 2034 年 11 月 21 日。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司自本报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

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

#### (四) 企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被

购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

#### (五) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

##### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。对失去控制权后的剩余股权投资，视影响程度分别按照权益法或金融资产相关规定进行核算。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (七) 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。

## (八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。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。

## (九) 金融工具

### 1、金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融交易性资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照

如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。

期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

### (十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大主要指占资产总额5%以上，或应收款项账面余额在500.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	0	0
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	50	50
5年以上	80	80

#### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项，如有明显证据表明其已发生减值或不会发生减值，则单独进行减值测试，计提减值准备或不计提减值准备
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值是否低于其账面价值的差额计提或不计提坏账准备

4、华能集团公司合并财务报表范围内企业之间的应收款项，原则上不计提坏账准备。电力企业对应收电费，原则上不计提坏账准备，如有确凿证据表明应计提的，应单独报华能集团公司备案。

### (十一) 存货

#### 1、存货的分类

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

其确认标准为：中期期末或年度终了，由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，提取存货跌价准备；存货跌价准备按单个存货项目的账面价值高于其可变现净值的差额提取；可变现净值是指企业在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十二）长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金

融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### (十四) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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

#### 2、固定资产分类和折旧方法

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

固定资产类别		预计净残值率(%)	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	生产用房屋	3	30	3.23
	管理及非生产用房屋	3	30	3.23
	受腐蚀生产用房屋	3	20	4.85
	简易房	3	8	12.13

固定资产类别		预计净残值率 (%)	折旧年限(年)	年折旧率 (%)
	非生产管理用建筑物	5	28	3.39
	管理用建筑物	5	28	3.39
	火电站建筑物	0	30	3.33
	煤矿建筑物	3	15-25	6.47-3.88
	其他生产用建筑物	5	28	3.39
机器设备	发电及供热设备	5	17-20	5.59-4.75
	输电线路	5	30	3.17
	变电、配电设备	5	19	5.00
	煤炭生产设备	3	7-30	13.86-3.23
	通讯线路及设备	5	13	7.31
电子设备	自动化控制及仪器仪表	0-3	5-10	20-9.7
办公设备	非生产用设备及器具	0-3	5-7	20.00-13.86
	工具及其他生产用具	0-3	5-8	20.00-12.13
运输设备	铁路运输设备	5	15	6.33
	汽车运输设备	3	9	10.78
	其他运输设备	3	8	12.13

对于已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### 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。

#### (十五) 在建工程

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

## (十六) 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。

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

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

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

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：(1)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。

#### (十八) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (二十) 职工薪酬

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

#### 1、短期薪酬

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

#### 2、离职后福利与辞退福利

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

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 3、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十一) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿

交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (二十二) 应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

#### (二十三) 预计负债

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

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

#### (二十四) 收入

##### 1、销售商品

(1) 销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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。

## 2、本公司收入确认的具体方法

本公司主要出售电力、煤炭、热力等产品，当电力、煤炭、热力等产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，对该电力、煤炭、热力等产品不再保留继续管理权和实际控制权，与交易相关的价款已经收到或已经取得了收款的证据，与收入相关的产品成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

## (二十五) 建造合同

### 1、建造合同收入及成本的确认原则

建造合同收入以收到或应收的工程合同总金额或总造价确认；合同成本应包括从合同签订开始至合同完成为止所发生的、与执行合同有关的直接和间接费用。建造合同收入、成本的确认原则为：

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同成本。

(2) 建造合同的结果在资产负债表日不能可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同成本；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同成本，不确认合同收入。

### 2、合同完工进度的确认方法

本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

### 3、预计损失的处理

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

## (二十六) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类别型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损

益。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 5、政府补助的确认时点

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

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

## (二十八) 租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：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，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则—租赁》的规定进行处理。

#### (二十九) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

### 五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

#### (一) 主要会计政策变更说明

本期本公司无会计政策变更。

#### (二) 主要会计估计变更说明

本期本公司无会计估计变更。

#### (三) 前期会计差错更正

本期本公司无前期差错更正。

### 六、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额	17（电）；13（热）
城市维护建设税	实际缴纳流转税额为基数	5%
房产税	房产原值的90%	1.2%
教育费附加	实际缴纳流转税额为基数	3%和2%
土地使用税	土地证面积	2-15
企业所得税	应税所得额	15%

#### (二) 税收优惠及批文

根据财税[2015]74号《财政部国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》的相关规定，自2015年7月1日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征

即退 50%的政策。本公司增值税实行即征即退 50%。

根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的相关规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司符合该文的相关规定，企业所得税税率为 15%，已经内蒙古察右中旗地税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》。

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第二款，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，本公司的子公司内蒙古布勒呼牧新能源有限责任公司自 2016 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日免征企业所得税，2019 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

### (三)其他需说明事项

无。

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一)子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	内蒙古布勒呼牧新能源有限责任公司	2	1	内蒙古巴彦淖尔乌拉特前旗沙德格苏木毕克梯嘎查	内蒙古巴彦淖尔乌拉特前旗沙德格苏木毕克梯嘎查	风电

(续)：

序号	企业名称	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	内蒙古布勒呼牧新能源有限责任公司	7,997.20	100.00	100.00	7,997.20	货币

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位。取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他。

## 八、财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	372.27	15,630.14
银行存款	30,895,320.08	108,748,955.72
其他货币资金		
合计	30,895,692.35	108,764,585.86
其中：存放在境外的款项总额		

注：1、期末较期初减少 71.59%，原因系本期支付设备款、工程款及偿还借款所致；

2、本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限、存放境外、有潜在回收风险的款项。

### (二)应收票据

## 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	70,855,330.26	30,250,000.00
商业承兑汇票		
合计	70,855,330.26	30,250,000.00

## (三) 应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	217,511,137.43	100.00		
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	217,511,137.43	100.00		

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	147,325,950.10	100.00		
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	147,325,950.10	100.00		

注：本期较上期增加 47.64%，原因系本期子公司布勒呼牧投产，开票确认收入导致。

## 1、期末单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
内蒙古电力（集团）有限责任公司	68,581,156.81		1年以内		预计可以收回
内蒙古电力（集团）有限责任公司	148,929,980.62		1年以内		预计可以收回
合计	217,511,137.43				

注：内蒙古电力（集团）有限责任公司：账面余额 68,581,156.81 元为应收基础电费，148,929,980.62 元为应收补贴收入。

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
内蒙古电力（集团）有限责任公司	68,581,156.81	31.53	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
内蒙古电力(集团)有限责任公司	148,929,980.62	68.47	
合计	217,511,137.43	100.00	

## (四) 预付款项

## 1、预付款项账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	115,462.92	73.06				
1至2年						
2至3年						
3年以上	42,576.00	26.94		42,576.00	100.00	
合计	158,038.92	100.00		42,576.00	100.00	

注：期末较期初增加 271.19%，原因系本期预付各风场购电费和油费。

## 2、账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	包头市北雄机械制造有限公司	35,682.00	3年以上	协商中
内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	杭州杭齿传动技术开放技术部	6,894.00	3年以上	协商中
合计	——	42,576.00	——	——

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国石油天然气股份有限公司内蒙古锡林郭勒销售分公司	50,474.93	31.94	
包头市北雄机械制造有限公司	35,682.00	22.58	
中国石油天然气股份有限公司内蒙古乌兰察布分公司	26,729.00	16.91	
中国石油天然气股份有限公司内蒙古乌兰察布销售分公司	22,871.99	14.47	
中国石油天然气股份有限公司内蒙古乌拉特前旗经营部	15,387.00	9.74	
合计	151,144.92	95.64	

## (五) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,214,422.44	52.04		

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,335,732.96	47.96	3,771,523.00	36.49
合计	21,550,155.40	100.00	3,771,523.00	17.50

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,771,523.00	100.00	3,771,523.00	100.00
合计	3,771,523.00	100.00	3,771,523.00	100.00

## 1、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
阿巴嘎旗国家税务局	11,214,422.44		1年以内		预计可收回
合计	11,214,422.44				

## 2、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
苏尼特右旗国家税务局	4,537,333.95		1年以内		预计可收回
锡盟洁能风电公司	3,160,000.00	3,160,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司白云鄂博风电场	1,313,582.77		1年以内		预计可收回
乌兰察布市察右中旗国家税务局	706,442.51		1年以内		预计可收回
江苏尧唐花木	250,000.00	250,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
备用金-借款	140,000.00	140,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
一电厂住房	100,000.00	100,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
职工购房款	71,023.00	71,023.00	5年以上	100.00	预计无法收回
风电办	50,500.00	50,500.00	5年以上	100.00	预计无法收回
乌兰察布市商都县国家税务局	6,850.73		1年以内		预计可收回
合计	10,335,732.96	3,771,523.00		—	—

## 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	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
阿巴嘎旗国家税务局	退税款	11,214,422.44	1年以内	52.04	
苏尼特右旗国家税务局	退税款	4,537,333.95	1年以内	21.05	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
锡盟洁能风电公司	往来款	3,160,000.00	5年以上	14.66	3,160,000.00
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司	职工薪酬	1,313,582.77	1年以内	6.10	
乌兰察布市察右中旗国家税务局	退税款	706,442.51	1年以内	3.28	
合计	—	20,931,781.67		97.13	3,160,000.00

## 4、企业应披露涉及政府补助的应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
阿巴嘎旗国家税务局	退税款	11,214,422.44	1年以内	52.04	
苏尼特右旗国家税务局	退税款	4,537,333.95	1年以内	21.05	
乌兰察布市察右中旗国家税务局	退税款	706,442.51	1年以内	3.28	
乌兰察布市商都县国家税务局	退税款	6,850.73	1年以内	0.03	
合计	—	16,465,049.63		76.40	

## (六) 存货

## 存货的分类

存货项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,615,159.74		1,615,159.74
自制半成品及在产品			
库存商品 (产产品)			
周转材料 (包装物、低值易耗品)			
其他	3,941,499.82		3,941,499.82
合计	5,556,659.56		5,556,659.56

(续)

存货项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,222,729.64		1,222,729.64
自制半成品及在产品			
库存商品 (产产品)			
周转材料 (包装物、低值易耗品)			
其他	1,690,655.07		1,690,655.07
合计	2,913,384.71		2,913,384.71

注：1、其他项为事故备品。

2、期末较期初增加 90.73%，原因系本期购入大批事故备品。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税负数重分类	198,749,276.72	
待摊费用-保险费	946,379.11	
合计	199,695,655.83	

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	3,438,205.24		141,210.75	3,296,994.49
小计	3,438,205.24		141,210.75	3,296,994.49
减：长期股权投资减值准备				
合计	3,438,205.24		141,210.75	3,296,994.49

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业						
1.内蒙古乌达莱新能源有限责任公司	3,500,000.00	3,438,205.24			-141,210.75	
合计	3,500,000.00	3,438,205.24			-141,210.75	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
1.内蒙古乌达莱新能源有限责任公司					3,296,994.49	
合计					3,296,994.49	

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数(万元)
----	---------

	企业：内蒙古乌达莱新能源有限责任公司
流动资产	9,047,257.44
非流动资产	372,726.81
资产合计	9,419,984.25
流动负债	
非流动负债	
负债合计	
净资产	9,419,984.25
按持股比例计算的净资产份额	3,296,994.49
调整事项	
对联营企业权益投资的账面价值	3,296,994.49
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	
净利润	-403,459.29
其他综合收益	
综合收益总额	
企业本期收到的来自联营企业的股利	

(续)

项目	上期数 (万元)
	企业：内蒙古乌达莱新能源有限责任公司
流动资产	9,428,890.97
非流动资产	394,552.57
资产合计	9,823,443.54
流动负债	
非流动负债	
负债合计	
净资产	9,823,443.54
按持股比例计算的净资产份额	3,438,205.24
调整事项	
对联营企业权益投资的账面价值	3,438,205.24
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	
净利润	-176,556.46
其他综合收益	
综合收益总额	
企业本期收到的来自联营企业的股利	

(九) 固定资产

## 1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	5,803,756,276.91	366,531,121.09	9,500,006.34	6,160,787,391.66
其中：土地资产	807,876.46			807,876.46
房屋及建筑物	49,269,908.25	23,198,577.68	239,987.00	72,228,498.93
机器设备	5,723,131,385.22	341,373,422.90	2,467,661.20	6,062,037,146.92
运输工具	11,201,024.00	405,841.92	4,951,200.00	6,655,665.92
电子设备	15,666,796.96		158,350.00	15,508,446.96
办公设备	3,679,286.02	1,553,278.59	1,682,808.14	3,549,756.47
酒店业家具				
其他				
二、累计折旧合计	1,457,644,546.34	264,364,295.51	6,699,748.32	1,715,309,093.53
其中：土地资产				
房屋及建筑物	21,217,462.88	1,262,246.29	190,530.61	22,289,178.56
机器设备	1,419,198,860.75	260,241,302.36	67,760.00	1,679,372,403.11
运输工具	8,529,277.60	848,427.27	4,644,669.30	4,733,035.57
电子设备	6,274,601.71	1,478,079.77	157,380.00	7,595,301.48
办公设备	2,424,343.40	534,239.82	1,639,408.41	1,319,174.81
酒店业家具				
其他				
三、固定资产账面净值合计	4,346,111,730.57			4,445,478,298.13
其中：土地资产	807,876.46			807,876.46
房屋及建筑物	28,052,445.37			49,939,320.37
机器设备	4,303,932,524.47			4,382,664,743.81
运输工具	2,671,746.40			1,922,630.35
电子设备	9,392,195.25			7,913,145.48
办公设备	1,254,942.62			2,230,581.66
酒店业家具				
其他				
四、减值准备合计		11,058,175.95		11,058,175.95
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备		11,058,175.95		11,058,175.95
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	4,346,111,730.57	—	—	4,434,420,122.18

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：土地资产	807,876.46	—	—	807,876.46
房屋及建筑物	28,052,445.37	—	—	49,939,320.37
机器设备	4,303,932,524.47	—	—	4,371,606,567.86
运输工具	2,671,746.40	—	—	1,922,630.35
电子设备	9,392,195.25	—	—	7,913,145.48
办公设备	1,254,942.62	—	—	2,230,581.66
酒店业家具		—	—	
其他		—	—	

注：1、尚未办理完毕房产证的建筑物原值为 43,755,061.70 元。

2、本期由在建工程转入的固定资产原值为 364,931,219.89 元。

3、本期其他减少为低效无效资产报废及处置车辆抵账。

#### (十) 在建工程

##### 1、在建工程情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
风电项目	14,996,930.10		14,996,930.10	309,301,161.65		309,301,161.65
技术改造	25,946,906.82		25,946,906.82	102,243,461.01		102,243,461.01
合计	40,943,836.92		40,943,836.92	411,544,622.66		411,544,622.66

##### 2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	转入固定资产金额	其他减少	期末余额
12 第二批风电机低电压穿越系统改造	11,709,402.30	11,709,401.71				11,709,401.71
AQ 风电机加装智能消防系统	8,650,000.00	8,650,000.00			7,825,213.69	824,786.31
辉腾锡勒风电场 Micon600kw 风机改造	73,853,523.00	64,790,093.50	891,458.51	65,681,552.01		
灰腾梁 2 期	575,730,000.00	1,491,193.50				1,491,193.50
16 信息化项目	6,798,200.00		6,001,319.91			6,001,319.91
16 技改项目	3,471,500.00		2,900,418.18			2,900,418.18
乌拉特前旗沙德格风电场	399,860,000.00	301,932,863.27	-8,728,694.30	286,086,624.00		7,117,544.97
其他	45,070,342.11	22,971,070.68	1,206,691.42	13,163,043.88	115,545.88	10,899,172.34
合计	1,125,142,967.41	411,544,622.66	2,271,193.72	364,931,219.89	7,940,759.57	40,943,836.92

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
12 第二批风电机低电压穿越系统改造	100.00	50.00%				自有资金
AQ 风电机加装智能消防系统	100.00	20.00%				自有资金
辉腾锡勒风电场 Micon600kw 风机改造	88.93	已完工				自有资金
灰腾梁 2 期	0.26	0.26%				自有资金
16 信息化项目	88.28	88.28%				自有资金
16 技改项目	83.55	83.55%				自有资金
乌拉特前旗沙德格风电场	73.33	73.33%				借款
其他	53.64	53.64%				自有资金
合计	—	—				—

注：1、其他减少为在建工程转入无形资产及冲减 2013 年智能消防系统项目暂估费用所致。

2、在建工程增加为负数，原因系本期 9 月 5 日前调试期间取得的发电收入冲减在建工程成本。

### (十一) 无形资产

#### 1、无形资产分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	24,657,032.21	115,545.88	11,159,311.39	13,613,266.70
其中：计算机软件	1,992,725.19	115,545.88		2,108,271.07
土地使用权	22,664,307.02		11,159,311.39	11,504,995.63
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
二、累计摊销额合计	4,714,674.41	2,461,072.44		7,175,746.85
其中：计算机软件	950,043.71	194,641.74		1,144,685.45
土地使用权	3,764,630.70	2,266,430.70		6,031,061.40
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
三、无形资产减值准备合计				

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：计算机软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
四、无形资产账面价值合计	19,942,357.80	-	-	6,437,519.85
其中：计算机软件	1,042,681.48	-	-	963,585.62
土地使用权	18,899,676.32	-	-	5,473,934.23
专利权		-	-	
非专利技术		-	-	
商标权		-	-	
著作权		-	-	
特许权		-	-	

注：1、尚未办理完毕土地使用证的土地使用权账面原值为 720,000.08 元；

2、本期在建工程转入无形资产金额为 115,545.88 元；

## 2、开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研发费			1,569,200.00		1,569,200.00		
合计			1,569,200.00		1,569,200.00		

注：截至期末尚处于研究阶段。

## (十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
锡林光伏项目土地		7,927,338.17			7,927,338.17	
乌力吉项目土地		3,231,973.22			3,231,973.22	
合计		11,159,311.39			11,159,311.39	

## (十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

### 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差 异
一、递延所得税资产：	2,365,442.32	15,769,615.48	706,715.93	4,711,439.52
资产减值准备	565,728.45	3,771,523.00	565,728.46	3,771,523.00
开办费				
可抵扣亏损				
固定资产（残值率）	140,987.47	939,916.52	140,987.47	939,916.52
固定资产计提减值	1,658,726.40	11,058,175.96		
小计	2,365,442.32	15,769,615.48	706,715.93	4,711,439.52
二、递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动				
小计				

## (十四) 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	6,500,000.00	20,000,000.00
合计	6,500,000.00	20,000,000.00

注：期末较期初减少 67.50%，原因系本期偿还到期的应付票据。

## (十五) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	36,697,952.86	32,018,500.76
1至2年（含2年）	4,600,023.64	13,162,693.02
2至3年（含3年）	1,196,569.02	1,903,819.76
3年以上	14,003,530.50	13,008,207.77
合计	56,498,076.02	60,093,221.31

## 账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
维斯塔斯风电科技(北京)有限公司	4,954,646.58	资金紧张，尚未支付
重庆海装风电工程技术有限公司	3,306,627.42	资金紧张，尚未支付
内蒙古电力（集团）有限责任公司 内蒙古电力科学研究院分公司	2,084,495.00	资金紧张，尚未支付
内蒙古天诚商贸有限责任公司	1,372,485.98	资金紧张，尚未支付
中船重工(重庆)海装风电设备有限 公司	657,085.00	资金紧张，尚未支付
内蒙古呼和浩特市立信电气技术有 限	413,116.50	资金紧张，尚未支付

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
维斯塔斯风电科技(北京)有限公司	4,954,646.58	资金紧张, 尚未支付
维斯塔斯风力技术(中国)有限公司	341,668.87	资金紧张, 尚未支付
合计	13,130,125.35	

## (十六) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	531,954.58	42,537,222.13	42,539,410.02	529,766.69
二、离职后福利-设定提存计划		7,514,506.81	7,514,506.81	
三、辞退福利		1,019,238.01	1,019,238.01	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	531,954.58	51,070,966.95	51,073,154.84	529,766.69

注：辞退福利为辞退临时工所支付的金额。

## 2、短期职工薪酬情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴		31,742,336.60	31,742,336.60	
2. 职工福利费		3,491,657.03	3,491,657.03	
3. 社会保险费	406,713.89	3,332,637.68	3,418,012.64	321,338.93
其中：医疗保险费	406,713.89	3,018,859.10	3,104,234.06	321,338.93
工伤保险费		200,329.50	200,329.50	
生育保险费		113,449.08	113,449.08	
4. 住房公积金		2,710,879.00	2,710,879.00	
5. 工会经费和职工教育经费	125,240.69	1,109,211.82	1,026,024.75	208,427.76
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬		150,500.00	150,500.00	
合计	531,954.58	42,537,222.13	42,539,410.02	529,766.69

## 3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,138,778.80	6,138,778.80	
2、失业保险费		74,185.71	74,185.71	
3、企业年金缴费		1,301,542.30	1,301,542.30	

合计		7,514,506.81	7,514,506.81	
----	--	--------------	--------------	--

## (十七) 应交税费

税种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	-239,965,329.15	285,438,249.35	45,457,259.03	15,661.17
消费税				
营业税				
资源税				
企业所得税	17,441,870.14	16,119,466.13	30,842,029.25	2,719,307.02
城市维护建设税	661,823.56	2,214,747.91	2,386,396.50	490,174.97
房产税		820,074.99	820,074.99	
土地使用税	6,300,000.00	3,274,252.00	3,274,252.00	6,300,000.00
个人所得税	2,541,939.55	2,502,555.74	3,914,678.01	1,129,817.28
教育费附加	834,229.93	1,589,443.96	1,729,334.65	694,339.24
其他税费	8,997,318.01	868,468.19	838,404.59	9,027,381.61
合计	-203,188,147.96	312,827,258.27	89,262,429.02	20,376,681.29

注：本期较上期减少 110.03%，原因系本期增值税负数重分类至其他流动资产。

## (十八) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,219,786.69	4,139,284.62
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股/永续债利息		
合计	4,219,786.69	4,139,284.62

## (十九) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	39,043.07	39,043.07	
北方联合电力有限责任公司	39,043.07	39,043.07	对方未催要
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司			
龙源电力集团公司			
划分为权益工具的优先股/永续债股利			
其他			
合计	39,043.07	39,043.07	

## (二十) 其他应付款

## 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
工程及工程物资款	21,473,088.69	175,830,267.93
工程及设备款	546,774,086.10	690,798,453.96
应付技改工程款	21,932,474.25	7,080,205.20
技术服务费	1,999,550.00	748,406.75
暂估工程款	7,180,000.00	25,600,000.00
材料款	1,216,638.47	2,657,908.52
修理费	1,030,500.00	2,244,562.00
设计费	680,310.00	617,600.00
咨询费	1,826,099.00	3,326,099.00
统一通讯平台建设款	360,000.00	360,000.00
网络系统款	2,320,635.00	9,627,686.69
质检费	100,001.00	
中介费	1,018,843.75	
质量保证金	265,792.26	
其他	16,291,008.61	6,380,671.44
合计	624,469,027.13	925,271,861.49

注：期末较期初减少 32.51%，原因系本期支付工程款、设备款。

## 2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
华锐风电科技（集团）股份有限公司	374,042,208.94	资金紧张，尚未支付
中船重工(重庆)海装风电设备有限公司	47,439,032.00	资金紧张，尚未支付
内蒙古送变电有限责任公司	17,932,920.04	资金紧张，尚未支付
沈阳华创风能有限公司	13,988,119.00	资金紧张，尚未支付
晶科能源有限公司	8,315,136.00	资金紧张，尚未支付
四川省岳池电力建设总公司	6,761,618.00	资金紧张，尚未支付
内蒙古天诚商贸有限责任公司	4,342,363.03	资金紧张，尚未支付
重庆海装风电工程技术有限公司	3,750,000.00	资金紧张，尚未支付
西北电力工程承包有限公司	3,160,691.00	资金紧张，尚未支付
锡林郭勒电力建设有限责任公司	2,481,529.00	资金紧张，尚未支付
内蒙古呼和浩特市立信电气技术有限公司	2,218,935.00	资金紧张，尚未支付
内蒙古第三电力建设工程有限责任公司	2,093,951.00	资金紧张，尚未支付
包头建工(集团)第八建筑工程有限责任公司	1,977,472.00	资金紧张，尚未支付
内蒙古第一电力建设工程有限责任公司	1,962,187.63	资金紧张，尚未支付
内蒙古电力勘测设计院有限责任公司	1,851,624.00	资金紧张，尚未支付
中房新雅建设有限公司	1,704,016.00	资金紧张，尚未支付
内蒙古第三建筑工程有限公司	1,592,297.49	资金紧张，尚未支付
中国电力工程顾问集团西北电力设计院	1,546,099.00	资金紧张，尚未支付

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
合计	497,160,199.13	—

(二十一) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	326,530,720.86	325,373,914.44
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的其他长期负债		
合计	326,530,720.86	325,373,914.44

(二十二) 长期借款

借款条件	期末余额	年初余额	期末利率区间%
质押借款			
抵押借款			
保证借款	1,510,426,727.82	1,776,821,747.33	0.75-6.15
信用借款	728,925,000.00	423,040,000.00	4.655
合计	2,239,351,727.82	2,199,861,747.33	

注：1、保证借款期末余额中 329,101,683.63 元由内蒙古财政厅提供担保，为世行项目美元借款，美元的借款利率为 0.94%，0.94%的外币利率是根据伦敦同业拆借利率来确定，每期根据实际的浮动利息率进而确定应计提利息数。

2、保证借款期末余额中 16,405,765.05 元由内蒙古电力（集团）有限责任公司提供担保，其中 8,176,317.46 元为欧元借款，该笔借款用于内蒙古风力发电项目，欧元的借款利率为 0.75%；8,229,447.59 元为美元借款，该笔借款用于内蒙古锡林风电场二期风力发电机组改造项目，美元借款利率为 2%。

3、保证借款期末余额中 1,454,450,000.00 元由北方联合电力有限责任公司提供担保，为人民币借款，借款利率为 4.41%-5.3492%。

4、信用借款为上海浦东发展银行呼和浩特分行、建行乌拉特前旗支行借款。

(二十三) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
北方联合电力有限责任公司	1,156,881,618.75	80.67	64,977,250.00		1,221,858,868.75	81.25
内蒙古电华能热电股份有限公司	277,230,456.25	19.33	4,736,975.00		281,967,431.25	18.75

合计	1,434,112,075.00	100.00	69,714,225.00		1,503,826,300.00	100.00
----	------------------	--------	---------------	--	------------------	--------

## (二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,578,696.52	8,065,604.29		38,644,300.81
任意盈余公积	897,086.39			897,086.39
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	31,475,782.91	8,065,604.29		39,541,387.20

## (二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	243,079,392.08	154,627,208.90
本期增加额	83,478,313.55	98,280,203.53
其中：本期净利润转入	83,478,313.55	98,280,203.53
其他调整因素		
本期减少额	178,221,178.75	9,828,020.35
其中：本期提取盈余公积数	8,065,604.29	9,828,020.35
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	170,155,574.46	
转增资本		
其他减少		
本期末余额	148,336,526.88	243,079,392.08

## (二十六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	574,479,005.15	379,867,154.67	567,268,469.50	342,862,848.64
电力	574,479,005.15	379,867,154.67	567,268,469.50	342,862,848.64
二、其他业务小计	1,530,222.87			
公积金服务费	339,622.63			
线路补偿费	1,142,981.19			
资产使用费	47,619.05			
合计	576,009,228.02	379,867,154.67	567,268,469.50	342,862,848.64

## (二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	103,493,274.48	115,768,057.90
减：利息收入	382,458.93	416,109.67

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	9,486,330.16	23,846,383.12
减：汇兑收益	-12,766,089.08	4,056,620.80
手续费支出	32,202.15	52,434.94
其他支出		
合计	125,395,436.94	135,194,145.49

## (二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	11,058,175.95	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他减值损失		
合计	11,058,175.95	

## (二十九) 投资收益

## 1、投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-141,210.75	-61,794.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	-141,210.75	-61,794.76

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	285,018.28		285,018.28
其中：固定资产处置利得	285,018.28		285,018.28
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	33,015,758.83	17,779,960.90	33,015,758.83
债务重组利得			
接受捐赠	2,827,596.80		2,827,596.80
其他	9,918,514.96	10,454,987.40	9,918,514.96
合计	46,046,888.87	28,234,948.30	46,046,888.87

注：其他为出售碳排放量收入。

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
补贴收入-增值税即征即返 50%	33,015,758.83	17,779,960.90	与收益相关
合计	33,015,758.83	17,779,960.90	

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	163,336.27		163,336.27
其中：固定资产处置损失	163,336.27		163,336.27
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
对外捐赠	95,000.00		95,000.00
滞纳金、罚款	1,136,386.87	8,550.00	1,136,386.87
合计	1,394,723.14	8,550.00	1,394,723.14

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,119,466.13	17,441,870.14

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	-1,658,726.40	
其他		
合计	14,460,739.73	17,441,870.14

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	97,939,053.28
按适用/适用税率计算的所得税费用	14,973,085.05
适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	193,286.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-705,631.66
所得税费用	14,460,739.73

注：其他为企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得定期减免征收企业所得税，享受“三免三减半”税收优惠。

## (三十三) 分部信息

项目	本期	上期
一、营业收入	576,009,228.02	567,268,469.50
其中：对外交易收入	576,009,228.02	567,268,469.50
分部间交易收入		
二、对联营和合营企业的投资收益	-141,210.75	-61,794.76
三、资产减值损失	11,058,175.95	
四、折旧费和摊销费	266,792,578.16	258,100,556.24
五、利润总额	97,939,053.28	115,722,073.67
六、所得税费用	14,460,739.73	17,441,870.14
七、净利润	83,478,313.55	98,280,203.53
八、资产总额	4,970,219,043.65	5,040,790,128.87
九、负债总额	3,278,514,829.57	3,332,122,878.88
十、其他重要的非现金项目		
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用		
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-141,210.75	-61,794.76

(三十四) 合并现金流量表

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	83,478,313.55	98,280,203.53
加: 资产减值准备	11,058,175.95	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	264,331,505.72	255,974,177.85
无形资产摊销	2,461,072.44	2,126,378.39
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)	-121,682.01	
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)	125,777,895.87	135,610,255.16
投资损失(收益以“-”号填列)	141,210.75	61,794.76
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,658,726.40	
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)	-2,643,274.85	1,392,204.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-49,101,370.74	-46,032,925.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-154,980,285.73	113,411,563.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	278,742,834.55	560,823,651.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	30,895,692.35	108,764,585.86
减: 现金的年初余额	108,764,585.86	6,517,371.95
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-77,868,893.51	102,247,213.91

2 现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	30,895,692.45	108,764,585.86
其中: 库存现金	372.27	15,630.14
可随时用于支付的银行存款	30,895,320.18	108,748,955.72
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	30,895,692.45	108,764,585.86
其中：母公司使用受限制的现金及现金等价物		

### (三十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期借款			345,507,448.68
其中：美元	48,627,811.91	6.9370	337,331,131.22
欧元	1,119,001.13	7.3068	8,176,317.46
港币			
.....			

## 九、或有事项

本公司与青岛海洋热电化工设备有限公司（以下简称“青岛海洋公司”）存在民事纠纷，青岛海洋公司对本公司提起诉讼，诉讼请求：1、依法判令内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司赔偿损失：（1）合同标的配件即法兰赔偿金 3,980,657.00 元；（2）合同标的原材料即钢材赔偿金 455,639.20 元；（3）合同标的配件即内件赔偿金 363,200.00 元；（4）可得利益损失赔偿金 3,260,500.00 元。上列赔偿金额总计人民币 8,059,996.20 元。2、本案诉讼费用由被告承担。

具体情况为：2008年5月13日，青岛海洋热电化工设备有限公司（原告）参与内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司（被告）辉腾梁风电场二期 49.5MW 项目的投标活动并中标，于2008年8月签署了《内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司辉腾梁风电场二期 49.5MW 项目塔筒（二）技术协议》，于2008年12月签署《内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司辉腾梁风电场二期 49.5MW 项目设备买卖合同塔筒（二）》，合同标的：风力发电机组配套的塔筒，标的价款 3,260.50 万元。基于原告中标、技术协议、《49.5MW 项目设备买卖合同塔筒（二）》，原告进行合同标的配件以及原材料的备料即向平山重工（大连）有限公司购买法兰 120 件即款 4,165,780.00 元，向天津东方华泰商贸有限公司购买塔筒钢板 1,836.826 吨即款 7,283,353.26 元，向青岛三赢钢板下料有限公司购买门框钢板 5.848 吨即款 40,818.00 元，向青岛康特环保电力设备有限公司购买内件 32 吨即款 400,000.00 元。

原告将上列合同标的配件以及原材料购入后进行组织生产时，被告明示原告即项目拖期待通知安排生产。几年来原告一直处于等待状态，2014年6月，被告向原告明示，工程项目

已取消并承诺赔偿原告由此造成的损失，为将损失降低到最低限度，原告将钢板进行部分利用，利用后的损失为 455,639.20 元。法兰无任何利用价值，且不能处分只能按废品作价，其作价后的损失为 3,980,657.00 元。内件按废品作价，其作价后的损失为 363,200.00 元。关于损失赔偿双方至今合意未果。

本公司就“关于青岛海洋电化工设备有限公司诉北方龙源风力发电有限责任公司承揽合同纠纷案邀请函”中说明：合同签订后因辉腾梁风电场二期未得到国家相关部门核准，合同中明确约定“以买方通知组织生产，且设备不得分包”，设备买卖合同一直未实际履行。但青岛海洋热电化工设备有限公司称以已投料生产、造成损失，多处要求赔偿未果起诉。双方合同真实有效（有合同原件及招投标文件）。合同中有关履约保函、进度款、材料验收标准列举详细。2011年本公司曾组织有关人员到青岛海洋电化工设备有限公司查看设备生产情况，原告以种种理由不让查看生产设备现场，经过了解其并未安排生产（其向法院提供的证据主要是购买钢板明细）。原告诉讼请求缺乏证据支持且可信度不高、理由并不充分。

2016年9月30日一审判决龙源胜诉，但原告不服法院判决继续上诉。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
北方联合电力有限责任公司	内蒙古呼和浩特市锡林南路15号	电力、热力	1,000,000.00 万元	81.25	81.25

### （二）本企业的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
内蒙古布勒呼牧新能源有限责任公司	全资子公司	国有企业	内蒙古巴彦淖尔乌拉特前旗沙德格苏木毕克梯嘎查	郭德才	风电	1,000.00	100.00	100.00	911508233413433353

### （三）本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	统一社会信用代码
---------	------	----------

被投资单位名称	关联关系	统一社会信用代码
内蒙古乌达莱新能源有限公司	联营企业	91152528341368567W

## (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
中国华能集团公司	最终控制人	10001002X
中国华能财务有限责任公司	同一最终控制人	91110000100008050Q
北方联合电力有限责任公司	母公司	91150000756668318G
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司	同一控制人控制	91150000114123615F
呼和浩特科林热电有限责任公司	同一母公司	91150100114153398C
内蒙古电力燃料公司	同一母公司	91150100114118920K
北方联合电力有限责任公司乌海热电厂	同一控制人控制	9115030075257770XU
西安热工研究院有限公司	同一最终控制人	916100004372015347
永诚财产保险股份有限公司	同一最终控制人	913100007109328220
北京市昌平华能培训中心	同一最终控制人	91110114102657329C
华能集团技术创新中心	同一最终控制人	91110000710935660T

## (五) 关联交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销 货的比例%	定价政策及决 策程序
北方联合电力有限责任公 司	接受劳务	安生服务费	10,905,240.00	100.00	内部定价
呼和浩特科林城发热力有 限公司	采购商品	采购热	39,927.07	100.00	市场价格
永诚财产保险股份有限公司	接受劳务	保险	775,969.25	55.67	市场价格
西安热工研究院有限公 司	接受劳务	技术服务费	200,709.43	10.04	市场价格
北京市昌平华能培训中心	接受劳务	培训费	50,000.00	15.14	市场价格
华能集团技术创新中心	接受劳务	研发费	679,245.26	47.37	市场价格
合计			12,651,091.01		

## 2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
北方联合电力有限 责任公司	内蒙古北方龙源风力发 电有限责任公司	90,000,000.00	2007-3-21	2018-4-20	否
北方联合电力有限 责任公司	内蒙古北方龙源风力发 电有限责任公司	55,200,000.00	2007-3-21	2018-6-18	否
北方联合电力有限 责任公司	内蒙古北方龙源风力发 电有限责任公司	50,000,000.00	2007-12-20	2018-12-19	否
北方联合电力有限 责任公司	内蒙古北方龙源风力发 电有限责任公司	100,000,000.00	2008-2-1	2020-12-18	否
北方联合电力有限 责任公司	内蒙古北方龙源风力发 电有限责任公司	42,000,000.00	2008-3-6	2020-3-5	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北方联合电力有限责任公司	内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	50,000,000.00	2008-12-25	2023-12-24	否
北方联合电力有限责任公司	内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	50,000,000.00	2008-12-25	2018-12-24	否
北方联合电力有限责任公司	内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	100,000,000.00	2009-2-10	2020-2-9	否
北方联合电力有限责任公司	内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	80,000,000.00	2009-3-16	2022-3-15	否
北方联合电力有限责任公司	内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	87,000,000.00	2009-3-24	2024-3-20	否
北方联合电力有限责任公司	内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	350,000,000.00	2009-5-26	2024-5-24	否
北方联合电力有限责任公司	内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	50,000,000.00	2009-6-19	2021-6-19	否
北方联合电力有限责任公司	内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	33,850,000.00	2009-8-6	2020-11-24	否
北方联合电力有限责任公司	内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	308,400,000.00	2009-9-14	2020-5-24	否
北方联合电力有限责任公司	内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司	8,000,000.00	2011-11-22	2025-8-25	否
合计		1,454,450,000.00			

### 3、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
北方联合电力有限责任公司	65,000,000.00	2016-4-22	2016-04-27	短期借款
北方联合电力有限责任公司	35,000,000.00	2016-07-27	2016-08-31	短期借款
北方联合电力有限责任公司	9,000,000.00	2016-09-20	2016-10-28	短期借款
北方联合电力有限责任公司	30,000,000.00	2016-10-09	2016-10-28	短期借款
合计	139,000,000.00			

注：本期向关联方拆入资金全部由北方联合电力有限责任公司委托贷款，本期本公司共承担利息费用275,536.25元。

### 4、其他关联交易

期末本公司在中国华能财务有限责任公司存款余额为30,741,681.38元，本期取得利息收入为362,131.35元。

### （六）关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	内蒙古蒙电华能热电股份有限公司白云鄂博风电场	1,313,582.77			
合计		1,313,582.77			

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	北方联合电力有限责任公司	456,813.02	20,870,048.77
应付账款	内蒙古电力燃料公司		3,596.88
应付账款	西安热工研究院有限公司	212,752.00	70,000.00
应付账款	永诚财产保险股份有限公司		117,623.86
其他应付款	西安热工研究院有限公司	66,800.00	436,800.00

## 十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。

## 十三、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会批准。

(本页无正文)

内蒙古北方龙源风力发电有限责任公司

二〇一七年二月二十三日

第 15 页至第 60 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 郭德才

签名： 牛俊林

签名： 沈际平

日期： 2017年2月23日

日期： 2017年2月23日

日期： 2017年2月23日