

扶余市吉成风能有限公司

专项审计报告

瑞华长春专审字[2018]24020008号

目 录

一、专项审计报告	1
二、已审财务报表	
1、资产负债表	3
2、利润表	5
3、财务报表附注	6

本报告防伪标识号码为: 2018 25648
可登录www.jlicpa.org.cn查询



通讯地址: 长春市南顺大路 998 号金鼎大厦 21 层
Postal Address: Floor 21, Jinding Building, No. 998, nanhu Road, Changchun
邮政编码 (Post Code): 130022
电话 (Tel): +86(431)88957146
传真 (Fax): +86(431)88957146

专项审计报告

瑞华长春专审字[2018]24020008 号

扶余市吉成风能有限公司:

我们审计了后附的扶余市吉成风能有限公司(以下简称“扶余吉成公司”)按附注二所述的编制基础编制的财务报表,包括 2018 年 1 月 31 日的资产负债表、2018 年 1 月的利润表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照附注二所述编制基础编制和公允列报财务报表是扶余吉成公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照附注二所述编制基础编制财务报表,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，上述财务报表已经按照财务报表附注二所述的编制基础编制，在上述编制基础上，在所有重大方面公允反映了扶余市吉成风能有限公司 2018 年 1 月 31 日的财务状况和 2018 年 1 月的经营成果。

四、其他事项

如附注二“财务报表编制基础”部分所述，后附财务报表是为扶余吉成公司项目建成后增加资本而编制的，相应的本报告仅供参考使用，不适用于其他用途。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

长春分所

中国·长春



中国注册会计师：陈凤东

中国注册会计师：张鑫

二〇一八年二月十三日

资产负债表

2018年1月31日

编制单位：扶余市吉成风能有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年1月31日	2018年1月1日
流动资产：			
货币资金	七、1	8,646,308.71	5,871,018.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	37,854,390.80	37,548,765.60
预付款项			
应收利息	七、3	624,584.48	
应收股利			
其他应收款	七、4	28,698,000.37	24,835,393.47
存货			
持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、5	9,593,098.14	
流动资产合计		85,416,382.50	68,255,177.86
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、6	301,828,980.91	303,053,101.50
在建工程			
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	七、7	6,065,849.17	3,495,930.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、8	9,404,092.86	19,488,124.81
非流动资产合计		317,298,922.94	326,037,156.58
资产总计		402,715,305.44	394,292,334.44

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

2018年1月31日

编制单位: 扶余市吉成风能有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2018年1月31日	2018年1月1日
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、9	4,926,437.23	2,206,400.43
预收款项			
应付职工薪酬	七、10		
应交税费	七、11	5,096.04	
应付利息	七、12	1,767,789.53	
应付股利			
其他应付款	七、13	9,680,985.95	9,648,831.05
持有待售的处置组中的负债			
一年内到期的非流动负债	七、14	21,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		37,380,308.75	11,855,231.48
非流动负债:			
长期借款	七、15	269,000,000.00	290,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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			
非流动负债合计		269,000,000.00	290,000,000.00
负债合计		306,380,308.75	301,855,231.48
股东权益:			
股本	七、16	95,000,000.00	95,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	七、17	1,334,996.69	-2,562,897.04
股东权益合计		96,334,996.69	92,437,102.96
负债和股东权益总计		402,715,305.44	394,292,334.44

载于第6页至第29页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第5页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2018年度1月

编制单位：扶余市吉成风能有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年1月1日	2017年1-12月
一、营业收入	七、18	2,682,530.98	46,836,890.92
减：营业成本	七、18	1,454,432.87	17,862,727.69
税金及附加		1,148.50	19,745.72
销售费用			
管理费用	七、19	7,960.91	2,678,009.00
财务费用	七、19	1,178,660.89	15,772,515.44
资产减值损失			
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,327.81	10,503,893.07
加：营业外收入	七、20		1,425,602.50
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、21		1,553,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,327.81	10,376,495.57
减：所得税费用	七、22	5,040.98	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,286.83	10,376,495.57
其中：持续经营损益		35,286.81	10,367,495.57
终止经营损益			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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			
6、其他			
六、综合收益总额		35,286.83	10,376,495.57

载于第6页至第29页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第5页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

扶余市吉成风能有限公司

2018 年 1 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

扶余市吉成风能有限公司(以下简称“本公司”或“公司”) 成立于 2013 年 7 月 23 日, 系由上海成瑞投资有限公司出资, 注册资本为 200.00 万元人民币。2015 年 4 月 2 日, 根据股东会决议, 对公司的注册资本变更, 注册资本金增至 9,500.00 万元人民币。2016 年 3 月 4 日, 根据股东会决议, 对公司的股东变更。股东由上海成瑞投资有限公司变更为上海岱旭实业有限公司, 注册资本不变。2017 年 8 月 8 日, 根据股东会决议, 上海岱旭实业有限公司将扶余吉成全部股权的 54.00% 作价 5,130.00 万元转让给明阳智慧能源集团股份有限公司, 变更后上海岱旭实业有限公司占股权比例为 46.00%, 明阳智慧能源集团股份有限公司占股权比例为 54.00%。企业统一社会信用代码: 9122072455977535XD; 注册资本: 人民币玖仟伍佰万元整, 地址: 扶余市三井子镇牧场村; 法定代表人: 张瑞。经营范围: 风力发电、与风电有关的设备销售; 风力发电的研究, 开发及工程的配套服务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、财务报表的编制基础

本财务报表是为公司项目建成后增加资本而编制的, 仅供参考使用, 不适用于其他用途。

基于特定信息使用者的特定信息要求, 本财务报表仅包含本公司资产负债表、利润表及相关附注, 未编制现金流量表和所有者权益变动表。

除上述事项外, 本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

三、遵循附注二所述编制基础的声明

本财务报表符合附注二所述编制基础的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 1 月 31 日的财务状况及 2018 年 1 月的经营成果等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计年度

本公司会计年度从公历每年一月一日至十二月三十一日止。

2、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司以人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、记账基础和计价原则

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，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。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导

致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资

收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为36个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应

确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

6、应收款项

公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

应收款项当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出时按移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，

提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的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。

8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
土地资产				
房屋及建筑物	8-45	3	12.13-2.16	年限平均法
机器设备	8-18	3	12.13-5.39	年限平均法
运输工具	6-10	3	16.17-9.70	年限平均法
其他	5	0	20.00	年限平均法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“非流动非金融资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“非流动非金融资产减值”。

10、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。

11、无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中,研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查,如意在获取知识而进行的活动,研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择,材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究,新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等;开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等,如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试,不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“非流动非金融资产减值”。

12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括土地租金。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、非流动非金融资产减值

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、商誉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。

14、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与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。

15、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

售电收入的确认：发电企业于月末，根据购售电双方共同确认的上网电量和电价确认电力产品销售收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

18、租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②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将会行使这种选择权。③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。④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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产,于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产,于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

五、会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正及其他事项调整的说明

本公司2018年1月无应披露的会计政策变更、会计估计变更、重大会计差错更正及其他调整事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

依据《企业所得税法》第二十七条第二款规定，企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司符合上述条件享受三免三减半优惠政策，项目于2015年取得第一笔收入，即从2015年至2017年本公司享受免征所得税，2018年至2020年享受减半征收企业所得税。

依据《财政部 国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》（财税〔2015〕74号）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。

七、财务报表重要项目的说明

1、货币资金

项 目	2018年1月31日	2018年1月1日
库存现金		
银行存款	8,646,308.71	5,871,018.79
合 计	8,646,308.71	5,871,018.79

2、应收账款

种 类	2018年1月31日			
	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	37,854,390.80	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	37,854,390.80	100.00		

（续）

种 类	2018年1月1日			
	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	37,548,765.60	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	37,548,765.60	100.00		

（1）2018年1月31日单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	计提理由
国网吉林省电力有限公司	37,854,390.80		一年以内		可以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
合 计	37,854,390.80				

(2) 按欠款方归集的 2018 年 1 月 31 日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
国网吉林省电力有限公司	37,854,390.80	100.00	
合 计	37,854,390.80	100.00	

3、应收利息

项 目	年末余额	年初余额
其他	624,584.48	
合 计	624,584.48	

注：该部分应收利息属于关联方内部资金拆借利息。

4、其他应收款

种 类	2018 年 1 月 31 日			
	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	11,920,000.00	41.54		
按信用风险特征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	16,778,000.37	58.46		
合 计	28,698,000.37	100.00		

(续)

种 类	2018 年 1 月 1 日			
	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	11,920,000.00	48.00		
按信用风险特征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	12,915,393.47	52.00		
合 计	24,835,393.47	100.00		

(1) 2018 年 1 月 31 日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
扶余市富汇风能有限公司	11,920,000.00		1-2 年		关联方不计提坏账
合 计	11,920,000.00				

(2) 2018 年 1 月 31 日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	计提或不计提理由
扶余市成瑞风能有限公司	3,725,000.00		1-2 年		确认可以收回
上海岱旭实业有限公司	9,656,517.26		1 年以内		确认可以收回
进项税暂估	3,396,483.11		2-3 年		确认可以抵扣
合 计	16,778,000.37				

(3) 按欠款方归集的 2018 年 1 月 31 日金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
扶余市富汇风能有限公司	往来借款	11,920,000.00
扶余市成瑞风能有限公司	往来借款	3,725,000.00
上海岱旭实业有限公司	往来借款	9,656,517.26
进项税暂估	暂估款	3,396,483.11
合 计		28,698,000.37

5、其他流动资产

项 目	2018 年 1 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
待抵扣进项税	9,593,098.14	
合 计	9,593,098.14	

6、固定资产

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 1 月 31 日
一、账面原值合计	339,573,149.44	135,000.00		339,708,149.44
其中：房屋及建筑物	48,780,070.44	135,000.00		48,915,070.44
机器设备	290,788,879.00			290,788,879.00
运输工具				
其他	4,200.00			4,200.00
二、累计折旧合计	36,520,047.94	1,359,120.59		37,879,168.53
其中：房屋及建筑物	5,112,161.17	195,853.08		5,308,014.25
机器设备	31,405,198.77	1,163,155.51		32,568,354.28
运输工具				
其他	2,688.00	112.00		2,800.00
三、账面净值合计	303,053,101.50			301,828,980.91
其中：房屋及建筑物	43,667,909.27			43,607,056.19
机器设备	259,383,680.23			258,220,524.72
运输工具				
其他	1,512.00			1,400.00
四、减值准备合计				

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 1 月 31 日
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
五、账面价值合计	303,053,101.50			301,828,980.91
其中：房屋及建筑物	43,667,909.27			43,607,056.19
机器设备	259,383,680.23			258,220,524.72
运输工具				
其他	1,512.00			1,400.00

注：固定资产-机器设备存在抵押借款情况，详见附注七、23 所有权或使用权受限制的资产。

7、无形资产

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 1 月 31 日
一、原价合计	3,660,660.00	2,576,020.00		6,236,680.00
其中：土地	3,660,660.00	2,576,020.00		6,236,680.00
二、累计摊销额合计	164,729.73	6,101.10		170,830.83
其中：土地	164,729.73	6,101.10		170,830.83
三、减值准备金额合计				
其中：土地				
四、账面价值合计	3,495,930.27			6,065,849.17
其中：土地	3,495,930.27			6,065,849.17

8、其他非流动资产

项 目	2018 年 1 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
待抵扣进项税	9,404,092.86	19,488,124.81
合 计	9,404,092.86	19,488,124.81

9、应付账款

(1) 应付账款账龄情况

账 龄	2018 年 1 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
1 年以内（含 1 年）	2,748,786.80	139,750.00
1-2 年（含 2 年）	111,000.00	
2-3 年（含 3 年）		2,066,650.43
3 年以上	2,066,650.43	
合 计	4,926,437.23	2,206,400.43

(2) 按欠款方归集的 2018 年 1 月 31 日应付账款情况

债权单位名称	2018 年 1 月 31 日	未偿还原因
扶余市国土资源局	4,642,670.43	资金紧张
长春泰祥工程咨询有限公司	75,000.00	资金紧张
长春嘉实会计师事务所	60,000.00	资金紧张
瑞华会计师事务所秦皇岛分所	28,500.00	资金紧张
宁安市宏业建筑工程有限责任公司	37,766.80	资金紧张
吉林省之源电力有限公司	7,000.00	资金紧张
松原电力工程总公司	62,500.00	资金紧张
保定上为电器科技有限公司	13,000.00	资金紧张
合 计	4,926,437.23	

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 1 月 31 日
一、短期薪酬		11,501.32	11,501.32	
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计		11,501.32	11,501.32	

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 1 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		11,501.32	11,501.32	
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
其他				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计		11,501.32	11,501.32	

11、应交税费

项 目	2018年1月1日	本期应交	本期已交	2018年1月31日
增值税		491,384.24	491,384.24	
企业所得税		5,040.98		5,040.98
个人所得税		55.06		55.06
印花税		1,148.50	1,148.50	
合 计		497,628.78	492,532.74	5,096.04

12、应付利息

项 目	2018年1月31日	2018年1月1日
分期付息到期还本的长期借款利息	1,740,725.00	
其他利息	27,064.53	
合 计	1,767,789.53	

13、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	2018年1月31日	2018年1月1日
往来款	9,464,264.45	9,464,264.45
保险费	173,233.00	173,233.00
其他	43,488.50	11,333.60
合 计	9,680,985.95	9,648,831.05

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权人单位名称	2018年1月31日	未偿还原因
明阳智慧能源集团股份公司	3,060,000.00	资金紧张
上海岱旭实业有限公司	2,600,000.00	资金紧张
长春天润新能源有限公司	2,591,264.45	资金紧张
扶余市吉瑞风能有限公司	1,100,000.00	资金紧张
中国人寿财产保险股份有限公司	173,233.00	资金紧张
合 计	9,524,497.45	

14、一年内到期的非流动负债

项 目	2018年1月31日	2018年1月1日
一年内到期的长期借款（附注七、15）	21,000,000.00	
合 计	21,000,000.00	

15、长期借款

借款类别	2018年1月31日	2018年1月1日	年末利率区间
抵押借款、质押借款	290,000,000.00	290,000,000.00	5.41%-6.39%
保证借款			

借款类别	2018年1月31日	2018年1月1日	年末利率区间
信用借款			
小 计	290,000,000.00	290,000,000.00	
减：一年内到期部分（附注七、14）	21,000,000.00		
合 计	269,000,000.00	290,000,000.00	

16、实收资本

投资者名称	2018年1月1日		本期增加	本期减少	2018年1月31日	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合 计	95,000,000.00	100.00			95,000,000.00	100.00
明阳智慧能源集团股份有限公司	51,300,000.00	54.00			51,300,000.00	54.00
上海岱旭实业有限公司	43,700,000.00	46.00			43,700,000.00	46.00

17、未分配利润

项 目	2018年1月	2017年1-12月
本期期初余额	-2,562,897.04	-12,939,392.61
本期增加额	3,897,893.73	10,376,495.57
其中：本期净利润转入	35,286.83	10,376,495.57
其他调整因素	3,862,606.90	
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	1,334,996.69	-2,562,897.04

18、营业收入、营业成本

项 目	2018年1月		2017年1-12月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	2,682,530.98	1,454,432.87	46,836,890.92	17,862,727.69
发电收入	2,682,530.98	1,454,432.87	46,836,890.92	17,862,727.69
其他业务小计				
合 计	2,682,530.98	1,454,432.87	46,836,890.92	17,862,727.69

19、管理费用、财务费用

(1) 管理费用

项 目	2018年1月	2017年1-12月
-----	---------	------------

项 目	2018 年 1 月	2017 年 1-12 月
差旅费		428,917.27
办公费	1,100.00	196,251.16
业务招待费		684,879.88
会议费		178,440.00
车辆耗用		396,453.88
交通费		61,717.00
邮电费		18,197.78
低值易耗品		2,900.00
培训费		13,268.10
劳保用品	2,912.00	5,000.00
租赁费		20,000.00
费用性税金	1,519.91	10,209.43
中介机构费		74,622.64
运费		1,580.00
折旧费	112.00	1,232.00
律师费		141,509.43
水电费		2,000.00
诉讼费		107,428.00
物业费		12,930.98
技术信息服务费		12,050.00
其他	2,317.00	308,421.45
合 计	7,960.91	2,678,009.00

(2) 财务费用

项 目	2018 年 1 月	2017 年 1-12 月
利息支出	1,767,789.53	15,776,959.53
减：利息收入	589,230.64	5,399.32
其他	102.00	955.23
合 计	1,178,660.89	15,772,515.44

20、营业外收入

项 目	2018 年 1 月	2017 年 1-12 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
政府补助			
债务重组利得			

接受捐赠			
违约赔偿			
盘盈利得			
其他		1,425,602.50	
合 计		1,425,602.50	

21、营业外支出

项 目	2018 年 1 月	2017 年 1-12 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠			
罚款支出			
其他支出		1,553,000.00	
合 计		1,553,000.00	

22、所得税费用

项 目	2018 年 1 月	2017 年 1-12 月
当期所得税费用	5,040.98	
递延所得税调整		
其他		
合 计	5,040.98	

23、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	2018 年 1 月 31 日账面原值	受限原因
固定资产	330,936,752.50	抵押借款

注：应收账款质押为本公司工程项目建成后的电费收费权及其项下形成的应收账款。

八、或有事项

截止 2018 年 1 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
-------	-----	------	--------------	---------------------	----------------------

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
明阳智慧能源集团股份有限公司	中山市火炬开发区街道火炬路 22 号	新能源高端装备、兆瓦级风机及核心部件的开发设计、产品制造、运维服务；新能源投资运营	110,382.24	54.00	54.00

2、子公司情况

无。

3、合营企业及联营企业情况

无。

4、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
上海岱旭实业有限公司	参股公司
扶余市富汇风能有限公司	同一母公司控制
扶余市成瑞风能有限公司	同一母公司控制
扶余市吉瑞风能有限公司	同一母公司控制
长春天润新能源有限公司	非同一集团控制下关联方

5、关联方交易

(1) 定价政策

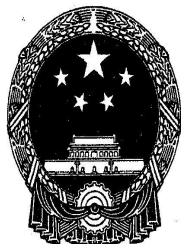
本公司关联交易按市场价格确定。

(2) 关联方交易

关联方应收应付款项余额

项 目	2018 年 1 月 31 日		2018 年 1 月 1 日		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
其他应收款						
扶余市富汇风能有限公司	11,920,000.00	41.54	11,920,000.00	48.00	无	否
扶余市成瑞风能有限公司	3,725,000.00	12.98	3,725,000.00	15.00	无	否
上海岱旭实业有限公司	9,656,517.26	33.65			无	否
合 计	25,301,517.26	88.17	15,645,000.00	63.00		
其他应付款						
明阳智慧能源集团股份有限公司	3,060,000.00	31.61	3,060,000.00	31.61	无	否

项 目	2018 年 1 月 31 日		2018 年 1 月 1 日		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
上海岱旭实业有限公司	2,600,000.00	26.86	2,600,000.00	26.86	无	否
扶余市吉瑞风能有限公司	1,100,000.00	11.36	1,100,000.00	11.36	无	否
长春天润新能源有限公司	2,591,264.45	26.77	2,408,735.55	24.96	无	否
合 计	9,351,264.45	96.60	9,168,735.55	94.79		



营业执照

统一社会信用代码 91220102073649177E
(副本)

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)长春分所
类型 特殊普通合伙企业分支机构
营业场所 长春市南关区东南湖大路98号金鼎大厦2101、2102、2103室
负责人 张弘弢
成立日期 2013年11月07日
营业期限 2013年11月07日至2023年11月07日
经营范围 在隶属公司授权范围内从事审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;会计咨询、税务咨询、管理咨询、法规规定的其他业务,其民事责任由隶属公司承担(法律、行政法规、国务院规定禁止的,不得经营;许可经营项目凭有效许可证或批准文件经营;一般经营项目可自主选择经营)**



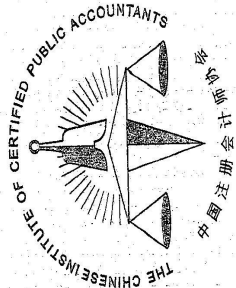
登记机关 017

企业应当于每年1月1日至6月30日通过“企业信用信息公示系统”(网址: www.cccs.gov.cn)进行年度报告,自即时信息产生之日起20个工作日内予以公示
<http://211.141.74.198:8081/aiccips>

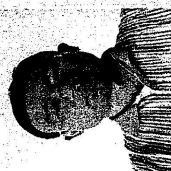
年 月 日

企业信用信息公示系统网址:
NC 201637244

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



姓名 陈凤东
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-02-15
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)长春分所
Working unit
身份证号码 220702197502154310
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

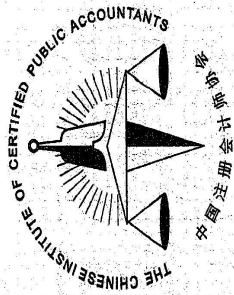
吉林省注册会计师协会
本证书经检验合格, 有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



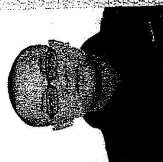
证书编号: 220100940001
No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 01 月 25 日
Date of Issuance



姓名	张鑫
Full name	张鑫
性别	男
Sex	男
出生日期	1980-12-04
Date of birth	1980-12-04
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)长春分所
Working unit	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)长春分所
身份证号码	220203198012044519
Identity card No.	220203198012044519



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: 110101300439
No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年 12月 02日
Date of Issuance