

**大姚云能投新能源开发有限公司**  
**2018年1-9月、2017年度、2016年度、2015年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 股东权益变动表	5-8
— 财务报表附注	9-62



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2019KMA10011

大姚云能投新能源开发有限公司董事会:

### 一、 审计意见

我们审计了大姚云能投新能源开发有限公司财务报表,包括2018年9月30日、2017年12月31日、2016年12月31日、2015年12月31日的资产负债表,2018年1-9月、2017年度、2016年度、2015年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了大姚云能投新能源开发有限公司2018年9月30日、2017年12月31日、2016年12月31日、2015年12月31日的财务状况以及2018年1-9月、2017年度、2016年度、2015年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于大姚云能投新能源开发有限公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

风力发电新能源补贴电费收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注三、18（1）及五、（二十一）2 所述：公司的风力发电属于可再生能源发电项目，风电上网电价高于当地煤电标杆上网电价部分，享受国家可再生能源电价补贴。公司所建设的风力发电场以及电网接入工程在项目投入正式运营、开始并网发电时，已经符合补贴的申请条件，具有收取可再生能源电价附加资金补助的权利，与该收入相关的经济利益很可能流入企业，符合收入确认原则，因此公司电费补贴收入、线路补贴收入与公司标准电费收入同时确认。</p> <p>公司 2018 年 1-9 月可再生能源补贴电费收入 3,973.59 万元，占当期营业收入的 55.46%；2017 年度可再生能源补贴电费收入 4,353.35 万元，占当年营业收入的 55.71%。可再生能源补贴电费收入为公司的主要利润来源，因此我们将可再生能源补贴电费收入的确认及计量确定为关键审计事项。</p>	<p>我们对公司确认的可再生能源补贴电费收入，主要执行了以下程序：</p> <p>---查阅了国家能源局、国家发改委、地方物价局及相关职能部门制定的与新能源价格相关的政策文件；</p> <p>---比较同行业上市公司补贴电费收入确认及会计核算情况；</p> <p>---访谈公司管理层，了解公司风电场建设及补贴进入国家目录情况、线路补贴、风电上网市场化交易情况、电费等收入项目的确认条件及执行情况；</p> <p>---访谈云南电网公司，核实公司与其签订的合同条款，并了解相关业务的执行情况；</p> <p>---检查项目立项批复、竣工验收、进入国家可再生能源补贴目录等相关文件；</p> <p>---检查了公司与电网公司的购售电合同、审计期间各月电费结算单，核对及统计风电场当月发电量、年度累计发电量并与公司账面数进行核对。</p> <p>---检查、核对国家可再生能源信息管理中心《可再生能源发电项目信息管理平台》中可再生能源补贴的申报相关数据。</p>

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

大姚云能投新能源开发有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估大姚云能投新能源开发有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大姚云能投新能源开发有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大姚云能投新能源开发有限公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 鲍 琼

中国注册会计师： 赵光枣

中国 北京

二〇一九年一月八日

## 资产负债表

编制单位：大姚云能投新能源开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、（一）	35,749,539.64	58,491,473.39	12,134,802.25	120,331,981.69
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					
应收票据及应收账款	五、（二）	152,036,363.27	105,424,559.00	45,078,014.07	-
预付款项	五、（三）	153,968.54	32,691.74	34,442.94	87,013,091.07
其他应收款	五、（四）	68,774.24	832,284.37	2,187,794.50	2,275,102.91
存货					
持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、（五）	13,755,744.50	17,963,100.00	16,108,642.57	11,718,554.03
<b>流动资产合计</b>		<b>201,764,390.19</b>	<b>182,744,108.50</b>	<b>75,543,696.33</b>	<b>221,338,729.70</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					
投资性房地产					
固定资产	五、（六）	662,588,845.23	690,608,219.80	725,612,745.64	706,313.54
在建工程	五、（七）	2,097,195.51		-	407,009,575.21
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、（八）	2,051,029.91	2,992,682.93	3,799,638.81	
开发支出			-		
商誉			-		
长期待摊费用	五、（九）		94,599.99	257,400.00	863,192.66
递延所得税资产			-		-
其他非流动资产	五、（十）	26,895,298.06	34,219,871.94	46,650,929.02	29,549,002.88
<b>非流动资产合计</b>		<b>693,632,368.71</b>	<b>727,915,374.66</b>	<b>776,320,713.47</b>	<b>438,128,084.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>895,396,758.90</b>	<b>910,659,483.16</b>	<b>851,864,409.80</b>	<b>659,466,813.99</b>

法定代表人：吴向权

主管会计工作负责人：董克明

会计机构负责人：董克明

## 资产负债表（续）

编制单位：大姚云能投新能源开发有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
<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					
应付票据及应付账款	五、（十一）	46,323,695.22	47,215,022.17	124,298,214.77	19,042,602.99
预收款项			-		-
应付职工薪酬	五、（十二）	15,913.97		130,355.00	130,000.00
应交税费	五、（十三）	7,568.76	67,881.49	130,870.25	27,976.48
其他应付款	五、（十四）	536,735.06	2,035,816.30	5,015,056.86	489,929.12
持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、（十五）	38,820,000.00	38,820,000.00	32,414,705.88	10,882,352.94
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		85,703,913.01	88,138,719.96	161,989,202.76	30,572,861.53
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	五、（十六）	365,660,000.00	404,480,000.00	353,085,294.12	289,117,647.06
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		365,660,000.00	404,480,000.00	353,085,294.12	289,117,647.06
<b>负债合计</b>		451,363,913.01	492,618,719.96	515,074,496.88	319,690,508.59
<b>股东权益：</b>					
实收资本（或股本）	五、（十七）	404,219,000.00	404,219,000.00	343,000,000.00	343,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、（十八）	6,215,100.00	6,215,100.00		
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、（十九）	760,666.32	760,666.32		
未分配利润	五、（二十）	32,838,079.57	6,845,996.88	-6,210,087.08	-3,223,694.60
<b>股东权益合计</b>		444,032,845.89	418,040,763.20	336,789,912.92	339,776,305.40
<b>负债和股东权益总计</b>		895,396,758.90	910,659,483.16	851,864,409.80	659,466,813.99

法定代表人： 吴向权

主管会计工作负责人：董克明

会计机构负责人：董克明

## 利润表

编制单位：大姚云能投新能源开发有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
<b>一、营业收入</b>	五、(二十一)	71,644,502.59	78,136,619.47	13,772,126.34	-
减：营业成本	五、(二十一)	29,934,484.18	41,799,429.10	9,913,333.32	-
税金及附加	五、(二十二)	47,144.32	51,013.41	310.99	-
销售费用			-	-	-
管理费用	五、(二十三)	1,502,090.70	3,562,031.42	1,663,255.27	3,223,694.60
研发费用					
财务费用	五、(二十四)	14,237,422.03	19,531,880.98	4,708,166.74	-
其中：利息费用		14,484,362.90	19,946,709.87	4,787,232.30	
利息收入		251,507.14	420,893.47	80,160.16	
资产减值损失	五、(二十五)	-63,093.82	-514,258.68	577,452.50	-
加：其他收益	五、(二十六)	5,627.51	213,582.76		
投资收益（损失以“－”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）					
资产处置收益（损失以“－”号填列）					
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		25,992,082.69	13,920,106.00	-3,090,392.48	-3,223,694.60
加：营业外收入	五、(二十七)	-	-	153,000.00	
减：营业外支出	五、(二十八)	-	103,355.72	49,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		25,992,082.69	13,816,750.28	-2,986,392.48	-3,223,694.60
减：所得税费用		-			
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		25,992,082.69	13,816,750.28	-2,986,392.48	-3,223,694.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		25,992,082.69	13,816,750.28	-2,986,392.48	-3,223,694.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）					
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
（一）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					
<b>六、综合收益总额</b>		25,992,082.69	13,816,750.28	-2,986,392.48	-3,223,694.60
<b>七、每股收益</b>					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：吴向权

主管会计工作负责人：董克明

会计机构负责人：董克明



## 现金流量表

编制单位：大姚云能投新能源开发有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-9月	2017年度	2016年度	2015年度
<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		36,984,900.00	31,073,300.00	5,996,300.00	
收到的税费返还			-		
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十九)	1,439,925.11	3,189,811.73	265,185.10	
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,424,825.11</b>	<b>34,263,111.73</b>	<b>6,261,485.10</b>	-
购买商品、接受劳务支付的现金		1,976,565.09	2,337,975.70	56,033.48	
支付给职工以及为职工支付的现金		3,364,975.25	5,329,519.73	1,629,477.81	
支付的各项税费		43,956.90	51,453.71	663.40	
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十九)	927,354.57	2,411,466.05	215,177.14	
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,312,851.81</b>	<b>10,130,415.19</b>	<b>1,901,351.83</b>	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>32,111,973.30</b>	<b>24,132,696.54</b>	<b>4,360,133.27</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所收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、(二十九)	375,000.00			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>375,000.00</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,821,019.59	83,141,808.93	179,801,252.51	466,810,884.97
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,821,019.59</b>	<b>83,141,808.93</b>	<b>179,801,252.51</b>	<b>466,810,884.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,446,019.59</b>	<b>-83,141,808.93</b>	<b>-179,801,252.51</b>	<b>-466,810,884.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		-	67,434,100.00	-	318,000,000.00
取得借款收到的现金		-	94,920,000.00	99,920,000.00	335,000,000.00
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>162,354,100.00</b>	<b>99,920,000.00</b>	<b>653,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		38,820,000.00	37,120,000.00	14,420,000.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,587,887.46	19,868,316.47	18,256,060.20	5,671,787.32
支付其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>53,407,887.46</b>	<b>56,988,316.47</b>	<b>32,676,060.20</b>	<b>68,671,787.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-53,407,887.46</b>	<b>105,365,783.53</b>	<b>67,243,939.80</b>	<b>584,328,212.68</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>					
加：期初现金及现金等价物余额		58,491,473.39	12,134,802.25	120,331,981.69	2,814,653.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>35,749,539.64</b>	<b>58,491,473.39</b>	<b>12,134,802.25</b>	<b>120,331,981.69</b>

法定代表人：吴向权

主管会计工作负责人：董克明

会计机构负责人：董克明

## 股东权益变动表

编制单位：大姚云能投新能源开发有限公司

单位：人民币元

项目	2018年1-9月										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	404,219,000.00	-	-	-	6,215,100.00	-	-	-	760,666.32	6,845,996.88	418,040,763.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年年初余额</b>	404,219,000.00	-	-	-	6,215,100.00	-	-	-	760,666.32	6,845,996.88	418,040,763.20
<b>三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>		-	-	-		-	-	-		25,992,082.69	25,992,082.69
（一）综合收益总额										25,992,082.69	25,992,082.69
（二）股东投入和减少资本		-	-	-		-	-	-			
1.股东投入普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-			-
1.提取盈余公积											-
2.对股东的分配											-
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
<b>四、本年年末余额</b>	404,219,000.00	-	-	-	6,215,100.00	-	-	-	760,666.32	32,838,079.57	444,032,845.89

法定代表人： 吴向权

主管会计工作负责人： 董克明

会计机构负责人： 董克明

## 股东权益变动表

编制单位：大姚云能投新能源开发有限公司

单位：人民币元

项目	2017 年										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	343,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,210,087.08	336,789,912.92
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
<b>二、本年年初余额</b>	343,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,210,087.08	336,789,912.92
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	61,219,000.00	-	-	-	6,215,100.00	-	-	-	760,666.32	13,056,083.96	81,250,850.28
(一) 综合收益总额										13,816,750.28	13,816,750.28
(二) 股东投入和减少资本	61,219,000.00	-	-	-	6,215,100.00	-	-	-	-	-	67,434,100.00
1. 股东投入普通股	61,219,000.00				6,215,100.00						67,434,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	760,666.32	-760,666.32	-
1. 提取盈余公积									760,666.32	-760,666.32	-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
<b>四、本年年末余额</b>	404,219,000.00	-	-	-	6,215,100.00	-	-	-	760,666.32	6,845,996.88	418,040,763.20

法定代表人：吴向权

主管会计工作负责人：董克明

会计机构负责人：董克明

## 股东权益变动表

编制单位：大姚云能投新能源开发有限公司

单位：人民币元

项目	2016年										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	343,000,000.00	-	-	-		-	-	-		-3,223,694.60	339,776,305.40
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
<b>二、本年年初余额</b>	343,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,223,694.60	339,776,305.40
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,986,392.48	-2,986,392.48
(一) 综合收益总额										-2,986,392.48	-2,986,392.48
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对股东的分配										-	-
3. 其他										-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
<b>四、本年年末余额</b>	343,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,210,087.08	336,789,912.92

法定代表人：吴向权

主管会计工作负责人：董克明

会计机构负责人：董克明

## 股东权益变动表

编制单位：大姚云能投新能源开发有限公司

单位：人民币元

项目	2015 年										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	25,000,000.00										25,000,000.00
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	25,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	318,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-3,223,694.60		314,776,305.40
（一）综合收益总额									-3,223,694.60		-3,223,694.60
（二）股东投入和减少资本	318,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-		318,000,000.00
1. 股东投入普通股	318,000,000.00										318,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他										-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对股东的分配										-	-
3. 其他										-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	343,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-3,223,694.60		339,776,305.40

法定代表人： 吴向权

主管会计工作负责人： 董克明

会计机构负责人： 董克明

# 大姚云能投新能源开发有限公司

## 2015 年-2018 年 9 月财务报表附注

### 一、公司的基本情况

大姚云能投新能源开发有限公司（以下简称本公司）系由云南能投新能源投资开发有限公司投资设立的全资子公司，于 2013 年 6 月 4 日取得《营业执照》，注册资本 2,500 万元。2014 年股东新增货币出资 2,000 万元；2015 年 7 月股东新增货币出资 14,600 万元；2015 年 11 月股东新增货币出资 15,200 万元；2017 年股东新增货币出资 6,121.90 万元，变更后的公司注册资本为 40,421.90 万元，实收资本为 40,421.90 万元，云南能投新能源投资开发有限公司持股 100%。

公司注册地址：云南省楚雄自治州大姚县金碧镇涧水塘村民委员会大中山风电场升压站；

公司统一社会信用代码：91532300069825502Q；

法定代表人：吴向权；

营业期限：2013 年 6 月 4 日至 2063 年 6 月 4 日；

公司经营范围：风能、太阳能及其他可再生能源发电的开发、建设、运营；风力发电、太阳能发电及其他可再生能源发电技术咨询、培训及服务和研究开发；提供工程配套服务；风电、太阳能发电及其他可再生能源发电产品的销售；风电、太阳能发电及其他可再生能源发电项目的投资。（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

#### 1、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》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2、持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力，评价结果表明本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

## 1、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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

## 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 6、金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③ 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与因转移而收到的对价及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，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### (2) 金融负债

##### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

##### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计

量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 7、 应收款项

本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；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；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，年末单独或按组合进行减值测试，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，经本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。

计提坏账准备时，本公司首先对单项金额重大的应收款项是否存在减值的客观证据进行单独评估，如果没有客观证据表明单独评估的应收款项存在减值情况，无论该应收款项金额是否重大，本公司及所属企业将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组别中，进行整体减值评估。单独进行评估减值并且已确认或继续确认减值损失的资产，不再对其计提整体评估减值准备。

本公司对单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回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。

本公司具体执行的坏账政策及单项金额重大的认定标准如下：

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项人民币600万元以上（含600万元）
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单项测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

公司风力发电销售形成的应收电网公司电费、可再生能源补贴及接网补贴，经个别认定，不

会出现坏账风险，不归类到账龄组合计提坏账准备，作为“无回收风险组合”不计提坏账准备。其余经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按账龄分析法组合计提坏账准备。

组合名称	坏账准备计提方法
1、账龄组合	账龄分析法
2、无回收风险组合	电费、可再生能源补贴、接网补贴及其他管理层评估后认为无回收风险的款项。该组合不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例		其他应收款计提比例	
	集团内 (%)	集团外 (%)	集团内 (%)	集团外 (%)
0-3 个月 (含 3 个月)		0.5		0.5
3-6 个月 (含 6 个月)	0.2	2	0.2	2
6-12 个月 (含 12 个月)	0.5	5	0.5	5
1-2 年 (含 2 年)	1	10	1	10
2-3 年 (含 3 年)	3	30	3	30
3-4 年 (含 4 年)	5	50	5	50
4-5 年 (含 5 年)	7	80	7	80
5 年以上	10	100	10	100

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额非重大且账龄在3年以上（不含3年）的特定应收款项，与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	单项测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 8、存货

本公司存货主要包括原材料、备品备件、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

存货跌价准备按照单个存货项目（或存货类别）的成本高于可变现净值的差额计提。

## 9、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，按照原持有的股权投

资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投

资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 10、固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过 1 个会计年度，且单位价值超过 2,000 元的资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他资产等。

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限	净残值率 (%)	年折旧率
一、房屋及其他建筑物				
一般生产用房	年限平均法	30 年	5.00	3.17%
非生产用房	年限平均法	40 年	5.00	2.38%
建筑物构筑物	年限平均法	20 年	5.00	4.75%
二、机器设备				
电气设备	年限平均法	20 年	5.00	4.75%
通信及控制设备	年限平均法	20 年	5.00	4.75%
风力发电设备	年限平均法	20 年	5.00	4.75%
电子设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00%
三、运输设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50%
四、其他资产	年限平均法	3-10 年	5.00	9.50%-31.66%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

## 11、在建工程

本公司在建工程按实际成本计量，实际成本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。在建风电场在试运行阶段产生的发电收入冲减工程成本，发生的成本计入工程成本。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

风电场建设达到预定可使用状态的标志是风电场所有设备已经安装调试完毕且并网发电并经试运行通过验收，符合行业惯例和企业会计准则的规定。

## 12、借款费用

本公司发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

## 13、无形资产

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。

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该资产使用寿命年限；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资

产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司采用年限平均法对无形资产进行摊销，摊销年限如下：

无形资产类别	预计使用年限(年)	摊销方法	残值率(%)
土地使用权	40-70 年	年限平均法	
软件	5-10 年	年限平均法	

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### 14、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、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、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 15、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括房租费、装修费等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

#### 16、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。



短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供的辞退福利，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：

- (1) 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。
- (2) 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。

企业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，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

## 17、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

## 18、收入确认原则和计量方法

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

- (1) 电力销售收入

公司标准电费收入确认条件：根据购售电合同条款，本公司将电场所发电能输送至指定的上网电量计量点进行交割时，电力供应义务已完成，商品所有权上的主要风险和报酬随即转移给地方电网公司，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的电能实施控制；公司以月末抄表日作为收入确认时点，以经双方确认的结算电量作为当月销售电量，以经发改委核定或者与交易对方约定的电价作为销售单价，在销售实现时，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且相关的收入和成本能够可靠地计量时确认。

本公司的风力发电属于可再生能源发电项目，风电上网电价高于当地煤电标杆上网电价部分，享受国家可再生能源电价补贴；本公司自建接入电网系统的工程项目（以下简称“电网接入工程”），根据线路长短确定的补助标准享受线路补贴。本公司所建设的风力发电场以及电网接入工程在项目投入正式运营、开始并网发电时，已经符合补贴的申请条件，具有收取可再生能源电价附加资金补助的权利，与该收入相关的经济利益很可能流入企业，符合收入确认原则，因此公司电费补贴收入、线路补贴收入与公司标准电费收入同时确认。

根据财政部《可再生能源电价附加有关会计处理规定》（财会[2012]24 号）：可再生能源发电企业销售可再生能源电量时，按实际收到或应收的金额，借记“银行存款”、“应收账款”等科目，按实现的电价收入，贷记“主营业务收入”科目，按专用发票上注明的增值税额，贷记“应交税费——应交增值税（销项税额）”科目。

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告【2008】第 43 号），非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。本公司所收取的可再生能源电价补贴和线路补贴是与公司正常经营业务直接相关，并且是根据《可再生能源法》及其他国家政策规定，是连续的、可预见的、经常性的收益，不属于非经常性损益。

## （2）提供劳务收入

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则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；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则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) 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- (1) 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。
- (2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 19、政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，本公司予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，按以下方法进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

对已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 21、租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金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。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

为了规范相关会计处理，提高会计信息质量，2017年4月28日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》（财会[2017]13号），自2017年5月28日起施行；2017年5月10日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15号），自2017年6月12日起施行；2018年6月15日，财政部修订并发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2018年6月30日及之后的财务报表。

本次变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。公司根据上述准则变化相应修订公司相关会计政策及列报，并按新准则及相关要求编报规定执行日及之后的财务报告，执行以上新准则等规定对公司的可比期间进行同步调整，但对可比期间及2018年1-9月净资产、净利润不产生影响。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税（费）种类	税率、费率	计税基数
增值税	16%、17%	应税增值额或销售收入
城市维护建设税	1%	流转税的应纳税额合计
教育费附加	3%	流转税的应纳税额合计
地方教育费附加	2%	流转税的应纳税额合计
企业所得税	25%（具体详见税收优惠）	应纳税所得额

### 2、税收优惠

（1）本公司发电销售收入增值税税率 2018 年 5 月之前为 17%，自 2018 年 5 月 1 日调整为 16%，同时按照财政部、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）的规定，利用风力生产的电力增值税实行即征即退 50%，享受相关税收优惠。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]46 号）、财政部 国家税务总局 国家发展改革委《关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）的通知》（财税[2008]116 号）的规定，其投资经营所得，

自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

本公司已根据相关税收优惠政策向主管税务机关办理了税收优惠备案手续，其中企业所得税 2016 年至 2018 年享受免征优惠，2019 年至 2021 年享受减半征收优惠。

## 五、财务报表项目注释

除特别指明外，本报告涉及的所有科目单位均为人民币：元。

### （一）货币资金

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金				11,367.00
银行存款	35,749,539.64	58,491,473.39	12,134,802.25	120,320,614.69
<b>合计</b>	<b>35,749,539.64</b>	<b>58,491,473.39</b>	<b>12,134,802.25</b>	<b>120,331,981.69</b>

### （二）应收票据及应收账款

#### 1、应收票据及应收账款分项

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收票据				
应收账款	152,036,363.27	105,424,559.00	45,078,014.07	
<b>合计</b>	<b>152,036,363.27</b>	<b>105,424,559.00</b>	<b>45,078,014.07</b>	

#### 2、应收账款

##### （1）应收账款按种类列示

类别	2018 年 9 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	152,036,363.27	100			152,036,363.27
其中：账龄组合					
无回收风险组合	152,036,363.27	100			152,036,363.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>152,036,363.27</b>	<b>100</b>			<b>152,036,363.27</b>

（续）

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,424,559.00	100.00			105,424,559.00
其中：账龄组合					
无回收风险组合	105,424,559.00	100.00			105,424,559.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>105,424,559.00</b>	<b>100.00</b>			<b>105,424,559.00</b>

(续)

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,078,014.07	100.00			45,078,014.07
其中：账龄组合					
无回收风险组合	45,078,014.07	100.00			45,078,014.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>45,078,014.07</b>	<b>100.00</b>			<b>45,078,014.07</b>

(2) 组合中，无回收风险组合情况

单位名称	2018年9月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
云南电网有限责任公司 (标准电费)	1,219,474.09		
云南电网有限责任公司 (新能源补贴)	140,557,320.64		
云南电网有限责任公司 (接网补贴)	10,259,568.54		
<b>合计</b>	<b>152,036,363.27</b>		

(续)

单位名称	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
云南电网有限责任公司 (标准电费)	4,350,573.96		
云南电网有限责任公司 (新能源补贴)	94,195,987.14		

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
云南电网有限责任公司 (接网补贴)	6,877,997.90		
<b>合计</b>	<b>105,424,559.00</b>		

(续)

单位名称	2016 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
云南电网有限责任公司 (标准电费)			
云南电网有限责任公司 (新能源补贴)	41,915,128.83		
云南电网有限责任公司 (接网补贴)	3,162,885.24		
<b>合计</b>	<b>45,078,014.07</b>		

## (3) 截止各期末应收账款前五名金额

单位名称	2018 年 9 月 30 日余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
云南电网有限责任公司 (标准电费)	1,219,474.09	1 年内	0.80	
云南电网有限责任公司 (新能源补贴)	61,189,307.75	1 年内	40.24	
	48,448,234.30	1-2 年	31.87	
	30,919,778.59	2-3 年	20.34	
云南电网有限责任公司 (接网补贴)	4,463,115.10	1 年内	2.94	
	3,533,788.03	1-2 年	2.32	
	2,262,665.41	2-3 年	1.49	
<b>合计</b>	<b>152,036,363.27</b>		<b>100</b>	

(续)

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
云南电网有限责任公司 (标准电费)	4,350,573.96	1 年内	4.13	
云南电网有限责任公司 (新能源补贴)	52,280,858.31	1 年内	49.59	
	41,915,128.83	1-2 年	39.76	
云南电网有限责任公司 (接网补贴)	3,715,112.66	1 年内	3.52	
	3,162,885.24	1-2 年	3.00	
<b>合计</b>	<b>105,424,559.00</b>		<b>100</b>	

(续)

单位名称	2016 年 12 月 31 日余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
云南电网有限责任公司 (标准电费)				
云南电网有限责任公司 (新能源补贴)	41,915,128.83	1 年以内	92.98	



单位名称	2016 年 12 月 31 日 余额	账龄	占期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
云南电网有限责任公司 (接网补贴)	3,162,885.24	1 年以内	7.02	
<b>合计</b>	<b>45,078,014.07</b>		<b>100</b>	

### (三) 预付账款

#### 1、预付款项按账龄列示

项目	2018 年 9 月 30 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	153,968.54	100	32,691.74	100	34,442.94	100	87,013,091.07	100
1-2 年								
2-3 年								
3 年以上								
<b>合计</b>	<b>153,968.54</b>	<b>100</b>	<b>32,691.74</b>	<b>100</b>	<b>34,442.94</b>	<b>100</b>	<b>87,013,091.07</b>	<b>100</b>

#### 2、预付款项前五名单位明细情况

单位名称	2018 年 9 月 30 日 余额	账龄	款项性质	占期末余额合计 数的比例 (%)
中国石化云南楚雄石油分公司	67,088.14	1 年以内	预付油款	43.57
中国电信大姚公司	58,438.54	1 年以内	预付电话费	37.96
昆明电力交易中心有限责任公司	24,841.86	1 年以内	预付电力交易费	16.13
姚安金典宾馆有限公司	3,600.00	1 年以内	预付住宿费	2.34
<b>合计</b>	<b>153,968.54</b>			<b>100</b>

(续)

单位名称	2017 年 12 月 31 日 余额	账龄	款项性质	占期末余额合计 数的比例 (%)
中国石化云南楚雄石油分公司	25,826.58	1 年以内	预付油款	79.00
中国电信大姚公司	6,865.16	1 年以内	预付通讯费	21.00
<b>合计</b>	<b>32,691.74</b>			<b>100</b>

(续)

单位名称	2016 年 12 月 31 日余额	账龄	款项性质	占期末余额合计 数的比例 (%)
中国石化云南楚雄石油分公司	34,442.94	1 年以内	预付油款	100.00
<b>合计</b>	<b>34,442.94</b>			<b>100</b>

(续)

单位名称	2015 年 12 月 31 日 余额	账龄	款项性质	占期末余额合 计数的比例 (%)
中国电建集团昆明勘测设计研究院 有限公司	36,844,183.01	1 年以内	预付工程款	42.34
中国电建集团中南勘测设计研究院 有限公司	36,385,379.00	1 年以内	预付工程款	41.82
中国水电顾问集团姚安新能源开发 有限公司	9,086,137.46	1 年以内	预付工程款	10.44
云南省送变电工程公司	1,590,180.00	1 年以内	预付工程款	1.83
大姚县金碧镇人民政府	600,000.00	1 年以内	征地协调费	0.69
<b>合计</b>	<b>84,505,879.47</b>			<b>97.12</b>

#### (四) 其他应收款

##### 1、其他应收款分项

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	68,774.24	832,284.37	2,187,794.50	2,275,102.91
<b>合计</b>	<b>68,774.24</b>	<b>832,284.37</b>	<b>2,187,794.50</b>	<b>2,275,102.91</b>

##### 2、其他应收款项

###### (1) 其他应收款项按种类列示

类别	2018 年 9 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	68,874.24	100.00	100.00	0.15	68,774.24
其中：账龄组合	68,874.24	100.00	100.00	0.15	68,774.24
无回收风险组合					
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>68,874.24</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.15</b>	<b>68,774.24</b>

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	895,478.19	100.00	63,193.82	7.06	832,284.37
其中：账龄组合	895,478.19	100.00	63,193.82	7.06	832,284.37
无回收风险组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>895,478.19</b>	<b>100.00</b>	<b>63,193.82</b>	<b>7.06</b>	<b>832,284.37</b>

(续)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,765,247.00	100.00	577,452.50	20.88	2,187,794.50
其中：账龄组合	2,765,247.00	100.00	577,452.50	20.88	2,187,794.50
无回收风险组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>2,765,247.00</b>	<b>100.00</b>	<b>577,452.50</b>	<b>20.88</b>	<b>2,187,794.50</b>

(续)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,275,102.91	100.00			2,275,102.91
其中：账龄组合	2,275,102.91	100.00			2,275,102.91
无回收风险组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>2,275,102.91</b>	<b>100.00</b>			<b>2,275,102.91</b>

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账的情况

账龄	2018 年 9 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项						
3 个月以内	68,874.24	100.00	0、0.5	23,851.15		0、0.50
3-6 个月				299,611.04	5,992.22	2
6-12 个月						
1 年内小计	68,874.24	100.00	0.5	323,462.19	5,992.22	1.85
1-2 年				572,016.00	57,201.60	10.00
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
<b>合计</b>	<b>68,874.24</b>	<b>100.00</b>	<b>0.15</b>	<b>895,478.19</b>	<b>63,193.82</b>	<b>7.06</b>

(续)

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项						
3 个月以内				60,723.00		
3-6 个月				81,871.91		
6-12 个月	572,016.00	28,600.80	5.00	484,865.00		
1 年内小计	572,016.00	28,600.80	5.00	627,459.91		
1-2 年	545,588.00	54,558.80	10.00	1,647,643.00		
2-3 年	1,647,643.00	494,292.90	30.00			
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
<b>合计</b>	<b>2,765,247.00</b>	<b>577,452.50</b>	<b>20.88</b>	<b>2,275,102.91</b>		

(3) 其他应收款项按项目披露

款项性质	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金		869,293.00	2,765,247.00	2,193,231.00
备用金	20,000.00	2,334.04		
代垫款项	48,874.24	23,851.15		81,871.91
<b>合计</b>	<b>68,874.24</b>	<b>895,478.19</b>	<b>2,765,247.00</b>	<b>2,275,102.91</b>

(4) 其他应收款项前五名情况

单位名称	款项性质	2018 年 9 月 30 日	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
代垫社会保险费用	代垫保险	48,874.24	1 年内	70.96	

单位名称	款项性质	2018年9月30日	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李津	备用金	10,000.00	1年内	14.52	
陈亮	备用金	10,000.00	1年内	14.52	
<b>合计</b>		<b>68,874.24</b>		<b>100.00</b>	

(续)

单位名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南省林业厅	保证金	572,016.00	1-2年	63.88	57,201.60
大姚县国土资源局	保证金	297,277.00	1年内	33.20	5,945.54
职工借款	备用金	2,334.04	1年内	0.26	46.68
云南能投新能源投资开发有限公司	代垫款项	23,851.15	1年内	2.66	
<b>合计</b>		<b>895,478.19</b>		<b>100.00</b>	<b>63,193.82</b>

(续)

单位名称	款项性质	2016年12月31日	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南省林业厅	保证金	572,016.00	1年以内	20.69	28,600.80
大姚县林业局	保证金	545,588.00	1-2年	19.73	54,558.80
	保证金	1,394,143.00	2-3年	50.42	418,242.90
大姚县金碧镇人民政府	保证金	253,500.00	2-3年	9.17	76,050.00
<b>合计</b>		<b>2,765,247.00</b>		<b>100.00</b>	<b>577,452.50</b>

(续)

单位名称	款项性质	2015年12月31日	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大姚县林业局	保证金	545,588.00	1年以内	23.98	
	保证金	1,394,143.00	1-2年	61.28	
大姚县金碧镇人民政府	保证金	253,500.00	1-2年	11.14	
大姚云能投新能源开发公司工会	代垫款	81,871.91	1年以内	3.60	
<b>合计</b>		<b>2,275,102.91</b>		<b>100.00</b>	

**(五) 其他流动资产**

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
待抵扣进项税	13,755,744.50	17,963,100.00	16,108,642.57	11,718,554.03
<b>合计</b>	<b>13,755,744.50</b>	<b>17,963,100.00</b>	<b>16,108,642.57</b>	<b>11,718,554.03</b>

注：公司建设期积累了大量待抵扣的增值税进项税，将预计可于次年内抵扣的进项税额通过其他流动资产

产列报，预计超过一年的待抵扣部分作为其他非流动资产列报。

## （六）固定资产

### 1、固定资产分项

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
固定资产	662,588,845.23	690,608,219.80	725,612,745.64	706,313.54
固定资产清理				
<b>合计</b>	<b>662,588,845.23</b>	<b>690,608,219.80</b>	<b>725,612,745.64</b>	<b>706,313.54</b>

### 2、固定资产

#### （1）固定资产分类

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他资产	合计
一、账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	130,996,230.24	598,810,009.18	199,764.00	5,403,569.99	735,409,573.41
2. 本年增加金额		470,534.22			470,534.22
(1) 购置		470,534.22			470,534.22
(2) 在建工程转入					
3. 本年减少金额	1,880,247.89				1,880,247.89
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少	1,880,247.89				1,880,247.89
4. 2018 年 9 月 30 日余额	129,115,982.35	599,280,543.40	199,764.00	5,403,569.99	733,999,859.74
二、累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	7,469,538.49	35,764,964.14	79,073.44	1,487,777.54	44,801,353.61
2. 本年增加金额	4,451,442.93	21,371,519.46	14,233.18	772,465.33	26,609,660.90
(1) 计提	4,451,442.93	21,371,519.46	14,233.18	772,465.33	26,609,660.90
(2) 其他增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2018 年 9 月 30 日余额	11,920,981.42	57,136,483.60	93,306.62	2,260,242.87	71,411,014.51
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本年减少金额					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他资产	合计
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2018 年 9 月 30 日余额					
四、账面价值					
1. 2018 年 9 月 30 日余额账面价值	117,195,000.93	542,144,059.80	106,457.38	3,143,327.12	662,588,845.23
2. 2017 年 12 月 31 日余额账面价值	123,526,691.75	563,045,045.04	120,690.56	3,915,792.45	690,608,219.80

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他资产	合计
一、账面原值					
1. 2016 年 12 月 31 日余额	130,996,230.24	598,745,246.39	199,764.00	4,885,152.42	734,826,393.05
2. 本年增加金额		64,762.79		518,417.57	583,180.36
(1) 购置		64,762.79		518,417.57	583,180.36
(2) 在建工程转入					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2017 年 12 月 31 日余额	130,996,230.24	598,810,009.18	199,764.00	5,403,569.99	735,409,573.41
二、累计折旧					
1. 2016 年 12 月 31 日余额	1,493,907.06	7,184,155.02	60,095.86	475,489.47	9,213,647.41
2. 本年增加金额	5,975,631.43	28,580,809.12	18,977.58	1,012,288.07	35,587,706.20
(1) 计提	5,975,631.43	28,580,809.12	18,977.58	1,012,288.07	35,587,706.20
(2) 其他增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2017 年 12 月 31 日余额	7,469,538.49	35,764,964.14	79,073.44	1,487,777.54	44,801,353.61
三、减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本年减少金额					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他资产	合计
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2017年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2017年12月31日余额账面价值	123,526,691.75	563,045,045.04	120,690.56	3,915,792.45	690,608,219.80
2. 2016年12月31日余额账面价值	129,502,323.18	591,561,091.37	139,668.14	4,409,662.95	725,612,745.64

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他资产	合计
一、账面原值					
1. 2015年12月31日余额			199,764.00	794,434.50	994,198.50
2. 本年增加金额	130,996,230.24	598,745,246.39	-	4,090,717.92	733,832,194.55
(1) 购置		88,942.78		30,421.38	119,364.16
(2) 在建工程转入	130,996,230.24	598,656,303.61		4,060,296.54	733,712,830.39
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2016年12月31日余额	130,996,230.24	598,745,246.39	199,764.00	4,885,152.42	734,826,393.05
二、累计折旧					
1. 2015年12月31日余额			41,118.22	246,766.74	287,884.96
2. 本年增加金额	1,493,907.06	7,184,155.02	18,977.64	228,722.73	8,925,762.45
(1) 计提	1,493,907.06	7,184,155.02	18,977.64	228,722.73	8,925,762.45
(2) 其他增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2016年12月31日余额	1,493,907.06	7,184,155.02	60,095.86	475,489.47	9,213,647.41
三、减值准备					
1. 2015年12月31日余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					



项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他资产	合计
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2016 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2016 年 12 月 31 日余额账面价值	129,502,323.18	591,561,091.37	139,668.14	4,409,662.95	725,612,745.64
2. 2015 年 12 月 31 日余额账面价值	-	-	158,645.78	547,667.76	706,313.54

注 1：公司老尖山风电场、大中山风电场全部机组及输电线路于 2016 年 9 月建成投产达到预定可使用状态，从在建工程结转固定资产，其中老尖山风电场投资支出 37,510.82 万元，大中山风电场投资支出 29,772.49 万元。

注 2：2018 年 1-9 月折旧增加额为 26,609,660.90 元、2017 年度折旧增加额为 35,587,706.20 元、2016 年度折旧增加额为 8,925,762.45 元、2015 年及以前年度折旧增加额为 287,884.96 元。

注 3：2018 年 1-9 月其他减少为风电场建设服务提供方退回原支付的可行性研究和相关费用、尾工项目及验收完成冲回原预计的尾工费用。

## (2) 截止 2018 年 9 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

公司至报表日无未办妥产权证书的固定资产。

## (七) 在建工程

### 1、在建工程分项

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
在建工程	2,097,195.51		-	407,009,575.21
工程物资				
<b>合计</b>	<b>2,097,195.51</b>		-	<b>407,009,575.21</b>

### 2、在建工程

#### (1) 在建工程情况

项目	2018 年 9 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,097,195.51		2,097,195.51			
<b>合计</b>	<b>2,097,195.51</b>		<b>2,097,195.51</b>			

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程				407,009,575.21		407,009,575.21
<b>合计</b>				<b>407,009,575.21</b>		<b>407,009,575.21</b>

## (2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2017 年 12 月 31 日余额	2018 年 1-9 月 增加	2018 年 1-9 月转入固定 资产	2018 年 1-9 月 其他减少金额	2018 年 9 月 30 日余额
风力发电机组增效技改	972.76		2,097,195.51			2,097,195.51
<b>合计</b>	<b>972.76</b>	<b>-</b>	<b>2,097,195.51</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,097,195.51</b>

(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：2018 年 1-9 月利息资本化金额	资金来 源
风力发电机组增 效技改	21.56%	21.56%			自筹
<b>合计</b>	<b>21.56%</b>	<b>21.56%</b>			

(续)

项目名称	预算数 (万元)	2015 年 12 月 31 日余额	2016 年增加	2016 年转入固 定资产	2016 年其他 减少金额	2016 年年 末余额
大中山风电项目	40,368.63	185,757,148.32	111,967,716.13	295,613,652.31	2,111,212.14	-
老尖山风电项目	47,475.00	209,478,880.46	165,629,338.41	373,394,291.27	1,713,927.60	-
保顶山升压站及 送出线路	6,800.00	11,773,546.43	36,297,650.26	48,071,196.69		-
大中山-老尖山 110KV 送出线路	1,843.02		16,633,690.12	16,633,690.12		-
<b>合计</b>	<b>96,486.65</b>	<b>407,009,575.21</b>	<b>330,528,394.92</b>	<b>733,712,830.39</b>	<b>3,825,139.74</b>	<b>-</b>

注：其他减少为结转“无形资产/土地使用权”价值 3,825,139.74 元。

(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：2016 利息 资本化金额	资金来源
大中山风电项目	73.79%	已完工	9,259,240.77	6,972,391.57	资本金、基建借款
老尖山风电项目	79.45%	已完工	9,982,603.52	7,228,506.55	资本金、基建借款
保顶山升压站及 送出线路	70.69%	已完工			自筹
大中山-老尖山 110KV 送出线路	90.25%	已完工			自筹

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：2016 利息 资本化金额	资金来源
<b>合计</b>			<b>19,241,844.29</b>	<b>14,200,898.12</b>	

### (八) 无形资产

#### 1、无形资产分类

项目	土地使用权	非专利技术	办公软件	其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	3,074,674.24				3,074,674.24
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	895,532.88				895,532.88
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少	895,532.88				895,532.88
4. 2018 年 9 月 30 日余额	2,179,141.36				2,179,141.36
<b>二、累计摊销</b>					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	81,991.31				81,991.31
2. 本期增加金额	46,120.14				46,120.14
(1) 计提	46,120.14				46,120.14
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2018 年 9 月 30 日余额	128,111.45				128,111.45
<b>三、减值准备</b>					
1. 2017 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2018 年 9 月 30 日余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 2018 年 9 月 30 日账面价值	2,051,029.91				2,051,029.91
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	2,992,682.93				2,992,682.93

(续)

项目	土地使用权	非专利技术	办公软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 2016 年 12 月 31 日余额	3,825,139.74				3,825,139.74
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	750,465.50				750,465.50
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少	750,465.50				750,465.50
4. 2017 年 12 月 31 日余额	3,074,674.24				3,074,674.24
二、累计摊销					
1. 2016 年 12 月 31 日余额	25,500.93				25,500.93
2. 本期增加金额	56,490.38				56,490.38
(1) 计提	56,490.38				56,490.38
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2017 年 12 月 31 日余额	81,991.31				81,991.31
三、减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(1) 其他减少					
4. 2017 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日账面价值	2,992,682.93				2,992,682.93
2. 2016 年 12 月 31 日账面价值	3,799,638.81				3,799,638.81

(续)

项目	土地使用权	非专利技术	办公软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 2015 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额	3,825,139.74				3,825,139.74
(1) 购置	3,825,139.74				3,825,139.74
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					

项目	土地使用权	非专利技术	办公软件	其他	合计
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2016 年 12 月 31 日余额	3,825,139.74				3,825,139.74
二、累计摊销					
1. 2015 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额	25,500.93				25,500.93
(1) 计提	25,500.93				25,500.93
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2016 年 12 月 31 日余额	25,500.93				25,500.93
三、减值准备					
1. 2015 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(1) 其他减少					
4. 2016 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2016 年 12 月 31 日账面价值	3,799,638.81				3,799,638.81
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值					

注：2018 年 1-9 月无形资产减少为收到国土资源局退回土地款，摊销金额为 46,120.14 元；2017 年其他减少为国土资源局退回原支付的征地款，摊销金额为 56,490.38 元；2016 年度无形资产摊销金额为 25,500.93 元。

## 2、截止 2018 年 9 月 30 日未办妥产权证书的无形资产情况

公司土地使用权已于 2017 年 12 月取得不动产权证书，至报表日无未办妥产权证书的无形资产。

## (九) 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日余额	2018 年 1-9 月增加金额	2018 年 1-9 月摊销金额	其他减少金额	2018 年 9 月 30 日余额
宿舍房租	9,810.11		9,810.11		-
装修费及车位租金	64,552.36		64,552.36		-

项目	2017 年 12 月 31 日余额	2018 年 1-9 月增加金额	2018 年 1-9 月摊销金额	其他减少金额	2018 年 9 月 30 日余额
办公室房租	20,237.52		20,237.52		
<b>合计</b>	<b>94,599.99</b>		<b>94,599.99</b>		

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2017 年增加金额	2017 年摊销金额	其他减少金额	2017 年 12 月 31 日余额
宿舍房租	28,010.12		18,200.01		9,810.11
装修费及车位租金	179,152.36		114,600.00		64,552.36
办公室房租	50,237.52		30,000.00		20,237.52
<b>合计</b>	<b>257,400.00</b>		<b>162,800.01</b>		<b>94,599.99</b>

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日余额	2016 年增加金额	2016 年摊销金额	其他减少金额	2016 年 12 月 31 日余额
宿舍房租	49,966.92		21,956.80		28,010.12
装修费及车位租金	245,952.97		66,800.61		179,152.36
办公室房租	67,450.00		17,212.48		50,237.52
其他费用	499,822.77		499,822.77		
<b>合计</b>	<b>863,192.66</b>		<b>605,792.66</b>		<b>257,400.00</b>

**(十) 其他非流动资产**

项目	2018 年 9 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
预付长期资产购置款			176,380.79	1,000,000.00
待抵扣进项税	26,895,298.06	34,219,871.94	46,474,548.23	28,549,002.88
<b>合计</b>	<b>26,895,298.06</b>	<b>34,219,871.94</b>	<b>46,650,929.02</b>	<b>29,549,002.88</b>

**(十一) 应付票据及应付账款**

## 1、应付票据及应付账款分项

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付票据				
应付账款	46,323,695.22	47,215,022.17	124,298,214.77	19,042,602.99
<b>合计</b>	<b>46,323,695.22</b>	<b>47,215,022.17</b>	<b>124,298,214.77</b>	<b>19,042,602.99</b>

## 2、应付账款

## (1) 应付账款按账龄列示

账龄	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	1,626,151.79	679,633.69	123,488,069.77	19,010,877.99
1-2年	43,907,734.43	46,535,388.48	778,420.00	31,725.00
2-3年	789,809.00		31,725.00	
3年以上				
<b>合计</b>	<b>46,323,695.22</b>	<b>47,215,022.17</b>	<b>124,298,214.77</b>	<b>19,042,602.99</b>

## (2) 应付账款按款项性质列示

款项性质	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
建安工程款	46,301,183.52	46,535,388.48	123,625,590.57	19,010,877.99
技术监督服务费		227,920.00	119,760.00	
其他	22,511.70	451,713.69	552,864.20	31,725.00
<b>合计</b>	<b>46,323,695.22</b>	<b>47,215,022.17</b>	<b>124,298,214.77</b>	<b>19,042,602.99</b>

## (3) 账龄超过1年的应付账款情况

债权单位名称	2018年9月30日余额	未偿还或结转的原因
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	23,177,758.00	质保期尾款
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	19,231,341.98	质保期尾款
中国水电顾问集团姚安新能源开发有限公司	1,183,616.15	质保期尾款
云南省送变电工程公司	789,809.00	质保期尾款
云南省气候中心	250,000.00	待开票付款
其他零星单位欠款	65,018.30	待结算付款
<b>合计</b>	<b>44,697,543.43</b>	

(续)

单位名称	2017年12月31日余额	未偿还或结转的原因
中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	23,177,758.00	质保期尾款
中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司	19,980,126.65	质保期尾款
中国水电顾问集团姚安新能源开发有限公司	1,067,708.06	质保期尾款
云南省送变电工程公司	789,809.00	质保期尾款
云南凯胜电力监理咨询有限公司	487,840.25	质保期尾款
北京卡本新能科技有限公司	300,000.00	工程尾款
云南省气候中心	250,000.00	待开票付款
云南加莱希安全检测有限公司	200,000.00	待开票付款
其他零星单位欠款	282,146.52	待结算付款
<b>合计</b>	<b>46,535,388.48</b>	

(续)

单位名称	2016 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
云南省送变电工程公司	778,420.00	工程尾款
北京莱维塞尔科技有限公司	31,725.00	工程尾款
<b>合计</b>	<b>810,145.00</b>	

(续)

单位名称	2015 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
北京莱维塞尔科技有限公司	31,725.00	工程尾款
<b>合计</b>	<b>31,725.00</b>	

**(十二) 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬分类列示

项目	2017 年 12 月 31 日余额	2018 年 1-9 月增加	2018 年 1-9 月减少	2018 年 9 月 30 日余额
短期薪酬		2,846,584.56	2,830,670.59	15,913.97
离职后福利-设定提存计划		498,708.46	498,708.46	
<b>合计</b>		<b>3,345,293.02</b>	<b>3,329,379.05</b>	<b>15,913.97</b>

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	130,355.00	4,758,003.90	4,888,358.90	
离职后福利-设定提存计划		751,515.03	751,515.03	
<b>合计</b>	<b>130,355.00</b>	<b>5,509,518.93</b>	<b>5,639,873.93</b>	

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日余额	2016 年增加	2016 年减少	2016 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	130,000.00	5,141,004.31	5,140,649.31	130,355.00
离职后福利-设定提存计划		323,358.59	323,358.59	
<b>合计</b>	<b>130,000.00</b>	<b>5,464,362.90</b>	<b>5,464,007.90</b>	<b>130,355.00</b>

## 2、短期薪酬

项目	2017 年 12 月 31 日余额	2018 年 1-9 月增加	2018 年 1-9 月减少	2018 年 9 月 30 日余额
工资、奖金、津贴和补贴		2,006,877.94	2,006,877.94	-
职工福利费		268,400.43	268,400.43	-
社会保险费		181,011.62	181,011.62	-
其中：基本医疗保险		139,379.13	139,379.13	-



项目	2017年12月31日 余额	2018年1-9月增 加	2018年1-9月 减少	2018年9月30 日余额
工伤保险		12,080.07	12,080.07	-
生育保险		20,708.42	20,708.42	-
补充医疗保险		8,844.00	8,844.00	-
住房公积金		278,911.00	278,911.00	-
工会经费和职工教育经费		111,383.57	95,469.60	15,913.97
<b>合计</b>		<b>2,846,584.56</b>	<b>2,830,670.59</b>	<b>15,913.97</b>

(续)

项目	2016年12月31日 余额	2017年增加	2017年减少	2017年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	122,442.60	3,492,737.70	3,615,180.30	
职工福利费		319,756.72	319,756.72	
社会保险费		378,197.33	378,197.33	-
其中：基本医疗保险		175,734.31	175,734.31	
工伤保险		15,586.63	15,586.63	
生育保险		23,101.16	23,101.16	
补充医疗保险		163,775.23	163,775.23	
住房公积金		372,839.00	372,839.00	
工会经费和职工教育经费	7,912.40	194,473.15	202,385.55	
<b>合计</b>	<b>130,355.00</b>	<b>4,758,003.90</b>	<b>4,888,358.90</b>	

(续)

项目	2015年12月31日 余额	2016年增加	2016年减少	2016年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	130,000.00	3,796,971.95	3,804,529.35	122,442.60
职工福利费	-	419,216.38	419,216.38	-
社会保险费		350,325.79	350,325.79	
其中：基本医疗保险		128,846.34	128,846.34	
工伤保险		9,081.15	9,081.15	
生育保险		7,879.85	7,879.85	
补充医疗保险		204,518.45	204,518.45	
住房公积金		310,803.50	310,803.50	
工会经费和职工教育经费		263,686.69	255,774.29	7,912.40
<b>合计</b>	<b>130,000.00</b>	<b>5,141,004.31</b>	<b>5,140,649.31</b>	<b>130,355.00</b>

## 3、离职后福利

项目	2017年12月31日 余额	2018年1-9月增加	2018年1-9月减少	2018年9月30日余 额
基本养老保险		335,054.91	335,054.91	

项目	2017年12月31日余额	2018年1-9月增加	2018年1-9月减少	2018年9月30日余额
失业保险费		11,398.55	11,398.55	
企业年金		152,255.00	152,255.00	
<b>合计</b>		<b>498,708.46</b>	<b>498,708.46</b>	

(续)

项目	2016年12月31日余额	2017年增加	2017年减少	2017年12月31日余额
基本养老保险		416,156.72	416,156.72	
失业保险费		14,007.43	14,007.43	
企业年金		321,350.88	321,350.88	
<b>合计</b>		<b>751,515.03</b>	<b>751,515.03</b>	

(续)

项目	2015年12月31日余额	2016年增加	2016年减少	2016年12月31日余额
基本养老保险		246,323.33	246,323.33	
失业保险费		14,466.26	14,466.26	
企业年金		62,569.00	62,569.00	
<b>合计</b>		<b>323,358.59</b>	<b>323,358.59</b>	

**(十三) 应交税费**

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
个人所得税	5,415.16	67,881.49	17,118.71	8,745.68
印花税	2,153.60		2,393.76	19,230.80
契税			111,357.78	
<b>合计</b>	<b>7,568.76</b>	<b>67,881.49</b>	<b>130,870.25</b>	<b>27,976.48</b>

**(十四) 其他应付款**

## 1、其他应付款分项

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付利息	523,189.05	626,713.61	548,320.21	449,166.66
应付股利				
其他应付款项	13,546.01	1,409,102.69	4,466,736.65	40,762.46
<b>合计</b>	<b>536,735.06</b>	<b>2,035,816.30</b>	<b>5,015,056.86</b>	<b>489,929.12</b>

## 2、应付利息

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
长期借款利息	523,189.05	626,713.61	548,320.21	449,166.66
<b>合计</b>	<b>523,189.05</b>	<b>626,713.61</b>	<b>548,320.21</b>	<b>449,166.66</b>

## 3、其他应付款项

## (1) 其他应付款项按项目列示

款项性质	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
代扣代缴社保	13,546.01	17,544.07	35,626.57	40,762.46
土地出让金			2,048,726.00	
预留尾工工程款		1,388,898.32	1,832,801.50	
中介服务费			540,000.00	
往来款		2,660.30	9,582.58	
<b>合计</b>	<b>13,546.01</b>	<b>1,409,102.69</b>	<b>4,466,736.65</b>	<b>40,762.46</b>

## (2) 其他应付款项按账龄列示

账龄	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	13,546.01	10,204.37	4,466,736.65	40,762.46
1-2 年		1,398,898.32		
2-3 年				
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>13,546.01</b>	<b>1,409,102.69</b>	<b>4,466,736.65</b>	<b>40,762.46</b>

## (3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

单位名称	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
预留尾工工程款项	1,388,898.32	工程尾款
代收优秀党员奖励	10,000.00	待支付
<b>合计</b>	<b>1,398,898.32</b>	

注：2018 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的其他应付款项。

## (十五) 一年内到期的非流动负债

## 1、一年内到期的长期借款

项目	2018 年 9 月 30 日 余额	2017 年 12 月 31 日 余额	2016 年 12 月 31 日 余额	2015 年 12 月 31 日 余额
一年内到期的长期借款	38,820,000.00	38,820,000.00	32,414,705.88	10,882,352.94
<b>合计</b>	<b>38,820,000.00</b>	<b>38,820,000.00</b>	<b>32,414,705.88</b>	<b>10,882,352.94</b>

## 2、截止各期末一年内到期的长期借款明细

贷款银行	2018 年 9 月 30 日 余额	币种	用途	利率	抵押或担保情况
建设银行大姚支行	34,340,000.00	人民币	风电场建设	基准利率下浮 5%	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证

贷款银行	2018 年 9 月 30 日余额	币种	用途	利率	抵押或担保情况
建设银行大姚支行	4,480,000.00	人民币	风电场建设	基准利率	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证
<b>合计</b>	<b>38,820,000.00</b>				

(续)

贷款银行	2017 年 12 月 31 日余额	币种	用途	利率	抵押或担保情况
建设银行大姚支行	24,424,852.94	人民币	风电场建设	基准利率下浮 5%	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证
建设银行大姚支行	14,395,147.06	人民币	风电场建设	基准利率	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证
<b>合计</b>	<b>38,820,000.00</b>				

(续)

贷款银行	2016 年 12 月 31 日余额	币种	用途	利率	抵押或担保情况
建设银行大姚支行	24,261,176.47	人民币	风电场建设	11 月 26 日前基准利率，之后下浮 5%	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证
建设银行大姚支行	8,153,529.41	人民币	风电场建设	基准利率下浮 5%	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证
<b>合计</b>	<b>32,414,705.88</b>				

(续)

贷款银行	2015 年 12 月 31 日余额	币种	用途	利率	抵押或担保情况
建设银行大姚支行	10,882,352.94	人民币	风电场建设	基准利率	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证
<b>合计</b>	<b>10,882,352.94</b>				

## (十六) 长期借款

### 1、长期借款分类

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证借款	349,260,000.00	388,080,000.00	353,085,294.12	289,117,647.06
信用借款	16,400,000.00	16,400,000.00		
<b>合计</b>	<b>365,660,000.00</b>	<b>404,480,000.00</b>	<b>353,085,294.12</b>	<b>289,117,647.06</b>

信用借款是云南省能源投资集团有限公司向企业提供的统借统贷款，资金来源为云南能省能源投资集团有限公司发行的债券。

## 2、截止各期末长期借款明细

贷款单位	2018年9月30日余额	借款起始日	借款终止日	币种	用途	年利率	抵押或担保情况
建设银行大姚支行	216,310,000.00	2015-10-30	2025-10-29	人民币	风电场建设	基准利率下浮5%	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证
建设银行大姚支行	71,630,000.00	2016-2-25	2025-10-29	人民币	风电场建设	基准利率下浮5%	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证
建设银行大姚支行	18,060,000.00	2017-1-18	2025-10-29	人民币	风电场建设	基准利率下浮5%	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证
建设银行大姚支行	43,260,000.00	2017-8-25	2025-10-29	人民币	风电场建设	基准利率	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证
云南省能源投资集团有限公司	16,400,000.00	2017-5-25	2021-10-28	人民币	补充流动资金	3.98%	信用借款
<b>合计</b>	<b>365,660,000.00</b>						

(续)

贷款单位	2017年12月31日余额	借款起始日	借款终止日	币种	用途	年利率	抵押或担保情况
建设银行大姚支行	240,580,000.00	2015-10-30	2025-10-29	人民币	风电场建设	基准利率下浮5%	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证
建设银行大姚支行	79,780,000.00	2016-2-25	2025-10-29	人民币	风电场建设	基准利率下浮5%	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证
建设银行大姚支行	19,980,000.00	2017-1-18	2025-10-29	人民币	风电场建设	基准利率下浮5%	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证
建设银行大姚支行	47,740,000.00	2017-8-25	2025-10-29	人民币	风电场建设	基准利率	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证
云南省能源投资集团有限公司	16,400,000.00	2017-5-25	2021-10-28	人民币	补充流动资金	3.98%	信用借款
<b>合计</b>	<b>404,480,000.00</b>						

(续)

贷款单位	2016年12月31日余额	借款起始日	借款终止日	币种	用途	利率	抵押或担保情况
建设银行大姚支行	264,858,823.53	2015-10-30	2025-10-29	人民币	风电场建设	11月26日前基准利率,之后下浮5%	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证
建设银行大姚支行	88,226,470.59	2016-2-25	2025-10-29	人民币	风电场建设	基准利率下浮5%	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证
<b>合计</b>	<b>353,085,294.12</b>						

(续)

贷款单位	2015 年 12 月 31 日余额	借款起始日	借款终止日	币种	用途	年利率	抵押或担保情况
建设银行大姚支行	289,117,647.06	2015-10-30	2025-10-29	人民币	风电场建设	基准利率	云南省能源投资集团有限公司提供连带责任保证
<b>合计</b>	<b>289,117,647.06</b>						

**(十七) 实收资本**

项目	2017 年 12 月 31 日余额	2018 年 1-9 月增加	2018 年 1-9 月减少	2018 年 9 月 30 日余额
云南能投新能源投资开发有限公司	404,219,000.00			404,219,000.00
<b>合计</b>	<b>404,219,000.00</b>			<b>404,219,000.00</b>

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日余额
云南能投新能源投资开发有限公司	343,000,000.00	61,219,000.00		404,219,000.00
<b>合计</b>	<b>343,000,000.00</b>	<b>61,219,000.00</b>		<b>404,219,000.00</b>

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日余额	2016 年增加	2016 年减少	2016 年 12 月 31 日余额
云南能投新能源投资开发有限公司	343,000,000.00			343,000,000.00
<b>合计</b>	<b>343,000,000.00</b>			<b>343,000,000.00</b>

根据 2017 年 11 月 29 日公司股东决定, 股东对公司货币增资 6,743.41 万元, 其中增加注册资本 6,121.90 万元, 其余 621.51 万元记入资本公积。

**(十八) 资本公积**

项目	2017 年 12 月 31 日余额	2018 年 1-9 月增加	2018 年 1-9 月减少	2018 年 9 月 30 日余额
资本(股本)溢价	6,215,100.00			6,215,100.00
<b>合计</b>	<b>6,215,100.00</b>			<b>6,215,100.00</b>

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日余额	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日余额
资本(股本)溢价		6,215,100.00		6,215,100.00
<b>合计</b>		<b>6,215,100.00</b>		<b>6,215,100.00</b>

**(十九) 盈余公积**

项目	2017 年 12 月 31 日 余额	2018 年 1-9 月增加	2018 年 1-9 月减少	2018 年 9 月 30 日 余额
法定盈余公积金	760,666.32			760,666.32
<b>合计</b>	<b>760,666.32</b>			<b>760,666.32</b>

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日 余额	2017 年增加	2017 年减少	2017 年 12 月 31 日 余额
法定盈余公积金		760,666.32		760,666.32
<b>合计</b>		<b>760,666.32</b>		<b>760,666.32</b>

**(二十) 未分配利润**

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	6,845,996.88	-6,210,087.08	-3,223,694.60	
调整期初未分配利润合计数 (调增+调减-)				
调整后期初未分配利润	6,845,996.88	-6,210,087.08	-3,223,694.60	
加: 本期归属于母公司股东的 净利润	25,992,082.69	13,816,750.28	-2,986,392.48	-3,223,694.60
盈余公积弥补亏损				
其他转入				
减: 提取法定盈余公积		760,666.32		
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
其他减少				
期末未分配利润	32,838,079.57	6,845,996.88	-6,210,087.08	-3,223,694.60

**(二十一) 营业收入、营业成本**

## 1、营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-9 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,644,502.59	29,934,484.18	78,136,619.47	41,799,429.10
<b>合计</b>	<b>71,644,502.59</b>	<b>29,934,484.18</b>	<b>78,136,619.47</b>	<b>41,799,429.10</b>

(续)

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,772,126.34	9,913,333.32		
<b>合计</b>	<b>13,772,126.34</b>	<b>9,913,333.32</b>		

本公司 2016 年 10 月转入经营，2015 年无收入、成本。

## 2、营业收入、营业成本-按产品分类

产品名称	2018 年 1-9 月		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
标准电费	29,010,294.56		31,427,809.88	
可再生能源补贴	39,735,893.41	29,934,484.18	43,533,499.62	41,799,429.10
接网补贴	2,898,314.62		3,175,309.97	
<b>合计</b>	<b>71,644,502.59</b>	<b>29,934,484.18</b>	<b>78,136,619.47</b>	<b>41,799,429.10</b>

(续)

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
标准电费	2,453,978.02			
可再生能源补贴	10,548,729.68	9,913,333.32		
接网补贴	769,418.64			
<b>合计</b>	<b>13,772,126.34</b>	<b>9,913,333.32</b>		

## 3、营业收入、营业成本-按地区分类

地区名称	2018 年 1-9 月		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
云南省	71,644,502.59	29,934,484.18	78,136,619.47	41,799,429.10
<b>合计</b>	<b>71,644,502.59</b>	<b>29,934,484.18</b>	<b>78,136,619.47</b>	<b>41,799,429.10</b>

(续)

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
云南省	13,772,126.34	9,913,333.32		
<b>合计</b>	<b>13,772,126.34</b>	<b>9,913,333.32</b>		

## 4、营业收入前五名

客户名称	2018 年 1-9 月	占营业收入的比例 (%)
云南电网有限公司 (标准电费)	29,010,294.56	40.49
云南电网有限公司 (可再生能源补贴)	39,735,893.41	55.46
云南电网有限公司 (接网补贴)	2,898,314.62	4.05
<b>合计</b>	<b>71,644,502.59</b>	<b>100.00</b>



(续)

客户名称	2017 年度	占营业收入的比例 (%)
云南电网有限公司 (标准电费)	31,427,809.88	40.22
云南电网有限公司 (可再生能源补贴)	43,533,499.62	55.72
云南电网有限公司 (接网补贴)	3,175,309.97	4.06
<b>合计</b>	<b>78,136,619.47</b>	<b>100.00</b>

(续)

客户名称	2016 年度	占营业收入的比例 (%)
云南电网有限公司 (标准电费)	2,453,978.02	17.82
云南电网有限公司 (可再生能源补贴)	10,548,729.68	76.59
云南电网有限公司 (接网补贴)	769,418.64	5.59
<b>合计</b>	<b>13,772,126.34</b>	<b>100.00</b>

## (二十二) 税金及附加

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
车船使用税	780.00	780.00		
印花税	46,110.50	50,233.41	310.99	
水利建设基金	253.82			
<b>合计</b>	<b>47,144.32</b>	<b>51,013.41</b>	<b>310.99</b>	

## (二十三) 管理费用

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
工资及社保	841,485.98	1,846,706.89	681,598.58	
差旅费	48,714.65	82,818.48	17,686.00	
车辆费	88,536.16	227,189.67	39,348.61	
劳务费	34,059.44	72,335.33	20,858.46	
折旧费	3,215.34	46,862.02	19,153.43	
摊销费	140,978.75	278,583.42	32,620.79	
咨询费	23,584.91	353,781.12	121,924.52	
业务招待费	61,871.00	143,197.20	23,535.60	
项目开发费用		86,368.36	695,303.44	3,214,405.14
租赁费	208,085.31	339,907.70		
办公费	28,688.34	72,947.66	10,524.14	9,289.46
信息化费用	17,094.02			
其他	5,776.80	11,333.57	701.70	
<b>合计</b>	<b>1,502,090.70</b>	<b>3,562,031.42</b>	<b>1,663,255.27</b>	<b>3,223,694.60</b>

## (二十四) 财务费用

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
利息支出	14,484,362.90	19,946,709.87	4,787,232.30	
减：利息收入	251,507.14	420,893.47	80,160.16	
加：手续费	4,566.27	6,064.58	1,094.60	
<b>合计</b>	<b>14,237,422.03</b>	<b>19,531,880.98</b>	<b>4,708,166.74</b>	

公司 2015 年为建设期，2016 年 10 月转入经营，转经营之前的借款利息全部资本化记入购建资产价值，因此 2015 年财务费用金额为零。

## （二十五）资产减值损失

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
坏账准备	-63,093.82	-514,258.68	577,452.50	
<b>合计</b>	<b>-63,093.82</b>	<b>-514,258.68</b>	<b>577,452.50</b>	

## （二十六）其他收益

产生其他收益的来源	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
新建达标企业升级奖励资金		150,000.00		
大姚县经济贸易和信息化局企业上台阶奖及电量补助		60,400.00		
代扣个人所得税手续费返还	5,627.51	3,182.76		
<b>合计</b>	<b>5,627.51</b>	<b>213,582.76</b>		

注：2017 年政府补助资金拨付时没有配套下达相关文件。

## （二十七）营业外收入

### 1、营业外收入分类

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
政府补助			153,000.00	
其他				
<b>合计</b>			<b>153,000.00</b>	

### 2、政府补助明细

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度	与资产/收益相关
大姚县财政局拨付规模以上工业企业奖励款			150,000.00		与收益相关
大姚县政府固定资产投资考核奖励款			3,000.00		与收益相关
<b>合计</b>			<b>153,000.00</b>		

**(二十八) 营业外支出**

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
对外捐赠			49,000.00	
其他		103,355.72		
<b>合计</b>		<b>103,355.72</b>	<b>49,000.00</b>	

注：2017 年其他为支付云南电网有限责任公司老尖山风电场、大中山风电厂市场化交易电量专项资金。

**(二十九) 现金流量表项目**

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
员工归还备用金	20,000.00	35,950.00	20,000.00	
政府补助		210,400.00	153,000.00	
利息	251,507.14	420,893.47	80,160.16	
保证金		2,193,231.00		
代收代付等往来	1,168,417.97	329,337.26	12,024.94	
<b>合计</b>	<b>1,439,925.11</b>	<b>3,189,811.73</b>	<b>265,185.10</b>	

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
车辆使用费	36,201.00	196,523.70	17,840.37	
业务接待费	61,871.00	144,411.20	23,535.60	
差旅费	50,712.88	83,072.30	17,686.00	
备用金及临时借款	40,000.00	40,000.00	94,092.19	
租赁费	242,064.00	546,892.00		
咨询费	25,000.00	486,420.00		
手续费	4,346.27	6,054.58		
办公费	30,973.70	62,046.68		
往来款及其他	436,185.72	846,045.59	62,022.98	
<b>合计</b>	<b>927,354.57</b>	<b>2,411,466.05</b>	<b>215,177.14</b>	

## 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年 1-9 月	2017 年发生额	2016 年发生额	2015 年发生额
退回可行性研究报告咨询费	375,000.00			
<b>合计</b>	<b>375,000.00</b>			

**(三十) 现金流量表补充资料**

## 1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	25,992,082.69	13,816,750.28	-2,986,392.48	-3,223,694.60
加：资产减值准备	-63,093.82	-514,258.68	577,452.50	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,609,660.90	35,587,706.20	9,048,864.20	
无形资产摊销	46,120.14	56,490.38	25,500.93	
长期待摊费用摊销	94,599.99	162,800.01	605,792.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失				
固定资产报废损失				
公允价值变动损失				
财务费用	14,484,362.90	19,946,709.87	4,787,232.30	
投资损失				
递延所得税资产减少				
递延所得税负债增加				
存货的减少				
经营性应收项目的减少	-48,452,846.31	-58,705,860.27	-45,078,014.07	
经营性应付项目的增加	13,401,086.81	13,782,358.75	37,379,697.23	3,223,694.60
其他				
经营活动产生的现金流量净额	32,111,973.30	24,132,696.54	4,360,133.27	
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	35,749,539.64	58,491,473.39	12,134,802.25	120,331,981.69
减：现金的期初余额	58,491,473.39	12,134,802.25	120,331,981.69	2,814,653.98
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-22,741,933.75	46,356,671.14	-108,197,179.44	117,517,327.71

## 2、现金及现金等价物

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	35,749,539.64	58,491,473.39	12,134,802.25	120,331,981.69
其中：库存现金				11,367.00
可随时用于支付的 银行存款	35,749,539.64	58,491,473.39	12,134,802.25	120,320,614.69
可随时用于支付的 其他货币资金				
现金等价物				
其中：三个月内到期的 债券投资				
期末现金和现金等价 物余额	35,749,539.64	58,491,473.39	12,134,802.25	120,331,981.69

## 六、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## (1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。公司主要面临的是利率风险，利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

## (2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险

时，按照客户的信用特征对其分组。被评为高风险的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，因此在本公司不存在重大信用集中风险。

### (3) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

2、本公司持有的主要金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2018年9月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
应收票据及应收账款	66,871,896.94	51,982,022.33	33,182,444.00		152,036,363.27
其他应收款	68,874.24				68,874.24
<b>金融负债</b>					
应付票据及应付账款	1,626,151.79	43,907,734.43	789,809.00		46,323,695.22
其他应付款	536,735.06	-	-	-	536,735.06
长期借款	38,820,000.00	17,210,000.00	171,620,000.00	176,830,000.00	404,480,000.00

注：上表中长期借款项目包含重分类至一年内到期的长期借款。

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
云南省能源投资集团有限公司	云南昆明	投资管理	11,659,997,623.80	100%	100%
云南能投新能源投资开发有限公司	云南昆明	电力、热力生产和供应业	1,855,507,700.00	100%	100%

云南能投新能源投资开发有限公司为本公司的母公司，持有本公司 100%的股权，云南省能源投资集团有限公司为母公司云南能投新能源投资开发有限公司的控股股东，间接控制本公司；本公司实际控制人为

云南省国资委。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2017 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2018 年 9 月 30 日余 额
云南能投新能源投资开发有限公司	1,855,507,700.00			1,855,507,700.00

(续)

控股股东	2016 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日 余额
云南能投新能源投资开发有限公司	1,855,507,700.00			1,855,507,700.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2018 年 9 月 30 日余额	2017 年 12 月 31 日余额	2018 年 9 月 30 日比例	2017 年 12 月 31 日比例
云南能投新能源投资开发有限公司	404,219,000.00	404,219,000.00	100%	100%

(续)

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2016 年 12 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2016 年 12 月 30 日比例	2015 年 12 月 31 日比例
云南能投新能源投资开发有限公司	343,000,000.00	343,000,000.00	100%	100%

2、其他主要关联方

其他关联方名称	与本公司关系
云南能投浪潮科技有限公司	能投集团联营企业
云南能投威士科技股份有限公司	同受能投集团控制
云南能投生态环境科技有限公司	能投集团联营企业
云南能投智慧能源股份有限公司	同受能投集团控制
云南能投水保环保建设工程有限公司	能投集团联营企业
云南能投海装新能源设备有限公司	同一母公司所属企业
石林云电投新能源开发有限公司	同一母公司所属企业
曲靖云能投新能源发电有限公司	同一母公司所属企业
会泽云能投新能源开发有限公司	同一母公司所属企业
泸西县云能投风电开发有限公司	同一母公司所属企业
马龙云能投新能源开发有限公司	同一母公司所属企业

## （二）关联交易

本公司与关联方的交易遵循独立交易的原则。采购货物及销售货物均遵循以市价为基础的协商定价。

### 1、采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	2018 年 1-9 月	占同类交易的比例 (%)
云南能投海装新能源设备有限公司	配件采购	136,430.77	38.71
云南能投智慧能源股份有限公司	车辆租赁	208,085.31	100.00
<b>合计</b>		<b>344,516.08</b>	

(续)

关联方	交易内容	2017 年度	占同类交易的比例 (%)
云南能投威士科技股份有限公司	视频监测系统采购	255,307.64	100.00
云南能投智慧能源股份有限公司	车辆租赁	339,907.70	100.00
<b>合计</b>		<b>595,215.34</b>	

(续)

关联方	交易内容	2016 年度	占同类交易的比例 (%)
云南能投海装新能源设备有限公司	设备采购	241,156,335.54	56.63
云南能投生态环境科技有限公司	植被恢复工程	16,608,981.62	12.97
云南能投智慧能源股份有限公司	车辆租赁	268,200.00	100.00
<b>合计</b>		<b>258,033,517.16</b>	

(续)

关联方	交易内容	2015 年度	占同类交易的比例 (%)
云南能投智慧能源股份有限公司	车辆租赁	254,933.34	100.00
云南能投浪潮科技有限公司	购买财务软件	10,960.00	100.00
<b>合计</b>		<b>265,893.34</b>	

注：本公司 2016 年风电设备由云南能投新能源投资开发有限公司公开招标，确定中船重工重庆海装风电设备有限公司（重庆海装）作为供货单位，而后将风电设备销售给总包方中国电建集团昆明勘测设计研究院有限公司。经了解，重庆海装将其部分设备交由云南能投海装新能源设备有限公司生产，云南能投海装新能源设备有限公司与本公司为同一母公司控制的企业，因此将相关交易视同关联交易进行披露；风电场植被恢复及水环保工程，总包方委托由能投集团联营企业云南能投生态环境科技有限公司实施，相关交易也视同关联交易进行披露。

### 2、关联方资金拆借



(1) 资金拆借金额

资金拆出方	借款金额	起始时间	终止时间	利率	资金来源	资金来源利率
云南能投新能源投资开发有限公司	18,000,000.00	2014-8-20	2015-8-15	6.90%	平安银行金谷国际信托贷款	6.90%
		2015-8-16	2015-12-29	6.60%	香港公司发行的债券	6.60%
云南能投新能源投资开发有限公司	10,000,000.00	2014-8-20	2015-8-15	6.90%	平安银行金谷国际信托贷款	6.90%
		2015-8-16	2015-12-29	6.60%	香港公司发行的债券	6.60%
云南能投新能源投资开发有限公司	15,000,000.00	2014-8-20	2015-8-14	6.90%	平安银行金谷国际信托贷款	6.90%
		2015-8-16	2015-12-29	6.60%	香港公司发行的债券	6.60%
云南能投新能源投资开发有限公司	20,000,000.00	2015-9-24	2015-12-31	4.60%	自有资金	4.60%
云南省能源投资集团有限公司	13,200,000.00	2017-5-25	2021-10-28	3.98%	能投集团发行的债券	3.98%
云南省能源投资集团有限公司	3,200,000.00	2017-6-19	2021-10-28	3.98%	能投集团发行的债券	3.98%

公司 2014 年统借统贷款 1,800 万元、1,000 万元、1,500 万元到期后均进行了展期，展期后变更了统借统贷资金来源，根据资金来源相应调整了贷款利率，并于 2015 年末全部归还了统借统贷款。

(2) 资金拆借余额

关联方	关联事项	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
云南省能源投资集团有限公司	拆入资金余额	16,400,000.00	16,400,000.00		
<b>合计</b>		<b>16,400,000.00</b>	<b>16,400,000.00</b>		

本公司报告期内只有资金拆入，无资金拆出。

3、关联方资金拆借利息

关联方	关联事项	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
云南能投新能源投资开发有限公司	资金拆借利息				2,677,292.86
云南省能源投资集团有限公司	资金拆借利息	494,979.30	336,707.98		
<b>合计</b>		<b>494,979.30</b>	<b>336,707.98</b>		<b>2,677,292.86</b>

4、资金归集收到分配资金收益

关联方	关联事项	2018 年 1-9 月	2017 年	2016 年	2015 年
云南能源投资集团有限公司	资金归集分配收益	60,654.00	255,147.39	273,323.58	194,304.69
<b>合计</b>		<b>60,654.00</b>	<b>255,147.39</b>	<b>273,323.58</b>	<b>194,304.69</b>

2017 年 8 月以前本公司每日银行存款余额由集团资金中心统一归集，资金归集取得的收益由集团资金中心拨付公司，公司记入“财务费用/利息收入”。从 2017 年 8 月起，本公司不再接受集团资金归集管理，独立进行资金收付周转管理。2018 年资金归集分配收益为集团资金中心对 2017 年度资金归集收益的补充分配。

### （三）关联方往来余额

报表项目	关联方	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应收款	云南能投新能源投资开发有限公司		23,851.15		
应付账款	云南能投智慧能源股份有限公司			148,200.00	
应付账款	云南能投威士科技股份有限公司	14,300.40	14,300.40		
其他应付款	云南能投新能源投资开发有限公司			9,582.58	
其他应付款 (应付利息)	云南省能源投资集团有限公司	18,131.04	128,730.87		

### （四）关联方担保

2015 年 10 月本公司以电费收费权质押，同时由云南省能源投资集团有限公司作为担保人，与中国建设银行云南省分行大姚支行签订借款合同，借款总金额 55,500.00 万元，期限为 2015 年 10 月 30 日至 2025 年 10 月 29 日。截止 2018 年 9 月 30 日，该项借款余额 38,808.00 万元。

## 八、或有事项

截止 2018 年 9 月 30 日公司无重大或有事项。

## 九、承诺事项

截止 2018 年 9 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截止本报告日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、非经常性损益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度	说明
计入当期损益的政府补助		210,400.00	153,000.00		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-103,355.72	-49,000.00		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,627.51	3,182.76			
小计	5,627.51	110,227.04	104,000.00		
所得税影响额					
少数股东权益影响额（税后）					
合计	5,627.51	110,227.04	104,000.00		

## 十三、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 1 月 8 日由本公司董事会批准报出。

大姚云能投新能源开发有限公司

单位负责人：吴向权

主管财务工作负责人：董克明

会计机构负责人：董克明

二〇一九年一月 八日