

内蒙古蒙电华能热电股份有
限公司丰镇发电厂

审 计 报 告

中证天通（2018）特审字第 0201018 号



目录

一、审计报告.....	2
二、已审财务报表	
1、模拟资产负债表.....	6
2、模拟资产负债表（续）.....	7
3、模拟利润表.....	8
4、财务报表附注.....	9
三、附件	
1、营业执照	
2、会计师事务所执业证书	
3、项目合伙人及注册会计师执业证书	



审计报告

中证天通（2018）特审字第 0201018 号

内蒙古蒙电华能热电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的内蒙古蒙电华能热电股份有限公司丰镇发电厂（以下简称“丰镇发电厂”）2017年12月31日的模拟资产负债表和2017年度的模拟利润表。

我们认为，后附的模拟资产负债表和模拟利润表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了丰镇发电厂2017年12月31日的财务状况和2017年度的经营成果。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对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，我们独立于贵公司，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、 报告分发和使用限制

另外，我们提醒财务报表使用者关注，丰镇发电厂编制模拟财务报表是为了满足内蒙古蒙电华能热电股份有限公司投资需求，因此，该财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任



管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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。



北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：王新元

中国注册会计师：易厚震

二〇一八年三月十九日

模拟资产负债表

编制单位：内蒙古蒙电华能热电股份有限公司丰镇发电厂 2017 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	7,074,075.56	15,329,099.85
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	七、（二）	38,710,000.00	16,000,000.00
应收账款	七、（三）	128,945,085.44	122,211,139.23
预付款项	七、（四）	19,625,342.79	269,773.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、（五）	2,747,174.28	22,495,363.74
存货	七、（六）	30,448,141.99	20,183,263.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（七）	1,598,057.08	817,685.07
流动资产合计		229,147,877.14	197,306,324.76
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、（八）	1,178,687,680.83	1,202,125,233.60
在建工程	七、（九）	14,911,820.50	1,885,885.20
工程物资			
固定资产清理	七、（十）	92,214,908.96	92,214,908.96
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、（十一）	7,330,979.06	9,299,247.49
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			
非流动资产合计		1,293,145,389.35	1,305,525,275.25
资产合计		1,522,293,266.49	1,502,831,600.01

法定代表人：高新喜

主管会计工作负责人：刘建军

会计机构负责人：赵婷婷

模拟资产负债表（续）

编制单位：内蒙古蒙电华能热电股份有限公司丰镇发电厂 2017 年 12 月 31 日 单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
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	七、（十二）	35,810,000.00	19,550,000.00
应付账款	七、（十三）	171,150,881.28	170,427,945.69
预收款项	七、（十四）	8,965,781.64	8,863,940.70
应付职工薪酬	七、（十五）	11,628,665.78	15,781,519.33
应交税费	七、（十六）	19,956,179.72	9,400,769.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、（十七）	1,005,894,624.91	874,866,215.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、（十八）	180,565,573.13	148,723,028.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,433,971,706.46	1,247,613,419.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	七、（十九）		167,204,534.35
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、（二十）	37,321,560.03	37,013,646.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,321,560.03	204,218,180.88
负 债 合 计		1,471,293,266.49	1,451,831,600.01
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、（二十一）	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
资本公积			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润			
所有者权益（或股东权益）合计		51,000,000.00	51,000,000.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,522,293,266.49	1,502,831,600.01

法定代表人：高新喜

主管会计工作负责人：刘建军

会计机构负责人：赵婷婷

模拟利润表

编制单位：内蒙古蒙电华能热电股份有限公司丰镇发电厂 2017 年度 单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		844,333,579.32	798,962,227.00
其中：营业收入	七、(二十二)	844,333,579.32	798,962,227.00
二、营业总成本		1,094,333,658.95	951,632,748.11
其中：营业成本	七、(二十二)	1,065,211,870.64	931,506,876.95
税金及附加	七、(二十三)	29,184,389.09	21,688,416.28
销售费用			
管理费用			
财务费用	七、(二十四)	-62,600.78	-69,258.80
资产减值损失	七、(二十五)		-1,493,286.32
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			
资产处置收益 （损失以“-”号填列）	七、(二十六)	-16,143,320.75	-1,011,271.81
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-266,143,400.38	-153,681,792.92
加：营业外收入	七、(二十七)	2,230,935.04	4,951,180.75
减：营业外支出	七、(二十八)	2,417,107.19	55,173.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-266,329,572.53	-148,785,785.83
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-266,329,572.53	-148,785,785.83
持续经营损益		-266,329,572.53	-148,785,785.83
终止经营损益			
六、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			
七、综合收益总额		-266,329,572.53	-148,785,785.83
八、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：高新喜

主管会计工作负责人：刘建军

会计机构负责人：赵婷婷

内蒙古蒙电华能热电股份有限公司丰镇发电厂 2017 年 12 月 31 日财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

内蒙古蒙电华能热电股份有限公司丰镇发电厂(以下简称“本公司”或“本电厂”)是内蒙古蒙电华能热电股份有限公司的分公司。成立于 1989 年 12 月 15 日, 在丰镇市工商行政管理局注册登记, 企业信用代码 91150981701396626W, 无注册资本, 企业所在地: 内蒙古自治区乌兰察布市丰镇市工业区, 经营范围: 火力发电; 供热; 火电企业附属设施铁路专线的租赁与检修维护项目。

丰镇电厂成立于 1988 年, 分两期建设, 1990 年六台机组全部建成投产, 是全国少数民族地区首座装机容量超百万的火力发电厂, 是自治区“西电东送”的重要电源支撑, 也是内蒙古电力发展的重要标志, 它的建成标志着内蒙电力跨入了高电压、高参数的时代。2010 年丰镇电厂积极响应国家节能减排、“上大压小”的号召, 替代贡献 40 万千瓦。目前机组管理容量 120 万千瓦, 运行容量 80 万千瓦。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

自本报告期末起 12 个月不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

本财务报表仅为满足内蒙古蒙电华能热电股份有限公司投资需求之目的而编制, 故仅按上述编制基础编制了资产负债表和利润表, 未按照企业会计准则规定编制股东权益变动表和现金流量表及其相关附注。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合上述编制基础的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

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

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

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

(四) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 金融工具

1、金融工具的分类、确认

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

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

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

2、金融工具的计量

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

融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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

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

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

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或

	已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%,反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(六) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项:

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

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

(七) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(八) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

	固定资产类别	预计净残值率(%)	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	生产用房屋	3	30	3.23
	管理及非生产用房屋	3	30	3.23

	固定资产类别	预计净残值率(%)	折旧年限(年)	年折旧率(%)
	受腐蚀生产用房屋	3	20	4.85
	简易房	3	8	12.13
	非生产管理用建筑物	5	28	3.39
	管理用建筑物	5	28	3.39
	火电站建筑物	0	30	3.33
	煤矿建筑物	3	15-25	6.47-3.88
	其他生产用建筑物	5	28	3.39
机器设备	发电及供热设备	5	17-20	5.59-4.75
	输电线路	5	30	3.17
	变电、配电设备	5	19	5.00
	煤炭生产设备	3	7-30	13.86-3.23
	通讯线路及设备	5	13	7.31
电子设备	自动化控制及仪器仪表	0-3	5-10	20.00-9.70
办公设备	非生产用设备及器具	0-3	5-7	20.00-13.86
	工具及其他生产用具	0-3	5-8	20.00-12.13
运输设备	铁路运输设备	5	15	6.33
	汽车运输设备	3	9	10.78
	其他运输设备	3	8	12.13

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(九) 在建工程

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

(十) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十一) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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

(十二) 资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十三) 长期待摊费用

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

(十四) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利与辞退福利

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

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

3、其他长期职工福利

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

(十五) 收入

1、销售商品

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

(2) 提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预

计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

2、本公司收入确认的具体方法

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

(十六) 政府补助

1、政府补助类型

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

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

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

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

(十七) 租赁

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

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则—租赁》的规定进行处理。

五、重要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 重要会计政策变更说明

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本年受影响的报表项目 金额	上年受影响的报表项 目金额

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本年受影响的报表项目 金额	上年受影响的报表项 目金额
资产处置损益列报调整	资产处置收益	-16,143,320.75	-1,011,271.81
	营业外收入	-2,915,603.23	
	营业外支出	-19,058,923.98	-1,011,271.81

(二) 重要会计估计变更说明

本期无会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

本期无前期差错更正。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额	17% (电力)、13%、11% (热力)
城市维护建设税	实际缴纳流转税额为基数	7%、5%、1%
房产税	房产原值的 90%	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	8 元/平方米
教育费附加	实际缴纳流转税额为基数	3%和 2%
企业所得税	应税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

无。

(三) 其他需说明事项

无。

七、财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明之外，“期初”指2017年1月1日，“期末”指2017年12月31日，“本期”指2017年度，“上期”指2016年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,545.35	1,135.35
银行存款	2,272,530.21	9,327,964.50
其他货币资金	4,800,000.00	6,000,000.00
合计	7,074,075.56	15,329,099.85
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,800,000.00	6,000,000.00
合计	4,800,000.00	6,000,000.00

(二) 应收票据

1、应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,710,000.00	16,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	38,710,000.00	16,000,000.00

2、期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	31,010,000.00
商业承兑汇票	
合计	31,010,000.00

3、期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	170,816,881.03	
商业承兑汇票		
合计	170,816,881.03	

(三) 应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	117,001,111.15	90.74		
按组合计提坏账准备的应收账款	3,744,552.39	2.90		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,199,421.90	6.36		
合计	128,945,085.44	100.00		

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	114,219,832.51	93.46		
按组合计提坏账准备的应收账款	2,808,819.80	2.30		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,182,486.92	4.24		

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	122,211,139.23	100.00		

注：本电厂电费收入由母公司内蒙古蒙电华能热电股份有限公司代结算并在母公司账上核算，本报表将未收回电费收入模拟计入应收账款，期末和期初金额分别为 61,543,428.15 元和 66,538,929.35 元。

1、期末单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
内蒙古电力集团有限责任公司	61,543,428.15		1 年以内		电费
北方魏家峁煤电有限责任公司	49,095,150.00		1 年以内		集团内部单位
内蒙古上都第二发电有限责任公司	6,362,533.00		1 年以内		集团内部单位
合计	117,001,111.15		—	—	—

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	3,744,552.39	100.00		2,808,819.80	100.00	
合计	3,744,552.39	—		2,808,819.80	—	

3、期末单项金额虽不重大但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
内蒙古京隆发电有限责任公司	385,600.00		1 年以内		预计可以收回
北方联合电力有限责任公司丰镇发电厂	515,614.87		1 到 2 年		集团内部单位
内蒙古丰泰发电有限公司	323,220.03		2 到 3 年		集团内部单位
北方联合电力有限责任公司乌海热电厂	2,103,672.00		1 年以内		集团内部单位
内蒙古上都发电有限责任公司	4,528,815.00		1 年以内		集团内部单位
内蒙古能源发电投资有限公司新丰热电厂	342,500.00		5 年以上		预计可以收回
合计	8,199,421.90		—		—

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
内蒙古电力集团有限责任公司	61,543,428.15	47.73	
北方魏家峁煤电有限责任公司	49,108,350.00	38.08	
内蒙古上都第二发电有限责任公司	6,362,533.00	4.93	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
内蒙古上都发电有限责任公司	4,528,815.00	3.51	
丰镇市新恒泰供汽有限责任公司	3,744,552.39	2.90	
合计	125,287,678.54	97.15	

(四) 预付款项

1、预付款项账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	19,625,342.79	100.00		269,773.10	100.00	
合计	19,625,342.79	—		269,773.10	—	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京北控物业管理有限责任公司	12,036,000.00	61.33	
内蒙古能源发电新丰热电有限公司	6,000,000.00	30.57	
中国石油天然气股份有限公司内蒙古乌兰察布销售分公司	989,317.19	5.04	
呼和浩特铁路局集宁货运中心丰镇站	600,025.60	3.06	
合计	19,625,342.79	100.00	

(五) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,018,591.42	45.79	1,614,873.14	80.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,389,446.40	54.21	45,990.40	1.92
合计	4,408,037.82	—	1,660,863.54	—

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	20,720,091.91	85.78		
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,370,144.97	13.95	1,614,873.14	47.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	65,990.40	0.27	45,990.40	69.69

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	24,156,227.28	—	1,660,863.54	—

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内				1,351,553.55	40.10	
3 年以上	2,018,591.42	100.00	1,614,873.14	2,018,591.42	59.90	1,614,873.14
合计	2,018,591.42	100.00	1,614,873.14	3,370,144.97	100.00	1,614,873.14

2、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
备用金	45,990.40	45,990.40	5 年以上	100.00	预计无法收回
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司乌海发电厂	2,343,456.00		1 年以内		集团内部，预计可以收回
合计	2,389,446.40	45,990.40	—	—	—

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
内蒙满都拉电力房地产公司	往来款	100,000.00	5 年以上	2.27	80,000.00
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司乌海发电厂	往来款	2,343,456.00	1 年以内	53.16	
内蒙古誉衡燃煤公正计量站丰镇分站	计量费	107,556.32	5 年以上	2.44	86,045.06
丰镇市企单位	往来款	767,346.96	5 年以上	17.41	613,877.57
丰镇市政单位	计量费	1,025,385.05	5 年以上	23.26	820,308.04
合计	—	4,343,744.33	—	98.54	1,600,230.67

(六) 存货

1、存货的分类

存货项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,029,708.98		30,029,708.98	19,950,531.82		19,950,531.82
周转材料（包装物、低值易耗品）	93,786.42		93,786.42	149,722.14		149,722.14
其他	15,709,261.95	15,384,615.36	324,646.59	15,467,625.17	15,384,615.36	83,009.81
合计	45,832,757.35	15,384,615.36	30,448,141.99	35,567,879.13	15,384,615.36	20,183,263.77

注：存货其他中核算的是备品备件。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁待摊进项税	1,598,057.08	817,685.07
合计	1,598,057.08	817,685.07

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,099,342,344.55	3,272,275,433.64	38,858,351.82	286,188,528.54	3,417,511.06	4,700,082,169.61
2.本期增加金额	33,568,707.25	57,138,178.04		2,318,140.86	152,375.87	93,177,402.02
(1) 购置						
(2) 在建工程转入	15,128,411.25	53,604,082.93		2,221,912.86	152,375.87	71,106,782.91
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加	18,440,296.00	3,534,095.11		96,228.00		22,070,619.11
3.本期减少金额	44,474,015.50	277,579,935.89	13,580,115.19	119,090,980.85	997,261.80	455,722,309.23
(1) 处置或报废	44,474,015.50	277,579,935.89	13,580,115.19	119,090,980.85	997,261.80	455,722,309.23
(2) 其他减少						
4.年末余额	1,088,437,036.30	3,051,833,675.79	25,278,236.63	169,415,688.55	2,572,625.13	4,337,537,262.40
二、累计折旧						
1.期初余额	794,165,586.82	2,400,839,537.95	28,304,833.27	220,380,548.67	2,207,421.76	3,445,897,928.47
2.本期增加金额	23,255,598.62	58,127,244.05	1,473,274.33	7,876,143.72	392,138.57	91,124,399.29
(1) 计提	23,255,598.62	58,127,244.05	1,473,274.33	7,876,143.72	392,138.57	91,124,399.29
(2) 其他						
3.本期减少金额	42,483,131.94	205,182,089.37	13,245,658.55	116,297,139.81	964,726.52	378,172,746.19
(1) 处置或报废	42,483,131.94	205,182,089.37	13,245,658.55	116,297,139.81	964,726.52	378,172,746.19
(2) 其他减少						
4.年末余额	774,938,053.50	2,253,784,692.63	16,532,449.05	111,959,552.58	1,634,833.81	3,158,849,581.57
三、减值准备						
1.期初余额	361,270.93	51,008,844.39		688,892.22	-	52,059,007.54
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3.本期减少金额	361,270.93	51,008,844.39		688,892.22		52,059,007.54
(1) 处置或报废	361,270.93	51,008,844.39		688,892.22		52,059,007.54
(2) 其他减少						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	313,498,982.80	798,048,983.16	8,745,787.58	57,456,135.97	937,791.32	1,178,687,680.83
2.期初账面价值	304,815,486.80	820,427,051.30	10,553,518.55	65,119,087.65	1,210,089.30	1,202,125,233.60

2、本公司尚未办理完毕房产证的房屋建筑物原值为 10,086,887.90 元。

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改项目	14,911,820.50		14,911,820.50	1,885,885.20		1,885,885.20
合计	14,911,820.50		14,911,820.50	1,885,885.20		1,885,885.20

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额
16 丰镇#5.6 机组供热改造及配套 11124	63,360,000.00		10,602,644.22	10,602,644.22	
环保第一批 3-6 号机组超低排放改造 11691	41,200,000.00		36,594,461.98	22,700,566.00	
丰镇发电厂 2017 年集中供热扩容工程 11945	15,000,000.00		9,115,637.00	9,115,637.00	
全厂消防系统改造完善 10222	5,000,000.00	1,725,507.84	1,431,880.06	3,157,387.90	
TS-3 号机组脱硝催化剂采购 11729	2,000,000.00		1,005,128.25	1,005,128.25	
TS-4 号机组脱硝催化剂采购 11730	2,000,000.00		1,005,128.25	1,005,128.25	
TS-5 号机组脱硝催化剂采购 11731	2,000,000.00		1,005,128.20	1,005,128.20	
环保第一批全厂节水与废水综合治理 11692	1,000,000.00		924,528.30		
科研设计费(造价咨询)	100,000.00		93,396.22		
其他	11,433,800.00	160,377.36	8,834,546.48	8,699,623.09	295,300.75
合计	143,093,800.00	1,885,885.20	70,612,478.96	57,291,242.91	295,300.75

(续)

项目名称	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
16 丰镇#5.6 机组供热改造及配套 11124		83.66	100.00				自有资金
环保第一批 3-6 号机组超低排放改造 11691	13,893,895.98	88.82	60.00				自有资金
丰镇发电厂 2017 年集中供热扩容工程 11945		60.77	100.00				自有资金
全厂消防系统改造完善 10222		63.15	100.00				自有资金
TS-3 号机组脱硝催化剂采购 11729		50.26	100.00				自有资金
TS-4 号机组脱硝催化剂采购 11730		50.26	100.00				自有资金
TS-5 号机组脱硝催化剂采购 11731		50.26	100.00				自有资金

项目名称	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
环保第一批全厂节水与废水综合治理 11692	924,528.30	92.45	90.00				自有资金
科研设计费（造价咨询）	93,396.22	93.40	90.00				自有资金
其他		77.27	100.00				自有资金
合计	14,911,820.50	—	—	—	—	—	—

(十) 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
蒙电丰镇 1-2#机组处置	92,214,908.96	92,214,908.96	机组关停
合计	92,214,908.96	92,214,908.96	

注：丰镇“上大压小”关停小机组已进入清理状态，相关资产净值转入固定资产清理。

截止审计日，固定资产清理正在进行。

(十一) 无形资产

1、无形资产分类

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额			42,436,144.61	42,436,144.61
2. 本期增加金额			295,300.75	295,300.75
(1) 购置			295,300.75	295,300.75
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额			42,731,445.36	42,731,445.36
二、累计摊销				
1. 期初余额			33,136,897.12	33,136,897.12
2. 本期增加金额			2,263,569.18	2,263,569.18
(1) 计提			2,263,569.18	2,263,569.18
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额			35,400,466.30	35,400,466.30
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
(1)处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值			7,330,979.06	7,330,979.06
2. 期初账面价值			9,299,247.49	9,299,247.49

2、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研发费			1,092,452.80		1,092,452.80		
合计			1,092,452.80		1,092,452.80		

(十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,810,000.00	19,550,000.00
商业承兑汇票		
合计	35,810,000.00	19,550,000.00

(十三) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	154,988,544.39	140,530,619.31
1 至 2 年 (含 2 年)	12,592,720.14	17,766,899.88
2 至 3 年 (含 3 年)	158,454.14	8,986,949.36
3 年以上	3,411,162.61	3,143,477.14
合计	171,150,881.28	170,427,945.69

账龄超过 1 年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	3,349,999.99	未达到付款条件
济南山源电力设备有限公司	896,800.00	未达到付款条件
大同市新荣区后所沟煤矿	854,236.55	未达到付款条件
沈阳水泵制造配件有限公司	583,598.99	未达到付款条件
保定市英电电力科技有限公司	493,029.90	未达到付款条件
北京东辰瑞洋科技有限公司	489,904.32	未达到付款条件
内蒙古科电电气有限责任公司	450,000.00	未达到付款条件
哈尔滨红光锅炉总厂有限责任公司	449,999.99	未达到付款条件
哈尔滨市通能电器有限公司	400,400.03	未达到付款条件
中国大唐集团科技工程有限公司	390,670.02	未达到付款条件

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
合计	8,358,639.79	—

(十四) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	8,965,781.64	8,863,940.70
1 年以上		
合计	8,965,781.64	8,863,940.70

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,781,519.33	259,713,930.82	263,866,784.37	11,628,665.78
二、离职后福利-设定提存计划		47,448,717.70	47,448,717.70	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	15,781,519.33	307,162,648.52	311,315,502.07	11,628,665.78

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴		185,867,100.00	185,867,100.00	
2.职工福利费		23,233,387.50	23,233,387.50	
3.社会保险费	4,898,837.08	24,591,602.32	26,986,138.89	2,504,300.51
其中：医疗保险费	4,898,837.08	23,063,997.15	25,458,533.72	2,504,300.51
工伤保险费		1,089,000.08	1,089,000.08	
生育保险费		438,605.09	438,605.09	
4.住房公积金		22,304,499.00	22,304,499.00	
5.工会经费和职工教育经费	10,882,682.25	3,717,342.00	5,475,658.98	9,124,365.27
合计	15,781,519.33	259,713,930.82	263,866,784.37	11,628,665.78

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		37,487,517.24	37,487,517.24	
2、失业保险费		372,089.61	372,089.61	
3、企业年金缴费		9,589,110.85	9,589,110.85	
合计		47,448,717.70	47,448,717.70	

(十六) 应交税费

税种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	3,500,854.75	33,579,420.74	23,036,529.05	14,043,746.44
城市维护建设税	33,387.91	2,359,852.18	1,635,336.14	757,903.95
房产税		4,154,994.17	4,154,994.17	
土地使用税		20,855,153.88	20,855,153.88	
个人所得税	5,842,678.60	9,508,753.87	10,738,263.11	4,613,169.36
教育费附加	23,848.50	1,685,608.72	1,168,097.25	541,359.97
其他税费		128,780.14	128,780.14	
合计	9,400,769.76	72,272,563.70	61,717,153.74	19,956,179.72

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	875,516,735.12	743,270,607.29
工程款	54,932,686.70	41,863,052.47
设备款	24,080,911.93	36,798,793.97
淘汰落后产能专项资金	43,530,000.00	43,530,000.00
材料款	145,097.60	158,327.60
代收款	6,464,193.56	6,146,892.51
其他	1,225,000.00	3,098,541.81
合计	1,005,894,624.91	874,866,215.65

注：往来款为上级拨入和内部往来模拟计入。

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
浙江菲达环保科技股份有限公司	14,789,555.40	未达付款条件
中节能六合天融环保科技有限公司	3,315,288.00	未达付款条件
内蒙古送变电有限责任公司	1,832,100.00	未达付款条件
西安西热锅炉环保工程有限公司	1,223,500.00	未达付款条件
内蒙古呼和浩特市立信电气技术有限责任公司	865,189.01	未达付款条件
江苏大汉建设实业集团有限责任公司	641,592.00	未达付款条件
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	634,999.97	未达付款条件
河北省电力建设第二工程公司	597,763.00	未达付款条件
北京博达兴创科技股份公司	560,000.00	未达付款条件
北京国电智深控制技术有限公司	494,213.53	未达付款条件
南昌市特种设备安装公司	419,893.00	未达付款条件
西安热工研究院有限公司	416,520.00	未达付款条件
泛华建设集团有限公司	410,000.00	未达付款条件
中国联合工程公司	340,000.00	未达付款条件

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
山西四建集团有限公司	317,749.00	未达付款条件
北京城建五维建设有限公司	360,814.98	未达付款条件
合计	27,219,177.89	—

(十八) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	180,565,573.13	148,723,028.00
合计	180,565,573.13	148,723,028.00

(十九) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
合计		167,204,534.35
长期应付款-融资租赁-丰镇		185,959,090.50
长期应付款-融资租赁-丰镇-未确认融资费用		-18,754,556.15

注：本公司长期应付款为 2015 年 12 月与华能天成融资租赁有限公司签订融资租赁合同，将 5 号、6 号 2×200MW 火电机组及配套设备作为租赁标的物，向其融资 300,000,000 元，租赁期为 3 年，利息及手续费 30,931,854.83 元，租金期数共计 12 期，期末将其余额重分类至一年内到期的非流动负债。

(二十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
环保返还款	37,013,646.53		3,274,801.18	33,738,845.35
热网配套费		3,867,057.11	284,342.43	3,582,714.68
合计	37,013,646.53	3,867,057.11	3,559,143.61	37,321,560.03

政府补助项目情况

项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
环保返还款	与资产相关	37,013,646.53		3,274,801.18
合计	—	37,013,646.53		3,274,801.18

(续)

项目	本期返还金额	其他变动	期末余额	本期返还的原因
环保返还款			33,738,845.35	
合计			33,738,845.35	

(二十一) 实收资本

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
合计	51,000,000.00	100			51,000,000.00	100
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司	51,000,000.00	100			51,000,000.00	100

注：实收资本 51,000,000.00 元为模拟数据，系根据投资协议将上级拨入资金部分模拟计入。

(二十二) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	774,361,680.59	1,045,948,912.32	766,873,414.26	908,157,567.57
电力	721,448,535.32	989,621,761.19	729,394,724.42	880,359,798.49
热力	52,913,145.27	56,327,151.13	37,478,689.84	27,797,769.08
二、其他业务小计	69,971,898.73	19,262,958.32	32,088,812.74	23,349,309.38
检修劳务	68,134,852.99	18,602,952.41	29,880,000.06	10,468,998.47
京隆公司土地租赁费	1,628,627.04		1,721,691.43	
销售材料	38,607.38	660,005.91	29,845.64	29,845.64
1,2 号机组材料销售			117,652.97	12,850,465.27
其他	169,811.32		339,622.64	
合计	844,333,579.32	1,065,211,870.64	798,962,227.00	931,506,876.95

注：1、本电厂电费收入由母公司内蒙古蒙电华能热电股份有限公司代结算并在母公司账上核算，本报表将其模拟计入营业收入，本期和上期金额分别为 721,448,535.32 元和 729,394,724.42 元。

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	86,089.56	69,258.80
手续费支出	23,488.78	
合计	-62,600.78	-69,258.80

(二十四) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,359,852.18	2,795,475.99
教育费附加	1,685,608.72	1,996,768.54
房产税	4,154,994.17	2,760,278.45
土地使用税	20,855,153.87	14,043,874.68
车船使用税	41,367.25	37,627.38
印花税	87,412.90	54,391.24
合计	29,184,389.09	21,688,416.28

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		260,204.09
二、存货跌价损失		-1,753,490.41
合计		-1,493,286.32

(二十六) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产确认的收益	-16,143,320.75	-1,011,271.81
其中：固定资产	-16,143,320.75	-1,011,271.81
合计	-16,143,320.75	-1,011,271.81

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	3,274,801.18	3,558,918.83	3,274,801.18
其他	-1,043,866.14	1,392,261.92	-1,043,866.14
合计	2,230,935.04	4,951,180.75	2,230,935.04

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
环保返还款	3,274,801.18	3,558,918.83
合计	3,274,801.18	3,558,918.83

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,417,107.19	55,173.66	2,417,107.19
合计	2,417,107.19	55,173.66	2,417,107.19

(二十九) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,800,000.00	开具银行承兑汇票质押
应收票据	31,010,000.00	开具银行承兑汇票质押
应收账款	61,543,428.15	被母公司借款质押
合计	97,353,428.15	—

八、或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无

十一、财务报表的批准

本公司财务报表已经管理层批准。

此页无正文

内蒙古蒙电华能热电股份有限公司丰镇发电厂

二〇一八年三月十九日

第 9 页至第 33 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 高新喜

签名： 刘建军

签名： 赵婷婷

日期： 2018.3.19

日期： 2018.3.19

日期： 2018.3.19