

中节能风力发电股份有限公司

审计报告

众环审字(2023)0201347号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13
财务报表附注补充资料	140



审计报告

众环审字(2023)0201347号

中节能风力发电股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了中节能风力发电股份有限公司(以下简称“节能风电”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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,公允反映了节能风电2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司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,我们独立于节能风电,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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 在建工程的计量

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------



关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>参阅财务报表附注四、重要会计政策及会计估计（15）所述的会计政策及附注六、合并财务报表项目注释（14）在建工程。</p> <p>节能风电 2022 年 12 月 31 日在建工程金额为人民币 10.22 亿元，2022 年度转入固定资产 72.36 亿元。</p> <p>在建工程按实际发生的成本计量归集，实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出（包括工程设计、监理等支出），涉及的会计核算较为复杂：项目建设资金来源由专门借款、自有资金、募集资金三类构成，对借款费用资本化和费用化的确认涉及到管理层的判断及较为复杂的计算过程；对在建工程减值迹象的识别和减值测试，亦涉及到管理层的判断和估计；因电站建设项目存在多个发电机组，需按各机组建设完成情况分别转固，机组转固涉及到电站项目建设成本的分配计算，因此，我们将在在建工程的计量识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与在建工程的计量相关的关键内部控制的设计和运行是否有效； 2、对项目建设、运营情况向管理层进行了询问，并检查项目进度相关文件，评价管理层对在建工程转入固定资产的时点合理性； 3、了解所有在建工程项目立项情况，索取项目的可行性研究报告资料，检查项目真实性； 4、抽样检查主要在建工程的建安投资、设备投资本年新增及支付工程款（设备款）的记录，核对在建工程月报表及监理报告、工程施工合同、设备采购合同等资料； 5、分析判断在建工程是否存在减值迹象； 6、检查在建工程期末余额构成项目情况和内容，并实地观察工程现场，确定在建工程是否存在，是否已达到转固状态，同在建工程项目进度是否相符； 7、复核专门借款、募集资金中债券借款的借款费用资本化的时间和期间、资产范围、目的和用途是否符合资本化条件，并对当期资本化利息进行测算； 8、了解在建工程结转固定资产的政策，并结合固定资产审计，复核在建工程转入固定资产金额的分配计算过程，检查分配计算的合理性和一贯性检查； 9、检查在建工程相关信息是否在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

节能风电管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

节能风电管理层（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，管理层负责评估节能风电的持续经营能力，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节能风电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督节能风电的财务报告过程。

六、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对节能风电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节能风电不能持续经营。

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

（六）就节能风电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务



报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。



中国注册会计师：

（项目合伙人）：

黄丽琼



中国注册会计师：

刘斌



中国·武汉

2023年3月29日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中节能风力发电股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,427,725,927.28	1,671,177,577.31
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	六、2	2,300,261,944.45	
衍生金融资产	六、3	5,376,795.69	
应收票据	六、4	82,231,916.24	228,270,347.37
应收账款	六、5	5,096,059,951.96	4,737,341,796.48
应收款项融资			
预付款项	六、6	24,339,580.67	27,786,967.23
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	六、7	82,923,281.15	70,904,410.69
其中：应收利息			2,028,166.63
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	六、8	166,206,726.56	167,503,130.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	408,225,644.87	404,861,272.51
流动资产合计		11,593,351,768.87	7,307,845,502.56
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、10	46,568,041.37	51,792,841.71
长期股权投资	六、11	69,712,283.27	68,897,436.07
其他权益工具投资	六、12	12,112,800.00	12,112,800.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、13	28,878,088,912.32	23,319,811,316.13
在建工程	六、14	1,021,910,388.47	6,889,381,541.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	163,058,193.38	179,000,819.10
无形资产	六、16	321,324,719.18	289,362,683.65
开发支出	六、17	453,773.57	453,773.57
商誉	六、18		
长期待摊费用	六、19	38,306,692.89	42,158,281.50
递延所得税资产	六、20	69,619,222.76	94,519,138.34
其他非流动资产	六、21	1,555,954,446.43	1,564,455,642.87
非流动资产合计		32,177,109,473.64	32,511,946,274.01
资产总计		43,770,461,242.51	39,819,791,776.57

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共141页第1页





合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：中节能风力发电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、22	634,657,813.60	261,078,911.05
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债	六、23		22,899,334.65
应付票据			
应付账款	六、24	2,174,503,240.99	3,259,009,643.06
预收款项	六、25		3,811,538.09
合同负债	六、26	1,836,216.21	2,413,964.73
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	六、27	18,645,763.26	16,428,284.76
应交税费	六、28	93,206,026.93	43,067,604.10
其他应付款	六、29	225,848,292.93	206,478,863.86
其中：应付利息			
应付股利		146,872,874.70	137,577,569.37
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、30	3,632,871,838.86	2,304,036,526.16
其他流动负债	六、31	91,858,409.95	44,957,503.58
流动负债合计		6,873,427,602.73	6,164,182,174.04
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	六、32	16,507,290,658.92	17,741,292,097.14
应付债券	六、33	3,355,155,273.05	3,428,887,217.14
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、34	161,126,648.93	160,163,631.14
长期应付款	六、35	32,130,563.03	276,373,874.48
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、36	155,876,487.01	177,277,895.70
递延所得税负债	六、20	97,803,674.32	86,056,698.76
其他非流动负债	六、37	5,378,318.15	
非流动负债合计		20,314,761,623.41	21,870,051,414.36
负债合计		27,188,189,226.14	28,034,233,588.40
股东权益：			
股本	六、38	6,475,078,278.00	5,013,160,039.00
其他权益工具	六、39	301,948,106.78	302,018,890.21
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、40	4,305,411,461.62	2,429,660,263.71
减：库存股	六、41	42,265,600.00	45,022,760.00
其他综合收益	六、42	-30,736,086.78	-57,275,996.92
专项储备	六、43	15,089,761.00	
盈余公积	六、44	298,465,961.46	296,020,463.94
一般风险准备*			
未分配利润	六、45	4,477,446,332.18	3,125,336,403.32
归属于母公司股东权益合计		15,800,438,214.26	11,063,897,303.26
少数股东权益		781,833,802.11	721,660,884.91
股东权益合计		16,582,272,016.37	11,785,558,188.17
负债和股东权益总计		43,770,461,242.51	39,819,791,776.57

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2022年1-12月

编制单位：中节能风力发电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		5,240,192,876.32	4,053,298,173.33
其中：营业收入	六、46	5,240,192,876.32	4,053,298,173.33
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		3,348,520,591.60	2,624,284,713.83
其中：营业成本	六、46	2,200,838,982.82	1,658,442,642.41
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	六、47	29,463,531.05	18,615,612.24
销售费用			
管理费用	六、48	202,927,040.71	196,803,801.17
研发费用	六、49	24,135,117.93	13,501,210.23
财务费用	六、50	891,155,919.09	736,921,447.78
其中：利息费用		924,460,284.90	752,838,759.50
利息收入		36,434,675.13	18,971,467.13
加：其他收益	六、51	100,920,639.01	89,913,020.32
投资收益（损失以“-”号填列）	六、52	814,847.20	4,428,246.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		814,847.20	3,279,633.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益*（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、53	261,944.45	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、54	-11,099,463.36	-14,008,042.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、55	-7,129,292.71	-190,973,074.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、56	40,441.53	-3,132.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,975,481,400.84	1,318,370,477.34
加：营业外收入	六、57	36,648,349.37	11,434,284.15
减：营业外支出	六、58	38,454,668.35	21,834,660.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,973,675,081.86	1,307,970,101.10
减：所得税费用	六、59	228,376,820.30	100,546,835.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,745,298,261.56	1,207,423,265.77
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,745,298,261.56	1,207,423,265.77
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,630,226,823.82	1,171,255,489.67
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		115,071,437.74	36,167,776.10
六、其他综合收益的税后净额	六、60	32,560,576.97	-30,223,801.92
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		26,539,910.14	-32,604,090.18
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		26,539,910.14	-32,604,090.18
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备		14,844,968.37	17,741,883.09
（6）外币财务报表折算差额		11,694,941.77	-50,345,973.27
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		6,020,666.83	2,380,288.26
七、综合收益总额		1,777,858,838.53	1,177,199,463.85
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,656,766,733.96	1,138,651,399.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		121,092,104.57	38,548,064.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.319	0.235
（二）稀释每股收益（元/股）		0.293	0.229

公司负责人：

刘斌

主管会计工作负责人：

李彩霞

会计机构负责人：

李津

本报告书共141页第3页





合并现金流量表

2022年1-12月

编制单位：中节能风力发电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,552,221,675.20	3,113,757,358.70
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		1,071,860,578.04	66,143,253.68
收到其他与经营活动有关的现金	六、61	68,261,704.60	47,192,260.84
经营活动现金流入小计		6,692,343,957.84	3,227,092,873.22
购买商品、接受劳务支付的现金		352,996,881.94	259,124,225.98
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		257,030,330.74	202,614,856.31
支付的各项税费		1,422,740,551.57	326,069,869.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、61	115,294,725.21	56,415,429.65
经营活动现金流出小计		2,148,062,489.46	844,224,381.77
经营活动产生的现金流量净额		4,544,281,468.38	2,382,868,491.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,137,112.63	533,337.41
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	六、61	17,869,868.32	7,038,220.19
投资活动现金流入小计		19,006,980.95	7,571,557.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,642,348,339.66	6,457,140,725.28
投资支付的现金		2,300,000,000.00	
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、61	24,566,703.03	24,605,004.43
投资活动现金流出小计		4,966,915,042.69	6,481,745,729.71
投资活动产生的现金流量净额		-4,947,908,061.74	-6,474,174,172.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,330,552,373.03	46,165,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,321,067,900.72	7,079,356,577.04
收到其他与筹资活动有关的现金	六、61	500,000,000.00	2,999,490,000.00
筹资活动现金流入小计		8,151,620,273.75	10,125,011,577.04
偿还债务支付的现金		4,471,524,447.45	5,138,576,210.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,184,404,083.70	1,209,736,586.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		53,473,361.73	86,854,991.41
支付其他与筹资活动有关的现金	六、61	341,151,218.73	110,472,574.80
筹资活动现金流出小计		5,997,079,749.88	6,458,785,372.06
筹资活动产生的现金流量净额		2,154,540,523.87	3,666,226,204.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,565,160.42	-25,396,927.75
五、现金及现金等价物净增加额		1,759,479,090.93	-450,476,403.43
加：期初现金及现金等价物余额		1,641,272,687.19	2,091,749,090.62
六、期末现金及现金等价物余额		3,400,751,778.12	1,641,272,687.19

公司负责人：

刘斌印

主管会计工作负责人：

郑彩霞印

会计机构负责人：

李祥印

本报告书共141页第4页



合并股东权益变动表

2022年1-12月

编制单位：中节能风电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续 债	其他										
一、上年年末余额	3,013,160,039.00		302,018,890.21	2,429,660,263.71	45,022,760.00	-57,275,996.92	296,020,463.94			3,125,336,403.32	11,063,897,303.26	721,660,884.91	11,785,558,188.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	5,013,160,039.00		302,018,890.21	2,429,660,263.71	45,022,760.00	-57,275,996.92	296,020,463.94			3,125,336,403.32	11,063,897,303.26	721,660,884.91	11,785,558,188.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,461,918,239.00		-70,783.43	1,875,751,197.91	-2,757,160.00	26,539,910.14	2,445,497.52			1,352,109,928.86	4,736,540,911.00	60,172,917.20	4,796,713,828.20
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本	1,461,918,239.00		-70,783.43	1,875,751,197.91	-2,757,160.00	26,539,910.14				1,656,766,733.96	1,656,766,733.96	121,092,104.57	1,777,858,838.53
1、股东投入的普通股	1,462,523,613.00			1,863,951,246.38						3,340,355,813.48	3,340,355,813.48	254,926.58	3,340,610,740.06
2、其他权益工具持有者投入资本	174,626.00		-70,783.43	551,356.85						3,326,474,859.38	3,326,474,859.38		3,326,474,859.38
3、股份支付计入股东权益的金额										655,199.42	655,199.42		655,199.42
4、其他	-780,000.00			11,248,594.68	-2,757,160.00					13,225,754.68	13,225,754.68	254,926.58	13,480,681.26
（三）利润分配													
1、提取盈余公积							2,445,497.52			-278,116,894.96	-275,671,397.44	-61,821,616.96	-337,493,014.40
2、提取一般风险准备							2,445,497.52			-2,445,497.52			
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
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、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取							15,089,761.00				15,089,761.00		15,737,264.01
2、本期使用							72,316,068.95				72,316,068.95		75,814,843.75
（六）其他							57,226,307.95				57,226,307.95		60,077,579.74
四、本年年末余额	6,475,078,278.00		301,948,106.78	4,305,411,461.62	42,265,600.00	-30,736,086.78	298,465,961.46			4,477,446,332.18	15,800,438,214.26	781,833,802.11	16,582,272,016.37

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘斌印

郭彩霞印

李律印



合并股东权益变动表 (续)

2022年1-12月

金额单位: 人民币元

编制单位: 中节能风力发电股份有限公司

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他										
一、上年年末余额	4,986,672,000.00				2,397,216,978.05		-24,671,906.74		249,307,594.61		2,221,349,591.15	9,829,874,257.07	734,589,054.30	10,564,463,311.37
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	4,986,672,000.00				2,397,216,978.05		-24,671,906.74		249,307,594.61		2,221,349,591.15	9,829,874,257.07	734,589,054.30	10,564,463,311.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	26,488,039.00		302,018,890.21		32,443,285.66	45,022,760.00	-32,604,090.18		46,712,869.33		903,986,812.17	1,234,023,046.19	-12,928,169.39	1,221,094,876.80
(一) 综合收益总额			302,018,890.21		32,443,285.66	45,022,760.00	-32,604,090.18		46,712,869.33		1,171,255,489.67	1,138,651,399.49	38,548,064.36	1,177,199,463.85
(二) 股东投入和减少资本												315,927,454.87	199,813.93	316,127,268.80
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本					337,747.32									302,464,676.53
3、股份支付计入股东权益的金额					32,105,538.34	45,022,760.00								13,662,592.27
4、其他														
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
(四) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本(或股本)														
2、盈余公积转增资本(或股本)														
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、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	5,013,160,039.00		302,018,890.21		2,429,660,263.71	45,022,760.00	-57,275,996.92		296,020,463.94		3,125,336,403.32	11,063,897,303.26	721,660,884.91	11,785,558,188.17

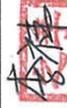
公司负责人:


印斌

主管会计工作负责人:


高时强

会计机构负责人:


李舒





资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中节能风力发电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,391,423,578.86	872,904,755.66
交易性金融资产		2,300,261,944.45	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1		400,000.00
应收款项融资			
预付款项		1,120,332.31	747,872.93
其他应收款	十六、2	4,900,032,146.75	3,732,222,544.68
其中：应收利息			2,028,166.63
应收股利		171,668,648.68	213,457,801.14
存货		574,999.98	263,072.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,593,413,002.35	4,606,538,246.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		11,780,019,500.54	11,460,106,868.31
长期股权投资	十六、3	8,071,125,585.76	7,658,220,974.14
其他权益工具投资		12,112,800.00	12,112,800.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,617,540.53	3,127,990.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			404,215.96
无形资产		2,293,023.20	1,249,393.79
开发支出		453,773.57	453,773.57
商誉			
长期待摊费用		59,797.70	586,836.02
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,052,897,316.07	831,600,746.65
非流动资产合计		20,922,579,337.37	19,967,863,599.33
资产总计		29,515,992,339.72	24,574,401,845.45

公司负责人：

刘斌
印

主管会计工作负责人：

郑彩霞
印

会计机构负责人：

李涛
印

本报告书共141页第7页





资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：中节能风力发电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		634,657,813.60	261,078,911.05
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		52,354,687.31	32,093,186.36
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		5,450,864.83	5,136,033.42
应交税费		5,080,658.67	404,889.81
其他应付款		75,770,115.50	72,905,240.80
其中：应付利息			
应付股利		1,126,400.00	1,142,240.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,037,789,999.88	1,333,754,867.15
其他流动负债			
流动负债合计		2,811,104,139.79	1,705,373,128.59
非流动负债：			
长期借款		10,843,213,761.00	10,022,908,651.67
应付债券		3,355,155,273.05	3,428,887,217.14
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		459,000.00	567,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,198,828,034.05	13,452,362,868.81
负债合计		17,009,932,173.84	15,157,735,997.40
股东权益：			
股本		6,475,078,278.00	5,013,160,039.00
其他权益工具		301,948,106.78	302,018,890.21
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,305,409,857.87	2,429,403,733.38
减：库存股		42,265,600.00	45,022,760.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		298,465,961.46	296,020,463.94
未分配利润		1,167,423,561.77	1,421,085,481.52
股东权益合计		12,506,060,165.88	9,416,665,848.05
负债和股东权益总计		29,515,992,339.72	24,574,401,845.45

公司负责人：

印斌

主管会计工作负责人：

印彩

会计机构负责人：

印楠

本报告书共141页第8页



利润表

2022年1-12月

编制单位：中节能风力发电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	2,184,967.53	8,403,456.95
减：营业成本	十六、4	1,194,845.50	6,181,299.85
税金及附加		1,508,770.15	197,608.80
销售费用			
管理费用		64,299,149.72	60,205,810.27
研发费用		19,425,254.84	11,225,755.68
财务费用		-11,089,087.68	1,639,461.95
其中：利息费用		137,914,175.91	71,764,249.38
利息收入		151,019,989.50	72,151,320.21
加：其他收益		348,232.32	266,554.88
投资收益（损失以“—”号填列）	十六、5	96,902,111.18	600,449,881.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		690,698.62	3,374,621.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		261,944.45	
信用减值损失（损失以“—”号填列）			
资产减值损失（损失以“—”号填列）			-50,817,899.47
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		24,358,322.95	478,852,057.22
加：营业外收入		110,720.70	6,636.11
减：营业外支出		14,068.44	11,730,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		24,454,975.21	467,128,693.33
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		24,454,975.21	467,128,693.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		24,454,975.21	467,128,693.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		24,454,975.21	467,128,693.33

公司负责人：

刘斌印

主管会计工作负责人：

李彩霞印

会计机构负责人：

李洋印

本报告书共141页第9页



现金流量表

2022年1-12月

编制单位：中节能风力发电股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,829,800.00	7,536,962.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,518,562.33	18,669,154.88
经营活动现金流入小计		27,348,362.33	26,206,117.72
购买商品、接受劳务支付的现金		3,068,850.00	2,848,850.00
支付给职工以及为职工支付的现金		52,015,214.89	40,675,931.45
支付的各项税费		3,644,258.29	714,749.70
支付其他与经营活动有关的现金		11,467,610.51	22,288,960.21
经营活动现金流出小计		70,195,933.69	66,528,491.36
经营活动产生的现金流量净额		-42,847,571.36	-40,322,373.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		138,000,565.02	677,339,328.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,182,772.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			496,671.76
收到其他与投资活动有关的现金		1,341,656,235.15	1,148,613.75
投资活动现金流入小计		1,479,656,800.17	680,167,386.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,115,938.70	1,478,227.28
投资支付的现金		2,705,056,800.00	1,450,928,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		18,157,000.00	3,079,772,601.30
投资活动现金流出小计		2,727,329,738.70	4,532,179,028.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,247,672,938.53	-3,852,011,642.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,330,552,373.03	46,165,000.00
取得借款收到的现金		1,607,685,421.33	4,924,738,093.67
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000,000.00	2,999,490,000.00
筹资活动现金流入小计		5,438,237,794.36	7,970,393,093.67
偿还债务支付的现金		2,827,111,232.00	3,727,496,016.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		796,861,476.91	738,698,660.80
支付其他与筹资活动有关的现金		3,825,752.36	6,855,642.00
筹资活动现金流出小计		3,627,798,461.27	4,473,050,318.80
筹资活动产生的现金流量净额		1,810,439,333.09	3,497,342,774.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		519,918,823.20	-394,991,241.03
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		863,904,755.66	1,258,895,996.69
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,383,823,578.86	863,904,755.66

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共141页第10页



股东权益变动表

2022年1-12月

金额单位：人民币元

编制单位：中节能风力发电股份有限公司

项 目	2022年度				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
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股					
一、上年年末余额	5,013,160,039.00	302,018,890.21	2,429,403,733.38	45,022,760.00		296,020,463.94	1,421,085,481.52	9,416,665,848.05	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	5,013,160,039.00	302,018,890.21	2,429,403,733.38	45,022,760.00		296,020,463.94	1,421,085,481.52	9,416,665,848.05	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,461,918,239.00	-70,783.43	1,876,006,124.49	-2,757,160.00		2,445,497.52	-253,661,919.75	3,089,394,317.83	
（一）综合收益总额							24,454,975.21	24,454,975.21	
（二）股东投入和减少资本	1,461,918,239.00	-70,783.43	1,876,006,124.49	-2,757,160.00				3,340,610,740.06	
1、股东投入的普通股	1,462,523,613.00		1,863,951,246.38					3,326,474,859.38	
2、其他权益工具持有者投入资本	174,626.00		551,356.85					655,199.42	
3、股份支付计入股东权益的金额	-780,000.00		11,503,521.26	-2,757,160.00				13,480,681.26	
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、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
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、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	6,475,078,278.00	301,948,106.78	4,305,409,857.87	42,265,600.00		298,465,961.46	1,167,423,561.77	12,506,060,165.88	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)

2022年1-12月

金额单位: 人民币元

项 目	2021年度				未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续 债 其他	资本公积	减: 库存股		
一、上年年末余额	4,986,672,000.00		2,396,760,633.79		1,221,225,465.69	8,853,965,694.09
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	4,986,672,000.00		2,396,760,633.79		1,221,225,465.69	8,853,965,694.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	26,488,039.00	302,018,890.21	32,643,099.59	45,022,760.00	199,860,015.83	562,700,153.96
(一) 综合收益总额					467,128,693.33	467,128,693.33
(二) 股东投入和减少资本	26,488,039.00	302,018,890.21	32,643,099.59	45,022,760.00		316,127,268.80
1、股东投入的普通股						
2、其他权益工具持有者投入资本	108,039.00		337,747.32			302,464,676.53
3、股份支付计入股东权益的金额	26,380,000.00	302,018,890.21	32,305,352.27	45,022,760.00		13,662,592.27
4、其他						
(三) 利润分配						
1、提取盈余公积					-267,268,677.50	-220,555,808.17
2、对股东的分配					-46,712,869.33	
3、其他					-220,555,808.17	-220,555,808.17
(四) 股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本 (或股本)						
2、盈余公积转增资本 (或股本)						
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、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
(五) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	5,013,160,039.00	302,018,890.21	2,429,403,733.38	45,022,760.00	1,421,085,481.52	9,416,665,848.05

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





中节能风力发电股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

中节能风力发电股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身是中国节能环保集团有限公司(以下简称“中国节能”)和中国节能子公司北京国投节能公司于 2006 年 1 月 6 日共同出资组建的中节能风力发电投资有限公司,于 2010 年 6 月 30 日在北京市改制成立为股份有限公司。现总部位于北京市西直门北大街 42 号节能大厦。

本公司的母公司和最终控股公司为中国节能。

本公司前身是中国节能和中国节能子公司北京国投节能公司于 2006 年 1 月 6 日共同出资组建的中节能风力发电投资有限公司。同年,北京国投节能公司将其持有本公司全部股权转让予中国节能。

2007 年,中国节能对本公司增资人民币 2.38 亿元,中国节能子公司中节能新材料投资有限公司(以下简称“中节能新材料”)对本公司增资人民币 8,000 万元。增资完成后,中国节能持股 87.06%,中节能新材料持股 12.94%。

2008 年,在中国节能对本公司增资人民币 1.64 亿元后,中节能新材料将其持有本公司股权无偿划转予中国节能,本公司成为中国节能的全资子公司。

2009 年,本公司引入新股东增资,同时中国节能向新股东转让部分股权。上述变更完成后,本公司注册资本变更为人民币 16 亿元,其中中国节能占出资比例的 60%,全国社会保障基金理事会占 20%,国开金融有限责任公司占 10%,光控安心投资江阴有限公司和光大创业投资江阴有限公司分别占 5.83%和 4.17%。

根据本公司 2010 年第四次股东会决议及修订后的章程规定,本公司由原股东作为发起人,采用整体变更方式设立股份有限公司(“改制”),将 2009 年 12 月 31 日经审计的净资产 2,052,946,970 元,以 1:0.7793674281 比例折为股份公司股本,股本总额为 160,000 万股,每股面值人民币 1.00 元。股份公司成立后各发起人原持股比例保持不变,本公司注册资本保持不变。

本公司于 2010 年 6 月 24 日取得了国资委《关于中节能风力发电股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》(国资产权[2010]472 号),同意公司关于股份公司的国有股权管理方案。

改制完成后，本公司于 2010 年 6 月 30 日领取了由中华人民共和国国家工商行政管理总局颁发的 100000000040090 号企业法人营业执照并更名为现名。

本公司于 2014 年 8 月 19 日取得中国证监会《关于核准中节能风力发电股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]842 号）文件批准，于 2014 年 9 月 29 日在上海证券交易所挂牌上市交易，股票代码 601016，人民币普通股总股本为 177,778 万元。

本公司于 2015 年 12 月 3 日取得中国证监会《关于核准中节能风力发电股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]2824 号）文件批准，非公开发行 A 股普通股股票。本公司实际发行 A 股普通股 30,000.00 万股，每股面值为人民币 1.00 元，公司总股本变更为 207,778 万元。

本公司于 2017 年 3 月 28 日召开的 2016 年年度股东大会，通过了《关于审议公司 2016 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，以公司总股本 207,778.00 万股为基数，用资本公积金向全体股东每股转增 1 股，转增 207,778.00 万股，每股面值人民币 1.00 元。本次分配后总股本为 415,556.00 万元。

根据 2019 年第三次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准中节能风力发电股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2020〕525 号），本公司本年度非公开发行 A 股 83,111.20 万股，公司总股本变更为 498,667.20 万元。

本公司根据 2021 年第二次临时股东大会决议通过的《中节能风力发电股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划及其摘要》，共有 129 名股权激励对象认购 2,638.00 万股，2021 年 5 月 26 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准中节能风力发电股份有限公司公开发行可转换公司债券批复》（证监许可[2021] 1770 号），公司发行可转换公司债券总额为 3,000,000,000.00 元，按面值发行。截至 2021 年 12 月 31 日，累计已有人民币 438,000.00 元面值可转债转为公司 A 股普通，转股 108,039 元，公司总股本变更为 5,013,160,039.00 元。

根据 2022 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准中节能风力发电股份有限公司配股批复》（证监许可[2022]1821 号）文，核准公司向原股东配售 1,503,847,186 股，公司本年度实际共计向原股东配售人民币普通股（A 股）1,462,523,613 股，每股发行价格为人民币 2.28 元，募集资金总额为 3,334,553,837.64 元，增加股本人民币 1,462,523,613.00 元，均为无限售条件流通股。

本公司本年度由于员工离职和退休等原因不符合公司限制性股票激励计划中有关激励对象的规定，公司共回购并注销 78.00 万股，并有人民币 703,000.00 元面值可转债转为公司 A 股普通，转股 174,626.00 元。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司总股本变更为 6,475,078,278.00 元。

本公司企业统一社会信用代码证：911100007109338846；经营范围：风力发电的项目开发、投资管理、建设施工、运营维护、设备改造；相关业务咨询、技术开发；进出口业务。

本公司及各子公司主要从事为风力发电的项目开发、建设及运营。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 3 月 29 日决议批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 40 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定所在地货币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内

出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调

整合资产负债表期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及

按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，

且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财

务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的

非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(6) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、其他债权投资、长期应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准

备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司应收账款主要分为电力销售应收账款（国内）、电力销售应收账款（国外）、应收关联方款项、除电力应收账款外其他应收款项，根据应收账款不同组合分别计提损失准备。

项 目	确定组合的依据
组合1:	本组合以电力销售应收账款（国内）部分作为信用特征
组合2:	本组合以电力销售应收账款（国外）部分作为信用特征
组合3:	除组合1、2以外其他应收款项

电力销售应收账款（国内）主要包括应收标杆电费和应收可再生能源补贴电费，客户集中为各地电网公司及其他电力销售客户，客户数量较为有限且单项金额较大。应收标杆电费形成的应收账款，欠款方为电网公司，电网公司信用及支付记录较好，通常自出具账单日起30-60天内收款，账龄较短。应收可再生能源补贴电费形成的应收账款，根据国家现行政策及财政部主要付款惯例结算，经批准后由财政部门拨付至地方电网公司等单位，再由地方电网公司等单位根据电量结算情况拨付至发电企业。

电力销售应收账款（国外）主要为澳大利亚电厂售电款形成的应收款项（为子公司），欠款方为 Australia Energy Market Operator Ltd（澳大利亚能源市场运营商有限公司），电费按周结算，四周后付款，由 Australia Energy Market Operator Ltd 向澳大利亚电厂开具 Recipient Created Tax Invoice（税务发票），发票中注明付款时间，付款时间在发票日后一周内，客户信用及支付记录较好。

组合3为除组合1、2以外的其他应收款项，目前主要为供热款和应收关联方款项，供热款为给小区居民供热所收款项，客户主要为代理小区居民所收供热费用，根据以往情况其存在可回收损失的可能性较低。应收关联方款项为外部关联交易款项，暂不存在可回收损失的可能。

③其他应收款

本公司的其他应收款主要是增值税即征即退50%款项、保证金和押金。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。不同组合类型分别计提信用损失准备。

项 目	确定组合依据
组合1:	增值税即征即退50%
组合2:	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、保证金等应收款项。
组合3:	其他类型应收款项

④长期应收款

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括风机日常维修的备品备件等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处

置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。本公司在固定资产报废时承担的与环境保护和生态恢复等义务相关的支出,包括在有关固定资产的初始成本中。

对于构成固定资产的各组成部分,如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为公司提供经济利益,适用不同折旧率或折旧方法的,本公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出,包括与更换固定资产某组成部分相关的支出,在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本,同时将被替换部分的账面价值扣除;与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
发电及相关设备	年限平均法	5-25	5	3.80-19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

17、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

18、无形资产

(1) 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。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法摊销
电脑软件及其他	2-10 年	直线法摊销
风电项目许可	20 年	直线法摊销

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括供热平台使用费、运维合同启动服务费、生物银行资产、装修费、土地费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

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

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

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

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

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

条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

23、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权

益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。主要收入类型：

（1）电力销售收入

电力收入于电力供应至各电厂所在地的省电网公司时确认。本公司按已收或应收的合同或协议价款的合同约定确定电力销售收入金额。澳大利亚电厂电力收入于电力供应至澳大利亚电力运营商时确认，按当地市场电力交易价格确定电力销售收入金额。

（2）绿色电力证书收入

可再生能源配额制度（RPS）是指一个国家或地区用法律的形式，强制性规定可再生能源发电在总发电量中所占比例，并要求供电公司或电力零售商对其依法收购，对不能满足配

额要求的责任人处以相应惩罚的一种制度。可再生能源证书（Renewable Energy Certificate-REC）制度，又称绿色电力证书制度（简称“绿证”或“REC”），是基于可再生能源配额制度的一项政策工具，配额制的实施需要和可再生能源证书交易市场配套运行，购买 REC 是实现 RPS 的一种手段，也是实现 RPS 的一种证明。

澳大利亚是世界上最早在全国范围内实行可再生能源配额制的国家。早在 2000 年 12 月 21 日，澳大利亚联邦议会审议通过了《可再生能源（电力）法案》，发布强制性可再生能源目标，对相关电力零售商规定了购买一定比例可再生能源电力的法定义务。

根据《可再生能源（电力）法案》，所有电力零售商有义务购买或生产绿证，可再生能源发电商例如本公司，每生产 1 兆瓦时电力将额外获得 1 个绿证，可在绿证市场进行交易，交易价格根据绿证市场的供需关系决定。可再生能源电力价格是电力即期市场上网电价与绿证价格之和，为了降低绿证价格波动，使得投资者投资收益更加稳定，澳大利亚政府于 2011 年底在澳大利亚证券交易所（ASX）上市了绿证期货（RECS Futures）。绿证期货可为可再生能源发电企业提供风险管控，降低可再生能源发电项目的价值风险。联邦政府授权清洁能源监管部（Clean Energy Regulator, CER）对绿证的审核、授予、交易、转移和使用等进行官方监督和管理。

本公司对可再生能源配额制度产生的绿证，在出售时直接确认收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

减相关借款费用。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

29、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物和土地。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公

司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

30、套期保值

（1）套期分类

公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。

（2）套期的会计处理

公允价值套期：套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

现金流量套期：套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，

并单列项目反映；套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

在权益中记录的套期工具的利得或损失于被套期项目影响损益时转出并确认在损益表中。然而，当被套期的预期交易导致一项非金融资产的确认，之前在权益中记录的利得或损失从权益中转出，并计入该非金融资产初始确认的成本中。

31、重要会计政策的变更

(1) 《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本公司在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的试运行销售追溯应用解释 15 号的上述规定，该变更对 2021 年 12 月 31 日及 2021 年度财务报表的追溯影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
固定资产	832,778,063.08	
在建工程	-429,060,382.08	
未分配利润	403,717,681.00	
营业收入	514,395,641.44	
营业成本	73,316,458.75	
税金及附加	150,817.15	
管理费用	9,869,725.18	
财务费用	27,340,959.36	
净利润	403,717,681.00	
销售商品、提供劳务收到的现金	317,658,953.76	
购买商品、接受劳务支付的现金	10,139,017.13	
支付给职工以及为职工支付的现金	20,864,267.31	
支付的各项税费	150,817.15	

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
支付其他与经营活动有关的现金	5,585,683.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	280,919,168.30	

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。

该变更不对本公司报表产生影响。

32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导

该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 在建工程

本公司按实际发生的成本计量归集，实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出（包括工程设计、监理等支出）；并于资产负债表日对在建工程是否存在减值迹象进行判断；因风电场建设项目存在多个风机机位和机组，在在建工程转固过程中需按各风机机组建设完成情况分别转固，风机机组转固涉及到风电场项目建设成本的分配计算。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	13%、9%、6%
商品服务税	10%
城市维护建设税	1%、5%、7%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
企业所得税	详见附注五、2

注 1：子公司 CECEP WIND POWER AUSTRALIA HOLDING PTY LTD 和 WHITE ROCK WIND FARM PTY LTD（简称“白石公司”）为设立在澳大利亚的公司，需要缴纳商品服务税，税率 10%。

注 2：子公司中节能港建风力发电（张北）有限公司、中节能风力发电（新疆）有限公司、通辽市东兴风盈风电科技有限公司、中节能风力发电（哈密）有限公司、中节能（靖远）风力发电有限公司为城市维护建设税率为 1%；中节能港能风力发电（张北）有限公司、中

节能风力发电（张北）运维有限公司、中节能（张北）风能有限公司、中节能风力发电（张北）有限公司、中节能（内蒙古）风力发电有限公司、内蒙古风昶源新能源开发有限公司、中节能（丰镇）风力发电有限公司、中节能（天祝）风力发电有限公司、中节能风力发电四川有限公司、中节能（五峰）风力发电有限公司、中节能（肃北）风力发电有限公司、中节能风力发电（河南）有限公司、中节能风力发电（广西）有限公司、中节能（定边）风力发电有限公司、中节能钦州风力发电有限公司、中节能锡林郭勒盟风力发电有限公司、中节能焦作风力发电有限公司、中节能（包头）风力发电有限公司、中节能来宾风力发电有限公司、中节能山西风力发电有限公司、中节能青龙风力发电有限公司、中节能（山东）风力发电有限公司、中节能（原平）风力发电有限公司、中节能黑龙江风力发电有限公司、中节能（河北）风力发电有限公司城市维护建设税率为 5%；本公司及其他下属境内子公司均为 7%。

2、企业所得税不同税率影响及说明

（1）国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠情况

纳税主体名称（项目名称）	风电项目所得减免	注释
中节能（山东）风力发电有限公司（中节能平原风电场项目工程）	免税	1
中节能（山东）风力发电有限公司（中节能平原二期50MW风电场项目）	免税	1
中节能风力发电（哈密）有限公司（景峡三B区20万千瓦风电项目）	减半	2
通辽市东兴风盈风电科技有限公司（奈曼50MW风电供热项目）	免税	3
青海东方华路新能源投资有限公司（尕斯二期项目）	减半	4
青海东方华路新能源投资有限公司（德令哈50兆瓦风电项目）	免税	4
青海东方华路新能源投资有限公司（德令哈20万千瓦风电项目）	免税	4
中节能（原平）风力发电有限公司（原平长梁沟100MW风电场项目）	免税	5
中节能来宾风力发电有限公司（忻城宿邓低风速试验风电场工程）	免税	6
中节能（丰镇）风力发电有限公司（邓家梁49.4MW风电供热项目）	减半	7
中节能风力发电四川有限公司(广元剑阁天台山风电场项目)	减半	8
中节能（五峰）风力发电有限公司（五峰北风垭风电场工程项目）	减半	9
中节能（五峰）风力发电有限公司（五峰南岭风电场工程项目）	免税	9
中节能（五峰）风力发电有限公司（五峰牛庄风电场工程项目）	免税	9
德令哈风扬新能源发电有限公司（德令哈5万千瓦风电项目）	免税	10
德令哈协力光伏发电有限公司（德令哈5万千瓦风电项目）	免税	11

纳税主体名称（项目名称）	风电项目所得减免	注释
德令哈协力光伏发电有限公司（德令哈尕海南一期49.5MW风电项目）	免税	11
中节能张家口风力发电有限公司（洗马林风电场项目一期）	免税	12
中节能张家口风力发电有限公司（洗马林风电场项目二期）	免税	12
中节能（包头）风力发电有限公司（达茂旗百灵庙50MW风电供热项目）	免税	13
中节能风力发电（河南）有限公司（中节能尉氏80MW风力发电项目）	免税	14
中节能焦作风力发电有限公司（中节能温县100MW风电场项目）	免税	15
中节能（定边）风力发电有限公司（陕西定边胶泥崾先项目）	免税	16
中节能山西风力发电有限公司（中节能壶关县树掌风电场项目）	免税	17
中节能山西风力发电有限公司（中节能壶关店上镇分散式风电项目）	免税	17
中节能（阳江）风力发电有限公司（阳江南鹏岛海上风电项目）	免税	18
中节能钦州风力发电有限公司（钦州市钦南风电场项目）	免税	19
中节能钦州风力发电有限公司（钦南风电场二期项目）	免税	19
中节能风力发电（广西）有限公司（博白云飞嶂风电项目）	免税	20
中节能风力发电四川有限公司（广元剑阁天台山二期风电场项目）	免税	21
中节能（肃北）风力发电有限公司（马鬃山第二风电场 B 区 200 兆瓦项目）	免税	22
中节能（肃北）风力发电有限公司（马鬃山 50 兆瓦风电项目）	免税	22
中节能（靖远）风力发电有限公司（白银靖远靖安 5 万千瓦项目）	免税	23
中节能（天水）风力发电有限公司（秦州华岐 25MW 分散式项目）	免税	24
本公司及除上述外其他子公司项目	无减免	

注： 相关税收优惠政策详见附注五、税项之3税收优惠及批文（2）。

注1： 子公司中节能（山东）风力发电有限公司中节能平原风电场项目工程于2018年11月13日经德州市发展和改革委员会核准，中节能平原二期50MW风电场项目于2020年10月10日经德州行政审批服务局核准。根据国税发[2009]80号文及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自 2022年1月1日至2024年12月31日免征企业所得税，并自2025年1月1日至2027年12月31日减半征收企业所得税。

注2： 子公司中节能风力发电（哈密）有限公司基地二期中节能哈密景峡三B风电场项目于2015年6月26日获得新疆维吾尔自治区发展和改革委员会关于项目核准的批复(新发改

能源[2015]1301 号)。该项目自2019年至2021年免征企业所得税，并自2022年至2024年减半征收企业所得税。注3:

注3: 子公司通辽市东兴风盈风电科技有限公司奈曼50MW风电供热项目于2018年12月20日获得通辽市发展和改革委员会核准(通发改审批字[2018]79号)。根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发[2009]80号)及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自2021年1月1日至2023年12月31日免征企业所得税，并自2024年1月1日至2026年12月31日减半征收企业所得税。

注4: 子公司青海东方华路新能源投资有限公司德令哈尕斯海二期4.95万千瓦风电项目于2015年6月12日获得青海省发展和改革委员会的项目核准(青发改能源[2015]412号)。根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发[2009]80号)及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自2017年1月1日至2019年12月31日免征企业所得税，并自2020年1月1日至2022年12月31日减半征收企业所得税。青海德令哈50兆瓦风电项目于2016年8月17日获得海西州能源局的项目核准(西能源[2016]82号)、德令哈20万千瓦风电项目于2017年10月16日获得海西州能源局的项目核准(西能源[2017]107号)，上述项目自2020年1月1日至2022年12月31日免征企业所得税，并自2023年1月1日至2025年12月31日减半征收企业所得税。

注5: 子公司中节能(原平)风力发电有限公司原平长梁沟100MW风电场项目于2018年12月14日取得了原平市发展和改革局的项目核准(原发改基字【2018】65号)。根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发[2009]80号)及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自2021年1月1日至2023年12月31日免征企业所得税，并自2024年1月1日至2026年12月31日减半征收企业所得税。

注6: 中节能来宾风力发电有限公司中节能忻城宿邓低风速试验风电场一期于2017年12月1日获得广西壮族自治区发展和改革委员会核准批复(桂发改能源[2017]1534号)，根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发[2009]80号)及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自2022年1月1日至2024年12月31日免征企业所得税。并自2025年1月1日至2027年12月31日减半征收企业所得税。

注7：子公司中节能（丰镇）风力发电有限公司邓家梁风场于2015年12月28日获得乌兰察布市发展和改革委员会核准的批复。根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发 [2009]80 号）及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自2017年1月1日至2019年12月31日免征企业所得税。并自2020年1月1日至2022年12月31日减半征收企业所得税。

注8：子公司中节能风力发电四川有限公司广元剑阁天台山风电场项目于2015年12月30日获得四川省发展和改革委员会的项目核准（川发改能源[2015]938号）。根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发 [2009]80 号）及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自2018年1月1日至2020年12月31日免征企业所得税。并自2021年1月1日至2023年12月31日减半征收企业所得税。

注9：子公司中节能（五峰）风力发电有限公司五峰北风垭风电场工程项目于 2014 年 12 月 19日获得湖北省发展和改革委员会核准批复（鄂发改审批服务下发的《省发展改革委关于中节能五峰北风垭风电场工程项目核准的批复》[2014]433 号）。根据国家税务总局（国税发 [2009]80 号）及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自 2019年1月1日至2021年12月31日免征企业所得税，并自2022年1月1日至 2024 年12月 31 日减半征收企业所得税。中节能五峰南岭风电场项目于2016年12月29日获得湖北省发展和改革委员会核准批复（鄂发改审批服务下发的《省发展改革委关于中节能五峰南岭风电场工程项目核准的批复》[2016]490 号）、中节能五峰牛庄风电场项目于2017年11月30日获得湖北省发展和改革委员会核准批复（鄂发改审批服务下发的《省发展改革委关于中节能五峰牛庄风电场工程项目核准的批复》[2017]425号），上述项目2021年1月1日至2023年12月31日免征企业所得税，并自2024年1月1日至2026年12月31日减半征收企业所得税。

注10：子公司德令哈风扬新能源发电有限公司德令哈5万千瓦风电项目于2017年12月5日获得海西州能源局的项目核准（西能源[2017]136号），根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发 [2009]80 号）及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自 2020 年 1 月 1 日至 2022年 12 月 31 日免征企业所得税，并自 2023年 1 月 1 日至 2025年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

注11：子公司德令哈协力光伏发电有限公司德令哈5 万千瓦风电项目于2017年10月16

日获得海西州能源局的项目核准（西能源[2017]106号）、德令哈尕海南一期49.5MW风电项目于2015年12月4日获得海西州能源局的项目核准（西能源[2015]165号），根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发 [2009]80 号）及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，上述项目自 2020 年 1 月 1 日至 2022年 12 月 31 日免征企业所得税，并自 2023年 1 月 1 日至 2025年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

注12：子公司中节能张家口风力发电有限公司洗马林风电场（一期）项目于2016年11月30日获得张家口发展和改革委员会核准（张发改能源核字[2016]23号）、洗马林风电场（二期）项目于2017年4月21日获得张家口发展和改革委员会核准（张发改能源核字[2017]4号）。根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发 [2009]80 号）及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。上述项目自2020年1月1日至2022年12月31日免征企业所得税，2023年1月1日至2025年12月31日减半征收企业所得税。

注 13：子公司中节能（包头）风力发电有限公司锦旗风电场茂旗百灵庙 50MW 风电供热项目于 2017 年 12 月 19 日取得包头市发展和改革委员会的项目核准（包发改审批字【2017】152 号）。根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发 [2009]80 号）及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日免征企业所得税，并自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

注 14：子公司中节能风力发电（河南）有限公司中节能尉氏 80MW 风力发电项目于 2016 年 8 月 23 日取得开封市发展和改革委员会的项目核准（汴发改基础【2016】375 号）。根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发 [2009]80 号）及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日免征企业所得税，并自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

注 15：子公司中节能焦作风力发电有限公司中节能温县 100MW 风电场项目于 2017 年 12 月 22 日取得开封市发展和改革委员会的项目核准（焦发改行一【2017】600 号）。根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优

惠问题的通知》（国税发 [2009]80 号）及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日免征企业所得税，并自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

注 16：子公司中节能（定边）风力发电有限公司陕西定边胶泥岬先项目于 2016 年 12 月 30 日取得陕西省发展和改革委员会的项目核准（陕发改新能源[2016]1770 号）。根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发 [2009]80 号）及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日免征企业所得税，并自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

注 17：子公司中节能山西风力发电有限公司中节能壶关县树掌风电场项目于 2017 年 11 月 30 日取得长治市发展和改革委员会的项目核准（长发改审发[2017]174 号）。根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发 [2009]80 号）及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日免征企业所得税，并自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

中节能壶关店上镇分散式风电项目与 2020 年 11 月 3 日取得长治市行政审批服务管理局的项目核准（长审管批[2020]491 号）。根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80 号）及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，公司符合优惠事项规定的条件，项目自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日免征企业所得税，并自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

注 18：子公司中节能（阳江）风力发电有限公司中节能阳江南鹏岛海上风电项目于 2017 年 10 月 31 日取得阳江市发展和改革局的项目核准（阳发改能源[2017]197 号）。根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发 [2009]80 号）及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日免征企业所得税，并自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

注 19：子公司中节能钦州风力发电有限公司钦南风电场项目于 2016 年 11 月 2 日取得广西壮族自治区发展和改革委员会的项目核准（桂发改能源[2016]1316 号）。根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题

的通知》（国税发 [2009]80 号）及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日免征企业所得税，并自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。钦南风电场二期项目于 2017 年 11 月 15 日取得广西壮族自治区发展和改革委员会的项目核准（桂发改能源[2017]1426 号）。根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发 [2009]80 号）及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日免征企业所得税，并自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

注 20：子公司中节能风力发电（广西）有限公司广西博白云飞嶂风电场项目于 2015 年 12 月 3 日取得广西壮族自治区发展和改革委员会的项目核准（桂发改能源[2016]1497 号）。根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发 [2009]80 号）及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日免征企业所得税，并自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

注 21：子公司中节能风力发电四川有限公司广元剑阁天台山风电场二期项目于 2019 年 12 月 31 日获得四川省发展和改革委员会的项目核准（川发改能源[2019]582 号）。根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发 [2009]80 号）及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日免征企业所得税。并自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

注 22：子公司中节能（肃北）风力发电有限公司马鬃山第二风电场 B 区 200 兆瓦项目于 2016 年 11 月 19 日获得酒泉市能源局的项目核准（酒新能源[2016]255 号）。根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发 [2009]80 号）及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日免征企业所得税。并自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。马鬃山 50 兆瓦风电项目于 2021 年 9 月 30 日获得酒泉市能源局的项目核准（酒能新能[2021]141 号）。根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发 [2009]80 号）及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自

2021年1月1日至2023年12月31日免征企业所得税。并自2024年1月1日至2026年12月31日减半征收企业所得税。

注23：子公司中节能（靖远）风力发电有限公司白银靖远靖安5万千瓦项目于2021年5月13日获得白银市发展和改革委员会的项目核准（市发改能源[2021]144号）。根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发 [2009]80号）及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自2021年1月1日至2023年12月31日免征企业所得税。并自2024年1月1日至2026年12月31日减半征收企业所得税。

注24：子公司中节能（天水）风力发电有限公司秦州华岐25MW分散式项目于2020年12月30日获得天水市发展和改革委员会的项目核准（天发改能源[2020]515号）。根据国家税务总局下发的《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发 [2009]80号）及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，该公司符合优惠事项规定的条件，该项目自2021年1月1日至2023年12月31日免征企业所得税。并自2024年1月1日至2026年12月31日减半征收企业所得税。

（2）西部大开发所得税税率优惠情况

纳税主体名称	所得税税率
中节能港建（甘肃）风力发电有限公司	15%
中节能（甘肃）风力发电有限公司	15%
中节能风力发电（新疆）有限公司	15%
中节能（内蒙古）风力发电有限公司	15%
中节能（肃北）风力发电有限公司	15%
通辽市东兴风盈风电科技有限公司	15%
中节能（天祝）风力发电有限公司	15%
中节能风力发电（哈密）有限公司	15%
青海东方华路新能源投资有限公司	15%
内蒙古风昶源新能源开发有限公司	15%
中节能（丰镇）风力发电有限公司	15%
德令哈风扬新能源发电有限公司	15%
德令哈协力光伏发电有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
中节能（包头）风力发电有限公司	15%
中节能（定边）风力发电有限公司	15%
中节能风力发电四川有限公司	15%
中节能（靖远）风力发电有限公司	15%
中节能（天水）风力发电有限公司	15%

注 1：相关税收优惠政策详见附注五、税项之 3 税收优惠及批文（3）。

注 2：根据《企业所得税优惠政策事项办理办法》（以下简称优惠办理办法）规定企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。

注 3：子公司中节能港建（甘肃）风力发电有限公司根据国家所得税西部大开发优惠政策和优惠办理办法，符合优惠事项规定的条件，该公司 2022 年度减按 15% 征收企业所得税。

注 4：子公司中节能（甘肃）风力发电有限公司根据国家所得税西部大开发优惠政策和优惠办理办法，符合优惠事项规定的条件，该公司 2022 年度减按 15% 征收企业所得税。

注 5：中节能风力发电（新疆）有限公司根据国家所得税西部大开发优惠政策和优惠办理办法，符合优惠事项规定的条件，获得了国家税务总局乌鲁木齐县税务局企业所得税优惠项目备案登记表，2022 年度按 15% 税率缴纳企业所得税。

注 6：子公司中节能（内蒙古）风力发电有限公司 2014 年 10 月 17 日取得国家税务总局兴和县税务局纳税人减免税备案表，根据国家所得税西部大开发优惠政策和优惠办理办法，符合优惠事项规定的条件，该公司 2022 年度减按 15% 征收企业所得税。

注 7：子公司中节能（肃北）风力发电有限公司根据国家所得税西部大开发优惠政策和优惠办理办法，符合优惠事项规定的条件，该公司 2022 年度减按 15% 征收企业所得税。

注 8：子公司通辽市东兴风盈风电科技有限公司根据国家所得税西部大开发优惠政策和优惠办理办法，符合优惠事项规定的条件，该公司 2022 年度减按 15% 征收企业所得税。

注 9：子公司中节能（天祝）风力发电有限公司根据国家所得税西部大开发优惠政策和优惠办理办法，符合优惠事项规定的条件，该公司 2022 年度减按 15% 征收企业所得税。

注 10：子公司中节能（哈密）风力发电有限公司根据国家税务局哈密市伊州区税务局核发的企业所得税优惠事项备案表，符合国家所得税西部大开发优惠政策和优惠办理办

法，该公司 2022 年度减按 15%征收企业所得税。

注 11：子公司青海东方华路新能源投资有限公司根据国家所得税西部大开发优惠政策和优惠办理办法，符合优惠事项规定的条件，该公司 2022 年度减按 15%征收企业所得税。

注 12：子公司内蒙古风起源新能源开发有限公司根据国家所得税西部大开发优惠政策和优惠办理办法，符合优惠事项规定的条件，该公司 2022 年度减按 15%征收企业所得税。

注 13：子公司中节能（丰镇）风力发电有限公司根据国家所得税西部大开发优惠政策和优惠办理办法，符合优惠事项规定的条件，该公司 2022 年度减按 15%征收企业所得税。

注 14：子公司德令哈风扬新能源发电有限公司根据国家所得税西部大开发优惠政策和优惠办理办法，符合优惠事项规定的条件，该公司 2022 年度减按 15%征收企业所得税。

注 15：子公司德令哈协力光伏发电有限公司根据国家所得税西部大开发优惠政策和优惠办理办法，符合优惠事项规定的条件，该公司 2022 年度减按 15%征收企业所得税。

注 16：子公司中节能（包头）风力发电有限公司根据国家所得税西部大开发优惠政策和优惠办理办法，符合优惠事项规定的条件，该公司 2022 年度减按 15%征收企业所得税。

注 17：子公司中节能（定边）风力发电有限公司根据国家所得税西部大开发优惠政策和优惠办理办法，符合优惠事项规定的条件，该公司 2022 年度减按 15%征收企业所得税。

注 18：子公司中节能风力发电四川有限公司根据国家所得税西部大开发优惠政策和优惠办理办法，符合优惠事项规定的条件，该公司 2022 年度减按 15%征收企业所得税。

注 19：子公司中节能（靖远）风力发电有限公司根据国家所得税西部大开发优惠政策和优惠办理办法，符合优惠事项规定的条件，该公司 2022 年度减按 15%征收企业所得税。

注 20：子公司中节能（天水）风力发电有限公司根据国家所得税西部大开发优惠政策和优惠办理办法，符合优惠事项规定的条件，该公司 2022 年度减按 15%征收企业所得税。

（3）境外子公司适用不同税率情况

子公司 CECEP WIND POWER AUSTRALIA HOLDING PTY LTD 和白石公司设立在澳大利亚，按照当地所得税税率 30%缴纳所得税。

3、税收优惠及批文

（1）增值税的优惠政策

根据财政部、国家税务总局2015年6月12日颁布的《关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74号），自2015年7月1日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策。

（2）企业所得税优惠政策（国家重点扶持的公共基础设施项目）

按照《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国税发 [2009]80号《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》及《企业所得税优惠政策事项办理办法》，企业于2008年1月1日后批准的从事规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

(3) 企业所得税优惠政策（西部大开发）

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。

公告所称西部地区包括内蒙古自治区、广西壮族自治区、重庆市、四川省、贵州省、云南省、西藏自治区、陕西省、甘肃省、青海省、宁夏回族自治区、新疆维吾尔自治区和新疆生产建设兵团。湖南省湘西土家族苗族自治州、湖北省恩施土家族苗族自治州、吉林省延边朝鲜族自治州和江西省赣州市，可以比照西部地区的企业所得税政策执行。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本年”指2022年度，“上年”指2021年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	3,400,751,778.12	1,641,272,687.19
其他货币资金	26,974,149.16	29,904,890.12
合 计	3,427,725,927.28	1,671,177,577.31
其中：存放在境外的款项总额	551,329,727.83	251,090,275.95
存放财务公司存款	1,839,992,338.36	872,720,592.01

注：其他货币资金为保函保证金、票据保证金、复垦工作保证金、子公司节能澳洲办公

室租金的保证金，货币资金受限情况详见附注六、63。

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,300,261,944.45	
其中：银行结构性存款	2,300,261,944.45	
合 计	2,300,261,944.45	

3、衍生金融资产

项 目	年末余额	年初余额
现金流量套期工具（利率掉期合约）	5,376,795.69	
合 计	5,376,795.69	

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	82,231,916.24	228,270,347.37
商业承兑汇票		
小 计	82,231,916.24	228,270,347.37
减：坏账准备		
合 计	82,231,916.24	228,270,347.37

（2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	79,997,274.33	51,024,471.94
商业承兑汇票		
合 计	79,997,274.33	51,024,471.94

（3）按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	82,231,916.24	100.00			82,231,916.24
组合 1: 银行承兑汇票	82,231,916.24	100.00			82,231,916.24
组合 2: 商业承兑汇票					
合 计	82,231,916.24	——		——	82,231,916.24

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	228,270,347.37	100.00			228,270,347.37
组合 1: 银行承兑汇票	228,270,347.37	100.00			228,270,347.37
组合 2: 商业承兑汇票					
合 计	228,270,347.37	——		——	228,270,347.37

5、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	2,517,537,248.82
1 至 2 年	1,537,660,059.05
2 至 3 年	783,845,057.98
3 至 4 年	292,994,253.75
4 至 5 年	23,077,653.27
5 年以上	
小 计	5,155,114,272.87

账 龄	年末余额
减：坏账准备	59,054,320.91
合 计	5,096,059,951.96

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,785,855.86	0.15	7,785,855.86	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,147,328,417.01	99.85	51,268,465.05	1.00	5,096,059,951.96
其中：					
组合 1 电力销售应收账款（国内）	5,125,214,247.18	99.42	51,252,142.46	1.00	5,073,962,104.72
组合 2 电力销售应收账款（国外）	20,481,910.60	0.40			20,481,910.60
组合 3 除组合 1、2 以外其他应收款项	1,632,259.23	0.03	16,322.59	1.00	1,615,936.64
合 计	5,155,114,272.87	—	59,054,320.91	—	5,096,059,951.96

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	824,235.38	0.02	824,235.38	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,785,072,418.65	99.98	47,730,622.17	1.00	4,737,341,796.48
其中：					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1 电力销售应收账款 (国内)	4,773,062,217.83	99.73	47,730,622.17	1.00	4,725,331,595.66
组合 2 电力销售应收账款 (国外)	11,610,200.82	0.24			11,610,200.82
组合 3 除组合 1、2 以外其他应收款项	400,000.00	0.01			400,000.00
合计	4,785,896,654.03	—	48,554,857.55	—	4,737,341,796.48

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古电力 (集团) 有限责任公司	6,961,620.48	6,961,620.48	100.00	预计无法收回
丰镇市住房保障中心	824,235.38	824,235.38	100.00	欠款时间较长, 收回可能性较低
合计	7,785,855.86	7,785,855.86	—	—

②组合中, 按组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 电力销售应收账款 (国内)	5,125,214,247.18	51,252,142.46	1.00
组合 2 电力销售应收账款 (国外)	20,481,910.60		
组合 3 其他应收款项	1,632,259.23	16,322.59	1.00
合计	5,147,328,417.01	51,268,465.05	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	824,235.38	6,961,620.48				7,785,855.86

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
的应收账款						
组合 1 电力销售应收账款（国内）	47,730,622.17	3,521,520.29				51,252,142.46
组合 3 除组合 1、2 以外其他应收款项		16,322.59				16,322.59
合计	48,554,857.55	10,499,463.36				59,054,320.91

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
国网甘肃省电力公司	1,118,281,628.11	21.69	11,182,816.27
国网新疆电力有限公司乌鲁木齐供电公司	873,863,356.04	16.95	8,738,633.56
国网青海省电力公司	693,741,277.92	13.46	6,937,412.78
国网新疆电力有限公司哈密供电公司	512,133,978.46	9.93	5,121,339.78
内蒙古电力（集团）有限责任公司	482,314,249.79	9.36	11,715,146.78
合计	3,680,334,490.32	71.39	43,695,349.17

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	23,425,916.54	96.25	23,018,356.89	82.84
1 至 2 年	562,722.19	2.31	615,938.95	2.22
2 至 3 年	895.72	0.00	1,254,646.92	4.52
3 年以上	350,046.22	1.44	2,898,024.47	10.42
合计	24,339,580.67	—	27,786,967.23	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合 计数的比例 (%)
中国太平洋财产保险股份有限公司北京分公司	13,753,409.78	56.51
Marsh Pty Ltd	885,283.74	3.64
大公国际资信评估有限公司	389,150.94	1.60
中国石化销售股份有限公司广东阳江石油分公司	354,003.87	1.45
张家口市五洲重型汽车销售有限公司	353,800.00	1.45
合 计	15,735,648.33	64.65

7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		2,028,166.63
其他应收款	82,923,281.15	68,876,244.06
合 计	82,923,281.15	70,904,410.69

(1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款		2,028,166.63
小 计		2,028,166.63
减：坏账准备		
合 计		2,028,166.63

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	32,384,488.03
1 至 2 年	3,972,517.87
2 至 3 年	46,446,120.00
3 至 4 年	10,000.00
4 至 5 年	39,879.88
5 年以上	670,275.37
小 计	83,523,281.15

账 龄	年末余额
减：坏账准备	600,000.00
合 计	82,923,281.15

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
增值税即征即退 50%	15,335,556.95	13,720,141.06
保证金	61,039,879.88	48,182,425.09
所得税费用返还		28,280,192.02
其他	7,147,844.32	6,973,677.91
小 计	83,523,281.15	97,156,436.08
减：坏账准备	600,000.00	28,280,192.02
合 计	82,923,281.15	68,876,244.06

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额			28,280,192.02	28,280,192.02
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：			28,280,192.02	28,280,192.02
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		600,000.00		600,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销			28,280,192.02	28,280,192.02
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		600,000.00		600,000.00

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
所得税返还	28,280,192.02			28,280,192.02		
保证金		600,000.00				600,000.00
合计	28,280,192.02	600,000.00		28,280,192.02		600,000.00

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	28,294,260.46

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
国家税务总局张北县税务局	企业所得税返还	28,280,192.02	账龄 5 年以上，多次催收难以收回	中节能风力发电股份有限公司关于坏账准备财务核销的批复风电股份【2022】300 号	否
合计	——	28,280,192.02	——	——	——

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国电建集团江西省电力建设有限公司	项目保证金	46,250,000.00	2-3 年	55.37	
河北琪泰投资集团有限公司	项目保证金	10,000,000.00	1 年以内	11.97	
国家税务总局张北县税务局	增值税即征即退 50%	7,142,987.83	1 年以内	8.55	
乌鲁木齐县财政局	增值税即征即退 50%	4,304,569.52	1 年以内	5.15	
陕西华电定边风力发电有限公司	项目押金	3,176,513.76	1-2 年	3.80	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合计	——	70,874,071.11	——	84.84	

⑦涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局张北县税务局	增值税即征即退50%	7,142,987.83	1 年以内	1 年以内, 详见附注五、3
乌鲁木齐县财政局	增值税即征即退50%	4,304,569.52	1 年以内	1 年以内, 详见附注五、3
国家税务总局玉门市税务局	增值税即征即退50%	1,728,442.21	1 年以内	1 年以内, 详见附注五、3
国家税务总局察哈尔右翼后旗税务局	增值税即征即退50%	1,143,698.77	1 年以内	1 年以内, 详见附注五、3
国家税务总局兴和县税务局	增值税即征即退50%	751,326.30	1 年以内	1 年以内, 详见附注五、3
国家税务总局天祝藏族自治县税务局	增值税即征即退50%	264,532.32	1 年以内	1 年以内, 详见附注五、3
合计	——	15,335,556.95	——	——

8、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	155,455,016.34	1,037,208.60	154,417,807.74
周转材料	6,108,060.46	154,797.70	5,953,262.76
在途物资	5,233,963.15		5,233,963.15
其他	601,692.91		601,692.91
合计	167,398,732.86	1,192,006.30	166,206,726.56

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	140,322,533.24	1,459,609.07	138,862,924.17
周转材料	5,990,572.98	154,863.01	5,835,709.97

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	22,531,977.35		22,531,977.35
其他	272,519.48		272,519.48
合 计	169,117,603.05	1,614,472.08	167,503,130.97

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,459,609.07	165,792.66		588,193.13		1,037,208.60
周转材料	154,863.01			65.31		154,797.70
合 计	1,614,472.08	165,792.66		588,258.44		1,192,006.30

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	398,221,771.17	403,674,521.68
预缴所得税	1,369,592.77	1,186,750.83
其他	8,634,280.93	
合 计	408,225,644.87	404,861,272.51

10、长期应收款

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
工程垫付款	38,234,457.36		38,234,457.36	42,674,457.36		42,674,457.36
生物银行维护款	8,333,584.01		8,333,584.01	9,118,384.35		9,118,384.35
合 计	46,568,041.37		46,568,041.37	51,792,841.71		51,792,841.71

注：1、工程垫付款为子公司中节能风力发电（新疆）有限公司应收其合营公司新疆达风变电运营有限责任公司（以下简称“达风变电”）的工程垫付款，达风变电的各合营方除投入注册资金外按合营比例向达风变电投入垫付工程款，用于达风变电的变电设施建设。垫付工程款将以达风变电经营积累归还。

2、生物银行维护款系子公司白石公司根据与澳大利亚新州环保部签署的生物银行协议，

向澳大利亚新州环保部支付的土地生物维护款，未来环保部根据计划逐步将此款项返还给白石公司，白石公司再将收到的退款投入到植被保护等维护工作中。

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
新疆达风变电运营有限责任公司	4,446,614.68			124,148.58	
小 计	4,446,614.68			124,148.58	
二、联营企业					
张北二台风力发电有限公司	64,450,821.39			690,698.62	
小 计	64,450,821.39			690,698.62	
合 计	68,897,436.07			814,847.20	

(续)

被投资单位	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	年末余额	减值准备
一、合营企业						
新疆达风变电运营有限责任公司					4,570,763.26	
小 计					4,570,763.26	
二、联营企业						
张北二台风力发电有限公司					65,141,520.01	
小 计					65,141,520.01	
合 计					69,712,283.27	

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	12,112,800.00	12,112,800.00
合 计	12,112,800.00	12,112,800.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司股权投资					公司长期持有该项股权投资,且不以交易为目的。	不适用
合 计						

13、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	28,876,126,252.00	23,317,122,981.83
固定资产清理	1,962,660.32	2,688,334.30
合 计	28,878,088,912.32	23,319,811,316.13

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	土地	房屋及建筑物	发电及相关设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	2,054,670.90	1,378,272,632.86	29,978,877,350.22	44,772,495.69	71,591,791.22	31,475,568,940.89
2、本年增加金额	40,808.91	106,486,759.02	7,153,793,391.16	19,374,191.27	8,209,281.73	7,287,904,432.09
(1) 购置		4,580,692.07	5,175,577.32	1,516,682.50	6,538,456.24	17,811,408.13
(2) 在建工程转入		85,798,204.01	7,130,641,823.36	17,841,175.47	1,398,477.64	7,235,679,680.48
(3) 其他	40,808.91	16,107,862.94	17,975,990.48	16,333.30	272,347.85	34,413,343.48
3、本年减少金额		174,685.09	121,589,377.86	2,739,684.49	1,627,701.75	126,131,449.19
(1) 处置或报废		54,435.59	36,974,521.04	2,739,684.49	1,627,701.75	41,396,342.87
(2) 转入在建工程			69,446,374.49			69,446,374.49
(3) 其他		120,249.50	15,168,482.33			15,288,731.83
4、年末余额	2,095,479.81	1,484,584,706.79	37,011,081,363.52	61,407,002.47	78,173,371.20	38,637,341,923.79

项 目	土地	房屋及建筑物	发电及相关设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
二、累计折旧						
1、年初余额		208,887,780.78	7,701,741,556.05	24,963,627.40	44,824,076.36	7,980,417,040.59
2、本年增加金额	-	53,537,574.26	1,610,961,151.64	3,281,017.96	6,850,651.11	1,674,630,394.97
（1）计提		52,914,461.49	1,604,213,037.31	3,266,903.39	6,714,132.19	1,667,108,534.38
（2）其他		623,112.77	6,748,114.33	14,114.57	136,518.92	7,521,860.59
3、本年减少金额		10,599.39	57,848,000.60	2,208,730.80	1,507,331.66	61,574,662.45
（1）处置或报废		10,599.39	20,677,860.82	2,208,730.80	1,507,331.66	24,404,522.67
（2）转入在建工程			37,170,139.78			37,170,139.78
4、年末余额		262,414,755.65	9,254,854,707.09	26,035,914.56	50,167,395.81	9,593,472,773.11
三、减值准备						
1、年初余额		10,733,578.04	167,272,465.67		22,874.76	178,028,918.47
2、本年增加金额		174,250.39	5,123,642.58		45,320.48	5,343,213.45
（1）计提		174,250.39	5,123,642.58		45,320.48	5,343,213.45
3、本年减少金额		3,797.73	15,625,435.51			15,629,233.24
（1）处置或报废		3,797.73	15,625,435.51			15,629,233.24
4、年末余额		10,904,030.70	156,770,672.74		68,195.24	167,742,898.68
四、账面价值						
1、年末账面价值	2,095,479.81	1,211,265,920.44	27,599,455,983.69	35,371,087.91	27,937,780.15	28,876,126,252.00
2、年初账面价值	2,054,670.90	1,158,651,274.04	22,109,863,328.50	19,808,868.29	26,744,840.10	23,317,122,981.83

注：土地为子公司白石公司在澳大利亚取得的拥有所有权的土地，单独估价作为固定资产入账的土地核算，不计提折旧。

②通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
电子设备	735.05
房屋及建筑物	4,825,874.56
发电及相关设备	15,311,600.64
合 计	20,138,210.25

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书 的原因
中节能（五峰）风力发电有限公司南岭升压站房屋建筑物	15,868,214.03	正在办理中
中节能（五峰）风力发电有限公司北风娅升压站房屋建筑物	16,591,913.18	正在办理中
中节能（五峰）风力发电有限公司牛庄升压站房屋建筑物	15,691,417.22	正在办理中
中节能风力发电（河南）有限公司中节能尉氏 80MW 风力发电项目综合楼及附属设施	13,659,477.81	正在办理中
中节能钦州风力发电有限公司钦南风电场工程	20,595,023.09	正在办理中
德令哈协力光伏发电有限公司德令哈尕海南一期 49.5MW 项目行政办公楼	19,645,034.25	正在办理中
中节能风力发电（广西）有限公司博白云飞嶂风电场工程综合楼	17,493,063.40	正在办理中
中节能（山东）风力发电有限公司中节能平原风电场工程综合楼及辅助生产用房	15,229,793.08	正在办理中
中节能（原平）风力发电有限公司中节能温县 100MW 风力发电场项目升压站房屋及辅助生产用房	13,993,415.91	正在办理中
青海东方华路新能源投资有限公司尕海一期综合楼	10,996,534.96	正在办理中
中节能（天祝）风力发电有限公司松山滩营盘 50 兆瓦风力发电场主控楼及附属设施	9,799,748.82	正在办理中
中节能张家口风力发电有限公司洗马林一期项目房屋建筑物	7,201,125.11	正在办理中
中节能（肃北）风力发电有限公司马鬃山 B 区项目升压站主体	6,708,859.54	正在办理中
中节能来宾风力发电有限公司忻城宿邓低风速试验风电场工程	6,447,335.58	正在办理中
中节能山西风力发电有限公司综合楼附属设施	4,223,204.49	正在办理中
中节能（原平）风力发电有限公司综合楼及辅助用房	4,085,931.88	正在办理中
中节能（天水）风力发电有限公司中节能秦州华岐 25MW 分散式风电项目综合楼及辅助生产用房	2,787,090.38	正在办理中

(2) 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
发电及相关设备	1,889,197.63	2,688,184.35
房屋及建筑物	39,750.92	
电子设备及其他	33,711.77	149.95
合 计	1,962,660.32	2,688,334.30

14、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	1,021,910,388.47	6,889,381,541.07
工程物资		
合 计	1,021,910,388.47	6,889,381,541.07

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中节能洗马林风电场（一期）	5,998,109.23		5,998,109.23	5,689,865.25		5,689,865.25
中节能洗马林风电场（二期）	32,406.03		32,406.03			
中节能山西壶关县树掌风电场项目	145,416.45		145,416.45	47,735.85		47,735.85
中节能壶关店上镇分散式风电项目				75,925,801.92		75,925,801.92
中节能原平长梁沟 10 万千瓦风电项目	805,637.58		805,637.58	1,199,272.60		1,199,272.60
中节能尉氏 80MW 风力发电项目	260,211.01		260,211.01			
中节能尉氏 40MW 风力发电项目	317,234,045.97		317,234,045.97	252,624,140.77		252,624,140.77
中节能永兴 50MW 风力发电项目	332,961,755.59		332,961,755.59	38,695,937.21		38,695,937.21
中节能五峰南岭风电场工程项目				961,097.34		961,097.34
中节能五峰牛庄风电场工程项目				693,236,573.78		693,236,573.78
中节能阳江南鹏岛海上风电项目	8,784,158.10		8,784,158.10	2,970,827,839.93		2,970,827,839.93
钦州市钦南风电场工程				5,728,287.44		5,728,287.44
钦南风电场二期工程	31,520,814.08	4,558,741.68	26,962,072.40	404,705,660.74		404,705,660.74

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钦南风电场三期工程	9,462,476.99		9,462,476.99			
中节能博白云飞嶂风电场工程	2,735,685.30		2,735,685.30	352,223,991.18		352,223,991.18
中节能博白浪平风电场	5,677,725.07		5,677,725.07			
中节能忻城宿邓低风速试验风电场工程	884,461.70		884,461.70	192,643,864.48		192,643,864.48
中节能忻城宿邓低风速试验风电场工程二期	5,779,298.84		5,779,298.84			
广元剑阁天台山风电场二期项目	33,584.91		33,584.91	464,099,126.49		464,099,126.49
白银靖远靖安 5 万千瓦风电场项目				264,667,788.98		264,667,788.98
甘肃肃北马鬃山第二风电场 B 区 200MW 工程				406,505,788.68		406,505,788.68
中节能肃北马鬃山 50MW 风电项目				186,904,628.10		186,904,628.10
中节能平原风电场工程				349,324,095.39		349,324,095.39
中节能平原二期 50MW 风电场项目	246,392,636.85		246,392,636.85	29,087,993.96		29,087,993.96
中节能天水秦州华岐 25MW 分散式风电场项目				133,826,031.91		133,826,031.91
零星工程	64,272,703.30	6,511,996.85	57,760,706.45	72,536,343.28	12,080,324.21	60,456,019.07
合 计	1,032,981,127.00	11,070,738.53	1,021,910,388.47	6,901,461,865.28	12,080,324.21	6,889,381,541.07

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
中节能阳江南鹏岛海上风电项目	578,210.00	2,970,827,839.93	114,116,154.81	3,063,713,021.64	12,446,815.00	8,784,158.10
中节能五峰牛庄风电场工程项目	116,201.60	693,236,573.78	92,490,436.93	785,727,010.71		
广元剑阁天台山风电场二期项目	73,936.89	464,099,126.49	17,817,644.63	481,883,186.21		33,584.91
甘肃肃北马鬃山第二风电场 B 区 200MW 工程	166,524.90	406,505,788.68	120,058.69	406,625,847.37		
钦南风电场二期工程	71,123.00	404,705,660.74	133,980,250.68	507,165,097.34		31,520,814.08
中节能博白云飞嶂风电场工程	86,854.00	352,223,991.18	11,535,568.32	361,023,874.20		2,735,685.30
中节能平原风电场工程	43,295.00	349,324,095.39	17,282,303.10	366,606,398.49		
中节能永兴 50MW 风力发电项目	43,283.19	38,695,937.21	294,265,818.38			332,961,755.59
白银靖远靖安 5 万千瓦风电场项目	44,192.00	264,667,788.98	9,129,191.58	273,796,980.56		
中节能平原二期 50MW 风电场项目	38,553.28	29,087,993.96	273,571,344.75	56,266,701.86		246,392,636.85
合计	1,262,173.86	5,973,374,796.34	964,308,771.87	6,302,808,118.38	12,446,815.00	622,428,634.83

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
中节能阳江南鹏岛海上风电项目	100.00	投产	198,885,868.80	30,797,471.48	4.1058	自筹及借款

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
中节能五峰牛庄风电场工程项目	98.87	投产	30,625,387.18	54,424.45	3.5237	自筹及借款
广元剑阁天台山风电场二期项目	90.39	投产	9,191,033.75	5,685,557.98	3.8000	自筹及借款
甘肃肃北马鬃山第二风电场 B 区 200MW 工程	66.91	投产	9,518,641.66			自筹及借款
钦南风电场二期工程	84.14	部分投产	6,462,607.78	3,709,630.13	3.6500	自筹及借款
中节能博白云飞嶂风电场工程	108.71	投产	45,114,341.79	2,269,857.19	4.3092	自筹及借款
中节能平原风电场工程	85.73	投产	12,140,918.74	1,366,110.85	4.2472	自筹及借款
中节能永兴 50MW 风力发电项目	77.3	在建	6,603,703.17	1,864,609.77	3.1500	自筹及借款
白银靖远靖安 5 万千瓦风电场项目	70.83	投产	467,996.97	263,859.47	3.8500	自筹及借款
中节能平原二期 50MW 风电场项目	81.33	试运行	249,615.47	249,121.84	3.5429	自筹及借款
合计			319,260,115.31	46,260,643.16		

注：预算数采用经国家或各省、市发展和改革委员会核准的项目总投资（包括增值税金额）。

③本年计提在建工程减值准备情况

项 目	本年计提金额	计提原因
钦南风电场二期工程	4,558,741.68	风机迁改预计损失
合 计	4,558,741.68	

15、使用权资产

项 目	土地租赁	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	173,040,420.34	16,976,196.65	190,016,616.99
2、本年增加金额	3,228,872.83	3,615,908.07	6,844,780.90
(1) 新增租赁		3,483,382.78	3,483,382.78
(2) 汇率波动	3,228,872.83	132,525.29	3,361,398.12
3、本年减少金额	10,471,245.76	2,320,640.80	12,791,886.56
(1) 租赁合同终止	10,471,245.76	2,320,640.80	12,791,886.56
4、年末余额	165,798,047.41	18,271,463.92	184,069,511.33
二、累计折旧			
1、年初余额	6,926,762.26	4,089,035.63	11,015,797.89
2、本年增加金额	6,694,135.44	5,478,257.23	12,172,392.67
(1) 计提	6,502,321.22	5,456,169.69	11,958,490.91
(2) 汇率波动	191,814.22	22,087.54	213,901.76
3、本年减少金额	488,379.12	1,688,493.49	2,176,872.61
(1) 租赁合同终止	488,379.12	1,688,493.49	2,176,872.61
4、年末余额	13,132,518.58	7,878,799.37	21,011,317.95
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	152,665,528.83	10,392,664.55	163,058,193.38
2、年初账面价值	166,113,658.08	12,887,161.02	179,000,819.10

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	风电项目许可	软件及其它	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	265,067,577.18	52,277,327.72	19,084,343.75	336,429,248.65
2、本年增加金额	37,848,146.33	1,038,307.80	3,788,301.54	42,674,755.67
(1) 购置	37,848,146.33		3,784,366.54	41,632,512.87
(2) 内部研发			3,935.00	3,935.00
(3) 其他		1,038,307.80		1,038,307.80
3、本年减少金额			80,048.56	80,048.56
(1) 处置			80,048.56	80,048.56
4、年末余额	302,915,723.51	53,315,635.52	22,792,596.73	379,023,955.76
二、累计摊销				
1、年初余额	23,458,491.24	14,694,071.06	8,914,002.70	47,066,565.00
2、本年增加金额	5,892,640.46	2,957,628.49	1,839,770.65	10,690,039.60
(1) 计提	5,892,640.46	2,639,824.04	1,839,770.65	10,372,235.15
(2) 其他		317,804.45		317,804.45
3、本年减少金额			57,368.02	57,368.02
(1) 处置			57,368.02	57,368.02
4、年末余额	29,351,131.70	17,651,699.55	10,696,405.33	57,699,236.58
三、减值准备				
四、账面价值				
1、年末账面价值	273,564,591.81	35,663,935.97	12,096,191.40	321,324,719.18
2、年初账面价值	241,609,085.94	37,583,256.66	10,170,341.05	289,362,683.65

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中节能壶关店上镇分散式风电项目土地使用权	6,752,889.61	正在办理中
中节能原平长梁沟 10 万千瓦风电项目土地使用权	3,791,188.80	正在办理中
奈曼东兴风盈永兴风电场一期 4.96 万千瓦项目土地使用权	2,012,013.65	正在办理中

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
奈曼 50MW 风电供热项目土地使用权	3,136,813.38	正在办理中
中节能温县 100MW 风电场项目土地使用权	4,477,143.98	正在办理中
中节能五峰北风垭风电场工程项目 28 台机位土地使用权	10,014,961.49	正在办理中
广元剑阁天台山风电场二期项目土地使用权	10,264,420.07	正在办理中
中节能白银靖远靖安 5 万千瓦风电项目土地使用权	6,009,877.90	正在办理中
甘肃肃北马鬃山第二风电场 B 区 200MW 工程土地使用权	10,514,912.36	正在办理中
中节能肃北马鬃山 50MW 风电项目土地使用权	2,597,623.70	正在办理中
中节能天水秦州华岐 25MW 分散式风电场项目土地使用权	1,252,847.43	正在办理中
中节能尉氏 80MW 风力发电项目土地使用权	5,594,263.00	正在办理中
合 计	66,418,955.37	

17、开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
开发支出	453,773.57	24,139,052.93		3,935.00	24,135,117.93	453,773.57

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购通辽市东兴风盈风电科技有限公司	27,409,160.75					27,409,160.75
合 计	27,409,160.75					27,409,160.75

注：本公司于 2011 年 12 月 6 日支付人民币 177,130,910.75 元合并成本收购了通辽市东兴风盈风电科技有限公司 100% 的权益。合并成本超过获得的通辽市东兴风盈风电科技有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额 27,409,160.75 元，确认为与该公司相关的商誉。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
收购通辽市东兴风盈风电科技有限公司	27,409,160.75					27,409,160.75
合 计	27,409,160.75					27,409,160.75

注：上述商誉全部分配至本公司之内蒙古通辽奈曼旗东兴风盈永兴风电场一期 49.5 兆瓦工程，本公司于 2018 年度对上述商誉进行了减值测试，减值测试的资产组预计未来现金流量的现值利用了北京中天华资产评估有限责任公司 2019 年 3 月 1 日出具的评估基准日为 2018 年 12 月 31 日的《中节能风力发电股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的通辽市东兴风盈风电科技有限公司全部资产和负债现金流现值资产评估报告》（中天华资评报字[2019]第 1052 号）的评估结果，并在 2018 年全额计提了商誉减值准备。

资产组于评估基准日的评估范围，是收购通辽市东兴风盈风电科技有限公司 100% 的权益形成商誉的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

19、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
供热平台使用费	18,407,547.00		1,022,641.55		17,384,905.45
运维合同启动服务费	1,788,742.84	19,130.00	1,667,545.47		140,327.37
生物银行资产	2,365,131.66	45,645.65	135,205.16		2,275,572.15
债券发行费用	424,528.32		424,528.32		
装修费	570,989.47	113,821.19	319,466.00		365,344.66
土地费用		214,200.00	10,710.00		203,490.00
道路通行费用	912,698.45		95,238.12		817,460.33
升压站使用费	16,676,538.11		866,313.72		15,810,224.39
修复维修费	635,777.83	429,357.81	321,245.80		743,889.84
改造施工费	376,327.82	325,779.82	136,628.94		565,478.70
合 计	42,158,281.50	1,147,934.47	4,999,523.08		38,306,692.89

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	212,734,745.63	53,792,141.01	225,232,626.21	57,166,612.00
套期公允价值变动			22,899,334.65	6,869,800.39
递延收益	10,314,786.45	2,176,886.53	11,424,666.24	2,422,679.12
可抵扣的经营亏损			51,396,219.81	15,418,865.94
预提费用	20,131,115.10	6,039,334.53	15,529,256.58	4,658,776.97
与税费计提折旧差异	153,687.21	46,106.16	96,032.53	28,809.76
未实现的内部销售	19,555,589.00	5,866,676.70	20,357,333.54	6,107,200.06
股权激励摊销	9,965,130.91	1,698,077.83	11,925,557.16	1,846,394.10
合 计	272,855,054.30	69,619,222.76	358,861,026.72	94,519,138.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	312,467,427.39	92,683,365.60	277,504,716.19	82,298,669.31
生物银行付款	11,690,900.00	3,507,270.02	12,526,764.83	3,758,029.45
套期公允价值变动	5,376,795.66	1,613,038.70		
合 计	329,535,123.05	97,803,674.32	290,031,481.02	86,056,698.76

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	596,932.76	35,391,969.17
可抵扣亏损	328,151,646.21	380,087,034.38
合 计	328,748,578.97	415,479,003.55

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2022 年度		39,694,449.66	
2023 年度	43,016,462.88	44,306,425.45	
2024 年度	41,743,094.92	41,743,094.92	

年 份	年末余额	年初余额	备注
2025 年度	38,271,186.93	38,271,186.93	
2026 年度	124,584,421.79	124,656,911.76	
2027 年度	80,536,479.69		
无期限		91,414,965.66	
合 计	328,151,646.21	380,087,034.38	

21、其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	102,483,526.13		102,483,526.13	112,447,034.11		112,447,034.11
待抵扣增值税进项税长期部分	1,356,664,361.00		1,356,664,361.00	1,344,903,499.25		1,344,903,499.25
风电项目前期费用	55,534,621.19		55,534,621.19	55,189,868.12		55,189,868.12
预付土地出让款	11,017,111.41		11,017,111.41	24,795,609.58		24,795,609.58
其他	30,254,826.70		30,254,826.70	27,119,631.81		27,119,631.81
合 计	1,555,954,446.43		1,555,954,446.43	1,564,455,642.87		1,564,455,642.87

22、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款本金	634,130,000.00	260,800,000.00
信用借款利息	527,813.60	278,911.05
合 计	634,657,813.60	261,078,911.05

23、衍生金融负债

项 目	年末余额	年初余额
现金流量套期工具（利率掉期合约）		22,899,334.65
合 计		22,899,334.65

24、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,170,446,921.12	2,743,705,632.02
1-2 年（含 2 年）	870,776,989.15	317,975,905.02
2-3 年（含 3 年）	67,854,965.19	90,166,589.71
3 年以上	65,424,365.53	107,161,516.31
合 计	2,174,503,240.99	3,259,009,643.06

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
广州打捞局	326,442,614.44	合同履行中
明阳智慧能源集团股份公司	164,648,910.60	合同履行中
浙江运达风电股份有限公司	159,496,826.86	合同履行中
宁波东方电缆股份有限公司	37,567,561.41	合同履行中
北京海瑞兴能源科技有限责任公司	22,976,403.90	合同履行中
江苏中天科技股份有限公司	18,018,157.13	合同履行中
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	14,481,061.98	合同履行中
新疆达风变电运营有限责任公司	13,320,000.00	合同履行中
合 计	756,951,536.32	—

25、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
设备租赁费		3,811,538.09
合 计		3,811,538.09

26、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收 CDM 绿证款项	50,000.00	50,000.00
预收供热款	1,786,216.21	2,363,964.73
合 计	1,836,216.21	2,413,964.73

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	11,373,159.34	269,929,998.14	266,478,688.53	14,824,468.95
二、离职后福利-设定提存计划	5,055,125.42	34,063,077.21	35,296,908.32	3,821,294.31
三、辞退福利		175,642.00	175,642.00	
合计	16,428,284.76	304,168,717.35	301,951,238.85	18,645,763.26

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		194,229,900.78	194,229,900.78	
2、职工福利费		27,682,929.62	27,682,929.62	
3、社会保险费	237,572.94	13,307,476.31	13,247,519.62	297,529.63
其中：医疗保险费	219,437.51	11,898,075.25	11,842,438.12	275,074.64
工伤保险费	18,135.43	1,268,105.03	1,263,785.47	22,454.99
生育保险费		141,296.03	141,296.03	
4、住房公积金		16,363,684.34	16,363,684.34	
5、工会经费和职工教育经费	11,125,159.81	7,319,789.52	3,918,010.01	14,526,939.32
6、其他短期薪酬	10,426.59	11,026,217.57	11,036,644.16	
合计	11,373,159.34	269,929,998.14	266,478,688.53	14,824,468.95

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	442,763.70	23,153,433.10	23,053,789.39	542,407.41
2、失业保险费	11,427.43	832,117.53	829,510.34	14,034.62
3、企业年金缴费	4,600,934.29	10,077,526.58	11,413,608.59	3,264,852.28
合计	5,055,125.42	34,063,077.21	35,296,908.32	3,821,294.31

28、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	12,593,382.86	5,706,218.08
企业所得税	72,280,996.00	33,287,050.31
城市维护建设税	761,390.55	338,759.64

项 目	年末余额	年初余额
房产税	81,485.17	48,694.23
土地使用税	44,525.53	6,116.25
个人所得税	3,136,374.85	911,511.23
教育费附加	605,291.49	448,106.81
地方教育费附加	403,527.68	298,737.89
印花税	1,496,516.12	655,909.82
耕地占用税	882,520.59	923,506.59
其他	920,016.09	442,993.25
合 计	93,206,026.93	43,067,604.10

29、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	146,872,874.70	137,577,569.37
其他应付款	78,975,418.23	68,901,294.49
合 计	225,848,292.93	206,478,863.86

(1) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	145,746,474.70	136,435,329.37
限制性股票未支付股利	1,126,400.00	1,142,240.00
合 计	146,872,874.70	137,577,569.37

其中：重要的账龄超过一年的应付股利

项目（或投资单位）	期末余额	账龄	未支付原因
香港新能源（甘肃）风能有限公司	73,359,089.23	1 至 2 年 23,950,887.22 元；	资金用于企业后续生产经营
		2 至 3 年 33,639,973.30 元；	
		3 至 4 年 15,768,228.71 元	
香港新能源（大河）控股有限公司	10,565,768.51	1 至 2 年 5,816,959.79 元；	资金用于企业后续生产经营
		2 至 3 年 4,748,808.72 元；	
合 计	83,924,857.74		—

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
股权激励款	42,265,600.00	44,287,760.00
质保金	23,611,337.96	12,219,476.15
职工款项	2,776,709.11	2,578,664.05
预提费用	1,675,785.63	1,382,675.07
其他	8,645,985.53	8,432,719.22
合 计	78,975,418.23	68,901,294.49

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	42,265,600.00	未到期
中船广西船舶及海洋工程有限公司	1,865,338.50	未结算
广西泰能工程咨询有限公司	2,796,396.96	未结算
张尚高速公路张北段建设指挥部办公室	4,540,400.00	未结算
合 计	51,467,735.46	——

30、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款本金（附注六、32）	2,896,555,963.26	1,868,036,151.77
1 年内到期的长期借款利息（附注六、32）	21,890,513.46	25,288,072.32
1 年内到期的长期应付款（附注六、35）		79,442,419.54
1 年内到期的租赁负债（附注六、34）	12,580,876.05	11,964,238.76
1 年内到期的应付债券（附注六、33）	701,844,486.09	319,305,643.77
合 计	3,632,871,838.86	2,304,036,526.16

31、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转增值税销项税额	40,833,938.01	43,957,503.58
已背书未终止确认的应收票据	51,024,471.94	1,000,000.00
合 计	91,858,409.95	44,957,503.58

32、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	6,111,680,285.79	4,561,774,326.72
抵押借款	942,984,583.70	1,525,901,969.36
保证借款	50,059,583.33	80,107,800.00
信用借款	12,321,012,682.82	13,466,832,225.15
减：一年内到期的长期借款（附注六、30）	2,918,446,476.72	1,893,324,224.09
合 计	16,507,290,658.92	17,741,292,097.14

注：1、抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、63;

2、长期借款利率区间是 2.9%~4.21%。

33、应付债券

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
中节能风力发电股份有限公司公开发行 2017 年绿色公司债券（第一期）		304,605,041.13
中节能风力发电股份有限公司公开发行 2018 年绿色公司债券（第一期）	690,815,567.83	689,532,548.91
2022 年碳中和绿色公司债券（第一期）	503,525,516.95	
可转换公司债券	2,862,658,674.36	2,754,055,270.87
减：一年内到期部分年末余额	701,844,486.09	319,305,643.77
合 计	3,355,155,273.05	3,428,887,217.14

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
中节能风力发电股份有限公司公开发行 2017 年绿色公司债券（第一期）	100.00	2017年9月7日	3+2年	300,000,000.00	304,605,041.13
中节能风力发电股份有限公司公开发行 2018 年绿色公司债券（第一期）	100.00	2018年7月16日	3+2年	700,000,000.00	689,532,548.91
2022 年碳中和绿色公司债券（第一期）	100.00	2022年9月14日	3+2年	500,000,000.00	
可转换公司债券	100.00	2021年6月21日	6年	3,000,000,000.00	2,754,055,270.87

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
减：一年内到期部分年末余额					319,305,643.77
合 计				4,500,000,000.00	3,428,887,217.14

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还或转股	年末余额
中节能风力发电股份有限公司公开发行 2017 年绿色公司债券（第一期）		9,884,958.87		314,490,000.00	
中节能风力发电股份有限公司公开发行 2018 年绿色公司债券（第一期）		25,160,000.00	1,283,018.92	25,160,000.00	690,815,567.83
2022 年碳中和绿色公司债券（第一期）	500,000,000.00	3,956,849.32	-431,332.37		503,525,516.95
可转换公司债券		9,185,146.13	106,119,369.36	6,701,112.00	2,862,658,674.36
减：一年内到期部分年末余额					701,844,486.09
合 计	500,000,000.00	48,186,954.32	106,971,055.91	346,351,112.00	3,355,155,273.05

注：截至 2022 年 12 月 31 日，共有 1,141,000.00 元面值的可转换公司债券转为 A 股普通股，尚未转股的债券面值金额为 2,998,859,000.00 元。

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

经中国证券监督管理委员会于 2021 年 5 月 26 日出具《关于核准中节能风力发电股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2021] 1770 号）核准，公司于 2021 年 6 月 21 日公开发行了 3,000 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 300,000.00 万元。

①上市时间：2021 年 7 月 22 日

②可转换公司债券存续的起止日期：2021 年 6 月 21 日至 2027 年 6 月 20 日（如

遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计息）

③可转换公司债券付息日：每年的付息日为自本次可转债发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个交易日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。

④票面利率：第一年 0.2%、第二年 0.4%、第三年 0.6%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2.0%。

⑤转股期限：自可转债发行结束之日（2021 年 6 月 25 日，即募集资金划至发行人账户之日）起满 6 个月后的第 1 个交易日起至可转债到期日止。（即 2021 年 12 月 25 日至 2027 年 6 月 20 日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。

⑥转股价格：初始转股价格为 4.05 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价和前一个交易日公司股票交易均价，且初始转股价格不低于最近一期经审计的每股净资产和股票面值。

⑦在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计该等债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，计入其他权益工具。

34、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租 赁 负 债	172,127,869.90	3,155,337.07	8,167,784.77	3,406,998.08	13,150,464.84	173,707,524.98
减：一年 内到期的 租赁负债 （附注 六、30）	11,964,238.76	—	—	—	—	12,580,876.05
合 计	160,163,631.14	—	—	—	—	161,126,648.93

注：本公司对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债本金的到期期限分析参见本附注九“流动性风险”。

35、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	32,130,563.03	276,373,874.48
专项应付款		

项 目	年末余额	年初余额
合 计	32,130,563.03	276,373,874.48

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
子公司应付少数股东借款	23,569,000.00	46,951,436.12
应付租赁款		292,217,823.06
NSW Office of Environment & Heritage	8,561,563.03	9,714,034.84
运维合同款延期支付		6,933,000.00
减：一年内到期部分（附注六、30）		79,442,419.54
合 计	32,130,563.03	276,373,874.48

36、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	177,277,895.70		21,401,408.69	155,876,487.01	
合 计	177,277,895.70		21,401,408.69	155,876,487.01	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
采购国产设备退税	105,869,432.80			12,703,321.68		93,166,111.12	与资产相关
财政贴息	63,616,051.79				8,128,790.81	55,487,260.98	与资产相关
小岳岱山项目政府补助	3,011,644.98			162,791.76		2,848,853.22	与资产相关
风电耦合氢储能柔性微网系统开发及示范	567,000.00			108,000.00		459,000.00	与资产相关
内蒙兴和一期基础设施配套费返还款	834,206.00			20,942.40		813,263.60	与资产相关
新疆托里 200 兆瓦二期项目专项扶持资金	405,416.33			35,000.04		370,416.29	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
新疆托里三期技改扶持资金	280,000.36			39,999.96		240,000.40	与资产相关
新疆托里 200 兆瓦一期项目新兴产业专项扶持资金	269,068.24			25,423.68		243,644.56	与资产相关
青海尕海一期项目发展专项资金	276,723.42			21,016.92		255,706.50	与资产相关
青海尕海一期项目风机基础工程补助款	247,533.06			18,800.04		228,733.02	与资产相关
2014 年海西州重点监控项目奖励	65,833.06			5,000.04		60,833.02	与资产相关
新疆托里 200 兆瓦一期项目发展专项扶持资金	158,750.00			15,000.00		143,750.00	与资产相关
青海尕海二期项目促进经济平稳健康发展奖励	154,166.83			9,999.96		144,166.87	与资产相关
海西州 2016 年固定资产投资贡献奖励资金	151,666.86			9,999.96		141,666.90	与资产相关
2018 年第三批科技项目专项资金	1,102,901.61			72,321.48		1,030,580.13	与资产相关
新疆托里 100 兆瓦三期项目发展扶持基金	70,000.36			9,999.96		60,000.4	与资产相关
海西州 2014 年度科技项目计划奖励	197,500.00			15,000.00		182,500.0	与资产相关
合计	177,277,895.70			13,272,617.88	8,128,790.81	155,876,487.01	——

注：其他变动为收到的财政贴息冲减财务费用支出的金额。

37、其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
预收租金的长期部分	5,378,318.15	
合 计	5,378,318.15	

38、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,013,160,039.00	1,462,523,613.00			-605,374.00	1,461,918,239.00	6,475,078,278.00

注：1、根据 2022 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准中节能风力发电股份有限公司配股的批复》（证监许可[2022]1821 号）文，公司共计向原股东配售人民币普通股（A 股）1,462,523,613 股，均为无限售条件流通股；2、本公司 2022 年度，由于员工离职和退休等原因不符合公司限制性股票激励计划中有关激励对象的规定，公司共回购并注销 78.00 万股；3、本年度，并有人民币 703,000.00 元面值可转换公司债券转为公司 A 股普通，转股股数为 174,626 股。

39、其他权益工具

（1）年末发行在外的可转换公司债券基本情况

经中国证券监督管理委员会于 2021 年 5 月 26 日出具《关于核准中节能风力发电股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2021]1770 号）核准，公司于 2021 年 6 月 21 日公开发行了 3000 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 300,000.00 万元。

在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计该等债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，计入其他权益工具。

（2）年末发行在外的金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益部分	2,999.562 万张	302,018,890.21		
合 计	2,999.562 万张	302,018,890.21		

（续）

发行在外的金融工具	本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益部分	7,030 张	70,783.43	2,998.859 万张	301,948,106.78
合 计	7,030 张	70,783.43	2,998.859 万张	301,948,106.78

注：本年度共有 703,000.00 元面值的可转换公司债券转为 A 股普通股，相应其他权益工具减少 70,783.43 元。

40、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,416,858,494.32	1,864,502,603.23	585,000.00	4,280,776,097.55
其他资本公积	12,801,769.39	11,833,594.68		24,635,364.07
合 计	2,429,660,263.71	1,876,336,197.91	585,000.00	4,305,411,461.62

注：1、本年度资本公积的主要变动为公司本年度向原股东配售人民币普通股，导致资本公积增加 1,863,951,246.38 元；

2、以权益结算的股份支付增加股权激励费用导致其他资本公积增加；

3、本年度共有 703,000.00 元面值的可转换公司债券转为 A 股普通股，导致资本公积增加；

4、因员工离职和退休等原因不符合公司限制性股票激励计划中有关激励对象的规定，公司共回购并注销 78.00 万股，导致资本公积减少 585,000.00 元。

41、库存股

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
员工持股计划增加 的本公司股份	45,022,760.00		2,757,160.00	42,265,600.00
合 计	45,022,760.00		2,757,160.00	42,265,600.00

注：因限制性股票回购注销、分红导致库存股金额减少。

42、其他综合收益

项 目	年初余额	本年发生金额		
		本年所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期 转入留存收益

项 目	年初余额	本年发生金额		
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-57,275,996.92	46,536,949.10		
其中：现金流量套期储备	-12,022,150.63	28,276,130.24		
外币财务报表折算差额	-45,253,846.29	18,260,818.86		
其他综合收益合计	-57,275,996.92	46,536,949.10		

(续)

项目	本年发生金额			年末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	13,976,372.13	26,539,910.14	6,020,666.83	-30,736,086.78
其中：现金流量套期储备	8,482,839.07	14,844,968.37	4,948,322.80	2,822,817.74
外币财务报表折算差额	5,493,533.06	11,694,941.77	1,072,344.03	-33,558,904.52
其他综合收益合计	13,976,372.13	26,539,910.14	6,020,666.83	-30,736,086.78

43、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		72,316,068.95	57,226,307.95	15,089,761.00
合 计		72,316,068.95	57,226,307.95	15,089,761.00

44、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	296,020,463.94	2,445,497.52		298,465,961.46
合 计	296,020,463.94	2,445,497.52		298,465,961.46

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。

45、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	3,125,336,403.32	2,221,349,591.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,125,336,403.32	2,221,349,591.15
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,630,226,823.82	1,171,255,489.67
减：提取法定盈余公积	2,445,497.52	46,712,869.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	275,671,397.44	220,555,808.17
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	4,477,446,332.18	3,125,336,403.32

注：本公司根据《企业会计准则解释第 15 号》第一条及其相关新规定对 2021 年报表进行追溯调整，调整年初未分配利润共计 403,717,681.00 元，详细情况和金额请参见附注四、31 “重要会计政策的变更” 的说明。

46、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,208,917,857.51	2,182,987,632.09	4,036,748,382.82	1,649,603,897.15
其他业务	31,275,018.81	17,851,350.73	16,549,790.51	8,838,745.26
合 计	5,240,192,876.32	2,200,838,982.82	4,053,298,173.33	1,658,442,642.41

47、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	8,110,185.09	3,474,323.37
教育费附加	6,322,397.78	4,068,117.60
资源税	26,832.07	40,003.80
水利建设基金	220,435.35	328,812.93
房产税	2,580,878.95	1,972,305.02
土地使用税	4,825,592.15	4,142,538.83
车船使用税	111,150.23	108,669.36
印花税	3,051,127.59	1,768,762.89
地方教育费附加	4,214,931.84	2,712,078.44
合 计	29,463,531.05	18,615,612.24

48、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	106,679,775.07	96,256,214.42
聘请中介机构费用	39,954,975.04	37,875,998.98
办公费	17,321,838.23	16,808,643.18
固定资产折旧费	6,702,414.55	7,458,288.60
使用权资产折旧费用	4,308,406.79	2,903,515.37
股权支付确认的费用	8,627,586.18	8,172,829.29
技术服务费	4,953,603.95	6,246,693.68
差旅费	4,821,619.81	5,641,481.33
设计费	1,550,292.65	4,116,156.24
无形资产摊销	2,536,043.76	3,795,461.55
业务招待费	1,910,417.93	1,668,027.22
维修费	203,772.91	973,722.11
党建工作经费	574,538.29	474,451.88
其他	2,781,755.55	4,412,317.32
合 计	202,927,040.71	196,803,801.17

49、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研究阶段研发费	24,135,117.93	13,501,210.23
合 计	24,135,117.93	13,501,210.23

50、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	924,460,284.90	752,838,759.50
减：利息收入	36,434,675.13	18,971,467.13
汇兑损失	-5.11	
银行手续费	881,244.83	585,282.15
融资费用	2,249,069.60	2,468,873.26
合 计	891,155,919.09	736,921,447.78

51、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
增值税即征即退 50%	84,947,893.57	67,760,275.99	
代扣代缴个人所得税返还	272,649.95	141,585.53	272,649.95
其他政府补助	15,700,095.49	22,011,158.80	15,700,095.49
合 计	100,920,639.01	89,913,020.32	15,972,745.44

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、66“政府补助”。

52、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	814,847.20	3,279,633.01
结构性存款的收益		1,148,613.75
合 计	814,847.20	4,428,246.76

53、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
银行结构性存款	261,944.45	
合 计	261,944.45	

54、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-10,499,463.36	-14,008,042.71
其他应收款坏账损失	-600,000.00	
合 计	-11,099,463.36	-14,008,042.71

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

55、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-165,792.66	-1,614,472.08
固定资产减值损失	-2,404,758.37	-177,278,277.87
在建工程减值损失	-4,558,741.68	-12,080,324.21
合 计	-7,129,292.71	-190,973,074.16

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

56、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	40,441.53	-3,132.37	40,441.53
合 计	40,441.53	-3,132.37	40,441.53

57、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,116,141.89	25,466.62	1,116,141.89
其中：固定资产	1,116,141.89	25,466.62	1,116,141.89
政府补助	21,145.00	3,318.00	21,145.00
违约赔偿收入	7,135,262.12	136,947.07	7,135,262.12
无需支付的应付款项	13,362,554.50	66,191.21	13,362,554.50
保险赔款	11,023,536.25	10,530,759.18	11,023,536.25
其他	3,989,709.61	671,602.07	3,989,709.61
合 计	36,648,349.37	11,434,284.15	36,648,349.37

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收
------	-------	-------	-------

	计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成本 费用	计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成本 费用	益相关
一次性留工补助	18,145.00						与收益 相关
企业用工奖	3,000.00						与收益 相关
新入职大学生补贴				3,318.00			与收益 相关
合 计	21,145.00			3,318.00			

58、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,640,505.50	13,711,249.35	3,640,505.50
其中：固定资产	2,050,962.24	13,711,249.35	2,050,962.24
对外捐赠支出	4,365,559.24	1,498,192.91	4,365,559.24
非常损失		5,773,108.46	
罚款支出	30,136,597.44	831,300.00	30,136,597.44
其他	312,006.17	20,809.67	312,006.17
合 计	38,454,668.35	21,834,660.39	38,454,668.35

59、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	200,674,423.00	145,121,480.63
递延所得税费用	27,702,397.30	-44,574,645.30
合 计	228,376,820.30	100,546,835.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	1,973,675,081.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	493,418,770.47
子公司适用不同税率的影响	-264,897,793.27
调整以前期间所得税的影响	2,108,517.41
非应税收入的影响	-4,692,855.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,424,315.97

项 目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,243,911.65
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,164,780.11
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-293,131.80
其他	-1,611,871.77
所得税费用	228,376,820.30

60、其他综合收益

详见附注六、42。

61、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	38,413,859.61	22,257,055.99
保险赔偿款等	16,873,510.38	12,164,795.90
奖励及补贴款	2,106,162.06	599,599.26
生物多样性补偿款	1,052,150.03	1,008,397.74
收到的政府补助	1,926,634.35	8,038,572.34
收到的其他款项	7,889,388.17	3,123,839.61
合 计	68,261,704.60	47,192,260.84

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	111,688,040.97	54,917,236.74
捐款及扶贫	3,606,684.24	1,498,192.91
合 计	115,294,725.21	56,415,429.65

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
项目履约保证金	13,429,868.32	5,889,606.44
归还的工程垫付款	4,440,000.00	
结构性存款收到的收益		1,148,613.75
合 计	17,869,868.32	7,038,220.19

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
履约或承兑保证金	12,872,943.03	17,773,494.23
土地补偿款和安置款	1,093,260.00	
子公司风机和测风塔拆除发生的费用	10,600,500.00	6,831,510.20
合 计	24,566,703.03	24,605,004.43

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
2022 年碳中和绿色公司债券（第一期）	500,000,000.00	
发行可转换公司债券收到的现金		2,999,490,000.00
合 计	500,000,000.00	2,999,490,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资相关费用	3,212,252.36	
子公司偿还售后回租租赁款本息	299,312,407.02	91,252,643.68
租赁付款的金额	13,934,859.51	13,245,399.12
股权激励回购支付的款项	613,500.00	759,532.00
公司因绿债发生的融资费用		2,720,000.00
公司因发行可转债支付的费用		2,495,000.00
归还少数股东借款	24,078,199.84	
合 计	341,151,218.73	110,472,574.80

62、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,745,298,261.56	1,207,423,265.77
加：资产减值准备	7,129,292.71	190,973,074.16
信用减值损失	11,099,463.36	14,008,042.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,665,017,516.97	1,263,779,216.38

补充资料	本年金额	上年金额
使用权资产折旧	11,286,549.65	9,407,767.38
无形资产摊销	10,372,235.15	8,085,395.10
长期待摊费用摊销	4,574,994.77	4,298,169.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-41,200.53	5,789,239.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,524,363.61	13,638,549.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-261,944.45	
财务费用（收益以“-”号填列）	938,919,991.25	762,839,678.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-814,847.20	-4,428,246.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,282,644.08	-47,746,102.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,441,447.18	12,348,199.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,165,555.28	-5,784,930.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-318,648,213.19	-1,297,164,865.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	438,941,153.21	257,132,720.00
其他	17,325,315.53	-11,730,681.47
经营活动产生的现金流量净额	4,544,281,468.38	2,382,868,491.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	703,000.00	438,000.00
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：		
现金的年末余额	3,400,751,778.12	1,641,272,687.19
减：现金的年初余额	1,641,272,687.19	2,091,749,090.62
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,759,479,090.93	-450,476,403.43

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	3,400,751,778.12	1,641,272,687.19

项 目	年末余额	年初余额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,400,751,778.12	1,641,272,687.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	3,400,751,778.12	1,641,272,687.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	210,757,593.78	23,666,531.28

63、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	237,731,742.94	保函保证金、复垦工作保证金、长期借款抵押受限
应收账款	2,079,575,854.92	长期借款质押及抵押受限
存货	26,692.93	长期借款抵押受限
固定资产	1,751,030,027.55	长期借款抵押受限
长期应收款	8,333,584.01	长期借款抵押受限
其他非流动资产	14,718,352.90	长期借款抵押受限
预付款项	922,876.30	长期借款抵押受限
使用权资产	152,665,528.83	长期借款抵押受限
合 计	4,245,004,660.38	

(1) 截止 2022 年 12 月 31 日，受限的货币资金中保函保证金 7,600,000.00 元；房租担保押金 1,283,953.61 元；项目建设政府需收取复垦工作保证金 18,090,195.55 元；因子公司白石公司长期借款抵押货币资金使用受限 210,757,593.78 元。

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，子公司中节能港能风力发电（张北）有限公司因绿脑包一期项目向国家开发银行股份有限公司贷款余额为人民币 0.8 亿元，合同约定以上述项目项目建成后享有的 100% 的电费收费权及其项下全部收益为借款担保条件。

(3) 截止 2022 年 12 月 31 日，子公司中节能（张北）风能有限公司因河北张北单晶河

三期49.5兆瓦风电场项目向中国建设银行股份有限公司张北支行贷款余额人民币0.25亿元，合同约定以上述项目建成后享有的电费收费权为借款担保条件。

(4) 截止 2022 年 12 月 31 日，子公司中节能（张北）风能有限公司因河北张北绿脑包二期项目向中国建设银行股份有限公司张北支行贷款余额人民币 1.1 亿元，合同约定以上述项目建成后享有的电费收费权为借款担保条件。

(5) 截止 2022 年 12 月 31 日，子公司中节能张家口风力发电有限公司因洗马林风电场（一期）项目向中国建设银行股份有限公司张北支行贷款余额人民币 2.57 亿元，合同约定以上述项目建成后享有的电费收费权为借款担保条件。

(6) 截止 2022 年 12 月 31 日，子公司中节能张家口风力发电有限公司因洗马林风电场（二期）项目向中国建设银行股份有限公司张北支行贷款余额人民币 2.23 亿元，合同约定以上述项目建成后享有的电费收费权为借款担保条件。

(7) 截止 2022 年 12 月 31 日，子公司中节能山西风力发电有限公司与中节能风力发电股份有限公司作为共同借款人因中节能壶关县树掌 50MW 风电场项目向中国工商银行股份有限公司北京翠微路支行贷款余额 2.92 亿元。并签订质押合同约定以中节能壶关县树掌 50MW 风电场项目 2036 年 3 月 28 日前产生的所有售电收入为质物。

(8) 截止 2022 年 12 月 31 日，子公司中节能（原平）风力发电有限公司与中节能风力发电股份有限公司作为共同借款人因中节能长梁沟 10 万千瓦风电场项目向中国工商银行股份有限公司北京翠微路支行贷款余额 5.62 亿元。并签订质押合同约定以中节能长梁沟 10 万千瓦风电场项目 2036 年 12 月 21 日前产生的所有售电收入为质物。

(9) 截止 2022 年 12 月 31 日，子公司通辽市东兴风盈风电科技有限公司因奈曼供热 50MW 风电项目向交通银行北京自贸试验区国际商务服务片区支行贷款余额人民币 2.45 亿元，合同约定以上述项目产生的上网电费及清洁能源国家补贴款收费权益。

(10) 截止 2022 年 12 月 31 日，子公司中节能风力发电(河南)有限公司因尉氏 80MW 风力发电项目向交通银行北京自贸试验区国际商务服务片区支行贷款余额人民币 4.28 亿元，合同约定以上述项目产生的上网电费及清洁能源国家补贴款收费权益。

(11) 截止 2022 年 12 月 31 日，子公司中节能钦州风力发电有限公司与中节能风力发电股份有限公司作为共同借款人因中节能钦南风电场项目向中国农业银行股份有限公司钦州郊区支行贷款余额人民币 2.31 亿元，并签订质押合同约定以中节能钦南风电场一期 50MW 工程项目电费收费权为质物。

(12) 截止 2022 年 12 月 31 日，子公司中节能风力发电四川有限公司与中节能风力发

电股份有限公司作为共同借款人因中节能广元剑阁天台山风电场二期项目向中国工商银行股份有限公司北京翠微路支行贷款余额 3.86 亿元。并签订质押合同约定以中节能广元剑阁天台山风电场二期项目 2036 年 9 月 1 日前产生的所有售电收入为质物。

(13) 截止 2022 年 12 月 31 日, 子公司中节能(甘肃)风力发电有限公司因甘肃玉门昌马第三风电场 20 万千瓦风电项目向国家开发银行贷款余额人民币 0.25 亿元, 合同约定以项目建成后形成的 87.10% 的固定资产及项目建成后享有的 100% 的电费收费权及其项下全部收益为借款担保条件。

(14) 截止 2022 年 12 月 31 日, 子公司中节能(甘肃)风力发电有限公司因甘肃玉门昌马第三风电场 20 万千瓦风电项目、玉门昌马大坝南 48 兆瓦大型风电机组示范风电场项目和玉门昌马大坝北 48 兆瓦大型风电机组示范风电场项目向国家开发银行甘肃省分行贷款余额人民币 3.6 亿元, 合同约定以项目建成后形成的电费收费权及其项下全部收益为借款担保条件。

(15) 截至 2022 年 12 月 31 日, 子公司中节能(肃北)风力发电有限公司因马鬃山第二风电场 A 区项目向国家开发银行贷款余额人民币 4.67 亿元, 合同约定以上述项目建成后享有的电费收费权及其项下全部收益为借款担保条件。

(16) 截至 2022 年 12 月 31 日, 子公司中节能(肃北)风力发电有限公司因肃北县马鬃山第二风电场 B 区 200 兆瓦项目向国家开发银行贷款余额人民币 7.00 亿元, 合同约定以上述项目建成后享有的电费收费权及其项下全部收益按贷款比例(即贷款人对本项目贷款金额 7 亿元人民币按本项目拟融资金额 11.5 亿元人民币之比例)提供借款担保。

(17) 截止 2022 年 12 月 31 日, 子公司德令哈协力光伏发电有限公司与中节能风力发电股份有限公司作为共同借款人因德令哈 5 万千瓦风电项目向中国工商银行股份有限公司北京翠微路支行贷款余额人民币 2.15 亿元, 并签订质押合同约定以德令哈 5 万千瓦风电项目 2036 年 4 月 27 日前产生的所有售电收入为质物。

(18) 截止 2022 年 12 月 31 日, 母公司中节能风力发电有限公司因景峡第三风电场 B 区 200MW 工程项目向中国进出口银行贷款余额人民币 6.9 亿元, 合同约定以上述项目建成后的可再生能源发展基金承担的上网电费质押给质权人为借款担保条件。

(19) 截止 2022 年 12 月 31 日, 子公司中节能风力发电(哈密)有限公司因景峡第三风电场 B 区 200MW 工程项目向建设银行乌鲁木齐铁道支行贷款余额人民币 1.63 亿元, 合同约定以上述项目建成后电费收费权为借款担保条件。

(20) 截止 2022 年 12 月 31 日, 子公司中节能风力发电(新疆)有限公司因达坂城 20

万千瓦风电项目，向中节能财务有限公司（牵头行）、中国建设银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行（参加行、代理行）组成贷款银团申请贷款，贷款余额人民币 4.14 亿元，合同约定以项目建成运营后享有的电费收费权或与收费权有关的所有款项为借款担保条件。

（21）截止 2022 年 12 月 31 日，子公司中节能（山东）风力发电有限公司因中节能平原二期 50MW 风电场项目向中国邮政储蓄银行股份有限公司德州市分行贷款余额人民币 0.26 亿元，合同约定以上述合法享有的项目电费（含补贴）收费权（应收账款）为借款担保条件。

（22）截止 2022 年 12 月 31 日，子公司德令哈风扬新能源发电有限公司与中节能风力发电股份有限公司作为共同借款人因德令哈 5 万千瓦风电项目向中国工商银行股份有限公司北京翠微路支行贷款余额人民币 2.24 亿元，并签订质押合同约定以德令哈 5 万千瓦风电项目 2036 年 4 月 27 日前产生的所有售电收入为质物。

（23）截止 2022 年 12 月 31 日，白石公司因白石风电场 17.5 万千瓦风电项目向澳大利亚国民银行、中国建设银行悉尼分行、中国工商银行悉尼分行、西太平洋银行、交通银行悉尼分行及中国农业银行悉尼分行组成的银团贷款余额为 19,440 万澳元，合同约定以白石公司所有资产抵押、本公司及金风科技分别按照持股比例提供保证，节能澳洲及 White Rock Wind Farm New（Holding） Pty Ltd 持有白石公司股权质押等作为借款担保条件。

白石公司就 2018 年 5 月本公司和新疆金风科技股份有限公司（以下简称双方母公司）对其按照持股比例提供的贷款担保事项分别向双方母公司提供反担保，并签订反担保协议。同时，通过签订从属协议的方式将该反担保债权的优先级设置为低于双方母公司为白石公司提供担保的级次，以确保反担保并不影响双方母公司为白石公司的银行贷款提供担保的偿债顺序及违约风险。

64、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：澳大利亚元	116,960,780.65	4.7138	551,329,727.83
应收账款			
其中：澳大利亚元	4,345,095.38	4.7138	20,481,910.60
长期应收款			
其中：澳大利亚元	1,767,912.09	4.7138	8,333,584.01

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付账款			
其中：澳大利亚元	1,314,576.40	4.7138	6,196,650.23
应付职工薪酬			
其中：澳大利亚元	19,794.18	4.7138	93,305.81
应交税费			
其中：澳大利亚元	8,096,286.01	4.7138	38,164,272.99
其他应付款			
其中：澳大利亚元	31,697.94	4.7138	149,417.75
一年内到期的非流动负债			
其中：澳大利亚元	196,759,445.50	4.7138	927,484,674.20
长期应付款			
其中：澳大利亚元	6,816,276.26	4.7138	32,130,563.03

(2) 境外经营实体说明

CECEP Wind Power Australia Holding Pty Ltd（以下简称“节能澳洲”）及其子公司 White Rock Wind Farm Pty Ltd（以下简称“白石公司”）为本公司在澳大利亚的重要经营实体，其主要经营地为澳大利亚联邦新南威尔士州悉尼市，其记账本位币为澳大利亚元，记账本位币的选择依据为：一、影响商品和劳务销售价格的主要货币为澳币，通常以澳币进行商品和劳务销售价格的计价和结算；二、影响商品和劳务所需人工、材料和其他费用的主要货币为澳币，通常以澳币进行上述费用的计价和结算；三、融资活动获得的资金以及保存从经营活动中收取款项时所使用的货币为澳币。除以上主要因素外，境外经营所从事的活动拥有极大的自主性；境外经营与本公司的交易在境外经营活动中所占的比例较低；境外经营活动产生的现金流量不会直接影响本公司的现金流量，并且不会随时汇回；境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务。综合上述各方面因素考虑，确定节能澳洲及其子公司白石公司的境外经营记账本位币为澳币。

65、套期

本公司的子公司白石公司套期保值业务，为白石公司贷款利率变动套期保值。

利率套期保值：白石公司本期利用利率掉期合约对公司贷款的利率变动进行套期保值，通过对套期策略进行分析，被套期项目为白石公司贷款协议中变动利息的远期付款，套期保

值工具为利率掉期合约。截止 2022 年 12 月 31 日，持有的该掉期合约的公允价值变动折合人民币为 5,376,795.69 元。

66、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益 的金额
增值税即征即退50%	84,947,893.57	其他收益	84,947,893.57
稳岗补贴	974,326.13	其他收益、 在建工程	974,326.13
子公司四川经济稳增长正向奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
子公司四川2021年税收扶持企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
子公司德令哈风扬2022年中小企业发展资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
子公司河南开封市人民政府制造立市动态 入库奖金	20,000.00	其他收益	20,000.00
子公司定边转入工业企业奖补资金	10,400.00	其他收益	10,400.00
子公司五峰科信局北风垭项目1-3#风机易 址重建资金	970,000.00	其他收益	970,000.00
子公司五峰科信局中小企业成长工程扶持 资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
子公司肃北2021年优秀企业发展先进奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
子公司天水印花税返还	523.76	其他收益	523.76
其他专项资金/补贴	21,145.00	营业外收入	21,145.00
递延收益	155,876,487.01		21,401,408.69
其中：国产设备退税	93,166,111.12	其他收益	12,703,321.68
财政贴息	55,487,260.98	财务费用	8,128,790.81
其他	7,223,114.91	其他收益	569,296.20

七、合并范围的变更

本年度本公司新增加 2 家子公司，中节能黑龙江风力发电有限公司和中节能（河北）风

力发电有限公司，为新设成立。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
中节能港建风力发电(张北)有限公司	河北张北县	河北张北县	风电生产、销售及相关业务	60.00		设立
中节能港能风力发电(张北)有限公司	河北张北县	河北张北县	风电生产、销售及相关业务	70.00		设立
中节能风力发电(张北)运维有限公司	河北张北县	河北张北县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能(张北)风能有限公司	河北张北县	河北张北县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能风力发电(张北)有限公司	河北张北县	河北张北县	风电生产、销售及相关业务	100.00		同一控制下企业合并
中节能港建(甘肃)风力发电有限公司	甘肃玉门市	甘肃玉门市	风电生产、销售及相关业务	60.00		设立
中节能(甘肃)风力发电有限公司	甘肃玉门市	甘肃玉门市	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能(肃北)风力发电有限公司	甘肃肃北县	甘肃肃北县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能(内蒙古)风力发电有限公司	内蒙古兴和县	内蒙古兴和县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
内蒙古风昶源新能源开发有限公司	内蒙古察右后旗	内蒙古察右后旗	风电、水电、太阳能新能源开发与利用	100.00		非同一控制下企业合并
通辽市东兴风盈风电科技有限公司	内蒙古奈曼旗	内蒙古奈曼旗	风电生产、销售及相关业务	100.00		非同一控制下企业合并
青海东方华路新能源投资有限公司	青海德令哈市	青海德令哈市	可再生能源科技项目投资与开发;信息咨询	100.00		非同一控制下企业合并
中节能风力发电(新疆)有限公司	新疆乌鲁木齐县	新疆乌鲁木齐县	风电生产、销售及相关业务	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
中节能风力发电(哈密)有限公司	新疆哈密市	新疆哈密市	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能(天祝)风力发电有限公司	甘肃天祝县	甘肃天祝县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能(五峰)风力发电有限公司	湖北五峰县	湖北五峰县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能风力发电四川有限公司	四川剑阁县	四川剑阁县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能(靖远)风力发电有限公司	甘肃靖远县	甘肃靖远县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能风力发电(广西)有限公司	广西博白县	广西博白县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能(丰镇)风力发电有限公司	内蒙古丰镇市	内蒙古丰镇市	风电生产、销售、供热及相关业务	100.00		设立
CECEP WIND POWER AUSTRALIA HOLDING PTY LTD	澳大利亚悉尼市	澳大利亚悉尼市	风力发电项目的开发、投资管理、建设施工、运行维护、设备改造; 相关业务咨询、技术开发; 进出口业务	100.00		设立
中节能风力发电(河南)有限公司	河南尉氏县	河南尉氏县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
WHITE ROCK WIND FARM PTY LTD	澳大利亚新南威尔士州	澳大利亚悉尼市	风力发电项目的开发、投资管理、建设施工、运行维护、设备改造; 相关业务咨询、技术开发; 进出口业务		75.00	非同一控制下企业合并
中节能(定边)风力发电有限公司	陕西定边县	陕西定边县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能钦州风力发电有限公司	广西钦州市	广西钦州市	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能锡林郭勒盟风力发电有限公司	内蒙古锡林郭勒盟	内蒙古锡林郭勒盟	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
德令哈协力光伏发电有限公司	青海德令哈市	青海德令哈市	风电生产、销售及相关业务	100.00		非同一控制下企业合并
中节能张家口风力发电有限公司	河北张家口市	河北张家口市	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能(阳江)风力发电有限公司	广东阳江市	广东阳江市	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能山西风力发电有限公司	山西壶关县	山西壶关县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
中节能(包头)风力发电有限公司	内蒙古达尔罕茂明安联合旗	内蒙古达尔罕茂明安联合旗	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能焦作风力发电有限公司	河南温县	河南温县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能来宾风力发电有限公司	广西忻城县	广西忻城县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能青龙风力发电有限公司	河北青龙满族自治县	河北青龙满族自治县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能(原平)风力发电有限公司	山西省原平市	山西省原平市	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能(山东)风力发电有限公司	山东省德州市	山东省德州市	风电生产、销售及相关业务	75.00	25.00	设立
德令哈风扬新能源发电有限公司	青海省海西州德令哈市	青海省海西州德令哈市	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能(天水)风力发电有限公司	甘肃省天水市	甘肃省天水市	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能(河北)风力发电有限公司	张家口市怀安县	张家口市怀安县	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立
中节能黑龙江风力发电有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	风电生产、销售及相关业务	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
中节能港建风力发电(张北)有限公司	40.00	21,228,836.37	23,054,265.16	272,796,080.36
中节能港能风力发电(张北)有限公司	30.00	2,852,259.53	4,174,784.55	106,945,176.38
中节能港建(甘肃)风力发电有限公司	40.00	34,100,220.87	34,592,567.25	303,880,126.26
WHITE ROCK WIND FARM PTY LTD	25.00	62,910,787.80		98,212,419.11

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中节能港建风力发电（张北）有限公司	198,255,747.74	716,006,869.05	914,262,616.79	87,604,737.06	144,667,678.83	232,272,415.89
中节能港能风力发电（张北）有限公司	78,797,495.22	395,277,739.07	474,075,234.29	76,708,709.25	40,882,603.78	117,591,313.03
中节能港建（甘肃）风力发电有限公司	395,271,177.69	695,399,713.42	1,090,670,891.11	294,457,508.11	36,513,067.36	330,970,575.47
WHITE ROCK WIND FARM PTY LTD	237,565,869.30	1,419,986,841.72	1,657,552,711.02	967,920,172.26	350,716,334.41	1,318,636,506.67

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中节能港建风力发电（张北）有限公司	202,529,139.97	793,205,370.19	995,734,510.16	115,915,631.24	193,509,632.93	309,425,264.17
中节能港能风力发电（张北）有限公司	88,915,387.66	435,268,414.34	524,183,802.00	82,669,443.44	80,838,836.25	163,508,279.69
中节能港建（甘肃）风力发电有限公司	385,103,179.70	760,661,313.10	1,145,764,492.80	345,507,936.61	41,174,309.92	386,682,246.53
WHITE ROCK WIND FARM PTY LTD	37,495,710.11	1,504,261,358.40	1,541,757,068.51	89,141,605.72	1,365,342,409.62	1,454,484,015.34

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中节能港建风力发电 (张北)有限公司	162,451,776.38	53,072,090.90	53,072,090.90	207,781,924.28	184,329,030.72	64,039,625.43	64,039,625.43	121,541,464.07
中节能港能风力发电 (张北)有限公司	76,102,991.03	9,507,531.76	9,507,531.76	100,432,467.58	82,890,327.43	15,462,165.01	15,462,165.01	52,782,996.71
中节能港建(甘肃)风 力发电有限公司	189,682,545.38	85,250,552.17	85,250,552.17	287,313,432.87	214,934,975.91	96,090,464.58	96,090,464.58	205,376,317.92
WHITE ROCK WIND FARM PTY LTD	499,125,180.37	227,560,483.87	251,643,151.18	394,533,527.92	207,359,488.44	-130,091,637.60	-120,570,484.55	133,277,669.15

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
张北二台风力发电有限公司	河北省张家口市张北县新城区	河北省张家口市张北县新城区	风电生产、销售及相关业务	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	110,215,142.82	102,013,458.49
非流动资产	598,152,119.39	631,919,404.78
资产合计	708,367,262.21	733,932,863.27
流动负债	31,172,531.59	77,311,752.79
非流动负债	514,340,930.59	495,494,057.01
负债合计	545,513,462.18	572,805,809.80
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	162,853,800.03	161,127,053.47
按持股比例计算的净资产份额	65,141,520.01	64,450,821.39
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	65,141,520.01	64,450,821.39
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	1,726,746.56	8,432,528.58
终止经营的净利润		

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
其他综合收益		
综合收益总额	1,726,746.56	8,432,528.58
本年收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	4,570,763.26	4,446,614.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	124,148.58	-24,988.39
—其他综合收益		
—综合收益总额	124,148.58	-24,988.39

九、金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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，使股东及其其他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和进行风险管理，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、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。

本公司主要的外币货币性项目为澳大利亚元，主要为澳大利亚子公司持有，并非与澳大利亚元有关的外汇风险，本公司除澳大利亚子公司外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。除澳大利亚子公司外，并不存在以外币进行结算的外币资产负债项目外汇风险敞口。

于 2022 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为参见本附注六、64 “外币货币性项目” 澳大利亚元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。

2、利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，假定利率上升或下降 100 个基点将会导致本公司股东权益和净利润分别减少或增加人民币 16,555.49 万元（2021 年：人民币 10,725.02 万元）。以澳元作为记账本位币的境外子公司的借款由于已经进行利率风险套期保值，未包含在上述计算范围内，套期保值情况详见本附注六、65。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

3、信用风险

2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，公司主要客户与本公司均有长期且稳定的业务往来，很少出现信用损失。为监控公司的信用风险，本公司按照账龄等要素对公司的客户资料进行分析。本公司应收账款中对电网公司除部分省份可再生能源补贴款外的应收电费，通常自出具账单日起 30-60 天内收款。对于剩余可再生能源电价补贴部分，通常与电网公司协商，按照国家发改委和电监会出台可再生能源电价补贴和配额交易方案通知的时间（针对 2012 年 1 月 1 日以前部分）和财政部拨付可再生能源电价补贴的时间（针对 2012 年 1 月 1 日以后部分）确定收款时间。在一般情况下，公司不会要求客户提供抵押品。

对于其他应收款项，本公司持续对不同客户进行信用评估以监控信用风险，坏账准备金额符合管理层预期。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的信用风险主要集中在各省电网公司，这和本公司所处发电行业的特点有关，非本公司对各省电网公司的重大依赖，因此本公司没有重大的信用集中风险。

4、流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内收回（偿还）	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
金融负债：					
应付款项	2,272,124,422.48				2,272,124,422.48
短期借款	634,657,813.60				634,657,813.60
长期借款（含一年内到期）	3,632,292,288.62	3,088,654,161.83	6,520,426,017.16	10,220,266,849.89	23,461,639,317.50
长期应付款（含一年内到期）		25,059,696.40	1,376,103.92	5,694,762.71	32,130,563.03
租赁负债本金	12,628,274.80	12,109,660.63	30,833,014.30	243,093,308.54	298,664,258.27
合计	6,551,702,799.50	3,125,823,518.86	6,552,635,135.38	10,469,054,921.14	26,699,216,374.88

5、已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2022 年度，本公司累计背书的未终止确认的非 6+9 银行的银行承兑汇票 51,024,471.94 元（上年：1,000,000.00 元）。如该银行承兑汇票到期银行未能承兑，相关权利人有权要求本公司付清未结算的余额。由于本公司仍承担了与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而结算的款项确认为其他流动负债。于 2022 年 12 月 31 日，已背书未到期的银行承兑汇票为 51,024,471.94 元（上年末：1,000,000.00 元），相关其他流动负债的余额为 51,024,471.94 元（上年末：1,000,000.00 元）

(参见附注六、四)。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 交易性金融资产	2,305,638,740.14			2,305,638,740.14
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,305,638,740.14			2,305,638,740.14
(1) 银行结构性存款	2,300,261,944.45			2,300,261,944.45
(2) 衍生金融资产	5,376,795.69			5,376,795.69

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

(1) 银行结构性存款公允价值数据来自以银行协议约定的收益率的下限测算的市场公允价值的变动金额。。

(2) 衍生金融资产主要为境外子公司利率掉期合约的公允价值，公允价值数据来自于当地银行的期末估值报告。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中国节能环保集团有限公司	北京	节能环保项目投资与管理	810,000.00	48.24	48.31

注：本公司的母公司和实质控制人是为中国节能环保集团有限公司，对本企业表决权比例是 48.31%，高于持股比例，主要是其子公司中节能资本控股有限公司持有本公司 0.07% 的股份。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
新疆达风变电运营有限责任公司	合营企业
张北二台风力发电有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江运达风电股份有限公司	受中国节能环保集团有限公司重大影响的公司
中节能财务有限公司	同受中国节能环保集团有限公司控制
中节能太阳能(酒泉)发电有限公司	同受中国节能环保集团有限公司控制
甘肃蓝野建设监理有限公司	同受中国节能环保集团有限公司控制
中国地质工程集团有限公司	同受中国节能环保集团有限公司控制
兰州有色冶金设计研究院有限公司	同受中国节能环保集团有限公司控制
中节能唯绿(北京)科技股份有限公司	同受中国节能环保集团有限公司控制
中国启源工程设计研究院有限公司	同受中国节能环保集团有限公司控制
中国第四冶金建设有限责任公司	同受中国节能环保集团有限公司控制
中节能咨询有限公司	同受中国节能环保集团有限公司控制
包头市中节能建筑能源有限公司	同受中国节能环保集团有限公司控制
中节能衡准科技服务(北京)有限公司	同受中国节能环保集团有限公司控制
中机工程陕西物业管理有限公司	同受中国节能环保集团有限公司控制
西安四方建设监理有限责任公司	同受中国节能环保集团有限公司控制
中节能节能科技有限公司河南分公司	同受中国节能环保集团有限公司控制
新疆达风变电运营有限责任公司	同受中国节能环保集团有限公司控制
香港新能源(大河)控股有限公司	控股子公司少数股东
香港新能源(单晶河)风能有限公司	控股子公司少数股东
香港新能源(甘肃)风能有限公司	控股子公司少数股东
WHITE ROCK WIND FARM NEW	控股子公司少数股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
(HOLDING) PTY LTD	

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江运达风电股份有限公司	风机设备/备品 备件	26,327,497.35	922,233,790.12
浙江运达风电股份有限公司	技术开发费	1,277,818.75	1,211,106.66
浙江运达风电股份有限公司	定检维护费	2,249,915.55	1,526,183.86
中国第四冶金建设有限责任公司	工程款		5,182,228.61
中国地质工程集团有限公司	工程款	365,252.09	32,379,850.99
中节能唯绿（北京）科技股份有限公司	设备采购	453,923.75	
甘肃蓝野建设监理有限公司	监理服务费	2,463,113.21	6,299,056.61
新疆达风变电运营有限责任公司	变电站运营费	3,929,203.52	3,929,203.52
包头市中节能建筑能源有限公司	供热站平台	2,024,778.76	2,024,778.76
中节能咨询有限公司	咨询费	509,433.95	603,773.57
中节能衡准科技服务（北京）有限公司	咨询费	662,047.14	204,027.35
兰州有色冶金设计研究院有限公司	咨询费	272,956.25	1,175,168.87
中机工程陕西物业管理有限公司	物业、保洁服务	42,634.76	42,679.81
中节能节能科技有限公司河南分公司	运营管理服务	693,800.00	693,800.00
中国启源工程设计研究院有限公司	技术服务费		169,811.32
西安四方建设监理有限责任公司	监理服务费	306,603.77	306,603.77

注：披露金额为不含税金额。

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中节能太阳能（酒泉）发电有限公司	运维费	546,879.65	488,649.56
张北二台风力发电有限公司	运维系统建设		442,477.90

注：披露金额为不含税金额。

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
中节能太阳能（酒泉）发电有限公司	变电站隔间	1,350,000.00	1,350,000.00

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
中国启源工程设计研究院有限公司	房屋建筑物				
中国节能环保集团有限公司	房屋建筑物	5,874,900.96	5,874,900.96		

(续)

出租方名称	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
中国启源工程设计研究院有限公司	344,448.00	315,744.00	8,707.25	7,156.86	944,082.75	
中国节能环保集团有限公司	6,095,209.74	6,168,646.00				

(3) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国节能环保集团有限公司	50,000,000.00	2012-1-16	2027-1-15	否
中国节能环保集团有限公司	680,000,000.00	2018-7-16	2025-7-15	否
香港新能源（大河）控股有限公司	24,000,000.00	2010-10-27	2024-10-26	否
White Rock Wind Farm New (Holding) Pty Ltd	229,090,680.00	2018-7-20	2023-7-21	否

注：1、截止 2022 年 12 月 31 日，中国节能环保集团有限公司为本公司提供担保的借款余额为 50,000,000.00 元，其中一年内到期的非流动负债 30,000,000.00 元。

2、截至 2022 年 12 月 31 日，中国节能环保集团有限公司为本公司发行的 2018 绿

色公司债券（第一期）提供担保，担保余额 680,000,000.00 元。

3、截至 2022 年 12 月 31 日，香港新能源（大河）控股有限公司本公司子公司中节能港能风力发电（张北）有限公司提供担保的借款余额为 24,000,000.00 元，其中一年内到期的非流动负债 12,000,000.00 元。

4、详见“六、63.（23）”。

②本公司作为担保方

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	期末担保余额	担保期	被担保单位现状
中节能风力发电股份有限公司	中节能港能风力发电（张北）有限公司	国有企业	80,000,000.00	2010-10-27 至 2024-10-26	正常经营
中节能风力发电股份有限公司	中节能（肃北）风力发电有限公司	国有企业	187,000,000.00	2013-6-21 至 2030-6-20	正常经营
中节能风力发电股份有限公司	白石风电场所有权有限公司	国有企业	687,272,040.00	2018-7-20 至 2023-7-21	正常经营
合计			954,272,040.00		

（4）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中节能财务有限公司	500,000,000.00	2022-10-12	2023-10-11	
中节能财务有限公司	120,000,000.00	2020-6-9	2023-6-4	
中节能财务有限公司	75,000,000.00	2020-9-22	2035-9-21	
中节能财务有限公司	231,000,000.00	2021-5-19	2031-12-1	
中节能财务有限公司	39,000,000.00	2021-6-9	2036-6-1	
中节能财务有限公司	405,000,000.00	2021-8-25	2030-12-25	
中节能财务有限公司	38,800,000.00	2021-11-22	2036-11-21	
White Rock Wind Farm New (Holding) Pty Ltd	23,569,000.00	2016-5-18	2024-5-18	注 1

注：2016 年 5 月白石所有权有限公司与金风资本澳大利亚有限公司签订了借款总额为 20,158,251.00 澳元的借款合同，用于白石公司的白石风电场 17.5 万千瓦风电项目，合同约定该借款为无息借款。2020 年 9 月，白石公司小股东由金风资本变更为 White Rock Wind Farm

New (Holding) Pty Ltd; 2021 年 3 月 22 日, 上述关联股东借款协议也相应由金风资本变更至白石新控股名下, 其他借款内容及条件不变。截止 2022 年 12 月 31 日, 借款余额 5,000,000.00 澳元, 折合人民币 23,569,000.00 元。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	6,030,620.34	5,018,624.90

注: 除支付给关键管理人员的工资奖金外, 本公司 2021 年、2022 年还分别为其代扣代缴个人所得税人民币 1,374,352.36 元、1,200,585.02 元。2021 年、2022 年分别为其支付的社会保险及其他福利为人民币 2,060,238.47 元、2,255,996.67 元。

(6) 与中节能财务有限公司关联统计

①财务公司利息收入、支出

关联方	关联方交易内容	本期发生额	上期发生额
中节能财务有限公司	贷款利息支出	46,026,092.46	133,138,671.55
中节能财务有限公司	存款利息收入	20,856,954.40	9,016,518.51

②财务公司银行存款、借款

关联方	关联交易内容	年末余额	年初余额
中节能财务有限公司	银行存款	1,839,992,338.36	872,720,592.01
中节能财务有限公司	应收利息		1,961,666.63
中节能财务有限公司	短期借款	500,000,000.00	260,800,000.00
中节能财务有限公司	长期借款	908,800,000.00	1,876,030,000.00
中节能财务有限公司	年底计提的未付利息	1,405,958.84	2,355,917.98

(7) 其他关联交易

2011 年 7 月 18 日, 本公司与中国节能环保集团有限公司签订了《商标使用许可合同》, 约定中国节能环保集团有限公司将其持有的注册号为 6828543、6828539、6828527、6828538、6828526、6828536、6294588、6294587、6294586 及 6294696 十项注册商标以普通许可的方式许可给本公司使用, 使用期限自 2020 年 1 月 1 日起至 2029 年 12 月 31 日止。本公司无偿使用上述注册商标, 但应每年向中国节能环保集团有限公司支付该年度中国节能环保集团有限公司按照有关法律、法规的规定为维系上述注册商标的有效性而已经实际支出的费用。中国节能环保集团有限公司承诺在其作为本公司控股股东期间, 将继续授权本公司无偿使用上述十项注册商标, 中国节能环保集团有限公司没有将上述十项注册商标转让给本公司的计

划。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据				
中节能太阳能（酒泉）发电有限公司			1,429,192.69	
合计			1,429,192.69	
应收账款：				
张北二台风力发电有限公司			400,000.00	
合计			400,000.00	
预付款项：				
中国启源工程设计研究院有限公司			9,900.00	
中节能节能科技有限公司河南分公司			693,800.00	
合计			703,700.00	
其他应收款：				
中国启源工程设计研究院有限公司	30,000.00		30,000.00	
张北二台风力发电有限公司	105,049.58		280,136.13	
合计	135,049.58		310,136.13	
长期应收款：				
新疆达风变电运营有限责任公司	38,234,457.36		42,674,457.36	
合计	38,234,457.36		42,674,457.36	
其他非流动资产：				
浙江运达风电股份有限公司	1,330,114.16			
合计	1,330,114.16			

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		

项目名称	年末余额	年初余额
甘肃蓝野建设监理有限公司	716,860.00	703,856.03
兰州有色冶金设计研究院有限公司	272,956.25	
新疆达风变电运营有限责任公司	17,760,000.00	17,760,000.00
浙江运达风电股份有限公司	223,113,844.76	450,757,577.76
中国地质工程集团有限公司	4,858,667.00	16,509,651.52
中国第四冶金建设有限责任公司		1,467,856.62
中节能唯绿（北京）科技股份有限公司	435,026.08	410,287.23
中节能咨询有限公司	124,528.30	
中国节能环保集团有限公司	3,010,886.74	
西安四方建设监理有限责任公司	19,500.00	
合 计	250,312,269.13	487,609,229.16
其他应付款：		
浙江运达风电股份有限公司	86,117.90	86,117.90
中节能唯绿（北京）科技股份有限公司		820,574.47
中国节能环保集团有限公司	35,916.00	
合 计	122,033.90	906,692.37
应付股利：		
香港新能源（单晶河）风能有限公司	23,054,265.16	21,908,200.67
香港新能源（大河）控股有限公司	14,740,553.06	10,565,768.51
香港新能源（甘肃）风能有限公司	107,951,656.48	103,961,360.19
合 计	145,746,474.70	136,435,329.37
租赁负债		
中国启源工程设计研究院有限公司	624,744.29	
合 计	624,744.29	
长期应付款：		
White Rock Wind Farm New (Holding) Pty Ltd	23,569,000.00	46,951,436.12
合 计	23,569,000.00	46,951,436.12

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
本年授予的各项权益工具总额	
本年行权的各项权益工具总额	
本年失效的各项权益工具总额	48万股
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	<p>自授予日起，限制性股票的有效期限包括授予登记完成后的24个月限售期和36个月解除限售期。在限售期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得以任何形式转让、不得用于担保或偿还债务。若达到限制性股票的解除限售条件，激励对象获授的限制性股票将在未来36个月内分三批解除限售，解除限售的比例分别为33%、33%、34%。</p> <p>本激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过72个月。</p> <p>本次限制性股票的授予价格为1.75元。</p>

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价格-授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁职工人数变动、及公司业绩条件和激励对象个人绩效考核评定情况等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,179,019.81

项 目	相关内容
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,088,521.26

3、其他说明

(1) 股份情况

根据 2021 年 1 月 22 日的 2021 年第二次临时股东大会决议通过的《中节能风力发电股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划》及其摘要，共有 136 名股权激励对象授予限制性股票共计 2880 万股，授予价格为每股 1.75 元，应收认购款 5,040.00 万元。

实际出资情况为共有 129 名股权激励对象认购 2638 万股，缴纳的限制性股票认购款 46,165,000.00 元，增加股本金额 26,380,000.00 元，股本溢价金额 19,760,113.21 元。

(2) 授权价格

公司限制性股票激励计划的授予价格依据本激励计划草案公告日前 1 个交易日公司股票交易均价 2.91 元的 60% 确定，即每股 1.75 元。

(3) 限售期安排

自激励对象获授限制性股票登记完成之日起 24 个月内为限售期。在限售期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以限售，不得转让、不得用于担保或偿还债务。激励对象因获授的尚未解除限售的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细等股份同时按本计划进行锁定。解除限售后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

限制性股票解除限售期为 36 个月，各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	可解除限售数量占 获授权益数量比例
授予第一个解除限售期	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	33%
授予第二个解除限售期	自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最一个交易日当日止	33%
授予第三个解除限售期	自授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 60 个月内的最一个交易日当日止	34%

(4) 业绩考核要求

授予的限制性股票，分年度进行业绩考核并解除限售，以达到业绩考核目标作为激励对象的解除限售条件。本计划授予的限制性股票解除限售期业绩考核目标如下：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2019 年营业收入为基数，2021 年营业收入复合增长率不低于 10%且不低于同行业平均水平或对标企业 75 分位值；2021 年净资产收益率不低于 7.30%且不低于同行业平均水平或对标企业 75 分位值；2021 年经济增加值改善值 (ΔEVA) >0 。
第二个解除限售期	以 2019 年营业收入为基数，2022 年营业收入复合增长率不低于 11%且不低于同行业平均水平或对标企业 75 分位值；2022 年净资产收益率不低于 7.50%且不低于同行业平均水平或对标企业 75 分位值；2022 年经济增加值改善值 (ΔEVA) >0 。
第三个解除限售期	以 2019 年营业收入为基数，2023 年营业收入复合增长率不低于 12%且不低于同行业平均水平或对标企业 75 分位值；2023 年净资产收益率不低于 7.9%且不低于同行业平均水平或对标企业 75 分位值；2023 年经济增加值改善值 (ΔEVA) >0 。

(5) 股份回购注销情况

本公司本年度由于员工离职和退休等原因不符合公司限制性股票激励计划中有关激励对象的规定，公司共回购并注销 78.00 万股，其中 2021 年已通过相关决议并失效的股份为 42.00 万股，于本年度完成股份注销手续。

本公司本年度已公告但尚未完成注销手续的为 12.00 万股。

本公司截止 2022 年 12 月 31 日，已失效的限制性股票合计为 90.00 万股。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

白石公司 2014 年至 2016 年与项目所在地 17 个地主签订风场土地租赁协议，租期 30 年，租金的支付根据协议规定的条款，按当年土地使用及建设占用的情况计算当年的基本租金。第一年年租金按照协议签订日至合同执行日的间隔进行折现，设定增长率，之后年度的增长率根据协议规定计算。公司有权提前 24 个月通知地主，终止土地租赁协议。2022 年度

支付租金 171.97 万澳元，折合人民币 802.73 万元。

中节能风电（澳大利亚）控股有限公司于 2021 年 6 月与 Northern Site Pty Limited and Southern Site Pty Limited 签订了一个租期为 5 年、9 月 1 日起租的办公室租赁合同。根据约定，办公室租金每月支付，每年按照 3.75% 的固定增长率增加。

（2）其他承诺事项

项目	年末余额	年初余额
已签订尚未履行或尚未完全履行的工程、设备和其他合同	1,666,974,188.55	1,305,678,706.33
已批准但未签订的合同	993,351,394.64	1,433,394,367.26
合 计	2,660,325,583.19	2,739,073,073.59

2、或有事项

节能风电子公司白石公司在澳大利亚地区经营风力发电业务，并与当地电网公司签订风电场接入协议。按照协议约定，由电网公司专门为风电场建设输变电配套设施，风电场承诺使用该配套设施并开具电网公司为唯一受益人的履约银行保函，保函金额在配套设施建设期随着电网公司投资进度逐月增加，建成后 25 年内随着履行承诺而逐年减少，直至归零。为此，中节能风力发电股份有限公司与澳大利亚国民银行有限公司上海分行签订协议，开立备用信用证，再由澳大利亚国民银行的本土银行向电网公司开立保函。截止 2022 年 12 月 31 日，已开具保函金额 15,044,250.00 澳大利亚元。

3、担保事项

（1）对内担保事项

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	期末担保余额	担保期	被担保单位现状
中节能风力发电股份有限公司	中节能港能风力发电（张北）有限公司	国有企业	80,000,000.00	2010-10-27 至 2026-10-26	正常经营
中节能风力发电股份有限公司	中节能（肃北）风力发电有限公司	国有企业	187,000,000.00	2013-6-21 至 2030-6-20	正常经营
中节能风力发电股份有限公司	白石风电场所有权有限公司	国有企业	687,272,040.00	2018-7-20 至 2023-7-21	正常经营
合 计			954,272,040.00		

（2）对外担保事项

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	期末担保余额	担保期	被担保单位现状
------	-------	---------	--------	-----	---------

担保单位	被担保单位	被担保单位性质	期末担保余额	担保期	被担保单位现状
白石风电场所 有限公司	新疆金风科技股份 有限公司	混合所有制	229,090,680.00	2018/12/28 至 2023/7/21	正常经营

4. 其他及或有负债及其财务的影响

详见“六、4”，“六、63”。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于 2023 年 3 月 29 日，本公司第五届董事会召开第十一次会议，批准 2022 年度利润分配预案，以截至目前公司股本总额 6,475,078,278 股为基数，向全体股东进行现金分红，每 10 股分配现金 0.91 元（含税），共计分配现金 589,232,123.30 元（含税）。

2、限制性股票部分解禁

本公司根据 2023 年 1 月 13 日第五届董事会第九次会议决议，通过了《关于审议公司 2020 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，符合全部或部分解除限售条件成就的激励对象共 123 人，可解除限售的限制性股票数量为共计 8,312,040 股。并通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，由于有 6 名激励对象第一个限售期个人层面考核结果为 C，共有不可解除限制性股票共计 96,360 股将由公司回购注销，回购价格按照授予价格与回购时市价的孰低值。

3、本公司股票回购事项说明

公司根据 2022 年第二次临时股东大会的授权，召开第五届董事会第五次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司 1 名股权激励对象因离职已不符合公司限制性股票激励计划中有关激励对象的规定。回购注销上述已离职激励对象持有的已获授予但尚未解锁的限制性股票 120,000 股，并办理回购注销手续。

公司已向中登公司递交了本次回购注销相关申请，并于 2023 年 1 月 11 日完成注销，公司将依法办理相关工商变更登记手续。

十五、其他重要事项

1、年金计划

本公司及下属子公司中节能风力发电（张北）有限公司、中节能风力发电（张北）运维

有限公司、中节能风力发电（新疆）有限公司、中节能港建风力发电（张北）有限公司、中节能港建（甘肃）风力发电有限公司、中节能（甘肃）风力发电有限公司、中节能（张北）风能有限公司、中节能（内蒙古）风力发电有限公司、青海东方华路新能源投资有限公司、中节能风力发电四川有限公司、通辽市东兴风盈风电科技有限公司、中节能（五峰）风力发电有限公司根据国家有关规定，经公司职工代表大会及董事会审议通过，实施企业年金计划。公司将应承担的年金费用视同职工薪酬，同时按时将应支付的年金款项划入员工在账户管理人处开立的银行账户中。

截止 2022 年 12 月 31 日，所实施的年金计划与上一年度相比增加 4 户，分别为：青海东方华路新能源投资有限公司、中节能风力发电四川有限公司、通辽市东兴风盈风电科技有限公司和中节能（五峰）风力发电有限公司。

2、租赁

（1）本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、15、34。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	8,131,402.50
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	6,861,499.12
	主营业务成本	16,669,138.65
	其他业务成本	582,015.05
售后租回交易	财务费用	7,094,583.96

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金所支付的现金	筹资活动现金流出	13,934,859.51
对短期租赁支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	7,608,638.78
对短期租赁支付的付款额（适用于	购建固定资产、无形资产和其	885,592.00

项 目	现金流量类别	本年金额
简化处理)	他长期资产支付的现金	
偿还售后租回支付本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	299,312,407.02
合 计	—	321,741,497.31

④租赁活动的性质

1、白石公司 2014 年至 2016 年与项目所在地 17 个地主签订风场土地租赁协议，租期 30 年，租金的支付根据协议规定的条款，按当年土地使用及建设占用的情况计算当年的基本租金。第一年年租金按照协议签订日至合同执行日的间隔进行折现，设定增长率，之后年度的增长率根据协议规定计算。公司有权提前 24 个月通知地主，终止土地租赁协议。2022 年度支付租金 171.97 万澳元，折合人民币 802.73 万元。

2、本公司的子公司中节能（肃北）风力发电有限公司租用肃北鲁能新能源有限公司所有的马鬃山 330kV 飞鸿变电站及送出线路，租赁时间按照接入年份确定，租赁费用按当年实际接入容量比例进行分摊。2022 年支付费用：（1）租赁费：1,908.00 万元（含税）；（2）运维管理费用 156.04 万元（含税）。在租赁期内，肃北公司与出租方共用资产。

（2）本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	15,803,659.53
合 计		15,803,659.53

B、租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	8,112,600.00
资产负债表日后第 2 年	8,112,600.00
资产负债表日后第 3 年	4,680,000.00
资产负债表日后第 4 年	4,680,000.00
资产负债表日后第 5 年	4,680,000.00

期 间	将收到的未折现租赁收款额
合 计	30,265,200.00

注：本公司子公司中节能风力发电四川有限公司和中节能（天祝）风力发电有限公司与相关单位所签署租赁合同为长期租赁合同，因此未统计 5 年以后的情况。

②租赁活动的性质

1、本公司的子公司中节能风力发电四川有限公司向中电建白果风场出租其 220kV 云昭线路，租赁自签订日起至合同主体发生变更或任何一方提出协议终止之日止；租赁费用：1、附属设备及送出线路的租赁费 170 万元/年；2、接入配合服务费 40 万元（一次性）；3、配合接入电量损失费 454.82 万元（一次性）；该固定资产本公司仍在使用的，属于与承租方共用资产，该输出线路仍属于四川风电，作为其固定资产核算。

2、本公司的子公司中节能（甘肃）风力发电有限公司向中节能太阳能（酒泉）发电有限公司出租 330KV 昌西变电站 1#主变间隔，租赁自合同签订日起有效期 1 年。租赁费用：2022 年运维管理费及资产租赁费合计 213.00 万元（不含税）。该固定资产本公司仍在使用的，在租赁期内与承租方共用资产，该输出线路仍属于甘肃风电，作为本公司其固定资产核算。

3、本公司的子公司中节能（天祝）风力发电有限公司向古浪县雍和新能源投资有限责任公司（简称“雍和新能源”）出租其中节能柏林 110KV 汇集升压站及送出线路，租赁自签订之日起至合同主体发生变更或任何一方提出终止协议之日止；租赁费用：1、租赁费 298 万元/年（不含税），年度租金总费用为 298 万元和对应的增值税税金；2、系统接入费用 367.146 万元整（一次性费用），在本协议签订之后，雍和新能源在收到结算通知书和等额发票后 30 日内一次性结清；该固定资产本公司仍在使用的，属于与承租方共用资产，该输出线路仍属于天祝风电，作为其固定资产核算。

4、本公司的子公司中节能（肃北）风力发电有限公司向三峡新能源肃北风电有限公司出租：（1）其中节能肃北马鬃山蒙天 330kV 升压站间隔及送出线路，双方共用蒙天 330kV 设备间隔及送出线路，该固定资产本公司仍在使用的，属于与承租方共用资产，该输出线路仍属于肃北公司，作为其固定资产核算；（2）其租用肃北鲁能新能源有限公司所有的马鬃山 330kV 飞鸿变电站及送出线路，双方共用肃北公司的承租资产，并按三峡新能源肃北风电有限公司马鬃山 200MW 风电场实际接入容量收入租金及运维管理费用。合同有效期至 2024 年 12 月 20 日。租赁费：（1）330kV 蒙天变电站共用隔间接入费用 294.15 万元/年（含税）；（2）330kV 蒙天变电站至飞鸿变电站 330kV 线路 2022 年租赁费 49.11 万元（含税）；（3）马鬃山 330kV 飞鸿变电站及送出线路租金 852 万元（含税）。

5、白银融辉碳氢新能源有限公司（简称“白银融辉”）租用本公司的子公司中节能（靖远）风力发电有限公司与甘肃国能风力发电有限公司、靖远京能新能源有限公司共同建设的平川区 330kV 沧海变升压站公用设施，白银融辉按照三方建设 330kV 沧海变的出资比例，分别一次性支付二十五年租赁费用，其中，2022 年向靖远公司支付租赁费 300 万元整（含税）。该固定资产本公司仍在使用的，属于与承租方共用资产，作为靖远公司固定资产核算。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	400,000.00	100.00			400,000.00
其中：组合 1 电力销售应收账款（国内）					
组合 2 电力销售应收账款（国外）					
组合 3 除组合 1、2 以外其他应收款项	400,000.00	100.00			400,000.00
合计	400,000.00	——		——	400,000.00

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		2,028,166.63
应收股利	171,668,648.68	213,457,801.14
其他应收款	4,728,363,498.07	3,516,736,576.91
合计	4,900,032,146.75	3,732,222,544.68

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款		2,028,166.63

项 目	年末余额	年初余额
小 计		2,028,166.63
减：坏账准备		
合 计		2,028,166.63

(2) 应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
中节能港建风力发电（张北）有限公司		32,862,301.00
中节能港建（甘肃）风力发电有限公司	161,927,484.72	155,942,040.29
中节能港能风力发电（张北）有限公司	9,741,163.96	24,653,459.85
小 计	171,668,648.68	213,457,801.14
减：坏账准备		
合 计	171,668,648.68	213,457,801.14

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
中节能港建（甘肃）风力发电有限公司	110,038,633.85	1-2年35,926,330.83元； 2-3年50,459,959.96元； 3-4年23,652,343.06元；	资金用于企业后 续生产经营	企业生产运营正常，未发生减值
合 计	110,038,633.85	——	——	——

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	3,272,388,704.15
1 至 2 年	1,279,100,793.92
2 至 3 年	176,874,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	

账 龄	年末余额
小 计	4,728,363,498.07
减：坏账准备	
合 计	4,728,363,498.07

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
子企业往来款	4,681,509,446.84	3,470,386,053.47
项目保证金	46,750,000.00	46,250,000.00
其他	104,051.23	100,523.44
小 计	4,728,363,498.07	3,516,736,576.91
减：坏账准备		
合 计	4,728,363,498.07	3,516,736,576.91

③本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	14,068.44

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中节能(甘肃)风力发电有限公司	内部往来款项	668,933,748.32	1 年以内 321,173,748.32 元; 1-2 年 322,721,000.00 元; 2-3 年 25,039,000.00 元;	14.15	
中节能风力发电(哈密)有限公司	内部往来款项	609,690,909.46	1 年以内 364,990,909.46 元; 1-2 年 244,700,000.00 元;	12.89	
中节能风力发电(新疆)有限公司	内部往来款项	526,507,627.20	1 年以内 458,007,627.20 元; 1-2 年 30,250,000.00 元; 2-3 年 38,250,000.00 元;	11.14	
青海东方华路新能源投资有限公司	内部往来款项	418,094,251.43	1 年以内 284,034,019.81 元; 1-2 年 130,670,231.62 元; 2-3 年 3,390,000.00 元;	8.84	
中节能(张北)风能有限公司	内部往来款项	324,327,749.71	1 年以内 277,027,749.71 元; 1-2 年 47,300,000.00 元;	6.86	
合 计	——	2,547,554,286.12	——	53.88	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,056,801,965.22	50,817,899.47	8,005,984,065.75
对联营、合营企业投资	65,141,520.01		65,141,520.01
合 计	8,121,943,485.23	50,817,899.47	8,071,125,585.76

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,644,588,052.22	50,817,899.47	7,593,770,152.75
对联营、合营企业投资	64,450,821.39		64,450,821.39
合 计	7,709,038,873.61	50,817,899.47	7,658,220,974.14

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中节能风力发电（张北）有限公司	50,151,819.40	279,410.30		50,431,229.70		
中节能风力发电（张北）运维有限公司	50,293,844.00	143,721.30		50,437,565.30		
中节能风力发电（新疆）有限公司	301,469,220.00	1,260,978.67		302,730,198.67		
中节能港建风力发电（张北）有限公司	327,609,280.40	244,526.90		327,853,807.30		
中节能港能风力发电（张北）有限公司	226,340,768.80	216,815.70		226,557,584.50		
中节能港建（甘肃）风力发电有限公司	354,002,177.80	230,177.80		354,232,355.60		
中节能（甘肃）风力发电有限公司	150,308,536.20	308,536.20		150,617,072.40		
中节能（内蒙古）风力发电有限公司	108,784,637.40	494,637.40		109,279,274.80		
中节能（张北）风能有限公司	100,146,922.00	192,654.57		100,339,576.57		
中节能风力发电（哈密）有限公司	377,146,922.00	61,319.33		377,208,241.33		
通辽市东兴风盈风电科技有限公司	190,795,710.75			190,795,710.75		
青海东方华路新能源投资有限公司	441,595,588.20	187,407.80		441,782,996.00		
中节能（肃北）风力发电有限公司	439,837,920.60	64,517,901.00		504,355,821.60		
中节能（天祝）风力发电有限公司	48,894,692.20	14,692.20		48,909,384.40		
中节能（五峰）风力发电有限公司	567,478,567.40	234,829.23		567,713,396.63		
内蒙古风昶源新能源开发有限公司	84,175,430.80	695,430.80		84,870,861.60		
中节能风力发电四川有限公司	233,360,840.40	82,724,503.10		316,085,343.50		

中节能（靖远）风力发电有限公司	88,384,000.00			88,384,000.00	
中节能风力发电（广西）有限公司	178,389,384.40	29,384.40		178,418,768.80	
中节能（丰镇）风力发电有限公司	87,318,153.20	88,153.20		87,406,306.40	
中节能（定边）风力发电有限公司	84,850,000.00	79,853.00		84,929,853.00	
中节能风电（澳大利亚）控股有限公司	653,758,852.00			653,758,852.00	50,817,899.47
中节能风力发电（河南）有限公司	245,900,000.00	16,965,384.40		262,865,384.40	
中节能锡林郭勒盟风力发电有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
中节能钦州风力发电有限公司	171,902,845.40	102,845.40		172,005,690.80	
中节能张家口风力发电有限公司	145,943,611.40	2,318,405.80		148,262,017.20	
德令哈协力光伏发电有限公司	173,132,593.47	97,948.00		173,230,541.47	
中节能（阳江）风力发电有限公司	988,776,763.20	160,612,556.80		1,149,389,320.00	
中节能山西风力发电有限公司	105,538,548.00	15,862,291.00		121,400,839.00	
中节能青龙风力发电有限公司	17,866,511.60	-96,199.60		17,770,312.00	
中节能焦作风力发电有限公司	168,458,139.50	1,729,750.50		170,187,890.00	
中节能（包头）风力发电有限公司	84,783,200.00			84,783,200.00	
中节能来宾风力发电有限公司	31,244,870.00	244,870.00		31,489,740.00	
德令哈风扬新能源发电有限公司	63,773,871.40	53,871.40		63,827,742.80	
中节能（原平）风力发电有限公司	140,422,435.00	18,460,183.30		158,882,618.30	
中节能（山东）风力发电有限公司	117,831,395.30	43,857,073.10		161,688,468.40	
中节能（天水）风力发电有限公司	33,920,000.00			33,920,000.00	

合 计	7,644,588,052.22	412,213,913.00		8,056,801,965.22		50,817,899.47
-----	------------------	----------------	--	------------------	--	---------------

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
张北二台风力发电有 限公司	64,450,821.39			690,698.62							65,141,520.01
合 计	64,450,821.39			690,698.62							65,141,520.01

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	2,184,967.53	1,194,845.50	8,403,456.95	6,181,299.85
合 计	2,184,967.53	1,194,845.50	8,403,456.95	6,181,299.85

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	96,211,412.56	622,229,974.51
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		-26,303,328.24
结构性存款的收益		1,148,613.75
权益法核算的长期股权投资收益	690,698.62	3,374,621.39
合 计	96,902,111.18	600,449,881.41

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-2,483,922.08	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	23,850,031.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	261,944.45	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	696,899.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	272,649.95	
小 计	22,597,603.25	
减：所得税影响额	8,497,197.71	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）	6,121,437.53	
合 计	7,978,968.01	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.55	0.319	0.293
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.48	0.317	0.292



营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

(副本) 5 - 1

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 肆仟万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设中的审计业务（结论性审计除外）；税务咨询、税务管理、代理记账；法律、法规规定的其他业务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关



2023年1月7日



会计师事务所 执业证书



名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：420100005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

说明

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



中华人民共和国财政部制



姓名 黄丽琼
 Full name 女
 性别 女
 Sex 1971-02-28
 出生日期 1971-02-28
 Date of birth 中卓众环会计师事务所·特殊普
 工作单位 通合伙, 陕西分所
 Working unit 610102710228318
 身份证号码
 Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



黄丽琼

证书编号: 61000010013
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 04 月 18 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d



中国注册会计师协会

姓名 Full name 刘斌
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1977-09-16
 工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 120109197709160514



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 / 月 / 日
 2018 / 11 / 16

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

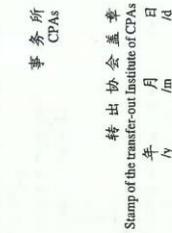


事务所 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 / 月 / 日
 2018 / 11 / 16

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

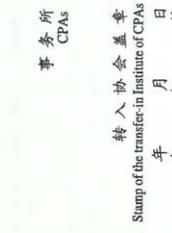
同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 / 月 / 日
 2018 / 11 / 16

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 / 月 / 日
 2018 / 11 / 16

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



刘斌 2022 年

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



姓名：刘斌
 证书编号：110101301429

110101301429

证书编号：
 No. of Certificate

批准注册协会：
 Authorized Institute of CPAs

2018 年 05 月 16 日

发证日期：
 Date of Issuance

年 / 月 / 日