

# 青岛天能重工股份有限公司

## 审计报告

和信审字（2022）第 000435 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	1-4
2、合并及公司利润表	5-6
3、合并及公司现金流量表	7-8
4、合并及公司所有者权益权益变动表	9-12
5、财务报表附注	13-101

 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月二十七日

# 审计报告

和信审字(2022)第 000435 号

青岛天能重工股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了青岛天能重工股份有限公司（以下简称“天能重工”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了天能重工 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 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，我们独立于天能重工，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）收入的确认：

#### 1、事项描述



如天能重工附注五、39 所述，天能重工 2021 年度营业收入 4,080,952,377.99 元，较 2020 年度增长 19.16%。收入是天能重工的关键业绩指标之一，从而存在天能重工管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 访谈管理层及审阅销售合同，了解天能重工的收入确认政策，检查重要的销售合同，识别与商品或服务控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 获取天能重工本年度销售清单，对营业收入实施分析程序，判断本期收入、毛利率变动的合理性；

(4) 对本年度记录的收入进行细节测试，核对销售合同、发货清单及签收手续、销售发票、上网电量抄表单等支持性文件；

(5) 对主要客户及交易实施函证程序，核对与收入确认相关的合同数量、签收数量；

(6) 对资产负债表日前后的收入记录进行截止测试，评价收入是否确认在恰当的会计期间。

### (二) 应收款项坏账准备：

#### 1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，如天能重工附注五、3 和附注五、6 所述，天能重工应收账款余额 2,451,441,538.30 元，坏账准备金额 107,042,507.83 元；其他应收款余额 18,380,933.74 元，坏账准备金额 13,090,826.52 元。

由于应收款项账面价值较高，应收款项坏账准备的计提涉及重大会计估计和判断，且应收款项的可回收性对财务报表具有重大影响，因此我们将应收款项坏账准

备识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解、评价和测试天能重工与应收款项管理相关的内部控制关键控制点设计和运行的有效性；

(2) 分析天能重工应收款项坏账准备的合理性，包括确定应收款项组合的依据、单项计提坏账准备的判断是否符合金融工具准则的相关规定；

(3) 通过分析天能重工应收款项的账龄和客户信誉情况，比较前期坏账准备计提数与实际发生数，执行应收款项函证程序及检查期后回款情况，评价应收款项坏账准备计提的充分性及适当性；

(4) 获取天能重工坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确；

(5) 检查与应收款项减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 四、其他信息

天能重工管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估天能重工的持续经营能力，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天能重工、终止运营或别无其他现实的选择。

天能重工治理层（以下简称“治理层”）负责监督天能重工的财务报告过程。

## 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，就可能导致对天能重工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天能重工不能持续经营。

（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）就天能重工中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·济南

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十七日



# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	1,455,381,632.84	725,468,999.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2		281,118,364.77
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	2,344,399,030.47	1,710,890,197.61
应收款项融资	4	302,010,307.43	131,304,568.73
预付款项	5	88,265,342.82	94,871,369.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	5,290,107.22	5,899,628.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	1,008,663,327.77	593,029,996.16
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	8	179,603,909.39	129,698,983.92
<b>流动资产合计</b>		<b>5,383,613,657.94</b>	<b>3,672,282,109.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	9	25,444,932.69	23,889,707.39
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10	3,550,904,259.37	2,138,854,780.51
在建工程	11	331,391,622.47	1,329,413,486.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	12	71,800,061.44	
无形资产	13	199,629,513.44	192,321,241.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14	9,921,012.48	7,858,467.32
递延所得税资产	15	37,603,723.12	31,958,264.38
其他非流动资产	16	261,522,546.14	206,890,351.44
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,488,217,671.15</b>	<b>3,931,186,299.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,871,831,329.09</b>	<b>7,603,468,408.43</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	17	1,000,685,500.00	849,777,620.86
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	18	1,597,612.00	
应付票据	19	1,338,872,851.55	770,024,546.88
应付账款	20	748,539,680.42	628,605,264.89
预收款项			
合同负债	21	298,931,930.99	462,266,529.54
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	22	24,337,419.79	29,877,712.33
应交税费	23	71,905,017.89	140,063,993.13
其他应付款	24	19,651,731.02	118,879,735.77
其中：应付利息			
应付股利			
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	25	125,030,753.21	104,856,134.89
其他流动负债	26	38,861,151.03	60,094,648.84
<b>流动负债合计</b>		<b>3,668,413,647.90</b>	<b>3,164,446,187.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	27	734,187,586.22	513,084,905.60
应付债券	28	598,786,223.30	564,798,290.83
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	29	50,181,737.51	
长期应付款	30	998,331,626.04	888,207,118.08
长期应付职工薪酬			
预计负债	31	9,888,550.00	9,888,550.00
递延收益	32	2,220,694.44	1,271,250.00
递延所得税负债	15		167,333.33
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,393,596,417.51</b>	<b>1,977,417,447.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,062,010,065.41</b>	<b>5,141,863,634.97</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	33	797,386,255.00	396,314,905.00
其他权益工具	34	130,102,893.11	131,174,878.50
其中：优先股			
永续债			
资本公积	35	1,286,331,894.78	629,051,407.66
减：库存股			
其他综合收益	36	-1,357,970.20	
专项储备			
盈余公积	37	131,524,268.43	107,733,374.96
一般风险准备			
未分配利润	38	1,427,478,415.84	1,159,856,741.33
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,771,465,756.96</b>	<b>2,424,131,307.45</b>
少数股东权益		38,355,506.72	37,473,466.01
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,809,821,263.68</b>	<b>2,461,604,773.46</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>9,871,831,329.09</b>	<b>7,603,468,408.43</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 资产负债表

2021年12月31日

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,319,400,223.26	551,443,836.47
交易性金融资产			250,412,889.74
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	1,415,551,237.53	1,153,273,514.83
应收款项融资		289,820,307.43	131,304,568.73
预付款项		1,626,328,319.13	1,728,210,982.54
其他应收款	2	4,269,122.22	86,333,182.56
其中：应收利息			
应收股利			81,753,724.46
存货		683,813,253.28	245,252,402.69
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		65,845,948.08	30,649,995.84
<b>流动资产合计</b>		<b>5,405,028,410.93</b>	<b>4,176,881,373.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,741,810,739.05	1,474,626,561.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		145,787,046.86	166,616,631.02
在建工程		29,148,096.95	16,458,090.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		39,683,539.12	45,484,702.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		788,970.15	1,022,310.06
递延所得税资产		16,758,602.73	14,610,500.86
其他非流动资产		2,127,900.00	36,584,769.82
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,976,104,894.86</b>	<b>1,755,403,566.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,381,133,305.79</b>	<b>5,932,284,939.99</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		124,648,000.00	497,340,120.86
交易性金融负债			
衍生金融负债		1,597,612.00	
应付票据		2,190,806,262.15	1,123,937,429.88
应付账款		690,512,201.29	972,932,791.36
预收款项			
合同负债		238,749,779.89	387,188,748.10
应付职工薪酬		8,103,386.27	13,207,452.82
应交税费		29,675,842.88	54,740,599.83
其他应付款		11,997,700.16	111,253,738.59
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,821,767.32	552,328.77
其他流动负债		31,037,471.39	50,334,537.25
<b>流动负债合计</b>		<b>3,329,950,023.35</b>	<b>3,211,487,747.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		117,500,000.00	
应付债券		598,786,223.30	564,798,290.83
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		2,220,694.44	1,271,250.00
递延所得税负债			167,333.33
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>718,506,917.74</b>	<b>566,236,874.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,048,456,941.09</b>	<b>3,777,724,621.62</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		797,386,255.00	396,314,905.00
其他权益工具		130,102,893.11	131,174,878.50
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,396,635,538.49	751,078,053.34
减：库存股			
其他综合收益		-1,357,970.20	
专项储备			
盈余公积		131,524,268.43	107,733,374.96
未分配利润		878,385,379.87	768,259,106.57
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,332,676,364.70</b>	<b>2,154,560,318.37</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>7,381,133,305.79</b>	<b>5,932,284,939.99</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2021年度

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2021年度	2020年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>4,080,952,377.99</b>	<b>3,424,874,350.86</b>
其中：营业收入	39	4,080,952,377.99	3,424,874,350.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>3,584,558,021.69</b>	<b>2,822,535,767.13</b>
其中：营业成本	39	3,132,173,439.98	2,441,272,916.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	40	22,023,748.00	23,734,497.01
销售费用	41	13,871,396.66	15,161,711.03
管理费用	42	142,813,749.38	134,965,842.27
研发费用	43	106,613,472.52	92,092,548.72
财务费用	44	167,062,215.15	115,308,251.53
其中：利息费用		178,206,159.22	122,204,211.21
利息收入		15,899,737.11	9,526,807.80
加：其他收益	45	8,426,432.83	10,047,912.94
投资收益（损失以“-”号填列）	46	5,041,738.09	5,223,892.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	47	-1,115,555.56	1,115,555.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	48	-29,654,002.09	-28,642,655.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	49	1,991,557.85	-7,838,976.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	50	-832,872.25	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>480,251,655.17</b>	<b>582,244,313.14</b>
加：营业外收入	51	76,731.56	166,534.68
减：营业外支出	52	6,268,860.38	17,180,883.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>474,059,526.35</b>	<b>565,229,964.05</b>
减：所得税费用	53	76,403,671.67	100,976,349.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>397,655,854.68</b>	<b>464,253,614.91</b>
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		397,655,854.68	464,253,614.91
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		395,404,335.86	427,584,013.95
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,251,518.82	36,669,600.96
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-1,357,970.20</b>	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,357,970.20	
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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-1,357,970.20	
（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		-1,357,970.20	
（6）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>396,297,884.48</b>	<b>464,253,614.91</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		394,046,365.66	427,584,013.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,251,518.82	36,669,600.96
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.5441	0.6397
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5229	0.6326

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2021年度

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十五	2021年度	2020年度
<b>一、营业收入</b>	4	<b>3,006,476,972.87</b>	<b>2,775,424,476.20</b>
减：营业成本	4	2,841,422,276.56	2,341,507,365.33
税金及附加		6,703,678.09	12,127,419.58
销售费用		7,317,784.84	11,996,949.96
管理费用		40,588,007.82	45,558,774.50
研发费用		92,599,598.98	84,247,932.52
财务费用		55,988,301.08	31,777,578.95
其中：利息费用		67,848,969.98	38,320,491.94
利息收入		15,269,149.36	9,019,057.46
加：其他收益		7,091,023.23	5,495,228.63
投资收益（损失以“-”号填列）	5	291,951,649.94	90,222,302.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-1,115,555.56	1,115,555.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-20,512,629.97	-22,705,243.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,672,797.16	-1,584,241.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-832,872.25	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>236,766,143.73</b>	<b>320,752,057.70</b>
加：营业外收入		190.89	58,379.00
减：营业外支出		360,310.41	327,130.85
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>236,406,024.21</b>	<b>320,483,305.85</b>
减：所得税费用		-1,502,910.44	30,330,628.35
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>237,908,934.65</b>	<b>290,152,677.50</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>237,908,934.65</b>	<b>290,152,677.50</b>
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-1,357,970.20</b>	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		<b>-1,357,970.20</b>	
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		-1,357,970.20	
6.外币财务报表折算差额			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>236,550,964.45</b>	<b>290,152,677.50</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2021年度

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2021年度	2020年度	项目	附注五	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,198,465.18	24,213.60
销售商品、提供劳务收到的现金		2,668,197,681.66	2,596,906,500.13	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金	54 (3)	290,044,547.33	431,349,967.08
向中央银行借款净增加额				<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>295,243,012.51</b>	<b>431,374,180.68</b>
向其他金融机构拆入资金净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		556,656,063.97	803,300,862.81
收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金			
收到再保险业务现金净额				质押贷款净增加额			
保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			24,961,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金	54 (4)	12,815,010.00	702,802,809.21
拆入资金净增加额				<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>569,471,073.97</b>	<b>1,531,064,672.02</b>
回购业务资金净增加额				<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-274,228,061.46</b>	<b>-1,099,690,491.34</b>
代理买卖证券收到的现金净额				<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
收到的税费返还				吸收投资收到的现金		1,044,146,392.88	49,486,502.91
收到其他与投资活动有关的现金	54 (1)	28,611,521.60	43,677,712.39	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			300,000.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,696,809,203.26</b>	<b>2,640,584,212.52</b>	取得借款收到的现金		1,099,500,000.00	1,079,900,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,690,389,226.75	1,933,500,936.41	发行债券收到的现金			690,400,000.00
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金	54 (5)	1,921,529,180.50	544,346,309.97
存放中央银行和同业款项净增加额				<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,065,175,573.38</b>	<b>2,364,132,812.88</b>
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		1,200,880,000.00	680,000,000.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,360,448.22	170,712,283.16
拆出资金净增加额				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付利息、手续费及佣金的现金				支付其他与筹资活动有关的现金	54 (6)	1,741,456,839.64	929,545,705.16
支付保单红利的现金				<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,114,697,287.86</b>	<b>1,780,257,988.32</b>
支付给职工以及为职工支付的现金		111,142,791.23	77,080,320.59	<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>950,478,285.52</b>	<b>583,874,824.56</b>
支付的各项税费		249,223,171.35	178,349,636.46	<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>11,059.91</b>	
支付其他与经营活动有关的现金	54 (2)	64,937,527.25	74,536,762.13	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>257,377,770.65</b>	<b>-138,699,109.85</b>
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,115,692,716.58</b>	<b>2,263,467,655.59</b>	加：期初现金及现金等价物余额		<b>227,506,616.97</b>	<b>366,205,726.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-418,883,513.32</b>	<b>377,116,556.93</b>	<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>484,884,387.62</b>	<b>227,506,616.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2021年度

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,936,520,231.39	2,142,561,641.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,593,952.98	378,963,934.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,961,114,184.37</b>	<b>2,521,525,576.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,256,389,015.92	2,031,150,492.77
支付给职工以及为职工支付的现金		45,024,749.50	35,999,046.64
支付的各项税费		57,317,545.15	76,260,215.90
支付其他与经营活动有关的现金		122,695,965.56	36,754,003.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,481,427,276.13</b>	<b>2,180,163,758.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-520,313,091.76</b>	<b>341,361,818.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,953,220.18	
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		278,201,776.36	430,644,492.05
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>283,154,996.54</b>	<b>430,644,492.05</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,055,090.95	13,418,918.18
投资支付的现金		303,296,174.72	863,344,689.77
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		31,801,010.00	672,097,334.18
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>399,152,275.67</b>	<b>1,548,860,942.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-115,997,279.13</b>	<b>-1,118,216,450.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,044,146,392.88	49,186,502.91
取得借款收到的现金		820,000,000.00	539,900,000.00
发行债券收到的现金			690,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,418,779,882.55	367,427,179.37
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,282,926,275.43</b>	<b>1,646,913,682.28</b>
偿还债务支付的现金		1,070,400,000.00	640,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,789,805.69	155,507,255.36
支付其他与筹资活动有关的现金		1,143,015,634.53	359,556,589.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,351,205,440.22</b>	<b>1,155,063,844.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>931,720,835.21</b>	<b>491,849,837.34</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>11,059.91</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>295,421,524.23</b>	<b>-285,004,794.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额		58,700,672.73	343,705,467.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>354,122,196.96</b>	<b>58,700,672.73</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股	永续债	其他													
<b>一、上年期末余额</b>	396,314,905.00		131,174,878.50	629,051,407.66				107,733,374.96			1,159,856,741.33		2,424,131,307.45	37,473,466.01	2,461,604,773.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
<b>二、本年期初余额</b>	396,314,905.00		131,174,878.50	629,051,407.66				107,733,374.96			1,159,856,741.33		2,424,131,307.45	37,473,466.01	2,461,604,773.46
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	401,071,350.00		-1,071,985.39	657,280,487.12		-1,357,970.20		23,790,893.47			267,621,674.51		1,347,334,449.51	882,040.71	1,348,216,490.22
（一）综合收益总额						-1,357,970.20					395,404,335.86		394,046,365.66	2,251,518.82	396,297,884.48
（二）所有者投入和减少资本	121,093,514.00		-1,071,985.39	937,258,323.12									1,057,279,851.73		1,057,279,851.73
1.股东投入的普通股	111,356,603.00			882,181,374.38									993,537,977.38		993,537,977.38
2.其他权益工具持有者投入资本	726,188.00		-1,071,985.39	4,884,149.75									4,538,352.36		4,538,352.36
3.股份支付计入所有者权益的金额	9,010,723.00			50,192,798.99									59,203,521.99		59,203,521.99
4.其他															-
（三）利润分配								23,790,893.47			-127,782,661.35		-103,991,767.88	-1,369,478.11	-105,361,245.99
1.提取盈余公积								23,790,893.47			-23,790,893.47				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-103,991,767.88		-103,991,767.88	-1,369,478.11	-105,361,245.99
4.其他															
（四）所有者权益内部结转	279,977,836.00			-279,977,836.00											
1.资本公积转增资本（或股本）	279,977,836.00			-279,977,836.00											
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															-
<b>四、本期期末余额</b>	797,386,255.00		130,102,893.11	1,286,331,894.78		-1,357,970.20		131,524,268.43			1,427,478,415.84		3,771,465,756.96	38,355,506.72	3,809,821,263.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
<b>一、上年期末余额</b>	227,634,300.00				858,340,344.02				78,718,107.21		890,373,483.13		2,055,066,234.36	58,987,656.32	2,114,053,890.68
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
<b>二、本年期初余额</b>	227,634,300.00				858,340,344.02				78,718,107.21		890,373,483.13		2,055,066,234.36	58,987,656.32	2,114,053,890.68
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	168,680,605.00			131,174,878.50	-229,288,936.36				29,015,267.75		269,483,258.20		369,065,073.09	-21,514,190.31	347,550,882.78
（一）综合收益总额											427,584,013.95		427,584,013.95	36,669,600.96	464,253,614.91
（二）所有者投入和减少资本	7,323,745.00			131,174,878.50	-78,804,206.50								59,694,417.00	-58,183,791.27	1,510,625.73
1.股东投入的普通股													-	300,000.00	300,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本				131,174,878.50									131,174,878.50		131,174,878.50
3.股份支付计入所有者权益的金额	7,323,745.00				46,732,926.17								54,056,671.17	1,253,738.24	55,310,409.41
4.其他					-125,537,132.67								-125,537,132.67	-59,737,529.51	-185,274,662.18
（三）利润分配									29,015,267.75		-158,100,755.75		-129,085,488.00		-129,085,488.00
1.提取盈余公积									29,015,267.75		-29,015,267.75				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-129,085,488.00		-129,085,488.00		-129,085,488.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转	161,356,860.00				-161,356,860.00										
1.资本公积转增资本（或股本）	161,356,860.00				-161,356,860.00										
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					10,872,130.14								10,872,130.14		10,872,130.14
<b>四、本期期末余额</b>	396,314,905.00			131,174,878.50	629,051,407.66				107,733,374.96		1,159,856,741.33		2,424,131,307.45	37,473,466.01	2,461,604,773.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 所有者权益变动表

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年期末余额</b>	<b>396,314,905.00</b>			<b>131,174,878.50</b>	<b>751,078,053.34</b>				<b>107,733,374.96</b>	<b>768,259,106.57</b>	<b>2,154,560,318.37</b>
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>396,314,905.00</b>			<b>131,174,878.50</b>	<b>751,078,053.34</b>				<b>107,733,374.96</b>	<b>768,259,106.57</b>	<b>2,154,560,318.37</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	<b>401,071,350.00</b>			<b>-1,071,985.39</b>	<b>645,557,485.15</b>		<b>-1,357,970.20</b>		<b>23,790,893.47</b>	<b>110,126,273.30</b>	<b>1,178,116,046.33</b>
（一）综合收益总额							<b>-1,357,970.20</b>			<b>237,908,934.65</b>	<b>236,550,964.45</b>
（二）所有者投入和减少资本	<b>121,093,514.00</b>			<b>-1,071,985.39</b>	<b>925,535,321.15</b>						<b>1,045,556,849.76</b>
1.股东投入的普通股	111,356,603.00				882,181,374.38						
2.其他权益工具持有者投入资本	726,188.00			-1,071,985.39	4,884,149.76						4,538,352.37
3.股份支付计入所有者权益的金额	9,010,723.00				38,469,797.01						47,480,520.01
4.其他											
（三）利润分配									<b>23,790,893.47</b>	<b>-127,782,661.35</b>	<b>-103,991,767.88</b>
1.提取盈余公积									23,790,893.47	-23,790,893.47	
2.对所有者（或股东）的分配										-103,991,767.88	-103,991,767.88
3.其他											
（四）所有者权益内部结转	<b>279,977,836.00</b>				<b>-279,977,836.00</b>						
1.资本公积转增资本（或股本）	279,977,836.00				-279,977,836.00						
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											
<b>四、本期期末余额</b>	<b>797,386,255.00</b>			<b>130,102,893.11</b>	<b>1,396,635,538.49</b>		<b>-1,357,970.20</b>		<b>131,524,268.43</b>	<b>878,385,379.87</b>	<b>3,332,676,364.70</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	227,634,300.00				859,832,194.77				78,718,107.21	636,207,184.82	1,802,391,786.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	227,634,300.00				859,832,194.77				78,718,107.21	636,207,184.82	1,802,391,786.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	168,680,605.00			131,174,878.50	-108,754,141.43			29,015,267.75	132,051,921.75	352,168,531.57	
（一）综合收益总额										290,152,677.50	290,152,677.50
（二）所有者投入和减少资本	7,323,745.00			131,174,878.50	47,264,249.81						185,762,873.31
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本				131,174,878.50							131,174,878.50
3.股份支付计入所有者权益的金额	7,323,745.00				47,264,249.81						54,587,994.81
4.其他											
（三）利润分配								29,015,267.75	-158,100,755.75	-129,085,488.00	
1.提取盈余公积								29,015,267.75	-29,015,267.75		
2.对所有者（或股东）的分配									-129,085,488.00	-129,085,488.00	
3.其他											
（四）所有者权益内部结转	161,356,860.00				-161,356,860.00						
1.资本公积转增资本（或股本）	161,356,860.00				-161,356,860.00						
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					5,338,468.76						5,338,468.76
四、本期期末余额	396,314,905.00			131,174,878.50	751,078,053.34			107,733,374.96	768,259,106.57	2,154,560,318.37	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 青岛天能重工股份有限公司

### 二〇二一年度财务报表附注

(如无特别说明,以下货币单位均为人民币元)

#### 附注一、公司基本情况

##### 1、公司概况

青岛天能重工股份有限公司(以下简称本公司或公司)成立于2006年3月,2016年11月16日经中国证券监督管理委员会核准,采取“网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合”的方式,公开发行人民币普通股2,084万股,并在深交所上市交易。

公司2016年度股东大会决议审议通过了《关于公司2016年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》,以2016年12月31日公司总股数83,340,000股为基数,以资本公积转增股本,向全体股东每10股转增8股,转增后公司总股数增加至150,012,000股。

公司2018年度股东大会决议审议通过了《关于公司2018年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》,以2018年12月31日公司总股数150,012,000股为基数,以资本公积转增股本,向全体股东每10股转增5股,转增后公司总股数增加75,006,000股。2019年度实施股权激励计划行权增加2,616,300股。截至2019年12月31日,公司总股数为227,634,300股(每股面值1元),股本为227,634,300.00元。

公司2019年度股东大会决议审议通过了《关于2019年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》,以资本公积金向全体股东每10股转增7股,转增后公司总股数增加161,356,860股。2020年度实施股权激励计划行权增加7,323,745股。截至2020年12月31日,公司总股数为396,314,905股(每股面值1元),股本为396,314,905.00元。

公司2020年度股东大会决议审议通过了《关于2020年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》,以资本公积金向全体股东每10股转增7股,转增后公司总股数增加279,977,836股。2021年度实施股权激励计划行权、可转换公司债券转股增加9,736,911股。2021年度向特定对象发行股票增加111,356,603股。截至2021年12月31日,公司总股数为797,386,255股(每股面值1元),股本为797,386,255.00元。

本公司的注册地为山东省青岛市胶州市,总部办公地址为山东省青岛胶州市李哥庄镇海硕路7号。

本公司主要从事风机塔架的制造和销售及新能源发电业务。主要生产风机塔架,属电气机械和器材制造行业。公司经营范围:一般经营项目为金属结构、风力发电设备、化工生产专用

设备制造（以上不含特种设备）、风力发电、光伏发电、生物质能源发电、电能销售；风力发电场、光伏电站、生物质能源电站建设、运行和维护，海上风电基础管桩、塔筒和海外出口海工装备、安装、销售，风力发电设备辅件、零件销售，无运输工具承运陆路、海路运输业务，经营本企业自产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。

本财务报表由本公司董事会于2022年4月27日批准报出。

## 2、合并报表范围

本期合并财务报表合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称企业会计准则）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》的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 附注三、重要会计政策及会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货的计价、固定资产折旧、无形资产摊销、长期资产发生减值的判断标准、收入的确认时点等交易或事项。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所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2021年12月31日的财务状况、2021年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

#### 4、 記賬本位幣

本公司的記賬本位幣為人民幣。

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易所事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

##### (1) 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

同一控制下企業合併形成的長期股權投資合併方以支付現金、轉讓非現金資產或承擔債務方式作為合併對價的，本公司在合併日按照所取得的被合併方在最終控制方合併財務報表中的淨資產的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。被合併方在合併日的淨資產賬面價值為負數的，長期股權投資成本按零確定。如果被合併方在被合併以前，是最終控制方通過非同一控制下的企業合併所控制的，則合併方長期股權投資的初始投資成本包含了相關的商譽金額。長期股權投資的初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產及所承擔債務賬面價值之間的差額，應當調整資本公積（資本溢價或股本溢價）；資本公積（資本溢價或股本溢價）的餘額不足沖減的，依次沖減盈餘公積和未分配利潤。合併方以發行權益性工具作為合併對價的，按發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資的初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積（資本溢價或股本溢價）；資本公積（資本溢價或股本溢價）不足沖減的，依次沖減盈餘公積和未分配利潤。

合併方發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。與發行權益性工具作為合併對價直接相關的交易所費用，沖減資本公積（股本溢價），資本公積（股本溢價）不足沖減的，依次沖減盈餘公積和未分配利潤。與發行債務性工具作為合併對價直接相關的交易所費用，計入債務性工具的初始確認金額。

通過多次交易所分步實現同一控制下企業合併，屬於“一攬子交易所”的，合併方應當將各項交易所作為一項取得控制權的交易所進行會計處理。不屬於“一攬子交易所”的，在母公司財務報表中，以合併日持股比例計算的合併日應享有被合併方賬面所有者權益份額作為該項投資的初始投資成本，初始投資成本與其原長期股權投資賬面價值加上合併日取得進一步股份新支付對價

的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当

期损益的金额。

## 6、合并会计报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

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

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

### (3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### (4) 合并取得子公司会计处理

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

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；(2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共

同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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可供出售的外币货币性项目除摊余成本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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，所有者权益项目除“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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。



## 10、 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等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

#### 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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

#### 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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，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抵销

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

#### （6）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，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。

#### （7）金融资产减值

本公司对于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债权投资、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### a、应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合1——银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2——商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### b、应收账款确定组合的依据如下：

組合名稱	確定組合的依據
應收賬款組合1——應收電費及補貼組合	應收國家電網公司款項及國家上網補貼
應收賬款組合2——賬齡組合	應收外部客戶
應收賬款組合3——合併範圍內的關聯方組合	應收合併範圍內的關聯方

對於劃分為組合的應收賬款，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編制應收賬款逾期天數與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。

c、其他應收款確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據
其他應收款組合1——應收股利	應收股利
其他應收款組合2——應收利息	應收利息
其他應收款組合3——合併範圍內的關聯方組合	應收合併範圍內的關聯方
其他應收款組合4——賬齡組合	其他單位款項

對於劃分為組合的其他應收款，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

d、應收款項融資確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據
應收款項融資組合1——銀行承兌匯票	信用風險較低的銀行
應收款項融資組合2——商業承兌匯票	信用風險較高的企業
應收款項融資組合3——應收賬款	應收外部客戶

對於劃分為組合的應收款項融資，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

## B 債權投資、其他債權投資

對於債權投資和其他債權投資，本公司按照投資的性質，根據交易對手和風險敞口的各種類型，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

### ②具有較低的信用風險

如果金融工具的違約風險較低，借款人在短期內履行其合同現金流量義務的能力很強，並且即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低借款人履行其合同現金流量義務的能力，該金融工具被視為具有較低的信用風險。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人

在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 11、 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

### 12、 存货

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品和合同履约成本等。

#### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时采用加权平均法核算。

#### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

### 13、 合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 14、 合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：



(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1) 减 2) 的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 15、 持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司在主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

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。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出

售極可能发生，即本公司已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。

因出售對子公司的投資等原因導致喪失對子公司控制權的，無論出售后本公司是否保留部分權益性投資，在擬出售的對子公司投資滿足持有待售類別劃分條件時，本公司在個別財務報表中將對子公司投資整體劃分為持有待售類別，在合併財務報表中將子公司所有資產和負債劃分為持有待售類別。

初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，本公司將賬面價值高於公允價值減去出售費用後淨額的差額確認為資產減值損失。對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額，本公司先抵減處置組中商譽的賬面價值，再根據處置組中的各項非流動資產賬面價值所占比重，按比例抵減其賬面價值。

後續資產負債表日持有待售的非流動資產或處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，本公司將以前減記的金額予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。對於已抵減的商譽賬面價值和劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失本公司不予轉回。

本公司對持有待售的非流動資產和持有待售的處置組中的資產不計提折舊或進行攤銷；持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。

某項非流動資產或處置組被劃分為持有待售類別，但後來不再滿足持有待售類別劃分條件的，本公司停止將其劃分為持有待售類別，並按照下列兩項金額中較低者計量：

①該資產或處置組被劃分為持有待售類別之前的賬面價值，按照其假定在沒有被劃分為持有待售類別的情況下本應確認的折舊、攤銷或減值進行調整後的金額；

②可收回金額。

## （2）終止經營

終止經營，是指滿足下列條件之一的已被本公司處置或被本公司劃分為持有待售類別的、能夠單獨區分的組成部分：

①該組成部分代表本公司一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區。

②該組成部分是擬對本公司一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分。

③該組成部分是本公司專為轉售而取得的子公司。

## （3）列報

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 16、 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。

### (1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则的相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派利润或现金股利时，计算应分得的部分确认投资收益。

#### ②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益

性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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。

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）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 17、 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 18、 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。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产分类和折旧方法

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

固定资产类别	使用年限	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 年	5.00	4.75
机器设备	10-25 年	5.00	3.80-9.5
运输设备	4-5 年	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	3-5 年	5.00	19.00-31.67

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租

赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 19、 在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、缴纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 20、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

## (2) 资本化金额的计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 21、 使用权资产

使用权资产的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、33“租赁”。

## 22、 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。

### (1) 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法



资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

### 23、 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 24、 长期待摊费用

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

#### 25、 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。本公司将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。

#### 26、 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：根据资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改

所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

**辞退福利：**本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用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。

## 27、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、33“租赁”。

## 28、 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

## 29、 股份支付

本公司的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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。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

數變動、是否達到規定業績條件等後續信息對可行權權益工具數量作出最佳估計，以此為基礎，按照授予日的公允價值，將当期取得的服务計入相關成本或費用，相應增加資本公積。在可行權日之後不再對已確認的相關成本或費用和所有者權益總額進行調整。但授予以後立即可行權的，在授予日按照公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

以現金結算的股份支付，按照本公司承擔的以股份或其他權益工具為基礎確定的負債的公允價值計量。如授予以後立即可行權，在授予日以承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債；如需完成等待期內的服务或達到規定業績條件以後才可行權，在等待期的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本公司承擔負債的公允價值金額，將当期取得的服务計入成本或費用，相應調整負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入当期損益。

本公司對股份支付計劃進行修改時，若修改增加了所授予權益工具的公允價值，按照權益工具公允價值的增加相應地確認取得服務的增加；若修改增加了所授予權益工具的數量，則將增加的權益工具的公允價值相應地確認為取得服務的增加。權益工具公允價值的增加是指修改前後的權益工具在修改日的公允價值之間的差額。如果公司按照有利於職工的方式修改可行權條件，如縮短等待期、變更或取消業績條件（而非市場條件），公司在處理可行權條件時，應當考慮修改後的可行權條件。若修改減少了股份支付公允價值總額或採用了其他不利於職工的方式修改股份支付計劃的條款和條件，則仍繼續對取得的服务進行會計處理，視同該變更從未發生，除非本公司取消了部分或全部已授予的權益工具。

在等待期內，如果取消了授予的權益工具，本公司對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入当期損益，同時確認資本公積。職工或其他方能夠選擇滿足非可行權條件但在等待期內未滿足的，本公司將其作為授予權益工具的取消處理。

### 30、 收入

本公司與客戶之間的合同同時滿足下列條件時，在客戶取得相關商品控制權時確認收入：合同各方已批准該合同並承諾將履行各自義務；合同明確了合同各方與所轉讓商品或提供勞務相關的權利和義務；合同有明確的與所轉讓商品相關的支付條款；合同具有商業實質，即履行該合同將改變公司未來現金流量的風險、時間分布或金額；本公司因向客戶轉讓商品而有权取得的對價很可能收回。

在合同開始日，本公司識別合同中存在的各單項履約義務，並將交易價格按照各單項履約義務所承諾商品的單獨售價的相對比例分攤至各單項履約義務。本公司在確定交易價格時考慮了可變對價、合同中存在的重大融資成分、非現金對價、應付客戶對價等因素的影響。

對於合同中的每個單項履約義務，如果滿足下列條件之一的，本公司在相關履約時段內按照履約進度將分攤至該單項履約義務的交易價格確認為收入：客戶在本公司履約的同時即取得並消耗公司履約所帶來的經濟利益；客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品；本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。履約進度根據所轉讓商品的性質採用投入法或產出法確定，當履約進度不能合理確定時，本公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

如果不滿足上述條件之一，則本公司在客戶取得相關商品控制權的時點將分攤至該單項履約義務的交易價格確認收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時，本公司考慮下列跡象：本公司就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務；本公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權；本公司已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物占有該商品；本公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬；客戶已接受該商品；其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

與本公司取得收入的主要活動相關的具体會計政策描述如下：

本公司主要從事風機塔架研發、生產和銷售及新能源發電業務，收入合同中一般包括一項履約義務，為某一時點履行。具体如下：

本公司商品銷售收入確認的原則為：單套風機塔架（通常包含上、中、下段和基礎環）發出並運送至客戶指定地點，經檢驗無誤後，由客戶在貨物發貨清單上簽字確認，公司按此手續確認銷售收入；新能源發電收入，以取得電網公司確認的上網電量統計表作為確認收入的時點，公司根據確認的上網電量、電價確認收入。

### **31、 政府補助**

#### **（1）政府補助類型**

政府補助是指本公司從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產（但不包括政府作為所有者投入的資本），主要劃分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助兩種類型。

#### **（2）政府補助會計處理**

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益；按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。與收益相關的政府補助，分別下列情況處理：①用於補償企業以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益；②用於補償企業已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

(5) 政府补助的确认时点

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

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 32、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影

响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 33、 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日,本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价,则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化,本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### (1) 本公司作为承租人

##### ①使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日,本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债,但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

A.租赁负债的初始计量金额;

B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;

C.本公司作为承租人发生的初始直接费用;

D.本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定,确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时,相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：



A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 本公司作为出租人

### ① 租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### ③ 公司作为出租人记录经融资租赁业务

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

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。

## 34、 套期会计

为规避原材料钢板价格风险，公司把钢板热卷期货合约作为套期工具进行套期。对满足规

定条件的套期，公司采用套期会计进行处理。公司采用现金流量套期，套期工具为远期合约，被套期项目为公司已签署的销售合同所需原材料钢板的预期采购。

在套期关系开始时，本公司对套期关系进行正式指定，并准备关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件已载明套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及对套期有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目现金流量的程度。

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：（1）套期工具自套期开始的累计利得或损失；（2）被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。当预期采购发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入存货成本。

如果预期交易不会发生，则以前计入其它综合收益的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。当公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期采购发生并计入存货时，自其他综合收益转入存货成本。

### 35、 主要会计政策、会计估计变更

#### （1）会计政策变更

##### 执行新租赁准则

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行财政部修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》	2021 年 4 月 26 日召开第四届董事会第三次会议审议通过了《关于执行新租赁准则并变更相关会计政策的议案》	详见下表

2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求，公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。根据租赁准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。本次会计政策变更对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表项目列报影响如下：

#### 合并资产负债表

受影响的项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前)	调整金额	2021 年 1 月 1 日 (变更后)
其他流动资产	129,698,983.92	-2,209,006.52	127,489,977.40
使用权资产		64,969,058.78	64,969,058.78
长期待摊费用	7,858,467.32	-2,961,538.46	4,896,928.86
一年内到期的非流动负债	104,856,134.89	11,191,283.80	116,047,418.69
租赁负债		48,607,230.00	48,607,230.00

对母公司资产负债表无影响。

## (2) 会计估计变更

本公司本期未发生会计估计的变更。

## (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

见 35、(1) 本次会计政策变更对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表项目列报影响。

## 附注四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入和应税劳务收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	法定税率或如下优惠税率

### 2、税收优惠

享受税收优惠的公司及优惠税率：

公司名称	税率	税收优惠
青岛天能重工股份有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
哈密红星重工有限公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
商都天能重工有限公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
兴安盟天能重工有限公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
包头天能重工有限公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
贵南县协和新能源有限公司	7.5%	光伏发电企业三免三减半优惠政策
共和协和新能源有限公司	7.5%	光伏发电企业三免三减半优惠政策
兴海县协和新能源有限公司	7.5%	光伏发电企业三免三减半优惠政策
济源金控新能源科技有限公司	2.5%	小微企业
玉田县玉能新能源科技有限公司	2.5%	小微企业
台州南瑞新能源有限公司	2.5%	小微企业
瓜州疆电重工机械销售有限公司	2.5%	小微企业

公司名称	税率	税收优惠
大安市天润新能源有限公司	12.5%	光伏发电企业三免三减半优惠政策
大安绿能新能源开发有限公司	12.5%	光伏发电企业三免三减半优惠政策
青岛旭能中投新能源有限公司	0.00%	光伏发电企业三免三减半优惠政策
白城天能中投新能源有限公司	0.00%	光伏发电企业三免三减半优惠政策
如东天润新能源有限公司	0.00%	光伏发电企业三免三减半优惠政策
长子远景汇合风电有限公司	12.5%	风力发电企业三免三减半优惠政策
靖边县风润风电有限公司	0.00%	风力发电企业三免三减半优惠政策
阿巴嘎旗鑫昇新能源投资建设有限公司	0.00%	风力发电企业三免三减半优惠政策
德州新天能新能源有限公司	0.00%	风力发电企业三免三减半优惠政策
阳泉景祐新能源有限公司	0.00%	风力发电企业三免三减半优惠政策
长子远景汇合风电有限公司		增值税即征即退 50%
靖边县风润风电有限公司		增值税即征即退 50%
德州新天能新能源有限公司		增值税即征即退 50%
阳泉景祐新能源有限公司		增值税即征即退 50%
阿巴嘎旗鑫昇新能源投资建设有限公司		增值税即征即退 50%

(1)公司于2020年12月1日通过了高新技术企业复审认定,证书编号为GR202037101217,有效期三年,按国家相关税收规定,适用企业所得税税率为15%。

(2)据财政部公告2020年第23号文的规定,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。

(3)根据财税〔2015〕74号文规定,自2015年7月1日起,对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品,实行增值税即征即退50%的政策。

(4)根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定,居民企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008年版)》规定条件和标准的电网(输变电设施)的新建项目,自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,可依法享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策。

## 附注五、合并财务报表项目注释

除特别指明外,以下期末余额是指2021年12月31日的金额,期初余额是指2020年12月31日的金额,本期发生额是指2021年1月1日至12月31日的发生额,上期发生额是指2020年1月1日至12月31日的发生额。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	90,151.44	124,930.01
银行存款	484,794,236.18	227,381,686.96

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	970,497,245.22	497,962,382.66
合计	1,455,381,632.84	725,468,999.63
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	970,497,245.22	497,962,382.66

其他货币资金中使用受限的货币资金为银行承兑汇票保证金、保函保证金及信用证保证金等，见附注“五、56”。

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		281,118,364.77
其中：理财产品		281,118,364.77
合计		281,118,364.77

## 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

项目	期末余额				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	2,451,441,538.30	100.00%	107,042,507.83	4.37%	2,344,399,030.47
其中：应收电费及补贴组合	574,483,908.39	23.43%			574,483,908.39
账龄组合	1,876,957,629.91	76.57%	107,042,507.83	5.70%	1,769,915,122.08
合计	2,451,441,538.30	100.00%	107,042,507.83	4.37%	2,344,399,030.47

续表

项目	期初余额				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	1,788,558,194.76	100.00%	77,667,997.15	4.34%	1,710,890,197.61
其中：应收电费及补贴组合	301,558,707.21	16.86%			301,558,707.21
账龄组合	1,486,999,487.55	83.14%	77,667,997.15	5.22%	1,409,331,490.40
合计	1,788,558,194.76	100.00%	77,667,997.15	4.34%	1,710,890,197.61

按组合计提坏账准备：

## 組合 1——應收電費及補貼組合

賬齡	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
應收電費及補貼組合	574,483,908.39		
合計	574,483,908.39		

## 組合 2——賬齡組合

賬齡	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
1 年以內	1,325,276,871.17	26,505,537.41	2.00%
1 至 2 年	437,418,062.11	43,741,806.21	10.00%
2 至 3 年	105,527,782.49	31,658,334.75	30.00%
3 至 4 年	7,196,169.36	3,598,084.68	50.00%
4 年以上	1,538,744.78	1,538,744.78	100.00%
合計	1,876,957,629.91	107,042,507.83	5.70%

## 按賬齡披露

賬齡	賬面餘額
1 年以內	1,648,187,866.46
1 至 2 年	608,935,919.10
2 至 3 年	185,582,838.60
3 年以上	8,734,914.14
3 至 4 年	7,196,169.36
4 至 5 年	1,538,744.78
5 年以上	
合計	2,451,441,538.30

## 賬齡超過三年的單項金額重大的應收賬款：

項目	應收賬款餘額	賬齡較長原因
中國電建集團昆明勘測設計研究院有限公司	1,538,744.78	項目合同質保金未到期
國電優能（康平）風電有限公司	3,210,579.64	項目正在辦理消缺驗收，尚未結算
中國電建集團中南勘測設計研究院有限公司	2,874,580.74	項目合同質保金未到期
合計	7,623,905.16	

## (2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況：

項目	期初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	
按單項計提壞賬準備					

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	77,667,997.15	29,374,510.68			107,042,507.83
其中：应收电费及补贴组合					
账龄组合	77,667,997.15	29,374,510.68			107,042,507.83
合计	77,667,997.15	29,374,510.68			107,042,507.83

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司期末应收账款余额前五名汇总金额为 749,743,640.37 元，占应收账款期末余额的 30.59%，相应计提的应收账款坏账准备金额 20,887,198.38 元。

(4) 本公司本期无实际核销的应收账款金额。

(5) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 本公司所有权受限制的应收账款

用于融资质押的应收账款余额 590,839,437.23 元。

#### 4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示：

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	302,010,307.43	131,304,568.73
合计	302,010,307.43	131,304,568.73

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

应收款项融资系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(2) 应收款项融资坏账准备计提情况：

本公司因日常资金管理的需要较为频繁地将银行承兑汇票进行贴现和背书，故将账面剩余的银行承兑汇票分类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。于 2021 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

(3) 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	73,922,641.76	45,986,324.43

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
合计	73,922,641.76	45,986,324.43

(4) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	688,997,324.88	
商业承兑汇票		
合计	688,997,324.88	

本公司期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据均为银行承兑汇票，承兑人具有较高的信用，汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业汇票予以终止确认。但如果该等票据到期未获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 5、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	87,730,757.15	99.39%	84,793,976.66	89.38%
1 至 2 年	368,931.40	0.42%	10,063,307.62	10.61%
2 至 3 年	151,568.60	0.17%	11,905.67	0.01%
3 年以上	14,085.67	0.02%	2,180.00	0.00%
合计	88,265,342.82	100.00%	94,871,369.95	100.00%

(2) 期末预付款项中前 5 名的金额总计 63,154,379.08 元，占预付款项账面余额的 71.55%。

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,290,107.22	5,899,628.33
合计	5,290,107.22	5,899,628.33

6.1 应收利息：无

6.2 应收股利：无

6.3 其他应收款



(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	121,600.00	175,213.50
保证金	5,837,378.80	6,113,795.00
预付的钢材款（宝联公司）	12,421,954.94	12,421,954.94
其他		
合计	18,380,933.74	18,710,963.44

(2) 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)	
期初余额	389,380.17		12,421,954.94	12,811,335.11
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	279,491.41			279,491.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	668,871.58		12,421,954.94	13,090,826.52

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
河南宝联钢铁实业有限公司	12,421,954.94	12,421,954.94	100.00%
合计	12,421,954.94	12,421,954.94	100.00%

本公司 2013 年向河南宝联钢铁实业有限公司（以下简称“宝联公司”）预付 1,567 万元人民币用于钢材采购，后因宝联公司未能履行采购合同，双方约定由宝联公司归还预付款。截至 2014 年 12 月 31 日，尚有 12,421,954.94 元未归还，公司多次追缴均无结果。由于宝联公司出现财务危机，无力偿还上述款项。2015 年 3 月 3 日，本公司向青岛市中级人民法院提起诉讼，双方于 2015 年 4 月 27 日达成（2015）青民二商初字第 48 号调解协议。因宝联公司一直未能按照调解协议履行分期还款义务，本公司于 2015 年 9 月向法院申请强制执行。

## 按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	4,375,328.80
1 至 2 年	538,650.00
2 至 3 年	
3 年以上	13,466,954.94
3 至 4 年	1,035,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	12,431,954.94
合计	18,380,933.74

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	12,421,954.94				12,421,954.94
按组合计提坏账准备	389,380.17	279,491.41			668,871.58
其中:					
账龄组合	389,380.17	279,491.41			668,871.58
合计	12,811,335.11	279,491.41			13,090,826.52

## (4) 本期无实际核销的其他应收款。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 的比例	坏账准备
河南宝联钢铁实业有限公司	预付材料款	12,421,954.94	5 年以上	67.58%	12,421,954.94
天工开物网络技术服务(深圳)有限公司	保证金	740,000.00	1 年以内	4.03%	14,800.00
守正招标有限公司	保证金	700,000.00	1 年以内	3.81%	14,000.00
石家庄市藁城区公共资源交易中心	保证金	650,000.00	1 年以内	3.54%	13,000.00
山东鲁电国际贸易有限公司	保证金	540,000.00	1 年以内	2.94%	10,800.00
合计		15,051,954.94		81.89%	12,474,554.94

## (6) 本公司无涉及政府补助的其他应收款。

## (7) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (8) 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	395,396,493.73	666,745.66	394,729,748.07	86,808,019.40		86,808,019.40
合同履约成本	5,206,167.57		5,206,167.57			
在产品	421,509,760.90		421,509,760.90	206,837,408.76		206,837,408.76
库存商品	173,821,815.43	4,036,181.47	169,785,633.96	248,794,748.31	7,981,129.97	240,813,618.34
发出商品	17,432,017.27		17,432,017.27	58,570,949.66		58,570,949.66
合计	1,013,366,254.90	4,702,927.13	1,008,663,327.77	601,011,126.13	7,981,129.97	593,029,996.16

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提增加	本期减少			期末余额
			转回数	转销数	合计	
原材料		666,745.66				666,745.66
库存商品	7,981,129.97		3,944,948.50			4,036,181.47
合计	7,981,129.97	666,745.66	3,944,948.50			4,702,927.13

(3) 期末存货余额中不含有借款费用资本化金额。

(4) 存货受限情况：无

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	140,746,931.42	94,569,427.94
诉讼冻结款项	11,469,750.00	11,499,750.00
股权激励行权认股缴款	5,994,299.43	16,344,688.47
期货保证金	7,013,898.67	
待摊贴现息	9,225,856.19	
其他	5,153,173.68	5,076,110.99
合计	179,603,909.39	127,489,977.40

## 9、长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁借款 保证金	23,780,835.74		23,780,835.74	23,889,707.39		23,889,707.39
租赁保证金	1,664,096.95		1,664,096.95			
合计	25,444,932.69		25,444,932.69	23,889,707.39		23,889,707.39

## 10、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,550,904,259.37	2,138,854,780.51
固定资产清理		
合计	3,550,904,259.37	2,138,854,780.51

### 10.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	326,406,333.89	2,131,378,852.98	14,689,680.30	4,371,053.32	2,476,845,920.49
2、本年增加金额	138,750,349.17	1,453,311,231.71	4,314,931.44	830,414.50	1,597,206,926.82
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	138,750,349.17	1,453,311,231.71	4,314,931.44	830,414.50	1,597,206,926.82
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	17,296,519.34	9,715,776.08	938,523.68	105,565.83	28,056,384.93
(1) 处置或报废		9,715,776.08	938,523.68	105,565.83	10,759,865.59
(2) 更新改造转出	17,296,519.34				17,296,519.34
4、期末余额	447,860,163.72	3,574,974,308.61	18,066,088.06	5,095,901.99	4,045,996,462.38
二、累计折旧					
1、期初余额	66,571,829.37	252,752,520.82	8,963,735.96	3,448,318.86	331,736,405.01
2、本年增加金额	17,600,065.71	148,956,185.66	2,310,460.63	561,058.54	169,427,770.54
(1) 计提	17,600,065.71	148,956,185.66	2,310,460.63	561,058.54	169,427,770.54
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额	10,257,977.34	2,244,207.63	868,035.54	94,762.70	13,464,983.21
(1) 处置或报废		2,244,207.63	868,035.54	94,762.70	3,207,005.87
(2) 更新改造转出	10,257,977.34				10,257,977.34
4、期末余额	73,913,917.74	399,464,498.85	10,406,161.05	3,914,614.70	487,699,192.34

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
三、减值准备					
1、期初余额	3,828,315.16	2,426,419.81			6,254,734.97
2、本年增加金额		1,286,644.99			1,286,644.99
(1) 计提		1,286,644.99			1,286,644.99
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额		148,369.29			148,369.29
(1) 处置或报废		148,369.29			148,369.29
4、期末余额	3,828,315.16	3,564,695.51			7,393,010.67
四、账面价值					
1、期末账面价值	370,117,930.82	3,171,945,114.25	7,659,927.01	1,181,287.29	3,550,904,259.37
2、期初账面价值	256,006,189.36	1,876,199,912.35	5,725,944.34	922,734.46	2,138,854,780.51

(2) 年末，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 年末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 年末，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
青岛一期宿舍楼、三期附属楼	7,050,221.87	正在办理
江苏厂区办公、宿舍用房屋	7,299,199.94	正在办理
商都厂区厂房、办公楼	24,159,538.20	正在办理
德州风电场房屋	5,930,191.29	正在办理
广东厂区办公楼、厂房	66,064,364.63	正在办理
兴安盟厂区厂房	12,278,879.11	正在办理
阿巴嘎旗风电场房屋	11,161,002.35	正在办理
合计	133,943,397.39	

(5) 年末，本公司所有权受限的固定资产情况见附注“五、56”。

10.2 固定资产清理：无

## 11、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	331,391,622.47	1,329,413,486.58
工程物资		
合计	331,391,622.47	1,329,413,486.58

### 11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广东天能厂区项目				35,023,833.28		35,023,833.28
大安天润光伏项目				33,350,688.47		33,350,688.47
青岛厂区项目	29,148,096.95		29,148,096.95	16,458,090.45		16,458,090.45
葫芦岛风电项目	274,359,487.61		274,359,487.61			
包头天能厂区项目	23,291,144.35		23,291,144.35			
内蒙古新能源项目	974,433.96		974,433.96			
哈密厂区项目	708,260.07		708,260.07			
德州二期风电项目				296,522,123.03		296,522,123.03
商都厂区项目	2,910,199.53		2,910,199.53	15,334,489.45		15,334,489.45
阿巴嘎旗鑫昇风电项目				691,820,653.61		691,820,653.61
通榆厂区项目				2,889,857.49		2,889,857.49
阳泉景佑项目				238,013,750.80		238,013,750.80
合计	331,391,622.47		331,391,622.47	1,329,413,486.58		1,329,413,486.58

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本年增加 金额	本年转入固定资 产金额	本年转入无 形资产金额	期末余额
广东天能 厂区项目	121,848,723.32	35,023,833.28	79,821,088.20	114,844,921.48		
大安天润 光伏项目	42,316,949.64	33,350,688.47	-200,156.64	33,150,531.83		
青岛厂区 项目	121,341,265.00	16,458,090.45	98,290,182.67	85,600,176.17		29,148,096.95
葫芦岛风 电项目	349,097,169.83		274,359,487.61			274,359,487.61
商都厂区 项目	75,642,228.69	15,334,489.45	55,329,704.22	67,753,994.14		2,910,199.53
包头天能 厂区项目	58,463,150.68		23,362,825.77	71681.42		23,291,144.35
德州二期 风电项目	349,736,936.94	296,522,123.03		296,522,123.03		
通榆厂区 项目	19,437,600.00	2,889,857.49	18,618,921.99	21,508,779.48		
阿巴嘎旗 鑫昇风电 项目	730,624,665.10	691,820,653.61		691,820,653.61		

项目名称	预算数	期初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年转入无形资产金额	期末余额
阳泉景佑项目	295,683,981.20	238,013,750.80	45,888,051.54	283,901,802.34		
合计	2,164,192,670.40	1,329,413,486.58	595,470,105.36	1,595,174,663.50		329,708,928.44

(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
广东天能厂区项目	100.00%	100.00%				其他
大安天润光伏项目	100.00%	100.00%				其他
青岛厂区项目	94.56%	94.00%				其他
葫芦岛风电项目	78.6%	78.0%				其他
商都厂区项目	93.40%	93.00%				其他
包头天能厂区项目	39.9%	39.9%				其他
德州二期风电项目	100.00%	100.00%	3,208,467.03		8.87	可转债募集资金及其他
通榆厂区项目	100.00%	100.00%				其他
阿巴嘎旗鑫昇风电项目	100.00%	100.00%	25,982,298.60	15,013,288.65	4.90	金融机构贷款
阳泉景佑项目	100.00%	100.00%	4,557,296.62	2,790,006.52	7.26	金融机构贷款
合计			33,748,062.25	17,803,295.17		

(3) 期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

11.2 工程物资：无

## 12、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地	合计
一、账面原值				
1、期初余额	56,360,351.32	5,647,169.00	2,961,538.46	64,969,058.78
2、本年增加金额	18,106,365.21		2,656,000.00	20,762,365.21
新增租赁	18,106,365.21		2,656,000.00	20,762,365.21
3、本年减少金额				
处置或报废				
4、期末余额	74,466,716.53	5,647,169.00	5,617,538.46	85,731,423.99
二、累计折旧				
1、期初余额				
2、本年增加金额	12,532,791.44	1,232,109.60	166,461.51	13,931,362.55

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地	合计
计提	12,532,791.44	1,232,109.60	166,461.51	13,931,362.55
3、本年减少金额				
处置				
4、期末余额	12,532,791.44	1,232,109.60	166,461.51	13,931,362.55
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
计提				
3、本年减少金额				
处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	61,933,925.09	4,415,059.40	5,451,076.95	71,800,061.44
2、期初账面价值	56,360,351.32	5,647,169.00	2,961,538.46	64,969,058.78

### 13、 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	212,435,809.85	1,162,378.91	213,598,188.76
2、本年增加金额	17,552,049.06	1,147,469.03	18,699,518.09
(1) 购置	17,552,049.06	1,147,469.03	18,699,518.09
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额	6,957,737.34		6,957,737.34
(1) 处置	6,957,737.34		6,957,737.34
(2) 其他减少			
4、期末余额	223,030,121.57	2,309,847.94	225,339,969.51
二、累计摊销			
1、期初余额	20,701,364.38	575,582.67	21,276,947.05
2、本年增加金额	5,117,340.61	425,005.81	5,542,346.42
(1) 计提	5,117,340.61	425,005.81	5,542,346.42
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额	1,108,837.40		1,108,837.40
(1) 处置	1,108,837.40		1,108,837.40



项目	土地使用权	软件	合计
4、期末余额	24,709,867.59	1,000,588.48	25,710,456.07
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	198,320,253.98	1,309,259.46	199,629,513.44
2、期初账面价值	191,734,445.47	586,796.24	192,321,241.71

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
贵南光伏电站项目土地	2,024,108.47	正在办理
商都厂区土地	10,914,499.03	正在办理
德州风电项目土地	9,697,215.03	正在办理
葫芦岛聚源土地	1,441,730.77	正在办理
靖边风电项目土地	680,510.75	正在办理
合计	24,758,064.05	

(3) 本公司所有权受限制的无形资产情况见附注“五、56”。

(4) 其他说明：无。

## 14、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
云南边坡工程	3,602,256.54	1,334.86	778,210.92		2,825,380.48
青岛三期简易建筑物等	1,022,310.06	150,559.17	383,899.08		788,970.15
大安天能厂区改造		5,714,834.59	280,485.60		5,434,348.99
其他	272,362.26	866,606.25	266,655.65		872,312.86
合计	4,896,928.86	6,733,334.87	1,709,251.25		9,921,012.48

## 15、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	124,786,261.48	20,592,433.74	98,460,462.23	15,768,961.61
内部交易未实现利润	54,271,230.32	12,773,845.56	48,939,332.91	12,037,176.12
可抵扣亏损	17,403,821.81	3,664,697.86	14,217,734.86	2,762,571.70
预提费用			7,992,449.63	1,198,867.45
递延收益	2,220,694.44	333,104.16	1,271,250.00	190,687.50
其他综合收益	1,597,612.00	239,641.80		
合计	200,279,620.05	37,603,723.12	170,881,229.63	31,958,264.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
交易性金融资产的公允价值变动			1,115,555.56	167,333.33
合计			1,115,555.56	167,333.33

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		37,603,723.12		31,958,264.38
递延所得税负债				167,333.33

(4) 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和待弥补亏损:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	50,000.00	6,254,734.97
可抵扣亏损	30,236,916.47	30,480,700.15
合计	30,286,916.47	36,735,435.12

公司部分子公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损对递延所得税资产的影响。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

项目	期末余额	期初余额
2021 年		499,339.80
2022 年	3,174,903.39	3,174,903.39
2023 年	5,864,662.29	5,864,662.29
2024 年	8,162,895.22	8,162,895.22
2025 年	12,778,899.45	12,778,899.45

项目	期末余额	期初余额
2026 年	255,556.12	
合计	30,236,916.47	30,480,700.15

## 16、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	148,538,515.31	96,748,471.12
待抵扣税金	111,898,790.46	108,885,029.36
其他	1,085,240.37	1,256,850.96
合计	261,522,546.14	206,890,351.44

## 17、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	876,037,500.00	352,437,500.00
保证担保及抵押借款	120,000,000.00	470,000,000.00
保证借款		19,900,000.00
短期借款应付利息	4,648,000.00	7,440,120.86
合计	1,000,685,500.00	849,777,620.86

借款分类情况说明：

质押借款 876,037,500.00 元，其中子公司以公司信用证贴现借款 43,537,500.00 元，子公司以公司应收账款向银行借款 24,500,000.00 元，子公司青岛格浪国际贸易有限公司以公司出具的承兑汇票向银行贴现借款 808,000,000.00。

保证担保及抵押借款 120,000,000.00 元，为公司以其土地使用权抵押及郑旭、张世启个人担保向银行借款 120,000,000.00 元。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 18、 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
套期工具-期货合约	1,597,612.00	
合计	1,597,612.00	

公司在正常经营中签署风电场建设项目塔筒销售合同，合同价款包括项目所需钢板采购费用，钢板定价采用合同签署时市场即期价格确定。公司实际钢材采购采用按需不定期采购为主，价格为采购时市场价格，企业正常经营中面临钢材价格波动风险。

为避免上述价格风险，公司使用热卷期货作为套期工具对公司已签署的销售合同中所需的原材料钢板进行套期，套期类型为现金流量套期。

## 19、 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,320,676,161.35	770,024,546.88
商业承兑汇票	18,196,690.20	
合计	1,338,872,851.55	770,024,546.88

## 20、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	250,318,842.88	165,713,520.79
工程设备款	318,586,634.08	340,624,887.92
运输、加工及其他	179,634,203.46	122,266,856.18
合计	748,539,680.42	628,605,264.89

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电建集团贵州工程有限公司	78,329,897.34	尚未到结算期
乌鲁木齐鸿明远电力设计有限公司	33,386,220.86	尚未到结算期
中国能源建设集团江苏省电力建设第一工程有限公司	14,137,810.79	尚未到结算期
青岛巴柯曼能源环保设备有限公司	12,145,174.17	尚未到结算期
张家港市江南锻造有限公司	5,373,200.00	尚未到结算期
合计	143,372,303.16	

## 21、 合同负债

### (1) 合同负债项目列示

项目	期末余额	期初余额
货款	298,931,930.99	462,266,529.54
合计	298,931,930.99	462,266,529.54

### (2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中机国能电力工程有限公司	42,770,390.70	为收取的涟水高传古淮河、泗阳县高传高渡卢集项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
		目款，账龄为 1-2 年，因客户投资计划变更，尚未全部发货结算。
华能呼伦贝尔风力发电有限公司	27,777,963.19	为收取的伊敏项目合同款，账龄为 5 年以上，因客户投资计划变更，项目中止。
云南湘电世邦新能源有限公司	3,786,569.52	为预收大雄山项目备料款，账龄为 5 年以上，该项目暂未启动。
合计	74,334,923.41	

## 22、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	29,877,712.33	99,706,614.93	105,251,586.87	24,332,740.39
离职后福利-设定提存计划		4,735,905.59	4,731,226.19	4,679.40
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	29,877,712.33	104,442,520.52	109,982,813.06	24,337,419.79

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	29,860,527.27	87,398,142.38	92,944,762.24	24,313,907.41
(2) 职工福利费	11,000.00	7,377,855.63	7,388,855.63	
(3) 社会保险费		2,558,984.92	2,555,617.18	3,367.74
其中：基本医疗保险		2,386,639.31	2,383,399.19	3,240.12
工伤保险		128,589.07	128,461.45	127.62
生育保险		43,756.54	43,756.54	
(4) 住房公积金		1,674,860.40	1,674,860.40	
(5) 工会经费和职工教育经费	6,185.06	696,771.60	687,491.42	15,465.24
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 其他				
合计	29,877,712.33	99,706,614.93	105,251,586.87	24,332,740.39

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,557,617.20	4,553,079.60	4,537.60
失业保险费		178,288.39	178,146.59	141.80
合计		4,735,905.59	4,731,226.19	4,679.40

**23、 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	47,654,745.39	73,222,177.49
企业所得税	17,313,808.67	56,695,152.28
城市维护建设税	2,551,552.93	4,340,509.42
房产税	419,760.83	453,228.80
个人所得税	224,302.02	486,509.40
土地使用税（耕地占用税）	233,125.10	168,481.86
契税	35,221.18	35,221.18
印花税	1,387,317.38	800,416.54
其他税费	2,085,184.39	3,862,296.16
合计	71,905,017.89	140,063,993.13

**24、 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,651,731.02	118,879,735.77
合计	19,651,731.02	118,879,735.77

24.1 应付利息：无

24.2 应付股利：无

24.3 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	19,179,879.06	117,767,464.64
押金	400,000.00	200,000.00
其他	71,851.96	912,271.13
合计	19,651,731.02	118,879,735.77

**25、 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	85,620,342.77	92,995,306.11
一年内到期的租赁负债	15,133,708.99	11,191,283.80
一年内到期的长期借款利息	994,934.13	808,500.01

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	22,460,000.00	10,500,000.00
一年內到期的應付債券利息	821,767.32	552,328.77
合計	125,030,753.21	116,047,418.69

## 26、 其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
待轉銷項稅	38,861,151.03	60,094,648.84
合計	38,861,151.03	60,094,648.84

## 27、 長期借款

項目	期末餘額	期初餘額
保證擔保及抵押借款	597,647,586.22	483,584,905.60
保證借款	109,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	
減：一年內到期的長期借款	22,460,000.00	10,500,000.00
合計	734,187,586.22	513,084,905.60

保證擔保及抵押借款 597,647,586.22 元，為本公司提供保證擔保，鄭旭夫婦、張世啟夫婦提供連帶責任保證擔保，公司子公司常州永鑫新能源投資建設有限公司以其持有的孫公司阿巴嘎旗鑫昇新能源投資建設有限公司 70% 的股权质押，孫公司阿巴嘎旗鑫昇新能源投資建設有限公司以其電費收入應收賬款質押、土地使用權抵押向中國工商銀行股份有限公司錫林郭勒盟分行借入的借款。

保證借款 109,000,000.00 元，其中 39,500,000.00 元，為本公司提供保證擔保，子公司江蘇天能海洋重工有限公司向江蘇響水農村商業銀行股份有限公司借入的借款；其中 69,500,000.00 元，為子公司青島格浪國際貿易有限公司為公司提供保證擔保，向北京銀行股份有限公司青島分行借入的借款。

抵押借款 50,000,000.00 元，為公司以子公司吉林天能電力工程機械有限公司、雲南藍天重工有限公司的房屋及土地使用權抵押向中國銀行膠州支行借入的借款。

## 28、 應付債券

### (1) 應付債券

項目	期末餘額	期初餘額
可轉換公司債券-面值	694,317,300.00	700,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券-利息调整	-95,531,076.70	-135,201,709.17
合计	598,786,223.30	564,798,290.83

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
天能转债	700,000,000.00	2020 年 10 月 21 日	6 年	700,000,000.00
合计	700,000,000.00			700,000,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
天能转债	564,798,290.83		821,767.32	39,670,632.47		5,682,700.00	598,786,223.30
合计	564,798,290.83		821,767.32	39,670,632.47		5,682,700.00	598,786,223.30

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

本次发行的可转债（以下简称“天能转债”）转股期自可转债发行结束之日（2020 年 10 月 27 日）起满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2021 年 4 月 27 日至 2026 年 10 月 20 日。

本次发行的可转换公司债券的初始转股价格为 20.05 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（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。

公司于 2021 年 4 月 28 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于董事会提议向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，并于 2021 年 5 月 18 日召开 2020 年年度股东大会审议通过了《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》。公司于 2021 年 5 月 19 日召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于向下修正“天能转债”转股价格的议案》，将“天能转债”的转股价格向下修正为 13.40 元/股。

2021 年 6 月 15 日，公司实施 2020 年度权益分派，同时，公司可转债“天能转债”的转股价格由原来的 13.40 元/股，调整为 7.73 元/股。

2021 年 8 月 2 日，公司向特定对象（珠海港控股集团有限公司）发行人民币普通股股票



111,356,603 股并上市。公司可转债“天能转债”的转股价由原来的 7.73 元/股，调整为 7.91 元/股。调整后的转股价格自 2021 年 8 月 2 日（新增股份上市日）起生效。

### 29、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	76,148,638.42	68,835,959.92
减：未确认融资费用	10,833,191.92	9,037,446.12
减：一年内到期部分	15,133,708.99	11,191,283.80
合计	50,181,737.51	48,607,230.00

### 30、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	998,331,626.04	888,207,118.08
合计	998,331,626.04	888,207,118.08

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,499,938,035.03	1,361,280,142.87
减：未确认融资租赁费用	415,986,066.22	380,077,718.68
减：一年内到期部分	85,620,342.77	92,995,306.11
合计	998,331,626.04	888,207,118.08

### 31、 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	9,888,550.00	9,888,550.00
合计	9,888,550.00	9,888,550.00

详见附注十二。

### 32、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,271,250.00	1,220,000.00	270,555.56	2,220,694.44	补助款
合计	1,271,250.00	1,220,000.00	270,555.56	2,220,694.44	

### 33、 股本

股份類別	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股份總數	396,314,905.00	401,071,350.00		797,386,255.00

(1) 公司 2021 年度股東大會決議審議通過了《關於公司 2020 年度利潤分配及資本公積轉增股本預案的議案》，以資本公積轉增股本，向全體股東每 10 股轉增 7 股，轉增後公司總股數增加 279,977,836 股。

(2) 2021 年度實施股权激励計劃行權、可轉換公司債券轉股增加 9,736,911 股。

(3) 2021 年度向珠海港控股集團有限公司發行股票增加 111,356,603 股。

### 34、 其他權益工具

(1) 期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況  
詳見財務報表附注五、28 應付債券的情況說明。

(2) 期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

發行在外的金融工具	期初		本期增加		本期減少		期末	
	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值
可轉換公司債券	7,000,000.00	131,174,878.50			56,827.00	1,071,985.39	6,943,173.00	130,102,893.11
合計	7,000,000.00	131,174,878.50			56,827.00	1,071,985.39	6,943,173.00	130,102,893.11

### 35、 資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	563,140,019.56	919,436,420.23	279,977,836.00	1,202,598,603.79
其他資本公積	65,911,388.10	22,502,107.47	4,680,204.58	83,733,290.99
合計	629,051,407.66	941,938,527.70	284,658,040.58	1,286,331,894.78

(1) 股本溢價本期增減變動情況

股本溢價增加 919,436,420.23 元，為本年增發股份增加 882,181,374.38 元，實施股权激励計劃行權增加的股本溢價 27,690,691.52 元，可轉換公司債券轉為股份增加 4,884,149.75 元，由其他資本公積轉入 4,680,204.58 元。

股本溢價減少 279,977,836.00 元，為本年實施利潤分配計劃以資本公積轉增股本而減少資

本公積 279,977,836.00 元。

### (2) 其他資本公積變動

其他資本公積增加 22,502,107.47 元，其中：本年實施股权激励計劃的股份支付費用對應增加資本公積 4,659,800.00 元；根據股权激励計劃可稅前扣除的金額與賬面確認股权激励費用的差異部分的所得稅影響增加其他資本公積 17,842,307.47 元。

其他資本公積減少 4,680,204.58 元，為本年實施股权激励計劃已行權部分的資本公積轉出至股本溢價 4,680,204.58 元。

### 36、 其他綜合收益

項目	期初餘額	本期發生金額					期末餘額
		本期所得稅前發生額	減：所得稅影響	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	其他	
以後將重分類進損益的其他綜合收益							
其中：現金流量套期損益的有效部分		-1,597,612.00	-239,641.80	-1,357,970.20			-1,357,970.20
合計		-1,597,612.00	-239,641.80	-1,357,970.20			-1,357,970.20

### 37、 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	107,733,374.96	23,790,893.47		131,524,268.43
合計	107,733,374.96	23,790,893.47		131,524,268.43

### 38、 未分配利潤

項目	本期	上期
上年年末未分配利潤	1,159,856,741.33	890,373,483.13
加：會計差錯更正		
執行企業會計準則調整數		
同一控制下企業合併調整		
本年期初未分配利潤	1,159,856,741.33	890,373,483.13
加：歸屬於母公司所有者的淨利潤	395,404,335.86	427,584,013.95
本年可供分配利潤	1,555,261,077.19	1,317,957,497.08
減：提取法定盈餘公積	23,790,893.47	29,015,267.75
提取職工獎勵及福利基金		
應付普通股股利	103,991,767.88	129,085,488.00

项目	本期	上期
同一控制合并冲减留存收益		
期末未分配利润	1,427,478,415.84	1,159,856,741.33

### 39、 营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本构成

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	4,020,286,885.41	3,122,949,860.14	3,390,679,444.34	2,432,991,142.33
其他业务	60,665,492.58	9,223,579.84	34,194,906.52	8,281,774.24
合计	4,080,952,377.99	3,132,173,439.98	3,424,874,350.86	2,441,272,916.57

#### (2) 报告期前五名客户的营业收入情况

年度	前五名客户营业收入合计	占当期营业收入的比例
2021 年度	1,509,472,161.88	36.99%
2020 年度	957,620,845.90	27.96%

#### (3) 按产品类别列示主营业务收入和主营业务成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
风电塔筒	3,532,318,757.38	2,981,480,767.27	3,130,403,306.63	2,342,234,480.36
新能源产业	487,968,128.03	141,469,092.87	260,276,137.71	90,756,661.97
合计	4,020,286,885.41	3,122,949,860.14	3,390,679,444.34	2,432,991,142.33

### 40、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	4,714,522.00	8,789,223.56
教育费附加	2,409,334.48	4,462,843.78
地方教育费附加	1,606,223.00	2,975,229.28
土地使用税	3,703,180.71	2,260,147.82
房产税	2,914,706.97	2,361,751.25
印花税	5,836,117.74	2,378,088.03
地方水利建设基金	776,966.99	465,971.37
其他	62,696.11	41,241.92
合计	22,023,748.00	23,734,497.01

### 41、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场营销费	5,779,422.48	9,546,738.58
售后服务费	5,602,343.44	5,603,308.49
其他	2,489,630.74	11,663.96
合计	13,871,396.66	15,161,711.03

**42、 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,811,867.86	68,403,168.05
固定资产折旧费	9,884,497.19	6,188,628.50
差旅费	5,276,909.62	3,933,829.60
无形资产摊销	4,195,924.90	3,619,130.29
业务招待费	5,341,572.77	4,931,469.78
燃料费	1,650,840.71	1,137,283.15
租赁费	2,206,645.83	1,717,135.72
中介费用	6,707,308.20	2,394,242.10
股份支付	4,659,799.99	9,060,000.00
项目管理费		13,708,335.18
其他	23,078,382.31	19,872,619.90
合计	142,813,749.38	134,965,842.27

**43、 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	97,286,784.21	86,667,888.85
人工费	8,220,654.91	5,198,399.03
其他费用	1,106,033.40	226,260.84
合计	106,613,472.52	92,092,548.72

**44、 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	178,206,159.22	122,204,211.21
减：利息收入	15,899,737.11	9,526,807.80
汇兑损益	-11,059.91	
其他	4,766,852.95	2,630,848.12
合计	167,062,215.15	115,308,251.53

**45、其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	8,155,877.27	9,969,162.94
与资产相关的政府补助	270,555.56	78,750.00
合计	8,426,432.83	10,047,912.94

政府补助明细列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业发展贡献奖励	4,000,000.00	8,200,000.00	与收益相关
环保设备购置补贴	270,555.56	78,750.00	与资产相关
企业研发投入奖励	616,700.00	174,000.00	与收益相关
科技创新企业奖励	690,900.00	482,000.00	与收益相关
企业技术改造税收增量奖	1,376,603.77	242,400.00	与收益相关
高新技术补贴		116,000.00	与收益相关
聚力创新企业奖励	12,800.00	120,000.00	与收益相关
稳岗补贴	562,052.48	172,054.04	与收益相关
个税手续费返还	367,551.54	29,903.90	与收益相关
其他	529,269.48	432,805.00	与收益相关
合计	8,426,432.83	10,047,912.94	

**46、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		4,767,432.17
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,041,738.09	456,460.80
合计	5,041,738.09	5,223,892.97

**47、公允价值变动收益**

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,115,555.56	1,115,555.56
合计	-1,115,555.56	1,115,555.56

**48、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-29,654,002.09	-28,642,655.87
合计	-29,654,002.09	-28,642,655.87

**49、 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	3,278,202.84	-1,584,241.22
固定资产减值损失	-1,286,644.99	-6,254,734.97
合计	1,991,557.85	-7,838,976.19

**50、 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置无形资产-土地收益	-832,872.25	
合计	-832,872.25	

**51、 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	47,497.58	3,412.62
其他	29,233.98	163,122.06
合计	76,731.56	166,534.68

**52、 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	627,675.87	9,326,206.99
对外捐赠	5,374,000.00	5,187,000.00
合同违约金支出		2,250,000.00
其他	267,184.51	417,676.78
合计	6,268,860.38	17,180,883.77

**53、 所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	82,273,307.61	121,461,162.78
递延所得税费用	-5,869,635.94	-20,484,813.64
合计	76,403,671.67	100,976,349.14

## (2) 当期会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
会计利润总额	474,059,526.35

项目	金额
按法定税率计算的所得税	118,514,881.60
子公司适用不同税率的影响	-46,735,152.25
调整以前期间所得税的影响	252,349.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,911,991.37
使用前期未确认递延税项的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-645,749.39
未确认递延税项的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,131,717.12
冲销递延所得税影响	418,467.58
研发费用加计扣除影响	-4,444,833.51
其他	
所得税费用合计	76,403,671.67

#### 54、 现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	413,610.59	11,790,375.58
政府补助	9,474,877.27	11,319,162.94
除政府补助外营业外收入	27,544.66	58,379.11
利息收入	15,899,737.11	9,526,807.80
往来款	998,505.75	3,340,284.47
增值税增量留抵退税		6,390,253.07
其他	1,797,246.22	1,252,449.42
合计	28,611,521.60	43,677,712.39

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用支出	43,403,285.96	35,945,890.77
营业外支出	5,641,184.51	5,260,364.11
保证金及押金	12,277,806.57	11,765,241.91
往来款		5,949,003.55
诉讼冻结资金		11,499,750.00
其他	3,615,250.21	4,116,511.79
合计	64,937,527.25	74,536,762.13

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
理财产品和结构性存款	285,044,547.33	415,223,892.97
收回套期保值保证金及套期收益	5,000,000.00	16,126,074.11
收回项目投资款		
合计	290,044,547.33	431,349,967.08

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品和结构性存款		690,002,809.21
套期保值保证金	12,501,010.00	12,800,000.00
其他	314,000.00	
合计	12,815,010.00	702,802,809.21

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证贴现	42,313,824.31	49,228,227.84
收融资租赁借款	502,749,297.95	70,000,000.00
应收票据贴现	1,376,466,058.24	425,118,082.13
合计	1,921,529,180.50	544,346,309.97

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据、信用证保证金	1,137,459,500.00	358,451,280.80
偿还融资租赁款	475,180,494.61	460,386,212.08
支付股权转让款	92,637,366.50	92,637,366.50
借款承诺费	12,000,000.00	18,000,000.00
租赁负债	18,623,344.00	
其他	5,556,134.53	70,845.78
合计	1,741,456,839.64	929,545,705.16

## 55、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

净利润调节为经营活动现金流量	本期发生额	上期发生额
1、净利润	397,655,854.68	464,253,614.91
加：计提的资产减值准备	27,662,444.24	36,481,632.06
固定资产折旧	169,427,770.54	107,571,297.03

净利润调节为经营活动现金流量	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	13,931,362.55	
无形资产摊销	5,542,346.42	4,314,663.26
长期待摊费用摊销	1,709,251.25	1,282,460.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 (收益以“-”号填列)	1,413,050.54	9,322,794.37
公允价值变动损益(收益以“-”号填列)	1,115,555.56	-1,115,555.56
财务费用(收益以“-”号填列)	178,206,159.22	122,204,211.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,041,738.09	-5,223,892.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,645,458.74	-20,491,621.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-167,333.33	167,333.33
存货的减少(增加以“-”号填列)	-412,355,128.77	233,546,952.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-872,830,839.16	-609,632,500.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	75,833,389.77	19,725,591.91
其他	4,659,800.00	14,709,576.01
经营活动产生的现金流量净额	-418,883,513.32	377,116,556.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为权益工具		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		190,079,404.43
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	484,884,387.62	227,506,616.97
减: 现金的期初余额	227,506,616.97	366,205,726.82
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	257,377,770.65	-138,699,109.85

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金及现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金及现金等价物	
取得子公司支付的现金或现金等价物净额	

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	484,884,387.62	227,506,616.97

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	90,151.44	124,930.01
可随时用于支付的银行存款	484,794,236.18	227,381,686.96
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	484,884,387.62	227,506,616.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 56、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	970,497,245.22	保证金
应收款项融资	73,922,641.76	设定质押
应收账款（塔筒业务）	99,039,399.49	设定质押
青海三电站、德州、长子、靖边、阳泉及阿旗电站的收费权、应收账款（新能源业务）	491,800,037.74	设定质押
其他流动资产	11,469,750.00	诉讼冻结保全资金
其他流动资产	7,013,898.67	期货保证金
长期应收款	25,444,932.69	融资租赁保证金
固定资产——房屋建筑物	90,595,058.49	设定抵押
固定资产——机器设备（融资租赁）	1,621,973,733.20	设定抵押
无形资产——土地使用权	82,923,794.18	设定抵押
合计	3,474,680,491.44	

## 附注六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	取得时点	取得成本	取得比例 (%)	取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
葫芦岛环辽新能源有限公司	2021-5-10	0.00	100.00	收购	2021-5-10	控制权		-434,026.42
四川鸿运酬勤建设工程有限公司	2021-6-29	0.00	100.00	收购	2021-6-29	控制权		-213,608.28

#### (2) 合并成本及商誉

合并成本	葫芦岛环辽新能源有限公司	四川鸿运酬勤建设工程有限公司
-----现金		
-----或有对价的公允价值		
合并成本合计		
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		
商誉的金额		

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

葫芦岛环辽新能源有限公司、四川鸿运酬勤建设工程有限公司于购买日可辨认资产、负债、净资产均为 0.00 元。

## 2、同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

## 3、其他原因的合并范围变动

## (1) 本期新增公司

公司名称	取得方式	持股比例	注册资本（万元）	实收资本（万元）
天能重工（广东）供应链科技有限公司	新设	100.00%	50,00.00	50,00.00
大安天能新能源设备有限公司	新设	100.00%	50,00.00	
大安旭能新能源科技有限公司	新设	100.00%	5,000.00	
大安旭投新能源科技有限公司	新设	100.00%	5,000.00	
东营天能重工有限公司	新设	100.00%	20,000.00	
瓜州疆电重工机械销售有限公司	新设	100.00%	200.00	
天能重工（香港）有限公司	新设	100.00%	5,000.00	
格尔木旭投新能源科技有限公司	新设	100.00%	100.00	
商都天能新能源科技有限公司	新设	100.00%	5,000.00	
通榆天能新能源科技有限公司	新设	100.00%	5,000.00	
葫芦岛市连山区聚源新能源科技有限公司	转让	100.00%	2,000.00	2,000.00

葫芦岛市连山区聚源新能源科技有限公司为非同一控制下企业合并的葫芦岛环辽新能源有限公司的全资子公司。

## (2) 本期减少子公司

公司名称	原持股比例	减少方式
响水旭能海装新能源科技有限公司	100.00%	注销
天能重工（连云港）有限公司	100.00%	注销

## 附注七、在其他主体中的权益

## 1、子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
吉林天能电力工程机械有限公司	吉林省 大安市	吉林省 大安市	生产制造	100.00%		100.00%	同一控制下合并
湖南湘能重工有限公司	湖南省 临武县	湖南省 临武县	生产制造	100.00%		100.00%	设立
云南蓝天重工有限公司	云南省 华宁县	云南省 华宁县	生产制造	100.00%		100.00%	设立
哈密红星重工有限公司	新疆哈 密市	新疆哈 密市	生产制造	100.00%		100.00%	设立
江苏天能海洋重工有限公司	江苏省 响水县	江苏省 响水县	生产制造	100.00%		100.00%	设立
山西天能古冶重工有限公司	山西省 交城县	山西省 交城县	生产制造	69.61%		69.61%	设立
济源金控新能源科技有限公司	河南省 济源市	河南省 济源市	新能源	100.00%		100.00%	设立
天能中投(北京)新能源科技有限公司	北京市	北京市	投资与 咨询	100.00%		100.00%	设立
玉田县玉能新能源科技有限公司	河北省 玉田县	河北省 玉田县	新能源		100.00%	100.00%	设立
安泽天能新能源有限公司	山西省 安泽县	山西省 安泽县	新能源	65.00%		65.00%	设立
北京上电新能源投资有限公司	北京市	北京市	投资与 咨询	98.00%	2.00%	100.00%	非同一控制合并
贵南县协和新能源有限公司	青海省 贵南县	青海省 贵南县	新能源		100.00%	100.00%	非同一控制合并
共和协和新能源有限公司	青海省 共和县	青海省 共和县	新能源		100.00%	100.00%	非同一控制合并
兴海县协和新能源有限公司	青海省 兴海县	青海省 兴海县	新能源		100.00%	100.00%	非同一控制合并
德州新天能新能源有限公司	山东省 德州市	山东省 德州市	新能源	100.00%		100.00%	设立
榆林天能重工风力发电有限公司	陕西省 榆林市	陕西省 榆林市	新能源	100.00%		100.00%	设立
白城天能中投新能源有限公司	吉林省 白城市	吉林省 白城市	新能源		100.00%	100.00%	设立
德州启明新能源有限公司	山东省 德州市	山东省 德州市	新能源	100.00%		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		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
庆云天能重工新能源有限公司	山东省德州市	山东省德州市	新能源	100.00%		100.00%	设立
新巴尔虎左旗天能新能源有限公司	内蒙古呼伦贝尔市	内蒙古呼伦贝尔市	新能源		100.00%	100.00%	设立
大安市天润新能源有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	新能源		80.00%	80.00%	非同一控制合并
大安绿能新能源开发有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	新能源		70.00%	70.00%	非同一控制合并
青岛旭能中投新能源有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	新能源		100.00%	100.00%	设立
如东天润新能源有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	新能源		100.00%	100.00%	设立
台州南瑞新能源有限公司	浙江省台州市	浙江省台州市	新能源		100.00%	100.00%	非同一控制合并
青岛格浪国际贸易有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	贸易	99.00%	1.00%	100.00%	设立
阳泉景祐新能源有限公司	山西省阳泉市	山西省阳泉市	新能源		100.00%	100.00%	设立
保定天能钮博新能源科技有限公司	河北省保定市	河北省保定市	新能源		100.00%	100.00%	设立
兴安盟天能重工有限公司	内蒙古兴安盟	内蒙古兴安盟	生产制造	100.00%		100.00%	设立
青岛天能机械销售有限公司	山东省胶州市	山东省胶州市	批发零售	100.00%		100.00%	设立
江阴远景汇力能源有限公司	江苏省江阴市	江苏省江阴市	新能源	100.00%		100.00%	非同一控制合并
长子远景汇合风电有限公司	山西省长子县	山西省长子县	新能源		100.00%	100.00%	非同一控制合并
靖边县风润风电有限公司	陕西省靖边县	陕西省靖边县	新能源	100.00%		100.00%	非同一控制合并
常州永鑫新能源投资建设有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	新能源	100.00%		100.00%	非同一控制合并
阿巴嘎旗鑫昇新能源投资建设有限公司	内蒙古阿巴嘎旗	内蒙古阿巴嘎旗	新能源		70.00%	70.00%	非同一控制合并
源丰新能源(白城)有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	新能源		90.00%	90.00%	非同一控制合并
洮源(洮南)新能源有限公司	吉林省洮南市	吉林省洮南市	新能源		100.00%	100.00%	非同一控制合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
运达新能源（双辽）有限公司	吉林省四平市	吉林省四平市	新能源		100.00%	100.00%	设立
大连天能重工有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	生产制造	100.00%		100.00%	设立
商都天能重工有限公司	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	生产制造	100.00%		100.00%	设立
通榆天能重工有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	生产制造	100.00%		100.00%	设立
广东天能海洋重工有限公司	广东省陆丰市	广东省陆丰市	生产制造	100.00%		100.00%	设立
内蒙古天能重工新能源科技有限公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	新能源	100.00%		100.00%	设立
青岛润能新能源科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	新能源	70.00%		70.00%	设立
包头市旭能新能源科技有限公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	新能源	100.00%		100.00%	设立
天能重工（广东）供应链科技有限公司	广东珠海市	广东珠海市	供应链	100.00%		100.00%	设立
大安天能新能源设备有限公司	吉林省大安市	吉林省大安市	新能源		100.00%	100.00%	设立
大安旭能新能源科技有限公司	吉林省大安市	吉林省大安市	新能源		100.00%	100.00%	设立
大安旭投新能源科技有限公司	吉林省大安市	吉林省大安市	新能源		100.00%	100.00%	设立
东营天能重工有限公司	山东省东营市	山东省东营市	生产制造		100.00%	100.00%	设立
瓜州疆电重工机械销售有限公司	新疆哈密	新疆哈密	销售		100.00%	100.00%	设立
天能重工（香港）有限公司	香港	香港	投资贸易	100.00%		100.00%	设立
格尔木旭投新能源科技有限公司	青海省格尔木	青海省格尔木	新能源		100.00%	100.00%	设立
商都天能新能源科技有限公司	内蒙古乌兰察布	内蒙古商都	新能源	100.00%		100.00%	设立
通榆天能新能源科技有限公司	内蒙古乌兰察布	内蒙古通榆	新能源	100.00%		100.00%	设立
四川鸿运酬勤建设工程有限公司	四川省成都市	四川省成都市	工程施工		100.00%	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		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
葫芦岛环辽新能源有限公司	辽宁省 葫芦岛	辽宁省 葫芦岛	新能源		100.00%	100.00%	设立
包头天能重工有限公司	内蒙古 包头	内蒙古 包头	生产制造	100.00%		100.00%	设立
葫芦岛市连山区聚源新能源科技有限公司	辽宁省 葫芦岛	辽宁省 葫芦岛	新能源		100.00%	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	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
大安绿能新能源开发有限公司	12.50%	661,145.66	668,452.55	5,665,938.91
大安市天润新能源有限公司	20.00%	3,007,499.51	701,025.58	16,309,504.02
山西天能古冶重工有限公司	30.39%	-1,258,215.03		16,783,243.82

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
大安绿能新能源开发有限公司	31,325,203.51	47,841,747.05	79,166,950.56	33,839,439.27		33,839,439.27
大安市天润新能源有限公司	85,831,099.66	189,943,141.44	275,774,241.10	200,288,293.38		200,288,293.38
山西天能古冶重工有限公司	59,241,970.95	113,750.14	59,355,721.09	4,122,930.81		4,122,930.81

子公司名称	期初余额					
	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
大安绿能新能源开发有限公司	48,796,039.96	50,342,115.17	99,138,155.13	31,248,802.13	22,503,386.55	53,752,188.68
大安市天润新能源有限公司	74,584,459.60	196,057,581.78	270,642,041.38	154,231,517.84	52,508,093.76	206,739,611.60
山西天能古冶重工有限公司	142,208,330.81	3,340,468.36	145,548,799.17	86,175,288.08		86,175,288.08

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大安绿能新能源开发有限公司	10,800,146.01	5,289,165.25	5,289,165.25	3,611,379.38
大安市天润新能源有限公司	25,607,326.57	15,088,645.83	15,088,645.83	11,893,939.74



子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西天能古冶重工有限公司	9,166,925.29	-4,140,720.81	-4,140,720.81	-56,211.81

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大安绿能新能源开发有限公司	11,097,738.02	5,941,800.46	5,941,800.46	12,256,496.21
大安市天润新能源有限公司	23,785,428.44	3,894,586.54	3,894,586.54	17,512,855.13
山西天能古冶重工有限公司	155,645,634.69	-3,827,937.07	-3,827,937.07	996,291.23

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

合营或联营企业名称	与本企业关系
珠海港硕股权投资基金合伙企业（有限合伙）	合营企业

2021 年 11 月 1 日公司召开的 2021 年第三次临时股东大会审议批准了《关于与关联方成立珠海港硕股权投资基金合伙企业（有限合伙）的议案》，本公司及全资子公司天能中投（北京）新能源科技有限公司拟分别以自有资金出资 40,000 万元、100 万元与珠海港控股集团有限公司、珠海港瑞私募基金管理有限公司共同投资设立珠海港硕股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“产业投资基金”）。产业投资基金总规模 50,000 万元人民币（认缴出资额），其中首期出资人民币 500 万元，其余 48,500 万元在 2028 年 6 月 30 日之前缴足。

产业投资基投资决策委员会，投资决策委员会负责审议项目投资及其退出等事项，包括对拟投资项目进行评审及立项、决定是否进行项目投资以及项目投资退出。投资决策委员会由 5 名委员组成，其中一名由执行事务合伙人直接委派，两名由珠海港控股集团有限公司提名后经执行事务合伙人确认并委派，两名由青岛天能重工股份有限公司提名后经执行事务合伙人确认并委派。投资决策委员会做出决议的，需经投资决策委员会 5 名委员全体同意。其中，就项目投资退出事宜，退出方案由投资决策委员会审议通过后，经执行事务合伙人同意予以执行。

2021 年 11 月 9 日，产业投资基金已完成工商注册登记，并领取了横琴粤澳深度合作区商事服务局颁发的《营业执照》。尚未实际开始经营业务。

## 附注八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收款项融资、应收款项等，金融负债包括应付票据、应付款项等，

各项金融工具的详细情况说明请见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款及交易性金融资产中的理财产品等。

(1) 本公司银行存款及理财产品主要存放于国有银行和其它大中型上市银行。应收利息主要为存放于上述银行的保证金存款和理财产品产生的应计利息。本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

(2) 应收账款、应收款项融资：本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，并合理确定账期，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(3) 本公司的其他应收款主要系项目保证金等，公司根据历史发生情况对此等款项与相关经济业务加强了管理并持续监控，以确保本公司重大坏账风险可控并进一步降低。其他应收款中存在重大坏账风险的项目见附注五、6。

### 2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 3、价格风险

本公司主要面临钢板市场价格风险，钢板是本公司主要生产所需的原材料。公司根据销售订单及时锁定所需钢板的采购订单，避免钢板价格波动给公司带来的风险。

## 附注九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
金融资产：				
应收款项融资			302,010,307.43	302,010,307.43
持续以公允价值计量的资产总额			302,010,307.43	302,010,307.43

项目	期末公允价值			合计
	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	
金融负债：	1,597,612.00			1,597,612.00

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

## 3、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。对持有的结构性存款理财产品以合同约定的最低预期收益率计算期末公允价值及其变动。

## 附注十、关联方关系及其交易

### 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）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
珠海港控股集团有限公司	广东珠海	港口及其配套设施的建设、经营、管理，项目投资	351,940.00	29.01%	29.01%

珠海港控股集团有限公司股东为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司最终控制方是：珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、子公司

本公司之子公司情况详见本附注七、1 子公司权益披露。

### 3、联营和合营企业的情况

见附注七、3 在合营企业或联营企业中的权益披露。

### 4、其他关联方

名称	与本企业的关系
珠海国际货柜码头（高栏）有限公司	控股股东附属企业
珠海国际货柜码头（高栏二期）有限公司	控股股东附属企业
珠海港弘码头有限公司	控股股东附属企业
珠海港股份有限公司	控股股东附属企业
珠海港高栏港务有限公司	控股股东附属企业

名稱	與本企業的關係
珠海國際貨櫃碼頭（九洲）有限公司	控股股東附屬企業
珠海港惠融資租賃有限公司	控股股東附屬企業
珠海港航供應鏈服務有限公司	控股股東附屬企業
珠海國際貨櫃碼頭（洪灣）有限公司	控股股東附屬企業
珠海市港金實業發展有限公司	控股股東附屬企業
珠海港洪灣港務有限公司	控股股東附屬企業
珠海城市管道燃氣有限公司	控股股東附屬企業
珠海市港華建設開發有限公司	控股股東附屬企業
珠海港恒建設開發有限公司	控股股東附屬企業
珠海港毅建設開發有限公司	控股股東附屬企業
珠海港信息技術股份有限公司	控股股東附屬企業
珠海港開發建設有限公司	控股股東附屬企業
珠海港通江物資供應有限公司	控股股東附屬企業
珠海港航經營有限公司	控股股東附屬企業
珠海港泰管道燃氣有限公司	控股股東附屬企業
珠海港物流園開發有限公司	控股股東附屬企業
珠海港潤供應鏈管理有限公司	控股股東附屬企業
珠海港瑞商業保理有限公司	控股股東附屬企業
珠海港瑞基金管理有限公司	控股股東附屬企業
珠海高欄港冷鏈物流有限公司	控股股東附屬企業
珠海電子口岸管理有限公司	控股股東附屬企業
珠海中交工程諮詢顧問有限公司	控股股東附屬企業
珠海港航運大廈開發有限公司	控股股東附屬企業
珠海市香洲港務總公司	控股股東附屬企業
珠海市航務疏浚打撈工程有限公司	控股股東附屬企業
珠海港中石化船舶燃料銷售有限公司	控股股東附屬企業
珠海港控股（香港）有限公司	控股股東附屬企業
珠海高欄港鐵路股份有限公司	控股股東附屬企業
珠海港普洛斯物流園有限公司	控股股東附屬企業
珠海港鑫和碼頭有限公司	控股股東附屬企業
中油（珠海）石化有限公司	控股股東附屬企業
珠海港旭供應鏈管理有限公司	控股股東附屬企業
珠海港瑞私募基金管理有限公司	控股股東附屬企業

名稱	與本企業的關係
通裕重工股份有限公司及其附屬子公司	控股股東附屬企業
鄭旭	持股 5% 以上股東、副董事長
張世啟	持股 5% 以上股東
上海風領新能源有限公司	持股 5% 以上股東直系親屬控制的企業
青島正明電力設備工程有限公司	關鍵管理人員親屬控制的企業
青島邦納鋼結構有限公司	關鍵管理人員親屬控制的企業
青島楚能電力設備製造有限公司	關鍵管理人員親屬控制的企業
青島兮茗投資管理有限公司	鄭旭控制的企業
董事、經理、財務總監及董事會秘書	關鍵管理人員

## 5、關聯方交易情況

### (1) 本公司向關聯方採購貨物及服務的情況

關聯方	關聯交易內容	本期金額	上期金額
珠海港旭供應鏈管理有限公司	商品採購	518,480.00	
珠海港信息技術股份有限公司	商品採購	300,884.96	
上海風領新能源有限公司	商品採購	115,395,043.93	
青島楚能電力設備製造有限公司	商品採購	4,261,937.87	
青島正明電力設備工程有限公司	商品採購	22,956,769.16	11,653,193.41
青島邦納鋼結構有限公司	商品採購	1,817,845.86	3,967,336.30
合計		145,191,313.64	15,620,529.71

### (2) 本公司向關聯方銷售貨物的情況

關聯方	關聯交易內容	本期金額	上期金額
上海風領新能源有限公司	商品銷售	65,828,631.42	

### (3) 關聯方未結算項目金額

#### ① 應收項目

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	上海風領新能源有限公司	44,637,641.49	892,752.83		

#### ② 應付項目

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	上海風領新能源有限公司	11,126,298.06	
應付賬款	青島楚能電力設備製造有限公司	2,809,429.03	
應付賬款	青島正明電力設備工程有限公司	4,080,502.03	2,181,751.04

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	青岛邦纳钢结构有限公司		802,958.50
合计		18,016,229.12	2,984,709.54

(4) 其他关联交易

①公司作为被担保方相关信息

担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑旭个人、张世启个人	交通银行胶州支行	550,000,000.00	2019.07.25	2025.07.25	否
郑旭夫妇、张世启夫妇	中国银行胶州支行	230,000,000.00	2020.09.02	2021.07.01	是
郑旭夫妇	工商银行胶州支行	400,000,000.00	2018.03.02	2021.03.01	是
郑旭个人、张世启个人	中国建行胶州支行	500,000,000.00	2020.06.22	2023.06.22	否
郑旭个人、张世启个人	浦发银行青岛市南支行	550,000,000.00	2017.11.27	2021.11.26	是
郑旭个人	民生银行胶州支行	100,000,000.00	2020.05.12	2021.05.11	是
郑旭个人	恒丰银行青岛崂山支行	60,000,000.00	2020.05.20	2021.05.20	是
郑旭个人、张世启个人	广发银行烟台龙口支行	50,000,000.00	2020.03.23	2021.03.22	是
郑旭夫妇、张世启夫妇	中国工商银行阿巴嘎旗支行	650,000,000.00	2020.06.16	2035.06.11	否

②期末公司作为借款的担保人的关联方的借款相关信息:

无

③开展融资租赁业务

关联方	租赁余额
珠海港惠融资租赁有限公司	204,770,192.16

本公司子公司共和协和新能源有限公司（以下简称“共和协和”）、兴海县协和新能源有限公司（以下简称“兴海协和”）、贵南县协和新能源有限公司（以下简称“贵南协和”）根据实际需要以其设备资产与控股股东“珠海港集团”的控股子公司珠海港惠融资租赁有限公司（以下简称“珠海港惠”）进行融资租赁交易，融资金额分别为人民币 1.05 亿元、1.01 亿元和 0.49 亿元，租赁期限为 120 个月。上述融资租赁金额合计为 2.55 亿元，其中 0.49 亿元尚未放款。公司子公司

北京上電新能源投資有限公司（以下簡稱“北京上電”）以其持有的共和協和、興海協和、貴南協和 100% 的股權為本次融資租賃業務提供質押擔保；共和協和、興海協和、貴南協和分別以其全部租賃物提供抵押擔保、以其電費收費權提供質押擔保；公司為該融資租賃業務提供保證擔保。

(5) 關鍵管理人員報酬

項目	本年發生額	上年發生額
關鍵管理人員報酬	705.31 萬元	707.04 萬元

## 附注十一、股份支付

### 1、股份支付總體情況

項目	金額
公司本期授予的各項權益工具總額	
公司本期行權的各項權益工具總額	9,010,723.00
公司本期失效的各項權益工具總額	
公司期末發行在外的股票期權行權價格的範圍和合同剩餘期限	公司發行在外 1,188.31 萬股股票期權，其中：首次授予的 992.88 萬股行權價格 2.30 元/股；預留份授予的 195.43 萬股行權價格 4.87 元/股。合同剩餘年限不超過 2022 年
公司期末發行在外的其他權益工具行權價格的範圍和合同剩餘期限	無

其他說明：

#### A 首次授予的股票期權

根據 2018 年 12 月 27 日召開的第三屆董事會第十一次會議審議通過了《關於向 2018 年股票期權激勵計劃激勵對象首次授予股票期權的議案》，激勵計劃首次授予的股票期權行權時間安排如下：

行權安排	行權時間	行權比例
首次授予股票期權第一個行權期	自授予日起 12 個月後的首個交易日起至授予日起 24 個月內的最後一個交易日當日止	40%
首次授予股票期權第二個行權期	自授予日起 24 個月後的首個交易日起至授予日起 36 個月內的最後一個交易日當日止	30%
首次授予股票期權第三個行權期	自授予日起 36 個月後的首個交易日起至授予日起 48 個月內的最後一個交易日當日止	30%

#### (1) 公司層面業績考核要求

本激勵計劃授予股票期權的行權考核年度為 2018 至 2020 年 3 個會計年度，每年度考核一次，首次授予各年度業績考核目標如下表所示：

行权期	上年发生额
第一个行权期	以 2017 年为基数，2018 年度营业收入增长率不低于 15%；或以 2017 年为基数，2018 年度净利润增长率不低于 15%。
第二个行权期	以 2017 年为基数，2019 年度营业收入增长率不低于 30%；或以 2017 年为基数，2019 年度净利润增长率不低于 30%。
第三个行权期	以 2017 年为基数，2020 年度营业收入增长率不低于 45%；或以 2017 年为基数，2020 年度净利润增长率不低于 45%。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权均不得行权，由公司注销。

## (2) 个人层面业绩考核要求

董事会薪酬与考核委员会将对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分，并依照激励对象的考评结果确定其行权的比例，激励对象个人当年实际行权额度=标准系数×个人当年计划行权额度。

根据激励对象的绩效考核评价指标确定考核结果，原则上绩效评价结果划分为优良（A）、合格（B）、和不合格(C)三个档次。

绩效考核结果	优良 (A)	合格(B)	不合格(C)
标准系数	1	0.5	0

在公司业绩目标达成的前提下，若激励对象上一年度个人绩效考核评级为优秀、良好、合格，则上一年度激励对象个人绩效考核“达标”，激励对象可按照

本激励计划规定的比例分批次行权，当期未行权部分由公司注销；若激励对象上一年度个人绩效考核结果为不合格，则上一年度激励对象个人绩效考核“不达标”，公司将按照本激励计划的规定，取消该激励对象当期行权额度，股票期权由公司注销。

## B 作为预留份授予的股票期权

2019 年 11 月 14 日，公司第三届董事会第二十六次会议和第三届监事会第二十二次会议审议通过了《关于 2018 年股票期权激励计划向激励对象授予预留股票期权及取消部分预留股票期权的议案》，向 25 名股权激励对象授予预留股票期权共计 268.65 万份，授予价格 15.06 元。剩余 21.60 万份预留股票期权因未找到合适的授予对象决定取消。

公司于 2020 年 10 月 29 日召开的第三届董事会第四十次会议审议通过了《关于注销部分预留股票期权的议案》。2018 年股权激励计划已确定的 2 名预留股票期权激励对象因个人原因离职，已不具备股权激励计划规定的激励对象资格。根据公司《激励计划（草案）》的规定及



公司股东大会的授权，注销了 13.77 万份股票期权。

公司于 2021 年 11 月 3 日召开的第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于注销部分预留股票期权的议案》。2018 年股权激励计划已确定的 1 名预留股票期权激励对象因个人原因离职，已不具备股权激励计划规定的激励对象资格。根据公司《激励计划（草案）》的规定及公司股东大会的授权，注销了 5.8523 万份股票期权。

公司于 2021 年 12 月 14 日召开的第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》。2018 年股权激励计划已确定的 1 名预留股票期权激励对象因个人原因离职，已不具备股权激励计划规定的激励对象资格。根据公司《激励计划（草案）》的规定及公司股东大会的授权，注销了 3.5113 万份股票期权。

激励计划预留部分的股票期权行权安排如下：

行权安排	行权时间	行权比例
预留授予股票期权第一个行权期	自预留授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
预留授予股票期权第二个行权期	自预留授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

#### （1）公司层面业绩考核要求

本激励计划授予股票期权的行权考核年度为 2019 至 2020 年 2 个会计年度，每年度考核一次，预留部分的股票期权行权需满足的各年度业绩考核目标如下表所示：

行权期	上年发生额
第一个行权期	以 2017 年为基数，2019 年度营业收入增长率不低于 30%；或以 2017 年为基数，2019 年度净利润增长率不低于 30%。
第二个行权期	以 2017 年为基数，2020 年度营业收入增长率不低于 45%；或以 2017 年为基数，2020 年度净利润增长率不低于 45%。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可行权的股票期权均不得行权，由公司注销。

#### （2）个人层面绩效考核要求

董事会薪酬与考核委员会将对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分，并依照激励对象的考评结果确定其行权的比例，激励对象个人当年实际行权额度=标准系数×个人当年计划行权额度。

根据激励对象的绩效考核评价指标确定考核结果，原则上绩效评价结果划分为优良（A）、合格（B）、和不合格（C）三个档次。

绩效考核结果	优良 (A)	合格(B)	不合格(C)
标准系数	1	0.5	0

在公司业绩目标达成的前提下，若激励对象上一年度个人绩效考核评级为优秀、良好、合格，则上一年度激励对象个人绩效考核“达标”，激励对象可按照本激励计划规定的比例分批次行权，当期未行权部分由公司注销；若激励对象上一年度个人绩效考核结果为不合格，则上一年度激励对象个人绩效考核“不达标”，公司将按照本激励计划的规定，取消该激励对象当期行权额度，股票期权由公司注销。

## 2、以权益结算的股份支付

项目	上年发生额
授予日权益工具公允价值确定方法	布莱克——斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司管理层的最佳估计作出
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	28,481,128.74
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,659,800.00

## 3、以现金结算的股份支付：无

## 4、股份支付的终止、修改情况：无

## 附注十二、或有事项

公司与榆林市南电风力发电有限公司因合同纠纷发生诉讼事项，2020年12月1日榆林市榆阳区人民法院以（2020）陕0802民初2832号民事判决书作出一审判决。根据该判决书，本公司需于判决生效之日起十日内一次性支付支付榆林市南电风力发电有限公司技术服务费750万元并承担违约金225万元及诉讼费用138,550.00元。根据该判决书，本公司确认预计负债9,888,550.00元。同时本公司银行存款中有11,469,750.00元处于诉讼冻结状态。

本公司不服一审判决，已于2021年1月上诉至榆林市中级人民法院，目前案件尚未结案。

## 附注十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配预案：

拟以公司截至2022年4月20日总股本807,294,503股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），合计派发现金红利人民币121,094,175.45元（含税）；本次利润分配不送红股、不进行资本公积金转增股本。

在利润分配预案披露日至实施权益分派股权登记日期间，公司股本若因股权激励授予行权、新增股份上市、可转债转股、股份回购等事项发生变化，公司将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整，即保持每10股派发现金红利1.50元（含税），相应变动利润分配总额。该预案尚需提交股东大会审议。

## 2、股票的发行

公司于 2022 年 3 月 18 日召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司 2022 年度向特定对象发行股票方案的议案》。本次拟发行的股票数量按照募集资金总额除以发行价格确定，且不超过 2021 年 12 月 31 日公司总股本的 30%，即 239,215,876 股（含本数）。最终发行数量将在本次发行申请获得深交所审核通过并经中国证监会作出同意注册决定后，由公司董事会根据股东大会的授权和发行时的实际情况，与本次发行的保荐机构（主承销商）协商确定。在 2021 年 12 月 31 日至发行日期间，若公司发生送红股、资本公积金转增股本、股权激励、可转债转股、股票回购注销等事项引起公司股份变动，本次向特定对象发行股票数量的上限将根据中国证监会相关规定进行相应调整。该议案尚需提交股东大会审议。

## 附注十四、分部报告

### （1）报告分部的确定依据与会计政策

报告分部的确定是按照分部收入/所有分部收入总额 $\geq 10\%$ 的标准来判断，对于未达到该判断标准的，如果披露该经营分部对会计信息使用者有用的，可以确定为报告分部；本公司各报告分部主营业务相同，采用相同的会计政策。

### （2）报告分部的财务信息

分部信息	塔筒制造	新能源产业	分部间抵销	合计
分部收入	3,612,450,418.99	488,339,336.24	19,837,377.24	4,080,952,377.99
分部成本	3,009,580,983.02	143,060,985.88	20,468,528.92	3,132,173,439.98
分部资产总额	7,824,141,293.32	4,992,306,843.59	2,944,616,807.82	9,871,831,329.09
分部负债总额	4,371,948,391.20	3,314,870,191.23	1,624,808,517.02	6,062,010,065.41

## 附注十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露：

项目	期末余额				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	1,503,713,215.45	100.00%	88,161,977.92	5.86%	1,415,551,237.53

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：应收电费及补贴组合					
账龄组合	1,503,713,215.45	100.00%	88,161,977.92	5.86%	1,415,551,237.53
合计	1,503,713,215.45	100.00%	88,161,977.92	5.86%	1,415,551,237.53

续表

项目	期初余额				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	1,220,915,182.46	100.00%	67,641,667.63	5.54%	1,153,273,514.83
其中：应收电费及补贴组合					
账龄组合	1,220,915,182.46	100.00%	67,641,667.63	5.54%	1,153,273,514.83
合计	1,220,915,182.46	100.00%	67,641,667.63	5.54%	1,153,273,514.83

按组合计提坏账准备：

组合 2——账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,084,729,703.36	21,694,594.07	2.00%
1 至 2 年	308,720,108.96	30,872,010.90	10.00%
2 至 3 年	101,528,504.99	30,458,551.50	30.00%
3 至 4 年	7,196,153.36	3,598,076.68	50.00%
4 年以上	1,538,744.78	1,538,744.78	100.00%
合计	1,503,713,215.45	88,161,977.92	5.86%

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	1,084,729,703.36
1 至 2 年	308,720,108.96
2 至 3 年	101,528,504.99
3 年以上	8,734,898.14

账龄	账面余额
3 至 4 年	7,196,153.36
4 至 5 年	1,538,744.78
5 年以上	
合计	1,503,713,215.45

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,641,667.63	20,520,310.29			88,161,977.92
其中: 应收电费及补贴组合					
账龄组合	67,641,667.63	20,520,310.29			88,161,977.92
合计	67,641,667.63	20,520,310.29			88,161,977.92

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司期末应收账款余额前五名汇总金额为 616,382,069.36 元, 占应收账款期末余额的 40.99%, 相应计提的应收账款坏账准备金额为 24,835,722.20 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		81,753,724.46
其他应收款	4,269,122.22	4,579,458.10
合计	4,269,122.22	86,333,182.56

2.1 应收利息: 无

2.2 应收股利:

项目	期末余额	期初余额
云南蓝天重工有限公司		13,916,051.07
吉林天能电力工程机械有限公司		16,942,295.90
北京上电新能源投资有限公司		36,206,745.63
哈密红星重工有限公司		14,688,631.86
合计		81,753,724.46

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	1,600.00	52,000.00
保证金	4,354,728.80	4,622,345.00
预付的钢材款（宝联公司）	12,421,954.94	12,421,954.94
合计	16,778,283.74	17,096,299.94

(2) 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)	
期初余额	94,886.90		12,421,954.94	12,516,841.84
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	7,680.32			7,680.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	87,206.58		12,421,954.94	12,509,161.52

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
河南宝联钢铁实业有限公司	12,421,954.94	12,421,954.94	100.00%
合计	12,421,954.94	12,421,954.94	100.00%

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	4,355,328.80
1 至 2 年	1,000.00
2 至 3 年	

账龄	账面余额
3年以上	12,421,954.94
3至4年	
4至5年	
5年以上	12,421,954.94
合计	16,778,283.74

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	12,421,954.94				12,421,954.94
按组合计提坏账准备	94,886.90		7,680.32		87,206.58
其中:					
账龄组合	94,886.90		7,680.32		87,206.58
合计	12,516,841.84		7,680.32		12,509,161.52

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 的比例	坏账准备
河南宝联实业有限公司	预付材料款	12,421,954.94	5年以上	74.04%	12,421,954.94
天工开物网络技术服务(深圳)有限公司	保证金	740,000.00	1年以内	4.41%	14,800.00
守正招标有限公司	保证金	700,000.00	1年以内	4.17%	14,000.00
石家庄市藁城区公共资源交易中心	保证金	650,000.00	1年以内	3.87%	13,000.00
山东鲁电国际贸易有限公司	保证金	540,000.00	1年以内	3.22%	10,800.00
合计		15,051,954.94		89.71%	12,474,554.94

(6) 本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	1,746,761,739.05	4,951,000.00	1,474,626,561.52	

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
其中：对子公司的长期股权投资	1,746,761,739.05	4,951,000.00	1,474,626,561.52	
合计	1,746,761,739.05	4,951,000.00	1,474,626,561.52	

## (2) 对子公司的长期股权投资

被投资公司名称	期初余额	本期增减额	期末余额	减值准备 期末余额
吉林天能电力工程机械有限公司	7,757,740.54	135,000.00	7,892,740.54	
湖南湘能重工有限公司	197,462,433.00	135,000.00	197,597,433.00	
云南蓝天重工有限公司	6,557,400.00	263,100.00	6,820,500.00	
哈密红星重工有限公司	20,236,300.00	103,900.00	20,340,200.00	
山西天能古冶重工有限公司	34,626,400.00		34,626,400.00	
天能中投（北京）新能源科技有限公司	21,035,400.00	502,000.00	21,537,400.00	
济源金控新能源科技有限公司	17,300,000.00		17,300,000.00	
安泽天能新能源有限公司	650,000.00		650,000.00	
北京上电新能源投资有限公司	980,958.19		980,958.19	
江苏天能海洋重工有限公司	101,721,300.00	72,700.00	101,794,000.00	
德州新天能新能源有限公司	610,000,000.00		610,000,000.00	
榆林天能重工风力发电有限公司	4,951,000.00		4,951,000.00	4,951,000.00
广东天能海洋重工有限公司	71,320,769.64	29,132,830.36	100,453,600.00	
大连天能重工有限公司	13,770,434.74	36,260,765.26	50,031,200.00	
通榆天能重工有限公司	2,451,925.00	47,624,275.00	50,076,200.00	
商都天能重工有限公司	19,827,977.38	37,481,253.38	57,309,230.76	
常州永鑫新能源投资建设有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00	
江阴远景汇力能源有限公司	189,598,963.87		189,598,963.87	
靖边县风润风电有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00	
兴安盟天能重工有限公司	47,577,559.16	48,914,744.40	96,492,303.56	
青岛格浪国际贸易有限公司	19,800,000.00		19,800,000.00	
青岛润能新能源科技有限公司		700,000.00	700,000.00	
包头市旭能新能源科技有限公司		958,000.00	958,000.00	
天能重工（广东）供应链科技有限公司		50,626,800.00	50,626,800.00	
包头天能重工有限公司		17,046,809.13	17,046,809.13	
内蒙古天能重工新能源科技有限公司		2,178,000.00	2,178,000.00	
合计	1,474,626,561.52	272,135,177.53	1,746,761,739.05	4,951,000.00

## (3) 其他说明



公司以持有的对子公司江阴远景汇力能源有限公司、靖边县风润风电有限公司100.00%的股权作为质押，分别用于向国银金融租赁股份有限公司、华能天成融资租赁有限公司融资租赁借款。

公司的子公司天能中投（北京）新能源科技有限公司以持有的阳泉景祐新能源有限公司100.00%的股权作为质押，用于向光大金融租赁股份有限公司融资租赁借款。公司提供保证担保，公司子公司北京上电新能源投资有限公司以持有的贵南县协和新能源有限公司、共和协和新能源有限公司、兴海县协和新能源有限公司100.00%的股权作为质押，用于向珠海港惠融资租赁有限公司。公司子公司常州永鑫新能源投资建设有限公以其持有的阿巴嘎旗鑫昇新能源投资建设有限公司70%的股权质押，用于向中国工商银行股份有限公司锡林郭勒盟分行借款。公司的子公司德州新天能新能源有限公司100.00%的股权作为质押，用于向北银金融租赁有限公司融资租赁借款。

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本构成

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,984,007,610.14	2,833,644,637.83	2,751,405,104.41	2,326,946,048.33
其他业务	22,469,362.73	7,777,638.73	24,019,371.79	14,561,317.00
合计	3,006,476,972.87	2,841,422,276.56	2,775,424,476.20	2,341,507,365.33

##### (2) 报告期前五名客户的营业收入情况

年度	前五名客户营业收入合计	占当期营业收入的比例
2021 年度	1,407,144,047.28	46.80%
2020 年度	868,574,710.17	31.30%

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	287,347,207.75	81,753,724.46
处置长期股权投资产生的投资收益		3,950,160.47
交易性金融资产在持有期间的投资收益		4,061,957.14
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,604,442.19	456,460.80
合计	291,951,649.94	90,222,302.87

#### 附注十六、其他补充资料

## 1、基本每股收益和稀释每股收益

项目	本期金额			上期金额		
	加权平均净资产收益率	每股收益（元）		加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	13.15%	0.5441	0.5229	19.05%	0.6397	0.6326
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	12.86%	0.5322	0.5124	18.78%	0.6333	0.6262

## 2、非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	395,404,335.86	427,584,013.95
减：非经常性损益	8,609,909.79	4,332,923.55
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	386,794,426.07	423,251,090.40

## 本期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	本期发生额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,413,050.54
企业取得子公司、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	
计入当期损益的政府补助，但与公司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	8,426,432.83
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,926,182.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-607,950.53
<b>小计</b>	<b>10,331,614.33</b>
减：所得税影响额	1,769,061.61
减：少数股东权益影响额	-47,357.07
<b>合计</b>	<b>8,609,909.79</b>

根据自身正常经营业务的性质和特点，公司把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明：

項目	涉及金額	原因
光伏電站扶貧項目支出	5,004,000.00	電站運營期間每年均需支付的扶貧支出
合計	5,004,000.00	

青島天能重工股份有限公司

(加蓋公章)

二〇二二年四月二十七日