

**SINOVEL**  
华 锐 风 电

华锐 5

NEEQ : 400082

华锐风电科技（集团）股份有限公司

SINOVEL WIND GROUP Co., LTD.

半年度报告

— 2021 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	4
第三节	会计数据和经营情况 .....	6
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	95

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王原、主管会计工作负责人张东星及会计机构负责人（会计主管人员）洪楠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
无	
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
华锐风电、公司、本公司、集团公司	指	华锐风电科技（集团）股份有限公司
公司章程	指	华锐风电科技（集团）股份有限公司章程
千瓦（KW）、兆瓦（MW）和吉瓦（GW）	指	电的功率单位，本文为衡量风力发电机组的发电能力。具体单位换算为 1GW=1,000MW=1,000,000KW
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
山西证券	指	山西证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
重工起重	指	大连重工·起重集团有限公司
玉龙公司	指	张家口博德玉龙电力开发有限公司
神龙公司	指	张家口博德神龙风能开发有限公司
锐源公司	指	锐源风能技术有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	华锐风电科技（集团）股份有限公司
英文名称及缩写	SINOVEL WIND GROUP Co., LTD.
证券简称	华锐 5
证券代码	400082
法定代表人	王原

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	王原
联系地址	北京市海淀区中关村大街 59 号文化大厦 19 层
电话	010-62515566
传真	010-62511713
电子邮箱	investor@sinovel.com
公司网址	www.sinovel.com
办公地址	北京市海淀区中关村大街 59 号文化大厦 19 层
邮政编码	100872
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 2 月 9 日
挂牌时间	2020 年 10 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-锅炉及原动设备制造（C341）-风能原动设备制造（C3415）
主要业务	生产风力发电设备；开发、设计、销售风力发电设备；施工总承包；货物进出口；技术进出口；代理进出口；信息咨询。
主要产品与服务项目	开发、设计、生产、销售风力发电设备，风电运维服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	6,030,600,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911100007848002673	否
注册地址	北京市海淀区中关村大街 59 号文化大厦 19 层	否

注册资本（元）	6,030,600,000.00 元	否
---------	--------------------	---

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	山西证券

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司 2020 年年度股东大会于 2021 年 6 月 17 日召开，审议通过《关于董事会换届的议案》，并选举 7 名董事（其中独立董事 3 名）组成公司第五届董事会。公司第五届董事会于 2021 年 6 月 17 日召开第一次会议，审议通过《关于选举董事长的议案》，选举王原先生为公司董事长。公司第五届董事会于 2021 年 6 月 28 日召开临时会议，审议通过《关于聘任总裁的议案》，聘任姜松江先生为公司总裁；审议通过《关于聘任副总裁及财务总监的议案》，聘任张东星先生为公司副总裁、财务总监，聘任刘作辉先生为公司副总裁，聘任易春龙先生为公司副总裁。详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的临时公告，公告编号：2021-033、2021-034、2021-036、2021-037。

根据公司章程规定，董事长为公司的法定代表人。2021 年 7 月 26 日，公司在北京市海淀区市场监督管理局完成变更备案。

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	241,882,348.58	218,449,477.10	10.73%
毛利率%	43.31%	45.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-24,444,551.51	-29,810,923.08	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-28,690,749.56	-36,068,942.23	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.5045%	-1.9704%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.7658%	-2.3841%	-
基本每股收益	-0.0041	-0.0049	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,230,774,004.59	5,167,610,818.76	1.22%
负债总计	3,697,278,523.37	3,618,218,431.36	2.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,612,510,307.53	1,637,026,984.68	-1.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.2674	0.2715	-1.50%
资产负债率%（母公司）	48.42%	48.53%	-
资产负债率%（合并）	70.68%	70.02%	-
流动比率	1.07	1.11	-
利息保障倍数	0.78	-6.23	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,129,423.87	-156,961,558.68	-
应收账款周转率	0.37	0.32	-
存货周转率	0.18	0.14	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.22%	0.42%	-
营业收入增长率%	10.73%	40.51%	-
净利润增长率%	不适用	-217.02%	-

## （五） 补充财务指标

□适用 √不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

#### 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### 1、主要业务

公司所从事的主要业务属于新能源事业、以风能为代表的新兴产业、风电类重型装备行业。风能是全球性战略产业，是国家重点支持和鼓励的行业，风力发电机组的规模化、商业化应用已成为风能产业发展最重要的环节之一，也是《中国制造 2025》政策下智能制造的组成部分。

报告期内，公司主要从事市场主流大型兆瓦级系列风力发电机组的设计开发、创新产品的试制与规模化制造、风电场运维服务、自有风电场商业化运营与风电场增容扩建、风电项目联合开发、自有光伏电站运营与建设、新能源产业拓展服务等。

##### 2、经营模式

公司经营模式可以概括为集中与多元共存的经营模式。

集中经营：通过技术创新、新产品规模化制造与商业化应用，向国内外客户提供市场主流的风电机组及其附属设备产品；同时为客户提供全生命周期的以风电场资产保值、增值为目标的综合运维服务。

多元经营：通过收购商业化运营的风电场并增容扩建、与国内主要发电央企和地方国企联合开发风电项目、自建与运营光伏电站、提供源网荷储一体化及综合能源服务，进一步提升公司综合实力。

##### 3、行业情况说明

随着世界各国对能源安全、生态环境、气候变化等日益重视，加快发展风电已成为国际社会推动能源转型发展、应对全球气候变化的普遍共识和一致行动，其中我国对绿色清洁能源发展的鼓励与支持尤为明显。根据习近平总书记在第七十五届联合国大会一般性辩论上的庄严承诺，中国力争二氧化碳排在 2030 年达到峰值、2060 年前实现碳中和；同时，碳达峰、碳中和已经被中央经济工作会议列为 2021 年八大重点任务之一。按照 2020 年北京国际风能大会《风能北京宣言》的目标，“十四五”期间国内年均新增风电装机容量将不低于 5000 万千瓦，2025 年后年均新增容量不低于 6000 万千瓦。公司所从事的风电行业市场前景十分广阔。

#### 报告期内核心竞争力分析

##### 1、技术创新优势

公司的技术路线始终保持“高起点、高质量”的开发理念，历经 15 年的发展，已积累丰厚的行业技术底蕴。通过“三级跨越式”的技术升级：第一家开发完成 1.5MW 风电机组技术，开创了国内兆瓦级风电机组规模化应用的先河；第一家开发完成国际主流的 3MW 风电机组技术，引领中国风电产业升级；第一家开发完成 6MW 及以上风电机组技术，奠定了中国风电装备产业向大型化方向发展的基础。公司已完成带领并提升全行业的风电技术水平的历史使命。

公司的技术发展始终以“客户需求第一”为开发宗旨，在 SL3.X、SL4.X 和 SL5/6.X 技术开发平台上，陆续开发完成满足低风速、大容量、性价比优良的系列化风电机组技术。并以此为基础，技术开发设计理念逐渐向风电场运营成套应用技术方向转变。同时以国家能源海上风电技术装备研发中心为科研载体，开发深远海风电应用技术和漂浮式海上风电应用技术。

##### 2、产业布局优势

公司已形成以北京总部为管理中心，三大产业基地为发展支撑点的产业格局。三大产业基地开展风光资源开发、技术创新产品试制与规模化制造、运维服务快速响应等核心任务，辐射东北区域、西北区域和华东区域（国内海上、国际出口）等国内外风电市场。同时，三大产业基地均处于风光资源密集的中心区域，与国家鼓励和支持发展风电的地域高度吻合，对公司进一步开拓市场、提升合同履行能力起

到了强有力的支撑作用。

### 3、产品线管理优势

依托三大产业基地的制造优势，公司采取均衡生产、灵活调配、短距离运输等措施，大幅度提升合同交货能力和降低制造成本；采用技术开发与关键部件供应相结合的方式，大幅度拓展供应商渠道，同质化应用“卡脖子”关键零部件，降低供应链成本；坚持实施三级质量体系，严控整机产品和部件的质量；大幅度提升市场竞争能力。

### 4、运维服务优势

公司依托丰厚的技术底蕴、客户的高度认可、数万台机组累计十五年的专业服务经验等优势，通过提供合同能源管理、风电场性能提升改造、备品备件快速保障、风电场智慧运营等风电场专业服务，为客户多角度、全方位提供风电场运营管理解决方案，现已经成为国内风电运维服务市场最具竞争力的综合服务商之一。公司拥有强大的服务团队（专业技术工程师 800 余人），全面的技术开发能力，丰富的海上及陆地风电场的服务经验，服务理念、服务能力和服务效果得到了客户的广泛认可。

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	221,913,881.07	4.24%	330,959,699.99	6.40%	-32.95%
应收票据	2,792,580.80	0.05%	55,794,372.09	1.08%	-94.99%
应收账款	385,586,240.52	7.37%	416,271,877.61	8.06%	-7.37%
应收款项融资	199,654,256.21	3.82%	14,637,665.20	0.28%	1,263.98%
预付款项	114,484,056.72	2.19%	74,993,390.08	1.45%	52.66%
存货	802,160,196.33	15.34%	750,793,463.79	14.53%	6.84%
长期股权投资	277,045,287.74	5.30%	245,139,689.22	4.74%	13.02%
固定资产	893,515,823.64	17.08%	914,658,672.72	17.70%	-2.31%
在建工程	946,398,714.77	18.09%	897,154,356.85	17.36%	5.49%
无形资产	62,897,569.71	1.20%	64,528,784.95	1.25%	-2.53%
短期借款	-	-	8,000,000.00	0.15%	-100.00%
应付票据	118,243,206.97	2.26%	160,921,051.64	3.11%	-26.52%
应付账款	1,469,375,745.57	28.09%	1,515,038,072.61	29.32%	-3.01%
合同负债	339,343,809.65	6.49%	65,485,424.86	1.27%	418.20%
应付职工薪酬	34,201,194.32	0.65%	71,459,772.59	1.38%	-52.14%
应交税费	9,389,602.84	0.18%	19,713,597.60	0.38%	-52.37%
一年内到期非流动负债	91,526,701.59	1.75%	56,002,943.11	1.08%	63.43%
其他流动负债	5,411,980.84	0.10%	41,514,741.21	0.80%	-86.96%
长期借款	800,699,094.11	15.31%	845,349,094.11	16.36%	-5.28%
预计负债	377,710,455.37	7.22%	383,382,399.36	7.42%	-1.48%

#### 项目重大变动原因：

货币资金下降原因：主要系订单业务量上升及自建项目投入需支付供应商货款所致。



应收票据下降原因：系票据兑付所致。  
 应收款项融资上升原因：系本期收到客户银行承兑汇票所致。  
 预付款项上升原因：主要系执行在手订单支付货款增加所致。  
 短期借款下降原因：系款项到期已还款所致。  
 合同负债上升原因：主要系预收客户货款所致。  
 应付职工薪酬下降原因：主要系发放劳动报酬所致。  
 应交税费下降原因：主要系本期缴纳所得税、增值税所致。  
 一年内到期非流动负债上升原因：主要系一年内应还银行长期借款增加所致。  
 其他流动负债下降原因：主要系票据兑付所致。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	241,882,348.58	100%	218,449,477.10	100%	10.73%
营业成本	137,127,620.65	56.69%	118,494,105.71	54.24%	15.73%
销售费用	59,605,955.97	24.64%	60,356,958.91	27.63%	-1.24%
管理费用	64,483,999.10	26.66%	61,386,110.79	28.10%	5.05%
研发费用	24,873,470.50	10.28%	11,096,231.57	5.08%	124.16%
财务费用	14,304,407.89	5.91%	15,339,730.65	7.02%	-6.75%
投资收益	32,468,521.73	13.42%	20,460,802.60	9.37%	58.69%
信用减值损失	15,892,764.63	6.57%	-2,424,792.82	不适用	不适用
营业外收入	1,157,646.91	0.48%	4,918,568.19	2.25%	-76.46%
所得税费用	10,954,231.24	4.53%	588,499.27	0.27%	1,761.38%
经营活动产生的现金流量净额	2,129,423.87	-	-156,961,558.68	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-30,161,895.16	-	20,971,022.04	-	-243.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,281,826.41	-	-46,969,771.26	-	-

### 项目重大变动原因：

研发费用上升原因：主要系新产品开发、样机试制、新项目执行所产生的研发支出增加所致。  
 投资收益上升原因：主要系本期联营公司盈利情况好于上期所致。  
 营业外收入下降原因：主要系上期有对外索赔收入，本期无该事项。  
 所得税费用上升原因：主要系主要全资/控股子公司利润同比增长所致。  
 经营活动产生的现金流量净额：主要系公司风机项目集中在下半年销售，相应的项目采购款集中在下半年支付，较上期支出较少所致。  
 投资活动产生的现金流量净额：主要系上期收到处置子公司股权款，本期无此类事项。  
 筹资活动产生的现金流量净额：主要系上期发生回购股份支付款项，本期无此类事项。

## 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	728,078.93

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,192,581.65
债务重组损益	1,319,110.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	222,872.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	684,787.19
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,147,431.54</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-98,766.51
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,246,198.05</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

详见财务报表附注三、（四十二）

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
锐源风能技术有限公司	子公司	技术开发、推广、转让和咨询；技术检测；销售机械设备、自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100,000,000.00	325,376,230.33	-34,079,079.75	87,975,871.97	4,939,111.11
华锐风电科技（江苏）有限公司	子公司	大型风力发电机组的开发、设计、制造、销售及客户服务，风力发电工程的设计及工程承包，自营和代理各类商品及技术的进出口业务	200,000,000.00	270,470,156.54	80,136,401.17	9,918,740.94	-6,659,586.23

华锐风电科技（甘肃）有限公司	子公司	大型风力发电机组的开发、设计、生产、销售及客户服务；风力发电工程的设计及工程承包；货物进出口、技术进出口、代理进出口	50,000,000.00	353,630,678.89	-157,601,008.83	600,790.27	-4,286,131.14
华锐风电科技（内蒙古）有限公司	子公司	大型风力发电机组的开发、设计、生产、销售及客户服务；风电场的建设及运营；风力发电工程的设计及工程承包；货物进出口、技术进出口、代理进出口	50,000,000.00	13,046,941.03	-213,483,357.84	750,475.48	-1,645,487.21
华锐风电科技（哈密）有限公司	子公司	技术咨询、技术转让、技术服务；电力电子元器件制造；通用设备及电气设备现场维修；集成电路设计；信息技术咨询服务；专业化设计服务；货物及技术进出口	50,000,000.00	90,427,689.86	-67,268,345.00	137,614.68	-3,006,412.66
锐芯电气技术（大连）有限公司	子公司	技术开发、技术咨询、技术转让；批发电子产品、机械设备、计算机、软件及辅助设备；软件开发；货物进出口、技术进出口、代理进出口	30,000,000.00	54,939,965.11	20,676,491.60	368,428.39	-2,973,806.49
锐电科技有限公司	子公司	技术开发、技术咨询、技术转让；批发电子产品、机械设备、计算机、软件及辅助设备；软件开发；货物进出口、技术进出口、代理进出口	50,000,000.00	39,149,392.90	6,108,938.12	167,924.53	-628,263.83
张家口博	子公	风力发电，电力销售，电力工程建设	400,920,000.00	1,183,197,173.94	150,607,332.23	25,511,122.62	506,077.42

德玉龙电力开发有限公司	司	和相关机电产品的购销，休闲度假服务					
张家口博德神龙风能开发有限公司	子公司	风力发电，电力销售，电力工程建设和相关机电产品的购销，休闲度假服务	750,000,000.00	713,615,054.25	346,046,657.90	85,242,796.63	42,791,117.34
大连国通电气有限公司	参股公司	电力电子产品的设计、开发、生产、销售（自产产品）；技术支持服务及咨询服务；货物、技术进出口业务	50,000,000.00	60,392,180.61	3,188,552.61	2,299,276.64	-2,621,764.34
内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	参股公司	对风力发电、太阳能发电、水力发电、地热发电、天然气发电、可回收垃圾发电、生物能发电、氢气发电、沼气发电、潮汐发电的投资和管理经营；电力供应；工程管理服务；信息技术咨询服务。	316,000,000.00	1,431,141,909.24	622,248,030.52	123,359,833.95	66,118,964.89

## （二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
大连国通电气有限公司	主营业务为电力电子产品的设计、开发、生产、销售（自产产品）；技术支持服务及咨询服务；货物、技术的进出口业务。	公司持有其 45%股权
内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	主营业务为对风力发电、太阳能发电、水力发电、地热发电、天然气发电、可回收垃圾发电、生物能发电、氢气发电、沼气发电、潮汐发电的投资和管理经营；电力供应；工程管理服务；信息技术咨询服务。	公司持有其 49%股权

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，张家口博德玉龙电力开发有限公司共计发电约 2.43 亿度，相当于节约标准煤 9.71 万吨，减少二氧化碳排放 19.06 万吨。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	157,026,400.00	2,748,435.26
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	4,000,000.00	9,854,358.20
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

注 1：此表的预计金额按照公司 2021 年 4 月 30 日披露的《关于预计 2021 年日常性关联交易的公告》中

预计的 2021 年发生金额填写。

注 2：报告期内，“销售产品、商品，提供或者接受劳务”项下的发生金额包含之前年度与联营公司发生顺流交易，根据会计准则要求，上半年合并层面实现收入为 8,207,500.02 元，扣除该金额，报告期内发生的关联交易额为 1,646,858.18 元，未超出预计金额。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2021-005	董监高	股份增减持承诺	2020 年 3 月 21 日	2021 年 1 月 27 日	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
资产 1	货币资金	冻结	19,147,687.89	0.37%	买卖合同纠纷/商务纠纷
总计	-	-	19,147,687.89	0.37%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司被冻结的资产占总资产的比例合计为 0.37%，对公司经营活动无重大影响。

#### （六） 自愿披露其他事项

##### 1. 控股/参股公司注销情况

- 1) 2021 年 5 月 20 日，大连国联能源发展公司（集团公司的参股公司）收到大连市沙河口区市场监督管理局出具的《注销登记核准通知书》。
- 2) 2021 年 6 月 2 日，华锐风电科技（赤峰）有限公司（集团公司下属全资子公司）收到阿鲁科尔沁旗市场监督管理局出具的《准予注销登记通知书》。
- 3) 2021 年 2 月 26 日，盐城市盐都楼王新能源有限公司（集团公司下属合资公司）收到盐城市盐都区市场监督管理局出具的《公司准予注销登记通知书》。
- 4) 2021 年 8 月 9 日，苏州锐鑫能源合伙企业（有限合伙）（集团公司的参股公司）收到苏州工业园区市场监督管理局出具的《合伙企业准予注销登记通知书》。

##### 2. 全资子公司/项目公司设立情况

- 1) 2021 年 3 月 15 日，青岛道利新能源有限公司成立，注册资本 50 万元。
- 2) 2021 年 5 月 10 日，威县锐威新能源科技有限公司成立，注册资本 800 万元。
- 3) 2021 年 5 月 21 日，威县锐高新能源科技有限公司成立，注册资本 800 万元。
- 4) 2021 年 6 月 25 日，锐源风能技术（甘肃）有限公司成立，注册资本 10,000 万元。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,029,657,550	99.98%	-4,279,950	6,025,377,600	99.91%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	314,150	-	1,112,500	1,426,650	0.02%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	942,450	0.02%	4,279,950	5,222,400	0.09%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	942,450	0.02%	4,279,950	5,222,400	0.09%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		6,030,600,000	-	0	6,030,600,000	-
普通股股东人数		22,562				

注：普通股股东人数按照中国登记结算北京分公司提供的 2021 年 6 月 30 日全体证券持有人名册中的股东数量填写，该持有人名册中体现的是已确权的股东情况。

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司部分董事、监事、高级管理人员履行承诺增持的股份限售所致。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	大连重工·起重集团有限公司	-	-	920,241,092	15.2595%	-	920,241,092	-	-
2	北京天	472,194,100	-26,488,170	445,705,930	7.3907%	-	445,705,930	-	-



	华中泰投资有限公司								
3	萍乡市富海新能投资中心(有限合伙)	268,894,397	-	268,894,397	4.4588%	-	268,894,397	-	-
4	西藏林芝鼎方源投资顾问有限公司	75,046,550	-	75,046,550	1.2444%	-	75,046,550	-	-
5	张志良	32,537,119	1,459,500	33,996,619	0.5637%	-	33,996,619	-	-
6	谢爱林	-	-	31,118,800	0.516%	-	31,118,800	-	-
7	杨永清	25,430,000	1,900,000	27,330,000	0.4532%	-	27,330,000	-	-
8	徐太东	26,560,134	72,800	26,632,934	0.4416%	-	26,632,934	-	-
9	李宝玉	20,515,450	5,870,000	26,385,450	0.4375%	-	26,385,450	-	-
10	刘大丽	22,400,800	1,000,000	23,400,800	0.388%	-	23,400,800	-	-
	<b>合计</b>	<b>943,578,550</b>	<b>-16,185,870</b>	<b>1,878,752,572</b>	<b>31.1534%</b>	<b>0</b>	<b>1,878,752,572</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前 3 名股东之间不存在关联关系或属于一致行动人。未知上述 4-10 名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。未知公司前 3 名股东中任一名与上述 4-10 名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。

注：普通股前十名股东情况按照中国登记结算北京分公司提供的 2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的全体证券持有人名册的信息填写。因 2020 年 12 月 31 日的全体证券持有人名册中没有体现上表排名第 1 的股东重工起重以及排名第 6 的股东谢爱林的持股情况，其期初持股数、持股变动信息没有列示，合计的持股变动数量根据其余 8 位股东持股变动数量计算。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内无控股股东、无实际控制人

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王原	董事长	男	1967年5月	2021年6月17日	2024年6月16日
马忠	董事	男	1963年12月	2021年6月17日	2024年6月16日
陈雷	董事	男	1982年1月	2021年6月17日	2024年6月16日
王波	董事	男	1971年11月	2021年6月17日	2024年6月16日
田世忠	独立董事	男	1963年9月	2021年6月17日	2024年6月16日
张吉昌	独立董事	男	1963年5月	2021年6月17日	2024年6月16日
丁建娜	独立董事	女	1966年4月	2021年6月17日	2024年6月16日
孙磊	监事会主席	男	1984年6月	2018年8月29日	2021年8月28日
张昱	监事	男	1974年9月	2018年8月29日	2021年8月28日
洪楠	监事	女	1980年1月	2018年8月29日	2021年8月28日
姜松江	总裁	男	1978年1月	2021年6月28日	2024年6月16日
张东星	副总裁、财务总监	男	1985年2月	2021年6月28日	2024年6月16日
刘作辉	副总裁	男	1973年8月	2021年6月28日	2024年6月16日
易春龙	副总裁	男	1970年3月	2021年6月28日	2024年6月16日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

根据《公司章程》规定,公司董事共7人,其中非独立董事4人,独立董事3人,由股东大会选举产生;公司监事3人,由公司职工代表大会选举产生2名职工监事,由股东大会选举产生1名非职工监事;总裁由董事会聘任,其他高级管理人员由总裁提名、董事会聘任。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王原	无	新任	董事长	董事会换届
马忠	董事长、总裁	离任	董事	董事会换届
滕殿敏	董事	离任	无	董事会换届
王波	董事、副总裁、董事会秘书	离任	董事	个人原因辞去副总裁、董事会秘书职务
杨丽芳	独立董事	离任	无	董事会换届
高根宝	独立董事	离任	无	董事会换届
田世忠	无	新任	独立董事	董事会换届
张吉昌	无	新任	独立董事	董事会换届
姜松江	副总裁	新任	总裁	董事会聘任

徐昌茂	副总裁、财务总监	离任	无	个人原因辞去副总裁、财务总监职务
张东星	无	新任	副总裁、财务总监	董事会聘任

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
姜松江	总裁	-	816,800	816,800	0.0135%	-	612,600
合计	-	-	816,800	816,800	0.0135%	0	612,600

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

董事长王原先生，男，汉族，出生于1967年5月，本科学历，学士学位，教授研究员级高级工程师，中国国籍。1989年8月至1998年5月，任职于大连重型机器厂；1998年5月至2001年2月，任大连重工集团公司设计院环保设备室主任、固体研究所高级工程师；2001年2月至2002年2月，任大连重环环保设备有限公司总经理助理；2002年2月至2011年1月，先后任大连重工机电设备成套有限公司总经理助理、副总经理、总经理、董事长、党支部书记；2011年1月至2011年12月，任大连重工·起重集团有限公司总经理助理，大连重工机电设备成套有限公司董事长、总经理、党支部书记；2011年12月至今，任大连华锐重工集团股份有限公司副总裁；2021年6月至今，担任公司董事长。

独立董事田世忠先生，男，汉族，出生于1963年9月，本科学历，学士学位，中国国籍。现任东北财经大学出版社社长。1988年7月至1995年7月，任东北财经大学出版社编辑；1995年7月至2003年11月，任东北财经大学出版社社长助理、编辑部主任；2003年11月至2012年12月，任东北财经大学出版社副社长；2013年1月起，任东北财经大学出版社社长。

独立董事张吉昌先生，男，汉族，出生于1963年5月，产业经济学博士，中国国籍。现任大连麦博财务咨询有限公司董事长、总经理。1985年7月至1988年9月，任中国一汽集团大连柴油机厂助理工程师；1990年7月至1997年3月，任大连市财政局工业企业处主任科员；1997年3月至2000年1月，任大连金生实业总公司副总经理，财务总监；2000年1月起，任大连麦博财务咨询有限公司董事长、总经理。

总裁姜松江先生，男，汉族，出生于1978年1月，本科学历，清华大学EMBA在读，中国国籍。2001年至2007年任职于大连重工集团有限公司、大连重工·起重集团有限公司，2007年5月起任职于华锐风电科技（集团）股份有限公司，曾任项目部高级项目经理、市场三部总监、营销管理部副总经理、总经理职务；2015年2月至2021年6月，担任公司副总裁；2021年6月28日至今，担任公司总裁。

副总裁、财务负责人张东星先生，男，朝鲜族，出生于1985年2月，本科学历，中国国籍。2008年8月至2021年5月任职于大连华锐重工集团股份有限公司，历任计划财务部资金管理科科长、计划财务部资金管理科科长、财务共享中心主任、计划财务部部长助理；2021年6月1日至2021年6月27日担任公司助理财务总监；2021年6月28日至今，担任公司副总裁、财务总监。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	8
生产人员	112	109
销售人员	85	72
技术人员	718	704
财务人员	40	40
行政人员	175	178
员工总计	1,138	1,111

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	221,913,881.07	330,959,699.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,792,580.80	55,794,372.09
应收账款	五、3	385,586,240.52	416,271,877.61
应收款项融资	五、4	199,654,256.21	14,637,665.20
预付款项	五、5	114,484,056.72	74,993,390.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	70,834,399.94	58,821,676.63
其中：应收利息			
应收股利		3,839,940.37	3,839,940.37
买入返售金融资产			
存货	五、7	802,160,196.33	750,793,463.79
合同资产	五、8	529,716,600.91	587,901,338.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	291,660,403.47	299,880,074.84
<b>流动资产合计</b>		<b>2,618,802,615.97</b>	<b>2,590,053,558.65</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	五、10	312,716,252.94	319,471,027.24
长期股权投资	五、11	277,045,287.74	245,139,689.22
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	五、12	893,515,823.64	914,658,672.72
在建工程	五、13	946,398,714.77	897,154,356.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	1,690,362.82	
无形资产	五、15	62,897,569.71	64,528,784.95
开发支出			
商誉	五、16	41,544,445.18	41,544,445.18
长期待摊费用	五、17	614,984.19	561,999.96
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、18	75,547,947.63	94,498,283.99
<b>非流动资产合计</b>		2,611,971,388.62	2,577,557,260.11
<b>资产总计</b>		5,230,774,004.59	5,167,610,818.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	-	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	118,243,206.97	160,921,051.64
应付账款	五、21	1,469,375,745.57	1,515,038,072.61
预收款项			
合同负债	五、22	339,343,809.65	65,485,424.86
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	五、23	34,201,194.32	71,459,772.59
应交税费	五、24	9,389,602.84	19,713,597.60
其他应付款	五、25	385,822,976.83	386,366,317.13
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	五、26	91,526,701.59	56,002,943.11
其他流动负债	五、27	5,411,980.84	41,514,741.21
<b>流动负债合计</b>		2,453,315,218.61	2,324,501,920.75
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	800,699,094.11	845,349,094.11
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、29	698,556.84	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、30	377,710,455.37	383,382,399.36
递延收益	五、31	64,855,198.44	64,985,017.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,243,963,304.76	1,293,716,510.61
<b>负债合计</b>		3,697,278,523.37	3,618,218,431.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、32	6,030,600,000.00	6,030,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	5,800,159,424.36	5,800,159,424.36
减：库存股	五、34	19,026,134.36	19,026,134.36
其他综合收益	五、35	-629,186.52	-557,060.88
专项储备	五、36		
盈余公积	五、37	506,342,014.21	506,342,014.21
一般风险准备			
未分配利润	五、38	-10,704,935,810.16	-10,680,491,258.65
归属于母公司所有者权益合计		1,612,510,307.53	1,637,026,984.68
少数股东权益		-79,014,826.31	-87,634,597.28
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		1,533,495,481.22	1,549,392,387.40
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		5,230,774,004.59	5,167,610,818.76

法定代表人：王原

主管会计工作负责人：张东星

会计机构负责人：洪楠

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		77,014,297.12	120,812,467.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,404,520.80	42,918,504.09
应收账款	十三、1	423,502,643.28	494,875,587.24
应收款项融资		199,521,056.21	13,112,355.20
预付款项		772,470,306.88	518,478,787.92
其他应收款	十三、2	345,836,496.16	318,162,764.38
其中：应收利息			
应收股利		3,839,940.37	3,839,940.37



买入返售金融资产			
存货		587,860,123.20	690,711,979.33
合同资产		484,009,631.96	543,709,597.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		112,161,338.20	201,341,020.23
<b>流动资产合计</b>		<b>3,004,780,413.81</b>	<b>2,944,123,063.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		312,716,252.94	319,471,027.24
长期股权投资	十三、3	777,012,069.00	828,600,034.65
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		32,629,961.33	32,912,641.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,644,178.59	5,522,735.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,127,002,461.86</b>	<b>1,186,506,438.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,131,782,875.67</b>	<b>4,130,629,502.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		90,996,356.67	103,777,540.42
应付账款		637,249,154.17	694,730,679.88
预收款项			
合同负债		296,075,711.58	32,666,060.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,267,381.98	23,376,448.82
应交税费		457,314.28	1,531,556.86
其他应付款		582,842,416.53	717,124,947.33
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			
其他流动负债		4,447,885.66	38,620,343.43
<b>流动负债合计</b>		<b>1,621,336,220.87</b>	<b>1,619,827,576.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
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		366,951,350.86	372,271,681.13
递延收益		12,300,000.00	12,300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>379,251,350.86</b>	<b>384,571,681.13</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,000,587,571.73</b>	<b>2,004,399,257.93</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		6,030,600,000.00	6,030,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,800,596,295.00	5,800,596,295.00
减：库存股		19,026,134.36	19,026,134.36
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		506,342,014.21	506,342,014.21
一般风险准备			
未分配利润		-10,187,316,870.91	-10,192,281,930.05
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,131,195,303.94</b>	<b>2,126,230,244.80</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>4,131,782,875.67</b>	<b>4,130,629,502.73</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		241,882,348.58	218,449,477.10
其中：营业收入	五、39	241,882,348.58	218,449,477.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		305,307,998.73	271,570,787.60
其中：营业成本	五、39	137,127,620.65	118,494,105.71

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、40	4,912,544.62	4,897,649.97
销售费用	五、41	59,605,955.97	60,356,958.91
管理费用	五、42	64,483,999.10	61,386,110.79
研发费用	五、43	24,873,470.50	11,096,231.57
财务费用	五、44	14,304,407.89	15,339,730.65
其中：利息费用		22,164,310.97	22,693,619.77
利息收入		9,152,713.43	7,227,584.92
加：其他收益	五、45	9,470,328.83	8,010,388.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	32,468,521.73	20,460,802.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		31,187,911.98	21,959,028.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	15,892,764.63	-2,424,792.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	528,223.68	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	26,358.86	570,520.96
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,039,452.42	-26,504,390.81
加：营业外收入	五、50	1,157,646.91	4,918,568.19
减：营业外支出	五、51	934,773.93	908,786.19
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,816,579.44	-22,494,608.81
减：所得税费用	五、52	10,954,231.24	588,499.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-15,770,810.68	-23,083,108.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,770,810.68	-23,083,108.08
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,673,740.83	6,727,815.00
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,444,551.51	-29,810,923.08
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-491,583.32	738,525.81
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-72,125.64	828,586.34
1.不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-72,125.64	828,586.34
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-72,125.64	828,586.34
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-419,457.68	-90,060.53
<b>七、综合收益总额</b>		-16,262,394.00	-22,344,582.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,516,677.15	-28,982,336.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		8,254,283.15	6,637,754.47
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0041	-0.0049
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0041	-0.0049

法定代表人：王原

主管会计工作负责人：张东星

会计机构负责人：洪楠

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	194,428,969.63	130,806,400.29
减：营业成本	十三、4	186,752,947.97	101,247,874.57
税金及附加		262,594.20	274,238.90
销售费用		59,169,958.65	74,188,655.32
管理费用		26,754,237.53	26,032,177.67
研发费用		16,957,669.53	5,844,290.82
财务费用		-12,348,469.63	-7,940,525.27
其中：利息费用		-	-
利息收入		9,941,820.61	9,913,416.46
加：其他收益		583,383.73	1,611,472.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	50,792,589.00	22,128,843.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		31,357,726.74	22,128,843.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		37,524,216.30	-3,277,643.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-753,111.95	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-35,916.59
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,027,108.46	-48,413,555.33
加：营业外收入		92,600.03	4,899,820.75
减：营业外支出		154,649.35	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,965,059.14	-43,513,734.58
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,965,059.14	-43,513,734.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,965,059.14	-43,513,734.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		4,965,059.14	-43,513,734.58
<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）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		366,339,912.93	556,524,071.03
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		49,731,929.69	4,697,239.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、53(1)	42,282,233.10	36,061,886.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		458,354,075.72	597,283,196.99
购买商品、接受劳务支付的现金		174,652,792.18	466,338,266.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		127,268,142.22	94,109,807.95
支付的各项税费		44,643,729.91	26,478,440.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、53(2)	109,659,987.54	167,318,241.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		456,224,651.85	754,244,755.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,129,423.87	-156,961,558.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		13,049.37	-
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		54,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	75,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		67,049.37	75,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,228,944.53	54,028,977.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		30,228,944.53	54,028,977.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-30,161,895.16	20,971,022.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53(3)	14,018,595.61	2,160,523.13
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,018,595.61	2,160,523.13
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	6,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,300,422.02	22,827,294.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53(4)	-	20,003,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		32,300,422.02	49,130,294.39
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-18,281,826.41	-46,969,771.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		251,603.05	306,849.32
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-46,062,694.65	-182,653,458.58
加：期初现金及现金等价物余额		159,730,819.44	359,145,224.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		113,668,124.79	176,491,766.06

法定代表人：王原

主管会计工作负责人：张东星

会计机构负责人：洪楠

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		152,840,138.56	429,314,631.06
收到的税费返还		42,566,981.90	-
收到其他与经营活动有关的现金		430,379,944.26	594,266,776.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		625,787,064.72	1,023,581,407.32
购买商品、接受劳务支付的现金		178,825,439.22	798,917,588.95
支付给职工以及为职工支付的现金		44,955,548.33	40,435,343.28
支付的各项税费		118,110.30	348,138.22
支付其他与经营活动有关的现金		418,815,237.30	206,027,902.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		642,714,335.15	1,045,728,972.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-16,927,270.43	-22,147,565.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		153,250.78	-
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		30,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	75,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		183,250.78	75,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,873,678.28	495,794.19
投资支付的现金		-	27,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,873,678.28	27,495,794.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,690,427.50	47,504,205.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,018,595.61	2,160,523.13
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,018,595.61	2,160,523.13
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		-	20,003,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	20,003,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		14,018,595.61	-17,842,476.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		703,975.14	434,800.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,895,127.18	7,948,963.90
加：期初现金及现金等价物余额		8,843,011.39	10,898,052.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,947,884.21	18,847,016.68



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	详见本附注三、(四十二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	详见本附注六、1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	详见本附注十一、2

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

### 华锐风电科技(集团)股份有限公司 2021年1-6月财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1. 公司概况

华锐风电科技(集团)股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在华锐风电科技有限公司(以下简称华锐有限)的基础上整体变更设立,于2009年9月16日在北京市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为911100007848002673的营业执照。公司注册地:北京市海淀区中关村大街59号文化大厦19层。法定代表人:王原。公司现有注册资本为人民币6,030,600,000.00元,总股本为6,030,600,000.00股,每股面值人民币1元。

华锐有限于2006年2月9日在北京市工商行政管理局注册成立,注册资本10,000万元,分两期出资,第一期出资为2,000万元、第二期出资为8,000万元。2007年4月29日,华锐有限实收资本10,000万元全部缴足。华锐有限设立时股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
大连重工机电设备成套有限公司	3,000.00	30.00

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京新能华起投资顾问有限责任公司	1,750.00	17.50
北京方海生惠科技有限公司	1,750.00	17.50
深圳市东方现代产业投资管理有限公司	1,750.00	17.50
西藏新盟投资发展有限公司	1,750.00	17.50
合计	10,000.00	100.00

2008年3月12日，华锐有限第一届第5次股东会决议增加注册资本5,000万元，由NEW HORIZON FUTURE MATERIAL INVESTMENT LIMITED、北京天华中泰投资有限公司增资，注册资本变更为15,000万元，公司性质变更为中外合资企业，并于2008年4月21日取得了北京市人民政府颁发的商外资京字[2008]20186号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。

2009年6月15日，华锐有限召开第一届第9次董事会并决议，同意整体变更为股份有限公司，变更后的名称为华锐风电科技股份有限公司；2009年8月26日，全体股东通过了公司发起人协议及章程，并于2009年9月16日取得了北京市工商行政管理局换发的企业法人营业执照。整体变更后，公司注册资本变更为90,000万元。

2009年12月26日，公司2009年第二次临时股东大会决议，公司名称变更为现名。

2011年1月5日，经中国证券监督管理委员会《关于核准华锐风电科技（集团）股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]1896号）批准的发行方案，本公司以公开发售方式发行A股10,510万股，每股面值人民币1元，发行完毕后，本公司注册资本变更为100,510万元。

2011年1月，根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企[2009]94号）要求，公司国有法人股东大连重工·起重集团有限公司在公司发行上市时，将其持有的1,051万股公司股份转由全国社会保障基金理事会持有。

2011年5月13日，经股东大会审议通过2010年度利润分配方案，以总股本100,510万股为基数，向全体股东每10股送红股10股、派发现金红利10元（含税）；2011年6月实施送转股方案后，公司股本变更为201,020万元。2012年5月5日，经股东大会审议通过2011年度利润分配方案，以总股本201,020万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.5元（含税），以资本公积金向全体股东转增股本，每10股转增10股；2012年6月实施转股方案后，公司股本变更为402,040万元，注册资本变更为402,040万元。公司于2013年8月1日办妥了工商变更登记手续。

2014年12月15日，经公司2014年第三次临时股东大会审议通过2013年度资本公积金转增股本方案，以公司2013年12月31日总股本402,040万股为基数，以资本公积金向全体股东转增股本，每10股转增5股，共计转增201,020万股。本次以资本公积金转增股本后，公司股本变更为603,060万股。公司于2016年5月3日办妥了工商变更登记手续。

公司所属行业为电机制造业。经营范围：生产风力发电设备；开发、设计、销售风力发电设备；施工总承包；货物进出口；技术进出口；代理进出口；信息咨询（不含中介服务）；（涉及配额许可证、国营贸易、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理。）（该企业2008年7月11日前为内资企业，于2008年7月11日变更为外商投资企业；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

截至2021年6月30日，公司第一大股东为大连重工·起重集团有限公司，该公司持股数为920,241,092股，持股比例为15.2595%。

本财务报表及财务报表附注已于2021年8月27日经公司第五届董事会第二次会议批准对外报出。

## 2. 合并财务报表范围

本公司2021年上半年度纳入合并范围的子公司共61家，详见本附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加4家新设立的子公司，注销、解散和转让共4家，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2. 持续经营

公司具备持续经营能力，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项。

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销、应收款项坏账准备的计提、存货跌价准备的计提、长期资产减值准备的计提、预计负债的确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（三十六）、附注三（二十三）、附注三（二十七）、附注三（十三）、附注三（十四）、附注三（十五）、附注三（十六）、附注三（二十八）、附注三（三十三）等相关说明。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定各子公司所在国官方货币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足

冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳

入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（二十一）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（二十一）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况，本公司全额确认损失；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。

## **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **(九) 外币业务折算和外币报表的折算**

### **1. 外币交易业务**

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### **3. 外币报表折算**

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，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## **(十) 金融工具**

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法**

#### **(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量**

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（三十六）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### **(2) 金融资产的分类和后续计量**

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分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的



利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三（十）2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三（十）5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三（三十六）的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产（或其现金流量）让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：（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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分在终止确认日的账面价值；（2）终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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）的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。



#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三（十一）。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对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务工具投资、租赁应收款以及本附注三（十）1（3）3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

### （十一） 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、

股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## (十二) 应收票据减值

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三（十）5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

## (十三) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三（十）5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	以合并范围内关联方为信用风险特征划分组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，这些款项主要包括应收政府部门、电力公司款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (十四) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三（十）5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

## (十五) 其他应收款减值

本公司按照本附注三（十）5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
合并范围内关联方及备用金组合	以合并范围内关联方和公司员工备用金为信用风险特征划分组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，这些款项主要包括应收政府部门、电力公司款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (十六) 存货

1. 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 原材料、周转材料的发出采用加权平均法核算，在产品、产成品的发出采用个别计价法核算。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该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其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (十七) 合同资产

1. 合同资产是指公司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。公司拥有的、无条件（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。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三（十）5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征

将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	以合并范围内关联方为信用风险特征划分组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，这些款项主要包括应收政府部门、电力公司款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (十八) 合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。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，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（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。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于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与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得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与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，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。

## (十九) 持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件

的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

## 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

## 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (二十) 长期应收款减值

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三（十）5 所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注三（十）5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

## (二十一) 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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一

起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

## 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。



本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## (二十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

2. 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。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## (二十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；（2）使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：（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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	30	5.00	3.17
机器设备	平均年限法	10-20	5.00	4.75-9.50
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	平均年限法	5	5.00	19.00
	平均年限法	3	5.00	31.67

说明：

（1）符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

（2）已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

（3）公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则



作为会计估计变更处理。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- (2) 本公司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本公司将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；
- (4) 本公司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[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## (二十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (二十五) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一

会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十六) 使用权资产

本集团使用权资产类别主要为运输工具。

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：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 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；
- (3) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- (4) 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。

## (二十七) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	预计受益期限
技术使用权	3.5年-8.5年	预计受益期限
专利技术	10年	预计受益期限
土地使用权	50年	土地使用权证登记使用年限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：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。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，可证明其有用性；（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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## (二十八) 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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三（十一）；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组

合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### (二十九) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### (三十) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### (三十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## (三十二) 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。

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## (三十三) 预计负债

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

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值；即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (三十四) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 4. 股份支付的会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量

的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积）。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

#### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### (三十五) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### (三十六) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。

#### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制公司履约过

程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

（1）风机销售。同时满足以下三项条件时确认收入：1）公司已与客户签订销售合同；2）货到现场后双方已签署设备验收手续；3）完成吊装，并取得双方认可。

特殊情况下，对于销售合同约定了控制权具体条款的，从其约定。

（2）发电。本公司发电收入于电力已传输上网，并取得客户结算单后确认收入。

（3）运维服务。公司为客户提供的期间运维服务，在运维期间内平均分摊确认收入。

（4）技改服务。公司为客户提供的技改服务，完工取得验收单后确认收入。

## (三十七) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

（1）政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

（2）根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

（3）若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：



(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法,具体会计处理如下:

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益;相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

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

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分以下情况进行会计处理:

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;

(2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;

(3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为:与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与本公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

## (三十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产: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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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,该计税基础与其账面数之间的差额),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。

确认递延所得税资产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。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (三十九) 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。

### 1. 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### (2) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注三（二十六）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于短期租赁，公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### (3) 公司作为出租人

公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日公司按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。公司作为出租人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。公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### (四十) 库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

#### (四十一) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### 1. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

##### 2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

##### 3. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

##### 4. 折旧和摊销

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

## 5. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## (四十二) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月发布《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会[2018]35 号)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	本次变更经公司第四届董事会第九次会议、第四届监事会第六次会议审议通过	[注 1]

[注 1]新租赁准则下，对于短期租赁和低价值资产，承租人可以选择不确认使用权和租赁负债，并在期内各个间按照直线法或其他系统合理的方计入相关资产成本和当期损益；除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债。

上述租赁确认相关政策变更业经公司第四届董事会第九次会议、第四届监事会第六次会议审议通过。本公司按照新租赁准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额（公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整）。

### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%（13%）、10%（9%）、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%[注]

[注]境外子公司适用当地企业所得税税率。

### 2. 税收优惠

(1) 锐电科技有限公司于 2019 年通过了高新技术企业审核，2019 年 12 月 2 日取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同签发的《高新技术企业证书》(GR201911005221 号)，有效期三年。依据《企业所得税法》相关规定，2019 年至 2021 年减按 15%税率计缴企业所得税。

(2) 锐源风能技术有限公司于 2020 年通过了高新技术企业审核，2020 年 12 月 2 日取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同签发的《高新技术企业证书》(GR202011006145 号)，有效期三年。依据《企业所得税法》相关规定，2020 年至 2022 年减按 15%税率计缴企业所得税。

(3) 公司于 2020 年通过了高新技术企业复审，2020 年 12 月 2 日取得了由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同签发的《高新技术企业证书》(GR202011004737

号), 有效期三年。依据《企业所得税法》相关规定, 2020年至2022年减按15%税率计缴企业所得税。

(4) 根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知, 为鼓励利用风力发电, 促进相关产业健康发展, 自2015年7月1日起, 张家口博德玉龙电力开发有限公司及其子公司对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。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明, 期初系指2020年12月31日, 期末系指2021年6月30日; 本期系指2021年1-6月, 上年系指2020年1-6月。金额单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	134,467,539.51	173,243,678.02
其他货币资金	87,446,341.56	157,611,491.14
其他货币资金应收利息	-	104,530.83
合计	221,913,881.07	330,959,699.99
其中: 存放在境外的款项总额	13,291,835.93	15,384,155.11

其他说明

1. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明详见本附注五、55说明。
2. 外币货币资金明细情况详见本附注五、56“外币货币性项目”之说明。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,508,060.00	30,000.00
商业承兑票据	284,520.80	55,764,372.09
合计	2,792,580.80	55,794,372.09

#### (2) 期末公司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
银行承兑票据		2,508,060.00
商业承兑票据		284,520.80
合计		2,792,580.80

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	165,637,692.60
1-2年	175,997,537.19
2-3年	25,159,559.93
3-4年	15,278,489.78
4-5年	21,995,385.56
5年以上	91,928,264.29
账面余额小计	495,996,929.35
减: 坏账准备	110,410,688.83
账面价值小计	385,586,240.52

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,133,064.16	0.43	2,133,064.16	100.00	-	2,165,299.09	0.40	2,165,299.09	100.00	-
按组合计提坏账准备	493,863,865.19	99.57	108,277,624.67	21.92	385,586,240.52	542,237,384.07	99.60	125,965,506.46	23.23	416,271,877.61
合计	495,996,929.35	100.00	110,410,688.83	22.26	385,586,240.52	544,402,683.16	100.00	128,130,805.55	23.54	416,271,877.61

按单项计提坏账的确认标准及说明：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Fairhaven Wind LLC	1,162,631.10	1,162,631.10	100.00	根据账面应收款余额与期后预计回款金额的差异计提坏账
RUBICETT	970,433.06	970,433.06	100.00	根据账面应收款余额与期后预计回款金额的差异计提坏账
合计	2,133,064.16	2,133,064.16	100.00	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	176,017,219.11		
逾期1年以内	152,314,022.84	6,092,560.92	4.00
逾期1-2年	32,865,797.28	3,286,579.73	10.00
逾期2-3年	21,147,325.46	5,286,831.37	25.00
逾期3-4年	15,278,489.78	5,347,471.42	35.00
逾期4-5年	39,884,147.47	31,907,317.98	80.00
逾期5年以上	56,356,863.25	56,356,863.25	100.00
小计	493,863,865.19	108,277,624.67	21.92

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一位	175,919,816.11	未逾期	35.47	-
第二位	27,239,511.13	逾期1年以内、逾期5年以上	5.49	27,040,716.88
第三位	27,195,000.00	逾期1年以内	5.48	1,087,800.00
第四位	20,447,500.00	逾期4-5年	4.12	16,358,000.00
第五位	16,169,457.23	逾期1年以内、逾期2-3年	3.26	769,821.49
小计	266,971,284.47	/	53.82	45,256,338.37

其他说明：

期末外币应收账款情况详见本附注五、56“外币货币性项目”之说明。

4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	199,654,256.21	14,637,665.20

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	14,637,665.20	185,016,591.01		199,654,256.21

续上表：

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	14,637,665.20	199,654,256.21		

其他说明：

1)、期末公司已质押的应收款项融资：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	21,600,000.00

2)、期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	158,756,881.20	-

## 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	71,526,521.89	62.47	32,989,818.55	43.99
1 至 2 年	14,800,094.08	12.93	11,917,815.41	15.89
2 至 3 年	11,183,706.86	9.77	10,399,974.15	13.87
3 年以上	16,973,733.89	14.83	19,685,781.97	26.25
合计	114,484,056.72	100.00	74,993,390.08	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	未及时结算的原因
第一位	11,857,856.90	主要系项目调整，产品设计变更中，公司未提货
第二位	8,899,999.84	项目预付款
第三位	3,660,000.00	项目预付货款，近期交货

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
第一位	19,351,200.55	1 年以内	16.90	项目预付货款，近期交货
第二位	11,912,940.86	3 年以内，5 年以上	10.41	主要系项目调整，产品设计变更中，公司未提货
第三位	8,899,999.84	2-3 年	7.77	项目预付款
第四位	6,337,221.68	1 年以内	5.54	项目预付货款，近期交货
第五位	6,081,793.92	1 年以内,1-2 年	5.31	预付货款，解决协议正在签订
小计	52,583,156.85	/	45.93	/

其他说明

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 6. 其他应收款

### (1) 项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息						
应收股利	3,839,940.37	-	3,839,940.37	3,839,940.37	-	3,839,940.37
其他应收款	121,173,270.26	54,178,810.69	66,994,459.57	107,353,947.71	52,372,211.45	54,981,736.26
合计	125,013,210.63	54,178,810.69	70,834,399.94	111,193,888.08	52,372,211.45	58,821,676.63

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年	3,839,940.37	3,839,940.37
合计	3,839,940.37	3,839,940.37

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
华电虎林风力发电有限公司	3,839,940.37	2-3 年	原被投资单位资金紧张	否
合计	3,839,940.37	/	/	/

### (3) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	21,918,897.53
1-2 年	45,347,089.36
2-3 年	4,492,726.74
3-4 年	10,850.22
4-5 年	139,428.84
5 年以上	49,264,277.57
账面余额小计	121,173,270.26
减：坏账准备	54,178,810.69
账面价值小计	66,994,459.57

#### 2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地回收补偿款	41,793,150.00	41,793,150.00
应收股权转让款	12,240,000.00	12,240,000.00
应收赔偿款	10,372,509.00	10,372,509.00
押金及保证金	34,631,409.25	32,434,261.44
其他	22,136,202.01	10,514,027.27
账面余额小计	121,173,270.26	107,353,947.71
减：坏账准备	54,178,810.69	52,372,211.45
账面价值小计	66,994,459.57	54,981,736.26

### 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	9,579,061.45	-	42,793,150.00	52,372,211.45
2021年1月1日余额在本期				
--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	1,827,352.09			1,827,352.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-20,752.85			-20,752.85
2021年6月30日余额	11,385,660.69		42,793,150.00	54,178,810.69

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一位	土地收回补偿款	24,000,000.00	5年以上	19.81	24,000,000.00
第二位	押金保证金	20,000,000.00	1-2年	16.51	2,000,000.00
第三位	土地收回补偿款	17,793,150.00	5年以上	14.68	17,793,150.00
第四位	股权转让款	12,240,000.00	1-2年	10.10	-
第五位	应收赔偿款	11,189,962.00	1-2年, 5年以上	9.23	1,854,703.90
合计	/	85,223,112.00	/	70.33	45,647,853.90

## 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
在途物资	230,829,078.36		230,829,078.36	236,114,462.89		236,114,462.89
原材料	1,786,488,505.43	1,351,160,062.33	435,328,443.10	1,807,657,103.10	1,387,736,958.59	419,920,144.51
半成品	32,694,480.52	9,253,059.29	23,441,421.23	30,021,837.44	9,253,059.29	20,768,778.15
合同履约成本	97,070,094.09		97,070,094.09	61,524,966.60		61,524,966.60
周转材料	23,661,334.51	8,170,174.96	15,491,159.55	21,369,933.06	8,904,821.42	12,465,111.64
合计	2,170,743,492.91	1,368,583,296.58	802,160,196.33	2,156,688,303.09	1,405,894,839.30	750,793,463.79

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,387,736,958.59			36,576,896.26		1,351,160,062.33
在产品	9,253,059.29			-		9,253,059.29
周转材料	8,904,821.42			734,646.46		8,170,174.96
合计	1,405,894,839.30			37,311,542.72		1,368,583,296.58



## 8. 合同资产

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
风机合同相关	605,901,732.36	76,185,131.45	529,716,600.91	664,663,552.76	76,762,214.34	587,901,338.42

## 9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵和待认证增值税进项税额	266,662,518.32	276,002,853.49
预缴企业所得税	35,045,581.39	35,598,430.16
预缴其他税款	6,573,484.96	4,703,633.14
其他	3,500.00	454,731.77
减：其他流动资产减值准备	16,624,681.20	16,879,573.72
合计	291,660,403.47	299,880,074.84

其他说明

部分子公司账面留存的待抵扣增值税进项税额以及其他税款可能无法利用，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提减值准备。

## 10. 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
EPC项目	312,716,252.94		312,716,252.94	319,471,027.24		319,471,027.24	

其他说明

期末长期应收款未逾期，未发现长期应收款存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
大连国通电气有限公司	3,764,300.76			-1,179,793.95						2,584,506.81
内蒙古能巴音风力发电有限公司	241,375,388.46			33,085,392.47						274,460,780.93
小计	245,139,689.22			31,905,598.52						277,045,287.74
合计	245,139,689.22			31,905,598.52						277,045,287.74

## 12. 固定资产

### (1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	893,515,823.64	914,658,672.72
固定资产清理		
合计	893,515,823.64	914,658,672.72

### (2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	389,588,445.78	1,943,314,482.31	46,480,667.35	50,110,612.42	2,429,494,207.86
2.本期增加金额	1,233,123.85	12,477,737.98	75,247.79	3,007,901.05	16,794,010.67
(1) 购置	1,233,123.85	2,132,535.39	75,247.79	1,169,435.94	4,610,342.97
(2) 在建工程转入		10,345,202.59		1,838,465.11	12,183,667.70
3.本期减少金额		3,456,785.92	264,095.91		3,720,881.83
(1) 处置或报废		3,456,785.92	264,095.91		3,720,881.83
4.期末余额	390,821,569.63	1,952,335,434.37	46,291,819.23	53,118,513.47	2,442,567,336.70
二、累计折旧					
1.期初余额	67,157,813.40	882,814,676.76	32,755,947.71	43,663,408.77	1,026,391,846.64
2.本期增加金额	4,592,771.02	31,035,938.51	1,437,362.93	469,261.04	37,535,333.50
(1) 计提	4,592,771.02	31,035,938.51	1,437,362.93	469,261.04	37,535,333.50
3.本期减少金额		2,116,890.53	250,891.11	10,492.20	2,378,273.84
(1) 处置或报废		2,112,248.41	250,891.11	10,492.20	2,373,631.72
(2) 其他		4,642.12			4,642.12
4.期末余额	71,750,584.42	911,733,724.74	33,942,419.53	44,122,177.61	1,061,548,906.30
三、减值准备					
1.期初余额	91,185,297.70	395,954,340.34	495,712.98	808,337.48	488,443,688.50
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		941,081.74			941,081.74
(1) 处置或报废		941,081.74			941,081.74
4.期末余额	91,185,297.70	395,013,258.60	495,712.98	808,337.48	487,502,606.76
四、账面价值					
1.期末账面价值	227,885,687.51	645,588,451.03	11,853,686.72	8,187,998.38	893,515,823.64
2.期初账面价值	231,245,334.68	664,545,465.21	13,229,006.66	5,638,866.17	914,658,672.72

其他说明：

期末用于借款抵押的固定资产，详见本附注五、55 之说明。

## 13. 在建工程

### (1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	741,015,504.99	728,389,276.43
工程物资	205,383,209.78	168,765,080.42
合计	946,398,714.77	897,154,356.85

## (2) 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
风电场建设	655,641,563.81		655,641,563.81	633,317,522.49		633,317,522.49
国家海上研发中心	89,535,471.66	54,532,186.45	35,003,285.21	89,535,471.66	54,532,186.45	35,003,285.21
风电生产基地	79,240,708.54	31,805,287.15	47,435,421.39	78,629,830.26	31,805,287.15	46,824,543.11
光伏项目建设	2,935,234.58		2,935,234.58	11,689,337.17		11,689,337.17
其他	242,735.04	242,735.04	-	1,797,323.49	242,735.04	1,554,588.45
合计	827,595,713.63	86,580,208.64	741,015,504.99	814,969,485.07	86,580,208.64	728,389,276.43

### 2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少	期末余额
风电场建设	633,033,645.83	22,607,917.98			655,641,563.81
国家海上研发中心	89,535,471.66				89,535,471.66
风电生产基地	78,629,830.26	610,878.28			79,240,708.54
光伏项目建设	11,689,337.17	1,874,976.66	10,629,079.25		2,935,234.58
其他	2,081,200.15		1,554,588.45	283,876.66	242,735.04
合计	814,969,485.07	25,093,772.92	12,183,667.70	283,876.66	827,595,713.63

### (3) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
自建风场物资账面余额	205,164,623.78	168,546,494.42
试验台	2,407,574.36	2,407,574.36
减值准备	2,188,988.36	2,188,988.36
工程物资账面价值	205,383,209.78	168,765,080.42

## 14. 使用权资产

项目	运输工具	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	2,197,471.72	2,197,471.72
(1) 购置	2,197,471.72	2,197,471.72
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.期末余额	2,197,471.72	2,197,471.72
二、累计折旧		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	507,108.90	507,108.90
(1) 计提	507,108.90	507,108.90
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.期末余额	507,108.90	507,108.90
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-

项目	运输工具	合计
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,690,362.82	1,690,362.82
2.期初账面价值	-	-

## 15. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	技术使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	73,318,633.87	2,100,000.00	40,281,136.97	49,364,005.80	165,063,776.64
2.本期增加金额			301,396.71		301,396.71
(1) 购置			301,396.71		301,396.71
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额	73,318,633.87	2,100,000.00	40,582,533.68	49,364,005.80	165,365,173.35
二、累计摊销					
1.期初余额	13,966,322.67	1,895,454.35	38,952,171.64	45,336,228.03	100,150,176.69
2.本期增加金额	735,129.90	16,363.62	347,785.09	833,333.34	1,932,611.95
(1) 计提	735,129.90	16,363.62	347,785.09	833,333.34	1,932,611.95
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额	14,701,452.57	1,911,817.97	39,299,956.73	46,169,561.37	102,082,788.64
三、减值准备					
1.期初余额	384,815.00				384,815.00
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额	384,815.00	-	-	-	384,815.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	58,232,366.30	188,182.03	1,282,576.95	3,194,444.43	62,897,569.71
2.期初账面价值	58,967,496.20	204,545.65	1,328,965.33	4,027,777.77	64,528,784.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥权证的无形资产说明

子公司华锐风电科技（巴彦淖尔）有限公司土地权使用权证尚未办妥，账面原值 11,711,117.25 元，账面净值 9,310,338.10 元。

## 16. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
玉龙公司	527,061,236.34					527,061,236.34
合计	527,061,236.34					527,061,236.34

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
玉龙公司	485,516,791.16					485,516,791.16
合计	485,516,791.16					485,516,791.16

## 17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
待摊房租	561,999.96	-	186,864.96		375,135.00
待摊维修费	-	240,594.06	744.87		239,849.19
合计	561,999.96	240,594.06	187,609.83		614,984.19

## 18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	75,547,947.63	94,498,283.99

## 19. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票贴现	-	8,000,000.00

## 20. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,243,206.97	90,921,051.64
商业承兑汇票	60,000,000.00	70,000,000.00
合计	118,243,206.97	160,921,051.64

## 21. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	847,091,615.19	874,622,314.09
1-2 年	53,471,793.33	43,419,090.55
2-3 年	38,196,603.65	41,705,141.55

项目	期末余额	期初余额
3年以上	530,615,733.40	555,291,526.42
合计	1,469,375,745.57	1,515,038,072.61

(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
第一位	260,459,142.00	尚未交付货物，未达付款条件
第二位	182,529,917.24	已达成和解
第三位	29,484,306.99	部分质量损失尚未核对完毕
第四位	9,550,081.52	尚未交付货物，未达付款条件
第五位	8,965,923.47	已签订偿还协议，正在执行中
合计	490,989,371.22	/

其他说明

期末应付持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或关联方款项情况详见本附注十、5之说明。

22. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	339,343,809.65	65,485,424.86

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	70,781,601.42	90,738,183.29	129,105,413.91	32,414,370.80
二、离职后福利-设定提存计划	678,171.17	9,744,305.66	8,635,653.31	1,786,823.52
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	71,459,772.59	100,482,488.95	137,741,067.22	34,201,194.32

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	69,058,313.56	77,662,839.56	115,903,816.82	30,817,336.30
二、职工福利费	2,035.76	503,881.28	502,922.10	2,994.94
三、社会保险费	966,066.84	5,710,306.88	5,725,162.89	951,210.83
其中：医疗保险费	932,298.45	5,240,295.33	5,292,555.43	880,038.35
工伤保险费	11,821.83	256,062.78	219,875.52	48,009.09
生育保险费	21,946.56	213,948.77	212,731.94	23,163.39
四、住房公积金	308,504.04	5,916,995.14	5,916,510.62	308,988.56
五、工会经费和职工教育经费	446,681.22	944,160.43	1,057,001.48	333,840.17
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	70,781,601.42	90,738,183.29	129,105,413.91	32,414,370.80

(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
1、基本养老保险	646,933.24	9,367,645.81	8,292,556.18	1,722,022.87
2、失业保险费	31,237.93	376,659.85	343,097.13	64,800.65
合计	678,171.17	9,744,305.66	8,635,653.31	1,786,823.52

#### 24. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,179,117.05	1,326,296.71
增值税	1,656,832.06	13,791,970.24
代扣代缴个人所得税	398,879.43	1,640,587.00
房产税	392,407.25	392,407.23
印花税	300,630.64	533,198.17
土地使用税	166,048.63	166,048.65
城市维护建设税	162,742.68	1,066,985.84
教育费附加及地方教育附加	131,747.87	793,404.00
水利建设专项资金	512.63	2,201.36
其他	684.60	498.40
合计	9,389,602.84	19,713,597.60

#### 25. 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	385,822,976.83	386,366,317.13
合计	385,822,976.83	386,366,317.13

#### 26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	89,300,000.00	54,650,000.00
长期借款应付利息	1,216,832.06	1,352,943.11
一年内到期的租赁负债	1,009,869.53	-
合计	91,526,701.59	56,002,943.11

#### 27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的应收票据	2,792,580.80	36,794,372.09
待转销项税	2,619,400.04	4,720,369.12
合计	5,411,980.84	41,514,741.21

#### 28. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押并质押	800,699,094.11	845,349,094.11

#### 29. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
运输设备	698,556.84	-

### 30. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计赔偿和售后运维费用	377,710,455.37	383,382,399.36	详见本附注十一、2（3）之说明

### 31. 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	64,985,017.14	-	129,818.70	64,855,198.44	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012年能源自主创新及重点产业振兴和技术报告[注 1]	42,000,000.00	-	-	-	-	42,000,000.00	与收益相关
风力发电和海水淡化联合技术研究[注 2]	12,300,000.00	-	-	-	-	12,300,000.00	与收益相关
其他与收益相关项目补助	240,000.00	-	-	-	-	240,000.00	与收益相关
其他与资产相关项目补助	10,445,017.14	-	-	129,818.70	-	10,315,198.44	与资产相关
合计	64,985,017.14	-	-	129,818.70	-	64,855,198.44	

[注 1]根据江苏省发展改革委（2012）1519号文件，华锐风电科技（江苏）有限公司获得10MW级超大型海上风电机组研制及示范项目补助资金42,000,000.00元，用于10MW级超大型海上风电机组研制及示范项目。该项补助系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。该项目尚未研发结束，本期结转计入其他收益0元。

[注 2]本公司获得国家能源局海水淡化课题项目补助12,300,000.00元，用于转项课题研究资金。该项补助系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关。该项目尚未通过科技厅验收，故尚未进行摊销。

### 32. 股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,030,600,000.00	-	-	-	-	-	6,030,600,000.00

### 33. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,800,159,424.36	-	-	5,800,159,424.36

### 34. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,026,134.36	-	-	19,026,134.36



### 35. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-557,060.88	-491,583.32			-72,125.64	-419,457.68	-629,186.52
其中：外币财务报表折算差额	-557,060.88	-491,583.32			-72,125.64	-419,457.68	-629,186.52
其他综合收益合计	-557,060.88	-491,583.32			-72,125.64	-419,457.68	-629,186.52

### 36. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	398,712.17	398,712.17	-

### 37. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	418,494,250.71	-	-	418,494,250.71
任意盈余公积	87,847,763.50	-	-	87,847,763.50
合计	506,342,014.21	-	-	506,342,014.21

### 38. 未分配利润

项目	本期	上期
上年年末余额	-10,680,491,258.65	-10,337,838,100.66
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后期初未分配利润	-10,680,491,258.65	-10,337,838,100.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,444,551.51	-342,653,157.99
期末未分配利润	-10,704,935,810.16	-10,680,491,258.65

### 39. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	213,161,347.03	121,077,309.30	205,584,619.53	112,893,974.87
其他业务	28,721,001.55	16,050,311.35	12,864,857.57	5,600,130.84
合计	241,882,348.58	137,127,620.65	218,449,477.10	118,494,105.71

### 40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,574,736.17	1,461,524.70
城市维护建设税	1,103,511.23	903,194.15
土地使用税	864,806.19	1,406,448.58
教育费附加	558,323.06	450,208.15
印花税	386,530.72	321,763.96
地方教育附加	372,215.35	299,950.34
其他	52,421.90	54,560.09
合计	4,912,544.62	4,897,649.97

#### 41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
现场修配改及服务费	43,295,142.19	44,808,205.50
职工薪酬	11,654,296.62	11,790,494.94
业务招待费	2,557,907.17	590,328.77
差旅费	699,904.23	286,951.86
其他	1,398,705.76	2,880,977.84
合计	59,605,955.97	60,356,958.91

#### 42. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,081,967.24	30,443,167.55
折旧与摊销	10,859,431.50	15,261,588.73
租赁费	5,153,276.60	4,735,312.80
中介机构服务费	3,359,862.96	3,125,927.57
业务招待费	2,268,431.28	997,638.10
维修维护费	1,820,245.12	949,215.26
差旅费	1,207,730.66	617,041.74
其他	7,733,053.74	5,256,219.04
合计	64,483,999.10	61,386,110.79

#### 43. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,888,945.21	10,234,561.32
样机试制费	6,553,483.22	185,528.78
差旅费	741,157.15	78,489.85
折旧与摊销	55,586.86	16,363.62
其他	2,634,298.06	581,288.00
合计	24,873,470.50	11,096,231.57

#### 44. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	22,164,310.97	22,693,619.77
减：利息收入	9,152,713.43	7,227,584.92
汇兑损失	866,821.86	-409,554.21
其他	425,988.49	283,250.01
合计	14,304,407.89	15,339,730.65

#### 45. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	8,785,541.64	6,125,863.00	1,192,581.65
债务重组利得	-	1,872,957.43	-
其他	684,787.19	11,568.52	684,787.19
合计	9,470,328.83	8,010,388.95	1,877,368.84

其他说明：

本期计入其他收益的政府补助情况详见本附注五、57“政府补助”之说明。

#### 46. 投资收益

##### 1. 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	31,187,911.98	21,959,028.93
处置长期股权投资产生的投资收益	701,720.07	-1,498,226.33
应收款项融资贴现损失	-740,221.11	-
债务重组损益	1,319,110.79	-
合计	32,468,521.73	20,460,802.60

#### 47. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	15,892,764.63	-2,424,792.82

#### 48. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	577,082.89	-
其他流动资产减值损失	-48,859.21	-
合计	528,223.68	-

#### 49. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	26,358.86	570,520.96

#### 50. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款	1,065,046.69	-	1,065,046.69
对外索赔收入	-	4,549,820.75	-
其他	92,600.22	368,747.44	92,600.22
合计	1,157,646.91	4,918,568.19	1,157,646.91

#### 51. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	293,832.57	469,417.59	293,832.57
对外捐赠	-	400,000.00	-
赔偿款	286,761.73	38,717.80	286,761.73
其他	354,179.63	650.80	354,179.63
合计	934,773.93	908,786.19	934,773.93

## 52. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,954,231.24	588,499.27
递延所得税费用	-	-
合计	10,954,231.24	588,499.27

## 53. 现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,614,028.26	931,871.24
政府补助及专项经费拨款	1,063,883.17	62,595.54
收回保函及投标保证金	7,554,187.50	4,054,441.40
收回受限货币资金	21,890,195.00	13,314,052.36
往来款及其他	9,159,939.17	17,698,925.66
合计	42,282,233.10	36,061,886.20

### (2) 支付的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	75,140,025.34	79,083,119.90
支付投标保证金等各类保证金	8,399,282.40	6,878,951.00
货币资金受限	8,920,941.24	57,691,121.97
其他	17,199,738.56	23,665,048.24
合计	109,659,987.54	167,318,241.11

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
EPC项目利息回款	14,018,595.61	-
股份回购款	-	2,160,523.13
合计	14,018,595.61	2,160,523.13

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付回购股票款项	-	20,003,000.00

## 54. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-15,770,810.68	-23,083,108.08
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失（收益以“-”号填列）	-15,892,764.63	2,424,792.82
资产减值损失（收益以“-”号填列）	-528,223.68	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,535,333.50	41,120,379.79
使用权资产摊销	507,108.90	-
无形资产摊销	1,932,611.95	1,992,106.11
长期待摊费用摊销	187,609.83	281,000.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收	-26,358.86	-570,520.96

补充资料	本期金额	上期金额
益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	16,986,805.41	10,218,851.88
投资损失(收益以“-”号填列)	-32,468,521.73	-20,460,802.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-51,366,732.55	-130,890,955.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-78,157,214.70	110,337,104.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	139,190,581.11	-148,330,407.05
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,129,423.87	-156,961,558.68
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	113,668,124.79	176,491,766.06
减: 现金的期初余额	159,730,819.44	359,145,224.64
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	-46,062,694.65	-182,653,458.58

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	113,668,124.79	159,730,819.44
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	113,668,124.79	159,730,819.44
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	113,668,124.79	159,730,819.44
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	-	-

其他说明:

2021年6月30日现金流量表中现金期末数为113,668,124.79元,2021年6月30日资产负债表中货币资金期末数为221,913,881.07元,差额108,245,756.28元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金37,723,206.97元,保函保证金49,723,134.59元,银行存款中因诉讼被冻结资金19,147,687.89元,土地复垦保证金1,651,726.83元。

## 55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	108,245,756.28	承兑汇票保证金、保函保证金、诉讼冻结资金、土地复垦保证金
应收款项融资	21,600,000.00	质押
固定资产	596,721,632.26	抵押借款
无形资产	9,310,338.10	未办妥产权证

项目	期末账面价值	受限原因
志丹县锐佳风电有限公司、陕西锐电新能源有限公司的100%股权	-	股权质押
志丹公司持有的陕西省延安志丹南湾风电场一期50MW、二期50MW电站电费收费权	-	收费权质押
蒙能巴音25.4%的股权	-	股权冻结
合计	735,877,726.64	/

## 56. 外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	703,724.07	6.4601	4,546,127.86
欧元	1,321,947.79	7.6862	10,160,755.10
坚戈	1,081,151.08	0.0151	16,325.38
港币	41,032.53	0.8321	34,142.35
应收账款			
其中：美元	1,731,587.43	6.4601	11,186,227.95
欧元	788,274.28	7.6862	6,058,833.77
合同资产			
其中：美元	11,155,761.47	6.4601	72,067,334.68

### (2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据	是否发生变动
Sinovel Wind Group (Spain) SL.	西班牙 马德里	欧元	主要结算货币	否
Sinovel Wind Group (Poland) Co. Sp. z. o. o	波兰华沙	兹罗提	主要结算货币	否
Sinovel Wind Group (UK) Co. Ltd.	英国伦敦	英镑	主要结算货币	否
Sinovel Rüzgar Grubu İstanbul Rüzgar Enerji Sistemleri Sanayi ve Dış Ticaret Ltd. Şti.	土耳其 伊斯坦布尔	里拉	主要结算货币	否
Sinovel International Holding Ltd.	开曼群岛	港币	主要结算货币	否
Sinovel Wind Group (RSA) Pty Ltd	南非	兰特	主要结算货币	否
Sinovel Wind Group Italy S. R. L	意大利罗马	欧元	主要结算货币	否
«QAZSETI (KAZSETI)» Жауапкершілігі шектеулі серіктестік	哈萨克斯坦	坚戈	主要结算货币	否

## 57. 政府补助

### (1) 明细情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
振兴和技术报告	42,000,000.00	递延收益	-
风力发电和海水淡化联合技术研究	12,300,000.00	递延收益	-
其他与资产相关项目补助	/	递延收益	129,818.70
其他与收益相关项目补助	/	递延收益	-
即征即退增值税	7,592,959.99	其他收益	7,592,959.99

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
其他	1,062,762.95	其他收益	1,062,762.95

[注 1]根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，为鼓励利用风力发电，促进相关产业健康发展，自 2015 年 7 月 1 日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50% 的政策。

## (2) 本期无退回的政府补助的情况

## 六、合并范围的变更

### 1. 其他原因的合并范围变动

#### (1) 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2021 年 3 月 15 日，子公司神州汇能售电有限公司出资设立：青岛道利新能源有限公司。该公司于 2021 年 3 月 15 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 50 万元，子公司神州汇能拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2021 年 6 月 30 日，青岛道利新能源有限公司的净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

2021 年 5 月 10 日，子公司锐电投资有限公司出资设立：威县锐威新能源科技有限公司。该公司于 2021 年 5 月 10 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 800 万元，子公司锐电投资拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2021 年 6 月 30 日，威县锐威新能源科技有限公司的净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

2021 年 5 月 21 日，子公司锐电投资有限公司出资设立：威县锐高新能源科技有限公司。该公司于 2021 年 5 月 21 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 800 万元，子公司锐电投资拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2021 年 6 月 30 日，威县锐高新能源科技有限公司的净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

2021 年 6 月 25 日，子公司锐源风能技术有限公司出资设立：锐源风能技术（甘肃）有限公司。该公司于 2021 年 6 月 25 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 10,000 万元，子公司锐源拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2021 年 6 月 30 日，锐源风能技术（甘肃）有限公司的净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

#### (2) 因其他原因减少子公司的情况

子公司华锐风电科技（福建）有限公司、华锐风电科技（赤峰）有限公司、Sinovel Wind Group (RSA) Pty Ltd、孙公司盐城市盐都楼王新能源有限公司由于项目开发停滞或者业务终止，已于 2021 年决议注销，并于 2021 年上半年办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### 1. 在子公司中的权益

#### (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 (%)		取得方式
				直接	间接	
华锐风电科技（江苏）有限公司	江苏	江苏	制造业	100		出资设立
华锐风电科技（内蒙古）有限公司	内蒙古	内蒙古	制造业	100		出资设立
华锐风电科技（甘肃）有限公司	甘肃	甘肃	制造业	100		出资设立
华锐风电科技（兴安盟）有限公司	内蒙古	内蒙古	制造业	100		出资设立
华锐风电科技（巴彦淖尔）有限公司	内蒙古	内蒙古	制造业	100		出资设立
华锐风电科技（哈密）有限公司	新疆	新疆	制造业	100		出资设立
华锐风电科技（贵州）有限公司	贵州	贵州	制造业	100		出资设立
华锐风电科技（通辽）有限公司	内蒙古	内蒙古	制造业	100		出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华锐风电科技(铁岭)有限公司	辽宁	辽宁	制造业	100		出资设立
华锐风电装备黑龙江有限公司	黑龙江	黑龙江	制造业	100		出资设立
锐电投资有限公司	北京	北京	贸易及服务	100		出资设立
锐电科技有限公司	北京	北京	贸易及服务	100		出资设立
锐源风能技术有限公司	北京	北京	贸易及服务	100		出资设立
Sinovel Wind Group (UK) Co.Ltd.	英国	英国	贸易及服务	100		出资设立
Sinovel Wind Group (Spain) SL.	西班牙	西班牙	贸易及服务	100		出资设立
Sinovel Rüzgar Grubu İstanbul Rüzgar Enerji Sistemleri Sanayi ve Dış Ticaret Ltd.Şti.	土耳其	土耳其	贸易及服务	100		出资设立
华锐风电科技(阜新)有限公司	辽宁	辽宁	风力发电行业	100		出资设立
锐芯电气技术(大连)有限公司	辽宁	辽宁	贸易及服务	100		出资设立
锐昱新能源科技(大连)有限公司	辽宁	辽宁	贸易及服务	100		出资设立
华锐风电科技(海城)有限公司	辽宁	辽宁	贸易及服务	100		出资设立
神州汇能售电有限公司	北京	北京	贸易及服务	100		非同一控制企业合并
华锐风电科技(大庆)有限公司	黑龙江	大庆	风力发电行业	100		出资设立
Sinovel Wind Group (Poland) Co. Sp. z.o.o	波兰	波兰	贸易及服务	100		出资设立
Sinove International Holding Ltd.	开曼群岛	开曼群岛	贸易及服务	100		出资设立
华锐风电科技(威宁)有限公司	贵州	贵州	制造业		100	出资设立
Sinovel Wind Group Italy S.R.L	意大利	意大利	贸易及服务		100	出资设立
衡水冀华新能源有限公司	河北	河北	风力发电行业		100	出资设立
涉县锐翔风力发电有限公司	河北	河北	风力发电行业		100	出资设立
张家口锐电新能源有限公司	河北	河北	风力发电行业		100	出资设立
南和县和锐风力发电有限公司	河北	河北	风力发电行业		100	出资设立
利辛县锐风新能源有限公司	安徽	安徽	风力发电行业		100	出资设立
广西锐电新能源有限公司	广西	广西	风力发电行业		100	出资设立
防城港锐电新能源有限公司	广西	广西	风力发电行业		100	出资设立
陕西锐电新能源有限公司	陕西	陕西	风力发电行业		100	出资设立
志丹县锐佳风电有限公司	陕西	陕西	风力发电行业		100	出资设立
昌图新锐风力发电有限公司	辽宁	辽宁	风力发电行业		100	出资设立
康平锐能风力发电有限公司	辽宁	辽宁	风力发电行业		100	出资设立
康平华康风力发电有限公司	辽宁	辽宁	风力发电行业		100	出资设立
七星关区锐电新能源有限公司	贵州	贵州	风力发电行业		100	出资设立
纳雍华锐风电新能源有限公司	贵州	贵州	风力发电行业		100	出资设立
上海风塑新能源技术有限公司	上海市	上海市	风力发电行业		100	出资设立
大连盛歆光能科技有限公司	辽宁	辽宁	贸易及服务		100	出资设立
济阳县锐阳风力发电有限公司	山东	山东	风力发电行业		100	出资设立
辽阳锐岭风力发电有限公司	辽宁	辽宁	风力发电行业		100	出资设立
海城锐海新能风力发电有限公司	辽宁	辽宁	风力发电行业		100	出资设立
张家口博德玉龙电力开发有限公司	河北	河北	风力发电行业		80	非同一控制企业合并
张家口大翰新能源开发有限公司	河北	河北	风力发电行业		80	非同一控制企业合并
张家口博德神龙风能开发有限公司	河北	河北	风力发电行业		80	非同一控制



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
						企业合并
吉林华锐新能源有限公司	吉林	吉林	风力发电行业		100	出资设立
锐源风能技术(黑龙江)有限公司	黑龙江	黑龙江	贸易及服务		100	出资设立
天津锐强光伏发电有限公司	天津	天津	光伏发电行业		100	出资设立
«QAZSETI (KAZSETI)» Жауапкершілігі шектеулі серіктестік	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	贸易及服务		60	出资设立
喀左县博能锐利风电开发有限公司	辽宁	辽宁	贸易及服务		100	出资设立
敦化市锐德新能源有限公司	吉林	吉林	贸易及服务		70	出资设立
山东晟昊新能源有限公司	山东	山东	风力发电行业		100	出资设立
锐电(黑龙江)新能源有限公司	黑龙江	黑龙江	风力发电行业		100	出资设立
尚志市锐电新能源有限公司	黑龙江	黑龙江	风力发电行业		100	出资设立
锐源风能技术(甘肃)有限公司	甘肃省	甘肃省	风力发电行业		100	出资设立
威县锐威新能源科技有限公司	河北省	河北省	光伏发电行业		100	出资设立
威县锐高新能源科技有限公司	河北省	河北省	光伏发电行业		100	出资设立
青岛道利新能源有限公司	山东省	山东省	光伏发电行业		100	出资设立

其他说明:

张家口博德玉龙电力开发有限公司持有张家口圣贤旅游开发有限公司 95% 的股权, 未将其纳入合并范围的原因详见本附注十二、3 之说明。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
玉龙公司	20%	865.70	-	8,096.38

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						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	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
玉龙公司	20,132.32	70,066.09	90,198.41	41,003.10	80,069.91	121,073.01	17,995.66	72,545.89	90,541.55	41,317.05	84,534.91	125,851.96

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
玉龙公司	11,075.39	4,329.72	4,329.72	3,682.89	9,493.18	3,350.01	3,350.01	3,139.20

## 2. 在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大连国通电气有限公司	大连	大连	制造业	45		权益法
内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	内蒙古	内蒙古	风力发电行业	49		权益法
大连国联能源发展有限公司 <sup>[注]</sup>	大连	大连	新能源行业	40		权益法
苏州锐鑫能源合伙企业(有限合伙)	苏州	苏州	新能源行业	49		权益法

[注]: 大连国联能源发展有限公司已于 2021 年 5 月 20 日注销。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	大连国通电气有限公司	内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	大连国联能源发展有限公司	大连国通电气有限公司	内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	大连国联能源发展有限公司
流动资产	1,746.59	55,805.61	-	1,855.02	49,782.74	283.42
非流动资产	4,548.11	87,308.58	-	4,780.29	89,792.83	2.13
资产合计	6,294.70	143,114.19	-	6,635.31	139,575.57	285.55
流动负债	5,720.36	9,870.61	-	5,798.80	6,457.31	280.07
非流动负债	-	71,018.78	-	-	77,515.72	-
负债合计	5,720.36	80,889.39	-	5,798.80	83,973.03	280.07
少数股东权益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	574.34	62,224.80	-	836.51	55,602.54	5.48
按持股比例计算的净资产份额	258.45	30,490.15	-	376.43	27,245.25	2.19
调整事项	-	-3,044.08	-	-	-3,107.71	-68.00
--商誉	-	-	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-2,084.20	-	-	-2,152.91	-
--其他	-	-959.87	-	-	-954.80	-68.00
对联营企业权益投资的账面价值	258.45	27,446.08	-	376.43	24,137.54	-65.81
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-
营业收入	229.93	12,335.98	-	379.75	10,334.87	-
净利润	-262.18	6,611.90	-	-205.03	4,753.17	-102.22
终止经营的净利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-262.18	6,611.90	-	-205.03	4,753.17	-102.22
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-	-

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、应收票据、应收款项融资、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监

控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 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。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 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。
- (6) 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。

#### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- (3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### 3. 市场风险

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

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款和合同资产。

外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五、56“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五、56“外币货币性项目”。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司向金融机构的借款采用固定利率和浮动利率的组合。

#### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### 4. 流动风险

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

### 5. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

## 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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
应收款项融资		199,654,256.21		199,654,256.21

### 2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的应收银行承兑汇票，采用估值技术确定其公允价值。

### 3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、长期应收款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1. 本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注（七）、1“在子公司中的权益”之说明。

## 2. 本企业合营和联营企业情况

本公司的子公司情况详见本附注（七）、2“在合营其余或联营企业中的权益”之说明。

其他说明

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况详见本附注十、4。

## 3. 主要其他关联方情况

主要其他关联方名称	主要其他关联方与本企业关系
大连重工·起重集团有限公司	持股 5%以上股东
瓦房店轴承股份有限公司	与持股 5%以上股东受同一控制人控制
大连华锐重工铸业有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
大连华锐重工集团股份有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
大连大重风电技术服务有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	与持股 5%以上股东受同一控制人控制
天津市博德房地产经营有限公司	公司重要子公司之少数股东
叶淑贤	公司重要子公司之少数股东之实际控制人
杨翰哲	公司重要子公司之少数股东之实际控制人之子
张家口博德丝路旅游开发有限公司	公司重要子公司之少数股东之实际控制人控制的公司
华锐风电科技（江苏）临港有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
华锐风电科技（大连）有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
华电虎林风力发电有限公司	持股 5%以上股东持股的公司

## 4. 关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连华锐重工集团股份有限公司	接受劳务	1,063,561.94	438,532.11
大连国通电气有限公司	采购零部件	458,785.85	9,115.03
大连国通电气有限公司	接受劳务	795,468.00	899,468.62
大连华锐重工集团股份有限公司	采购零部件	-	2,896,028.33
大连大重风电技术服务有限公司	接受劳务	-	849,557.52
大连华锐重工铸业有限公司	采购商品	430,619.47	-

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	风力发电机组	8,207,500.02	8,207,500.02
内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	销售商品	1,111,504.42	-
大连华锐重工铸业有限公司	售电	328,583.93	-
华锐风电科技（大连）有限公司	售电	68,789.30	-
大连华锐重工集团股份有限公司	销售商品	-	530,973.45

### （2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
大连华锐重工集团股份有限公司	租车	137,980.53	64,159.29

### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：万元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
叶淑贤、杨翰哲、天津市博德房地产经营有限公司[注 1]	5,246.94	2007/6/25	2024/9/15	否
叶淑贤、杨翰哲、天津市博德房地产经营有限公司[注 2]	25,961.00	2009/9/28	2030/6/30	否
叶淑贤、杨翰哲、天津市博德房地产经营有限公司[注 3]	28,310.00	2018/6/28	2030/6/30	否
叶淑贤、杨翰哲、天津市博德房地产经营有限公司[注 4]	29,481.97	2011/8/16	2030/6/30	否

[注 1]叶淑贤、杨翰哲与中国建设银行股份有限公司张家口分行签订的编号为贰零零柒年第柒号、2018 年第 1 号保证合同，为玉龙公司上述借款合同提供保证担保。天津市博德房地产经营有限公司与中国建设银行股份有限公司张家口分行签订的抵押合同，为玉龙公司上述借款合同提供抵押担保，同时，叶淑贤以其名下房产及四荒地作为上述借款提供抵押担保。截至 2021 年 6 月 30 日，该担保合同借款余额为 5,246.94 万元。玉龙公司以自身资产为上述借款提供抵押、质押担保详见本附注十一、1 重要承诺事项之说明。

[注 2]叶淑贤、杨翰哲与中国建设银行股份有限公司张家口分行签订的编号为贰零零玖年第贰拾壹号保证合同，为玉龙公司上述借款合同提供保证担保。天津市博德房地产经营有限公司与中国建设银行股份有限公司张家口分行签订的抵押合同，为玉龙公司上述借款合同提供抵押担保，同时，叶淑贤以其名下房产及四荒地作为上述借款提供抵押担保。截至 2021 年 6 月 30 日，该担保合同借款余额为 25,961.00 万元。神龙公司以自身资产为上述借款提供抵押、质押担保详见本附注十一、2 或有事项之说明。

[注 3]叶淑贤、杨翰哲与中国建设银行股份有限公司张家口分行签订的编号为 2018 年第 3 号保证合同，为玉龙公司上述借款合同提供保证担保。天津市博德房地产经营有限公司与中国建设银行股份有限公司张家口分行签订的抵押合同，为玉龙公司上述借款合同提供抵押担保，同时，叶淑贤以其名下房产及四荒地作为上述借款提供抵押担保。截至 2021 年 6 月 30 日，该担保合同借款余额为 28,310.00 万元。神龙公司以自身资产为上述借款提供抵押、质押担保详见本附注十一、2 或有事项之说明。

[注 4]叶淑贤、杨翰哲与中国建设银行股份有限公司张家口分行签订的编号为贰零壹壹年第捌号、2018 年第 4 号保证合同，为玉龙公司上述借款合同提供保证担保。天津市博德房地产经营有限公司与中国建设银行股份有限公司张家口分行签订的抵押合同，为玉龙公司上述借款合同提供抵押担保，同时，叶淑贤以其名下房产及四荒地作为上述借款提供抵押担保。截至 2021 年 6 月 30 日，该担保合同借款余额为 29,481.97 万元。神龙公司以自身资产为上述借款提供抵押、质押担保详见本附注十一、2 或有事项之说明。

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收票据					
	华锐风电科技（江苏）临港有限公司	284,520.80		7,187,874.35	
	大连重工·起重集团有限公司			10,710,000.00	
	华锐风电科技（大连）有限公司			2,086,497.74	
(2) 应收账款					
	大连华锐重工集团股份有	155,918.00	6,236.72		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
	内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	13,843,500.00	10,120,240.00	12,587,500.00	10,070,000.00
	华锐风电科技（大连）有限公司	44,182.39	1,767.30	34,355.25	1,374.21
	华电虎林风力发电有限公司	181,469.03	7,258.76	168,274.34	6,730.97
	大连华锐重工铸业有限公司	371,299.84	14,851.99		
(3) 合同资产					
	内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	26,607,500.00	302,721.57	26,607,500.00	1,063,437.68
	华电虎林风力发电有限公司	18,893,500.00	755,740.00	18,893,500.00	184,399.29
(4) 预付款项					
	瓦房店轴承股份有限公司	408,000.00		408,000.00	
(5) 其他应收款					
	大连重工·起重集团有限公司	12,240,000.00		12,240,000.00	
	大连国通电气有限公司	11,189,962.00	1,854,703.90	11,189,962.00	1,854,703.90
	华锐风电科技（江苏）临港有限公司	130,479.20	5,219.17	415,000.00	16,600.00
	天津市博德房地产经营有限公司	2,613,207.55	653,301.89	2,613,207.55	261,320.76
	张家口博德丝路旅游开发有限公司	1,000.00		1,000.00	

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1) 应付账款			
	大连华锐重工集团股份有限公司	14,278,658.56	13,361,354.36
	瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	185,545,317.24	203,545,317.24
	大连国通电气有限公司	1,186,849.48	1,348,175.69
	大连华锐重工铸业有限公司	-	400,176.99
(2) 其他应付款			
	天津市博德房地产经营有限公司	380,000.00	380,000.00

## 十一、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况（单位：万元）

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
张家口博德玉龙电力开发有限公司	中国建设银行股份有限公司张家口分行	机器设备	45,592.37	11,567.13	5,246.94	2024/9/15[注]

[注]该借款同时由叶淑贤、杨翰哲、天津市博德房地产经营有限公司提供保证担保，由叶淑贤、天津市博德房地产经营有限公司提供抵押担保，详见本附注十、4（3）“关联担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况 (单位: 万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	担保借款余额	借款到期日
张家口博德玉龙电力开发有限公司	中国建设银行股份有限公司张家口分行	万全玉龙风电场电费收费权	5,246.94	中国建设银行股份有限公司张家口分行

[注]该借款同时由叶淑贤、杨翰哲、天津市博德房地产经营有限公司提供保证担保, 由叶淑贤、天津市博德房地产经营有限公司提供抵押担保, 详见本节附注十、4(3)“关联担保情况”之说明。

(3) 合并范围内各公司为自身对外开具承兑汇票进行的财产质押担保情况 (单位: 万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保应付票据余额	票据到期日
本公司	兴业银行股份有限公司南昌北京东路支行	应收款项融资	500.00	500.00	5,824.32	2020-7-30 至 2021-7-30
本公司	汉口银行资金清算中心	应收款项融资	500.00	500.00		2021-4-12 至 2021-10-12
本公司	汉口银行资金清算中心	应收款项融资	500.00	500.00		2021-4-12 至 2021-10-12
本公司	汉口银行资金清算中心	应收款项融资	660.00	660.00		2021-4-12 至 2021-10-12

[注]同时, 公司还缴存 3,772.32 万元票据保证金进行担保。

(4) 公司于 2020 年 4 月 8 日召开第四届董事会临时会议, 审议通过了《关于下属全资子公司与国核商业保理股份有限公司签署质押合同的议案》, 同意公司下属全资子公司与国核商业保理股份有限公司(以下简称国核保理)签署质押合同的相关事项。公司于 2020 年 5 月 25 日召开第四届董事会临时会议和于 2020 年 6 月 15 日召开 2019 年年度股东大会, 审议通过了《关于下属全资子公司拟与国核商业保理股份有限公司签署质押合同的议案》。具体内容如下:

锐电投资有限公司(以下简称锐电投资)、陕西锐电新能源有限公司(以下简称陕西锐电)、志丹县锐佳风电有限公司(以下简称志丹公司)均为公司下属全资控股公司, 分别与国核保理签订共三份质押合同, 共同为国核保理根据《国内商业保理合同》受让的、对债务人(即志丹公司)的本金为人民币 71,180.00 万元的总债权(包括公司下属全资子公司已为国核保理提供的 13,499.00 万元的增信担保及本次为国核保理提供的 57,680.00 万元的增信担保)实现提供相应的增信担保。

质押标的包括: 1) 锐电投资持有的陕西锐电 100% 股权; 2) 陕西锐电持有的志丹公司 100% 股权; 3) 志丹公司持有的陕西省延安志丹南湾风电场一期 50MW、二期 50MW 电站电费收费权。

此次质押事项, 是公司协助 EPC 总承包商-中国电建集团江西省水电工程局有限公司获取项目建设融资而提供的一项增信担保行为, 将加快陕西志丹南湾风电场 100MW 项目建设融资进度, 促进项目尽快开工建设。

(5) 公司于 2021 年 6 月 3 日召开第四届董事会临时会议, 审议通过了《关于下属全资子公司拟与中国能源建设集团融资租赁有限公司签署融资租赁、质押等相关合同的议案》, 同意集团下属全资子公司与中国能源建设集团融资租赁有限公司(以下简称中国能源)签署质押合同的相关事项。

具体内容如下: 锐电投资有限公司(以下简称锐电投资)、利辛县锐风新能源有限公司(以下简称利辛锐风)均为公司下属全资控股公司, 分别与中国能源签订共两份质押合同。

质押标的包括: 1) 锐电投资持有的利辛锐风 100% 股权; 2) 利辛锐风应收账款。

(6) 内蒙古能源发电投资集团新能源有限公司(以下简称合营方)于 2019 年 3 月来函说明, 内蒙古蒙能巴音风电有限公司的项目贷款要求股东方承担连带担保责任, 该项目贷款暂由合营方全额承担担保责任。合营方要求公司按照持股比例向合营方提供反担保或者国开行提供贷款担保。关于上述担保事宜, 公司回函承诺按照持股比例承担股东应有责任, 截至 2021 年 6 月 30 日, 内蒙古蒙能巴音风电有限公司的项目贷款余额为 7.40 亿元。截至本财务报告批准报出日, 公司尚未按持股比例履行上述担保承诺。

(7) 截至 2021 年 6 月 30 日, 本公司开具的未到期的各类保函余额为 49,723,134.59 元。

## 2. 或有事项

### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1) 公司于 2020 年 4 月 25 日收到深圳国际仲裁院作出的《仲裁通知》([2020]深国仲受 1908 号-3)



及大连汇能投资中心（有限合伙）《仲裁申请书》等文件，申请人要求公司支付人民币 74,137,623.90 元、依法裁决被申请人按全国银行间同业拆借中心受权公布贷款市场报价利率标准给付本金人民币 62,652,754.00 以及自 2020 年 4 月 15 日起至付清欠款之日止的利息及本案全部仲裁费用。公司于 2020 年 9 月 4 日提起了反仲裁申请，截至 2021 年 6 月 30 日，本案尚未开庭审理。因大连汇能投资中心向法院提交诉前财产保全申请，法院裁定冻结公司参股公司内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司的 25.4% 股份。

2) 原告远东电缆有限公司（以下简称远东公司）与本公司发生买卖合同纠纷，远东公司向法院申请财产保全，请求对本公司价值 1,130 万元的财产进行保全，2021 年 4 月 23 日，江苏省宜兴市人民法院出具（2021）苏 0282 民初 4392 号民事裁定书，决定冻结本公司的银行存款 1,130 万元或查封相应价值的财产及财产权益，截至本 2021 年 6 月 30 日，该案尚未正式开庭。

## （2）本公司合并范围内公司之间的担保情况

### 1) 截至 2021 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况（单位：万元）

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
张家口博德神龙风能开发有限公司	张家口博德玉龙电力开发有限公司	中国建设银行股份有限公司张家口分行	机器设备			25,961.00	2030/6/30 [注]
张家口博德神龙风能开发有限公司	张家口博德玉龙电力开发有限公司	中国建设银行股份有限公司张家口分行	机器设备	121,973.01	48,338.38	28,310.00	2030/6/30 [注]
张家口博德神龙风能开发有限公司	张家口博德玉龙电力开发有限公司	中国建设银行股份有限公司张家口分行	机器设备			29,481.97	2030/6/30 [注]
小计				121,973.01	48,338.38	83,752.97	

[注]上述借款同时由叶淑贤、杨翰哲提供保证担保，天津市博德房地产经营有限公司、叶淑贤提供抵押担保，详见本附注十、4（3）“关联担保情况”之说明。

### 2) 截至 2021 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的财产质押担保情况（单位：万元）

担保单位	被担保单位	质押权人	质押标的物	担保借款余额	借款到期日
张家口博德神龙风能开发有限公司	张家口博德玉龙电力开发有限公司	中国建设银行股份有限公司张家口分行	张北博德神龙小二台风电场电费收费权	25,961.00	2030/6/30 [注]
张家口博德神龙风能开发有限公司	张家口博德玉龙电力开发有限公司	中国建设银行股份有限公司张家口分行	河北省博德玉龙三期风电场电费收费权	28,310.00	2030/6/30 [注]
张家口博德神龙风能开发有限公司	张家口博德玉龙电力开发有限公司	中国建设银行股份有限公司张家口分行	河北省博德玉龙四期风电场电费收费权	29,481.97	2030/6/30 [注]
小计				83,752.97	

[注]上述借款同时由叶淑贤、杨翰哲提供保证担保，天津市博德房地产经营有限公司、叶淑贤提供抵押担保，详见本附注十、4（3）“关联担保情况”之说明。

## （3）其他或有负债及其财务影响

公司依据收到的客户索赔信息预计赔偿金额以及当期销售的风力发电机组预计售后运维费用，相应计提预计负债，截至 2021 年 6 月 30 日其余额为 377,710,455.37 元。

## 十二、其他重要事项

1. 2014 年 12 月 15 日，经公司 2014 年第三次临时股东大会审议通过 2013 年度资本公积金转增股本方案，以公司 2013 年 12 月 31 日总股本 402,040 万股为基数，以资本公积金向全体股东转增股本，每

10股转增5股，共计转增201,020万股。2014年12月31日，本次资本公积金转增股本已完成，除大连重工·起重集团有限公司之外的其他21家发起人股东于本次资本公积金转增股本后取得的合计1,440,000,000股转增股份已划转（记入）至萍乡市富海新能投资中心（有限合伙）、大连汇能投资中心（有限合伙）的证券账户（股东账户）中。

大连重工·起重集团有限公司在其出具的《承诺函》中提到：大连重工·起重集团有限公司属于国有控股公司，根据有关法律规定，股份让渡事宜将报请相关国资监管部门批准后实施。大连重工·起重集团有限公司通过本次资本公积金转增股本所获得的338,980,000股转增股份，将先行让予由大连重工·起重集团有限公司及投资人共同指定的机构或企业代为管理。

截至2021年6月30日，上述情况未发生变化。

#### 2.关于固定资产投资项目核准证实际建设主体与核准建设单位不一致的说明

根据河北省发展与改革委员会核发的《河北省固定资产投资项目核准证》，张北神龙公司小二台风电场、河北省玉龙公司三期风电场、河北省玉龙公司四期风电场的核准建设主体为玉龙公司，但是根据验收文件等资料，项目的实际建设主体为玉龙公司之子公司神龙公司，与核准的建设单位不一致。

3.2017年1月24日，广东猛狮新能源科技股份有限公司、天津市博德房地产经营有限公司和叶淑贤、杨翰哲、玉龙公司、神龙公司、张家口大翰新能源开发有限公司签订《股权转让协议》，协议约定：玉龙公司以土地使用权号万国用（2012）第63号、万国用（2011）第68号、万国用（2011）第69号的土地使用权资产作价出资新设公司——张家口圣贤旅游开发有限公司，各方同意将张家口圣贤旅游开发有限公司100%股权无偿转让予叶淑贤、杨翰哲或其指定的第三方。张家口圣贤旅游开发有限公司及其股权转让的相关税费与签署土地使用权作价出资的评估费用由天津市博德房地产经营有限公司承担。玉龙公司已根据上述股权转让协议将万国用（2012）第63号、万国用（2011）第68号、万国用（2011）第69号土地使用权在财务账面的净值9,786,898.49元作转销处理。截至2021年6月30日，用于出资的土地使用权变更手续尚未完成，上述股权转让约定也未实际执行。

4.根据本公司与大连重工·起重集团有限公司于2019年8月9日签订的《股权转让协议》，并经2019年8月26日公司股东大会审议批准，同意公司将所持有的华锐风电科技（江苏）临港有限公司100%股权以评估后净资产作价计30,600.00万元转让给大连重工·起重集团有限公司。公司已于2019年12月依据合同收到该股权转让款28,305.00万元。本公司自2019年12月起，不再将其纳入合并财务报表范围。截至2021年6月30日，公司尚未收到上述股权转让的余款1,224.00万元，按照股权转让协议的规定，大连重工·起重集团有限公司需要在华锐风电科技（江苏）临港有限公司的相关房产办理好产权证及码头经营许可手续办理完毕以后才支付上述余款，截至2021年6月30日，适用于试运行期间的码头经营许可已办妥，正式的码头经营许可尚在办理当中。

5.瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司（以下简称瓦房店轴承公司）以未按合同约定支付货款为由，向北京市第一中级人民法院起诉公司。2019年8月22日，公司收到了北京市海淀区人民法院《应诉通知书》（[2019]01民初304号）。同时，公司以本案合同项下对方提供的产品存在严重质量问题，给公司造成巨大经济损失为由向北京市第一中级人民法院提起反诉讼。

2020年3月26日，公司收到北京市第一中级人民法院发来的《和解备忘录》，公司与瓦房店轴承公司经平等协商，就双方买卖合同欠款及质量问题等相关事宜，自愿达成和解备忘录。截至2021年6月30日，双方尚未签订最终的和解协议。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	133,748,511.78
1-2年	79,755,488.20
2-3年	68,797,440.80
3-4年	88,350,111.07

4-5 年	35,125,598.62
5 年以上	273,127,592.09
账面余额小计	678,904,742.56
减：坏账准备	255,402,099.28
账面价值小计	423,502,643.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,133,064.16	0.31	2,133,064.16	100.00	-	2,165,299.09	0.28	2,165,299.09	100.00	-
按组合计提坏账准备	676,771,678.40	99.69	253,269,035.12	37.42	423,502,643.28	764,962,133.17	99.72	270,086,545.93	35.31	494,875,587.24
合计	678,904,742.56	100.00	255,402,099.28	37.62	423,502,643.28	767,127,432.26	100.00	272,251,845.02	35.49	494,875,587.24

按组合计提坏账的确认标准及说明：

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	275,117,847.04		
逾期 1 年以内	93,686,797.36	3,747,471.89	4.00
逾期 1-2 年	28,030,107.37	2,803,010.74	10.00
逾期 2-3 年	20,745,034.14	5,186,258.54	25.00
逾期 3-4 年	14,896,567.77	5,213,798.72	35.00
逾期 4-5 年	39,884,147.47	31,907,317.98	80.00
逾期 5 年以上	204,411,177.25	204,411,177.25	100.00
小计	676,771,678.40	253,269,035.12	37.42

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	237,916,554.99	逾期 1 年以内至 5 年以上	35.04	-
第二名	148,126,314.00	未逾期、逾期 5 年以上	21.82	148,054,314.00
第三名	27,195,000.00	逾期一年以内	4.01	1,087,800.00
第四名	27,032,433.79	逾期 5 年以上	3.98	27,032,433.79
第五名	20,447,500.00	逾期 4-5 年	3.01	16,358,000.00
小计	460,717,802.78		67.86	192,532,547.79

2. 其他应收款

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	3,839,940.37	3,839,940.37
其他应收款	341,996,555.79	314,322,824.01
合计	345,836,496.16	318,162,764.38

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
1年以内		
1-2年		
2-3年	3,839,940.37	3,839,940.37
合计	3,839,940.37	3,839,940.37

### 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
华电虎林风力发电有限公司	3,839,940.37	2-3年	原被投资单位资金紧张	否
合计	3,839,940.37	/	/	/

## (3) 其他应收款

### 1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	338,825,967.02
1-2年	295,832,377.71
2-3年	62,040.00
3-4年	10,400.00
4-5年	25,100.00
5年以上	6,290,945.19
账面余额小计	641,046,829.92
减：坏账准备	299,050,274.13
账面价值小计	341,996,555.79

### 2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	604,831,929.76	635,845,774.47
股权转让款	12,240,000.00	12,240,000.00
应收赔偿款	10,372,509.00	10,372,509.00
押金保证金	7,319,055.75	5,768,289.60
其他	6,283,335.41	4,030,216.95
账面余额小计	641,046,829.92	668,256,790.02
减：坏账准备	299,050,274.13	353,933,966.01
账面价值小计	341,996,555.79	314,322,824.01

### 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	353,933,966.01			353,933,966.01
2021年1月1日余额在本期				-

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）	
—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	118,473.04			118,473.04
本期转回	55,002,164.92			55,002,164.92
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2021年6月30日余额	299,050,274.13			299,050,274.13

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一位	往来款	147,648,050.09	2-3年	23.03	77,601,279.81
第二位	往来款	87,952,028.05	2-3年	13.72	87,952,028.05
第三位	往来款	83,203,294.82	1年内	12.98	-
第四位	往来款	48,357,792.93	1年内	7.54	30,237,793.43
第五位	往来款	39,020,112.35	5年以上	6.09	34,451,768.91
合计	/	406,181,278.24	/	63.36	230,242,870.20

### 3. 长期股权投资

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
对子公司投资	1,146,313,194.30	662,037,390.51	484,275,803.79	1,258,174,634.30	690,922,551.30	567,252,083.00
对联营、合营企业投资	292,736,265.21	-	292,736,265.21	261,347,951.65	-	261,347,951.65
合计	1,439,049,459.51	662,037,390.51	777,012,069.00	1,519,522,585.95	690,922,551.30	828,600,034.65

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华锐风电科技（江苏）有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		113,204,012.60
华锐风电科技（内蒙古）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
华锐风电科技（甘肃）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
华锐风电科技（兴安盟）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
华锐风电科技（巴彦淖尔）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
华锐风电科技（赤峰）有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	-		-
华锐风电科技（哈密）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
华锐风电科技（贵州）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		26,621,550.28
华锐风电科技（福建）有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	-		-
华锐风电科技（通辽）有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		8,005,897.99
华锐风电科技（铁岭）有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		4,723,565.91
华锐风电装备黑龙江有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		24,753,497.19
锐电投资有限公司	176,691,982.40			176,691,982.40		176,691,982.40
锐电科技有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		-
锐源风能技术有限公司	96,268,440.00			96,268,440.00		96,268,440.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
锐芯电气技术（大连）有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		-
神州汇能售电有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		-
华锐风电科技（大庆）有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		-
Sinovel Wind Group Spain, S.L.	121,079,864.60			121,079,864.60		21,370,735.50
Sinovel Wind Group (UK) Co.,Ltd.	80,058,690.00			80,058,690.00		13,686,223.67
Sinovel Wind Group (Poland) Co. Sp. z.o.o.	4,848,829.10			4,848,829.10		4,363,174.15
Sinovel Rüzgar Grubu İstanbul Rüzgar Enerji Sistemleri Sanayi ve Dış Ticaret Ltd. Şti.	3,615,382.10			3,615,382.10		2,348,310.82
Sinovel International holding Ltd	6.10			6.10		-
Sinovel Wind Group (RSA) (Pty) Ltd	1,861,440.00		1,861,440.00	-		
合计	1,258,174,634.30		111,861,440.00	1,146,313,194.30		662,037,390.51

## (2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
大连国通电气有限公司	3,764,300.76			-1,179,793.95						2,584,506.81	
内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	257,583,650.89			32,568,107.51						290,151,758.40	
小计	261,347,951.65			31,388,313.56						292,736,265.21	
合计	261,347,951.65			31,388,313.56						292,736,265.21	

## 4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,697,359.26	61,086,115.81	91,417,507.12	66,960,376.51
其他业务	131,731,610.37	125,666,832.16	39,388,893.17	34,287,498.06
合计	194,428,969.63	186,752,947.97	130,806,400.29	101,247,874.57

## 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	31,357,726.74	22,128,843.69
处置长期股权投资产生的投资收益	18,115,751.47	-
债务重组损益	1,319,110.79	-
合计	50,792,589.00	22,128,843.69

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室