

**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.

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 .....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录.....	165

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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）洪楠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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	重大风险事项描述及分析
无	
本期重大风险是否发生重大变化：	

## 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	两网及退市公司
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。风电运维服务，售电业务等。
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，售电业务
普通股股票交易方式	<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	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			
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓辉	卢茂桢		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市上城区新业路 8 号 UDC·时代大厦 A 幢楼 5 层			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 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	1,286,267,513.26	1,239,824,420.45	3.75%
毛利率%	32.74%	24.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,794,873.99	-342,653,157.99	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-36,651,186.50	-424,768,286.64	-
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）	1.14%	-20.96%	-
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）	-2.23%	-25.98%	-
基本每股收益	0.003	-0.06	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,701,082,708.17	5,167,610,818.76	-9.03%
负债总计	3,125,846,552.93	3,618,218,431.36	-13.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,655,588,102.86	1,637,026,984.68	1.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.27	0.27	-
资产负债率%（母公司）	48.91%	48.53%	-
资产负债率%（合并）	66.49%	70.02%	-
流动比率	1.30	1.11	-
利息保障倍数	1.85	-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	356,120,076.29	-9,838,964.17	-
应收账款周转率	2.88	3.13	-
存货周转率	1.21	1.21	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.03%	-6.26%	-
营业收入增长率%	3.75%	97.22%	-
净利润增长率%	不适用	-1,039.26%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	6,030,600,000	6,030,600,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 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	1,565,198.44
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）	3,606,033.17
债务重组损益	3,875,741.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,908,907.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-339,629.43
<b>非经常性损益合计</b>	<b>53,616,251.24</b>
所得税影响数	-1,119,957.32
少数股东权益影响额（税后）	-709,851.93
<b>非经常性损益净额</b>	<b>55,446,060.49</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

## 2、 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)

### (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 不适用

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 53 个，详见附注七“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 11 个新设立的子公司，注销、解散和转让共 19 个，详见附注六“合并范围的变更”。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 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，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。

## 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

## 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

2021年，公司发展挑战与机遇并存。一方面，持续肆虐的新冠肺炎疫情下，宏观发展环境具有一定的不确定性；平价上网时代，行业整体利润空间压缩，市场竞争激烈，给企业发展带来严峻的挑战。另一方面，在采取有效行动抗击新冠肺炎疫情的基础上，中国成为全球主要经济体中增长预期确定性最强的国家，电力需求大趋势不会改变；“双碳”战略目标给国内风电市场带来年均5000万千瓦装机容量的稳定市场，在“十三五”期间年均新增装机容量的基础上近乎翻倍，风电行业仍然具有广阔的发展前景。根据国家能源局统计，2021年国内新增风电装机容量4757万千瓦，累计装机容量突破3.3亿千瓦。

报告期内，公司完成董事会换届选举，由第一大股东大连重工·起重集团有限公司提名的王原先生担任公司董事长，聘任新一届高管团队，坚持“以技术为核心，做专业化的风电装备研发、制造和服务骨干企业”的战略定位，以营销为龙头、以研发为支撑、以服务为保障，持续做大做强主营业务，同时兼顾纵向延伸与横向拓展。经过全年不懈努力，圆满完成主要经营计划指标。报告期内，公司主要经营成果如下：

### 1、业绩实现扭亏为盈

报告期内，公司主营业务整体继续向好，年度营业收入达到12.86亿元，同比增长3.75%，实现归属于挂牌公司股东的净利润为18,794,873.99元，整体业绩扭亏为盈。

### 2、技术创新能力不断增强

新产品开发方面，完成SL4.X、SL6.X等机型平台开发，能够根据具体风况进行差异化配置，正在

研制 SL8. X 级以上海陆机型平台。关键技术开发与应用方面，智能传感技术、载荷优化控制技术、新型电力传动技术和数字化风场等技术研究取得突破并批量应用；推出了新一代风机智能控制系统开发平台“白泽系统”。解决了主轴承、主控系统、风电场管理系统的国产化应用等一批“卡脖子”问题，海上漂浮式机组关键技术研究等重大课题完成验收。

3、融资渠道实现新突破

经过对金融市场与融资环境的多角度分析，多措并举打开融资渠道，有效补充企业经营现金流。

4、订单获取能力提升，资源开发取得新收获

大营销系统改革有效整合资源，集中集团整机市场、后市场营销力量，实行一岗双责责任制，优化营销信息管理机制，有针对性地进行市场开发和维护工作，大大增强公司的市场综合竞争力，订单获取能力大幅提升。报告期内，公司资源开发也取得新收获，新增核准风电项目 10 万千瓦。

5、自建风场并网发电，自营风电场效益显著

报告期内，公司持股 80%的张家口博德玉龙电力开发有限公司及其子公司，新增装机容量 4.95 万千瓦，累计装机容量 22.5 万千瓦，年度发电量同比增长 4%，再创建成以来年度发电量最高纪录。

6、客户满意度不断提高，后市场业务稳步发展

报告期内，公司在运维机组平均可利用率达到 98.65%，同比提升 0.26 个百分点。后市场业务执行工程技改项目 180 个，开发技改方案 26 项、国产化部件替代 20 项，风电后运维订单稳步增长。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	406,932,422.19	8.66%	330,959,699.99	6.40%	22.96%
应收票据	20,166,410.10	0.43%	55,794,372.09	1.08%	-63.86%
应收账款	476,449,737.56	10.13%	416,271,877.61	8.06%	14.46%
存货	674,517,685.21	14.35%	750,793,463.79	14.53%	-10.16%
投资性房地产					
长期股权投资	286,464,598.26	6.09%	245,139,689.22	4.74%	16.86%
固定资产	857,297,330.37	18.24%	914,658,672.72	17.70%	-6.27%

在建工程	550,602,240.66	11.71%	897,154,356.85	17.36%	-38.63%
无形资产	73,373,642.18	1.56%	64,528,784.95	1.25%	13.71%
商誉	41,544,445.18	0.88%	41,544,445.18	0.80%	-
短期借款			8,000,000.00	0.15%	-100.00%
长期借款	755,299,094.11	16.07%	845,349,094.11	16.36%	-10.65%
其他应收款	115,636,213.60	2.46%	58,821,676.63	1.14%	96.59%
其他非流动资产	30,451,770.91	0.65%	94,498,283.99	1.83%	-67.78%
应付票据	447,314,836.10	9.52%	160,921,051.64	3.11%	177.97%
应付账款	779,341,762.69	16.58%	1,515,038,072.61	29.32%	-48.56%
合同负债	113,339,709.32	2.41%	65,485,424.86	1.27%	73.08%
一年内到期的非流动负债	99,570,219.31	2.12%	56,002,943.11	1.08%	77.79%
其他流动负债	9,742,107.07	0.21%	41,514,741.21	0.80%	-76.53%
其他综合收益	-790,816.69	-0.02%	-557,060.88	-0.01%	41.96%

### 资产负债项目重大变动原因：

<p>应收票据下降原因：系票据兑付所致。</p> <p>在建工程下降原因：主要系转让项目子公司所致。</p> <p>短期借款下降原因：系偿还到期款项所致。</p> <p>其他应收款上升原因：主要系应收代垫工程款增加所致。</p> <p>其他非流动资产下降原因：主要系自建风场投入运营所致。</p> <p>应付票据上升原因：主要系本期以票据方式支付供应商货款增加所致。</p> <p>应付账款下降原因：主要系转让项目子公司所致。</p> <p>合同负债上升原因：主要系在执行项目增加所致。</p> <p>一年内到期的非流动负债上升原因：根据玉龙公司银行借款的还款计划，2022年计划还款金额增长所致。</p> <p>其他流动负债下降原因：主要系本期兑付到期商业汇票所致。</p> <p>其他综合收益上升原因：主要系汇率变动影响所致。</p>
---

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

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	1,286,267,513.26	-	1,239,824,420.45	-	3.75%
营业成本	865,119,844.16	67.26%	931,921,559.18	75.17%	-7.17%
毛利率	32.74%	-	24.83%	-	-
销售费用	132,584,733.04	10.31%	184,804,706.32	14.91%	-28.26%
管理费用	148,909,366.82	11.58%	133,198,217.92	10.74%	11.80%
研发费用	58,633,301.29	4.56%	38,817,543.68	3.13%	51.05%
财务费用	33,902,053.58	2.64%	35,451,922.48	2.86%	-4.37%
信用减值损失	-45,604,750.43	-3.55%	41,260,549.24	3.33%	-210.53%

资产减值损失	-48,452,147.14	-3.77%	-392,806,803.70	-31.68%	
其他收益	11,743,460.41	0.91%	28,663,073.01	2.31%	-59.03%
投资收益	44,792,074.05	3.48%	61,354,157.96	4.95%	-26.99%
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-526,176.77	-0.04%	21,283,640.64	1.72%	-102.47%
汇兑收益	-				
营业利润	-4,261,064.11	-0.33%	-338,654,986.57	-27.31%	
营业外收入	61,475,264.52	4.78%	9,884,777.33	0.80%	521.92%
营业外支出	16,566,357.04	1.29%	2,599,400.36	0.21%	537.31%
所得税费用	14,408,596.41	1.12%	1,319,528.21	0.11%	991.95%
净利润	26,239,246.96	2.04%	-332,689,137.81	-26.83%	

#### 项目重大变动原因:

研发费用上升原因: 主要系本期新产品开发、样机试制、新项目执行所产生的研发支出增加所致。

信用减值损失下降原因: 主要系本期根据会计准则计提坏账准备所致。

其他收益下降原因: 主要系本期可收到增值税返还减少所致。

投资收益下降原因: 主要系上期处置子公司获得较大收益所致。

资产处置收益下降原因: 主要系上期处置持有待售资产所致。

营业外收入上升原因: 主要系本期获得质量赔偿所致。

营业外支出上升原因: 主要系本期部分资产报废所致。

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。

#### (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,145,572,561.09	1,141,128,635.36	0.39%
其他业务收入	140,694,952.17	98,695,785.09	42.55%
主营业务成本	770,794,952.37	875,705,487.09	-11.98%
其他业务成本	94,324,891.79	56,216,072.09	67.79%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
风力发电机组	606,553,012.05	480,504,975.94	20.78%	-19.69%	-27.00%	增加 7.94 个百分点
运维及技改服务	289,977,586.09	202,304,709.18	30.23%	39.82%	39.37%	增加 0.22 个百分点
发电收入	220,197,060.45	82,249,467.25	62.65%	23.38%	13.78%	增加 3.15 个百分点

						百分点
咨询服务	28,844,902.50	5,735,800.00	80.12%			

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

无

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一位	424,778,761.00	33.02%	否
2	第二位	184,381,481.69	14.33%	否
3	第三位	74,070,796.46	5.76%	否
4	第四位	49,014,118.27	3.81%	否
5	第五位	33,612,393.74	2.61%	否
合计		765,857,551.16	59.53%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一位	122,315,607.08	13.95%	否
2	第二位	89,909,858.42	10.26%	否
3	第三位	39,568,969.03	4.51%	否
4	第四位	37,899,255.02	4.32%	否
5	第五位	32,249,973.44	3.68%	否
合计		321,943,662.99	36.72%	-

**3、 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	356,120,076.29	-9,838,964.17	
投资活动产生的现金流量净额	-195,297,211.44	-101,248,620.93	
筹资活动产生的现金流量净额	-265,494,813.31	-87,205,024.80	

**现金流量分析：**

经营活动产生的现金流量净额：主要系本期销售回款较上期增加、以现金方式支付采购款比例较上期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额：主要系本期自建风场投入所致。

筹资活动产生的现金流量净额：主要系本期办理商业汇票存入保证金增加所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√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	控股子公司	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	363,344,554.01	-37,543,003.46	326,756,509.33	1,475,187.40
华锐风电科技（江苏）有限公司	控股子公司	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	424,061,308.38	92,707,921.08	201,402,338.63	5,911,933.68
华锐风电科技（甘肃）有限公司	控股子公司	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	50,000,000.00	461,031,387.53	-147,900,152.54	675,810,403.72	5,414,725.15

		进出口、代理进出口					
华锐风电科技(大庆)有限公司	控股子公司	风能原动设备制造; 风力发电; 太阳能发电; 生物质能发电; 电力供应; 风能发电工程施工; 太阳能发电工程施工; 工程管理服务; 工业设计服务; 新能源技术推广服务	100,000,000.00	164,457,941.55	95,608,330.19	68,495,575.13	-4,360,970.72
锐电科技有限公司	控股子公司	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	66,744,328.70	15,321,183.34	37,864,930.73	8,583,981.39
张家口博德神龙风能开发有限公司	控股子公司	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	840,605,260.00	1,052,453,028.26	350,816,458.30	141,135,559.42	47,560,917.74
张家口博德玉龙电	控股子公司	风力发电, 电力销售, 电力工程建设和相	400,920,000.00	1,132,415,916.17	139,559,077.28	43,245,922.27	-10,542,177.53

力开发有限公司	司	关机电产品的购销, 休闲度假服务					
内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	参股公司	风力发电和光伏	316,000,000.00	1,424,806,720.06	644,052,257.42	206,953,532.34	88,026,757.42

### 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
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

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

本公司不存在影响持续经营的重大事项。

## 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)
是否存在提供担保事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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.(八)

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （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，接受劳务	157,026,400.00	12,576,995.83
2. 销售产品、商品，提供劳务	4,000,000.00	22,129,341.07
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：公司 2020 年度股东大会审议通过《2021 年日常关联交易计划》，预计 2021 年关联交易发生金额合计 161,026,400.00 元。考虑到市场变化等因素，该计划执行过程中将根据实际需求变化，在预计总金额内适当调整。报告期内公司关联交易实际发生金额合计 34,706,336.90 元，未超出预计金额。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	112,059,753.14	112,059,753.14

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2020 年 3 月 26 日与瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司（以下简称“瓦轴集团”）签署《和解备忘录》，具体内容详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和《上海证券报》、《中国证券报》上刊登的《诉讼事项和解结果公告》（公告编号：2020-011）。

截至目前，扣除按约定支付的货币以及由瓦轴集团承担的质量损失，公司尚余 112,059,753.14 元未支付。公司已就上述欠款开具十二个月的商业承兑汇票。为履行兑付义务，公司与瓦轴集团签订《抵押协议》，以公司下属全资子公司华锐风电科技（甘肃）有限公司的资产为向瓦轴集团开具的 112,059,753.14 元商业承兑汇票提供抵押担保。

由于瓦轴集团为公司第一大股东大连重工·起重集团有限公司实际控制人的控股公司，瓦轴集团与公司存在关联关系，本次交易构成关联交易。

本次交易事前已经过独立董事的认可，并经过审计委员会审核。公司于 2021 年 11 月 22 日召开第五届董事会临时会议审议通过此事项，关联董事回避表决，独立董事对本议案都投了赞成票。在交易经董事会审议通过后，独立董事发表了独立意见。详见公司在股转系统披露的公告（公告编号：2021-063、2021-064）。公司于 2021 年 12 月 20 日召开 2021 年第三次临时股东大会审议通过此事项，详见公司在股转系统披露的公告（公告编号：2021-067）。

此抵押事项是公司履行付款义务，对所出具的商业汇票按期兑付提供担保的一项增信行为，将更好的维护供应商合作关系。公司会积极采取有效措施，履行商票到期兑付义务。如公司不能履行兑付义务，有可能面临上述抵押财产被瓦轴集团处置的风险。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-067	出售资产	陕西锐电新能源有限公司 100%股权	400 万元	否	否
2021-067	出售资产	利辛县锐风新能源有限公司 100%股权	450.02 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司下属全资子公司锐电投资有限公司（以下简称“锐电投资”）持有陕西锐电新能源有限公司（以下简称“陕西锐电”）100%股权，因公司发展需要，锐电投资与国家电投集团湖北绿动新能源有限公司、国家电投集团陕西新能源有限公司签署《股权转让合同》，将陕西锐电 100%股权以人民币 400 万元转让。目前，陕西锐电新能源有限公司已完成股权转让。

锐电投资持有利辛县锐风新能源有限公司（以下简称“利辛锐风”）100%股权，因公司发展需要，锐电投资与中国三峡新能源（集团）股份有限公司签署《股权转让合同》，将利辛锐风 100%股权以人民币 450.02 万元转让。目前，利辛县锐风新能源有限公司已完成股权转让。

上述事项是公司经营需要而实施的行为，有利于公司合理利用资源、优化资产负债结构，增加公司收益及现金净流入。

## （六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2020年3月21日	2020年9月20日	其他（公告）	股份增减持承诺	其他（公司部分董监高拟自增持计划披露之日起6个月内通过上海证券交易所允许的方式增持公司股份。公司董事长兼总裁马忠先生增持金额为人民币50万元；公司独立董事杨丽芳女士增持金额为人民币20万元；公司董事、副总裁兼董事会秘书王波先生、公司董事陈雷先生、公司副总裁兼财务总监徐昌茂先生、公司副总裁姜松江先生、公司副总裁易春龙先生、公司副总裁刘作辉先生增持金额为人民币30万元；公司监事会主席孙磊先生、公司监事张昱先生、公司职工监事洪楠女士增持金额为人民币5万元。本次增持不设价格区间，将根据公司股票价格波动情况，逐步实施增持计划。）	已履行完毕

**注：**因增持计划实施期间面临公司股票停牌及摘牌无法交易情况，属于“因筹划重大事项连续停牌10个交易日以上的，增持计划将在股票复牌后顺延实施并及时披露”的情况。故此次增持计划实施期限顺延。公司于2021年1月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于公司部分董监高增持公司股份计划的结果公告》（公告编号：2021-005）。

## 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

无

## (七) 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	股权	冻结	8000 万元	1.70%	合同纠纷仲裁
资产 2	货币资金	冻结	500 万元	0.11%	借贷纠纷诉讼
总计	-	-	8500 万元	1.81%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司被冻结的资产对公司经营活动无重大影响。

## (八) 自愿披露的其他事项

### 1. 项目公司设立情况

- 2021 年 7 月 13 日，陕西锐湾新能源有限公司成立，注册资本 800 万元。
- 2021 年 7 月 16 日，志丹县锐都风电有限公司成立，注册资本 800 万元。
- 2021 年 10 月 11 日，前郭尔罗斯蒙古族自治县锐兴科技有限公司成立，注册资本 900 万元。
- 2021 年 10 月 18 日，酒泉锐能新能源开发有限公司成立，注册资本 800 万元。

### 2. 项目公司注销情况

- 2021 年 10 月 15 日，涉县锐翔风力发电有限公司收到涉县市场监督管理局出具的《准予简易注销登记通知书》。
- 2021 年 10 月 18 日，吉林华锐新能源有限公司收到长春市市场监督管理局南关分局出具的《准予注销登记通知书》。
- 2021 年 10 月 27 日，防城港锐电新能源有限公司收到防城港市市场监督管理局出具的《准予简易注销登记通知书》。
- 2021 年 11 月 23 日，广西锐电新能源有限公司收到贵港市市场监督管理局出具的《准予简易注销登记通知书》。
- 2021 年 12 月 1 日，七星关区锐电新能源有限公司收到毕节市七星关区市场监督管理局出具的《准予注销登记通知书》。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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%	-3,687,525	6,025,970,025	99.92%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-			
	董事、监事、高管	314,150	-	572,775	886,925	-
	核心员工	-	-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	942,450	0.02%	3,687,525	4,629,975	0.08%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-			
	董事、监事、高管	942,450	0.02%	3,687,525	4,629,975	0.08%
	核心员工	-	-			
<b>总股本</b>		<b>6,030,600,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>6,030,600,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>						<b>29,868</b>

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 12 月 31 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	15.26%	-	920,241,092	-	-
2	北京天华中泰投资有限公司	472,194,100	-46,999,043	425,195,057	7.05%	-	425,195,057	-	-
3	萍乡市富海新能投资中心（有限合伙）	268,894,397	0	268,894,397	4.46%	-	268,894,397	-	-

4	西藏林芝鼎方源投资顾问有限公司	75,046,550	0	75,046,550	1.24%	-	75,046,550	-	-
5	张志良	32,537,119	1,459,500	33,996,619	0.56%	-	33,996,619	-	-
6	谢爱林	-	-	31,118,800	0.52%	-	31,118,800	-	-
7	李宝玉	20,515,450	8,210,000	28,725,450	0.48%	-	28,725,450	-	-
8	杨永清	25,430,000	1,900,000	27,330,000	0.45%	-	27,330,000	-	-
9	吴金平	8,915,300	18,297,200	27,212,500	0.45%	-	27,212,500	-	-
10	刘大丽	22,400,800	2,180,000	24,580,800	0.41%	-	24,580,800	-	-
合计		925,933,716	-14952343	1,862,341,265	30.88%	0	1,862,341,265	-	-

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 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的全体证券持有人名册的信息填写，上述名册体现的是已确权的股东情况。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，合计的期初持股数、持股变动情况是加总其余 8 位股东相关数据计算得出。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

本公司无控股股东、实际控制人。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王原	董事长	男	否	1967年5月	2021年6月17日	2024年6月16日
马忠	董事	男	否	1963年12月	2021年6月17日	2024年6月16日
陈雷	董事	男	否	1982年1月	2021年6月17日	2024年6月16日
王波	董事	男	否	1971年11月	2021年6月17日	2024年6月16日
田世忠	独立董事	男	否	1963年9月	2021年6月17日	2024年6月16日
张吉昌	独立董事	男	否	1963年5月	2021年6月17日	2024年6月16日
丁建娜	独立董事	女	否	1966年4月	2021年6月17日	2024年6月16日
孙磊	监事会主席	男	否	1984年6月	2021年8月27日	2024年8月26日
张翼	监事	男	否	1977年9月	2021年8月27日	2024年8月26日
洪楠	监事	女	否	1980年1月	2021年8月27日	2024年8月26日
姜松江	总裁	男	否	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	否	1985年2月	2021年6月28日	2024年6月16日
刘作辉	副总裁	男	否	1973年8月	2021年6月28日	2024年6月16日
易春龙	副总裁	男	否	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	

注：公司董事会、监事会分别于2021年6月、2021年8月换届选举，上表体现的是换届后的董事、监事、高级管理人员情况。

#### 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：

√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
张昱	监事	离任	无	监事会换届
张翼	无	新任	监事	监事会换届
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	0	816,800	816,800	0.0135%	0	612,600
合计	-	0	-	816,800	0.0135%	0	612,600

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、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。

监事张翼先生，男，汉族，出生于1977年9月，本科学历，中国国籍。2000年8月至2003年12月，任职于大连大起集团有限公司财务部；2004年1月至2012年4月，任职于大连重工·起重集团有限公司计财部，曾任计财部会计、财务管理科科长、税务管理科科长；2012年4月至2017年10月，

任职于大连华锐重工集团股份有限公司，曾任计划财务部部长助理、港口机械制造事业部总经理助理、港口机械制造事业部总会计师；2017年10月至2021年8月，担任大连重工起重集团有限公司综合管理部副部长；2021年9月至今，担任大连橡胶塑料机械有限公司总会计师。

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

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

## (六) 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

## 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8			8
生产人员	112	7		119
销售人员	85		16	69
技术人员	718		1	717
财务人员	40		2	38
行政人员	175		79	96
员工总计	1,138	7	98	1047

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	93	68
本科	466	407
专科	456	473
专科以下	120	96
员工总计	1,138	1047

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

### **（一）薪酬政策**

根据公司《薪资制度》，2021 年公司员工收入的主要构成有基本工资、福利性补贴、年终奖金等。基本工资方面，管理人员执行 4 大序列 4 大层级 11 级的工资体系、技术人员 3 大序列 7 大层级 6 级的工资体系，员工按照岗位所对应的级别定薪，定时按月发放；福利性补贴标准是参考员工岗位职级设定的补贴标准，按月发放。年终奖则是集团公司根据年度经营业绩、收入利润水平等考核指标确定年终奖。

### **（二）培训计划**

2021 年度，公司采取“内训为主，外训为辅”的形式，针对管理人员、技术人员、市场人员和一线员工开展管理类、服务类、技能类等多方面培训工作，涵盖：

1. 一线员工岗前知识类、在岗实操类等思想和技能提升培训；
2. 研发人员对行业新知识、新技术学习和研讨；
3. 市场人员服务意识、营销技巧提升培训；
4. 管理人员对企业经营中基本法律法规的学习；
5. 各部门员工参加“以训兴业”，在线学习，提升专业水平。

### **（三）公司无需要承担费用的离退休人员**

## **（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

## **三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司已按照《公司法》、《证券法》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所、股转系统的有关规定建立起较为完善的法人治理机构及运作机制。公司董事会、监事会和股东大会按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》等制度要求开展工作。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策、关联交易等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定履行了必要的决策程序，不存在损害公司和股东利益的情况。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	16	6

##### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	

2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	是	从中国登记结算官网下载的股东大会网上投票结果不显示投票的股东账户信息，无法判断其是否为中小股东。

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

本年度公司董事会、监事会及股东大会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》及有关法律、法规和《公司章程》的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司无实际控制人和控股股东。公司在业务、人员、资产、机构和财务等方面已建立了独立的运作体系；公司董事会、监事会和高级管理层能按照各自的职责独立运作。报告期内，不存在任一股东超越股东大会干预公司的决策和经营活动的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格遵守相关法律、法规、规范性文件的要求，及时履行信息披露义务，确保公司信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共计召开四次股东大会，均采用现场投票和网络投票相结合方式，将投票方式通过公司公告予以披露。其中，2020年度股东大会第十项议案、第十一项议案采用累计投票方式选举第五届董事会非独立董事、独立董事。

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中汇会审[2022]1195号			
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市上城区新业路8号UDC·时代大厦A幢楼5层			
审计报告日期	2022年3月28日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张晓辉 1年	卢茂桢 1年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8年			
会计师事务所审计报酬	140万元			

### 审计报告

中汇会审[2022]1195号

华锐风电科技(集团)股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了华锐风电科技(集团)股份有限公司(以下简称华锐风电公司)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润及利润分配表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华锐风电公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于华锐风电公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

华锐风电公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

华锐风电公司治理层(以下简称治理层)负责监督华锐风电公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就华锐风电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张晓辉

中国·杭州

中国注册会计师：卢茂桢

报告日期：2022年3月28日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	406,932,422.19	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（二）	20,166,410.10	55,794,372.09
应收账款	五（三）	476,449,737.56	416,271,877.61
应收款项融资	五（四）	13,401,441.65	14,637,665.20
预付款项	五（五）	58,971,058.74	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（六）	115,636,213.60	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（七）	674,517,685.21	750,793,463.79
合同资产	五（八）	516,747,305.19	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（九）	228,635,846.96	299,880,074.84
<b>流动资产合计</b>		<b>2,511,458,121.20</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（十）	319,691,128.44	319,471,027.24
长期股权投资	五（十一）	286,464,598.26	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（十二）	857,297,330.37	914,658,672.72
在建工程	五（十三）	550,602,240.66	897,154,356.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十四）	29,775,780.96	

无形资产	五（十五）	73,373,642.18	64,528,784.95
开发支出			
商誉	五（十六）	41,544,445.18	41,544,445.18
长期待摊费用	五（十七）	423,650.01	561,999.96
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（十八）	30,451,770.91	94,498,283.99
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,189,624,586.97</b>	<b>2,577,557,260.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,701,082,708.17</b>	<b>5,167,610,818.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十九）		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（二十）	447,314,836.10	160,921,051.64
应付账款	五（二十一）	779,341,762.69	1,515,038,072.61
预收款项			
合同负债	五（二十二）	113,339,709.32	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（二十三）	56,026,994.97	71,459,772.59
应交税费	五（二十四）	19,962,966.19	19,713,597.60
其他应付款	五（二十五）	402,047,031.75	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（二十六）	99,570,219.31	56,002,943.11
其他流动负债	五（二十七）	9,742,107.07	41,514,741.21
<b>流动负债合计</b>		<b>1,927,345,627.40</b>	<b>2,324,501,920.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十八）	755,299,094.11	845,349,094.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十九）	21,655,888.97	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十）	356,820,562.71	383,382,399.36

递延收益	五（三十一）	64,725,379.74	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>		<b>1,198,500,925.53</b>	<b>1,293,716,510.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,125,846,552.93</b>	<b>3,618,218,431.36</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（三十二）	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（三十三）	5,800,159,424.36	5,800,159,424.36
减：库存股	五（三十四）	19,026,134.36	19,026,134.36
其他综合收益	五（三十五）	-790,816.69	-557,060.88
专项储备	五（三十六）		
盈余公积	五（三十七）	506,342,014.21	506,342,014.21
一般风险准备			
未分配利润	五（三十八）	-10,661,696,384.66	-10,680,491,258.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,655,588,102.86	1,637,026,984.68
少数股东权益		-80,351,947.62	-87,634,597.28
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,575,236,155.24</b>	<b>1,549,392,387.40</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>4,701,082,708.17</b>	<b>5,167,610,818.76</b>

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12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		354,476,295.86	120,812,467.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,303,917.80	42,918,504.09
应收账款	十四（一）	428,518,703.86	494,875,587.24
应收款项融资		10,168,016.64	13,112,355.20
预付款项		869,891,728.58	518,478,787.92
其他应收款	十四（二）	616,486,543.45	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		353,095,585.99	690,711,979.33
合同资产		471,692,019.01	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		99,392,642.26	201,341,020.23
<b>流动资产合计</b>		<b>3,214,025,453.45</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		319,691,128.44	319,471,027.24
长期股权投资	十四（三）	785,914,094.50	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		23,877,181.80	32,912,641.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,742,645.60	
无形资产		4,104,142.42	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>1,140,329,192.76</b>	<b>1,186,506,438.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,354,354,646.21</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		444,162,136.10	103,777,540.42
应付账款		548,270,370.41	694,730,679.88
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		28,212,896.04	23,376,448.82
应交税费		812,549.53	1,531,556.86
其他应付款		667,856,223.67	717,124,947.33
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		86,564,731.72	32,666,060.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,604,008.01	
其他流动负债		1,765,264.00	38,620,343.43
<b>流动负债合计</b>		<b>1,779,248,179.48</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		5,294,556.68	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		333,039,744.69	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>		350,634,301.37	384,571,681.13
<b>负债合计</b>		2,129,882,480.85	2,004,399,257.93
<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		-10,094,040,009.49	-10,192,281,930.05
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		2,224,472,165.36	2,126,230,244.80
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		4,354,354,646.21	4,130,629,502.73

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		1,286,267,513.26	1,239,824,420.45
其中：营业收入	五（三十九）	1,286,267,513.26	1,239,824,420.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,252,481,037.49	1,338,234,024.17
其中：营业成本	五（三十九）	865,119,844.16	931,921,559.18
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（四十）	13,331,738.60	14,040,074.59
销售费用	五（四十一）	132,584,733.04	184,804,706.32
管理费用	五（四十二）	148,909,366.82	133,198,217.92
研发费用	五（四十三）	58,633,301.29	38,817,543.68
财务费用	五（四十四）	33,902,053.58	35,451,922.48
其中：利息费用		47,752,848.19	45,831,298.75
利息收入		15,601,101.68	14,965,556.31
加：其他收益	五（四十五）	11,743,460.41	28,663,073.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十六）	44,792,074.05	61,354,157.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		39,920,122.81	29,832,973.41
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（四十七）	-45,604,750.43	41,260,549.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十八）	-48,452,147.14	-392,806,803.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）	-526,176.77	21,283,640.64
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,261,064.11	-338,654,986.57
加：营业外收入	五（五十）	61,475,264.52	9,884,777.33
减：营业外支出	五（五十一）	16,566,357.04	2,599,400.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		40,647,843.37	-331,369,609.60
减：所得税费用	五（五十二）	14,408,596.41	1,319,528.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		26,239,246.96	-332,689,137.81
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）		26,239,246.96	-332,689,137.81
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）		7,444,372.97	9,964,020.18
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,794,873.99	-342,653,157.99
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五（五十三）	-395,479.12	2,064,162.52

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-233,755.81	2,414,290.14
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		-233,755.81	2,414,290.14
(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		-233,755.81	2,414,290.14
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-161,723.31	-350,127.62
<b>七、综合收益总额</b>		<b>25,843,767.84</b>	<b>-330,624,975.29</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,561,118.18	-340,238,867.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		7,282,649.66	9,613,892.56
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.003	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.003	-0.06

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

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十四（四）	1,251,659,015.61	1,044,973,971.88
减：营业成本	十四（四）	1,121,065,757.24	909,261,227.94
税金及附加		950,484.66	585,455.60
销售费用		100,214,198.06	202,018,147.42
管理费用		71,443,686.84	58,282,180.28
研发费用		39,707,241.33	25,108,250.40
财务费用		-31,127,241.94	-17,344,236.08
其中：利息费用		2,073,730.85	354,355.82
利息收入		27,091,930.40	19,272,035.58

加：其他收益		590,432.69	184,172.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	60,500,257.10	-214,941,789.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		40,259,752.24	30,172,602.94
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）		28,972,993.03	-116,155,560.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		12,454,978.42	-170,653,544.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-494,951.22	531,853.66
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>51,428,599.44</b>	<b>-633,971,922.59</b>
加：营业外收入		57,868,751.85	9,801,865.62
减：营业外支出		11,055,430.73	200,382.53
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>98,241,920.56</b>	<b>-624,370,439.50</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>98,241,920.56</b>	<b>-624,370,439.50</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		98,241,920.56	-624,370,439.50
（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>		<b>98,241,920.56</b>	<b>-624,370,439.50</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,260,741,253.48	1,227,417,562.18
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		53,782,644.95	11,421,285.54
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十四）1	91,509,387.30	77,439,191.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,406,033,285.73</b>	<b>1,316,278,039.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		576,609,013.48	824,081,416.83
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		243,295,810.61	181,758,117.40
支付的各项税费		66,422,210.83	47,008,790.99
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十四）2	163,586,174.52	273,268,678.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,049,913,209.44</b>	<b>1,326,117,003.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>356,120,076.29</b>	<b>-9,838,964.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		335,835.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,770,000.00	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>		<b>11,105,835.00</b>	<b>75,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		205,033,670.54	170,835,614.95

付的现金			
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	五（五十四）3	1,369,375.90	5,413,005.98
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>206,403,046.44</b>	<b>176,248,620.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-195,297,211.44</b>	<b>-101,248,620.93</b>
<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（五十四）4	35,464,288.14	212,328,285.88
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>35,464,288.14</b>	<b>212,328,285.88</b>
偿还债务支付的现金		54,650,000.00	16,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,474,260.58	45,497,285.16
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（五十四）5	201,834,840.87	237,736,025.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>300,959,101.45</b>	<b>299,533,310.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-265,494,813.31</b>	<b>-87,205,024.80</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,246,283.15</b>	<b>-432,329.87</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-105,918,231.61</b>	<b>-198,724,939.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		159,730,819.44	358,455,759.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>53,812,587.83</b>	<b>159,730,819.44</b>

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	2020 年
<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		739,809,070.65	934,625,090.02
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		669,412,410.99	269,616,921.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,451,788,463.54</b>	<b>1,204,242,011.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		448,728,406.17	576,305,774.40
支付给职工以及为职工支付的现金		86,877,286.35	65,125,436.41
支付的各项税费		773,744.50	675,851.40
支付其他与经营活动有关的现金		499,267,010.27	480,970,506.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,035,646,447.29</b>	<b>1,123,077,568.50</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		416,142,016.25	81,164,443.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,372,262.21	75,000,000.00
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		215,835.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		29,002,566.67	
<b>投资活动现金流入小计</b>		41,590,663.88	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		5,409,288.52	16,319,584.67
投资支付的现金			180,421,982.40
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		220,400,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		225,809,288.52	196,741,567.07
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-184,218,624.64	-121,741,567.07
<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		23,918,595.61	171,020,753.88
<b>筹资活动现金流入小计</b>		23,918,595.61	171,020,753.88
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		253,591,873.09	132,284,982.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>		253,591,873.09	132,284,982.30
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-229,673,277.48	38,735,771.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-143,906.47	-213,689.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,106,207.66	-2,055,041.39
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>		10,949,219.05	8,843,011.39

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	6,030,600,000.00				5,800,159,424.36	19,026,134.36	-557,060.88		506,342,014.21		-10,680,491,258.65	-87,634,597.28	1,549,392,387.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	6,030,600,000.00			5,800,159,424.36	19,026,134.36	-557,060.88		506,342,014.21	-10,680,491,258.65	-87,634,597.28	1,549,392,387.40	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-	-	-233,755.81			18,794,873.99	7,282,649.66	25,843,767.84	
（一）综合收益总额						-233,755.81			18,794,873.99	7,282,649.66	25,843,767.84	

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内													

部 结 转													
1. 资 本 公 积 转 增 资 本(或 股 本)													
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本(或 股 本)													
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损													
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存													

收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取							2,113,106.02					2,113,106.02
2. 本期使用							2,113,106.02					2,113,106.02
(六) 其他												
四、本年年末余额	6,030,600,000.00			5,800,159,424.36	19,026,134.36	-790,816.69		506,342,014.21		-10,661,696,384.66	-80,351,947.62	1,575,236,155.24

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	6,030,600,000.00				5,332,447,825.02	1,180,377.60	-2,971,351.02		506,342,014.21		-10,337,838,100.66	-97,248,489.84	1,430,151,520.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下													

企业合并												
其他												
二、本年期初余额	6,030,600,000.00			5,332,447,825.02	1,180,377.60	-2,971,351.02		506,342,014.21		-10,337,838,100.66	-97,248,489.84	1,430,151,520.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				467,711,599.34	17,845,756.76	2,414,290.14				-342,653,157.99	9,613,892.56	119,240,867.29
（一）综合收益总额						2,414,290.14				-342,653,157.99	9,613,892.56	-330,624,975.29
（二）所					17,845,756.76							-17,845,756.76

所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股					17,845,756.76							- 17,845,756.76
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其												

他												
(三) 利润分配												
1. 提取 盈余公 积												
2. 提 取一 般风 险准 备												
3. 对 所有 者 (或 股 东) 的 分 配												
4. 其 他												
(四) 所												

所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设												

定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益												
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益												
6. 其 他												
( 五 ) 专 项 储 备												
1. 本 期 提 取							2,410,511 .36					2,410,511.36
2. 本 期 使 用							2,410,511 .36					2,410,511.36

(六) 其他				467,711,599.34								467,711,599.34	
四、本期末余额	6,030,600,000.00			5,800,159,424.36	19,026,134.36	557,060.88	-	506,342,014.21		10,680,491,258.65	-	87,634,597.28	1,549,392,387.40

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

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,030,600,000.00				5,800,596,295.00	19,026,134.36			506,342,014.21		-	2,126,230,244.80
加：会计政策变更											10,192,281,930.05	
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	6,030,600,000.00			5,800,596,295.00	19,026,134.36		506,342,014.21		- 10,192,281,930.05	2,126,230,244.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									98,241,920.56	98,241,920.56
（一）综合收益总额									98,241,920.56	98,241,920.56
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增										

资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>6,030,600,000.00</b>				<b>5,800,596,295.00</b>	<b>19,026,134.36</b>		<b>506,342,014.21</b>		<b>-</b>	<b>2,224,472,165.36</b>
										<b>10,094,040,009.49</b>	

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,030,600,000.00				5,332,884,695.66	1,180,377.60			506,342,014.21		-9,567,911,490.55	2,300,734,841.72

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年期初余额</b>	<b>6,030,600,000.00</b>			<b>5,332,884,695.66</b>	<b>1,180,377.60</b>			<b>506,342,014.21</b>	<b>-</b>	<b>2,300,734,841.72</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>				<b>467,711,599.34</b>	<b>17,845,756.76</b>				<b>-624,370,439.50</b>	<b>-174,504,596.92</b>
（一）综合收益总额									<b>-624,370,439.50</b>	<b>-624,370,439.50</b>
（二）所有者投入和减少资本					<b>17,845,756.76</b>					<b>-17,845,756.76</b>
1. 股东投入的普通股					<b>17,845,756.76</b>					<b>-17,845,756.76</b>
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										

(或股本)											
2.盈余公积转增资本 (或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动 额结转留存收益											
5.其他综合收益结转 留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他				467,711,599.34							467,711,599.34
<b>四、本年期未余额</b>	6,030,600,000.00			5,800,596,295.00	19,026,134.36			506,342,014.21	-10,192,281,930.05		2,126,230,244.80

### 三、 财务报表附注

## 华锐风电科技(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

#### 一、公司基本情况

##### (一)公司概况

华锐风电科技(集团)股份有限公司(以下简称公司)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603,060.00万元,总股本为603,060万股。

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。)

本财务报表及财务报表附注已于2022年3月28日经公司第五届董事会第三次会议批准对外报出。

##### (二)合并范围

公司2021年度纳入合并范围的子公司共53家,详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比,公司本年度合并范围增加11家新设立的子公司,注销、解散和转让共19家,详见附注六“合并范围的变更”。

#### 二、财务报表的编制基础

##### (一)编制基础

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。

##### (二)持续经营能力评价

公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

#### 三、主要会计政策和会计估计

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(三十四)、附注三(二十三)、附注三(二十六)、附注三(十三)、附注三

(十六)、附注三(二十七)、附注三(三十一)等相关说明。

#### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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。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**

公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。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。

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。合并范围包括公司及全部子公司。子公司,是指被公司控制的主体(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

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。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

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，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

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。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，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。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。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. 确认公司单独持有的资产,以及按公司份额确认共同持有的资产;
2. 确认公司单独承担的负债,以及按公司份额确认共同承担的负债;
3. 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
4. 按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
5. 确认公司单独发生的费用,以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

当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,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,对于由公司向共同经营投出或者出售资产的情况,公司全额确认损失;对于公司自共同经营购买资产的情况,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

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，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(三十四)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

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，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。

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，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，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。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

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，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(三十四)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，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公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。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。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,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,公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。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。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,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。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

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，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，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。

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，公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若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。

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。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，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）是公司在计量日能够进入的交易市场。

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，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

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，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，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低的银行
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

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，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，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

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，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，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

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,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,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

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，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，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督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

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，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。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净资产享有权利的，被投资单位为公司的合营企业。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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司联营企业。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。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，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。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。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。

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公司；

(2)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公司将行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；

(4)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) 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

根据无形资产的合同性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合理地摊销，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。

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。

### **(二十七)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。

### **(二十八)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。

### **(二十九)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) 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

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。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。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

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。

### (三十一) 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。

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。

## (三十二) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

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，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. 涉及公司与公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及公司与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公司内，另一在公司外的，在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。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。

### (三十三) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购公司股份的，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公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买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)。

### (三十四) 收入

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. 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。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。

(5) 咨询服务：公司为客户提供的咨询服务，完成咨询服务工作并经客户验收后确认收入。

## (三十五) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指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。

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

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(任何符合规定条件的企业均可申请)，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。

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。

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，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公司的，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；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (三十六) 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

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，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，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。

### (三十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

#### 1. 承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用公司的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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

## 2. 出租人

在租赁开始日，公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，公司将该转租赁分类为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)“金融工具”进行会计处理。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。

### **(三十八) 库存股**

因减少注册资本或奖励职工等原因回购公司股份，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、转让或注销公司股份时，不确认利得或损失。

### **(三十九) 重大会计判断和估计说明**

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，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。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，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**

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。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**

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**

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。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。

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，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

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。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

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公司的情况下，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，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) 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 7 日发布《企业会计准则第 21 号—租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，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董事会审议通过。	[注 1]

[注 1]新租赁准则完善了租赁的定义，公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

##### (1) 公司作为承租人

原租赁准则下，公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最

新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

在新租赁准则下，公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产：			
使用权资产	不适用	9,668,615.57	9,668,615.57
非流动资产合计	2,577,557,260.11	2,587,225,875.68	9,668,615.57
资产总计	5,167,610,818.76	5,177,279,434.33	9,668,615.57
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	56,002,943.11	58,138,452.71	2,135,509.60
流动负债合计	2,324,501,920.75	2,326,637,430.35	2,135,509.60
非流动负债：			
租赁负债	不适用	7,533,105.97	7,533,105.97
非流动负债合计	1,293,716,510.61	1,301,249,616.58	7,533,105.97
负债合计	3,618,218,431.36	3,627,887,046.93	9,668,615.57

(2) 母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产：			
使用权资产	不适用	8,428,306.96	8,428,306.96
非流动资产合计	1,186,506,438.95	1,194,934,745.91	8,428,306.96

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
资产总计	4,130,629,502.73	4,139,057,809.69	8,428,306.96
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	-	1,529,742.27	1,529,742.27
流动负债合计	1,619,827,576.80	1,621,357,319.07	1,529,742.27
非流动负债：			
租赁负债	不适用	6,898,564.69	6,898,564.69
非流动负债合计	384,571,681.13	391,470,245.82	6,898,564.69
负债合计	2,004,399,257.93	2,012,827,564.89	8,428,306.96

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

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	13.00%、9.00%、6.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.00%、2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%[注]

[注] 境外子公司适用当地企业所得税税率。

##### (二) 税收优惠及批文

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、合并财务报表项目注释

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

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	53,812,587.83	173,243,678.02
其他货币资金	353,119,834.36	157,611,491.14
其他货币资金应收利息	-	104,530.83
合计	406,932,422.19	330,959,699.99
其中：存放在境外的款项总额	12,422,919.00	15,384,155.11

2. 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财务报表附注五(五十六)之说明。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十七)“外币货币性项目”之说明。

### (二) 应收票据

#### 1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,155,947.80	30,000.00
商业承兑汇票	10,462.30	55,764,372.09
合计	20,166,410.10	55,794,372.09

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

##### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	20,155,947.80	-	-
商业承兑汇票	10,462.30	-	-
合计	20,166,410.10		

3. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

4. 期末公司无已质押未到期的应收票据。

5. 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票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		7,639,103.00
商业承兑汇票		-
合计		7,639,103.00

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内	329,886,046.20
1-2 年	98,286,462.60
2-3 年	51,796,730.10
3-4 年	19,070,442.36
4-5 年	2,298,930.12
5 年以上	86,402,512.12
账面余额小计	587,741,123.50
减：坏账准备	111,291,385.94
账面价值合计	476,449,737.56

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	953,677.21	0.16	953,677.21	100.00	-
按组合计提坏账准备	586,787,446.29	99.84	110,337,708.73	18.80	476,449,737.56
合计	587,741,123.50	100.00	111,291,385.94	18.94	476,449,737.56

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,165,299.09	0.40	2,165,299.09	100.00	-
按组合计提坏账准备	542,237,384.07	99.60	125,965,506.46	23.23	416,271,877.61
合计	544,402,683.16	100.00	128,130,805.55	23.54	416,271,877.61

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
RUBICETT	953,677.21	953,677.21	100.00	因逾期年限为5年以上, 预计可收回性极低, 全额计提坏账准备
合计	953,677.21	953,677.21	100.00	

#### (2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	396,971,733.73	110,337,708.73	27.79
无风险组合	189,815,712.56		
合计	586,787,446.29	110,337,708.73	18.80

#### 其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期1年以内	243,558,666.50	9,742,346.66	4.00
逾期1-2年	33,396,377.54	3,339,637.75	10.00
逾期2-3年	13,198,482.30	3,299,620.58	25.00
逾期3-4年	19,070,442.36	6,674,654.83	35.00
逾期4-5年	2,331,580.46	1,865,264.34	80.00
逾期5年以上	85,416,184.57	85,416,184.57	100.00
合计	396,971,733.73	110,337,708.73	27.79

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,165,299.09	-	-	1,211,621.88	-	953,677.21
按组合计提坏账准备	125,965,506.46	-14,500,796.38	-	1,127,001.35	-	110,337,708.73
合计	128,130,805.55	-14,500,796.38	-	2,338,623.23	-	111,291,385.94

### 5. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,338,623.23
合计	2,338,623.23

6. 期末应收账款金额前 5 名情况

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	189,815,712.56	未逾期	32.30	-
第二位	30,660,000.00	逾期 1 年以内	5.22	1,226,400.00
第三位	23,177,521.66	1 年以内金额为 1,723,519.83 元，5 年以上金额为 21,454,001.83 元	3.94	21,522,942.62
第四位	20,601,769.90	逾期 1 年以内	3.51	824,070.80
第五位	20,447,500.00	逾期 5 年以上	3.48	20,447,500.00
合计	284,702,504.12		48.45	44,020,913.42

7. 应收关联方账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	联营企业	12,713,100.00	2.16
华电虎林风力发电有限公司	持股 5%以上股东持股 18%的公司	1,481,450.00	0.25
华锐风电科技（大连）有限公司	持股 5%以上股东控制的公司	43,305.03	0.01
大连国通电气有限公司	联营企业	9,422.12	0.00
大连华锐重工铸业有限公司	持股 5%以上股东控制的公司	230,946.16	0.04
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	700,000.00	0.12
合计		15,178,223.31	2.58

8. 期末外币应收账款情况详见本附注五(五十七)“外币货币性项目”之说明。

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,401,441.65	14,637,665.20
合计	13,401,441.65	14,637,665.20

2. 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	-1,236,223.55	-	13,401,441.65
合计	14,637,665.20	-1,236,223.55	-	13,401,441.65

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	13,401,441.65	-	-
合计	14,637,665.20	13,401,441.65	-	-

3. 本期无坏账准备计提情况。

4. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

5. 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	9,300,000.00
合计	9,300,000.00

6. 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	240,796,333.82	-
合计	240,796,333.82	-

## (五) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	45,708,394.68	77.51	32,989,818.55	43.99
1-2年	5,015,001.47	8.50	11,917,815.41	15.89
2-3年	1,430,126.31	2.43	10,399,974.15	13.87
3年以上	6,817,536.28	11.56	19,685,781.97	26.25
合计	58,971,058.74	100.00	74,993,390.08	100.00

2. 预付款项金额前5名情况

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
第一名	8,670,954.81	1年以内	14.70	项目预付货款, 近期交货
第二名	5,422,003.04	1年以内	9.19	项目预付货款, 近期交货
第三名	2,562,060.68	1年以内	4.34	项目预付货款, 近期交货
第四名	1,198,230.09	1年以内	2.03	项目预付货款, 近期交货
	1,360,429.23	1-2年	2.31	
第五名	2,054,665.27	1年以内	3.48	项目预付货款, 近期交货
小计	21,268,343.12	——	36.05	——

### 3. 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金额	未及时结算的原因
第一位	1,759,064.89	项目预付款,项目未完结
第二位	1,750,000.00	项目预付款,项目未完结
第三位	1,360,429.23	项目预付款,项目未完结
第四位	1,262,335.94	项目预付款,项目未完结
合计	6,131,830.06	——

4. 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。

## (六)其他应收款

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	219,581,212.51	107,784,939.28	111,796,273.23	107,353,947.71	52,372,211.45	54,981,736.26
合计	223,421,152.88	107,784,939.28	115,636,213.60	111,193,888.08	52,372,211.45	58,821,676.63

### 2. 应收股利

#### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年		3,839,940.37
3 年以上	3,839,940.37	
账面余额小计	3,839,940.37	3,839,940.37
减: 坏账准备		
账面价值小计	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	期末数	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	3 年以上	被投资单位资金紧张	否

### 3. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内	128,204,369.57
1-2 年	28,402,975.87
2-3 年	13,125,764.10
3-4 年	1,651,526.34
4-5 年	33,179.06
5 年以上	48,163,397.57
账面余额小计	219,581,212.51
减：坏账准备	107,784,939.28
账面价值小计	111,796,273.23

#### (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
土地回收补偿款	41,793,150.00	41,793,150.00
应收股权转让款	12,845,466.43	12,240,000.00
应收赔偿款	10,372,509.00	10,372,509.00
押金保证金	46,011,215.73	32,434,261.44
代垫工程款	77,752,099.09	-
未按期履约的预付货款	14,168,004.31	
其他	16,638,767.95	10,514,027.27
账面余额小计	219,581,212.51	107,353,947.71
减：坏账准备	107,784,939.28	52,372,211.45
账面价值小计	111,796,273.23	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	小计
	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	-800,000.00	-	800,000.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
一转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	3,525,193.77		56,580,353.04	60,105,546.81
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	4,014,393.13	4,014,393.13
汇率变动	-	-		-
合并范围变化	-678,425.85	-		-678,425.85
2021 年 12 月 31 日余额	11,625,829.37	-	96,159,109.91	107,784,939.28

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	67,598,633.60	29,418,979.37	43.52
无风险组合	17,523,879.82	-	-
合计	85,122,513.42	29,418,979.37	

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	26,317,876.12	1,139,164.39	4.33
1-2 年	2,307,212.79	230,721.28	10.00
2-3 年	13,125,764.10	3,281,441.03	25.00
3-4 年	1,651,526.34	578,034.23	35.00
4-5 年	33,179.06	26,543.25	80.00
5 年以上	24,163,075.19	24,163,075.19	100.00
合计	67,598,633.60	29,418,979.37	43.52

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,014,393.13

## (6) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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	代垫工程款	71,409,949.89	1年以内,1-2年,2-3年,3-4年	32.52	15,317,210.71
第二位	土地回收补偿款	24,000,000.00	5年以上	10.93	24,000,000.00
第三位	押金保证金	20,000,000.00	1-2年	9.11	20,000,000.00
第四位	土地回收补偿款	17,793,150.00	5年以上	8.10	17,793,150.00
第五位	应收赔偿款等	11,189,962.00	2-3年,5年以上	5.10	3,410,580.25
合计	——	144,393,061.89	——	65.76	80,520,940.96

## (七) 存货

## 1. 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	206,583,916.84	-	206,583,916.84
原材料	1,658,121,241.66	1,277,140,519.16	380,980,722.50
半成品	55,803,698.31	10,467,822.44	45,335,875.87
合同履约成本	28,329,778.68	-	28,329,778.68
周转材料	20,969,478.50	7,682,087.18	13,287,391.32
合计	1,969,808,113.99	1,295,290,428.78	674,517,685.21

续

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	236,114,462.89	-	236,114,462.89
原材料	1,807,657,103.10	1,387,736,958.59	419,920,144.51
半成品	30,021,837.44	9,253,059.29	20,768,778.15
合同履约成本	61,524,966.60	-	61,524,966.60
周转材料	21,369,933.06	8,904,821.42	12,465,111.64
合计	2,156,688,303.09	1,405,894,839.30	750,793,463.79

## 2. 存货跌价准备

### (1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	1,387,736,958.59	63,489,918.15		174,086,357.58	1,277,140,519.16
周转材料	8,904,821.42		-	1,222,734.24	7,682,087.18
半成品	9,253,059.29	1,214,763.15	-	-	10,467,822.44
合计	1,405,894,839.30	64,704,681.30	-	175,309,091.82	1,295,290,428.78

### (2) 本期计提、转回情况说明

公司的部分库存原材料专用于 1.5MW 机型、老旧 5MW、6MW、3MW 型号的风力发电机组，根据市场招标情况分析，1.5MW 机型已逐步被淘汰，基本无新增需求，老旧 5MW、6MW、3MW 型号该等机型市场竞争能力较弱，难以争取到订单；为满足市场需求，公司陆续研发成功一系列新一代风力发电机组，是未来公司主打机型，而该等机型较少使用老旧库存配件。鉴于此，公司聘请北京华亚正信资产评估有限公司对可能存在减值的存货进行了评估，主要包括因机型老旧不适用等原因待报废的原材料，并根据其出具的《华锐风电科技(集团)股份有限公司对存货计量涉及的相关资产可变现净值资产评估报告》(华亚正信评报字[2022]第 A01-0006 号)，按照存货账面价值与评估价值的差额计提存货跌价准备。

### 3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (八) 合同资产

### 1. 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
风机合同相关	567,309,115.70	50,561,810.51	516,747,305.19
合计	567,309,115.70	50,561,810.51	516,747,305.19

续上表：

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
风机合同相关	664,663,552.76	76,762,214.34	587,901,338.42
合计	664,663,552.76	76,762,214.34	587,901,338.42

### 2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	-	24,580,533.73	1,619,870.10	出保及回款
合计	-	24,580,533.73	1,619,870.10	——

## (九)其他流动资产

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
留抵和待认证增值税进项税额	208,561,146.96	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	1,479,215.64	4,703,633.14
其他	75,538.60	454,731.77
减：其他流动资产减值准备	16,525,635.63	16,879,573.72
合计	228,635,846.96	299,880,074.84

注：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很可能无法利用或者退回，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。

## (十)长期应收款

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	319,691,128.44	-	319,691,128.44	319,471,027.24	-	319,471,027.24
合计	319,691,128.44	-	319,691,128.44	319,471,027.24	-	319,471,027.24

2. 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。

## (十一)长期股权投资

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资						
对联营企业投资	286,464,598.26		286,464,598.26	245,139,689.22		245,139,689.22
合计	286,464,598.26		286,464,598.26	245,139,689.22		245,139,689.22

### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业	-	-	-	-	-	-
大连国通电气有限公司	17,250,000.00	3,764,300.76	-	-	-3,131,654.32	-
内蒙古蒙能巴音风力发	140,000,000.00	241,375,388.46	-	-	44,456,563.36	-

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
电有限公司						
大连国联能源发展有限公司	400,000.00					
苏州锐鑫能源合伙企业(有限合伙)						
合计	157,650,000.00	245,139,689.22	-		41,324,909.04	-

续上表:

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
联营企业	-	-	-	-	-	-
大连国通电气有限公司	-	-	-	-	632,646.44	-
内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	-	-	-	-	285,831,951.82	-
大连国联能源发展有限公司						
苏州锐鑫能源合伙企业(有限合伙)						
合计	-	-	-	-	286,464,598.26	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十二) 固定资产

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	857,297,330.37	914,658,672.72
固定资产清理		-
合计	857,297,330.37	914,658,672.72

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	合并减少	
(1)账面原值						
房屋及建筑物	389,588,445.78	1,880,432.79	-	-	-	391,468,878.57
机器设备	1,943,314,482.31	2,184,811.38	10,963,384.40	60,266,371.31	-	1,896,196,306.78
运输工具	46,480,667.35	4,858,004.25	-	11,102,432.88	926,162.10	39,310,076.62
电子及其他设备	50,110,612.42	2,528,926.02	1,838,465.11	6,754,254.42	184,985.95	47,538,763.18
小计	2,429,494,207.86	11,452,174.44	12,801,849.51	78,123,058.61	1,111,148.05	2,374,514,025.15
(2)累计折旧		计提				
房屋及建筑物	67,157,813.40	9,203,414.12	-	-	-	76,361,227.52
机器设备	882,814,676.76	62,053,406.32	-	37,398,135.52	-	907,469,947.56
运输工具	32,755,947.71	2,467,468.61	-	10,245,097.51	92,490.03	24,885,828.78
电子及其他设备	43,663,408.77	1,452,086.60	-	6,355,913.45	1,994.79	38,757,587.13
小计	1,026,391,846.64	75,176,375.65	-	53,999,146.48	94,484.82	1,047,474,590.99
(3)减值准备		计提				
房屋及建筑物	91,185,297.70	-	-	-	-	91,185,297.70
机器设备	395,954,340.34	1,797,005.44	-	20,627,953.15	-	377,123,392.63
运输工具	495,712.98	-	-	-	-	495,712.98
电子及其他设备	808,337.48	129,363.00	-	-	-	937,700.48

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	合并减少	
小计	488,443,688.50	1,926,368.44	-	20,627,953.15	-	469,742,103.79
(4)账面价值						
房屋及建筑物	231,245,334.68					223,922,353.35
机器设备	664,545,465.21					611,602,966.59
运输工具	13,229,006.66					13,928,534.86
电子及其他设备	5,638,866.17					7,843,475.57
小计	914,658,672.72					857,297,330.37

(2) 固定资产减值准备计提依据详见本财务报表附注十三、1 之说明。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

### (十三) 在建工程

#### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	599,641,837.51	93,093,789.22	506,548,048.29	814,969,485.07	86,580,208.64	728,389,276.43
工程物资	46,212,485.03	2,158,292.66	44,054,192.37	170,954,068.78	2,188,988.36	168,765,080.42
合计	645,854,322.54	95,252,081.88	550,602,240.66	985,923,553.85	88,769,197.00	897,154,356.85

#### 2. 在建工程

##### (1) 明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
风电生产基地	79,387,784.47	32,433,617.05	46,954,167.42
国家海上研发中心	89,535,471.66	59,247,361.41	30,288,110.25
风电场建设	428,527,000.30	-	428,527,000.30
光伏项目建设	2,191,581.08	1,412,810.76	778,770.32
其他	-	-	-
合计	599,641,837.51	93,093,789.22	506,548,048.29

续上表：

工程名称	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
风电生产基地	78,629,830.26	31,805,287.15	46,824,543.11
国家海上研发中心	89,535,471.66	54,532,186.45	35,003,285.21
风电场建设	633,317,522.49	-	633,317,522.49
光伏项目建设	11,689,337.17	-	11,689,337.17
其他	1,797,323.49	242,735.04	1,554,588.45
合计	814,969,485.07	86,580,208.64	728,389,276.43

## (2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
风电生产基地	78,629,830.26	1,211,074.21	-	453,120.00	79,387,784.47
国家海上研发中心	89,535,471.66	-	-	-	89,535,471.66
风电场建设	633,317,522.49	370,181,503.48	-	574,972,025.67	428,527,000.30
光伏项目建设	11,689,337.17	1,749,504.97	11,247,261.06	-	2,191,581.08
其他	1,797,323.49	-	1,554,588.45	242,735.04	-
合计	814,969,485.07	373,142,082.66	12,801,849.51	575,667,880.71	599,641,837.51

注：本期其他减少中风场建设减少在建工程 574,972,025.67 元，主要系风场建设项目公司海城锐海新能源风力发电有限公司、利辛县锐风新能源有限公司、陕西锐电新能源有限公司本期已不受公司控制，不再纳入合并报表范围。

## (3) 在建工程减值准备

工程名称	期初数	本期计提	本期转入固定资产	本期处置	期末数
风电生产基地	31,805,287.15	1,081,449.90	-	453,120.00	32,433,617.05
国家海上研发中心	54,532,186.45	4,715,174.96	-	-	59,247,361.41
风电场建设	-	-	-	-	-
光伏项目建设	-	1,412,810.76	-	-	1,412,810.76
其他	242,735.04	-	-	242,735.04	-
合计	86,580,208.64	7,209,435.62	-	695,855.04	93,093,789.22

注：在建工程减值准备计提依据详见本财务报表附注十三、1 之说明。

## 3. 工程物资

项目	期末数	期初数
自建风场物资账面余额	43,878,344.45	168,546,494.42
试验台物资账面余额	2,334,140.58	2,407,574.36
减值准备	2,158,292.66	2,188,988.36
工程物资账面价值	44,054,192.37	168,765,080.42

#### (十四) 使用权资产

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		租赁	其他	处置	其他	
(1)账面原值	—	—	—	—	—	—
房屋建筑物	9,668,615.57	22,229,330.22	—	—	—	31,897,945.79
运输工具	—	2,197,471.72	—	—	—	2,197,471.72
小计	9,668,615.57	24,426,801.94	—	—	—	34,095,417.51
(2)累计折旧	—	计提	—	—	—	—
房屋建筑物	—	3,305,418.79	—	—	—	3,305,418.79
运输工具	—	1,014,217.76	—	—	—	1,014,217.76
小计	—	4,319,636.55	—	—	—	4,319,636.55
(3)减值准备	—	计提	—	—	—	—
房屋建筑物	—	—	—	—	—	—
运输工具	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—
(4)账面价值	—	—	—	—	—	—
房屋建筑物	9,668,615.57	—	—	—	—	28,592,527.00
运输工具	—	—	—	—	—	1,183,253.96
合计	9,668,615.57	—	—	—	—	29,775,780.96

#### (十五) 无形资产

##### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	其他	处置	其他	
(1)账面原值	—	—	—	—	—	—
土地使用权	73,318,633.87	12,674,010.43	—	1,048,320.00	—	84,944,324.30
专利技术	2,100,000.00	—	—	—	—	2,100,000.00
软件	40,281,136.97	1,424,828.21	—	—	944.28	41,705,020.90
技术使用权	49,364,005.80	—	—	—	—	49,364,005.80
小计	165,063,776.64	14,098,838.64	—	1,048,320.00	944.28	178,113,351.00
(2)累计摊销	—	计提	其他	处置	其他	—
土地使用权	13,966,322.67	1,787,028.27	—	33,390.36	—	15,719,960.58
专利技术	1,895,454.35	32,727.24	—	—	—	1,928,181.59

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	其他	处置	其他	
软件	38,952,171.64	752,629.58	-	-	944.28	39,703,856.94
技术使用权	45,336,228.03	1,666,666.68	-	-	-	47,002,894.71
小计	100,150,176.69	4,239,051.77	-	33,390.36	944.28	104,354,893.82
(3) 减值准备						
土地使用权	384,815.00	-	-	-	-	384,815.00
专利技术	-	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-	-
技术使用权	-	-	-	-	-	-
小计	384,815.00	-	-	-	-	384,815.00
(4) 账面价值						
土地使用权	58,967,496.20	-	-	-	-	68,839,548.72
专利技术	204,545.65	-	-	-	-	171,818.41
软件	1,328,965.33	-	-	-	-	2,001,163.96
技术使用权	4,027,777.77	-	-	-	-	2,361,111.09
合计	64,528,784.95	-	-	-	-	73,373,642.18

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明  
 计提依据详见本财务报表附注十三、1之说明。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

4. 未办妥权证的无形资产说明

截至2021年12月31日，未办妥权证的无形资产情况如下：

所属公司	账面原值	摊销	减值	账面价值	未办妥产权证书的原因
华锐风电科技(巴彦淖尔)有限公司	11,711,117.25	2,517,890.33		9,193,226.92	缺少建设资料,未能办理《国有土地使用证》
合计	11,711,117.25	2,517,890.33		9,193,226.92	

## (十六) 商誉

### 1. 明细情况

被投资单位名称	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
张家口博德玉龙电力开发有限公司及其子公司	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	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
张家口博德玉龙电力开发有限公司及其子公司	485,516,791.16		-	-	-	485,516,791.16
合计	485,516,791.16		-	-	-	485,516,791.16

## 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	张家口博德玉龙电力开发有限公司及其子公司
资产组或资产组组合的构成	张家口博德玉龙电力开发有限公司及其子公司的经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	88,760.37 万元
资产组或资产组组合的确定方法	张家口博德玉龙电力开发有限公司及其子公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## 4. 商誉减值测试及减值准备计提方法

### (1) 商誉减值测试情况单位：万元

项目	张家口博德玉龙电力开发有限公司及其子公司
商誉账面余额①	52,706.12
商誉减值准备余额②	48,551.68
商誉的账面价值③=①-②	4,154.44
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	1,038.61
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	5,193.05
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥	5,193.05
资产组的账面价值⑦[注]	88,760.37
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	93,953.42
资产组或资产组组合可收回金额⑨	97,090.00
商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨	-
归属于公司的商誉减值损失	-

[注]资产组的账面价值为张家口博德玉龙电力开发有限公司及其子公司截至2021年12月31日的可辨认净资产公允价值加上非经营性负债、带息负债账面价值，扣除非经营性资产账面价值后的金额。

### (2) 资产组或资产组组合可收回金额的确定方法及依据

张家口博德玉龙电力开发有限公司及其子公司经营性资产组的可收回金额利用银信资产评估有限公司于2022年3月27日出具的银信评报字(2022)沪第0474号《华锐风电科技(集团)股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的张家口博德玉龙电力开发有限公司含

全部商誉在内相关资产组可收回金额评估报告》，按其预计未来现金流量的现值确定，该资产组可收回金额为 97,090.00 万元。

#### 1) 重要假设及依据

①国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，被评估单位所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响；

②假设评估对象所涉及企业按评估基准日现有（或一般市场参与者）的管理水平继续经营，不考虑该等企业将来的所有者管理水平优劣对企业未来收益的影响；

③被评估单位在未来的经营期限内的资本规模不发生重大变化，财务结构经调整后和行业水平保持一致；

④6 期风电项目按照预定计划于 2022 年 6 月 30 日完工投入运行；

⑤由于 5、6 期项目所使用的风机为新型号，其性能稳定性好，结合委托人的可研报告预测数据，5、6 期风机发电时间确定为 2500 小时/年。

⑥风电站的主要资产为风机，风电站风机的设计使用寿命为 20 年，根据资产组所在单位各期电站进入商业运营的时间，本次评估设定资产组所在单位一期收益期至 2029 年 7 月 10 日，二期收益期至 2031 年 1 月 17 日，三、四期收益期至 2032 年 9 月 7 日，五期收益期至 2041 年 12 月 31 日，六期收益期至 2042 年 6 月 30 日。

⑦资产组所在单位的增值税政策在预测期内保持现行增值税即征即退 50%的政策不变。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（财税[2015]78 号）、《财政部、国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74 号），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。

⑧资产组所在单位在预测期内法定所得税税率为 25%。根据《财政部 国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]46 号）、《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80 号）、《财政部 国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2012]10 号）的规定，享受企业所得税“三免三减半优惠”。

⑨根据《国家发展改革委关于河北等省区部分可再生能源发电项目上网电价的批复》（发改价格【2007】1260 号），一期风电项目自机组并网发电至累计发电利用小时数达到 3 万小时之前按 540 元/MWH(含税价) 预计；累计发电利用小时数达到 3 万小时之后按照现行冀北电网调整后的燃煤发电机组标杆上网电价（含脱硫、脱硝和除尘）372.00 元/MWH(含税价) 预计。

根据《河北省物价局关于河北汇枫等风电项目上网电价的通知》（冀价管【2009】69 号），二期风电项目自机组并网发电至累计发电利用小时数达到 3 万小时之前按 540 元/MWH(含税价) 预计；累计发电利用小时数达到 3 万小时之后按照现行冀北电网调整后的燃煤发电机组标杆上网电价（含脱硫、脱硝和除尘）372.00 元/MWH(含税价) 预计。

根据《河北省物价局关于张家口博德玉龙三、四期风电项目上网电价的批复》（冀价管【2011】40 号），三、四期风电项目按 540 元/MWH(含税价) 预计。

根据《国家发展改革委关于完善风电上网电价政策的通知》（发改价格〔2019〕882 号）和河北省《关于深化我省燃煤发电上网电价形成机制改革的通知》，河北北网基准价每千瓦时 0.372 元，五、六期风电项目按 372 元/MWH(含税价) 预计。

从 2019 年开始，根据河北省发改委《通知》，风电发电保障收购小时数为 1900 小时/

年, 计及 2.38% 的厂用电率。一、二、三、四、五、六期风电项目未来将执行该《通知》。一、二期上网竞价分阶段按 465.60、297.60 元/MWH(含税价) 预计, 三、四期上网竞价按 465.60 元/MWH(含税价) 预计, 五、六期上网竞价按 297.60 元/MWH(含税价) 预计。

⑩资产组所在单位截止评估基准日尚未支付的 1-6 期工程款项将在 2022 年-2025 年期间分期支付。

## 2) 关键参数

项目名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
张家口博德玉龙电力开发有限公司及其子公司	各风场风机设计使用寿命[注]	[注]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	9.90%

[注]公司管理层根据该资产组的现有装机容量以及未来可装机容量结合当地的风力资源预计未来现金流量, 各风场预测情况如下:

项目	进入商业运营时间	预计发电时间(小时/年)	装机容量(兆瓦)	预测期截止日
一期风场	2009 年 7 月	2,200	36.00	2029 年 7 月
二期风场	2011 年 1 月	2,200	40.50	2031 年 1 月
三期风场	2012 年 9 月	2,200	49.50	2032 年 9 月
四期风场	2012 年 9 月	2,200	49.50	2032 年 9 月
五期风场	2022 年 1 月	2,500	49.50	2041 年 12 月
六期风场	预计 2022 年 7 月	2,500	49.50	预计 2042 年 6 月

## (十七) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
待摊房租	561,999.96	240,594.06	378,944.01		423,650.01
合计	561,999.96	240,594.06	378,944.01		423,650.01

## (十八) 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	30,451,770.91	94,498,283.99
合计	30,451,770.91	94,498,283.99

## (十九) 短期借款

项目	期末数	期初数
商业承兑汇票贴现		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

## (二十)应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	293,605,238.09	90,921,051.64
商业承兑汇票	153,709,598.01	70,000,000.00
合计	447,314,836.10	160,921,051.64

[注]本期末已到期未支付的应付票据总额为 20,000,000.00 元。

## (二十一)应付账款

### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	287,019,940.11	874,622,314.09
1-2 年	97,512,443.48	43,419,090.55
2-3 年	30,357,729.16	41,705,141.55
3 年以上	364,451,649.94	555,291,526.42
合计	779,341,762.69	1,515,038,072.61

### 2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	账龄超过 1 年的余额	未偿还或结转的原因
第一位	83,053,542.00	尚未交付货物，未达付款条件
第二位	25,484,306.99	部分质量损失尚未达成一致意见
第三位	21,476,000.00	尚未交付货物，未达付款条件
第四位	9,794,957.82	尚未交付货物，未达付款条件
第五位	9,550,075.00	尚未交付货物，未达付款条件
合计	149,358,881.81	-

## (二十二)合同负债

项目	期末数	期初数
预收货款	113,339,709.32	65,485,424.86
合计	113,339,709.32	65,485,424.86

## (二十三)应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	70,781,601.42	207,812,754.66	224,440,558.07	54,153,798.01
(2)离职后福利-设定提存计划	678,171.17	19,945,055.33	18,750,029.54	1,873,196.96

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(3) 辞退福利	-	105,223.00	105,223.00	
(4) 其他一年内到期的其他福利	-			
合计	71,459,772.59	227,863,032.99	243,295,810.61	56,026,994.97

## 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	69,058,313.56	178,977,189.40	195,757,330.26	52,278,172.70
(2) 职工福利费	2,035.76	2,072,077.90	2,073,901.62	212.04
(3) 社会保险费	966,066.84	11,590,786.80	11,583,952.48	972,901.16
其中：医疗保险费	932,298.45	10,556,063.17	10,593,702.57	894,659.05
工伤保险费	11,821.83	619,258.57	572,574.20	58,506.20
生育保险费	21,946.56	415,465.06	417,675.71	19,735.91
其他	-	-	-	-
(4) 住房公积金	308,504.04	13,108,200.66	13,037,370.14	379,334.56
(5) 工会经费和职工教育经费	446,681.22	2,064,499.90	1,988,003.57	523,177.55
合计	70,781,601.42	207,812,754.66	224,440,558.07	54,153,798.01

## 3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	646,933.24	19,245,127.20	18,078,059.22	1,814,001.22
(2) 失业保险费	31,237.93	699,928.13	671,970.32	59,195.74
合计	678,171.17	19,945,055.33	18,750,029.54	1,873,196.96

## 4. 辞退福利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 辞退福利		105,223.00	105,223.00	
合计		105,223.00	105,223.00	

## (二十四) 应交税费

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	12,652,067.47	13,791,970.24
城市维护建设税	885,802.70	1,066,985.84
企业所得税	3,444,689.32	1,326,296.71
资源税	308.56	-
房产税	392,407.27	392,407.23

项目	期末数	期初数
印花税	438,744.07	533,198.17
土地使用税	198,288.84	166,048.65
教育费附加及地方教育附加	632,916.26	793,404.00
水利建设专项资金	8,180.23	2,201.36
代扣代缴个人所得税	1,309,561.47	1,640,587.00
其他		498.40
合计	19,962,966.19	19,713,597.60

## (二十五) 其他应付款

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息		-
应付股利		
其他应付款	402,047,031.75	386,366,317.13
合计	402,047,031.75	386,366,317.13

### 2. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
暂借款	380,000.00	380,000.00
应付暂收款	217,527,275.59	208,810,968.27
其他	184,139,756.16	177,175,348.86
合计	402,047,031.75	386,366,317.13

## (二十六) 一年内到期的非流动负债

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	90,050,000.00	54,650,000.00
长期借款应付利息	1,289,984.86	1,352,943.11
一年内到期的租赁负债	8,230,234.45	2,135,509.60
合计	99,570,219.31	58,138,452.71

### 2. 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
抵押、质押并保证借款	90,050,000.00	54,650,000.00

项目	期末数	期初数
合计	90,050,000.00	54,650,000.00

## (二十七)其他流动负债

### 1. 明细情况

项目及内容	期末数	期初数
已背书未终止确认的应收票据	7,639,103.00	36,794,372.09
待转销项税	2,103,004.07	4,720,369.12
合计	9,742,107.07	41,514,741.21

## (二十八)长期借款

项目	期末数	期初数
保证、抵押并质押	755,299,094.11	845,349,094.11
合计	755,299,094.11	845,349,094.11

公司控股子公司张家口博德玉龙电力开发有限公司（以下简称博德玉龙公司）与中国建设银行股份有限公司张家口分行于 2007 年 6 月 25 日签订贰零零柒年第柒号借款合同，借款金额 220,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 43,319,382.23 元。原借款期限为 2019 年 9 月 25 日，已展期至 2024 年 9 月 15 日。

博德玉龙公司与中国建设银行股份有限公司张家口分行于 2009 年 9 月 28 日签订贰零零玖年第贰拾壹号借款合同，借款金额为 275,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 249,310,000.00 元。原借款期限为 2022 年 12 月 27 日，已展期至 2030 年 6 月 30 日。

博德玉龙公司与中国建设银行股份有限公司张家口分行于 2011 年 8 月 16 日签订贰零壹壹年第伍号借款合同，借款金额为 367,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 270,500,000.00 元。原借款期限为 2021 年 7 月 15 日，已展期至 2030 年 6 月 30 日。

博德玉龙公司与中国建设银行股份有限公司张家口分行于 2011 年 8 月 16 日签订贰零壹壹年第陆号借款合同，借款金额为 365,000,000.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日借款余额为 282,219,711.88 元。原借款期限为 2021 年 7 月 15 日，已展期至 2030 年 6 月 30 日。

## (二十九)租赁负债

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
租赁付款额	32,621,425.86	10,717,025.16
减：未确认融资费用	2,735,302.44	1,048,409.59
减：一年内到期的租赁负债	8,230,234.45	2,135,509.60
合计	21,655,888.97	7,533,105.97

### (三十) 预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
预计赔偿和售后运维费用	356,820,562.71	383,382,399.36	预计售后服务费用
合计	356,820,562.71	383,382,399.36	

### (三十一) 递延收益

#### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	64,985,017.14	13,600.00	273,237.40	64,725,379.74	
合计	64,985,017.14	13,600.00	273,237.40	64,725,379.74	

#### 2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		合并范围减少	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
10MW 级超大型海上风电机组研制及示范项目补助资金[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
黑龙江土地返还款[注 3]	1,296,594.25		其他收益	32,347.44		1,264,246.81	与资产相关
自主研发及新产品开发资金、基础设施建设资金[注 4]	9,148,422.89		其他收益	227,289.96		8,921,132.93	与资产相关
其他与收益相关项目补助	240,000.00	13,600.00	其他收益	13,600.00		240,000.00	与收益相关
其他与资产相关项目补助			其他收益				与资产相关
合计	64,985,017.14	13,600.00		273,237.40		64,725,379.74	

[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 0.00 元。

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

[注 3]根据黑龙江省桦南县人民政府华锐风电科技(集团)股份有限公司风电综合产业基地项目协议书,华锐风电科技(集团)股份有限公司在桦南县足额缴纳项目用地土地出让金后 1 个月内,以企业研发资助资金的方式,扣除上划省级 16%以外的资金奖励给华锐风电科技(集团)股份有限公司。该项目于 2014 年建成,本期结转计入其他收益 32,347.44 元。

[注 4]根据关于申请支持华锐风电科技(巴彦淖尔)有限公司基础设施建设资金的请示以及关于申请支持华锐风电科技(巴彦淖尔)有限公司科研开发资金的请示,华锐风电科技

(巴彦淖尔)有限公司向乌拉特中旗人民政府申请 11,364,500.00 元,本期结转计入其他收益 227,289.96 元。

### (三十二)股本

#### 1. 明细情况

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		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
合计	6,030,600,000.00						6,030,600,000.00

2. 本期股本未变动。

### (三十三)资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,332,447,825.02			5,332,447,825.02
其他	467,711,599.34			467,711,599.34
合计	5,800,159,424.36			5,800,159,424.36

### (三十四)库存股

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股	19,026,134.36			19,026,134.36
合计	19,026,134.36			19,026,134.36

### (三十五)其他综合收益

项目	期初数	本期变动额					期末数
		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	
(1) 将重分类进损益的其他综合收益	-557,060.88	-395,479.12			-233,755.81	-161,723.31	-790,816.69
1) 外币财务报表折算差额	-557,060.88	-395,479.12			-233,755.81	-161,723.31	-790,816.69
合计	-557,060.88	-395,479.12			-233,755.81	-161,723.31	-790,816.69

### (三十六) 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		2,113,106.02	2,113,106.02	
合计		2,113,106.02	2,113,106.02	

### (三十七) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

### (三十八) 未分配利润

项目	本期数	上年数
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		
调整后本年年初余额	-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	18,794,873.99	-342,653,157.99
期末未分配利润	-10,661,696,384.66	-10,680,491,258.65

### (三十九) 营业收入/营业成本

#### 1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,145,572,561.09	770,794,952.37	1,141,128,635.36	875,705,487.09
其他业务	140,694,952.17	94,324,891.79	98,695,785.09	56,216,072.09
合计	1,286,267,513.26	865,119,844.16	1,239,824,420.45	931,921,559.18

#### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
风力发电机组	606,553,012.05	480,504,975.94	755,255,677.87	658,255,582.09
运维及技改服务	289,977,586.09	202,304,709.18	207,396,180.45	145,159,382.84
发电收入	220,197,060.45	82,249,467.25	178,476,777.04	72,290,522.16
咨询服务	28,844,902.50	5,735,800.00		

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
合计	1,145,572,561.09	770,794,952.37	1,141,128,635.36	875,705,487.09

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一位	424,778,761.00	33.02
第二位	184,381,481.69	14.33
第三位	74,070,796.46	5.76
第四位	49,014,118.27	3.81
第五位	33,612,393.74	2.61
合计	765,857,551.16	59.53

### (四十)税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	3,164,450.63	2,500,729.39
土地使用税	2,213,214.01	3,484,200.49
房产税	3,149,472.34	4,583,184.40
教育费附加	1,442,221.02	1,167,562.07
地方教育附加	961,480.64	778,186.27
其他	2,400,899.96	1,526,211.97
合计	13,331,738.60	14,040,074.59

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (四十一)销售费用

项目	本期数	上年数
现场修配改及服务费	80,530,959.63	113,059,376.92
职工薪酬	34,255,745.48	34,570,962.10
业务招待费	8,523,837.64	6,943,920.99
差旅费	1,589,683.88	1,463,084.48
中标服务费	3,294,160.56	2,656,325.84
中介服务费	434,217.96	20,076,125.28
其他	3,956,127.89	6,034,910.71
合计	132,584,733.04	184,804,706.32

#### (四十二)管理费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	80,647,462.63	67,001,501.81
折旧与摊销	26,051,332.78	25,111,098.26
中介机构服务费	10,755,287.83	11,752,012.48
维修维护费	4,223,387.81	1,471,022.12
租赁	3,478,039.78	9,728,639.25
差旅费	5,282,054.35	3,454,065.23
业务招待费	4,096,872.35	4,344,344.21
其他	14,374,929.29	10,335,534.56
合计	148,909,366.82	133,198,217.92

#### (四十三)研发费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	36,951,155.37	28,013,575.01
折旧与摊销	217,836.35	87,126.50
咨询费	10,888,318.95	6,217,358.70
差旅费	1,549,224.94	477,229.54
租赁费	2,366,605.54	946,270.55
吊装费	3,018,763.13	915,896.20
运输费	1,612,552.97	166,939.86
其他	2,028,844.04	1,993,147.32
合计	58,633,301.29	38,817,543.68

#### (四十四)财务费用

项目	本期数	上年数
利息费用	47,752,848.19	45,831,298.75
减：利息收入	15,601,101.68	14,965,556.31
汇兑损失	1,637,935.47	4,064,703.60
其他	112,371.60	521,476.44
合计	33,902,053.58	35,451,922.48

#### (四十五) 其他收益

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	11,453,423.19	28,483,269.95	3,315,995.95
其他	290,037.22	179,803.06	290,037.22
合计	11,743,460.41	28,663,073.01	3,606,033.17

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十八)“政府补助”之说明。

#### (四十六) 投资收益

##### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	39,920,122.81	29,832,973.41
处置长期股权投资产生的投资收益	2,091,375.21	22,890,619.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,095,165.55	-
债务重组损益	3,875,741.58	8,630,564.89
合计	44,792,074.05	61,354,157.96

##### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
大连国通电气有限公司	-3,131,654.32	-1,884,594.92	被投资单位盈利情况变化
内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	43,082,363.95	32,053,330.15	被投资单位盈利情况变化
大连国联能源发展有限公司	-30,586.82	-335,761.82	被投资单位盈利情况变化
小计	39,920,122.81	29,832,973.41	被投资单位盈利情况变化

3. 公司不存在投资收益汇回的重大限制。

#### (四十七) 信用减值损失

项目	本期数	上年数
坏账损失	-45,604,750.43	41,260,549.24
合计	-45,604,750.43	41,260,549.24

#### (四十八) 资产减值损失

项目	本期数	上年数
存货跌价损失	-64,704,681.30	-38,930,798.13
固定资产减值损失	-1,926,368.44	-10,019,695.34
在建工程减值损失	-7,209,435.62	-5,344,724.64
工程物资减值损失	807,804.49	-

项目	本期数	上年数
其他流动资产减值损失	-	-1,564,278.07
商誉减值损失	-	-321,158,526.45
合同资产减值损失	24,580,533.73	-15,788,781.07
合计	-48,452,147.14	-392,806,803.70

#### (四十九) 资产处置收益

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的收益	-	20,053,542.86	-
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-526,176.77	1,230,097.78	-526,176.77
合计	-526,176.77	21,283,640.64	-526,176.77

#### (五十) 营业外收入

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入		358,000.00	
无需支付的应付款	2,681,484.54	50,001.87	2,681,484.54
对外索赔收入	58,118,953.44	9,451,264.15	58,118,953.44
其他	674,826.54	25,511.31	674,826.54
合计	61,475,264.52	9,884,777.33	61,475,264.52

#### (五十一) 营业外支出

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	4,535,254.84	1,732,039.93	4,535,254.84
捐赠支出	2,600.00	400,000.00	2,600.00
预计负债及赔偿款	10,848,411.75	46,980.95	10,848,411.75
其他	1,180,090.45	420,379.48	1,180,090.45
合计	16,566,357.04	2,599,400.36	16,566,357.04

#### (五十二) 所得税费用

项目	本期数	上年数
本期所得税费用	14,408,596.41	1,319,528.21

项目	本期数	上年数
递延所得税费用	-	-
合计	14,408,596.41	1,319,528.21

### (五十三)其他综合收益

本期其他综合收益详见附注五（三十五）之说明。

### (五十四)合并现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
利息收入	3,627,381.29	2,499,346.14
政府补助及专项经费拨款	1,159,808.14	291,417.53
收回保函及投标保证金	35,800,489.60	15,807,490.19
收回受限货币资金	17,605,577.23	16,064,580.32
代收款项	32,444,184.07	42,102,102.62
往来款及其他	871,946.97	674,254.74
合计	91,509,387.30	77,439,191.54

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
付现费用	155,445,663.63	162,031,705.16
支付投标保证金等各类保证金	5,090,000.00	110,369,612.62
其他	3,050,510.89	867,360.43
合计	163,586,174.52	273,268,678.21

#### 3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
处置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额		5,413,005.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,369,375.90	
合计	1,369,375.90	5,413,005.98

#### 4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
收回银行承兑汇票保证金		204,328,285.88
票据贴现收款		8,000,000.00
EPC 代垫款	35,464,288.14	

项目	本期数	上年数
合计	35,464,288.14	212,328,285.88
<b>5. 支付的其他与筹资活动有关的现金</b>		
项目	本期数	上年数
支付银行承兑汇票保证金	199,601,061.87	212,890,268.76
偿还租赁本金和利息	2,233,779.00	
归还非金融机构借款及利息		7,000,000.00
支付回购股票款项		17,845,756.76
合计	201,834,840.87	237,736,025.52

### (五十五) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	26,239,246.96	-332,689,137.81
加: 资产减值准备	48,452,147.14	392,806,803.70
信用减值损失	45,604,750.43	-41,260,549.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,176,375.65	81,814,701.61
使用权资产折旧	4,319,636.55	
无形资产摊销	4,239,051.77	3,928,452.89
长期待摊费用摊销	378,944.01	561,999.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	526,176.77	-1,230,097.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,535,254.84	1,732,039.93
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	49,390,783.66	45,906,843.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-44,792,074.05	-61,354,157.96
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
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)	186,880,189.10	1,457,416.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-111,069,448.99	307,747,736.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	62,337,263.16	-371,132,669.98
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务	-	-20,053,542.86

项目	本期数	上年数
除外)时确认的损失(收益以“一”号填列)		
其他	3,901,779.29	-18,074,802.73
经营活动产生的现金流量净额	356,120,076.29	-9,838,964.17
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		-
现金的期末余额	53,812,587.83	159,730,819.44
减:现金的期初余额	159,730,819.44	358,455,759.21
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	-105,918,231.61	-198,724,939.77

## 2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
减:丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
加:以前年度处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,770,000.00
其中:大连华锐重工(盐城)装备制造有限公司	10,770,000.00
处置子公司收到的现金净额	10,770,000.00

注:“大连华锐重工(盐城)装备制造有限公司”系原“华锐风电科技(江苏)临港有限公司”,2021年9月改为现名。

## 3. 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
(1)现金	53,812,587.83	159,730,819.44
其中:库存现金		
可随时用于支付的银行存款	53,812,587.83	159,730,819.44
可随时用于支付的其他货币资金		-
(2)现金等价物		-
其中:三个月内到期的债券投资		-
(3)期末现金及现金等价物余额	53,812,587.83	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		-

[注]现金流量表补充资料的说明:

2021 年度现金流量表中现金期末数为 53,812,587.83 元, 2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 406,932,422.19 元, 差额 353,119,834.36 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 285,772,113.51 元, 保函保证金 60,907,663.30 元, 银行存款中因诉讼被冻结资金 5,000,000.00 元, 土地复垦保证金 1,440,057.55 元。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 159,730,819.44 元, 2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 330,855,169.16 元 (不包括未到期应收利息), 差额 171,124,349.72 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 86,171,051.64 元, 保函保证金 71,440,439.50 元, 银行存款中因诉讼被冻结资金 11,862,722.61 元, 土地复垦保证金 1,650,135.97 元。

#### (五十六) 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	353,119,834.36	保函保证金、汇票保证金、司法冻结、土地复垦保证金和 ETC 保证金受限
应收款项融资	9,300,000.00	质押票据
固定资产	583,349,770.60	债务抵押、开票抵押
博德玉龙公司 1-4 期风场收费权		收费权质押
蒙能巴音 25.4% 的股权		股权冻结
合计	945,769,604.96	

#### (五十七) 外币货币性项目

##### 1. 明细情况

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	703,016.92	6.3757	4,482,224.98
欧元	1,293,464.92	7.2197	9,338,428.68
港币	38,332.53	0.8176	31,340.68
坚戈	887,351.08	0.0146	12,955.33
应收账款			
其中: 美元	624,225.94	6.3757	3,979,877.33
欧元	500,413.66	7.2197	3,612,836.50
合同资产			
其中: 美元	10,862,751.39	6.3757	69,257,644.04

## 2. 境外经营实体说明

项目	资产和负债项目	
	2021年12月31日	2020年12月31日
Sinovel Wind Group (Spain) SL.	1 欧元=7.2197 人民币	1 欧元=8.0250 人民币
Sinovel Wind Group (UK) Co.Ltd.	1 英镑=8.6064 人民币	1 英镑=8.8903 人民币
Sinovel Rüzgar Grubu İstanbul Rüzgar Enerji Sistemleri Sanayi ve Dış Ticaret Ltd.Şti.	1 里拉=0.4822 人民币	1 里拉=0.8837 人民币
Sinovel International Holding Ltd.	1 港币=0.8176 人民币	1 港币=0.8416 人民币
Sinovel Wind Group Italy S.R.L	1 欧元=7.2197 人民币	1 欧元=8.0250 人民币
«QAZSETI (КАЗСЕТІ)» Жауапкершілігі шектеулі серіктестік	1 坚戈=0.0146 人民币	1 坚戈=0.0155 人民币
Sinovel Wind Group (Poland) Co.Sp.z.o.o	1 兹罗提=1.5717 人民币	1 兹罗提=1.7520 人民币
项目	利润表项目	
	2021 年度	2020 年度
Sinovel Wind Group (Spain) SL.	1 欧元=7.6146 人民币	1 欧元=7.9203 人民币
Sinovel Wind Group (UK) Co.Ltd.	1 英镑=8.7752 人民币	1 英镑=9.0202 人民币
Sinovel Rüzgar Grubu İstanbul Rüzgar Enerji Sistemleri Sanayi ve Dış Ticaret Ltd.Şti.	1 里拉=0.6230 人民币	1 里拉=1.0283 人民币
Sinovel International Holding Ltd.	1 港币=0.8306 人民币	1 港币=0.8687 人民币
Sinovel Wind Group Italy S.R.L	1 欧元=7.6146 人民币	1 欧元=7.9203 人民币
«QAZSETI (КАЗСЕТІ)» Жауапкершілігі шектеулі серіктестік	1 坚戈=0.0151 人民币	1 坚戈=0.0169 人民币
Sinovel Wind Group (Poland) Co.Sp.z.o.o	1 兹罗提=1.6593 人民币	1 兹罗提=1.7944 人民币

## (五十八) 政府补助

### 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
巴彦淖尔风电基地基建补助款	2012 年	11,364,500.00	递延收益	其他收益	227,289.96
华锐风电黑龙江省综合产业基地项目资助基金	2014 年	1,504,157.00	递延收益	其他收益	32,347.44
北京知识产权资助金	2021 年	13,600.00	递延收益	其他收益	13,600.00
酒泉经济技术开发区中小企业发展专项奖励	2021 年	609,700.00	其他收益	其他收益	609,700.00
房产税减免补贴	2021 年	1,154,827.78	其他收益	其他收益	1,154,827.78
土地使用税减免补贴	2021 年	724,974.34	其他收益	其他收益	724,974.34

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
即征即退增值税	2020年	8,137,427.24	其他收益	其他收益	8,137,427.24
其他	2020年	553,256.43	其他收益	其他收益	553,256.43
合计					11,453,423.19

(续上表)

补助项目	补助机关和补助文件	类型
巴彦淖尔风电基地基建补助款	详见五(三十一)之说明	与资产相关
华锐风电黑龙江省综合产业基地项目资助基金	详见五(三十一)之说明	与资产相关
北京知识产权资助金	详见五(三十一)之说明	与日常活动相关
酒泉经济技术开发区中小企业发展专项奖励	详见五(三十一)之说明	与资产相关
房产税减免补贴	详见五(三十一)之说明	与资产相关
土地使用税减免补贴	[注 1]	与日常活动相关
即征即退增值税	国家税务局	与日常活动相关
其他	国家税务局	与日常活动相关
合计		

[注 1]根据酒泉人民政府办公室关于印发《酒泉市激励工业经济创新发展的若干政策(试行)》,为深入实施工业强市战略,积极推进供给侧结构性改革,加快新旧动能转换,补齐产业发展短板,推动工业经济加快发展,结合酒泉市实际,特制定不同的激励政策。

[注 2]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

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币万元。

### (一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
海城锐海新能源风力发电有限公司	-	100.00	转让	2021年8月	意向收购协议签署
利辛县锐风新能源有限公司	4,500,180.00	100.00	转让	2021年1月	意向收购协议签署
陕西锐电新能源	4,000,000.00	100.00	转让	2021年12月	股权转让协议签署日

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
有限公司					

续上表:

子公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额	丧失控制权之日剩余股权的公允价值
海城锐海新能风力发电有限公司	-1,031,036.91	-	-	-
利辛县锐风新能源有限公司	-582,173.58	-	-	-
陕西锐电新能源有限公司	20,363,174.72	-	-	-

续上表:

子公司名称	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
海城锐海新能风力发电有限公司	-	-	-
利辛县锐风新能源有限公司	-	-	-
陕西锐电新能源有限公司	-	-	-

#### (1) 出售股权而减少子公司的情况说明

2021年1月,公司子公司锐电投资有限公司与中国三峡新能源(集团)股份有限公司及中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司签署《利辛县锐风新能源有限公司利辛汝集50MW风电场项目合作协议》,将利辛县锐风新能源有限公司100%股权转让给中国三峡新能源(集团)股份有限公司。利辛县锐风新能源有限公司为利辛汝集50MW风电场项目的项目公司,中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司为风场项目的EPC总承包方,负责融资,并全额垫资建设利辛汝集50MW风电场项目;中国三峡新能源(集团)股份有限公司作为收购方,拟通过收购辛县锐风新能源有限公司100%股权间接购买利辛汝集50MW风电场项目。收购协议生效后,锐电投资有限公司无法对子公司辛县锐风新能源有限公司实施控制,不再将其纳入合并范围。

2021年8月,公司子公司锐电投资有限公司与北京联合荣邦新能源科技有限公司(收购方)及中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司(EPC总承包方)签署《关于海城锐海新能风力发电有限公司100%股权意向收购协议》,将海城锐海新能风力发电有限公司100%股权转让给北京联合荣邦新能源科技有限公司。海城锐海新能风力发电有限公司为海城市唐王、楼峪、薛家、三通河、西洋41MW风场建设项目(简称“海城风场项目”)的项目公司,中国能源建设集团安徽电力建设第二工程有限公司为风场项目的EPC总承包方,负责融资或垫资建设海城风场项目;北京联合荣邦新能源科技有限公司作为收购方,拟通过收购海城锐海新能风力发电有限公司100%股权间接购买海城风场项目。收购协议生效后,锐电投资有限公司无法对子公司海城锐海新能风力发电有限公司实施控制,不再将其纳入合并范围。

2021年12月，公司子公司锐电投资有限公司与国家电投集团湖北绿动新能源有限公司和国家电投集团陕西新能源有限公司签署《国家电投集团湖北绿动新能源有限公司、国家电投集团陕西新能源有限公司与锐电投资有限公司关于陕西锐电新能源有限公司100%股权转让协议》，国家电投集团湖北绿动新能源有限公司受让陕西锐电新能源有限公司51%股权，国家电投集团陕西新能源有限公司受让陕西锐电新能源有限公司49%股权。陕西锐电新能源有限公司全资子公司志丹锐佳风电有限公司为陕西志丹南湾100MW风电场项目的项目公司，国家电投集团湖北绿动新能源有限公司和国家电投集团陕西新能源有限公司拟通过并购陕西锐电新能源有限公司100%股权间接购买陕西志丹南湾100MW风电场项目。收购协议生效后，锐电投资有限公司无法对子公司陕西锐电新能源有限公司实施控制，不再将其纳入合并范围。

## (二) 其他原因引起的合并范围的变动

### 1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

投资单位	被设立单位	设立时间	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
神州汇能售电有限公司	青岛道利新能源有限公司	2021-3-15	50.00	100.00
青岛道利新能源有限公司	东营道利新能源有限公司	2021-3-17	500.00	100.00
锐电投资有限公司	威县锐威新能源科技有限公司	2021-5-10	800.00	100.00
锐电投资有限公司	威县锐高新能源科技有限公司	2021-5-21	800.00	100.00
锐源风能技术有限公司	锐源风能技术(甘肃)有限公司	2021-6-25	10,000.00	100.00
锐电投资有限公司	陕西锐湾新能源有限公司	2021-7-13	800.00	100.00
陕西锐湾新能源有限公司	志丹县锐都风电有限公司	2021-7-16	800.00	100.00
锐电投资有限公司	前郭尔罗斯蒙古族自治县锐电新能源有限公司	2021-8-10	900.00	100.00
锐电投资有限公司	松原锐新能源有限公司	2021-8-16	900.00	100.00
锐电投资有限公司	酒泉锐电新能源有限公司	2021-9-26	800.00	100.00
锐电投资有限公司	前郭尔罗斯蒙古族自治县锐兴科技有限公司	2021-10-11	900.00	100.00
酒泉锐电新能源有限公司	酒泉锐能新能源开发有限公司	2021-10-18	800.00	100.00

注：东营道利新能源有限公司于2021年12月29日发生股东变更，变更后股东为星倚生能源工程(上海)有限公司。

### 2. 因其他原因减少子公司的情况

2021年公司共有15家子公司注销，包括七星关区锐电新能源有限公司、纳雍华锐风电新能源有限公司、华锐风电科技(赤峰)有限公司、昌图新锐风力发电有限公司、华锐风电科技(福建)有限公司、康平华康风力发电有限公司、康平锐能风力发电有限公司、辽阳锐岭风力发电有限公司、涉县锐翔风力发电有限公司、Sinovel Wind Group (RSA) Pty Ltd、广西锐电新能源有限公司、防城港锐电新能源有限公司、盐城市盐都楼王新能源有限公司、吉林华锐新能源有限公司和尚志市锐电新能源有限公司。由于项目开发停滞或者业务终止，上述公司已于2021年决议注销，并于2021年办妥注销手续。故自上述公司注销时起，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说明，金额单位为人民币万元。

### (一)在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	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(巴彦淖尔)有限公司	一级	内蒙古巴彦淖尔	内蒙古巴彦淖尔	制造业	100.00	-	出资设立
华锐风电科技(大庆)有限公司	一级	大庆	大庆	制造业	100.00	-	出资设立
华锐风电科技(贵州)有限公司	一级	贵州毕节	贵州毕节	制造业	100.00	-	出资设立
华锐风电科技(甘肃)有限公司	一级	甘肃省酒泉市	甘肃省酒泉市	制造业	100.00	-	出资设立
华锐风电科技(威宁)有限公司	二级	贵州毕节市	贵州毕节市	制造业	-	100.00	出资设立
华锐风电科技(哈密)有限公司	一级	新疆	新疆	制造业	100.00	-	出资设立
华锐风电科技(海城)有限公司	一级	辽宁鞍山	辽宁鞍山	研究和试验发展	100.00	-	出资设立
华锐风电科技(江苏)有限公司	一级	江苏	江苏	制造业	100.00	-	出资设立
华锐风电科技(内蒙古)有限公司	一级	内蒙古包头	内蒙古包头	制造业	100.00	-	出资设立
华锐风电科技(通辽)有限公司	一级	内蒙古	内蒙古	制造业	100.00	-	出资设立
华锐风电科技(兴安盟)有限公司	一级	内蒙古兴安盟	内蒙古兴安盟	制造业	100.00	-	出资设立
华锐风电装备黑龙江有限公司	一级	黑龙江	黑龙江	电气机械和器材制造业	100.00	-	出资设立
锐电投资有限公司	一级	北京	北京	贸易及服务	100.00	-	出资设立
张家口锐电新能源有限公司	二级	河北张家口	河北张家口	研究和试验发展	-	100.00	出资设立
衡水冀华新能源有限公司	二级	河北衡水	河北衡水	电力、热力生产和供应业	-	100.00	出资设立
南和县和锐风力发电有限公司	三级	河北南和县	河北南和县	电力、热力生产和供应业	-	100.00	出资设立
锐芯电气技术(大连)有限公司	一级	辽宁	辽宁	研究和试验发展	100.00	-	出资设立
锐昱新能源科技(大连)有限公司	一级	大连	大连	专业技术服务业	100.00	-	出资设立
山东晟昊新能源有限公司	二级	东营	东营	电力、热力生产和供应业	-	100.00	出资设立
大连盛歆光能科技有限公司	二级	大连	大连	研究和试验发展	-	100.00	出资设立
锐电科技有限公司	一级	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00	-	出资设立
锐源风能技术有限公司	一级	北京	北京	科技推广和应用服	100.00	-	出资设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				务业			
锐源风能技术(黑龙江)有限公司	二级	黑龙江	黑龙江	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	100.00	出资设立
上海风塑新能源技术有限公司	二级	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	-	100.00	出资设立
神州汇能售电有限公司	一级	大连	大连	科技推广和应用服务业	100.00	-	非同一控制企业合并
张家口博德神龙风能开发有限公司	四级	张家口	张家口	电力、热力生产和供应业	-	80.00	非同一控制企业合并
天津锐强光伏发电有限公司	二级	天津	天津	电力、热力生产和供应业	-	100.00	出资设立
Sinovel International Holding Ltd.	一级	开曼群岛	开曼群岛	贸易及服务	100.00	-	出资设立
Sinovel Wind Group Italy S.R.L	二级	意大利	意大利	贸易及服务	-	100.00	出资设立
Sinovel Rüzgar Grubu İstanbul Rüzgar Enerji Sistemleri Sanayi ve Dış Ticaret Ltd. Şti.	一级	土耳其	土耳其	贸易及服务	100.00	-	出资设立
Sinovel Wind Group (Poland) Co. Sp. z. o. o"	一级	波兰	波兰	贸易及服务	100.00	-	出资设立
Sinovel Wind Group (Spain) SL.	一级	西班牙	西班牙	贸易及服务	100.00	-	出资设立
Sinovel Wind Group (UK) Co. Ltd.	一级	英国	英国	贸易及服务	100.00	-	出资设立
«QAZSETI (ҚАЗСЕТІ)» Жауапкершілігі шектеулі серіктестік	二级	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	贸易及服务	-	60.00	出资设立
张家口博德玉龙电力开发有限公司	三级	河北张家口	河北张家口	电力、热力生产和供应业	-	80.00	非同一控制企业合并
锐源风能技术(甘肃)有限公司	二级	甘肃	甘肃	贸易及服务	-	100.00	出资设立
酒泉锐电新能源有限公司	二级	甘肃酒泉	甘肃酒泉	风力发电行业	-	100.00	出资设立
酒泉锐能新能源开发有限公司	三级	甘肃酒泉	甘肃酒泉	风力发电行业	-	100.00	出资设立
华锐风电科技(铁岭)有限公司	一级	辽宁	辽宁	制造业	100.00	-	出资设立
青岛道利新能源有限公司	二级	山东青岛	山东青岛	科技推广和应用服务业	-	100.00	出资设立
威县锐威新能源科技有限公司	三级	河北邢台	河北邢台	科技推广和应用服务业	-	100.00	出资设立
华锐风电科技(阜新)有限公司	一级	辽宁阜新	辽宁阜新	电气机械和器材制造业	100.00	-	出资设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
前郭尔罗斯蒙古族自治县锐兴科技有限公司	二级	吉林松原	吉林松原	科技推广和应用服务业	-	100.00	出资设立
松原锐新能源有限公司	二级	吉林松原	吉林松原	科技推广和应用服务业	-	100.00	出资设立
陕西锐湾新能源有限公司	二级	陕西西安	陕西西安	电力、热力生产和供应业	-	100.00	出资设立
志丹县锐都风能有限公司	三级	陕西西安	陕西西安	电力、热力生产和供应业	-	100.00	出资设立
威县锐高新能源科技有限公司	三级	河北邢台	河北邢台	科技推广和应用服务业	-	100.00	出资设立
锐电(黑龙江)新能源有限公司	二级	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	电力、热力生产和供应业	-	100.00	出资设立
济阳县锐阳风力发电有限公司	二级	山东济南	山东济山南	电力、热力生产和供应业	-	100.00	出资设立
张家口大翰新能源开发有限公司	四级	张家口	张家口	电力、热力生产和供应业	-	80.00	非同一控制企业合并
敦化市锐德新能源有限公司	二级	延边州敦化	延边州敦化	研究和试验发展	-	70.00	出资设立
喀左县博能锐利风电开发有限公司	二级	朝阳	朝阳	电力、热力生产和供应业	-	100.00	出资设立
前郭尔罗斯蒙古族自治县锐电新能源有限公司	三级	黑龙江松原	黑龙江松原	电力、热力生产和供应业	-	100.00	出资设立

玉龙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财务报表附注十三、2 之说明。

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
张家口博德玉龙电力开发有限公司	20.00	740.37		-8,221.71

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 财务信息

单位：万元

子公司名称	期末数					
	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
张家口博德玉龙电力开发有限公司	26,128.30	110,509.95	136,638.25	92,610.79	75,529.91	168,140.70

续上表：

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
张家口博德玉龙电力开发有限公司	18,438.15	3,701.87	3,701.87	9,328.89

## (二)在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对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	45.00	-	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	49.00		权益法

### 1. 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	期末数/本期数		期初数/上年数	
	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	大连国通电气有限公司	内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司
流动资产	1,683.00	57,769.09	1,855.02	49,782.74
非流动资产	3,920.00	84,711.58	4,780.29	89,792.83
资产合计	5,603.00	142,480.67	6,635.31	139,575.57
流动负债	5,685.29	7,184.25	5,798.80	6,457.31
非流动负债		70,891.19		77,515.72
负债合计	5,685.29	78,075.44	5,798.80	83,973.03
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-82.28	64,405.23	836.51	55,602.54
按持股比例计算的净资产份额	-37.03	31,558.56	376.43	27,245.25
调整事项		-3,004.26		-3,107.71
—商誉				
—内部交易未实现利润		-2,049.46		-2,152.91
—其他		-954.80		-954.80
对联营企业权益投资的账面价值		28,554.30	376.43	24,137.54
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	762.21	20,695.35	1,289.65	18,720.05

项目	期末数/本期数		期初数/上年数	
	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	大连国通电气有限公司	内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司
净利润	-672.82	8,802.68	-418.80	6,541.49
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-672.82	8,802.68	-418.80	6,541.49
本期收到的来自联营企业的股利				

## 八、与金融工具相关的风险

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。公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 风险管理目标和政策

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，公司风险管理的基本策略是确定和分析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，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。

### (二) 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。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，公司所承担的外汇变动市场风险不重大。但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。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十七)“外币货币性项目”。

公司密切关注汇率变动对公司汇率风险的影响。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，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附注五(五十七)“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。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的借款有关。公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。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 12 月 31 日，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

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。

### (三) 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公司产生财务损失的风险。公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，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。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。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，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。由于公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在公司不存在重大信用风险集中。

公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。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

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，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，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用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，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

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，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。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，公司应被偿付的金额；

(3) 违约损失率是指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。

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。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。公司在考虑公司未来销售策略或信用政策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。

### (四) 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，满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### (五) 资本管理

公司资本管理政策的目标是为了保障公司能够持续经营，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，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。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

### (一) 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>1. 持续的公允价值计量</b>				
(1) 应收款项融资	-	13,401,441.65	-	13,401,441.65

### (二) 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。

### (三) 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

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、长期应收款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。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、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

1. 公司无母公司或实际控制人。

2. 公司的子公司情况

公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 公司的合营和联营企业情况

公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

4. 公司的其他关联方情况

单位名称	与公司的关系
大连重工·起重集团有限公司	持股 5%以上股东
大连重工机电设备成套有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
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
华电虎林风力发电有限公司	持股 5%以上股东持股的公司
大连华锐重工(盐城)装备制造有限公司	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
锐创理工科技(大连)有限公司	持股 5%以上股东控制的公司

(二)关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
大连华锐重工集团股份有限公司	采购零部件和服务	协议价	6,614,712.39	18,127,465.76
大连国通电气有限公司	采购零部件和服务	协议价	3,143,974.32	5,693,041.40
大连华锐重工铸业有限公司	采购零部件	协议价	2,523,255.75	400,176.99
瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	采购零部件	协议价	-	2,036,017.70
大连大重风电技术服务有限公司	接受维修服务	协议价	-	849,557.52
锐创理工科技(大连)有限公司	接受服务	协议价	143,396.23	

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	风力发电机组	协议价	16,415,000.04	16,415,000.04
内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	销售商品	协议价	1,111,504.42	-
大连华锐重工集团股份有限公司	销售商品	协议价	-	530,973.45
大连国通电气有限公司	销售备品备件	协议价	138,116.79	55,752.21
大连华锐重工(盐城)装备制造有限公司	销售备品备件	协议价	-	309,446.43
华锐风电科技(大连)有限公司	提供劳务	协议价	127,751.54	127,680.82
大连大重风电技术服务有限公司	技术服务收入	协议价	1,238,938.06	-
大连华锐重工铸业有限公司	售电收入	协议价	735,350.58	-
华电虎林风力发电有限公司	销售商品	协议价	2,099,787.61	-

## 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	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]	张家口博德玉龙电力开发有限公司	4,338.92	2007/6/25	2024/9/15	否
叶淑贤、杨翰哲、天津市博德房地产开发有限公司[注 2]	张家口博德玉龙电力开发有限公司	24,968.89	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]	张家口博德玉龙电力开发有限公司	27,091.19	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]	张家口博德玉龙电力开发有限公司	28,264.91	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柒号、2018 年第 1 号保证合同，为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 12 月 31 日，该担保合同借款余额为 4,338.92 万元。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(一)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贰拾壹号保证合同，为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 12 月 31 日，该担保合同借款余额为 24,968.89 万元。张家口博德神龙风能开发有限公司(以下简称“博德神龙”)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(二)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 12 月 31 日，该担保合同借款余额为 27,091.19 万元。博德神龙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(二)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八捌号、2018 年第 4 号保证合同，为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 12 月 31 日，该担保合同借款余额为 28,264.91 万元。博德神龙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(二)或有事项之说明。

### 3. 关联方租出情况

承租方	租赁物	本期发生金额	上年发生金额
大连华锐重工集团股份有限公司	汽车	262,892.03	250,000.00

### 4. 关联方租入情况

出租方	租赁物	本期发生金额	上年发生金额
大连国通电气有限公司	房屋	151,657.14	9,142.86

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收票据					
	大连重工·起重集团有限公司			10,710,000.00	
	大连华锐重工(盐城)装备制造有限公司			7,187,874.35	
	华锐风电科技(大连)有限公司			2,086,497.74	
(2) 应收账款					
	大连大重风电技术服务有限公司	700,000.00	28,000.00		
	内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	12,713,100.00	12,592,524.00	12,587,500.00	10,070,000.00
	华电虎林风力发电有限公司	1,481,450.00	59,258.00	168,274.34	6,730.97
	华锐风电科技(大连)有限公司	43,305.03	1,732.20	34,355.25	1,374.21
	大连国通电气有限公司	9,422.12	376.88		
	大连华锐重工铸业有限公司	230,946.16	9,237.85		
(3) 合同资产					
	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
	内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	26,607,500.00	1,064,300.00	26,607,500.00	1,063,437.68

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(4) 预付款项					
	瓦房店轴承股份有限公司	-		408,000.00	
	瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	23,008.85			
(5) 其他应收款					
	大连国通电气有限公司	11,189,962.00	3,410,580.25	11,189,962.00	1,854,703.90
	大连重工·起重集团有限公司	-		12,240,000.00	
	大连华锐重工(盐城)装备制造有限公司	130,479.20	13,047.92	415,000.00	16,600.00
	天津市博德房地产经营有限公司	2,833,289.55	662,105.17	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. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付票据			
	瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	130,659,753.14	
	大连华锐重工集团股份有限公司	4,000,000.00	
	大连华锐重工铸业有限公司	563,280.00	
(2) 应付账款			
	大连华锐重工集团股份有限公司	11,165,780.47	13,361,354.36
	瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	-	203,545,317.24
	大连国通电气有限公司	2,294,722.21	1,348,175.69
	大连华锐重工铸业有限公司	1,529,356.28	400,176.99
	大连大重风电技术服务有限公司	339,850.00	-
(4) 其他应付款			
	瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	1,322,590.92	
	天津市博德房地产经营有限公司	380,000.00	380,000.00
	大连国通电气有限公司	16,800.00	-

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 其他重大财务承诺事项

(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	45,591.67	10,803.02	4,338.92	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、天津博德房地产开发有限公司提供抵押担保,详见本附注十(二)2“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	4,338.92	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、天津博德房地产开发有限公司提供抵押担保,详见本附注十(二)2“关联担保情况”之说明。

(3) 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,截止2021年12月31日,内蒙古蒙能巴音风电有限公司的项目贷款余额为706,370,000.00元。截止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。

(4) 截止2021年12月31日,公司开具的未到期的各类保函余额为60,907,663.30元。

(5) 2021年12月20日,公司2021年第三次临时股东大会决议通过《关于拟与瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司签订〈抵押协议〉暨涉及关联交易的议案》,为履行兑付义务,公司拟与瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司签订《抵押协议》,以公司下属全资子公司华锐风电科技(甘肃)有限公司的资产为向瓦轴集团开具的112,059,753.14元商业承兑汇票提供抵押担保。

## (二)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元以及自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,截止本财务报告批准报出日,本案尚未裁决。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) 2021年8月31日,因采购合同纠纷,长春市宇舟冶金设备制造有限公司向北京市海淀区人民法院提起诉讼,请求人民法院判令公司返还欠款932.47万元并支付利息(自2017年12月31日至实际支付日止)和承担诉讼费。2022年3月15日,北京市海淀区人民法院以采购协议约定该采购合同纠纷应提交中国国际经济贸易仲裁委员会进行仲裁为由,驳回长春市宇舟冶金设备制造有限公司的起诉。截至财务报告批准报出日,公司尚未收到中国

国际经济贸易仲裁委员会关于该项合同纠纷的仲裁通知书。

## 2. 公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截止 2021 年 12 月 31 日，公司合并范围内公司之间的抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	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	121,972.51	46,801.07	24,968.89	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			27,091.19	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			28,264.91	2030/6/30 [注]
小计			121,972.51	46,801.07	80,324.99	

[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（二）2“关联担保情况”之说明。

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，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	抵押权人	抵押标的物	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	24,968.89	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	27,091.19	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	28,264.91	2030/6/30 [注]
小计				80,324.99	

[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（二）2“关联担保情况”之说明。

## 3. 其他或有负债及其财务影响

(1) 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，截止 2021 年 12 月 31 日其余额为 356,820,562.71 元。

## 十二、资产负债表日后非调整事项

公司无资产负债表日后非调整事项。

## 十三、其他重要事项

1. 根据集团整体发展战略以及在手订单的情况，公司聘请北京华亚正信资产评估有限公司对出现减值迹象的长期资产进行了评估，并根据其出具的《华锐风电科技(集团)股份有限公司及其下属七家子公司拟进行以财务报告为目的所涉及的相关资产可收回金额项目资产评估报告》(华亚正信评报字[2022]第 A01-0005 号)，对于评估价值小于账面价值的差额计提减值准备。

2. 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。截止 2021 年 12 月 31 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。

3. 2019 年 8 月 14 日，公司收到大连重工·起重集团有限公司（以下简称“重工起重”）发来的《关于拟通过公开征集受让方的方式协议转让华锐风电科技（集团）股份有限公司部分股份进展的通知》称，重工起重与北京中顺宜鑫新能源科技有限公司（以下简称“中顺宜鑫”）签署《华锐风电股权转让暨引进战略投资机构之框架协议》，同时基于前述《框架协议》双方又签署了《华锐风电科技（集团）股份有限公司股份转让协议》。根据《股份转让协议》，重工起重以 1.1 元/股的价格将其所持有的公司 302,133,060 股股份（占公司总股本的 5.01%）转让给中顺宜鑫，股份转让价款为人民币 332,346,366.00 元。重工起重与中顺宜鑫 2019 年 11 月 12 日签订了《华锐风电科技（集团）股份有限公司股份转让补充协议》，股份转让价格调整为 1.106 元/股，转让股份数 302,133,060 股，股份转让价款为人民币 334,159,164.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日，重工起重共收到中顺宜鑫股份转让款合计为 100,247,750.00 元。

因双方无法就协议的后续履行达成一致意见，重工起重于 2021 年 4 月 8 日向大连市中级人民法院递交了民事起诉状，请求人民法院判令北京中顺宜鑫继续履行华锐风电股份转让协议，判令北京中顺宜鑫给付重工起重剩余股权转让款人民币 233,911,414.00 元，赔偿重工起重利息损失（自 2019 年 11 月 22 日起，按照全国银行间同业拆借中心公布的同期 LPR 计算），协助重工起重在股份登记机构共同办理转让股份的过户手续以及承担本案诉讼费用。

公司于 2021 年 11 月 11 日收到重工起重发来的（2021）辽 02 民初 645 号《辽宁省大连市中级人民法院民事判决书》复印件，重工起重诉中顺宜鑫股权转让纠纷一案，判决如下：被告中顺宜鑫于本判决生效后十五日内向原告重工起重支付股权转让款 233,911,414.00 元；被告中顺宜鑫于本判决生效后十五日内向原告重工起重支付所欠付的股权转让款利息（以 233,911,414.00 元为基数，自 2019 年 11 月 22 日起，按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率（LPR）标准计算至款项付清止）；原告重工起重和被告中顺宜鑫在原告重工起重收到全部股份转让价款后五个工作日共同办理华锐风电所转让股份的变更登记手续；驳回被告中顺宜鑫的反诉讼请求。

由于中顺宜鑫未在判决生效 15 日内向重工起重支付转让价款及利息，重工起重于 2022 年 1 月 17 日向大连市中级人民法院递交强制执行申请，请求事项如下：请求被执行人支付案号（2021）辽 02 民初 645 号确定的尚未履行的债务人民币 233,911,414.00 元及利息；请求被执行人加倍支付迟延履行期间的债务利息；请求被执行人支付诉讼费人民币 1,274,697.00 元；请求被执行人承担案件执行费。

目前案件正在大连市中级人民法院执行过程中。

#### 4. 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》，张北博德神龙小二台风电场、河北省博德玉龙三期风电场、河北省博德玉龙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。

5. 2016 年公司与连云港中复连众复合材料集团有限公司签订《资产抵债框架协议》，以华锐风电科技集团（上海）有限公司的股权抵减公司对其及其子公司的负债。2017 年上述资产交割完毕。该项股权交易未尽事宜如下：1) 目标公司华锐风电科技集团（上海）有限公司享有 1,645.00 万元递延收益，目前已作为对价抵偿债务。若政府收回补助，则公司需要补偿相应的金额。

6. 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)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。

2021 年 9 月 29 日，公司与瓦房店轴承公司签署《协议书》，双方根据 2020 年 3 月 26 日签订的和解备忘录，确认公司仍欠瓦房店轴承公司 11,205.98 万元。瓦房店轴承公司同意公司在 2021 年 10 月 31 日前，就 11,205.98 万元欠款开具十二个月的商业承兑汇票。商票到期前，公司以货币或六个月以内的银行承兑汇票支付其中的 50% 的欠款；剩余 50% 欠款，公司继续开具一年期的商业承兑汇票，商票到期前，以货币或六个月以内的银行承兑汇票支付剩余 50% 的欠款。

公司同意以双方已经共同委托中企华资产评估有限责任公司评估的华锐风电科技（甘肃）有限公司（以下简称酒泉基地）资产（资产明细以中企华资产评估有限责任公司评估报告列明为准）向瓦房店轴承公司提供抵押担保。公司承诺：其对所提供的抵押资产享有合法的所有权，上述资产不存在任何抵押、出租、出借、质押等其他权利，并且抵押期间未经瓦房店轴承公司同意，公司不得以转让、出租、出借、抵押、质押等任何方式处分已评估资产。

7. 2021 年 12 月 27 日，公司第五届董事会审议通过《关于委托担保公司为开具银行保函提供担保的议案》：临时因经营发展需要，公司拟与北京首创融资担保有限公司签订《委托保证合同》，委托首创融资为公司向银行（包括但不限于广发银行）申请开具银行保函提供担保，担保授信期限 2 年，最高保证限额 4,800.00 万元人民币，在担保授信期限内该额度可滚动使用。

#### 十四、母公司财务报表重要项目注释

##### (一) 应收账款

###### 1. 按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内	194,481,232.51
1-2 年	79,472,792.36
2-3 年	66,315,899.62
3-4 年	79,116,503.59
4-5 年	8,592,951.66
5 年以上	253,111,099.22
账面余额小计	681,090,478.96

账龄	期末数
减：坏账准备	252,571,775.10
账面价值合计	428,518,703.86

## 2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	953,677.21	0.14	953,677.21	100.00	-
按组合计提坏账准备	680,136,801.75	99.86	251,618,097.89	37.00	428,518,703.86
合计	681,090,478.96	100.00	252,571,775.10	37.08	428,518,703.86

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,165,299.09	0.28	2,165,299.09	100.00	-
按组合计提坏账准备	764,962,133.17	99.72	270,086,545.93	35.31	494,875,587.24
合计	767,127,432.26	100.00	272,251,845.02	35.49	494,875,587.24

## 3. 坏账准备计提情况

### (1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
RUBICETT	953,677.21	953,677.21	100.00	因逾期年限为5年以上，预计可收回性极低，全额计提坏账准备
合计	953,677.21	953,677.21	100.00	

### (2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	263,572,942.62	103,563,783.89	39.29
关联方组合	416,563,859.13	148,054,314.00	35.54
合计	680,136,801.75	251,618,097.89	37.00

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期1年以内	121,756,987.60	4,870,279.50	4.00
逾期1-2年	24,551,914.81	2,455,191.48	10.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期 2-3 年	11,110,654.56	2,777,663.64	25.00
逾期 3-4 年	18,858,435.93	6,600,452.58	35.00
逾期 4-5 年	2,173,765.15	1,739,012.12	80.00
逾期 5 年以上	85,121,184.57	85,121,184.57	100.00
合计	263,572,942.62	103,563,783.89	39.29

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,165,299.09	-	-	1,211,621.88	-	953,677.21
按组合计提坏账准备	270,086,545.93	-17,341,446.69	-	1,127,001.35	-	251,618,097.89
合计	272,251,845.02	-17,341,446.69	-	2,338,623.23	-	252,571,775.10

#### 5. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,338,623.23

#### 6. 期末应收账款金额前 5 名情况

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	231,488,988.66	未逾期	33.99	-
第二位	146,126,314.00	未逾期,逾期 5 年以上	21.45	146,054,314.00
第三位	30,660,000.00	逾期 1 年以内	4.50	1,226,400.00
第四位	21,454,001.83	逾期 5 年以上	3.15	21,454,001.83
第五位	20,601,769.90	逾期 1 年以内	3.02	824,070.80
合计	450,331,074.39	-	66.11	169,558,786.63

注：应收账款余额第一位期末余额逾期 1 年以内金额 71,230,505.87 元，逾期 1-2 年金额 38,870,257.30 元，逾期 2-3 年金额 55,205,245.06 元，逾期 3-4 年金额 59,731,143.58 元，逾期 4-5 年金额 6,451,836.85 元。应收账款余额第二位期末余额未逾期金额为 72,000.00 元，逾期 5 年以上 146,054,314.00 元。

#### 7. 应收关联方账款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
华锐风电科技(贵州)有限公司	子公司	12,000.00	0.00

单位名称	与公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
锐源风能技术有限公司	子公司	231,488,988.66	33.99
张家口博德玉龙电力开发有限公司	子公司	2,000,000.00	0.29
张家口博德神龙风能开发有限公司	子公司	146,126,314.00	21.45
锐显新能源科技(大连)有限公司	子公司	454,924.08	0.07
大连盛歆光能科技有限公司	子公司	812,298.96	0.12
锐源风能技术(黑龙江)有限公司	子公司	15,238,321.29	2.24
锐源风能技术(甘肃)有限公司	子公司	1,493,739.04	0.22
内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	联营企业	12,587,500.00	1.85
SINOVEL WIND GROUP SPAIN, S.L	子公司	18,937,273.10	2.78
合计		429,151,359.13	63.01

## (二)其他应收款

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	919,086,621.42	306,440,018.34	612,646,603.08	668,256,790.02	353,933,966.01	314,322,824.01
合计	922,926,561.79	306,440,018.34	616,486,543.45	672,096,730.39	353,933,966.01	318,162,764.38

### 2. 应收股利

#### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1年以内		-
1-2年		
2-3年		3,839,940.37
3年以上	3,839,940.37	
账面余额小计	3,839,940.37	3,839,940.37
减：坏账准备	-	
账面价值小计	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	期末数	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	3 年以上	被投资单位资金紧张	否

## 3. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内	754,991,451.59
1-2 年	147,587,395.64
2-3 年	10,379,309.00
3-4 年	20,000.00
4-5 年	18,400.00
5 年以上	6,090,065.19
账面余额小计	919,086,621.42
减：坏账准备	306,440,018.34
账面价值小计	612,646,603.08

## (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方	869,386,099.35	635,845,774.47
股权转让款	-	12,240,000.00
应收赔偿款	10,372,509.00	10,372,509.00
押金保证金	17,859,621.18	5,768,289.60
未按期履约的预付货款	14,168,004.31	-
其他	7,300,387.58	4,030,216.95
账面余额小计	919,086,621.42	668,256,790.02
减：坏账准备	306,440,018.34	353,933,966.01
账面价值小计	612,646,603.08	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	小计
	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				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期				
--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	-24,991,326.33		11,800,749.02	-13,190,577.31
本期收回或转回				
本期转销或核销			94,149.02	94,149.02
其他变动[注]	-34,209,221.34			-34,209,221.34
2021 年 12 月 31 日余额	294,733,418.34		11,706,600.00	306,440,018.34

注：其他变动本期注销子公司减少的其他应收款坏账准备。

#### (4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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	子公司	268,935,875.09	1 年以内	29.26	
第二位	子公司	31,629,070.86	1 年以内	3.44	77,601,279.81
		48,165,934.46	1-2 年	5.24	
		53,185,584.71	2-3 年	5.79	
		16,997,945.16	3-4 年	1.85	
第三位	子公司	3,982,695.00	1 年以内	0.43	83,767,000.55
		5,342,881.65	1-2 年	0.58	
		17,917,368.32	2-3 年	1.95	
		57,405,055.58	3-4 年	6.25	
第四位	子公司	67,729,221.12	1 年以内	7.37	-
第五位	子公司	6,795,600.19	1 年以内	0.74	30,237,793.43
		44,972,348.83	1-2 年	4.89	
小计	——	623,059,580.97	——	67.79	191,606,073.79

#### (5) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
华锐风电科技(内蒙古)有限公司	子公司	12,186,134.52	1.33

单位名称	与公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
华锐风电科技(甘肃)有限公司	子公司	43,973,435.71	4.78
华锐风电科技(兴安盟)有限公司	子公司	51,767,949.02	5.63
华锐风电科技(巴彦淖尔)有限公司	子公司	28,425,377.07	3.09
华锐风电科技(哈密)有限公司	子公司	27,635,132.16	3.01
华锐风电科技(贵州)有限公司	子公司	2,883,560.83	0.31
华锐风电科技(通辽)有限公司	子公司	276,198.57	0.03
华锐风电装备黑龙江有限公司	子公司	67,729,221.12	7.37
华锐风电科技(威宁)有限公司	子公司	16,227,318.47	1.77
锐电投资有限公司	子公司	149,978,535.19	16.32
锐电科技有限公司	子公司	24,810,723.19	2.70
锐源风能技术有限公司	子公司	9,932,940.86	1.08
锐芯电气技术(大连)有限公司	子公司	34,281,455.70	3.73
华锐风电科技(海城)有限公司	子公司	3,329,375.40	0.36
张家口博德玉龙电力开发有限公司	子公司	84,648,000.55	9.21
张家口博德神龙风能开发有限公司	子公司	268,935,875.09	29.26
锐昱新能源科技(大连)有限公司	子公司	38,594,889.53	4.20
大连盛歆光能科技有限公司	子公司	150,000.00	0.02
Sinovel Rüzgar Enerji Sistemleri Sanayi ve Dış Ticaret Ltd. Şti.	子公司	99,605.65	0.01
Sinovel International holding Ltd	子公司	3,478,042.54	0.38
Sinovel Wind Group Italy S.R.L	子公司	42,328.18	0.00
大连国通电气有限公司	联营企业	11,189,962.00	1.22
大连华锐重工(盐城)装备制造有限公司	持股5%以上股东控制的公司	130,479.20	0.01
小计	--	880,706,540.55	95.82

### (三) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	301,638,290.71		301,638,290.71	261,347,951.65	-	261,347,951.65
合计	1,447,951,485.01	662,037,390.51	785,914,094.50	1,519,522,585.95	690,922,551.30	828,600,034.65

#### 2. 子公司情况

被投资单位名称	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（甘肃）有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
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（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（哈密）有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
华锐风电科技（赤峰）有限公司	10,000,000.00	1,059,977.62	11,059,977.62	-	-	-
SINOVEL WIND GROUP SPAIN, S. L.	121,079,864.60	-	-	121,079,864.60	-	21,370,735.50
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

被投资单位名称	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
华锐风电装备黑龙江有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	24,753,497.19
华锐风电科技(铁岭)有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	4,723,565.91
Sinovel Wind Group (Poland) Co. Sp. z. o. o.	4,848,829.10	-	-	4,848,829.10	-	4,363,174.15
Sinovel Wind Group (UK) Co., Ltd.	80,058,690.00	-	-	80,058,690.00	-	13,686,223.67
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	-	-	-
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
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	-	-
合计	1,258,174,634.30	1,059,977.62	112,921,417.62	1,146,313,194.30	-	662,037,390.51

### 3. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
大连国通电气有限公司	17,250,000.00	3,764,300.76	-	-	-3,131,654.32	-
内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	140,000,000.00	257,583,650.89	-	-	43,421,993.38	-
大连国联能源发展有限公司	400,000.00	-	-	-	-	-
苏州锐鑫能源合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	-	-
合计	157,650,000.00	261,347,951.65	-	-	40,290,339.06	-

续上表:

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
大连国通电气有限公司	-	-	-	-	632,646.44	-
内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	-	-	-	-	301,005,644.27	-
大连国联能源发展有限公司	-	-	-	-	-	-
苏州锐鑫能源合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	301,638,290.71	-

### (四) 营业收入/营业成本

#### 1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	756,749,022.64	642,962,288.83	862,079,410.03	754,603,418.08
其他业务收入	494,909,992.97	478,103,468.41	182,894,561.85	154,657,809.86
合计	1,251,659,015.61	1,121,065,757.24	1,044,973,971.88	909,261,227.94

#### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
风力发电机组	584,368,100.50	498,557,876.87	734,580,854.87	660,623,782.87
运维及技改服务	172,380,922.14	144,404,411.96	127,498,555.16	93,979,635.21
合计	756,749,022.64	642,962,288.83	862,079,410.03	754,603,418.08

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一位	424,778,761.00	33.94
第二位	268,398,379.70	21.44
第三位	125,730,009.07	10.05
第四位	74,070,796.46	5.92
第五位	64,590,519.89	5.16
合计	957,568,466.12	76.51

## (五) 投资收益

### 1. 明细情况

项目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	40,259,752.24	30,172,602.94
处置长期股权投资产生的投资收益	16,528,541.06	-246,511,104.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-163,777.78	-
债务重组损益	3,875,741.58	1,396,711.76
合计	60,500,257.10	-214,941,789.69

### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
大连国通电气有限公司	-3,131,654.32	-1,884,594.92	被投资单位亏损增加
内蒙古蒙能巴音风力发电有限公司	43,421,993.38	32,392,959.68	被投资单位盈利增加
大连国联能源发展有限公司	-30,586.82	-335,761.82	被投资单位亏损注销
小计	40,259,752.24	30,172,602.94	

3. 公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十五、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益(2008)》的规定,公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,565,198.44	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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)	3,606,033.17	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-

项目	金 额	说 明
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	3,875,741.58	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,908,907.48	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-339,629.43	-
小 计	53,616,251.24	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-1,119,957.32	-
非经常性损益净额	54,736,208.56	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	55,446,060.49	-
归属于少数股东的非经常性损益	-709,851.94	-

## (二)净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.14%	0.003	0.003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.23%	-0.006	-0.006

### 2. 计算过程

## (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	18,794,873.99
非经常性损益	2	55,446,060.49
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-36,651,186.50
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	1,637,026,984.68
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-233,755.80
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	1,646,307,543.77
加权平均净资产收益率	13=1/12	1.14%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-2.23%

[注]  $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11+9*10/11$

## (2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	18,794,873.99
非经常性损益	2	55,446,060.49
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-36,651,186.50
期初股份总数	4	6,030,600,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	6,030,600,000.00

项目	序号	本期数
基本每股收益	13=1/12	0.003
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.006

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 第九节 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。

（三）年度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