

青岛天能重工股份有限公司

审计报告

和信审字（2021）第 000330 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	7-10
2、合并及公司利润表	11-12
3、合并及公司现金流量表	13-14
4、合并及公司所有者权益权益变动表	15-18
5、财务报表附注	19-107



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二一年四月二十六日

审计报告

和信审字(2021)第 000330 号

青岛天能重工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青岛天能重工股份有限公司（以下简称天能重工）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天能重工 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天能重工，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入的确认：

1、事项描述

如天能重工附注五、35 所述，天能重工 2020 年度营业收入 3,424,874,350.86 元，较 2019 年度增长 38.99%。收入是天能重工的关键业绩指标之一，从而存在天能重工管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

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

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

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

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

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

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

(二) 应收款项坏账准备：

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，如天能重工附注五、3 和附注五、6 所述，天能重工应收账款余额 1,788,558,194.76 元，坏账准备金 77,667,997.15 元；其他应收款余额 18,710,963.44 元，坏账准备金额 12,811,335.11 元。

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



备识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

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

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

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

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

(5) 检查与应收款项减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(三) 在建工程的计量

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，如天能重工合并财务报表附注五、11 所述，在建工程余额 1,329,413,486.58 元，占资产总额的 17.48%。在建工程按实际发生的成本计量。在建项目建设资金来源包括自有资金、专项借款、可转换公司债券募集资金，对相关借款费用资本化或费用化的确认涉及管理层的判断和估计。主要建设项目电站资产结转固定资产的时点涉及管理层的判断和估计。因此我们将在在建工程的计量识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解、评价和测试天能重工与在建工程计量相关的内部控制关键控制点设计和运行的有效性；



(2) 了解在建工程的立项、审批情况，检查重要项目的可行性研究报告及相关审批文件；

(3) 对项目建设、运营情况向公司管理层进行询问，检查项目进度文件，评价管理层对在建工程结转固定资产时点判断的合理性；

(4) 抽样检查主要在建工程的支出记录及相关凭证，检查相关合同的履行及款项支付情况，评价账务处理的正确性；

(5) 分析在建工程是否存在减值迹象；

(6) 复核借款费用资本化的项目、期间、金额是否符合会计准则的规定；

(7) 实地查看重要的在建工程建设项目，检查项目建设内容、进度情况；

(8) 检查在建工程相关信息是否已在会计报表中恰当列报和披露。

四、其他信息

天能重工管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天能重工的持续经营能力，披露与持续经

营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天能重工、终止运营或别无其他现实的选择。

天能重工治理层（以下简称“治理层”）负责监督天能重工的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·济南

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十六日



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	725,468,999.63	835,840,130.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	281,118,364.77	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	1,710,890,197.61	1,161,389,906.54
应收款项融资	4	131,304,568.73	88,344,845.70
预付款项	5	94,871,369.95	170,692,720.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	5,899,628.33	23,415,808.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	593,029,996.16	828,161,190.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	129,698,983.92	97,840,797.00
流动资产合计		3,672,282,109.10	3,205,685,398.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	9	23,889,707.39	20,695,292.32
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10	2,138,854,780.51	1,828,617,462.93
在建工程	11	1,329,413,486.58	332,344,587.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12	192,321,241.71	131,006,187.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13	7,858,467.32	743,921.47
递延所得税资产	14	31,958,264.38	11,466,642.68
其他非流动资产	15	206,890,351.44	286,569,457.91
非流动资产合计		3,931,186,299.33	2,611,443,552.92
资产总计		7,603,468,408.43	5,817,128,951.68

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	16	849,777,620.86	640,000,000.00
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	17	770,024,546.88	943,598,793.03
应付账款	18	628,605,264.89	384,906,071.85
预收款项			552,752,113.25
合同负债	19	462,266,529.54	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	20	29,877,712.33	14,256,699.17
应交税费	21	140,063,993.13	33,429,947.63
其他应付款	22	118,879,735.77	59,050,032.76
其中：应付利息			5,228,916.11
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	23	104,856,134.89	147,693,687.92
其他流动负债	24	60,094,648.84	
流动负债合计		3,164,446,187.13	2,775,687,345.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	25	513,084,905.60	
应付债券	26	564,798,290.83	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	27	888,207,118.08	927,387,715.39
长期应付职工薪酬			
预计负债	28	9,888,550.00	
递延收益	29	1,271,250.00	
递延所得税负债	14	167,333.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,977,417,447.84	927,387,715.39
负债合计		5,141,863,634.97	3,703,075,061.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	30	396,314,905.00	227,634,300.00
其他权益工具	31	131,174,878.50	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	32	629,051,407.66	858,340,344.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33	107,733,374.96	78,718,107.21
一般风险准备			
未分配利润	34	1,159,856,741.33	890,373,483.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,424,131,307.45	2,055,066,234.36
少数股东权益		37,473,466.01	58,987,656.32
所有者权益（或股东权益）合计		2,461,604,773.46	2,114,053,890.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,603,468,408.43	5,817,128,951.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		551,443,836.47	811,525,317.03
交易性金融资产		250,412,889.74	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	1,153,273,514.83	939,649,899.32
应收款项融资		131,304,568.73	77,312,965.00
预付款项		1,728,210,982.54	1,002,474,479.37
其他应收款	2	86,333,182.56	22,326,778.43
其中：应收利息			
应收股利		81,753,724.46	
存货		245,252,402.69	561,550,183.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,649,995.84	20,785,342.71
流动资产合计		4,176,881,373.40	3,435,624,965.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,474,626,561.52	530,901,840.25
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		166,616,631.02	146,959,013.40
在建工程		16,458,090.45	2,633,525.77
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		45,484,702.86	46,778,099.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,022,310.06	302,651.86
递延所得税资产		14,610,500.86	9,597,737.78
其他非流动资产		36,584,769.82	7,947,310.85
非流动资产合计		1,755,403,566.59	745,120,179.00
资产总计		5,932,284,939.99	4,180,745,144.66

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		497,340,120.86	590,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,123,937,429.88	953,798,793.03
应付账款		972,932,791.36	265,128,785.43
预收款项			499,400,212.27
合同负债		387,188,748.10	
应付职工薪酬		13,207,452.82	5,902,910.90
应交税费		54,740,599.83	13,365,916.01
其他应付款		111,253,738.59	50,756,740.22
其中：应付利息			5,167,805.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		552,328.77	
其他流动负债		50,334,537.25	
流动负债合计		3,211,487,747.46	2,378,353,357.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		564,798,290.83	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,271,250.00	
递延所得税负债		167,333.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计		566,236,874.16	
负债合计		3,777,724,621.62	2,378,353,357.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本		396,314,905.00	227,634,300.00
其他权益工具		131,174,878.50	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		751,078,053.34	859,832,194.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		107,733,374.96	78,718,107.21
未分配利润		768,259,106.57	636,207,184.82
所有者权益（或股东权益）合计		2,154,560,318.37	1,802,391,786.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,932,284,939.99	4,180,745,144.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2020年度	2019年度
一、营业总收入		3,424,874,350.86	2,464,179,940.27
其中：营业收入	35	3,424,874,350.86	2,464,179,940.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,822,535,767.13	2,122,613,774.19
其中：营业成本	35	2,441,272,916.57	1,773,157,982.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	36	23,734,497.01	9,098,614.20
销售费用	37	15,161,711.03	123,558,648.34
管理费用	38	134,965,842.27	94,846,603.68
研发费用	39	92,092,548.72	68,400,223.62
财务费用	40	115,308,251.53	53,551,701.39
其中：利息费用		122,204,211.21	68,413,414.55
利息收入		9,526,807.80	18,048,891.20
加：其他收益	41	10,047,912.94	460,887.58
投资收益（损失以“-”号填列）	42	5,223,892.97	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	43	1,115,555.56	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	44	-28,642,655.87	-5,691,619.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	45	-7,838,976.19	-6,208,135.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		582,244,313.14	330,127,298.63
加：营业外收入	46	166,534.68	14,922,275.82
减：营业外支出	47	17,180,883.77	7,597,348.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		565,229,964.05	337,452,225.82
减：所得税费用	48	100,976,349.14	53,054,121.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		464,253,614.91	284,398,104.20
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		464,253,614.91	284,398,104.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		427,584,013.95	269,487,681.17
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		36,669,600.96	14,910,423.03
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		464,253,614.91	284,398,104.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		427,584,013.95	269,487,681.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额		36,669,600.96	14,910,423.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.0937	0.6975
（二）稀释每股收益（元/股）		1.0729	0.6817

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2020年度

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十五	2020年度	2019年度
一、营业收入	4	2,775,424,476.20	2,209,239,982.34
减：营业成本	4	2,341,507,365.33	1,869,845,031.48
税金及附加		12,127,419.58	4,222,118.77
销售费用		11,996,949.96	92,380,599.74
管理费用		45,558,774.50	39,243,781.82
研发费用		84,247,932.52	68,400,223.62
财务费用		31,777,578.95	13,689,285.83
其中：利息费用		38,320,491.94	29,245,207.03
利息收入		9,019,057.46	17,825,619.87
加：其他收益		5,495,228.63	342,054.83
投资收益（损失以“-”号填列）	5	90,222,302.87	120,041,244.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,115,555.56	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,705,243.50	-8,925,968.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,584,241.22	-6,208,135.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		320,752,057.70	226,708,137.00
加：营业外收入		58,379.00	450.00
减：营业外支出		327,130.85	85,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		320,483,305.85	226,623,587.00
减：所得税费用		30,330,628.35	14,262,712.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		290,152,677.50	212,360,874.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		290,152,677.50	212,360,874.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
六、综合收益总额		290,152,677.50	212,360,874.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	2020年度	2019年度	项目	附注五	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,213.60	10,100.00
销售商品、提供劳务收到的现金		2,596,906,500.13	1,843,413,981.78	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金	49 (3)	431,349,967.08	188,205,500.00
向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		431,374,180.68	188,215,600.00
向其他金融机构拆入资金净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		803,300,862.81	212,942,951.05
收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金			
收到再保险业务现金净额				质押贷款净增加额			
保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		24,961,000.00	109,244,811.49
收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金	49 (4)	702,802,809.21	15,767.58
拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计		1,531,064,672.02	322,203,530.12
回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-1,099,690,491.34	-133,987,930.12
代理买卖证券收到的现金净额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的税费返还				吸收投资收到的现金		49,486,502.91	50,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	49 (1)	43,677,712.39	32,953,025.80	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000.00	50,000.00
经营活动现金流入小计		2,640,584,212.52	1,876,367,007.58	取得借款收到的现金		1,079,900,000.00	630,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,933,500,936.41	1,820,291,904.39	发行债券收到的现金		690,400,000.00	
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金	49 (5)	544,346,309.97	776,221,680.55
存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		2,364,132,812.88	1,406,271,680.55
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		680,000,000.00	633,700,000.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,712,283.16	69,106,680.60
拆出资金净增加额				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			22,343,680.67
支付利息、手续费及佣金的现金				支付其他与筹资活动有关的现金	49 (6)	929,545,705.16	320,330,276.94
支付保单红利的现金				筹资活动现金流出小计		1,780,257,988.32	1,023,136,957.54
支付给职工以及为职工支付的现金		77,080,320.59	66,278,169.79	筹资活动产生的现金流量净额		583,874,824.56	383,134,723.01
支付的各项税费		178,349,636.46	76,821,748.56	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
支付其他与经营活动有关的现金	49 (2)	74,536,762.13	78,842,945.36	五、现金及现金等价物净增加额		-138,699,109.85	83,279,032.37
经营活动现金流出小计		2,263,467,655.59	2,042,234,768.10	加：期初现金及现金等价物余额		366,205,726.82	282,926,694.45
经营活动产生的现金流量净额		377,116,556.93	-165,867,760.52	六、期末现金及现金等价物余额		227,506,616.97	366,205,726.82
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020年度

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,142,561,641.61	1,609,214,432.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		378,963,934.94	18,719,379.16
经营活动现金流入小计		2,521,525,576.55	1,627,933,811.60
购买商品、接受劳务支付的现金		2,031,150,492.77	1,334,884,103.51
支付给职工以及为职工支付的现金		35,999,046.64	31,249,200.73
支付的各项税费		76,260,215.90	28,711,885.94
支付其他与经营活动有关的现金		36,754,003.13	69,759,897.51
经营活动现金流出小计		2,180,163,758.44	1,464,605,087.69
经营活动产生的现金流量净额		341,361,818.11	163,328,723.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			45,010,000.00
取得投资收益收到的现金			23,255,667.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		430,644,492.05	113,050,000.00
投资活动现金流入小计		430,644,492.05	181,315,667.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,418,918.18	31,860,617.00
投资支付的现金		863,344,689.77	153,839,652.26
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		672,097,334.18	
投资活动现金流出小计		1,548,860,942.13	185,700,269.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,118,216,450.08	-4,384,601.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,186,502.91	
取得借款收到的现金		539,900,000.00	590,000,000.00
发行债券收到的现金		690,400,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		367,427,179.37	
筹资活动现金流入小计		1,646,913,682.28	590,000,000.00
偿还债务支付的现金		640,000,000.00	633,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,507,255.36	45,574,108.73
支付其他与筹资活动有关的现金		359,556,589.58	980,958.19
筹资活动现金流出小计		1,155,063,844.94	680,255,066.92
筹资活动产生的现金流量净额		491,849,837.34	-90,255,066.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-285,004,794.63	68,689,055.36
加：期初现金及现金等价物余额		343,705,467.36	275,016,412.00
六、期末现金及现金等价物余额			
		58,700,672.73	343,705,467.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	150,012,000.00				901,051,635.90				56,410,419.70		651,249,980.33	1,758,724,035.93	73,387,573.90	1,832,111,609.83	
加：会计政策变更								1,071,600.03			12,623,649.11	13,695,249.14	247,044.04	13,942,293.18	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	150,012,000.00				901,051,635.90				57,482,019.73		663,873,629.44	1,772,419,285.07	73,634,617.94	1,846,053,903.01	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	77,622,300.00				-42,711,291.88				21,236,087.48		226,499,853.69	282,646,949.29	-14,646,961.62	267,999,987.67	
（一）综合收益总额											269,487,681.17	269,487,681.17	14,910,423.03	284,398,104.20	
（二）所有者投入和减少资本	2,616,300.00				32,294,708.12							34,911,008.12	-1,417,814.98	33,493,193.14	
1.股东投入的普通股													-2,091,662.52	-2,091,662.52	
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	2,616,300.00				31,060,285.15							33,676,585.15	835,575.60	34,512,160.75	
4.其他					1,234,422.97							1,234,422.97	-161,728.06	1,072,694.91	
（三）利润分配									21,236,087.48		-42,987,827.48	-21,751,740.00	-28,139,569.67	-49,891,309.67	
1.提取盈余公积									21,236,087.48		-21,236,087.48				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-21,751,740.00	-21,751,740.00	-28,139,569.67	-49,891,309.67	
4.其他															
（四）所有者权益内部结转	75,006,000.00				-75,006,000.00										
1.资本公积转增资本（或股本）	75,006,000.00				-75,006,000.00										
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	227,634,300.00				858,340,344.02				78,718,107.21		890,373,483.13	2,055,066,234.36	58,987,656.32	2,114,053,890.68	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：青岛天能重工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	150,012,000.00				902,682,276.44				56,410,419.70	457,189,737.22	1,566,294,433.36
加：会计政策变更									1,071,600.03	9,644,400.27	10,716,000.30
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	150,012,000.00				902,682,276.44				57,482,019.73	466,834,137.49	1,577,010,433.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	77,622,300.00				-42,850,081.67				21,236,087.48	169,373,047.33	225,381,353.14
（一）综合收益总额										212,360,874.81	212,360,874.81
（二）所有者投入和减少资本	2,616,300.00				32,155,918.33						34,772,218.33
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	2,616,300.00				31,895,860.74						34,512,160.74
4.其他					260,057.59						260,057.59
（三）利润分配									21,236,087.48	-42,987,827.48	-21,751,740.00
1.提取盈余公积									21,236,087.48	-21,236,087.48	
2.对所有者（或股东）的分配										-21,751,740.00	-21,751,740.00
3.其他											
（四）所有者权益内部结转	75,006,000.00				-75,006,000.00						
1.资本公积转增资本（或股本）	75,006,000.00				-75,006,000.00						
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	227,634,300.00				859,832,194.77				78,718,107.21	636,207,184.82	1,802,391,786.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青岛天能重工股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(如无特别说明,以下货币单位均为人民币元)

附注一、公司基本情况

1、公司概况

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

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

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

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

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

本公司主要从事风机塔架的制造和销售及新能源发电业务。主要生产风机塔架,属电气机械和器材制造行业。公司经营范围:一般经营项目为金属结构、风力发电设备、化工生产专用设备制造(以上不含特种设备)、风力发电、光伏发电、生物质能源发电、电能销售;风力发电场、光伏电站、生物质能源电站建设、运行和维护,海上风电基础管桩、塔筒和海外出口海工装备、安装、销售,风力发电设备辅件、零件销售,无运输工具承运陆路、海路运输业务,经营本企业自产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)(以上范围需经许可经营的,须凭

许可证经营)

本财务报表由本公司董事会于2021年4月26日批准报出。

2、合并报表范围

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

附注二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称企业会计准则）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

附注三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12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。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所

有者權益變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益或当期損益。

(2) 非同一控制下的企業合併

參與合併的各方在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

對於非同一控制下的企業合併，合併成本為購買方在購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值之和。購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，應於發生時計入当期損益。購買方作為合併對價發行的權益性工具或債務性工具的交易費用，應當計入權益性工具或債務性工具的初始確認金額。所涉及的或有對價按其於購買日的公允價值計入合併成本，購買日後 12 個月內出現對購買日已存在情況的新的或進一步證據而需要調整或有對價的，相應調整合併商譽。

購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行復核，復核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入当期損益。

通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併的，在母公司個別財務報表中，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本。

在合併財務報表中，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入当期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益應當轉為購買日所屬当期投資收益，不能重分類計入当期損益的其他綜合收益除外。

本公司以購買日之前所持被購買方的股權於購買日的公允價值與與購買日新購入股權所支付對價的公允價值之和作為合併成本，與購買方取得的按購買日持股比例計算應享有的被購買方可辨認淨資產於購買日的公允價值的份額比較，確定購買日應予確認的商譽或應計入当期損益的金額。

6、 合併會計報表的編制方法

(1) 合併財務報表範圍

本公司將全部子公司（包括本公司所控制的單獨主體）納入合併財務報表範圍，包括被本公司控制的企业、被投資單位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）統一母子公司的會計政策、統一母子公司的資產負債表日及會計期間

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，在編制合併財務報表時，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

（3）合併財務報表抵銷事項

合併財務報表以母公司和子公司的資產負債表為基礎，已抵銷了母公司与子公司、子公司相互之間發生的內部交易。子公司所有者權益中不屬於母公司的份額，作為少數股東權益，在合併資產負債表中所有者權益項目下以“少數股東權益”項目列示。

子公司持有母公司的長期股權投資，視為企業集團的庫存股，作為所有者權益的減項，在合併資產負債表中所有者權益項目下以“減：庫存股”項目列示。

（4）合併取得子公司會計處理

對於同一控制下企業合併取得的子公司，視同該企業合併於自最終控制方開始實施控制時已經發生，從合併當期的期初起將其資產、負債、經營成果和現金流量納入合併財務報表；對於非同一控制下企業合併取得的子公司，在編制合併財務報表時，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其個別財務報表進行調整。

7、合營安排的分类及共同经营的会计处理方法

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本公司根據在合營安排中享有的權利和承擔的義務，將合營安排分為共同經營和合營企業。

當本公司是合營安排的合營方，享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債時，為共同經營。本公司確認與共同經營中利益份額相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

（1）確認本公司單獨所持有的資產，以及按本公司份額確認共同持有的資產；（2）確認本公司單獨所承擔的負債，以及按本公司份額確認共同承擔的負債；（3）確認出售本公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；（4）按本公司份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；（5）確認單獨所發生的費用，以及按本公司份額確認共同經營發生的費用。

當本公司作為合營方向共同經營投出或出售資產（該資產不構成業務，下同）、或者自共同經營購買資產時，在該等資產出售給第三方之前，本公司僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。該等資產發生符合《企業會計準則第 8 號——資產減值》等規定的資產減值損失的，對於由本公司向共同經營投出或出售資產的情況，本公司全額確認該損

失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

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

9、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

(2) 外币财务报表折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

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

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

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

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和

報酬的，則繼續判斷企業是否對該資產保留了控制，並根據前面各段所述的原則進行會計處理。

（4）金融負債的終止確認

金融負債（或其一部分）的現時義務已經解除的，本公司終止確認該金融負債（或該部分金融負債）。本公司（借入方）與借出方簽訂協議，以承擔新金融負債的方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認原金融負債，同時確認一項新金融負債。本公司對原金融負債（或其一部分）的合同條款作出實質性修改的，終止確認原金融負債，同時按照修改後的條款確認一項新金融負債。

金融負債（或其一部分）終止確認的，本公司將其賬面價值與支付的对價（包括轉出的非現金資產或承擔的負債）之間的差額，計入當期損益。

（5）金融資產和金融負債的抵銷

當本公司具有抵銷已確認金額的金融資產和金融負債的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的，同時本公司計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示。除此以外，本公司的金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

（6）金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的价格。金融工具存在活躍市場的，本公司採用活躍市場中的報價確定其公允價值。活躍市場中的報價是指易於定期從交易所、經紀商、行業協會、定價服務機構等獲得的价格，且代表了在公平交易中實際發生的市場交易的价格。金融工具不存在活躍市場的，本公司採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的价格、參照實質上相同的其他金融工具當前的公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。在估值時，公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特征相一致的輸入值，並儘可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可輸入值。

（7）金融資產減值

本公司對於以攤余成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資、貸款承諾及財務擔保合同等，以預期信用損失為基礎確認損失準備。

① 預期信用損失的計量

本公司考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

在每個資產負債表日，本公司對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本公司按照未來 12 個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本公司按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本公司假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，按照未來 12 個月內的預期信用損失計量損失準備。

本公司對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具，按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤余成本和實際利率計算利息收入。

本公司對於因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收票據、應收賬款和應收款項融資，無論是否存在重大融資成分，均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

A 應收款項：

對於存在客觀證據表明存在減值，以及其他適用於單項評估的應收票據、應收賬款，其他應收款、應收款項融資及長期應收款等單獨進行減值測試，確認預期信用損失，計提單項減值準備。對於不存在減值客觀證據的應收票據、應收賬款、其他應收款及應收款項融資或當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本公司依據信用風險特徵將應收票據、應收賬款、其他應收款、應收款項融資及長期應收款等劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

a、應收票據確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據
應收票據組合1——銀行承兌匯票	信用風險較低的銀行
應收票據組合2——商業承兌匯票	信用風險較高的企業

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

b、應收賬款確定組合的依據如下：

組合名稱	確定組合的依據
應收賬款組合1——應收電費及補貼組合	應收國家電網公司款項及國家上網補貼
應收賬款組合2——賬齡組合	應收外部客戶

組合名稱	確定組合的依據
應收賬款組合3——合併範圍內的關聯方組合	應收合併範圍內的關聯方

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

c、其他應收款確定組合的依據如下：

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

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

d、應收款項融資確定組合的依據如下：

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

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

B 債權投資、其他債權投資

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

②具有較低的信用風險

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

③信用風險顯著增加

本公司通過比較金融工具在資產負債表日所確定的預計存續期內的違約概率與在初始確認時所確定的預計存續期內的違約概率，以確定金融工具預計存續期內發生違約概率的相對變化，

以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

11、 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

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

12、 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相

關稅費後的金額確定；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若企業持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

本公司按單個存貨項目計提存貨跌價準備。但如果某些存貨與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量，可以合併計量成本與可變現淨值；對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計量成本與可變現淨值。

在資產負債表日，如果存貨成本高於其可變現淨值的，計提存貨跌價準備，並計入當期損益。如果以前減記存貨價值的影响因素已經消失的，減記的金額予以恢復，並在原已計提的存貨跌價準備金額內轉回，轉回的金額計入當期損益。

（4）存貨盤存制度

本公司存貨盤存採用永續盤存制。

（5）低值易耗品和包裝物的攤銷方法

本公司低值易耗品和包裝物採用一次攤銷法。

13、 合同資產

本公司將擁有的、無條件（即，僅取決於時間流澌）向客戶收取對價的權利作為應收款項列示，將已向客戶轉讓商品而擁有收取對價的權利，且該權利取決於時間流澌之外的其他因素的作為合同資產列示。向客戶銷售兩項可明確區分的商品，因已交付其中一項商品而擁有收取款項，但收取該款項還取決於交付另一項商品的，本公司將該收款權利作為合同資產。

本公司對於因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的合同資產，無論是否存在重大融資成分，均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

14、 合同成本

合同履約成本，是指本公司為履行合約發生的成本，該成本不屬於收入準則以外的其他準則規範範圍且同時滿足下列條件：

（1）該成本與一份當前或預期取得的合約直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用（或類似費用）、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合約而發生的其他成本；

（2）該成本增加了本公司未來用於履行履約義務的資源；

（3）該成本預期能夠收回。

本公司的下列支出于發生時，計入當期損益：

（1）管理費用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和製造費用（或類似費用），這些支出于履行合約

发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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

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

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

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

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

15、 持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

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

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

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

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

②可收回金額。

（2）終止經營

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

①該組成部分代表本公司一項獨立的主要業務或一個獨立的主要經營地區。

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

③該組成部分是本公司專為轉售而取得的子公司。

（3）列報

本公司在資產負債表中將持有待售的非流動資產或持有待售的處置組中的資產列報於“持有待售資產”，將持有待售的處置組中的負債列報於“持有待售負債”。

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

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

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

16、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计

準則第 22 号——金融工具確認和計量》的有關規定，對間接持有的該部分投資選擇以公允價值計量且其變動計入損益，並對其餘部分採用權益法核算。

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，对被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間对被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成对被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本公司对被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本公司在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

（3）長期股權投資核算方法的轉換

①公允價值計量轉權益法核算：原持有的对被投資單位的股權投資（不具有控制、共同控制或重大影響的），按照金融工具確認和計量準則進行會計處理的，因追加投資等原因導致持股比例上升，能够对被投資單位施加共同控制或重大影響的，在轉按權益法核算時，投資方應當按照金融工具確認和計量準則確定的原股權投資的公允價值加上為取得新增投資而應支付對價的公允價值，作為改按權益法核算的初始投資成本。

②公允價值計量或權益法核算轉成本法核算：投資方原持有的对被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按照金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，或者原持有對聯營企業、合營企業的長期股權投資，因追加投資等原因，能够对被投資單位實施控制的，按有關企業合併形成的長期股權投資進行會計處理。

③權益法核算轉公允價值計量：原持有的对被投資單位具有共同控制或重大影響的長期股權投資，因部分處置等原因導致持股比例下降，不能再对被投資單位實施共同控制或重大影響的，應改按金融工具確認和計量準則對剩餘股權投資進行會計處理，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

④成本法轉權益法：因處置投資等原因導致对被投資單位由能够實施控制轉為具有重大影響或者與其他投資方一起實施共同控制的，首先應按處置投資的比例結轉應終止確認的長期股

股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

(6) 长期股权投资处置

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

17、 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹

象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

18、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

19、 在建工程

(1) 在建工程的类别

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

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

20、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额的计算方法

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

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

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

21、 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

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

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

（2）使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

現值兩者孰高確定。

(4) 內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準，以及開發階段支出符合資本化條件的具體標準

內部研究開發項目研究階段的支出，於發生時計入當期損益；開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：①完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；②具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；③無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能證明其有用性；④有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；⑤歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

劃分內部研究開發項目的研究階段和開發階段的具體標準：為獲取新的技術和知識等進行的有計劃的調查階段，應確定為研究階段，該階段具有計劃性和探索性等特点；在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等階段，應確定為開發階段，該階段具有針對性和形成成果的可能性較大等特点。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

22、 長期資產減值

長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、無形資產等長期資產，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

商譽至少在每年年度終了進行減值測試。

本公司進行商譽減值測試，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。在將商譽的賬面價值分攤至相關的資產組或者資產組組合時，按照各資產組或者資產組組合的公允價值占相關資產組或者資產組組合公允價值總額的比例進行分攤。公允價值難以可靠計量的，按照各資產組或者資產組組合的賬面價值占相關資產組或者資產組組合賬面價值總額的比例進行分攤。

在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。再對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較這些相關資產組或者資產組組合的賬面價值（包括所分攤的商譽的

账面价值部分) 与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

23、 长期待摊费用

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

24、 合同负债

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

25、 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等, 按照公司承担的风险和义务, 分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划: 根据资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划: 在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值, 以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分: (1) 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中, 当期服务成本是指, 职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额; 过去服务成本是指, 设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少; (2) 设定受益义务的利息费用; (3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 本公司将上述第 (1) 和 (2) 项计入当期损益; 第 (3) 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

26、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

（2）预计负债的计量方法

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

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

27、 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或

費用，相應增加負債；如需完成等待期內的服务或達到規定業績條件以後才可行權，在等待期的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本公司承擔負債的公允價值金額，將当期取得的服务計入成本或費用，相應調整負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入当期損益。

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

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

28、 收入

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

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

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

入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本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；本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；本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；本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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司主要从事风机塔架研发、生产和销售及新能源发电业务，收入合同中一般包括一项履约义务，为某一时点履行。具体如下：

本公司商品销售收入确认的原则为：单套风机塔架（通常包含上、中、下段和基础环）发出并运送至客户指定地点，经检验无误后，由客户在货物发货清单上签字确认，公司按此手续确认销售收入；新能源发电收入，以取得电网公司确认的上网电量统计表作为确认收入的时点，公司根据确认的上网电量、电价确认收入。

29、 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

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

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

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

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

(5) 政府补助的确认时点

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

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

30、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

31、 租赁

(1) 经营租赁

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

計入当期費用。公司支付的與租賃交易相關的初始直接費用，計入当期費用。

資產出租方承擔了應由公司承擔的與租賃相關的費用時，公司將該部分費用從租金總額中扣除，按扣除後的租金費用在租賃期內分攤，計入当期費用。

②公司出租資產所收取的租賃費，在不扣除免租期的整個租賃期內，按直線法進行分攤，確認為租賃收入。公司支付的與租賃交易相關的初始直接費用，計入当期費用；如金額較大的，則予以資本化，在整個租賃期間內按照與租賃收入確認相同的基礎分期計入当期收益。

公司承擔了應由承租方承擔的與租賃相關的費用時，公司將該部分費用從租金收入總額中扣除，按扣除後的租金費用在租賃期內分配。

（2）融資租賃

①融資租入資產：公司在承租開始日，將租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認的融資費用。

公司採用實際利率法對未確認的融資費用，在資產租賃期間內攤銷，計入財務費用。公司發生的初始直接費用，計入租入資產價值。

②融資租出資產：公司在租賃開始日，將應收融資租賃款，未擔保余值之和與其現值的差額確認為未實現融資收益，在將來收到租金的各期間內確認為租賃收入。公司發生的與出租交易相關的初始直接費用，計入應收融資租賃款的初始計量中，並減少租賃期內確認的收益金額。

32、 套期會計

為規避原材料鋼板價格風險，公司把鋼板熱卷期貨合約作為套期工具進行套期。對滿足規定條件的套期，公司採用套期會計進行處理。公司採用現金流量套期，套期工具為遠期合約，被套期項目為公司已簽署的銷售合同所需原材料鋼板的預期採購。

在套期關係開始時，本集團對套期關係進行正式指定，並準備關於套期關係、風險管理目標和套期策略的正式書面文件。該文件已載明套期工具、被套期項目或交易，被套期風險的性質，以及對套期有效性評價方法。套期有效性，是指套期工具的現金流量變動能夠抵銷被套期風險引起的被套期項目現金流量的程度。

套期工具利得或損失中屬於有效套期的部分，確認為其他綜合收益，屬於無效套期的部分，計入当期損益。有效套期部分的金額，按照下列兩項的絕對額中較低者確定：（1）套期工具自套期開始的累計利得或損失；（2）被套期項目自套期開始的預計未來現金流量現值的累計變動額。當預期採購發生時，則將其他綜合收益中確認的金額轉入存貨成本。

如果預期交易不會發生，則以前計入其它綜合收益的套期工具累計利得或損失轉出，計入

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

33、 主要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行财政部修订发布的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会【2017】22 号)	于 2020 年 4 月 24 日召开第三届董事会第三十一次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	详见下表

2017 年 7 月 5 日,财政部发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)。根据新收入准则的施行时间要求,公司于 2020 年 1 月 1 日起执行,并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新收入准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。本次会计政策变更对公司 2019 年度财务报表项目列报影响如下:

合并资产负债表

受影响的项目	2019 年 12 月 31 日 (变更前)	调整金额	2020 年 01 月 01 日 (变更后)
预收款项	552,752,113.25	-552,752,113.25	
合同负债		489,161,162.17	489,161,162.17
其他流动负债		63,590,951.08	63,590,951.08

母公司资产负债表

受影响的项目	2019 年 12 月 31 日 (变更前)	调整金额	2020 年 01 月 01 日 (变更后)
预收款项	499,400,212.27	-499,400,212.27	
合同负债		441,947,090.50	441,947,090.50
其他流动负债		57,453,121.77	57,453,121.77

(2) 会计估计变更

本公司本期未发生会计估计的变更。

(3) 2020 年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	835,840,130.03	835,840,130.03	
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			
应收账款	1,161,389,906.54	1,161,389,906.54	
应收款项融资	88,344,845.70	88,344,845.70	
预付款项	170,692,720.66	170,692,720.66	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	23,415,808.54	23,415,808.54	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	828,161,190.29	828,161,190.29	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	97,840,797.00	97,840,797.00	
流动资产合计	3,205,685,398.76	3,205,685,398.76	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	20,695,292.32	20,695,292.32	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
投资性房地产			
固定资产	1,828,617,462.93	1,828,617,462.93	
在建工程	332,344,587.97	332,344,587.97	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	131,006,187.64	131,006,187.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	743,921.47	743,921.47	
递延所得税资产	11,466,642.68	11,466,642.68	
其他非流动资产	286,569,457.91	286,569,457.91	
非流动资产合计	2,611,443,552.92	2,611,443,552.92	
资产总计	5,817,128,951.68	5,817,128,951.68	
流动负债：			
短期借款	640,000,000.00	640,000,000.00	
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	943,598,793.03	943,598,793.03	
应付账款	384,906,071.85	384,906,071.85	
预收款项	552,752,113.25		-552,752,113.25
合同负债		489,161,162.17	489,161,162.17
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	14,256,699.17	14,256,699.17	
应交税费	33,429,947.63	33,429,947.63	
其他应付款	59,050,032.76	59,050,032.76	
其中：应付利息	5,228,916.11	5,228,916.11	
应付股利			
应付手续费及佣金			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	147,693,687.92	147,693,687.92	
其他流动负债		63,590,951.08	63,590,951.08
流动负债合计	2,775,687,345.61	2,775,687,345.61	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	927,387,715.39	927,387,715.39	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	927,387,715.39	927,387,715.39	
负债合计	3,703,075,061.00	3,703,075,061.00	
所有者权益：			
股本	227,634,300.00	227,634,300.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	858,340,344.02	858,340,344.02	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	78,718,107.21	78,718,107.21	
一般风险准备			
未分配利润	890,373,483.13	890,373,483.13	
归属于母公司所有者权益合计	2,055,066,234.36	2,055,066,234.36	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
少数股东权益	58,987,656.32	58,987,656.32	
所有者权益合计	2,114,053,890.68	2,114,053,890.68	
负债和所有者权益总计	5,817,128,951.68	5,817,128,951.68	

调整情况说明：

本公司将 2019 年 12 月 31 日适用新收入准则的预收款项中不含增值税金额于 2020 年 1 月 1 日重分类至合同负债，增值税金额按照流动性重分类为其他流动负债。

公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	811,525,317.03	811,525,317.03	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	939,649,899.32	939,649,899.32	
应收款项融资	77,312,965.00	77,312,965.00	
预付款项	1,002,474,479.37	1,002,474,479.37	
其他应收款	22,326,778.43	22,326,778.43	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	561,550,183.80	561,550,183.80	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	20,785,342.71	20,785,342.71	
流动资产合计	3,435,624,965.66	3,435,624,965.66	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	530,901,840.25	530,901,840.25	

項目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	調整數
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	146,959,013.40	146,959,013.40	
在建工程	2,633,525.77	2,633,525.77	
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	46,778,099.09	46,778,099.09	
開發支出			
商譽			
長期待攤費用	302,651.86	302,651.86	
遞延所得稅資產	9,597,737.78	9,597,737.78	
其他非流動資產	7,947,310.85	7,947,310.85	
非流動資產合計	745,120,179.00	745,120,179.00	
資產總計	4,180,745,144.66	4,180,745,144.66	
流動負債：			
短期借款	590,000,000.00	590,000,000.00	
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	953,798,793.03	953,798,793.03	
應付賬款	265,128,785.43	265,128,785.43	
預收款項	499,400,212.27		-499,400,212.27
合同負債		441,947,090.50	441,947,090.50
應付職工薪酬	5,902,910.90	5,902,910.90	
應交稅費	13,365,916.01	13,365,916.01	
其他應付款	50,756,740.22	50,756,740.22	
其中：應付利息	5,167,805.00	5,167,805.00	
應付股利			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債		57,453,121.77	57,453,121.77
流動負債合計	2,378,353,357.86	2,378,353,357.86	
非流動負債：			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,378,353,357.86	2,378,353,357.86	
负债合计			
所有者权益：			
股本	227,634,300.00	227,634,300.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	859,832,194.77	859,832,194.77	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	78,718,107.21	78,718,107.21	
未分配利润	636,207,184.82	636,207,184.82	
所有者权益合计	1,802,391,786.80	1,802,391,786.80	
负债和所有者权益总计	4,180,745,144.66	4,180,745,144.66	

附注四、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠

享受税收优惠的公司及优惠税率：

公司名称	税率	税收优惠
青岛天能重工股份有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
哈密红星重工有限公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
商都天能重工有限公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
兴安盟天能重工有限公司	15%	国家西部大开发税收优惠政策
贵南县协和新能源有限公司	7.5%	光伏发电企业三免三减半优惠政策
共和协和新能源有限公司	7.5%	光伏发电企业三免三减半优惠政策
兴海县协和新能源有限公司	7.5%	光伏发电企业三免三减半优惠政策
济源金控新能源科技有限公司	0.00%	光伏发电企业三免三减半优惠政策
玉田县玉能新能源科技有限公司	0.00%	光伏发电企业三免三减半优惠政策
大安市天润新能源有限公司	12.5%	光伏发电企业三免三减半优惠政策
大安绿能新能源开发有限公司	0.00%	光伏发电企业三免三减半优惠政策
台州南瑞新能源有限公司	12.5%	光伏发电企业三免三减半优惠政策
青岛旭能中投新能源有限公司	0.00%	光伏发电企业三免三减半优惠政策
白城天能中投新能源有限公司	0.00%	光伏发电企业三免三减半优惠政策
如东天润新能源有限公司	0.00%	光伏发电企业三免三减半优惠政策
长子远景汇合风电有限公司	0.00%	风力发电企业三免三减半优惠政策
靖边县风润风电有限公司	0.00%	风力发电企业三免三减半优惠政策
阿巴嘎旗鑫昇新能源投资建设有限公司	0.00%	风力发电企业三免三减半优惠政策
德州新天能新能源有限公司	0.00%	风力发电企业三免三减半优惠政策
阳泉景祐新能源有限公司	0.00%	风力发电企业三免三减半优惠政策
长子远景汇合风电有限公司		增值税即征即退 50%
靖边县风润风电有限公司		增值税即征即退 50%
德州新天能新能源有限公司		增值税即征即退 50%
阳泉景祐新能源有限公司		增值税即征即退 50%
阿巴嘎旗鑫昇新能源投资建设有限公司		增值税即征即退 50%

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

(2)根据财税〔2011〕58号文的规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

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

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

的企业所得税优惠政策。

附注五、合并财务报表项目注释

除特别指明外，以下期末余额是指2020年12月31日的金额，期初余额是指2019年12月31日的金额，本期发生额是指2020年1月1日至12月31日的发生额，上期发生额是指2019年1月1日至12月31日的发生额。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	124,930.01	87,927.94
银行存款	227,381,686.96	141,071,202.04
其他货币资金	497,962,382.66	694,681,000.05
合计	725,468,999.63	835,840,130.03
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	497,962,382.66	469,634,403.21

其他货币资金中使用受限的货币资金为银行承兑汇票保证金、保函保证金及信用证保证金等，见附注“五、51”。

2、交易性金融资产

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

交易性金融资产受限情况见附注“五、51”。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,788,558,194.76	100.00%	77,667,997.15	4.34%	1,710,890,197.61
其中：应收电费及补贴组合	301,558,707.21	16.86%			301,558,707.21
账龄组合	1,486,999,487.55	83.14%	77,667,997.15	5.22%	1,409,331,490.40
合计	1,788,558,194.76	100.00%	77,667,997.15	4.34%	1,710,890,197.61

续表

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,210,376,378.36	100.00%	48,986,471.82	4.05%	1,161,389,906.54
其中：应收电费及补贴组合	165,534,397.43	13.68%			165,534,397.43
账龄组合	1,044,841,980.93	86.32%	48,986,471.82	4.69%	995,855,509.11
合计	1,210,376,378.36	100.00%	48,986,471.82	4.05%	1,161,389,906.54

按组合计提坏账准备：

组合 1——应收电费及补贴组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收电费及补贴组合	301,558,707.21		
合计	301,558,707.21		

组合 2——账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,141,228,239.52	22,824,564.79	2.00%
1 至 2 年	282,470,932.62	28,247,093.26	10.00%
2 至 3 年	39,059,954.88	11,717,986.46	30.00%
3 至 4 年	18,724,015.79	9,362,007.90	50.00%
4 年以上	5,516,344.74	5,516,344.74	100.00%
合计	1,486,999,487.55	77,667,997.15	5.22%

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	1,335,007,961.17
1 至 2 年	390,249,918.18
2 至 3 年	39,059,954.88
3 年以上	24,240,360.53
3 至 4 年	18,724,015.79
4 至 5 年	5,516,344.74
5 年以上	

账龄	账面余额
合计	1,788,558,194.76

账龄超过三年的单项金额重大的应收账款：

项目	应收账款余额	账龄较长原因
中国船舶重工集团（天津）海上风电工程技术有限公司	12,503,872.00	业主项目尚未完工，部分款项暂未结算
大唐永州新能源有限公司	3,268,000.00	因业主的可再生能源补贴资金尚未到位，部分款项暂未结算
永州市湘宏能源有限公司	3,151,353.20	现已走完付款流程，款项待结算
中广核（枣庄）风力发电有限公司	2,364,991.54	因项目减容，目前已完成合同变更流程，资金近期结算
合计	21,288,216.74	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,986,471.82	28,816,289.22		134,763.89	77,667,997.15
其中：应收电费及补贴组合					
账龄组合	48,986,471.82	28,816,289.22		134,763.89	77,667,997.15
合计	48,986,471.82	28,816,289.22		134,763.89	77,667,997.15

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司期末应收账款余额前五名汇总金额为 580,407,120.58 元，占应收账款期末余额的 32.45%，相应计提的应收账款坏账准备金额 14,220,320.36 元。

(4) 本期实际核销的应收账款金额为 134,763.89 元。

(5) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 本公司所有权受限制的应收账款

用于融资质押的应收账款余额 345,988,316.19 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示：

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	131,304,568.73	88,344,845.70

项目	期末余额	期初余额
合计	131,304,568.73	88,344,845.70

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

应收款项融资系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(2) 应收款项融资坏账准备计提情况：

本公司因日常资金管理的需要较为频繁地将银行承兑汇票进行贴现和背书，故将账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于2020年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

(3) 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,986,324.43	26,512,965.00
商业承兑汇票		
合计	45,986,324.43	26,512,965.00

(4) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	296,851,078.59	
商业承兑汇票		
合计	296,851,078.59	

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

5、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	84,793,976.66	89.38%	170,255,953.86	99.74%
1至2年	10,063,307.62	10.61%	79,617.90	0.05%
2至3年	11,905.67	0.01%	357,148.90	0.21%

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
3 年以上	2,180.00	0.00%		
合计	94,871,369.95	100.00%	170,692,720.66	100.00%

(2) 期末预付款项中前 5 名的金额总计 87,798,383.74 元，占预付款项账面余额的 92.54%。

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,899,628.33	23,415,808.54
合计	5,899,628.33	23,415,808.54

6.1 应收利息：无

6.2 应收股利：无

6.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	175,213.50	343,632.67
保证金	6,113,795.00	23,633,450.65
预付的钢材款（宝联公司）	12,421,954.94	12,421,954.94
其他		1,738.74
合计	18,710,963.44	36,400,777.00

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	563,013.52		12,421,954.94	12,984,968.46
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	173,633.35			173,633.35

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	389,380.17		12,421,954.94	12,811,335.11

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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

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

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	5,219,008.50
1 至 2 年	21,536.52
2 至 3 年	1,038,463.48
3 年以上	12,431,954.94
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	12,431,954.94
合计	18,710,963.44

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	12,421,954.94				12,421,954.94
按组合计提坏账准备	563,013.52		173,633.35		389,380.17
其中：					
账龄组合	563,013.52		173,633.35		389,380.17
合计	12,984,968.46		173,633.35		12,811,335.11

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 的比例	坏账准备
河南宝联实业有限公司	预付材料款	12,421,954.94	5年以上	66.39%	12,421,954.94
中国电能成套设备有限公司	保证金	1,221,716.00	1年以内	6.53%	24,434.32
天工开物网络技术服务(深圳)有限公司	保证金	988,000.00	1年以内	5.28%	19,760.00
水发兴业能源(珠海)有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	2.67%	10,000.00
湖南三一智慧新能源设计有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	2.67%	10,000.00
合计		15,631,670.94		83.54%	12,486,149.26

(6) 本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,808,019.40		86,808,019.40	192,949,204.96		192,949,204.96
在产品	206,837,408.76		206,837,408.76	331,272,727.05		331,272,727.05
库存商品	248,794,748.31	7,981,129.97	240,813,618.34	242,711,386.65	6,396,888.75	236,314,497.90
发出商品	58,570,949.66		58,570,949.66	67,624,760.38		67,624,760.38
合计	601,011,126.13	7,981,129.97	593,029,996.16	834,558,079.04	6,396,888.75	828,161,190.29

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提 增加	本期减少			期末余额
			转回数	转销数	合计	
原材料						
库存商品	6,396,888.75	1,584,241.22				7,981,129.97
合计	6,396,888.75	1,584,241.22				7,981,129.97

(3) 期末存货余额中不含有借款费用资本化金额。

(4) 存货受限情况：无

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	94,569,427.94	77,852,265.00
诉讼冻结款项	11,499,750.00	
股权激励行权认股缴款	16,344,688.47	19,988,532.00
预付租赁费	2,209,006.52	
其他	5,076,110.99	
合计	129,698,983.92	97,840,797.00

9、长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁借款 保证金	23,889,707.39		23,889,707.39	20,695,292.32		20,695,292.32
合计	23,889,707.39		23,889,707.39	20,695,292.32		20,695,292.32

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,138,854,780.51	1,828,617,462.93
固定资产清理		
合计	2,138,854,780.51	1,828,617,462.93

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	270,193,998.31	1,775,826,855.89	12,751,959.55	4,148,774.55	2,062,921,588.30

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2、本年增加金额	68,098,438.00	382,061,231.03	3,505,320.93	428,745.40	454,093,735.36
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	68,098,438.00	382,061,231.03	3,505,320.93	428,745.40	454,093,735.36
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	11,886,102.42	26,509,233.94	1,567,600.18	206,466.63	40,169,403.17
(1) 处置或报废	11,886,102.42	26,509,233.94	1,567,600.18	206,466.63	40,169,403.17
(2) 其他减少					
4、期末余额	326,406,333.89	2,131,378,852.98	14,689,680.30	4,371,053.32	2,476,845,920.49
二、累计折旧					
1、期初余额	54,801,811.64	168,734,706.96	7,971,856.80	2,795,749.97	234,304,125.37
2、本年增加金额	13,327,329.81	91,672,827.59	1,836,716.33	699,997.46	107,536,871.19
(1) 计提	13,327,329.81	91,672,827.59	1,836,716.33	699,997.46	107,536,871.19
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额	1,557,312.08	7,655,013.73	844,837.17	47,428.57	10,104,591.55
(1) 处置或报废	1,557,312.08	7,655,013.73	844,837.17	47,428.57	10,104,591.55
4、期末余额	66,571,829.37	252,752,520.82	8,963,735.96	3,448,318.86	331,736,405.01
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额	3,828,315.16	2,426,419.81			6,254,734.97
(1) 计提	3,828,315.16	2,426,419.81			6,254,734.97
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	3,828,315.16	2,426,419.81			6,254,734.97
四、账面价值					
1、期末账面价值	256,006,189.36	1,876,199,912.35	5,725,944.34	922,734.46	2,138,854,780.51
2、期初账面价值	215,392,186.67	1,607,092,148.93	4,780,102.75	1,353,024.58	1,828,617,462.93

(2) 年末，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 年末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 年末，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
青岛三期附属楼	1,590,754.77	正在办理
江苏厂区厂房及办公、宿舍用房屋	36,616,345.53	正在办理

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
湖南厂区综合楼	7,897,714.20	正在办理
德州风电场房屋	6,228,401.13	正在办理
兴安盟厂区厂房	12,062,393.85	正在办理
阿巴嘎旗风电场房屋	24,930,275.23	正在办理
合计	89,325,884.71	

(5) 年末, 本公司所有权受限的固定资产情况见附注“五、51”。

10.2 固定资产清理: 无

11、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,329,413,486.58	332,344,587.97
工程物资		
合计	1,329,413,486.58	332,344,587.97

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广东天能厂区项目	35,023,833.28		35,023,833.28			
大安天润光伏项目	33,350,688.47		33,350,688.47			
青岛厂区项目	16,458,090.45		16,458,090.45	2,633,525.77		2,633,525.77
山西古冶厂区项目				5,975,207.82		5,975,207.82
湖南厂区项目				5,180,647.16		5,180,647.16
庆云厂区项目				564,004.95		564,004.95
吉林厂区项目				1,357,262.91		1,357,262.91
云南厂区工程				4,352,487.90		4,352,487.90
榆林风电项目				5,148,030.78		5,148,030.78
德州风电项目	296,522,123.03		296,522,123.03	205,587,738.35		205,587,738.35
商都厂区项目	15,334,489.45		15,334,489.45			
青岛旭能光伏电站项目				465,517.24		465,517.24
阿巴嘎旗鑫昇风电项目	691,820,653.61		691,820,653.61	95,140,000.00		95,140,000.00
兴安盟厂区项目				3,996,753.20		3,996,753.20
天能重工(连云港)项目				440,141.83		440,141.83
通榆厂区项目	2,889,857.49		2,889,857.49			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阳泉景佑项目	238,013,750.80		238,013,750.80	1,503,270.06		1,503,270.06
合计	1,329,413,486.58		1,329,413,486.58	332,344,587.97		332,344,587.97

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年转入无 形资产金额	期末余额
广东天能 厂区项目	177,161,327.43		35,768,716.10	744,882.82		35,023,833.28
大安天润 光伏项目	36,286,284.79		34,584,129.24	1,233,440.77		33,350,688.47
青岛厂区 项目	50,963,713.19	1,718,815.18	48,908,612.79	34,169,337.52		16,458,090.45
青岛厂区 募投项目	78,327,300.00	914,710.59	4,041,198.60	4,955,909.19		
山西古冶 厂区项目	8,816,745.00	5,975,207.82	2,841,537.18	8,816,745.00		
湖南厂区 项目	8,154,855.83	5,180,647.16	2,974,208.67	8,154,855.83		
商都厂区 项目	31,514,509.74		16,026,259.95	691,770.50		15,334,489.45
德州风电 场项目	624,624,357.71	205,587,738.35	389,293,705.43	298,359,320.75		296,522,123.03
通榆厂区 项目	4,145,489.34		3,701,538.90	811,681.41		2,889,857.49
阿巴嘎旗 鑫昇风电 项目	730,624,665.10	95,140,000.00	624,748,098.80	25,056,039.81	3,011,405.38	691,820,653.61
兴安盟厂 区项目	44,750,630.40	3,996,753.20	40,753,877.20	44,750,630.40		
阳泉景佑 项目	295,683,981.20	1,503,270.06	236,510,480.74			238,013,750.80
合计	2,091,053,859.73	320,017,142.36	1,440,152,363.60	427,744,614.00	3,011,405.38	1,329,413,486.58

(续)

项目名称	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
广东天能厂区项目	20.18%	20.00%				自有资金
大安天润光伏项目	91.63%	92.00%				自有资金
青岛厂区项目	86.66%	87.00%				自有资金

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
青岛募投项目	100.00%	100.00%				募集资金
山西古冶厂区项目	100.00%	100.00%				自有资金
湖南厂区项目	100.00%	100.00%				自有资金
商都厂区项目	50.85%	51.00%				自有资金
德州风电场项目	95.23%	95.00%	16,106,589.14	14,329,323.16	8.87	自有资金及可转债募集资金
通榆厂区项目	89.20%	89.00%				自有资金
阿巴嘎旗鑫昇风电项目	98.53%	98.50%	10,969,009.95	10,969,009.95	4.90	自有资金
兴安盟厂区项目	100.00%	100.00%				自有资金
阳泉景佑项目	80.49%	80.00%	1,767,290.10	1,767,290.10	7.26	自有资金
合计			28,842,889.19	27,065,623.21		

(3) 期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

11.2 工程物资：无

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	147,002,912.03	965,559.40	147,968,471.43
2、本年增加金额	65,432,897.82	196,819.51	65,629,717.33
(1) 购置	65,432,897.82	196,819.51	65,629,717.33
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4、期末余额	212,435,809.85	1,162,378.91	213,598,188.76
二、累计摊销			
1、期初余额	16,662,061.67	300,222.12	16,962,283.79
2、本年增加金额	4,039,302.71	275,360.55	4,314,663.26
(1) 计提	4,039,302.71	275,360.55	4,314,663.26
(2) 企业合并增加			

項目	土地使用權	軟件	合計
3、本年減少金額			
(1) 處置			
4、期末餘額	20,701,364.38	575,582.67	21,276,947.05
三、減值準備			
1、期初餘額			
2、本年增加金額			
(1) 計提			
3、本年減少金額			
(1) 處置			
4、期末餘額			
四、賬面價值			
1、期末賬面價值	191,734,445.47	586,796.24	192,321,241.71
2、期初賬面價值	130,340,850.36	665,337.28	131,006,187.64

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權情況

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
貴南光伏電站項目土地	2,124,978.07	正在辦理
商都廠區土地	11,138,769.55	正在辦理
德州風電項目土地	12,418,489.37	正在辦理
靖邊風電項目土地	719,397.11	正在辦理
合計	26,401,634.10	

(3) 本公司所有權受限制的無形資產情況見附注“五、51”。

(4) 其他說明：無。

13、 長期待攤費用

項目	期初餘額	本期增加	本期攤銷	其他減少	期末餘額
雲南邊坡工程		3,861,660.18	259,403.64		3,602,256.54
租賃費	232,100.08	3,260,000.00	493,894.76		2,998,205.32
青島三期簡易建築物等	302,651.86	1,005,680.69	286,022.49		1,022,310.06
其他	209,169.53	269,665.35	243,139.48		235,695.40
合計	743,921.47	8,397,006.22	1,282,460.37		7,858,467.32

14、 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	98,460,462.23	15,768,961.61	68,367,729.03	10,588,278.79
内部交易未实现利润	48,939,332.91	12,037,176.12	1,070,168.48	160,525.27
可抵扣亏损	14,217,734.86	2,762,571.70	2,917,069.11	717,838.62
预提费用	7,992,449.63	1,198,867.45		
递延收益	1,271,250.00	190,687.50		
合计	170,881,229.63	31,958,264.38	72,354,966.62	11,466,642.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产的公允价值变动	1,115,555.56	167,333.33		
合计	1,115,555.56	167,333.33		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		31,958,264.38		11,466,642.68
递延所得税负债		167,333.33		

(4) 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和待弥补亏损:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,254,734.97	600.00
可抵扣亏损	30,480,700.15	18,924,798.89
合计	36,735,435.12	18,925,398.89

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

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

项目	期末余额	期初余额
2021年	499,339.80	499,339.80
2022年	3,174,903.39	3,174,903.39
2023年	5,864,662.29	5,866,697.04
2024年	8,162,895.22	9,383,858.66
2025年	12,778,899.45	
合计	30,480,700.15	18,924,798.89

15、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	96,748,471.12	230,047,065.74
待抵扣税金	108,885,029.36	52,633,742.51
其他	1,256,850.96	3,888,649.66
合计	206,890,351.44	286,569,457.91

16、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	352,437,500.00	
保证担保及抵押借款	470,000,000.00	590,000,000.00
保证借款	19,900,000.00	50,000,000.00
短期借款应付利息	7,440,120.86	
合计	849,777,620.86	640,000,000.00

借款分类情况说明：

质押借款 349,437,500.00 元，其中子公司信用证贴现借款 44,437,500.00 元，子公司青岛格浪国际贸易有限公司以公司出具的银行承兑汇票分别向兴业银行股份有限公司青岛分行贴现借款 205,000,000.00 元，向青岛银行股份有限公司市南支行贴现借款 100,000,000.00 元；子公司哈密红星重工有限公司以公司出具的银行承兑汇票向交通银行股份有限公司青岛胶州支行贴现借款 3,000,000.00 元；

保证担保及抵押借款 470,000,000.00 元，其中郑旭、张世启个人担保、公司以其一期土地、房产抵押、应收账款质押向交通银行股份有限公司青岛胶州支行借款 290,000,000.00 元；郑旭、张世启个人担保、公司以其三期土地抵押向中国建设银行股份有限公司胶州支行借款 180,000,000.00 元；

保证借款 19,900,000.00 元，为郑旭夫妇提供连带责任担保，公司向中国工商银行青岛胶州支行的借款。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

17、 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	770,024,546.88	943,598,793.03
商业承兑汇票		
合计	770,024,546.88	943,598,793.03

18、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	165,713,520.79	150,680,914.22
工程设备款	340,624,887.92	66,776,943.13
运输、加工及其他	122,266,856.18	167,448,214.50
合计	628,605,264.89	384,906,071.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国能源建设集团江苏省电力建设第一工程有限公司	14,407,810.79	尚未到结算期
陕西盛高电力建设工程有限责任公司	16,354,811.34	尚未到结算期
蓬莱巨涛海洋工程重工有限公司	2,200,654.57	尚未到结算期
青海恒通电力工程建设有限责任公司	4,750,598.41	尚未到结算期
天威新能源系统工程（北京）有限公司	3,359,999.99	尚未到结算期
合计	41,073,875.10	

19、 合同负债

(1) 合同负债项目列示

项目	期末余额	期初余额
货款	462,266,529.54	489,161,162.17
合计	462,266,529.54	489,161,162.17

注：期初余额与上年年末余额差异详见附注“三、33、（3）2020 年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华能呼伦贝尔风力发电有限公司	27,777,963.19	为预收伊敏项目款，账龄为 4 年以上，因客户投资计划变更，尚未发货结算。
云南湘电世邦新能源有限公司	3,786,569.52	为预收大雄山项目备料款款，账龄为 4 年以上，该项目暂未启动。
合计	31,564,532.71	

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,256,699.17	87,550,183.73	71,929,170.57	29,877,712.33
离职后福利-设定提存计划		1,747,479.60	1,747,479.60	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	14,256,699.17	89,297,663.33	73,676,650.17	29,877,712.33

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,256,699.17	82,251,785.05	66,647,956.95	29,860,527.27
(2) 职工福利费		2,953,076.82	2,942,076.82	11,000.00
(3) 社会保险费		1,485,119.02	1,485,119.02	
其中：基本医疗保险		1,410,590.26	1,410,590.26	
工伤保险		53,016.28	53,016.28	
生育保险		21,512.48	21,512.48	
(4) 住房公积金		690,778.00	690,778.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		169,424.84	163,239.78	6,185.06
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 其他				
合计	14,256,699.17	87,550,183.73	71,929,170.57	29,877,712.33

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,674,873.60	1,674,873.60	
失业保险费		72,606.00	72,606.00	
企业年金缴费				
合计		1,747,479.60	1,747,479.60	

21、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	73,222,177.49	8,911,883.23
企业所得税	56,695,152.28	22,074,096.05
城市维护建设税	4,340,509.42	517,443.54
房产税	453,228.80	383,579.95
个人所得税	486,509.40	423,529.47
土地使用税（耕地占用税）	168,481.86	168,414.20

项目	期末余额	期初余额
契税	35,221.18	35,221.18
印花税	800,416.54	433,673.29
其他税费	3,862,296.16	482,106.72
合计	140,063,993.13	33,429,947.63

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		5,228,916.11
应付股利		
其他应付款	118,879,735.77	53,821,116.65
合计	118,879,735.77	59,050,032.76

22.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		5,228,916.11
合计		5,228,916.11

22.2 应付股利：无

22.3 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	117,767,464.64	53,401,295.88
押金	200,000.00	359,550.00
其他	912,271.13	60,270.77
合计	118,879,735.77	53,821,116.65

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	92,995,306.11	147,693,687.92
一年内到期的长期借款利息	808,500.01	
一年内到期的长期借款	10,500,000.00	
一年内到期的应付债券利息	552,328.77	
合计	104,856,134.89	147,693,687.92

24、其他流动负债

項目	期末餘額	期初餘額
待轉銷項稅	60,094,648.84	63,590,951.08
合計	60,094,648.84	63,590,951.08

注：期初餘額與上年年末餘額差異詳見附注“三、33、（3）2020年起首次執行新收入準則調整執行當年年初財務報表相關項目情況”。

25、 長期借款

項目	期末餘額	期初餘額
保證擔保及抵押借款	473,584,905.60	
保證借款	39,500,000.00	
合計	513,084,905.60	

保證擔保及抵押借款 473,584,905.60 元，為本公司提供保證擔保，鄭旭夫婦、張世啟夫婦提供連帶責任保證擔保，公司子公司常州永鑫新能源投資建設有限公司以其持有的孫公司阿巴嘎旗鑫昇新能源投資建設有限公司 70% 的股权质押，孫公司阿巴嘎旗鑫昇新能源投資建設有限公司以其電費收入應收賬款質押、土地使用權抵押向中國工商銀行股份有限公司錫林郭勒盟分行借入的借款。

保證借款 39,500,000.00 元，為本公司提供保證擔保，子公司江蘇天能海洋重工有限公司向江蘇響水農村商業銀行股份有限公司借入的借款。

26、 應付債券

（1）應付債券

項目	期末餘額	期初餘額
可轉換公司債券-面值	700,000,000.00	
可轉換公司債券-利息調整	-135,201,709.17	
合計	564,798,290.83	

（2）應付債券的增減變動（不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具）

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額
天能轉債	700,000,000.00	2020年10月21日	6年	700,000,000.00
合計	700,000,000.00			700,000,000.00

（續）

債券名稱	期初餘額	本期發行	按面值計提利息	溢折價攤銷	本期償還	本期轉股	期末餘額
天能轉債		557,144,984.88	552,328.77	7,653,305.95			564,798,290.83
合計		557,144,984.88	552,328.77	7,653,305.95			564,798,290.83

(3) 可轉換公司債券的轉股條件、轉股時間說明

本次發行的可轉債轉股期自可轉債發行結束之日（2020 年 10 月 27 日）起滿 6 個月後的第一個交易日起至可轉債到期日止，即 2021 年 4 月 27 日至 2026 年 10 月 20 日。

本次發行的可轉換公司債券的初始轉股價格為 20.05 元/股，不低於募集說明書公告日前二十個交易日公司股票交易均價（若在该二十個交易日內發生過因除權、除息引起股價調整的情形，則對調整前交易日的收盤價按經過相應除權、除息調整後的价格計算）和前一個交易日公司股票交易均價。

27、 長期應付款

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	888,207,118.08	927,387,715.39
合計	888,207,118.08	927,387,715.39

按款項性質列示長期應付款

項目	期末餘額	期初餘額
應付融資租賃款	1,361,280,142.87	1,556,749,044.17
減：未確認融資租賃費用	380,077,718.68	481,667,640.86
減：一年內到期部分	92,995,306.11	147,693,687.92
合計	888,207,118.08	927,387,715.39

28、 預計負債

項目	期末餘額	期初餘額
未決訴訟	9,888,550.00	
合計	9,888,550.00	

詳見附注十二。

29、 遞延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		1,350,000.00	78,750.00	1,271,250.00	补助款
合计		1,350,000.00	78,750.00	1,271,250.00	

30、 股本

股份类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	227,634,300.00	168,680,605.00		396,314,905.00

(1) 公司 2019 年度股东大会决议审议通过了《关于公司 2019 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 7 股，转增后公司总股数增加 161,356,860.00 股。

(2) 2020 年度实施股权激励计划行权增加 7,323,745.00 股。

31、 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况
详见财务报表附注五、26 应付债券的情况说明。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券			7,000,000.00	131,174,878.50			7,000,000.00	131,174,878.50
合计			7,000,000.00	131,174,878.50			7,000,000.00	131,174,878.50

32、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	803,042,727.13	46,991,285.10	286,893,992.67	563,140,019.56
其他资本公积	55,297,616.89	19,400,806.50	8,787,035.29	65,911,388.10
合计	858,340,344.02	66,392,091.60	295,681,027.96	629,051,407.66

(1) 股本溢价本期增减变动情况

股本溢价增加 46,991,285.10 元，为本年实施股权激励计划行权增加的股本溢价 38,204,249.81 元，由其他资本公积转入 8,787,035.29 元。

股本溢价减少 286,893,992.67 元，其中：本年实施利润分配计划以资本公积转增股本而减

少資本公積 161,356,860.00 元；本年收購子公司湖南湘能重工有限公司少數股東股權而減少資本公積 125,537,132.67 元。

(2) 其他資本公積變動

其他資本公積增加 19,400,806.50 元，其中：本年實施股權激勵計劃的股份支付費用對應增加資本公積 8,528,676.36 元；根據股權激勵計劃可稅前扣除的金額與賬面確認股權激勵費用的差異部分的所得稅影響增加其他資本公積 10,872,130.14 元。

其他資本公積減少 8,787,035.29 元，為本年實施股權激勵計劃已行權部分的資本公積轉出至股本溢價 8,787,035.29 元。

33、 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	78,718,107.21	29,015,267.75		107,733,374.96
合計	78,718,107.21	29,015,267.75		107,733,374.96

34、 未分配利潤

項目	本期	上期
上年年末未分配利潤	890,373,483.13	651,249,980.33
加：會計差錯更正		
執行企業會計準則調整數		12,623,649.12
同一控制下企業合併調整		
本年期初未分配利潤	890,373,483.13	663,873,629.45
加：歸屬於母公司所有者的淨利潤	427,584,013.95	269,487,681.17
本年可供分配利潤	1,317,957,497.08	933,361,310.62
減：提取法定盈餘公積	29,015,267.75	21,236,087.48
提取職工獎勵及福利基金		
應付普通股股利	129,085,488.00	21,751,740.00
同一控制合併沖減留存收益		
期末未分配利潤	1,159,856,741.33	890,373,483.13

35、 營業收入及營業成本

(1) 營業收入、營業成本構成

類別	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
主營業務	3,390,679,444.34	2,432,991,142.33	2,426,426,560.24	1,752,535,967.12
其他業務	34,194,906.52	8,281,774.24	37,753,380.03	20,622,015.84

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	3,424,874,350.86	2,441,272,916.57	2,464,179,940.27	1,773,157,982.96

(2) 报告期前五名客户的营业收入情况

年度	前五名客户营业收入合计	占当期营业收入的比例
2020 年度	957,620,845.90	27.96%
2019 年度	762,379,449.93	30.94%

(3) 按产品类别列示主营业务收入和主营业务成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
风电塔筒	3,130,403,306.63	2,342,234,480.36	2,247,997,077.54	1,698,054,802.73
新能源产业	260,276,137.71	90,756,661.97	178,429,482.70	54,481,164.39
合计	3,390,679,444.34	2,432,991,142.33	2,426,426,560.24	1,752,535,967.12

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	8,789,223.56	1,882,123.86
教育费附加	4,462,843.78	973,625.60
地方教育费附加	2,975,229.28	649,083.74
土地使用税	2,260,147.82	1,950,448.37
房产税	2,361,751.25	1,540,928.51
印花税	2,378,088.03	1,912,745.85
地方水利建设基金	465,971.37	110,666.81
其他	41,241.92	78,991.46
合计	23,734,497.01	9,098,614.20

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		111,627,321.27
市场营销费	9,546,738.58	8,538,569.27
售后服务费	5,603,308.49	2,837,898.01
其他	11,663.96	554,859.79
合计	15,161,711.03	123,558,648.34

本公司 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，与转移商品控制权相关的合同履约成本——运输费调整至营业成本。

38、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,403,168.05	45,538,775.32
固定资产折旧费	6,188,628.50	6,888,314.19
差旅费	3,933,829.60	3,443,059.74
无形资产摊销	3,619,130.29	2,665,948.76
业务招待费	4,931,469.78	3,679,344.93
燃料费	1,137,283.15	1,005,593.41
租赁费	1,717,135.72	2,508,018.44
中介费用	2,394,242.10	1,623,548.40
股份支付	9,060,000.00	14,523,628.74
项目管理费	13,708,335.18	
其他	19,872,619.90	12,970,371.75
合计	134,965,842.27	94,846,603.68

39、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	86,667,888.85	64,677,396.62
人工费	5,198,399.03	3,722,827.00
其他费用	226,260.84	
合计	92,092,548.72	68,400,223.62

40、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	122,204,211.21	68,413,414.55
减：利息收入	9,526,807.80	18,048,891.20
汇兑损益		
其他	2,630,848.12	3,187,178.04
合计	115,308,251.53	53,551,701.39

41、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	9,969,162.94	460,887.58
与资产相关的政府补助	78,750.00	
合计	10,047,912.94	460,887.58

政府补助明细列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业发展贡献奖励	8,200,000.00		与收益相关
环保设备购置补贴	78,750.00		与资产相关
企业研发投入奖励	174,000.00	414,100.00	与收益相关
科技创新企业奖励	482,000.00		与收益相关
企业技术改造税收增量奖	242,400.00		与收益相关
高新技术补贴	116,000.00		与收益相关
聚力创新企业奖励	120,000.00		与收益相关
稳岗补贴	172,054.04	42,054.83	与收益相关
个税手续费返还	29,903.90	4,732.75	与收益相关
其他	432,805.00		与收益相关
合计	10,047,912.94	460,887.58	

42、 投资收益

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

43、 公允价值变动收益

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

44、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-28,642,655.87	-5,691,619.82
合计	-28,642,655.87	-5,691,619.82

45、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,584,241.22	-6,208,135.21
固定资产减值损失	-6,254,734.97	
合计	-7,838,976.19	-6,208,135.21

46、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	3,412.62	3,809.84
非同一控制下企业合并产生的收益		14,717,845.98
其他	163,122.06	200,620.00
合计	166,534.68	14,922,275.82

47、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	9,326,206.99	4,507.29
对外捐赠	5,187,000.00	2,815,000.00
追加融资租赁借款保证金引起的负债现金流量变动折现差额		4,746,835.01
合同违约金支出	2,250,000.00	
其他	417,676.78	31,006.33
合计	17,180,883.77	7,597,348.63

48、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	121,461,162.78	47,234,749.28
递延所得税费用	-20,484,813.64	5,819,372.34
合计	100,976,349.14	53,054,121.62

(2) 当期会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
会计利润总额	565,229,964.05
按法定税率计算的所得税	141,307,491.01
子公司适用不同税率的影响	-41,027,612.89
调整以前期间所得税的影响	-518,737.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	952,584.05
未确认递延税项的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,678,968.56
冲销递延所得税影响	283,583.63
研发费用加计扣除影响	-5,739,895.97
其他	39,968.35
所得税费用合计	100,976,349.14

49、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	11,790,375.58	3,902,993.32
政府补助	11,319,162.94	460,887.58
除政府补助外营业外收入	58,379.11	200,620.00
利息收入	9,526,807.80	18,048,891.20
往来款	3,340,284.47	7,499,050.67
增值税增量留抵退税	6,390,253.07	
其他	1,252,449.42	2,840,583.03
合计	43,677,712.39	32,953,025.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用支出	35,945,890.77	42,958,302.15
营业外支出	5,260,364.11	1,260,006.33
保证金及押金	11,765,241.91	25,832,698.08
往来款	5,949,003.55	2,070,000.00
诉讼冻结资金	11,499,750.00	
其他	4,116,511.79	6,721,938.80
合计	74,536,762.13	78,842,945.36

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品和结构性存款	415,223,892.97	113,050,000.00
收回套期保值保证金及套期收益	16,126,074.11	
收回项目投资款		75,155,500.00
合计	431,349,967.08	188,205,500.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品和结构性存款	690,002,809.21	
套期保值保证金	12,800,000.00	
其他		15,767.58
合计	702,802,809.21	15,767.58

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证贴现	49,228,227.84	46,086,920.00
收融资租赁借款	70,000,000.00	475,702,849.48
应收票据贴现	425,118,082.13	254,431,911.07
合计	544,346,309.97	776,221,680.55

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据、信用证保证金	358,451,280.80	11,613,871.50
偿还融资租赁款	460,386,212.08	304,235,427.70
支付股权转让款	92,637,366.50	4,480,977.74
借款承诺费	18,000,000.00	
其他	70,845.78	
合计	929,545,705.16	320,330,276.94

50、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

净利润调节为经营活动现金流量	本期发生额	上期发生额
1、净利润	464,253,614.91	284,398,104.20
加：计提的资产减值准备	36,481,632.06	11,899,755.03
固定资产折旧	107,571,297.03	73,057,506.90
无形资产摊销	4,314,663.26	3,486,289.40
长期待摊费用摊销	1,282,460.37	2,047,958.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 (收益以“-”号填列)	9,322,794.37	697.45
公允价值变动损益(收益以“-”号填列)	-1,115,555.56	
财务费用(收益以“-”号填列)	122,204,211.21	68,413,414.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,223,892.97	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-20,491,621.70	8,142,406.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	167,333.33	
存货的减少(增加以“-”号填列)	233,546,952.91	-80,573,586.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-609,632,500.21	-987,606,647.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,725,591.91	436,342,712.32
其他	14,709,576.01	14,523,628.74
经营活动产生的现金流量净额	377,116,556.93	-165,867,760.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

净利润调节为经营活动现金流量	本期发生额	上期发生额
债务转为权益工具		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	190,079,404.43	105,684,300.56
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	227,506,616.97	366,205,726.82
减：现金的期初余额	366,205,726.82	282,926,694.45
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	-138,699,109.85	83,279,032.37

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金及现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金及现金等价物	24,961,000.00
取得子公司支付的现金或现金等价物净额	24,961,000.00

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	227,506,616.97	366,205,726.82
其中：库存现金	124,930.01	87,927.94
可随时用于支付的银行存款	227,381,686.96	141,071,202.04
可随时用于支付的其他货币资金		225,046,596.84
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	227,506,616.97	366,205,726.82
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		

51、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	497,962,382.66	保证金
交易性金融资产	100,000,000.00	设定质押
应收款项融资	45,986,324.43	设定质押
应收账款（塔筒业务）	74,411,699.59	设定质押

项目	期末账面价值	受限原因
青海三电站、大安两电站、长子、靖边、阳泉及阿旗电站的收费权、应收账款（新能源业务）	271,576,616.60	设定质押
其他流动资产	11,499,750.00	诉讼冻结保全资金
长期应收款	23,889,707.39	融资租赁保证金
固定资产——房屋建筑物	35,552,934.51	设定抵押
固定资产——机器设备（融资租赁）	1,318,513,626.58	设定抵押
在建工程——阳泉在建电站设备	188,860,188.64	设定抵押
无形资产——土地使用权	84,274,189.47	设定抵押
合计	2,652,527,419.87	

附注六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	取得时点	取得成本	取得比例 (%)	取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
源丰新能源（白城）有限公司	2020-5-12	0.00	90.00	收购	2020-5-12	控制权		
洁源（洮南）新能源有限公司	2020-5-13	0.00	100.00	收购	2020-5-13	控制权		

(2) 合并成本及商誉

合并成本	源丰新能源（白城）有限公司	洁源（洮南）新能源有限公司
-----现金		
-----或有对价的公允价值		
合并成本合计		
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		
商誉的金额		

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

源丰新能源（白城）有限公司、洁源（洮南）新能源有限公司于购买日可辨认资产、负债、净资产均为 0.00 元。

2、同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

(1) 本期新增公司

公司名称	取得方式	持股比例	注册資本 (萬元)	實收資本 (萬元)
响水旭能海裝新能源科技有限公司	新設	100.00%	1,00.00	
运达新能源 (雙辽) 有限公司	新設	100.00%	10,00.00	
大连天能重工有限公司	新設	100.00%	5,000.00	1,377.04
商都天能重工有限公司	新設	100.00%	10,000.00	1,982.80
通榆天能重工有限公司	新設	100.00%	5,000.00	245.19
广东天能海洋重工有限公司	新設	100.00%	10,000.00	7,094.34
內蒙古天能重工新能源科技有限公司	新設	100.00%	5,000.00	
青島潤能新能源科技有限公司	新設	70.00%	10,000.00	30.00
包頭市旭能新能源科技有限公司	新設	100.00%	5,000.00	

(2) 本期減少子公司

公司名称	原持股比例	減少方式
淮陽縣永恒天能新能源科技有限公司	100.00%	注銷
太康縣偉業新能源科技有限公司	100.00%	注銷
庆云天能重工塔筒制造有限公司	100.00%	注銷

附注七、在其他主体中的权益

1、子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
吉林天能电力工程机械有限公司	吉林省 大安市	吉林省 大安市	生产制造	100.00%		100.00%	同一控制下合并
湖南湘能重工有限公司	湖南省 临武县	湖南省 临武县	生产制造	100.00%		100.00%	设立
云南蓝天重工有限公司	云南省 华宁县	云南省 华宁县	生产制造	100.00%		100.00%	设立
哈密红星重工有限公司	新疆哈 密市	新疆哈 密市	生产制造	100.00%		100.00%	设立
江苏天能海洋重工有限公司	江苏省 响水县	江苏省 响水县	生产制造	100.00%		100.00%	设立
山西天能古冶重工有限公司	山西省 交城县	山西省 交城县	生产制造	69.61%		69.61%	设立
济源金控新能源科技有限公司	河南省 济源市	河南省 济源市	新能源	100.00%		100.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
天能中投(北京)新能源科技有限公司	北京市	北京市	投资与咨询	100.00%		100.00%	设立
玉田县玉能新能源科技有限公司	河北省玉田县	河北省玉田县	新能源		100.00%	100.00%	设立
安泽天能新能源有限公司	山西省安泽县	山西省安泽县	新能源	65.00%		65.00%	设立
北京上电新能源投资有限公司	北京市	北京市	投资与咨询	98.00%	2.00%	100.00%	非同一控制合并
贵南县协和新能源有限公司	青海省贵南县	青海省贵南县	新能源		100.00%	100.00%	非同一控制合并
共和协和新能源有限公司	青海省共和县	青海省共和县	新能源		100.00%	100.00%	非同一控制合并
兴海县协和新能源有限公司	青海省兴海县	青海省兴海县	新能源		100.00%	100.00%	非同一控制合并
德州新天能新能源有限公司	山东省德州市	山东省德州市	新能源	100.00%		100.00%	设立
榆林天能重工风力发电有限公司	陕西省榆林市	陕西省榆林市	新能源	100.00%		100.00%	设立
白城天能中投新能源有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	新能源		80.00%	80.00%	设立
德州启明新能源有限公司	山东省德州市	山东省德州市	新能源	100.00%		100.00%	设立
庆云天能重工新能源有限公司	山东省德州市	山东省德州市	新能源	100.00%		100.00%	设立
新巴尔虎左旗天能新能源有限公司	内蒙古呼伦贝尔市	内蒙古呼伦贝尔市	新能源		100.00%	100.00%	设立
大安市天润新能源有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	新能源		80.00%	80.00%	非同一控制合并
大安绿能新能源开发有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	新能源		70.00%	70.00%	非同一控制合并
青岛旭能中投新能源有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	新能源		100.00%	100.00%	设立
如东天润新能源有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	新能源		100.00%	100.00%	设立
台州南瑞新能源有限公司	浙江省台州市	浙江省台州市	新能源		100.00%	100.00%	非同一控制合并
青岛格浪国际贸易有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	贸易	99.00%	1.00%	100.00%	设立
阳泉景祐新能源有限公司	山西省阳泉市	山西省阳泉市	新能源		100.00%	100.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
天能重工（连云港）有限公司	江苏省灌云县	江苏省灌云县	生产制造		100.00%	100.00%	设立
保定天能纽博新能源科技有限公司	河北省保定市	河北省保定市	新能源		100.00%	100.00%	设立
兴安盟天能重工有限公司	内蒙古兴安盟	内蒙古兴安盟	生产制造	100.00%		100.00%	设立
青岛天能机械销售有限公司	山东省胶州市	山东省胶州市	批发零售	100.00%		100.00%	设立
江阴远景汇力能源有限公司	江苏省江阴市	江苏省江阴市	新能源	100.00%		100.00%	非同一控制合并
长子远景汇合风电有限公司	山西省长子县	山西省长子县	新能源		100.00%	100.00%	非同一控制合并
靖边县风润风电有限公司	陕西省靖边县	陕西省靖边县	新能源	100.00%		100.00%	非同一控制合并
常州永鑫新能源投资建设有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	新能源	100.00%		100.00%	非同一控制合并
阿巴嘎旗鑫昇新能源投资建设有限公司	内蒙古阿巴嘎旗	内蒙古阿巴嘎旗	新能源		70.00%	70.00%	非同一控制合并
响水旭能海装新能源科技有限公司	江苏省盐城市	江苏省盐城市	新能源		100.00%	100.00%	设立
源丰新能源（白城）有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	新能源		90.00%	90.00%	非同一控制合并
洁源（洮南）新能源有限公司	吉林省洮南市	吉林省洮南市	新能源		100.00%	100.00%	非同一控制合并
运达新能源（双辽）有限公司	吉林省四平市	吉林省四平市	新能源		100.00%	100.00%	设立
大连天能重工有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	生产制造	100.00%		100.00%	设立
商都天能重工有限公司	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	生产制造	100.00%		100.00%	设立
通榆天能重工有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	生产制造	100.00%		100.00%	设立
广东天能海洋重工有限公司	广东省陆丰市	广东省陆丰市	生产制造	100.00%		100.00%	设立
内蒙古天能重工新能源科技有限公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	新能源		100.00%	100.00%	设立
青岛润能新能源科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	新能源	70.00%		70.00%	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
包头市旭能新能源科技有限公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	新能源		100.00%	100.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
大安绿能新能源开发有限公司	12.50%	742,725.06		5,673,245.81
大安市天润新能源有限公司	20.00%	1,818,732.39		14,003,030.08
山西天能古冶重工有限公司	30.39%	-1,163,171.38		18,041,458.85

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

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

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大安绿能新能源开发有限公司	38,440,679.43	56,772,526.36	95,213,205.79	30,509,539.63	25,259,500.17	55,769,039.80
大安市天润新能源有限公司	52,056,090.29	174,114,978.27	226,171,068.56	107,224,001.59	58,939,223.73	166,163,225.32
山西天能古冶重工有限公司	48,301,144.44	30,210,256.41	78,511,400.85	16,896,932.19		16,896,932.19

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

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大安绿能新能源开发有限公司	11,187,948.01	6,989,051.48	6,989,051.48	10,517,714.90
大安市天润新能源有限公司	24,453,252.14	19,769,020.67	19,769,020.67	4,729,060.92
山西天能古冶重工有限公司	114,264,857.99	2,867,778.23	2,867,778.23	1,002,644.89

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司于2020年12月11日召开了第三届董事会第四十三次会议，审议通过了《关于收购控股子公司少数股东权益的议案》。公司收购子公司湖南湘能重工有限公司（以下简称“湖南湘能”）的少数股东49%的股权，其中：上海坚谦企业管理合伙企业（有限合伙）持有的湖南湘能34%股权，贵州闻和慧企业管理合伙企业（有限合伙）持有的湖南湘能15%股权。于2020年12月24日完成股权交割并办理完毕工商注册登记，公司实际出资比例由51%增加至100%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	湖南湘能重工有限公司
购买成本/处置对价	
——现金	185,274,733.00
购买成本/处置对价合计	185,274,733.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	59,737,600.33
差额	125,537,132.67
其中：调整资本公积	-125,537,132.67

3、在合营企业或联营企业中的权益

报告期内，本公司无开始经营的合营企业和联营企业。

附注八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收款项融资、应收款项等，金融负债包括应付票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明请见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

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

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

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

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

2、流动风险

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

3、价格风险

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

附注九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量：	--	--	--	--
交易性金融资产	130,002,809.21		151,115,555.56	281,118,364.77
应收款项融资			131,304,568.73	131,304,568.73
持续以公允价值计量的资产总额	130,002,809.21		282,420,124.29	412,422,933.50

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

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

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

附注十、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
珠海港控股集团有限公司	广东珠海	港口及其配套设施的建设、经营、管理，项目投资	351,940.00	10.14%	43.07%

珠海港控股集团有限公司（以下简称“珠海港集团”）与郑旭、张世启于 2020 年 11 月 6 日分别签署附有生效条件的《股份转让协议》，珠海港集团拟以协议转让方式分次受让郑旭、张世启 71,993,364 股股份，第一次协议转让为珠海港集团以 23.27 元/股的价格协议受让郑旭、张世启 39,727,640 股股份，占上市公司总股本的 10.14%；第二次协议转让为珠海港集团受让郑旭、张世启 32,265,724 股股份，占上市公司总股本的 8.23%。同时，郑旭、张世启在第一次协议转让完成时放弃其所持上市公司全部股份之表决权。

根据中国结算深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，首次股份转让过户日期为 2020 年 12 月 17 日。完成后，珠海港集团拥有上市公司 39,727,640 股股份（占总股本的 10.14%）对应的表决权，郑旭、张世启无条件、不可撤销地放弃其所持有的上市公司全部股份对应的表决权。本次股份协议转让完成过户登记后，公司控股股东和实际控制人发生变更。公司控股股东由郑旭先生变更为珠海港集团。珠海港集团股东为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司最终控制方是：珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、子公司

本公司之子公司情况详见本附注七、1 子公司权益披露。

3、联营和合营企业的情况

报告期内本公司无已实际开始经营的联营和合营企业。

4、其他关联方

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

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

名称	与本企业的关系
郑旭	持股 5%以上股东、副董事长、总经理
张世启	持股 5%以上股东
宁波兮茗投资管理有限公司	郑旭控制的公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联方交易情况

(1) 本公司向关联方采购货物及服务的情况

无

(2) 本公司向关联方销售货物的情况

无

(3) 关联方未结算项目金额

无

(4) 其他关联交易

①公司作为被担保方相关信息

担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑旭个人、张世启个人	交通银行胶州支行	550,000,000.00	2019.07.25	2025.07.25	否
郑旭夫妇、张世启夫妇	中国银行胶州支行	230,000,000.00	2019.06.24	2020.04.17	是
郑旭夫妇、张世启夫妇	中国银行胶州支行	230,000,000.00	2020.09.02	2021.07.01	否
郑旭夫妇	工商银行胶州支行	400,000,000.00	2018.03.02	2021.03.01	否
郑旭夫妇	兴业银行青岛分行	300,000,000.00	2019.04.28	2020.04.28	是
郑旭夫妇	兴业银行青岛分行	800,000,000.00	2019.10.28	2020.10.28	是
郑旭个人、张世启个人	中国建行胶州支行	400,000,000.00	2017.06.26	2020.06.26	是
郑旭个人、张世启个人	中国建行胶州支行	500,000,000.00	2020.06.22	2023.06.22	否
郑旭个人、张世启个人	浦发银行青岛市南支行	550,000,000.00	2017.11.27	2021.11.26	否
郑旭个人	民生银行胶州支行	100,000,000.00	2020.05.12	2021.05.11	否

担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑旭个人	民生银行胶州支行	100,000,000.00	2019.05.06	2020.05.06	是
郑旭个人	恒丰银行青岛崂山支行	60,000,000.00	2019.04.02	2020.03.28	是
郑旭个人	恒丰银行青岛崂山支行	60,000,000.00	2020.05.20	2021.05.20	否
郑旭个人、张世启个人	广发银行烟台龙口支行	50,000,000.00	2020.03.23	2021.03.22	否
郑旭个人	青岛银行市南支行	30,000,000.00	2019.7.11	2020.7.11	是
郑旭夫妇、张世启夫妇	中国工商银行阿巴嘎旗支行	650,000,000.00	2020.06.16	2035.06.11	否

②期末公司作为借款的担保人的关联方的借款相关信息：

无

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	707.04 万元	623.20 万元

附注十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	金额
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	7,323,745.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司发行在外 1,384.75 万股股票期权，其中：首次授予的 1,056.72 万股行权价格 4.17 元/股；预留份授予的 328.03 万股行权价格 8.53 元/股。合同剩余年限不超过 2022 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明：

A、首次授予的股票期权

根据 2018 年 12 月 27 日召开的第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于向 2018 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》，激励计划首次授予的股票期权行权时间安排如下：

行权安排	行权时间	行权比例
首次授予股票期权第一个行权期	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予股票期权第二个行权期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予股票期权第三个行权期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

(1) 公司层面业绩考核要求

本激励计划授予股票期权的行权考核年度为 2018 至 2020 年 3 个会计年度，每年度考核一次，首次授予各年度业绩考核目标如下表所示：

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

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

(2) 个人层面业绩考核要求

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

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

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

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

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

B、作为预留份授予的股票期权

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

公司于 2020 年 10 月 29 日召开的第三届董事会第四十次会议审议通过了《关于注销部分预留股票期权的议案》。2018 年股权激励计划已确定的 2 名预留股票期权激励对象因个人原因离职，已不具备股权激励计划规定的激励对象资格。根据公司《激励计划（草案）》的规定及公司股东大会的授权，注销了 13.77 万份股票期权。

激励计划预留部分的股票期权行权安排如下：

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

（1）公司层面业绩考核要求

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

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

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

（2）个人层面绩效考核要求

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

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

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

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

2、以权益结算的股份支付

项目	上年发生额
授予日权益工具公允价值确定方法	布莱克——斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司管理层的最佳估计作出
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,821,328.74
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,060,000.00

3、以现金结算的股份支付：无

4、股份支付的终止、修改情况：无

附注十二、或有事项

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

本公司不服一审判决，已于 2021 年 1 月上诉至榆林市中级人民法院，目前案件已受理尚未开庭。

附注十三、资产负债表日后事项

1、利润分配预案

拟以公司截至 2021 年 4 月 20 日总股本 399,532,663 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.60 元（含税），合计派发现金红利人民币 103,878,492.38 元（含税）；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，送红股 0 股（含税）。在利润分配预案披露日至实施权益分派股权登记日期间，公司股本若因股权激励授予行权、新增股份上市、可转债转股、股份回购等事项发生变化，公司将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整，按照转增比例不变的原则对转增股份总额进行调整，即保持每 10 股派发现金红利 2.60 元（含税），相应变动利润分配总额，保持每 10 股转增 7 股，相应变动转增股份总额。该预案尚需提交 2020 年度股东大会审议。

2、向特定对象发行股票

2020 年 11 月 6 日，公司召开第三届董事会第四十一次会议，审议通过了《关于公司 2020 年度向特定对象发行股票方案的议案》，确定本次定向发行的对象为珠海港集团；并提请股东大会审议本次发行方案及相关议案。同日，珠海港集团与公司签署《附条件生效的股票认购协议》，约定公司向珠海港集团定向发行股票。

2021 年 1 月 29 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2020 年度向特定对象发行股票方案的议案》，确定本次定向发行的对象为珠海港集团。相关增发事项正在实施过程中。

3、公司股权变更事项进展

2020 年 11 月 6 日，公司原控股股东郑旭以及股东张世启分别与珠海港集团签署《股份转让协议》，约定郑旭拟分两次向珠海港集团转让其持有上市公司股份 50,203,125 股，并在第一次股份转让完成后放弃其持有上市公司股份的表决权；张世启拟分两次向珠海港集团转让其持有的公司股份 21,790,239 股，并在第一次股份转让完成后放弃其持有公司股份的表决权；在第一次股份转让完成且郑旭、张世启放弃表决权后，珠海港集团将成为上市公司控股股东。

郑旭与珠海港集团之间的首次协议转让股份已于 2020 年 12 月 17 日完成过户登记。此次转让完成后，珠海港集团持有本公司 10.14% 的股份。

2021 年 1 月 7 日郑旭、张世启分别与珠海港集团签署了第二次《股份转让协议》，分别向珠海港集团转让公司 21,515,625 股、10,750,099 股股份。

郑旭与珠海港集团之间的第二次协议转让股份已于 2021 年 2 月 8 日完成过户登记。此次转让完成后，珠海港集团持有本公司 15.33% 的股份。

2021 年 1 月 12 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了董事会、监事会提前换届的相关议案；2021 年 1 月 13 日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过了关于董事长的选举议案及高级管理人员的聘任议案。珠海港集团通过新一届的董事会及高级管理人员构成，对公司的经营决策实施重大影响。

2021 年 2 月 9 日，张世启与珠海港集团签署了《<股份转让协议>之变更协议》，约定终止双方于 2021 年 1 月 7 日签署的第二次《股份转让协议》，拟采取大宗交易的方式向珠海港集团转让 10,750,099 股股份。截至审计报告日，前述大宗交易转让尚未实施。

附注十四、分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 报告分部的财务信息

分部信息	塔筒制造	新能源产业	分部间抵销	合计
分部收入	3,340,278,183.21	260,654,776.87	176,058,609.22	3,424,874,350.86
分部成本	2,472,555,301.91	90,756,661.97	122,039,047.31	2,441,272,916.57
分部资产总额	5,689,869,233.52	3,802,426,395.30	1,888,827,220.39	7,603,468,408.43
分部负债总额	3,364,453,004.52	2,697,543,557.45	920,132,927.00	5,141,863,634.97

附注十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,220,915,182.46	100.00%	67,641,667.63	5.54%	1,153,273,514.83
其中：应收电费及补贴组合					
账龄组合	1,220,915,182.46	100.00%	67,641,667.63	5.54%	1,153,273,514.83
合计	1,220,915,182.46	100.00%	67,641,667.63	5.54%	1,153,273,514.83

续表

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	984,359,916.72	100.00%	44,710,017.40	4.54%	939,649,899.32
其中：应收电费及补贴组合					
账龄组合	984,359,916.72	100.00%	44,710,017.40	4.54%	939,649,899.32
合计	984,359,916.72	100.00%	44,710,017.40	4.54%	939,649,899.32

按组合计提坏账准备：

組合 2——賬齡組合

賬齡	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
1 年以內	892,647,343.68	17,852,946.87	2.00%
1 至 2 年	270,459,640.57	27,045,964.06	10.00%
2 至 3 年	36,719,190.88	11,015,757.26	30.00%
3 至 4 年	18,724,015.79	9,362,007.90	50.00%
4 年以上	2,364,991.54	2,364,991.54	100.00%
合計	1,220,915,182.46	67,641,667.63	5.54%

按賬齡披露

賬齡	賬面餘額
1 年以內	892,647,343.68
1 至 2 年	270,459,640.57
2 至 3 年	36,719,190.88
3 年以上	21,089,007.33
3 至 4 年	18,724,015.79
4 至 5 年	2,364,991.54
5 年以上	
合計	1,220,915,182.46

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況：

項目	期初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	
按單項計提壞賬準備					
按組合計提壞賬準備	44,710,017.40	23,066,414.12		134,763.89	67,641,667.63
其中：應收電費及補貼 組合					
賬齡組合	44,710,017.40	23,066,414.12		134,763.89	67,641,667.63
合計	44,710,017.40	23,066,414.12		134,763.89	67,641,667.63

(3) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

公司期末應收賬款餘額前五名匯總金額為 396,422,484.87 元，占應收賬款期末餘額的 32.47%，相應計提的應收賬款壞賬準備金額為 14,855,521.31 元。

(4) 本期實際核銷的應收賬款金額為 134,763.89。

(5) 本公司無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

(6) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	81,753,724.46	
其他应收款	4,579,458.10	22,326,778.43
合计	86,333,182.56	22,326,778.43

2.1 应收利息：无

2.2 应收股利：

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

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	52,000.00	147,385.30
保证金	4,622,345.00	22,635,450.65
预付的钢材款（宝联公司）	12,421,954.94	12,421,954.94
合计	17,096,299.94	35,204,790.89

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	456,057.52		12,421,954.94	12,878,012.46
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	361,170.62			361,170.62

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	94,886.90		12,421,954.94	12,516,841.84

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	4,669,345.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	5,000.00
3 年以上	12,421,954.94
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	12,421,954.94
合计	17,096,299.94

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	12,421,954.94				12,421,954.94
按组合计提坏账准备	456,057.52		361,170.62		94,886.90
其中:					
账龄组合	456,057.52		361,170.62		94,886.90
合计	12,878,012.46		361,170.62		12,516,841.84

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 的比例	坏账准备
河南宝联实业有限公司	预付材料款	12,421,954.94	5年以上	72.66%	12,421,954.94
中国电能成套设备有限公司	保证金	1,221,716.00	1年以内	7.15%	24,434.32
天工开物网络技术服务（深圳）有限公司	保证金	988,000.00	1年以内	5.78%	19,760.00
水发兴业能源（珠海）有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	2.92%	10,000.00
湖南三一智慧新能源设计有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	2.92%	10,000.00
合计		15,631,670.94		91.43%	12,486,149.26

(6) 本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	1,474,626,561.52		530,901,840.25	
其中：对子公司的长期股权投资	1,474,626,561.52		530,901,840.25	
合计	1,474,626,561.52		530,901,840.25	

(2) 对子公司的长期股权投资

被投资公司名称	期初余额	本期增减额	期末余额	减值准备 期末余额
吉林天能电力工程机械有限公司	7,396,740.54	361,000.00	7,757,740.54	
湖南湘能重工有限公司	11,551,100.00	185,911,333.00	197,462,433.00	
云南蓝天重工有限公司	6,058,600.00	498,800.00	6,557,400.00	
哈密红星重工有限公司	20,000,000.00	236,300.00	20,236,300.00	
庆云天能重工塔筒制造有限公司	10,139,300.00	-10,139,300.00		
山西天能古冶重工有限公司	33,904,400.00	722,000.00	34,626,400.00	
天能中投（北京）新能源科技有限公司	20,000,000.00	1,035,400.00	21,035,400.00	
济源金控新能源科技有限公司	17,300,000.00		17,300,000.00	

被投资公司名称	期初余额	本期增减额	期末余额	减值准备 期末余额
安泽天能新能源有限公司	650,000.00		650,000.00	
北京上电新能源投资有限公司	980,958.19		980,958.19	
江苏天能海洋重工有限公司	101,170,000.00	551,300.00	101,721,300.00	
德州新天能新能源有限公司	2,000,000.00	608,000,000.00	610,000,000.00	
榆林天能重工风力发电有限公司	4,951,000.00		4,951,000.00	
广东天能海洋重工有限公司		71,320,769.64	71,320,769.64	
大连天能重工有限公司		13,770,434.74	13,770,434.74	
通榆天能重工有限公司		2,451,925.00	2,451,925.00	
商都天能重工有限公司		19,827,977.38	19,827,977.38	
常州永鑫新能源投资建设有限公司		7,000,000.00	7,000,000.00	
江阴远景汇力能源有限公司	189,598,963.87		189,598,963.87	
靖边县风润风电有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00	
兴安盟天能重工有限公司	5,400,777.65	42,176,781.51	47,577,559.16	
青岛格浪国际贸易有限公司	19,800,000.00		19,800,000.00	
合计	530,901,840.25	943,724,721.27	1,474,626,561.52	

(3) 其他说明

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

公司的子公司天能中投（北京）新能源科技有限公司以持有的大安市天润新能源有限公司80.00%的股权、阳泉景祐新能源有限公司100.00%的股权作为质押，分别用于向江苏金融租赁股份有限公司、光大金融租赁股份有限公司融资租赁借款。公司子公司北京上电新能源投资有限公司以持有的贵南县协和新能源有限公司、共和协和新能源有限公司、兴海县协和新能源有限公司100.00%的股权作为质押，用于向华润租赁有限公司融资租赁借款。公司子公司常州永鑫新能源投资建设有限公司以其持有的阿巴嘎旗鑫昇新能源投资建设有限公司70%的股权质押，用于向中国工商银行股份有限公司锡林郭勒盟分行借款。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本构成

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,751,405,104.41	2,326,946,048.33	2,127,786,272.38	1,805,322,004.51
其他业务	24,019,371.79	14,561,317.00	81,453,709.96	64,523,026.97
合计	2,775,424,476.20	2,341,507,365.33	2,209,239,982.34	1,869,845,031.48

(2) 报告期前五名客户的营业收入情况

年度	前五名客户营业收入合计	占当期营业收入的比例
2020 年度	868,574,710.17	31.30%
2019 年度	762,379,449.92	34.51%

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	81,753,724.46	121,811,877.26
处置长期股权投资产生的投资收益	3,950,160.47	-1,770,632.67
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,061,957.14	
处置交易性金融资产取得的投资收益	456,460.80	
合计	90,222,302.87	120,041,244.59

附注十六、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

附注十七、其他补充资料

1、基本每股收益和稀释每股收益

项目	本期金额			上期金额		
	加权平均净资产收益率	每股收益（元）		加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	19.05%	1.0937	1.0729	14.17%	0.6975	0.6817
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	18.78%	1.0826	1.0620	13.63%	0.6708	0.6556

2、非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	427,584,013.95	269,487,681.17

项目	本期发生额	上期发生额
减：非经常性损益	4,332,923.55	10,318,742.56
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	423,251,090.40	259,168,938.61

本期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	本期发生额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-9,322,794.37
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,047,912.94
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,339,448.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,687,554.72
小计	4,377,012.38
减：所得税影响额	653,968.77
减：少数股东权益影响额	-609,879.94
合计	4,332,923.55

根据自身正常经营业务的性质和特点，公司把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明：

项目	涉及金额	原因
光伏电站扶贫项目支出	5,004,000.00	电站运营期间每年均需支付的扶贫支出
合计	5,004,000.00	

青岛天能重工股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年四月二十六日