天顺风能（苏州）股份有限公司

2019 年度财务决算报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 23 日
审计机构名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	容诚审字[2020]200Z0151 号
注册会计师姓名	潘胜国、王艳、潘思兰

审计报告正文

审 计 报 告

天顺风能（苏州）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天顺风能（苏州）股份有限公司（以下简称天顺风能）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了天顺风能2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天顺风能，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

（一）收入确认

1.事项描述

天顺风能主要从事电力设备类产品的生产和销售，如财务报表附注“三、22收入确认原则和计量方法”所述，天顺风能主要产品收入确认需要满足以下条件：（1）内销：以货物发出、客户验收确认的当天作为风险报酬的转移时点并确认销售收入。（2）外销：需要同时满足以下条件：①根据合同规定将货物发出；②开具销售发票；③完成出口报关手续，并取得报关单；④货物已被搬运到车船或其他运输工具之上，并取得装运提单；⑤满足销售合同所约定的其他内容并获得对方确认后。天顺风能2019年合并营业收入金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

为5,966,849,418.43 元，确认收入为合并利润表重要组成项目，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2.审计应对

我们对收入确认实施的主要审计程序包括：

（1）我们了解、评估并测试了天顺风能与销售收款相关的内部控制的设计和运行的有效性；

（2）实施收入明细检查程序，抽取收入明细表，检查销售合同、客户签收单等，核实收入确认是否与披露的会计政策一致；

（3）我们对销售回款情况进行检查，包括期后回款情况，并检查销售回款的银行单据是否与账面记录一致；

（4）结合应收账款和预收款项，执行函证程序，我们保持对发函和回函的过程进行控制，函证应收账款或预收款项余额及本期销售数量；

（5）对收入进行完整性检查，抽取发货明细，检查营业收入明细账和客户签收单；

（6）对资产负债表日前后发货单、收入明细账等进行检查，分析是否存在跨期收入；

（7）实施期后检查，确认期后是否存在大额销售退回；

（8）对外销收入，检查海关的电子口岸信息，检查出口报关情况，并向海关部门查询出口数据。

基于我们已执行的上述审计程序，我们没有发现收入确认存在异常。

（二）应收账款减值

1.事项描述

参见财务报表附注“三、10金融工具和三、12应收款项”及附注“五、3应收账款”

天顺风能以应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备，应收账款坏账准备的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断；天顺风能2019年末合并应收账款账面余额为2,547,193,466.96元，坏账准备为185,800,259.21元，天顺风能应收账款的账面价值对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款坏账准备的计提认定为关键审计事项。

2.审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提实施的主要审计程序包括：

（1）我们取得了2019年12月31日应收账款账龄明细表，通过核对记账凭证、发票等支持性记录检查了应收账款账龄明细表的准确性；

（2）对于金额较大、账龄较长的应收账款，我们与管理层进行了访谈，了解了主要债务人的信息以及管理层对于其可回收性的评估；

（3）我们检查了历史还款记录以及期后还款的相关信息；

（4）我们选取样本对应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与天顺风能账面记录的金额进行了核对；

（5）我们通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息，以识别是否存在影响天顺风能应收账款坏账准备评估结果的情形。

（6）我们结合营业收入审计，通过检查销售合同、客户签收单等对应收账款存在认定进行确认。

（7）根据天顺风能披露的应收款项的减值测试方法及坏账准备计提方法，结合账龄分析程序，我们对应收账款期末余额坏账准备的计提执行重新计算程序。

基于我们已执行的上述审计程序，我们没有发现应收账款坏账准备计提存在异常。

四、其他信息

天顺风能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天顺风能2019年度报告中涵盖的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，管理层负责评估天顺风能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天顺风能、终止运营或别无其他现实的选择。

天顺风能治理层（以下简称治理层）负责监督天顺风能的财务报告过程。

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：

（1）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。

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

（3）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。

（4）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，就可能导致对天顺风能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顺风能不能持续经营。

（5）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。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：天顺风能（苏州）股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,262,688,556.34	1,826,335,013.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		38,836,363.87
应收账款	2,361,393,207.75	1,771,393,084.37
应收款项融资	97,864,719.75	
预付款项	390,666,172.36	426,268,739.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	65,466,592.08	58,531,662.19
其中：应收利息		6,273,120.53
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	898,357,489.24	941,688,708.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	293,785,381.89	472,009,474.48
其他流动资产	447,056,196.90	477,868,665.65
流动资产合计	5,817,278,316.31	6,012,931,711.69
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		122,965,249.17
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	261,129,145.89	397,031,283.01
长期股权投资	425,602,796.99	389,145,002.24
其他权益工具投资	18,248,058.78	
其他非流动金融资产	88,501,980.17	
投资性房地产		
固定资产	5,280,331,885.79	3,785,577,508.42
在建工程	223,255,095.09	1,364,474,007.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	301,258,202.54	278,085,661.17
开发支出		
商誉		56,470,336.87
长期待摊费用	106,588,867.39	107,622,602.47
递延所得税资产	94,632,088.88	71,069,977.67
其他非流动资产	449,359,519.28	181,168,748.06
非流动资产合计	7,248,907,640.80	6,753,610,376.74
资产总计	13,066,185,957.11	12,766,542,088.43
流动负债：		
短期借款	1,740,291,078.75	1,960,793,291.21
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,171,147,263.27	1,668,556,177.00
应付账款	789,201,121.00	642,440,917.01
预收款项	464,283,726.40	169,888,494.65
合同负债		
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	18,871,263.47	19,600,411.83
应交税费	75,187,327.75	65,330,371.25
其他应付款	22,981,286.56	100,428,858.23
其中：应付利息		25,942,334.28
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	610,459,183.68	172,610,611.38
其他流动负债		
流动负债合计	4,892,422,250.88	4,799,649,132.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,817,057,140.98	1,237,359,237.26
应付债券		851,839,085.50
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	393,689,072.56	535,470,809.53
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	15,086,390.86	1,168,718.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他非流动负债		
非流动负债合计	2,225,832,604.40	2,625,837,850.76
负债合计	7,118,254,855.28	7,425,486,983.32
所有者权益：		
股本	1,779,019,047.00	1,779,019,047.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,705,486,751.49	1,694,416,103.64
减：库存股	80,461,519.11	49,990,529.67
其他综合收益	-22,034,061.30	10,094,675.37
专项储备		
盈余公积	121,081,495.29	119,006,362.66
一般风险准备		
未分配利润	2,306,793,768.81	1,668,357,460.18
归属于母公司所有者权益合计	5,809,885,482.18	5,220,903,119.18
少数股东权益	138,045,619.65	120,151,985.93
所有者权益合计	5,947,931,101.83	5,341,055,105.11
负债和所有者权益总计	13,066,185,957.11	12,766,542,088.43

法定代表人：严俊旭　　主管会计工作负责人：严俊旭　　会计机构负责人：谢萍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	46,036,139.61	120,883,005.51
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		2,000,000.00
应收账款	72,452,498.65	24,216,268.37
应收款项融资		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预付款项	136,171,722.74	186,680,307.82
其他应收款	3,658,804,003.89	4,492,464,397.65
其中：应收利息		
应收股利	101,392,397.09	101,392,397.09
存货		51,870,851.20
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	1,279,154.36	255,026.59
流动资产合计	3,914,743,519.25	4,878,369,857.14
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	2,367,457,680.69	2,117,598,184.59
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	47,712,903.62	50,033,999.98
在建工程	2,001,787.47	3,081,928.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,620,218.07	11,075,218.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	146,831.53	187,262.77
递延所得税资产	13,622,638.70	20,578,529.20
其他非流动资产	550,000.00	
非流动资产合计	2,443,112,060.08	2,202,555,123.59
资产总计	6,357,855,579.33	7,080,924,980.73
流动负债：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

短期借款	1,080,060,945.07	1,075,049,976.80
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	139,989,646.10	445,171,449.96
应付账款	44,286,994.89	21,853,370.93
预收款项	1,522,950.11	6,082,490.44
合同负债		
应付职工薪酬	545,838.63	1,128,672.74
应交税费	3,816,434.70	2,841,784.25
其他应付款	746,226,584.54	515,805,491.85
其中：应付利息		22,507,844.18
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	430,265,681.71	20,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,446,715,075.75	2,087,933,236.97
非流动负债：		
长期借款		170,000,000.00
应付债券		796,140,461.22
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		966,140,461.22
负债合计	2,446,715,075.75	3,054,073,698.19
所有者权益：		
股本	1,779,019,047.00	1,779,019,047.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,676,574,294.40	1,676,574,294.40
减：库存股	80,461,519.11	49,990,529.67
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	122,403,150.10	120,328,017.47
未分配利润	413,605,531.19	500,920,453.34
所有者权益合计	3,911,140,503.58	4,026,851,282.54
负债和所有者权益总计	6,357,855,579.33	7,080,924,980.73

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	6,058,445,541.29	3,834,028,592.38
其中：营业收入	5,966,849,418.43	3,701,904,594.98
利息收入	89,560,665.33	123,844,895.61
已赚保费		
手续费及佣金收入	2,035,457.53	8,279,101.79
二、营业总成本	5,115,493,217.21	3,325,689,431.21
其中：营业成本	4,395,068,259.02	2,737,528,925.61
利息支出	26,862,773.76	21,644,309.74
手续费及佣金支出	24,297,572.34	26,866,242.71
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	20,378,146.12	30,464,309.44
销售费用	280,968,918.46	181,683,434.56
管理费用	152,513,386.09	131,827,316.78
研发费用	31,880,677.18	17,346,180.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务费用	183,523,484.24	178,328,711.65
其中：利息费用	228,955,368.38	170,459,050.30
利息收入	27,455,332.24	10,795,075.61
加：其他收益	3,587,744.39	25,260,404.85
投资收益（损失以“一”号填列）	68,342,737.90	48,720,827.28
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“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）	20,501,980.17	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-65,117,776.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-95,558,289.36	-53,426,666.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,915,095.82	287,753.65
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	872,793,624.69	529,181,480.64
加：营业外收入	6,328,439.50	1,361,984.83
减：营业外支出	1,209,095.07	2,154,401.02
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	877,912,969.12	528,389,064.45
减：所得税费用	113,516,778.37	47,431,582.05
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	764,396,190.75	480,957,482.40
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	764,396,190.75	480,957,482.40
2.终止经营净利润（净亏损以“一”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	746,502,557.03	469,638,100.57
2.少数股东损益	17,893,633.72	11,319,381.83
六、其他综合收益的税后净额	-32,128,736.67	6,828,000.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-32,128,736.67	6,828,000.84
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-23,693,263.25	
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	-23,693,263.25	
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-8,435,473.42	6,828,000.84
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-8,435,473.42	6,828,000.84
9.其他		
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	732,267,454.08	487,785,483.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	714,373,820.36	476,466,101.41
归属于少数股东的综合收益总额	17,893,633.72	11,319,381.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.42	0.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）稀释每股收益	0.42	0.26

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：严俊旭　　主管会计工作负责人：严俊旭　　会计机构负责人：谢萍

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	1,419,417,695.06	733,741,229.47
减：营业成本	1,285,843,798.23	617,627,850.62
税金及附加	2,858,263.78	14,032,092.02
销售费用		972,725.98
管理费用	16,512,771.77	21,716,303.76
研发费用		
财务费用	93,943,884.26	119,359,371.83
其中：利息费用	95,418,797.02	111,228,327.25
利息收入	2,053,763.98	1,080,859.16
加：其他收益	830,642.88	1,053,464.01
投资收益（损失以“一”号填列）	3,912,641.83	1,240,969.75
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（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,873,895.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-151,570.07	3,869,380.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	26,724,587.52	-33,803,300.67
加：营业外收入	983,407.38	380,328.80
减：营业外支出	778.15	1,076,314.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	27,707,216.75	-34,499,286.85
减：所得税费用	6,955,890.50	-12,707,497.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,751,326.25	-21,791,789.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	20,751,326.25	-21,791,789.63
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	6,399,888,450.28	4,232,809,368.05
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	180,417,670.08	189,815,510.67
收到其他与经营活动有关的现金	41,693,324.62	38,031,851.60
经营活动现金流入小计	6,621,999,444.98	4,460,656,730.32
购买商品、接受劳务支付的现金	5,103,075,658.23	3,225,841,670.63
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

支付给职工以及为职工支付的现金	338,264,272.42	314,340,285.96
支付的各项税费	203,091,342.40	167,612,054.32
支付其他与经营活动有关的现金	129,032,758.72	132,962,099.74
经营活动现金流出小计	5,773,464,031.77	3,840,756,110.65
经营活动产生的现金流量净额	848,535,413.21	619,900,619.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	784,066,184.77	377,539,613.57
取得投资收益收到的现金	20,533,244.00	12,819,282.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,633,800.78
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	95,596,122.86	139,058,416.72
投资活动现金流入小计	900,195,551.63	540,051,113.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	871,675,863.90	948,553,237.56
投资支付的现金	893,429,352.15	472,927,194.45
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	51,160,346.10	48,510,552.45
投资活动现金流出小计	1,816,265,562.15	1,469,990,984.46
投资活动产生的现金流量净额	-916,070,010.52	-929,939,870.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		158,425,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,798,806,894.10	3,004,152,528.47
收到其他与筹资活动有关的现金	446,773,512.64	79,269,461.25
筹资活动现金流入小计	3,245,580,406.74	3,241,847,189.72
偿还债务支付的现金	2,889,045,885.49	1,605,687,817.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	368,199,141.30	138,099,414.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

支付其他与筹资活动有关的现金	412,514,458.33	501,136,858.53
筹资活动现金流出小计	3,669,759,485.12	2,244,924,090.55
筹资活动产生的现金流量净额	-424,179,078.38	996,923,099.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,706,690.21	1,405,363.96
五、现金及现金等价物净增加额	-489,006,985.48	688,289,212.31
加：期初现金及现金等价物余额	1,379,561,500.76	691,272,288.45
六、期末现金及现金等价物余额	890,554,515.28	1,379,561,500.76

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	1,430,168,451.72	1,153,518,803.60
收到的税费返还	1,081,436.42	4,378,550.29
收到其他与经营活动有关的现金	4,539,864.27	11,267,996.74
经营活动现金流入小计	1,435,789,752.41	1,169,165,350.63
购买商品、接受劳务支付的现金	1,689,632,758.11	559,382,817.64
支付给职工以及为职工支付的现金	9,042,088.29	17,217,336.90
支付的各项税费	6,441,728.07	49,923,832.42
支付其他与经营活动有关的现金	11,278,861.09	1,065,962,533.38
经营活动现金流出小计	1,716,395,435.56	1,692,486,520.34
经营活动产生的现金流量净额	-280,605,683.15	-523,321,169.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	700,000,000.00	180,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,912,641.83	3,991,969.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,898,537.74
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	6,556,798,108.57	
投资活动现金流入小计	7,260,710,750.40	226,890,507.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,476,443.48	3,556,432.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资支付的现金	700,000,000.00	3,044,515.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	249,859,496.10	
支付其他与投资活动有关的现金	5,298,923,662.28	
投资活动现金流出小计	6,251,259,601.86	6,600,947.84
投资活动产生的现金流量净额	1,009,451,148.54	220,289,559.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,238,000,000.00	1,346,047,365.18
收到其他与筹资活动有关的现金	22,807,082.36	8,697,392.77
筹资活动现金流入小计	1,260,807,082.36	1,354,744,757.95
偿还债务支付的现金	1,798,007,031.73	940,997,388.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	213,213,591.41	94,916,654.51
支付其他与筹资活动有关的现金	38,687,218.41	72,797,612.03
筹资活动现金流出小计	2,049,907,841.55	1,108,711,654.92
筹资活动产生的现金流量净额	-789,100,759.19	246,033,103.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-718.71	-2,280,412.70
五、现金及现金等价物净增加额	-60,256,012.51	-59,278,919.73
加：期初现金及现金等价物余额	98,075,923.15	157,354,842.88
六、期末现金及现金等价物余额	37,819,910.64	98,075,923.15

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,779,019,047.00				1,694,416,103.64	49,990,529.67	10,094,675.37		119,006,362.66		1,668,357,460.18		5,220,903,119.18	120,151,985.93	5,341,055,105.11
加：会计政															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	1,779,019,047.00				1,694,416,103.64	49,990,529.67	10,094,675.37		119,006,362.66		1,668,357,460.18		5,220,903,119.18	120,151,985.93	5,341,055,105.11
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					11,070,647.85	30,470,989.44	-32,128,736.67		2,075,132.63		638,436,308.63		588,982,363.00	17,893,633.72	606,875,996.72
（一）综合收益总额							-32,128,736.67				746,502,557.03		714,373,820.36	17,893,633.72	732,267,454.08
（二）所有者投入和减少资本						30,470,989.44							-30,470,989.44		-30,470,989.44
1．所有者投入的普通股						30,470,989.44							-30,470,989.44		-30,470,989.44
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配					11,070,647.85				2,075,132.63		-108,066,248.40		-94,920,467.92		-94,920,467.92
1．提取盈余公积									2,075,132.63		-2,075,132.63				
2．提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配					11,070,647.85						-105,991,115.77		-94,920,467.92		-94,920,467.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,779,019,047.00				1,705,486,751.49	80,461,519.11	-22,034,061.30		121,081,495.29		2,306,793,768.81		5,809,885,482.18	138,045,619.65	5,947,931,101.83

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,779,019,047.00				1,694,416,103.64		3,266,674.53		119,006,362.66		1,257,426,988.16		4,853,135,175.99	108,832,604.10	4,961,967,780.09
加：会计															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	1,779,019,047.00				1,694,416,103.64		3,266,674.53		119,006,362.66		1,257,426,988.16		4,853,135,175.99	108,832,604.10	4,961,967,780.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						49,990,529.67	6,828,000.84				410,930,472.02		367,767,943.19	11,319,381.83	379,087,325.02
（一）综合收益总额							6,828,000.84				469,638,100.57		476,466,101.41	11,319,381.83	487,785,483.24
（二）所有者投入和减少资本						49,990,529.67							-49,990,529.67		-49,990,529.67
1．所有者投入的普通股						49,990,529.67							-49,990,529.67		-49,990,529.67
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-58,707,628.55		-58,707,628.55		-58,707,628.55
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的											-58,707,628.		-58,707,628.		-58,707,628.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

分配											55		55		
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,779,019,047.00				1,694,416,103.64	49,990,529.67	10,094,675.37		119,006,362.66		1,668,357,460.18		5,220,903,119.18	120,151,985.93	5,341,055,105.11

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,779,019,047.00				1,676,574,294.40	49,990,529.67			120,328,017.47	500,920,453.34		4,026,851,282.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,779,019,047.00				1,676,574,294.40	49,990,529.67			120,328,017.47	500,920,453.34		4,026,851,282.54
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）						30,470,989.44			2,075,132.63	-87,314,922.15		-115,710,778.96
（一）综合收益总额										20,751,326.25		20,751,326.25
（二）所有者投入和减少资本						30,470,989.44						-30,470,989.44
1．所有者投入的普通股						30,470,989.44						-30,470,989.44
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,075,132.63	-108,066,248.40		-105,991,115.77
1．提取盈余公积									2,075,132.63	-2,075,132.63		
2．对所有者（或股东）的分配										-105,991,115.77		-105,991,115.77
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	1,779,019,047.00				1,676,574,294.40	80,461,519.11			122,403,150.10	413,605,531.19		3,911,140,503.58

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,779,019,047.00				1,676,574,294.40				120,328,017.47	581,419,871.52		4,157,341,230.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,779,019,047.00				1,676,574,294.40				120,328,017.47	581,419,871.52		4,157,341,230.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						49,990,529.67				-80,499,418.18		-130,489,947.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）综合收益总额										-21,791,789.63		-21,791,789.63
（二）所有者投入和减少资本						49,990,529.67						-49,990,529.67
1．所有者投入的普通股						49,990,529.67						-49,990,529.67
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-58,707,628.55		-58,707,628.55
1．提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-58,707,628.55		-58,707,628.55
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,779,019,047.00				1,676,574,294.40	49,990,529.67			120,328,017.47	500,920,453.34		4,026,851,282.54

三、公司基本情况

1．公司概况

天顺风能（苏州）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经江苏省商务厅苏商资（2009）169号文件批准，于2009年11月，由天顺（苏州）金属制品有限公司整体变更设立的股份有限公司，设立时注册资本为人民币15,000万元，其中：上海天神投资管理有限公司（以下简称“上海天神”）持股比例51.44%，REAL FUN HOLDINGS LIMITED（英属维尔京群岛乐顺控股有限公司，以下简称“乐顺控股”）持股比例34.56%，新疆利能股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“新疆利能”）持股比例10%，上海丰登投资管理有限公司（以下简称“上海丰登”）持股比例2.3%，上海亚商创业投资有限公司（以下简称“上海亚商”）持股比例1%，上海博毅投资管理有限公司（以下简称“上海博毅”）持股比例0.7%。公司在江苏省苏州工商行政管理局办理了工商登记。

2009年12月，经公司2009年第一次临时股东大会决议及江苏省商务厅苏商资（2009）213号文件批准，本公司增加注册资本375万元，分别由金石投资有限公司（以下简称“金石投资”）出资300万元、苏州鼎融投资管理有限公司（以下简称“苏州鼎融”）出资75万元。本次增资后，公司注册资本变更为15,375万元，股权结构变更为：上海天神持股比例50.19%、乐顺控股持股比例33.72%、新疆利能持股比例9.76%、上海丰登持股比例2.24%、金石投资持股比例1.95%、上海亚商持股比例0.98%、上海博毅持股比例0.68%、苏州鼎融持股比例0.48%。公司相应办理工商变更登记手续。

经公司2010年第一次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1789号文核准，公司于2010年12月向社会公开发行人民币普通股股票5,200万股，并于2010年12月31在深圳证券交易所中小板挂牌上市，公司注册资本变更为20,575万元，股权结构变更为：上海天神持股比例37.50%、乐顺控股持股比例25.20%、新疆利能持股比例7.29%、上海丰登持股比例1.68%、金石投资持股比例1.46%、上海亚商持股比例0.73%、上海博毅持股比例0.51%、苏州鼎融持股比例0.36%、社会公众持股比例25.27% 。公司相应办理工商变更登记手续。

经公司2013年度股东大会决议、2013年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司以股本20,575万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增20,575万股，转增后公司总股本变更为41,150万元。

经公司2014年度股东大会决议、公司第二届董事会2015年第五次会议决议和修改后章程的规定，公司以股本41,150万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增股本41,150万股，转增后公司总股本变更为82,300万股。

经公司2015年度股东大会决议、公司第三届董事会2016年第二次会议决议和修改后章程的规定，公司以股本82,300万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，共计转增股本65,840万股，转增后公司总股本变更为148,140万股。

经公司2016年度第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准天顺风能（苏州）股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1494号文）的核准，公司向特定投资者北京和聚投资管理有限公司、青岛城投金融控股集团有限公司、青岛金石灏汭投资有限公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

司、鹏华资产（深圳）管理有限公司、财通基金管理有限公司、华福证券有限责任公司、博时基金管理有限公司发行人民币普通股297,619,047股，每股面值1元，申请增加注册资本人民币297,619,047.00元，变更后注册资本为人民币1,779,019,047.00元。

公司经营地址：江苏省太仓经济开发区宁波东路28号。

法定代表人：严俊旭。

本公司经营范围为：从事设计、生产加工各类电力设备（风力发电设备）、船舶设备、起重设备（新型港口机械）、锅炉配套设备，销售公司自产产品；并提供相关技术咨询、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年4月23日决议批准报出。

2．合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	苏州天顺风能设备有限公司	天顺苏州	100.00	—
2	天顺（连云港）金属制品有限公司	天顺连云港	100.00	—
3	沈阳天顺金属有限公司	天顺沈阳	100.00	—
4	包头天顺风电设备有限公司	天顺包头	—	100.00
5	苏州天顺新能源科技有限公司	天顺太仓	100.00	—
6	天顺（珠海）新能源有限公司	天顺珠海	—	82.179
7	菏泽天顺新能源设备有限公司	菏泽新能源	—	100.00
8	商都县天顺风电设备有限责任公司	天顺商都	—	100.00
9	濮阳天顺风电叶片有限公司	天顺濮阳叶片	—	100.00
10	苏州天顺风电叶片技术有限公司	天顺常熟	—	80.00
11	昆山风速时代新能源有限公司	风速时代	—	80.00
12	苏州天利投资有限公司	天利投资	100.00	—
13	中联利拓融资租赁股份有限公司	中联利拓	—	75.00
14	Titan Wind Energy (Singapore) Pte.Ltd	Titan Singapore	100.00	—
15	Tianshun Wind Energy(India) Pvt.,Ltd	Titan India	—	100.00
16	Titan Wind Energy(Europe) A/S	Titan Europe	—	100.00
17	Titan Wind Operational Support Europe APS	Titan Operational	—	100.00
18	Titan Wind Energy (Germany)GmbH	Titan Germany	—	100.00
19	宣力节能环保控股有限公司	天顺宣力	100.00	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

20	哈密宣力风力发电有限公司	天顺哈密	—	100.00
21	北京天顺风能开发有限公司	天顺北京	—	100.00
22	菏泽广顺新能源有限公司	天顺菏泽	—	100.00
23	鄄城广顺新能源有限公司	天顺鄄城	—	100.00
24	南阳广顺新能源有限公司	天顺南阳	—	100.00
25	白城天成新能源有限公司	天顺白城	65.00	35.00
26	广西上思广顺新能源有限公司	天顺上思	65.00	35.00
27	聊城市京顺风电有限责任公司	天顺聊城	—	100.00
28	滨州市沾化区京顺风电有限公司	天顺滨州	—	100.00
29	濮阳市天顺新能源有限公司	天顺濮阳	—	100.00
30	沈阳天顺新能源有限公司	天顺沈阳（新）	—	100.00
31	深圳天顺智慧能源科技有限公司	天顺深圳	—	70.00
32	上海天顺风能能源科技有限公司	天顺上海	—	70.00
33	宣城长风新能源有限公司	天顺宣城	—	100.00
34	苏州天顺清洁能源有限公司	天顺苏州	—	65.00
35	东明长风万里新能源有限公司	东明长风	—	100.00
36	汉川长风新能源有限公司	汉川长风	—	100.00
37	汉川恒风新能源有限公司	汉川恒风	—	100.00
38	英德长风新能源有限公司	英德长风	—	100.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	纳入合并范围原因
1	菏泽天顺新能源设备有限公司	天顺菏泽	新设
2	商都县天顺风电设备有限责任公司	天顺商都	新设
3	濮阳天顺风电叶片有限公司	天顺濮阳叶片	新设
4	Titan Wind Energy (Germany)GmbH	Titan Germany	新设
5	上海天顺风能能源科技有限公司	天顺上海	新设
6	汉川长风新能源有限公司	汉川长风	新设
7	汉川恒风新能源有限公司	汉川恒风	新设

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8	英德长风新能源有限公司	英德长风	新设

本报告期内无减少子公司；

本报告期内新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

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

本公司正常营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（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。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（5）”。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（5）”。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日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（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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份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，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

自2019年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收票据组合1　商业承兑汇票

应收票据组合2　银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1　应收客户货款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1　应收利息

其他应收款组合2　应收股利

其他应收款组合3　其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B　债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于2018年度及以前

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

A．以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11．公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收票据

12、应收账款

以下应收款项会计政策适用2018年度及以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将500万元以上应收账款，50万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

组合1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、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，包括原材料、库存商品、发出商品、半成品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料按照使用次数分次记入成本费用，金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）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年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：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。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	0/10-30	0/10	0/9.00-3.00
机器设备	年限平均法	10-20	5-10	9.00-4.75
运输设备	年限平均法	4-5	10	22.50-18.00
其他设备	年限平均法	3-5	10	30.00-18.00

房屋及建筑物中包含境外子公司购置的土地所有权，不计提折旧。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③无形资产的摊销

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A．确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司收入确认的具体原则如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司风力发电塔架及零部件、叶片对外销售分为国内贸易销售和出口贸易销售，根据以上原则，本公司收入确认具体方法如下：

①国内贸易

以货物发出、客户验收确认的当天作为风险报酬的转移时点并确认销售收入。

②出口贸易

出口贸易在同时满足下列条件时确认收入：

A.根据合同规定将货物发出；

B.开具销售发票；

C.完成出口报关手续，并取得报关单；

D.货物已被搬运到车船或其他运输工具之上，并取得装运提单；

E.满足销售合同所约定的其他内容并获得对方确认后。

本公司电力产品销售于电力已传输上网，取得价款或已取得索款凭据时予以确认收入。

本公司融资租赁业务收入确认的原则是与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列不同类型收入的具体确认条件进行确定：

①利息收入和支出

利息收入和支出按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法计算，并计入当期损益。

②融资租赁利息收入

融资租赁合同内含的融资收入会在租赁期内确认为利息收入，使每个会计期间租赁的投资金额的回报率大致相同。或有租金在实际发生时确认为收入

③咨询顾问服务费

本公司为承租人提供项目可行性调查、财务顾问等服务，通常会向承租人收取相关的服务费。本公司将收到的咨询顾问服务费收入按相关合同的约定及服务的完成进度，确认为各期的咨询顾问服务费收入。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

40、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③政策性优惠贷款贴息

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

回购公司股份

（1）本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款” 行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款” 行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017 年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,826,335,013.40	1,826,335,013.40	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	38,836,363.87	0.00	-38,836,363.87
应收账款	1,771,393,084.37	1,771,393,084.37	
应收款项融资		38,836,363.87	38,836,363.87
预付款项	426,268,739.04	426,268,739.04	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	58,531,662.19	58,531,662.19	
其中：应收利息	6,273,120.53	6,273,120.53	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	941,688,708.69	941,688,708.69	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	472,009,474.48	472,009,474.48	
其他流动资产	477,868,665.65	477,868,665.65	
流动资产合计	6,012,931,711.69	6,012,931,711.69	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	122,965,249.17		-122,965,249.17
其他债权投资			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

持有至到期投资			
长期应收款	397,031,283.01	397,031,283.01	
长期股权投资	389,145,002.24	389,145,002.24	
其他权益工具投资		42,965,249.17	42,965,249.17
其他非流动金融资产		80,000,000.00	80,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	3,785,577,508.42	3,785,577,508.42	
在建工程	1,364,474,007.66	1,364,474,007.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	278,085,661.17	278,085,661.17	
开发支出			
商誉	56,470,336.87	56,470,336.87	
长期待摊费用	107,622,602.47	107,622,602.47	
递延所得税资产	71,069,977.67	71,069,977.67	
其他非流动资产	181,168,748.06	181,168,748.06	
非流动资产合计	6,753,610,376.74	6,753,610,376.74	
资产总计	12,766,542,088.43	12,766,542,088.43	
流动负债：			
短期借款	1,960,793,291.21	1,960,793,291.21	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,668,556,177.00	1,668,556,177.00	
应付账款	642,440,917.01	642,440,917.01	
预收款项	169,888,494.65	169,888,494.65	
合同负债			
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			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

代理承销证券款			
应付职工薪酬	19,600,411.83	19,600,411.83	
应交税费	65,330,371.25	65,330,371.25	
其他应付款	100,428,858.23	100,428,858.23	
其中：应付利息	25,942,334.28	25,942,334.28	
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	172,610,611.38	172,610,611.38	
其他流动负债			
流动负债合计	4,799,649,132.56	4,799,649,132.56	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,237,359,237.26	1,237,359,237.26	
应付债券	851,839,085.50	851,839,085.50	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	535,470,809.53	535,470,809.53	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	1,168,718.47	1,168,718.47	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,625,837,850.76	2,625,837,850.76	
负债合计	7,425,486,983.32	7,425,486,983.32	
所有者权益：			
股本	1,779,019,047.00	1,779,019,047.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,694,416,103.64	1,694,416,103.64	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减：库存股	49,990,529.67	49,990,529.67	
其他综合收益	10,094,675.37	10,094,675.37	
专项储备			
盈余公积	119,006,362.66	119,006,362.66	
一般风险准备			
未分配利润	1,668,357,460.18	1,668,357,460.18	
归属于母公司所有者权益合计	5,220,903,119.18	5,220,903,119.18	
少数股东权益	120,151,985.93	120,151,985.93	
所有者权益合计	5,341,055,105.11	5,341,055,105.11	
负债和所有者权益总计	12,766,542,088.43	12,766,542,088.43	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	120,883,005.51	120,883,005.51	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,000,000.00		-2,000,000.00
应收账款	24,216,268.37	24,216,268.37	
应收款项融资		2,000,000.00	2,000,000.00
预付款项	186,680,307.82	186,680,307.82	
其他应收款	4,492,464,397.65	4,492,464,397.65	
其中：应收利息			
应收股利	101,392,397.09	101,392,397.09	
存货	51,870,851.20	51,870,851.20	
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	255,026.59	255,026.59	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

流动资产合计	4,878,369,857.14	4,878,369,857.14	
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	2,117,598,184.59	2,117,598,184.59	
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	50,033,999.98	50,033,999.98	
在建工程	3,081,928.69	3,081,928.69	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11,075,218.36	11,075,218.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	187,262.77	187,262.77	
递延所得税资产	20,578,529.20	20,578,529.20	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,202,555,123.59	2,202,555,123.59	
资产总计	7,080,924,980.73	7,080,924,980.73	
流动负债：			
短期借款	1,075,049,976.80	1,075,049,976.80	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	445,171,449.96	445,171,449.96	
应付账款	21,853,370.93	21,853,370.93	
预收款项	6,082,490.44	6,082,490.44	
合同负债			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付职工薪酬	1,128,672.74	1,128,672.74	
应交税费	2,841,784.25	2,841,784.25	
其他应付款	515,805,491.85	515,805,491.85	
其中：应付利息	22,507,844.18	22,507,844.18	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	2,087,933,236.97	2,087,933,236.97	
非流动负债：			
长期借款	170,000,000.00	170,000,000.00	
应付债券	796,140,461.22	796,140,461.22	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	966,140,461.22	966,140,461.22	
负债合计	3,054,073,698.19	3,054,073,698.19	
所有者权益：			
股本	1,779,019,047.00	1,779,019,047.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,676,574,294.40	1,676,574,294.40	
减：库存股	49,990,529.67	49,990,529.67	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	120,328,017.47	120,328,017.47	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

未分配利润	500,920,453.34	500,920,453.34	
所有者权益合计	4,026,851,282.54	4,026,851,282.54	
负债和所有者权益总计	7,080,924,980.73	7,080,924,980.73	

调整情况说明

（4）2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A．合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	38,836,363.87	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	38,836,363.87
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	122,965,249.17	其他权益工具投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	42,965,249.17
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	80,000,000.00

B．母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	2,000,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	2,000,000.00

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A．合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	38,836,363.87			
减：转出至应收款项融资		38,836,363.87		
重新计量：预期信用损失			—	
应收票据（按新融工具准则列示金额）				—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
可供出售金融资产（按原金融工具准则列示金额）	80,000,000.00			
减：转入其他非流动金融资产		80,000,000.00		
其他非流动金融资产（按新金融工具准则列示金额）				80,000,000.00
三、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
可供出售金融资产（按原金融工具准则列示金额）	42,965,249.17			
减：转入其他权益工具投资		42,965,249.17		
加：公允价值重新计量			—	
其他权益工具投资（按新融工具准则列示金额）				42,965,249.17

B．母公司财务报表

项　目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	2,000,000.00			
减：转出至应收款项融资		2,000,000.00		
重新计量：预期信用损失			—	
应收票据（按新融工具准则列示金额）				—

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税流转额	①根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司及子公司天顺苏州、天顺连云港、天顺沈阳、天顺包头、天顺太仓、天顺珠海、天顺菏泽、天顺商都天顺濮阳叶片、天顺常熟、风速时代、天利投资、中联利拓、天顺宣力、天顺哈密、天顺北京、天顺菏泽、天顺鄄城、天顺南阳、天顺白城、天顺上思、天顺聊城、天顺滨州、天顺濮阳、天顺沈阳（新）、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		天顺深圳、天顺上海、天顺宣城、天顺苏州、东明长风、汉川长风、汉川恒风、英德长风根据不同国内贸易项目，分别执行13%（1-3月为16%，4-12月为13%）、6%、5%的增值税税率；②根据《国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》（财税〔2015〕74号），本公司的子公司天顺哈密、天顺菏泽、天顺鄄城和天顺南阳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。③子公司天顺太仓出口贸易增值税执行“免、抵、退”的出口退税政策。根据财政部、国家税务总局《关于提高部分机电产品出口退税率的通知》（财税［2008］177号），本公司出口风塔产品本年度执行13%（1-3月为16%，4-12月为13%）的出口退税率，出口风塔零部件执行13%、10%、9%、5%的出口退税率。④根据《欧盟增值税指令》以及指令中的丹麦国家标准，子公司Titan Europe丹麦国内贸易执行25%的增值税税率。
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	具体详见注释

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
天顺风能（苏州）股份有限公司	25%
天顺（苏州）风电设备有限公司	25%
天顺（连云港）金属制品有限公司	25%
沈阳天顺金属有限公司	25%
包头天顺风电设备有限公司	15%
苏州天顺新能源科技有限公司	15%
天顺（珠海）新能源科技有限公司	15%
菏泽天顺新能源设备有限公司	25%
商都县天顺风电设备有限责任公司	25%
濮阳天顺风电叶片有限公司	25%
苏州天顺风电叶片技术有限公司	15%
昆山风速时代新能源有限公司	25%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

苏州天利投资有限公司	25%
中联利拓融资租赁股份有限公司	25%
Titan Wind Energy (Singapore) Pte.Ltd	17%
Tianshun Wind Energy(India) Pvt.,Ltd	30%
Titan Wind Energy(Europe) A/S	22%
Titan Wind Operational Support Europe APS	22%
Titan Wind Energy (Germany)GmbH	30%
宣力节能环保控股有限公司	25%
哈密宣力风力发电有限公司	三免三减半
北京天顺风能开发有限公司[]	25%
菏泽广顺新能源有限公司	三免三减半（免税期）
鄄城广顺新能源有限公司	三免三减半（免税期）
南阳广顺新能源有限公司	三免三减半（免税期）
聊城市京顺风电有限责任公司	25%
滨州市沾化区京顺风电有限公司	25%
濮阳市天顺新能源有限公司	25%
沈阳天顺新能源有限公司	25%
广西上思广顺新能源有限公司	25%
白城天成新能源有限公司	25%
深圳天顺智慧能源科技有限公司	25%
上海天顺风能能源科技有限公司	25%
宣城长风新能源有限公司	25%
苏州天顺清洁能源有限公司	25%
东明长风万里新能源有限公司	25%
汉川长风新能源有限公司	25%
汉川恒风新能源有限公司	25%
英德长风新能源有限公司	25%

2、税收优惠

①子公司天顺包头于2019年12月04日通过了高新技术企业认证（证书编号：GR201915000172），根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，自获得高新技术企业认定后三年内，按15%的税率缴纳企业所得税。

②子公司天顺太仓于2018年10月24日通过了高新技术企业认证（证书编号：GR201832001029），根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，自获得高新技术企业认定后三年内，按15%的税率缴纳企业所得税。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③子公司天顺珠海于2018年11月28日通过了高新技术企业认证（证书编号：GR201844003864），根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，自获得高新技术企业认定后三年内，按15%的税率缴纳企业所得税。

④子公司天顺常熟于2019年11月7日通过了高新技术企业认证（证书编号：GR201932000904），根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，自获得高新技术企业认定后三年内，按15%的税率缴纳企业所得税

④子公司天顺哈密、菏泽新能源、南阳新能源、鄄城新能源符合国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80号），自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。天顺哈密自2016年度、天顺菏泽自2018年度、天顺南阳自2018年度、鄄城新能源自2019年度取得第一笔生产经营收入开始计算免税年度。

⑤子公司天顺太仓、天顺包头、天顺常熟符合国家税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54号），公司在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

3、其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,498.51	
银行存款	975,498,998.96	1,341,873,481.34
其他货币资金	287,170,058.87	484,461,532.06
合计	1,262,688,556.34	1,826,335,013.40
其中：存放在境外的款项总额	13,009,404.77	24,732,049.51

其他说明

1. 其他货币资金期末余额中包括银行承兑汇票保证金150,060,682.89元，银行保函保证金108,996,458.87元，存出投资款2,657,441.81元，应收利息15,413,496.66。除此之外，货币资金期末余额中其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项详见附注五、61所有权或使用权受限的资产。
2. 货币资金期末余额中存放在境外的款项总额包括37,911.18美元（折合人民币金额为264,506.46元）、1,378,045.46欧元（折合人民币金额为10,771,093.71元）、23,434.55新加坡元（折合人民币金额为121,248.02元）、1,088,971.16丹麦克朗（折合人民币金额为1,139,240.88元）、7,218,224.47印度卢比（折合人民币金额为713,315.70元）。
3. 期末货币资金较期初下降30.86%，主要系公司优化融资结构及加强运营资金管理所致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	
合计		0.00

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	635,829,363.93	24.96%	40,763,849.46	6.41%	595,065,514.47	338,031,991.23	17.74%			338,031,991.23
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,911,364,103.03	75.04%	145,036,409.75	7.59%	1,766,327,693.28	1,567,974,359.18	82.26%	134,613,266.04	8.59%	1,433,361,093.14
其中：										
合计	2,547,193,466.96	100.00%	185,800,259.21	7.29%	2,361,393,207.75	1,906,006,350.41	100.00%	134,613,266.04	7.06%	1,771,393,084.37

按单项计提坏账准备：40,763,849.46

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第 1 名	49,943,447.35	40,763,849.46	81.62%	预计无法收回
第 2 名	84,797,457.86			国家电网采购
第 3 名	139,854,870.39			国家电网采购
第 4 名	361,233,588.33			国家电网采购
合计	635,829,363.93	40,763,849.46	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：145,036,409.75

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,609,722,043.38	80,486,102.17	5.00%
1-2 年	192,424,127.71	19,242,412.77	10.00%
2-3 年	91,300,053.05	27,390,015.92	30.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3 年以上	17,917,878.89	17,917,878.89	100.00%
合计	1,911,364,103.03	145,036,409.75	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见财务报表附注金融工具。

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,091,514,341.90
1 至 2 年	339,153,485.78
2 至 3 年	98,607,760.39
3 年以上	17,917,878.89
3 至 4 年	17,917,878.89
合计	2,547,193,466.96

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备		40,763,849.46				40,763,849.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按组合计提坏账准备	134,613,266.04	12,339,087.20		1,915,943.49		145,036,409.75
合计	134,613,266.04	53,102,936.66		1,915,943.49		185,800,259.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

本期无收回或转回坏账准备，无收回以前年度核销的应收账款。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,915,943.49

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	361,233,588.33	14.18%	
第 2 名	254,568,228.81	9.99%	127,284,114.44
第 3 名	144,573,997.69	5.68%	7,228,699.88
第 4 名	139,854,870.39	5.49%	
第 5 名	127,796,225.09	5.02%	6,760,854.06
合计	1,028,026,910.31	40.36%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收账款期末较期初增长33.64%，主要原因系公司销售规模增长较大所致。

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	97,864,719.75	38,836,363.87
合计	97,864,719.75	38,836,363.87

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

期末本公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑票据	70,689,510.05

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	2,079,244,533.16	—

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	385,238,282.60	98.61%	424,968,311.25	99.69%
1 至 2 年	5,379,353.72	1.38%	1,270,877.79	0.30%
2 至 3 年	48,536.04	0.01%	29,550.00	0.01%
合计	390,666,172.36	--	426,268,739.04	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末预付款项中无账龄超过1年且金额重大的预付款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第1名	143,008,206.15	36.61%
第2名	92,340,581.06	23.64%
第3名	27,095,333.97	6.94%
第4名	23,781,701.60	6.09%
第5名	20,544,884.86	5.26%
合计	306,770,707.64	78.53%

其他说明：

期末预付款项中无预付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项，无预付其他关联方款项。

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		6,273,120.53
其他应收款	65,466,592.08	52,258,541.66
合计	65,466,592.08	58,531,662.19

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息		5,348,939.97
商业保理利息		924,180.56
合计		6,273,120.53

2）重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

本期无应收股利。

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	67,304,721.97	51,402,007.37
备用金	4,713,864.23	1,085,618.54
往来款		2,567,305.10
其他		1,754,503.39
合计	72,018,586.20	56,809,434.40

2）坏账准备计提情况

单位： 元

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)	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019 年 1 月 1 日余额	4,550,892.71			4,550,892.71
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	2,001,101.38			2,001,101.38
2019 年 12 月 31 日余额	6,551,994.12			6,551,994.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	27,081,349.63
1 至 2 年	2,506,174.20
2 至 3 年	2,119,647.25
3 年以上	40,311,415.12
3 至 4 年	4,311,415.12
4 至 5 年	36,000,000.00
合计	72,018,586.20

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,550,892.74	2,001,101.38				6,551,994.12
合计	4,550,892.74	2,001,101.38				6,551,994.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本公司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

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	押金	36,000,000.00	1 年以内	49.99%	
第 2 名	保证金	8,120,000.00	1 年以内	11.27%	406,000.00
第 3 名	保证金	2,200,000.00	1 年以内	3.05%	110,000.00
第 4 名	保证金	1,600,000.00	1 年以内	2.22%	80,000.00
第 5 名	保证金	1,504,544.00	3 年以上	2.09%	1,504,544.00
合计	--	49,424,544.00	--	68.62%	2,100,544.00

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

期末无涉及政府补助的其他应收款。

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事房地产业务》的披露要求

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按性质分类：

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位： 元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位： 元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位： 元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

按主要项目分类：

单位： 元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

（3）存货期末余额中利息资本化率的情况

（4）存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位： 元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事房地产业务》的披露要求

按性质分类：

单位： 元

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

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位： 元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位： 元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位： 元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（6）存货跌价准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

按主要项目分类：

单位： 元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

（7）存货期末余额中利息资本化率的情况

（8）存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位： 元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（9）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：

项目	金额

其他说明：

期末存货无用于抵押、担保以及其他所有权受限的情况。

（10）存货分类

单位： 元

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	375,775,054.20	7,719,859.81	368,055,194.39	409,706,019.48	3,929,950.19	405,776,069.29
在产品	425,817,555.37	21,826,295.89	403,991,259.48	404,044,758.29	1,129,940.87	402,914,817.42
库存商品	127,935,980.42	1,624,945.05	126,311,035.37	101,237,183.70	361,517.70	100,875,666.00
发出商品				32,122,155.98		32,122,155.98
合计	929,528,589.99	31,171,100.75	898,357,489.24	947,110,117.45	5,421,408.76	941,688,708.69

（11）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,929,950.19	3,789,909.62				7,719,859.81
在产品	1,129,940.87	20,696,355.02				21,826,295.89
库存商品	361,517.70	1,263,427.35				1,624,945.05
合计	5,421,408.76	25,749,691.99				31,171,100.75

（12）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（13）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

期末存货无用于抵押、担保以及其他所有权受限的情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

10、合同资产

单位： 元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位： 元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内将要收回的融资租赁本金	293,785,381.89	472,009,474.48
合计	293,785,381.89	472,009,474.48

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

期末融资租赁主要客户情况（一年内将要收回部分）

单位名称	是否股东及其关联企业	期末余额	行业分布情况	占期末一年内到期的租赁款本金的比例(%)	逾期支付租金的情况
汽车零售租赁	否	293,785,381.89	—	100%	有

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一年内到期的非流动资产期末余额中主要为汽车零售租赁个人客户，期末存在少量逾期支付的情形，公司期末已对部分逾期支付租金的客户计提了减值准备；

一年内到期的其他非流动资产期末余额较期初下降37.76%，主要原因系子公司中联利拓本期收缩融资租赁业务所致。

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	390,376,825.27	410,890,248.45
保理业务本金	50,000,000.00	57,000,000.00
预缴所得税	3,393,534.26	4,720,997.87
租赁费	739,106.40	2,766,191.70
保险费	2,220,684.65	1,509,705.24
预付进口增值税		668,101.22
其他	326,046.32	313,421.17
合计	447,056,196.90	477,868,665.65

其他说明：

14、债权投资

单位： 元

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

重要的债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位： 元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位： 元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	564,826,304.86	9,911,777.08	554,914,527.78	872,695,535.70	3,654,778.21	869,040,757.49	4.905%-13.00%
其中：未实现融资收益	44,296,970.09		44,296,970.09	131,036,067.20		131,036,067.20	—
减：一年内到期的长期应收款	-293,785,381.89		-293,785,381.89	-472,009,474.48		-472,009,474.48	
合计	271,040,922.9	9,911,777.08	261,129,145.8	400,686,061.2	3,654,778.21	397,031,283.0	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	7		9	2		1	

坏账准备减值情况

单位： 元

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,654,778.21			3,654,778.21
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	10,013,738.63			10,013,738.63
本期核销	3,756,739.76			3,756,739.76
2019 年 12 月 31 日余额	9,911,777.08			9,911,777.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

公司长期应收款期末余额较期初下降32.36%，主要原因系中联利拓本年收缩融资租赁业务所致。

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳科创新源新材料股份有限公司	93,954,286.89		9,834,784.31	8,611,421.97			1,627,790.00			91,103,134.55	
南通仁顺投资管理有限公司	1,451,111.64			47,840.76						1,498,952.40	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

苏州优顺创业投资合伙企业（有限合伙）	166,201,047.93			4,805,570.83						171,006,618.76	
江苏亿洲再生资源科技有限公司	127,538,555.78	44,500,000.00		11,330,535.50			21,375,000.00			161,994,091.28	
小计	389,145,002.24	44,500,000.00	9,834,784.31	24,795,369.06			23,002,790.00			425,602,796.99	
合计	389,145,002.24	44,500,000.00	9,834,784.31	24,795,369.06			23,002,790.00			425,602,796.99	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
上市权益工具投资	3,368,982.33	20,000,000.00
非上市权益工具投资	14,879,076.45	22,965,249.17
合计	18,248,058.78	42,965,249.17

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东晖速通信技术股份有限公司			16,631,017.67		管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定	
浙江绿脉农业科技股份有限公司			14,960,000.00		管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定	
Quantentech Limited			0.00		管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：

本公司上述投资，年初根据新金融工具准则进行重新计量，划分为其他权益工具投资。

19、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：东莞市中泰模具股份有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
福建圣农发展股份有限公司	48,501,980.17	28,000,000.00
上海国药创新股权投资基金		12,000,000.00
合计	88,501,980.17	80,000,000.00

其他说明：

本公司对东莞市中泰模具股份有限公司及福建圣农发展股份有限公司的投资，年初根据新金融工具准则进行重新计量，划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,280,331,885.79	3,785,577,508.42
合计	5,280,331,885.79	3,785,577,508.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	800,555,334.32	3,535,184,161.80	8,262,767.85	69,560,776.54	4,413,563,040.51
2.本期增加金额	167,742,376.41	1,585,834,720.14	626,740.60	19,283,925.39	1,773,487,762.54
（1）购置	93,751,272.85	25,833,331.30	626,740.60	7,555,528.28	127,766,873.03
（2）在建工程转入	73,991,103.56	1,560,001,388.84		11,728,397.11	1,645,720,889.51
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		18,231,191.85	1,371,497.49	2,842,364.48	22,445,053.82
（1）处置或报废		18,231,191.85	1,371,497.49	2,842,364.48	22,445,053.82
4.期末余额	968,297,710.73	5,102,787,690.09	7,518,010.96	86,002,337.45	6,164,605,749.23
二、累计折旧					
1.期初余额	133,024,400.14	445,639,780.75	4,860,761.58	21,976,039.78	605,500,982.25
2.本期增加金额	36,615,746.13	215,412,982.44	529,078.12	12,291,852.10	264,849,658.79
（1）计提	36,615,746.13	215,412,972.44	529,078.12	12,291,852.10	264,849,648.79
3.本期减少金额		6,063,772.97	1,205,760.30	1,291,794.17	8,561,327.44
（1）处置或报废		6,063,772.97	1,205,760.30	1,291,794.17	8,561,327.44
4.期末余额	169,640,146.27	654,988,990.22	4,184,079.40	32,976,097.71	861,789,313.60
三、减值准备					
1.期初余额		22,182,205.87	29,120.46	273,223.51	22,484,549.84
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4.期末余额		22,182,205.87	29,120.46	273,223.51	22,484,549.84
四、账面价值					
1.期末账面价值	798,657,564.46	4,425,616,494.00	3,304,811.10	52,753,016.23	5,280,331,885.79
2.期初账面价值	667,530,934.18	3,067,362,175.18	3,372,885.81	47,311,513.25	3,785,577,508.42

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
风机发电机组	1,624,915,614.71	263,709,762.28		1,361,205,852.43

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天顺常熟厂房	125,716,120.11	办理中
天顺包头厂房	42,355,270.50	办理中
合计	168,071,390.61	

其他说明

固定资产期末抵押情况详见财务报表附注五、61所有权或使用权受到限制的资产

固定资产期末较期初增长39.67%，主要原因系子公司鄄城新能源、菏泽新能源发电工程在本期实现并网发电，在建工程相应结转固定资产所致。

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	223,255,095.09	1,364,474,007.66
合计	223,255,095.09	1,364,474,007.66

（1）在建工程情况

单位： 元

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
桐柏歇马岭 100MW 项目	24,748,645.09		24,748,645.09	45,558,536.70		45,558,536.70
滨州沾化冯家镇 59.4MW 项目	23,913,005.80		23,913,005.80	12,632,962.32		12,632,962.32
李村镇 80 MW 项目	21,431,665.42		21,431,665.42	12,687,348.62		12,687,348.62
宣城沈村 50MW 项目	18,313,069.77		18,313,069.77	8,265,644.32		8,265,644.32
东明武胜 50MW 风电项目	8,292,602.63		8,292,602.63			
鄄城县 150MW 项目	6,483,691.13		6,483,691.13	1,077,465,912.97		1,077,465,912.97
李村镇 50 MW 项目（二期）	1,922,244.61		1,922,244.61	136,286,883.40		136,286,883.40
梅李镇风电叶片项目	102,300.88		102,300.88	10,898,180.07		10,898,180.07
上思四方岭风电场一期	8,117,633.53	8,117,633.53		7,949,254.74		7,949,254.74
白城查干浩特风电场一期	3,757,531.23	3,757,531.23		3,757,531.23		3,757,531.23
零星工程	119,253,600.43	1,205,730.67	118,047,869.76	48,971,753.29		48,971,753.29
合计	236,335,990.52	13,080,895.43	223,255,095.09	1,364,474,007.66		1,364,474,007.66

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名	预算数	期初余	本期增	本期转	本期其	期末余	工程累	工程进	利息资	其中：本	本期利	资金来

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

称		额	加金额	入固定资产金额	他减少金额	额	计投入占预算比例	度	本化累计金额	期利息资本化金额	息资本化率	源
桐柏歇马岭100MW项目	69,671.00	45,558,536.70	89,070,456.32	109,880,347.93		24,748,645.09	98.00%	100%	3,161,513.21	3,161,513.21	4.90%	募股资金
滨州沾化冯家镇59.4MW项目	51,581.00	12,632,962.32	11,280,043.48			23,913,005.80	4.64%	—				其他
李村镇80 MW项目	72,515.29	12,687,348.62	8,744,316.80			21,431,665.42	89.04%	95%	4,214,008.12			募股资金
宣城沈村50MW项目	39,669.00	8,265,644.32	10,047,425.45			18,313,069.77	4.62%	—				其他
东明武胜50MW风电项目	33,290.00		8,292,602.63			8,292,602.63	4.62%	—				其他
鄄城150MW项目	134,447.57	1,077,465,912.97	99,835,547.79	1,170,817,769.63		6,483,691.13	87.57%	100%	34,182,236.76	19,102,716.37	5.39%	募股资金
李村镇50 MW项目（二期）	41,881.00	136,286,883.40	207,935,938.40	342,300,577.19		1,922,244.61	85.03%	90%	4,754,472.63			募股资金
梅李镇风电叶片项目	29,471.00	10,898,180.07	2,236,569.30	13,032,448.49		102,300.88	67.21%	82%				其他
上思四方岭风电场一期	41,103.00	7,949,254.74	168,378.79			8,117,633.53	1.97%	—				其他
白城查干浩特风电场	46,736.00	3,757,531.23				3,757,531.23	0.80%	—				其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一期												
零星工程		48,971,753.29	99,999,360.79	29,717,513.65		119,253,600.43						其他
合计	560,364.86	1,364,474,007.66	537,610,639.75	1,665,748,656.89		236,335,990.52	--	--	46,312,230.72	22,264,229.58		--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因
上思四方岭风电场一期	8,117,633.53	长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程
白城查干浩特风电场一期	3,757,531.23	长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程
零星工程	1,205,730.67	长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程
合计	13,080,895.43	--

其他说明

在建工程期末较期初下降83.64%，主要原因系鄄城县150MW项目、李村镇50MW项目、桐柏歇马岭100MW项目、梅李镇风电叶片项目已基本完工并转固投入使用所致。

（4）工程物资

单位： 元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

25、使用权资产

单位： 元

项目		合计

其他说明：

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	302,947,879.13			6,469,695.08	309,417,574.21
2.本期增加金额	29,564,862.78			2,330,778.82	31,895,641.60
（1）购置	12,507,423.28			369,751.51	12,877,174.79
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
在建工程转入	17,057,439.50			1,961,027.31	19,018,466.81
3.本期减少金额	60,000.00			644,207.55	704,207.55
（1）处置	60,000.00			644,207.55	704,207.55
4.期末余额	332,452,741.91			8,156,266.35	340,609,008.26
二、累计摊销					
1.期初余额	30,040,846.89			1,291,066.15	31,331,913.04
2.本期增加金额	6,421,000.82			1,717,241.73	8,138,242.55
（1）计提	6,421,000.82			1,717,241.73	8,138,242.55
3.本期减少金额				119,349.87	119,349.87
（1）处置				119,349.87	119,349.87
4.期末余额	36,461,847.71			2,888,958.01	39,350,805.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	295,990,894.20			5,267,308.34	301,258,202.54
2.期初账面价值	272,907,032.24			5,178,628.93	278,085,661.17

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

1. 本期摊销额8,138,242.55元。

2. 期末无形资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况详见财务报表附注五、61。

3. 期末无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

27、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
天顺（珠海）新能源有限公司	43,238,114.58					43,238,114.58
昆山风速时代新能源有限公司	20,709,241.28					20,709,241.28
合计	63,947,355.86					63,947,355.86

（2）商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
天顺（珠海）新能源有限公司	7,477,018.99	35,761,095.59				43,238,114.58
昆山风速时代新能源有限公司		20,709,241.28				20,709,241.28
合计	7,477,018.99	56,470,336.87				63,947,355.86

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

期末进行商誉减值测算时，首先确定资产组，然后选择相应方法测算资产组的可收回金额，将资产组的可收回金额与资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分，以下类同）进行比较，以确定合并商誉是否发生减值。具体测算过程如下：

A、资产组的确定

本公司将天顺珠海及风速时代分别认定为一个资产组，以2019年12月31日为截止日对商誉进行减值测算。

B、可收回金额方法的确定

根据持续经营的基本假设，结合资产特点，首先采用收益法对资产组未来预计产生的现金流量现值进行估算。以收益法测算结果与对应资产组的账面价值进行比较，若资产组的账面价值低于收益法测算结果，则可以认为本公司不存在合并商誉减值，不再进行减值准备测试；若资产组的账面价值不低于收益法测算结果，则需要测试组成资产组的资产市场价值扣除处置费用后的净额，最终确定是否存在合并商誉减值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

C、收益法测算过程

收益法即以未来若干年度内的资产组自由现金流量作为依据，采用适当折现率折现后加总测算得出资产组价值。

◆测算模型：收益法评估模型选用资产组未来现金流。计算公式如下：

$$P=\sum_{t=1}^{n} Rt / (1+i)^{t}+Pn/(1+i)^{n}$$

其中：P为资产组价值；i为折现率；t为预测年期；Rt为第t年自由现金流量;

Pn为第n年终值；n为收益期限。

◆收益期限的确定：预测期选择2020年至2024年，收益期按永续确定，即收益期限为持续经营假设前提下的无限经营年期。

◆自由现金流量的确定：通过预测营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、研发费用、财务费用及净投资测算企业自由现金流量。

◆折现率的确定：Ke=Rf+β×RPm+Alpha

Rf=无风险报酬率；β=企业风险系数；RPm=市场风险溢价；Rc=企业特别风险溢价。

Rf取截至2019年12月31日上市交易的期限10年以上政府债券的到期收益率算术平均值；β系数取可比公司鑫茂科技、天奇股份、中材科技、时代新材、康达新材等β系数平均值（样本范围为2019年12月31日前三年的可得数据，市场指数为沪深300指数，频率为周）；RPm计算公式：市场风险溢价=成熟股票市场的基本补偿额+国家风险。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地补偿款	58,992,232.26	28,592,975.00	5,467,804.35		82,117,402.91
汽车租赁代理商服务费	32,020,934.37	1,792,160.79	19,559,658.31		14,253,436.85
汽车租赁 GPS 费用	8,330,995.54	3,367,139.36	5,287,143.03		6,410,991.87
阳模模具	6,115,749.51		3,649,759.17		2,465,990.34
装修费及其他	2,162,690.79	6,259,796.01	7,081,441.38		1,341,045.42
合计	107,622,602.47	40,012,071.16	41,045,806.24		106,588,867.39

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

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	31,171,100.75	5,211,195.31	148,010,165.86	25,891,346.76
可抵扣亏损	156,568,422.68	35,990,955.71	136,526,209.59	31,452,414.34
信用减值准备	203,736,011.98	33,402,362.83		
应付债券利息	5,438,064.27	1,359,516.06	19,797,777.76	4,949,444.44
利息资本化	32,088,293.67	6,566,150.83	29,126,640.32	3,640,830.04
公允价值变动损益	31,591,017.67	7,897,754.42		
合并抵销内部销售固定资产未实现损益	15,809,840.56	2,534,785.34	15,772,267.50	2,529,149.38
合并抵销内部销售存货未实现损益	6,082,989.20	912,448.38	9,414,035.75	1,849,872.71
债务重组损失	3,027,680.00	756,920.00	3,027,680.00	756,920.00
合计	485,513,420.78	94,632,088.88	361,674,776.78	71,069,977.67

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	7,604,461.47	1,140,669.22	7,791,456.47	1,168,718.47
固定资产一次性扣除	58,801,510.67	8,820,226.60		
其他非流动金融资产公允价值变动	20,501,980.17	5,125,495.04		
合计	86,907,952.31	15,086,390.86	7,791,456.47	1,168,718.47

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

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		94,632,088.88		71,069,977.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

递延所得税负债		15,086,390.86		1,168,718.47

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	43,700,434.92	30,201,444.65
资产减值准备		230,179.89
信用减值准备	223,152.92	
合计	43,923,587.84	30,431,624.54

（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

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		5,114,848.17	
2020 年	5,353,620.98	5,353,620.98	
2021 年	6,235,395.72	6,235,395.72	
2022 年	6,563,644.28	6,563,644.28	
2023 年	6,933,935.50	6,933,935.50	
2024 年	18,613,838.44		
合计	43,700,434.92	30,201,444.65	--

其他说明：

递延所得税资产期末余额较期初增长33.15%，主要系本期可抵扣亏损和信用减值损失增加，递延所得税资产余额相应增加。

递延所得税负债期末余额较期初大幅增长，主要系本期子公司天顺太仓、天顺包头、天顺常熟根据国家税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54号），在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧产生递延所得税负债增加以及根据新金融工具准则子公司天利投资本期其他非流动金融资产公允价值变动产生递延所得税负债所致。

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付的工程、设备款	329,862,131.28	22,833,606.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预付风电场项目开发费用	114,196,032.00	143,386,202.40
预付的土地购置款	5,301,356.00	14,948,939.00
合计	449,359,519.28	181,168,748.06

其他说明：

其他非流动资产期末余额较期初增长148.03%，主要原因系公司本期因在建项目的继续投入，相应的所预付的工程、设备和项目开发费用增加所致。

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,037,420.38	35,500,000.00
抵押借款	100,000,000.00	
保证借款	299,762,000.00	50,000,000.00
信用借款	1,237,400,000.00	1,875,293,291.21
应计利息	3,091,658.37	
合计	1,740,291,078.75	1,960,793,291.21

短期借款分类的说明：

期末无已逾期未偿还的短期借款。

1. 期末保证借款：本公司为天顺常熟提供担保，取得人民币3,500.00万元短期借款；为天顺太仓提供担保，取得1,000.00万美元（折合人民币6,976.20万元）以及13,000.00万元短期借款；为天顺珠海提供担保，取得人民币5,000.00万元短期借款；为中联利拓提供担保，取得借款人民币1,500.00万元。

2. 期末质押借款：天顺太仓以人民币定期存单3,033.00万元为质押物，取得3,000.00万元的短期借款；以金额为人民币70,533,370.69元的保函为质押物，取得10,039,480.00美元（折合人民币70,037,420.38元）的短期借款。

3. 期末抵押借款：本公司以天顺太仓所有的期末价值为10,765.63万元的房屋建筑及期末价值为4,863.66万元的土地使用权做为抵押物，取得借款人民币10,000.00万元。借款对应的资产抵押情况，详见财务报表附注五、61所有权或使用权受到限制的资产。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

期末无已逾期未偿还的短期借款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 期末保证借款：本公司为天顺常熟提供担保，取得人民币3,500.00万元短期借款；为天顺太仓提供担保，取得1,000.00万美元（折合人民币6,976.20万元）以及13,000.00万元短期借款；为天顺珠海提供担保，取得人民币5,000.00万元短期借款；为中联利拓提供担保，取得借款人民币1,500.00万元。

2. 期末质押借款：天顺太仓以人民币定期存单3,033.00万元为质押物，取得3,000.00万元的短期借款；以金额为人民币70,533,370.69元的保函为质押物，取得10,039,480.00美元（折合人民币70,037,420.38元）的短期借款。

3. 期末抵押借款：本公司以天顺太仓所有的期末价值为10,765.63万元的房屋建筑及期末价值为4,863.66万元的土地使用权做为抵押物，取得借款人民币10,000.00万元。借款对应的资产抵押情况，详见本附注五、61所有权或使用权受到限制的资产。

33、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,171,147,263.27	1,668,556,177.00
合计	1,171,147,263.27	1,668,556,177.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	584,239,269.17	379,603,523.96
应付工程、设备款	126,943,856.70	190,249,737.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付运输费	78,017,995.13	72,587,655.65
合计	789,201,121.00	642,440,917.01

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

1. 期末应付账款中无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项，应付其他关联方上海安顺船务代理有限公司的款项为11,442,383.42元，应付其他关联方太仓安顺船务代理有限公司的款项为1,235,376.16元。

37、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
货款	464,283,726.40	169,888,494.65
合计	464,283,726.40	169,888,494.65

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

预收款项期末较期初增长173.29%，主要原因系公司销售规模增长，相应预收款项增长金额较大所致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,926,771.65	317,823,799.57	318,499,504.37	18,251,066.85
二、离职后福利-设定提存计划	628,640.18	10,844,197.27	10,852,640.83	620,196.62
三、辞退福利	45,000.00	2,433,611.09	2,478,611.09	
合计	19,600,411.83	331,101,607.93	331,830,756.29	18,871,263.47

（2）短期薪酬列示

单位： 元

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	17,650,278.99	159,135,751.47	159,827,684.16	16,958,346.30
2、职工福利费		10,167,567.91	10,167,567.91	
3、社会保险费	332,387.44	5,830,810.42	5,829,097.84	334,100.02
其中：医疗保险费	286,368.74	4,989,130.44	4,992,525.30	282,973.88
工伤保险费	19,608.95	363,369.76	362,896.09	20,082.62
生育保险费	26,409.75	478,310.22	473,676.45	31,043.52
4、住房公积金	75,352.02	5,769,236.16	5,746,614.06	97,974.12
5、工会经费和职工教育经费	868,753.20	2,225,471.38	2,233,578.17	860,646.41
8.劳动报酬支出		134,694,962.23	134,694,962.23	
合计	18,926,771.65	317,823,799.57	318,499,504.37	18,251,066.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	604,620.43	10,492,594.08	10,501,462.07	595,752.44
2、失业保险费	24,019.75	351,603.19	351,178.76	24,444.18
合计	628,640.18	10,844,197.27	10,852,640.83	620,196.62

其他说明：

期末应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的款项。

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,623,606.39	36,411,132.31
企业所得税	38,465,941.81	21,138,234.87
个人所得税	831,096.37	835,926.71
城市维护建设税	1,887,750.76	2,664,073.10
教育费附加	1,641,457.71	1,360,371.88
房产税	1,091,783.77	1,583,081.50
土地使用税	628,065.99	871,311.04
其他	1,017,624.95	466,239.84
合计	75,187,327.75	65,330,371.25

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		25,942,334.28
其他应付款	22,981,286.56	74,486,523.95
合计	22,981,286.56	100,428,858.23

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

分期付息到期还本的长期借款利息		1,917,917.39
企业债券利息		19,797,777.76
短期借款应付利息		4,226,639.13
合计		25,942,334.28

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证金	14,201,715.53	17,712,484.62
往来款	6,000.00	54,836,626.61
其他	8,773,571.03	1,937,412.72
合计	22,981,286.56	74,486,523.95

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

其他应付款期末余额较期初下降69.15%，主要原因系本年往来款结算所致。

期末其他应付款中无账龄超过1年的大额款项。

期末其他应付款中无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项，无应付其他关联方款项。

42、持有待售负债

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	193,410,695.91	36,000,000.00
一年内到期的应付债券	259,947,613.65	
一年内到期的长期应付款	157,100,874.12	136,610,611.38
合计	610,459,183.68	172,610,611.38

其他说明：

其中：一年内到期的长期应付融资租赁款列示

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付融资租赁款	191,536,580.84	191,536,580.84
一年内到期的未确认融资费用	-25,078,785.75	-31,794,873.38
一年内到期的融资租赁款进项税	-22,035,181.87	-23,131,096.08
合 计	144,422,613.22	136,610,611.38

1. 一年内到期的应付债券详见财务报表附注五、31。

2. 一年内到期的长期借款期末余额中，信用借款期末余额17,437.36万元，质押借款期末余额1,600.00万元，长期借款应付利息3,037,095.51元。详见财务报表附注五、30。

3. 一年内到期的非流动负债期末余额较期初大幅增长，主要原因系公司应付债券将于一年内到期，相应在“一年内到期的非流动负债”核算所致。

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	714,870,473.93	753,644,703.93
抵押借款	573,595,193.33	320,291,333.33
保证借款	548,965,073.72	9,423,200.00
信用借款	170,000,000.00	190,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-190,373,600.00	-36,000,000.00
合计	1,817,057,140.98	1,237,359,237.26

长期借款分类的说明：

1.期末质押借款中：天顺太仓以本公司持有的公允价值为5,730.08万元的天顺珠海57.679%股权为质押物，取得借款人民币4,000.00万元，其中1,600.00万元于本年到期，1,600.00万元将于一年内到期，已在一年内到期的非流动负债中列示。天顺鄄城以本公司及实际控制人严俊旭先生提供的不可撤销担保、天顺北京持有的公允价值为30,000.00万元的天顺鄄城100%股权以及天顺鄄城并网后所形成的电费收费权及固定资产为质押物，取得借款人民币51,919.00万元，本期归还22,574,230.00元。天顺鄄城以天顺太仓期末持有的19,707.00万元定期存单为质押物，取得借款人民币194,454,703.93元，本期归还20.00万元。

2.期末抵押借款中：天顺常熟以期末价值为6,871.46万元的土地使用权做为抵押物，并由本公司提供担保取得借款人民币7,000.00万元（该笔借款合同约定借款额度为15,000.00万元，公司截止日前提取了7,000.00万元）；以期末价值为30,064,635.02元的机器设备为抵押物，以售后回租的方式取得借款人民币20,291,333.33元，本期归还6,696,140.00元。天顺菏泽以其所享有的电费收费权以及天顺北京持有的公允价值为20,000.00万元天顺菏泽100%股权、以其期末价值为740.23万元的房屋建筑物、期末价值为49,612.10万元的机器设备及期末价值为869.07万元的土地使用权做为抵（质）押物，并由本公司提供保证，取得借款人民币50,000.00万元（该笔借款合同约定借款额度为50,000.00万元，已全部提取），本期归还1,000.00万元。关于上述借款对应的资产抵押情况，详见财务报表附注五、61所有权或使用权受到限制的资产。

3.期末保证借款中：本公司为天顺南阳提供担保，取得借款人民币54,114.75万元（该笔借款合同约定借款额度为56,500.00万元，公司截止日前提取了54,114.75万元）；为中联利拓提供担保，取得借款人民币15,383,200.00元，本期已归还7,565,600.00元，4,373,600.00元将于一年内到期，已在一年内到期的非流动负债中列示。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
2016 公司债券（第一期）		398,163,522.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2017 天顺债	259,947,613.65	397,976,939.20
国金-中联利拓一期		55,698,624.28
减：一年内到期的应付债券	-259,947,613.65	
合计		851,839,085.50

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

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
16 天顺01	100.00	2016 年 8 月 5 日	5 年	400,000,000.00	398,163,522.02			1,836,477.98	398,163,522.02		
2017 天顺债	100.00	2017 年 8 月 14 日	3 年	400,000,000.00	397,976,939.20		5,438,064.27	1,550,610.18	143,467,389.82		259,947,613.65
国金-中联利拓一期	100.00	2018 年 1 月 12 日	984 天	158,425,200.00	55,698,624.28			588,875.72	55,698,624.28		
合计	--	--	--	958,425,200.00	851,839,085.50		5,438,064.27	3,975,963.88	597,329,536.12		259,947,613.65

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

公司本期赎回公司债券天顺一六零一400,000,000元，赎回天顺一七145,018,000元。截至本报告期末，国金-中联利拓一期本期偿还完毕。

应付债券发行情况

A.公司债券

①经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】404号核准通过，公司向社会公开发行面值不超过8亿元的公司债券，采取分期发行方式公开发行，分别于2016年8月5日、2017年8月14日完成发行，两次发行规模合计为人民币8亿元。两期债券的期限分别为5年期、票面利率为5%，3年期、票面利率为5.40%，利率在债券存续期内固定不变；债券票面利率采取单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

最后一期利息随本金一起支付。债券利率将不超过国务院限定的利率水平。

②根据本公司与深圳市高新投集团有限公司（以下简称“高新投”）签订的《担保协议》，由高新投为公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券（2017天顺债）4亿元人民币提供担保，同时由公司实际控制人严俊旭提供连带的反担保保证责任。

B.资产支持证券

①经上海证券交易所上证函【2017】1509号“关于对国金—中联利拓一期资产支持专项计划资产支持证券挂牌转让无异议的函”的批准，子公司中联利拓于2018年1月12日正式挂牌发行“国金-中联利拓一期”全称“国金-中联利拓一期资产支持专项计划资产支持证券”，发行规模为158,425,200.00元，计息开始日是2018年1月12日，预期到期日是2020年9月22日，共计984天。“国金-中联利拓一期”包含以下品种：国金-中联利拓一期资产支持专项计划优先A级资产支持证券，发行量1.19亿元，每年付息四次，固定利率6.3%；国金-中联利拓一期资产支持专项计划优先B级资产支持证券，发行量0.13亿元，每年付息四次，固定利率7%；国金-中联利拓一期资产支持专项计划优先C级资产支持证券，发行量0.18亿元，每年付息四次，固定利率7.2%；国金-中联利拓一期资产支持专项计划次级资产支持证券，发行量0.8425亿元。

②子公司中联利拓对资产支持专项计划资金不足以支持优先级资产证券的各期预期收益和未偿本金的差额部分承担补足义务，本公司为差额支付提供全额担保。

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	393,689,072.56	535,470,809.53
合计	393,689,072.56	535,470,809.53

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	537,055,164.06	672,081,420.91
其中：应付融资租赁款	686,151,266.18	877,687,847.02
未确认融资费用	-53,358,633.75	-84,546,033.25
应付融资租赁款进项税	-95,737,468.37	-121,060,392.86
债转	13,734,782.62	
小计	550,789,946.68	672,081,420.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减：一年内到期的长期应付款	157,100,874.12	136,610,611.38
其中：应付融资租赁款	144,422,613.22	136,610,611.38
其中：应付融资租赁款	191,536,580.84	191,536,580.84
未确认融资费用	-25,078,785.75	-31,794,873.38
应付融资租赁款进项税	-22,035,181.87	-23,131,096.08
合计	393,689,072.56	535,470,809.53

其他说明：

根据天顺哈密与中信金融租赁有限公司（以下简称“中信租赁”）签订的《融资租赁合同》，天顺哈密为新疆哈密宣力十三师三塘湖地区30万千瓦整装风电项目合计取得人民币12亿元的融资租赁款，其担保情况如下：

（1）根据天顺哈密与中信租赁签订的最高额抵押合同，天顺哈密分别以其位于新疆哈密地区巴里坤县兵团十三师红山农场红星一牧场西山草场的至少5.5979公顷土地和天顺哈密建设的北京宣力哈密十三师三塘湖30万千瓦整装风电项目的167台风力发电机组为抵押物。

（2）根据天顺哈密与中信金融租赁有限公司签订的最高额电费质押合同，天顺哈密以其建设的宣力哈密十三师三塘湖30万千瓦整装风电项目对相应的电费支付方合法有效享有的、在主合同期限内的全部电费应收账款债权出质，截止期末电费应收账款债权余额为361,233,588.33元。

（3）本公司的实际控制人严俊旭先生，为天顺哈密与中信租赁分别于2015年7月31日、2015年12月16日签署的总额为120,000万融资租赁业务以及在2015年7月1日至2016年6月30日间所签署的形成债权债务关系的其他一系列合同、协议以及其他法律性文件提供保证担保。

（4）本公司的股东REAL FUN HOLDINGS LIMITED，以其持有本公司20.98%的股权进行质押。

（2）专项应付款

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,779,019,047.00						1,779,019,047.00

其他说明：

54、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

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,681,904,339.74			1,681,904,339.74
其他资本公积	12,511,763.90	11,070,647.85		23,582,411.75
合计	1,694,416,103.64	11,070,647.85		1,705,486,751.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加系子公司天利投资投资项目的业绩补偿款。

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为奖励职工而收购的本公司股份	49,990,529.67	30,470,989.44		80,461,519.11
合计	49,990,529.67	30,470,989.44		80,461,519.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期增加系公司从二级市场回购5,630,404股股份用于员工持股计划。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-31,591,017.67			-7,897,754.42	-23,693,263.25		-23,693,263.25
其他权益工具投资公允价值变动		-31,591,017.67			-7,897,754.42	-23,693,263.25		-23,693,263.25
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,094,675.37	-8,435,473.42				-8,435,473.42		1,659,201.95
外币财务报表折算差额	10,094,675.37	-8,435,473.42				-8,435,473.42		1,659,201.95
其他综合收益合计	10,094,675.37	-40,026,491.09			-7,897,754.42	-32,128,736.67		-22,034,061.30

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	119,006,362.66	2,075,132.63		121,081,495.29
合计	119,006,362.66	2,075,132.63		121,081,495.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

调整前上期末未分配利润	1,668,357,460.18	1,257,426,988.16
调整后期初未分配利润	1,668,357,460.18	1,257,426,988.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	746,504,163.57	469,638,100.57
减：提取法定盈余公积	2,075,132.63	
应付普通股股利	105,991,115.77	58,707,628.55
期末未分配利润	2,306,793,768.81	1,668,357,460.18

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,911,470,837.68	4,382,716,611.27	3,666,946,693.11	2,723,514,772.88
其他业务	55,378,580.75	12,351,647.75	34,957,901.87	14,014,152.73
合计	5,966,849,418.43	4,395,068,259.02	3,701,904,594.98	2,737,528,925.61

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

营业收入2019年度较2018年度增长61.18%，营业成本2019年度较2018年度增长60.55%，主要原因系公司销售规模增长较大所致。

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,535,587.37	10,580,497.62
教育费附加	2,900,495.72	6,925,524.20
房产税	5,000,540.24	4,126,952.89
土地使用税	3,830,822.52	4,969,656.11
印花税	3,081,555.29	3,240,282.84
其他	2,029,144.98	621,395.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	20,378,146.12	30,464,309.44

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	231,524,212.84	130,552,460.81
出口费用	24,536,004.95	13,477,904.09
投标费	12,172,052.42	7,128,942.36
职工薪酬	5,358,057.11	6,534,057.46
售后服务费	4,518,317.34	8,839,862.22
业务招待费	632,085.55	842,915.40
折旧费	14,680.06	10,291.47
专利使用费		11,002,075.19
其他	2,213,508.19	3,294,925.56
合计	280,968,918.46	181,683,434.56

其他说明：

销售费用2019年度较2018年度增长54.65%，主要系本年公司业务规模增长，相应运输费增加所致。

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,109,725.04	73,431,983.70
顾问咨询费	11,085,466.51	7,840,220.86
租赁费	9,692,227.01	7,057,213.99
差旅费	9,232,181.87	6,729,304.53
折　旧	8,194,035.70	8,633,899.73
无形资产摊销	7,917,427.40	5,418,609.60
办公费	7,073,490.22	6,208,209.92
业务招待费	6,141,542.20	6,252,084.55
保险费	4,445,212.63	3,432,661.85
其　他	1,622,077.51	6,823,128.05
合计	152,513,386.09	131,827,316.78

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,332,960.10	11,518,179.58
折　旧	6,025,580.91	4,979,156.46
其　他	3,522,136.17	848,844.68
合计	31,880,677.18	17,346,180.72

其他说明：

研发费用2019年度较2018年度增长83.79%，主要系公司对研发活动投入增加所致。

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	228,955,368.38	170,459,050.30
减：利息收入	27,455,332.24	10,795,075.61
利息净支出	201,500,036.14	159,663,974.69
汇兑净损失	-34,553,226.24	5,422,636.88
银行手续费	16,576,674.34	13,242,100.08
合计	183,523,484.24	178,328,711.65

其他说明：

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	3,526,570.71	25,120,832.19
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	61,173.68	139,572.66
其中：个税扣缴税款手续费	61,173.68	139,572.66
合计	3,587,744.39	25,260,404.85

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,795,369.06	24,524,408.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

处置长期股权投资产生的投资收益	36,876,538.71	18,001,427.78
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,044,430.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,391,545.86	3,319,933.47
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	234,854.27	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,405,413.41
处置可供出售金融资产取得的投资收益		469,643.79
合计	68,342,737.90	48,720,827.28

其他说明：

投资收益2019年度较2018年度增长40.27%，主要系子公司天利投资减持深圳科创新源新材料股份有限公司股份产生投资收益所致。

69、净敞口套期收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	20,501,980.17	
合计	20,501,980.17	

其他说明：

公允价值变动收益2019年度较2018年度大幅增长，主要原因见财务报表附注五、10。

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,001,101.38	
长期应收款坏账损失	-10,013,738.63	
应收账款坏账损失	-53,102,936.66	
合计	-65,117,776.67	

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-34,207,268.74
二、存货跌价损失	-26,007,057.06	-2,484,660.25
七、固定资产减值损失		-9,257,718.33
九、在建工程减值损失	-13,080,895.43	
十三、商誉减值损失	-56,470,336.87	-7,477,018.99
合计	-95,558,289.36	-53,426,666.31

其他说明：

73、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-1,915,095.82	287,753.65
其中：固定资产	-1,882,525.69	287,753.65
无形资产	-32,570.13	
在建工程		
合计	-1,915,095.82	287,753.65

74、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险、违约赔款	1,036,641.38	220,874.41	1,036,641.38
其他	5,291,798.12	1,141,110.42	5,291,798.12
合计	6,328,439.50	1,361,984.83	6,328,439.50

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：

营业外收入本期发生额较上期增长364.65%，主要原因系子公司中联利拓业务收缩，提前收回租金所致。

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	369,362.61	1,156,514.98	369,362.61
公益性捐赠支出		500,000.00	
非流动资产毁损报废损失	535,403.59	438,213.46	535,403.59
其　他	304,328.87	59,672.58	304,328.87
合计	1,209,095.07	2,154,401.02	1,209,095.07

其他说明：

营业外支出2019年度较2018年度下降43.88%，主要原因系公司2019年度的罚款、滞纳金及公益性捐赠支出减少所致。

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	115,350,612.53	72,182,165.84
递延所得税费用	-1,833,834.16	-24,750,583.79
合计	113,516,778.37	47,431,582.05

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	877,912,969.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	219,478,242.26
子公司适用不同税率的影响	-121,531,784.01
调整以前期间所得税的影响	1,374,898.65
非应税收入的影响	-6,160,894.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,946,160.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,827,855.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,154,842.95
研发费用加计扣除	-3,568,403.86
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	651,571.98
所得税费用	113,516,778.37

其他说明

77、其他综合收益

详见附注五、36 其他综合收益。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息	27,455,332.24	10,795,075.61
往来款	9,613,606.61	614,386.31
政府补助	3,587,744.39	25,260,404.85
保险赔款	1,036,641.38	1,361,984.83
合计	41,693,324.62	38,031,851.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
出口费用	24,536,004.95	13,477,904.09
保证金	19,413,483.69	
银行手续费	16,576,674.34	11,199,472.53
投标费	12,172,052.42	16,593,511.46
顾问咨询费	11,085,466.51	7,840,220.86
差旅费	9,232,181.87	6,729,304.53
租赁费	7,665,141.71	7,057,213.99
办公费	7,073,490.22	6,208,209.92
业务招待费	6,773,627.75	6,252,084.55
保险费	5,156,192.04	3,432,661.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

售后服务费	4,518,317.34	3,540,763.06
备用金	3,628,245.69	
罚款、滞纳金	369,362.61	
往来款		21,323,577.02
专利使用费		11,002,075.19
其　他	832,517.58	18,305,100.69
合计	129,032,758.72	132,962,099.74

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：　元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁利息及佣金、手续费	91,596,122.86	139,058,416.72
风电场前期费用收回	4,000,000.00	
合计	95,596,122.86	139,058,416.72

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：　元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁相关其他支出	51,160,346.10	48,510,552.45
合计	51,160,346.10	48,510,552.45

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：　元

项目	本期发生额	上期发生额
收回上期保证金	446,773,512.64	79,269,461.25
合计	446,773,512.64	79,269,461.25

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：　元

项目	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存入保证金	356,720,544.40	446,773,512.64
购买库存股	30,470,989.44	49,990,529.67
融资咨询费	25,322,924.49	4,372,816.22
合计	412,514,458.33	501,136,858.53

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	764,396,190.75	480,957,482.40
加：资产减值准备	95,558,289.36	53,426,666.31
信用减值损失	65,117,776.67	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	256,839,945.97	169,709,391.99
无形资产摊销	8,086,494.47	6,405,659.31
长期待摊费用摊销	40,170,455.98	26,605,977.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	1,915,095.82	-287,753.65
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	535,403.59	438,213.46
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-20,501,980.17	
财务费用（收益以“一”号填列）	185,925,434.16	94,310,869.78
投资损失（收益以“一”号填列）	-68,342,737.90	-48,720,827.28
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-23,562,111.21	-24,722,534.55
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	13,917,672.39	-28,049.24
存货的减少（增加以“一”号填列）	17,339,590.31	-94,085,533.34
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-653,535,080.44	-500,228,846.18
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	164,674,973.46	457,861,215.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他	0.00	-1,741,312.95
经营活动产生的现金流量净额	848,535,413.21	619,900,619.67
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	890,554,515.28	1,379,561,500.76
减：现金的期初余额	1,379,561,500.76	691,272,288.45
现金及现金等价物净增加额	-489,006,985.48	688,289,212.31

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	890,554,515.28	1,379,561,500.76
其中：库存现金	19,498.51	
可随时用于支付的银行存款	748,098,998.96	1,083,403,481.34
可随时用于支付的其他货币资金	142,436,017.81	296,158,019.42
三、期末现金及现金等价物余额	890,554,515.28	1,379,561,500.76

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注：期末现金及等价物不包括定期存单197,070,000.00元、银行承兑汇票保证金61,163,419.80元、保函保证金98,487,124.60元、应收利息15,413,496.66元；期初现金及现金等价物不包括定期存单258,470,000.00元、银行承兑汇票保证金165,700,212.84元、保函保证金22,603,299.80元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	257,979,120.40	银票保证金、保函保证金
应收票据	70,689,510.05	银行承兑汇票质押给银行开具银行承兑汇票
固定资产	1,391,270,487.45	融资租赁所得资产
无形资产	126,911,938.49	抵押借款
货币资金	230,640,000.00	存单质押借款
固定资产	611,179,602.95	抵押借款
长期股权投资	857,300,800.00	质押借款
应收账款	501,088,458.72	质押借款
合计	4,047,059,918.06	--

其他说明：

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	23,018,435.73	6.9762	160,581,211.34
欧元	13,631,618.28	7.8155	106,537,912.67
港币			
新加坡元	23,434.55	5.1739	121,248.02
丹麦克朗	1,088,971.16	1.0462	1,139,281.63
印度卢比	7,218,224.47	0.0988	713,160.58
应收账款	--	--	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：美元	53,467,572.54	6.9762	373,000,479.55
欧元	22,215.35	7.8155	173,624.07
港币			
丹麦克朗	3,576,116.98	1.0462	3,741,333.58
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			
其中：美元	3,072.00	6.9762	21,430.89
欧元	386,566.84	7.8155	3,021,213.14
应付账款			
其中：美元	1,176,488.52	6.9762	8,207,419.21
欧元	82,583.01	7.8155	645,427.51
丹麦克朗	61,423,326.19	1.0462	64,261,083.86
预收账款			
其中：美元	1,753,550.58	6.9762	12,233,119.56
丹麦克朗	99,452.72	1.0462	104,047.44
其他应收款			
其中：丹麦克朗	135,528,750.17	1.0462	141,790,178.43
其他应付款			
其中：丹麦克朗	257,456,858.29	1.0462	269,351,365.14
短期借款			
其中：美元	20,039,480.00	6.9762	139,799,420.38

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
经济发展财政扶持资金	1,099,000.00	其他收益	1,099,000.00
总部经济支出兑现奖励	523,500.00	其他收益	523,500.00
创新类民营企业技改设备贴息	456,300.00	其他收益	456,300.00
科技奖励金	270,000.00	其他收益	270,000.00
科技换人项目奖励金	228,000.00	其他收益	228,000.00
2019 年出口信用保险补贴	180,600.00	其他收益	180,600.00
2018 年度工业销售突出贡献企业奖励金	110,000.00	其他收益	110,000.00
太仓市高新技术企业补贴金	100,000.00	其他收益	100,000.00
外贸企业进出口奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
稳岗补贴	51,271.73	其他收益	51,271.73
快速成长专项款	50,000.00	其他收益	50,000.00
智能化改造切块奖	46,000.00	其他收益	46,000.00
其他与日常活动相关零星补助	331,898.98	其他收益	331,898.98
合计	3,526,570.71		3,526,570.71

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

本期无政府补助退回情况。

85、其他

八、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

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	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

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）新设子公司

新设立名称	注册时间	注册资本	实缴资本	股权比例
菏泽天顺新能源设备有限公司	2019-04-03	10,000.00万元	2,400.00万元	100.00%
汉川长风新能源有限公司	2019-05-22	3,000万元	0.00	100.00%
英德长风新能源有限公司	2019-06-11	3,000万元	0.00	100.00%
上海天顺风能能源科技有限公司	2019-09-20	5,000万元	0.00	100.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

汉川恒风新能源有限公司	2019-10-24	2,000万元	0.00	100.00%
商都县天顺风电设备有限责任公司	2019-12-11	10,000万元	500.00万元	100.00%
濮阳天顺风电叶片有限公司	2019-12-16	10,000万元	0.00	100.00%
Titan Wind Energy (Germany)GmbH	2019-08-13	2.50万欧元	2.50万欧元	100.00%

（2）减少子公司

本报告期内无减少子公司。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
天顺（苏州）风电设备有限公司	江苏太仓	江苏太仓	风电塔架制造与销售	100.00%		非同一控制合并
天顺（连云港）金属制品有限公司	江苏连云港	江苏连云港	风电塔架制造与销售	100.00%		同一控制合并
沈阳天顺金属有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	风电塔架制造与销售	100.00%		投资设立
包头天顺风电设备有限公司	内蒙古包头	内蒙古包头	风电塔架制造与销售		100.00%	投资设立
苏州天顺新能源科技有限公司	江苏太仓	江苏太仓	风电塔架制造与销售		100.00%	投资设立
天顺（珠海）新能源科技有限公司	广东珠海	广东珠海	风电塔架制造与销售		82.18%	非同一控制合并
菏泽天顺新能源设备有限公司	山东鄄城	山东鄄城	风电塔架制造与销售		100.00%	投资设立
商都县天顺风电设备有限责任公司	内蒙古商都	内蒙古商都	风电塔架制造与销售		100.00%	投资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

濮阳天顺风电叶片有限公司	河南濮阳	河南濮阳	风电塔架制造与销售		100.00%	投资设立
苏州天顺风电叶片技术有限公司	江苏常熟	江苏常熟	风电叶片制造与销售		80.00%	投资设立
昆山风速时代新能源有限公司	江苏昆山	江苏昆山	风电叶片制造与销售		80.00%	非同一控制合并
苏州天利投资有限公司	中国上海	中国上海	股权投资等	100.00%		投资设立
中联利拓融资租赁股份有限公司	中国上海	中国上海	融资租赁		75.00%	投资设立
Titan Wind Energy (Singapore) Pte.Ltd	Singapore	Singapore	一般进出口贸易	100.00%		投资设立
Tianshun Wind Energy(India) Pvt.,Ltd	India	India	风电塔架制造与销售		100.00%	投资设立
Titan Wind Energy(Europe) A/S	Danmark	Danmark	风电塔架制造与销售		100.00%	非同一控制合并
Titan Wind Operational Support Europe APS	Danmark	Danmark	Operational Support		100.00%	投资设立
Titan Wind Energy (Germany)GmbH	Germany	Germany	风电塔架 制造与销售		100.00%	投资设立
宣力节能环保控股有限公司	中国上海	中国上海	新能源开发投资	100.00%		非同一控制合并
哈密宣力风力发电有限公司	新疆哈密	新疆哈密	风电场项目开发		100.00%	非同一控制合并
北京天顺风能开发有限公司	中国北京	中国北京	新能源开发投资		100.00%	非同一控制合并
菏泽广顺新能源有限公司	山东菏泽	山东菏泽	风电场项目开发		100.00%	投资设立
鄄城广顺新能源有限公司	山东鄄城	山东鄄城	风电场项目开发		100.00%	投资设立
南阳广顺新能源有限公司	河南南阳	河南南阳	风电场项目开发		100.00%	投资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

白城天成新能源有限公司	吉林白城	吉林白城	风电场项目开发	65.00%	35.00%	投资设立
广西上思广顺新能源有限公司	广西上思	广西上思	风电场项目开发	65.00%	35.00%	投资设立
聊城市京顺风电有限责任公司	山东聊城	山东聊城	风电场项目开发		100.00%	投资设立
滨州市沾化区京顺风电有限公司	山东滨州	山东滨州	风电场项目开发		100.00%	投资设立
濮阳市天顺新能源有限公司	河南濮阳	河南濮阳	风电场项目开发		100.00%	投资设立
沈阳天顺新能源有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	风电场项目开发		100.00%	投资设立
深圳天顺智慧能源科技有限公司	广东深圳	广东深圳	新能源产品的研发、设计及配套的工程解决方案		70.00%	投资设立
上海天顺风能能源科技有限公司	上海崇明	上海崇明	新能源产品的研发、设计及配套的工程解决方案		70.00%	投资设立
宣城长风新能源有限公司	安徽宣城	安徽宣城	风力发电场的运营与维护		100.00%	投资设立
苏州天顺清洁能源有限公司	江苏苏州	江苏苏州	清洁能源技术开发		65.00%	投资设立
东明长风万里新能源有限公司	山东东明	山东东明	风力发电场的运营与维护		100.00%	投资设立
汉川长风新能源有限公司	湖北汉川	湖北汉川	风力发电场的运营与维护		100.00%	投资设立
汉川恒风新能源有限公司	湖北汉川	湖北汉川	风力发电场的运营与维护		100.00%	投资设立
英德长风新能源有限公司	广东英德	广东英德	风力发电场的运营与维护		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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

（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

单位： 元

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳科创新源新	中国深圳	中国深圳	新型环保材料的	17.48%		权益法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

材料股份有限公司			研发与销售			

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

苏州天利投资有限公司（以下简称“苏州天利”）于2013年12月投资深圳科创新源新材料股份有限公司，截至2019年12月31日，持股比例低于20%，但派出一名董事，对深圳科创具有重大影响。

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	459,700,984.27	418,151,884.84
非流动资产	247,228,382.80	163,715,004.08
资产合计	706,929,367.07	581,866,888.92
流动负债	139,423,347.87	76,023,208.54
非流动负债	8,200,179.24	6,432,384.14
负债合计	147,623,527.11	82,455,592.68
归属于母公司股东权益	559,305,839.96	499,411,296.24
按持股比例计算的净资产份额	97,766,660.83	97,343,504.65
对联营企业权益投资的账面价值	91,103,134.55	93,954,286.89
营业收入	305,983,661.78	285,877,266.92
净利润	39,161,204.37	35,494,245.45
其他综合收益	19,011.78	
综合收益总额	39,161,204.37	35,494,245.45
本年度收到的来自联营企业的股利	1,627,790.00	6,300,000.00

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司应收账款、其他应收款风险敞口信息见财务报表附注五、3和6。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2019年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	1,740,291,078.75	—	—	—
应付票据	1,171,147,263.27	—	—	—
应付账款	789,201,121.00	—	—	—
其他应付款	22,981,286.56	—	—	—
一年内到期的非流动负债	610,459,183.68	—	—	—
长期借款	—	219,293,897.26	—	1,597,763,243.72
应付债券	—	—	—	—
长期应付款	—	1,056,521.72	—	392,632,550.84
合计	4,334,079,933.26	220,350,418.98	—	1,990,395,794.56

（续上表）

项目名称	2018年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	1,960,793,291.21	—	—	—
应付票据	1,668,556,177.00	—	—	—
应付账款	642,440,917.01	—	—	—
其他应付款	100,428,858.23	—	—	—
一年内到期的非流动负债	172,610,611.38	—	—	—
长期借款	—	195,423,200.00	222,746,037.26	819,190,000.00
应付债券	—	254,509,549.38	597329536.12	—
长期应付款	—	—	—	535,470,809.53
合计	4,544,829,854.83	449,932,749.38	820,075,573.38	1,354,660,809.53

3、市场风险

（1）外汇风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元、欧元、新加坡元、丹麦克朗和印度卢比计价的货币资金、应收账款、预付账款、应付账款、预收账款、其他应收款、其他应付款和短期借款有关，除出口产品销售和境外的下属子公司使用美元、欧元、新加坡元、丹麦克朗和印度卢比计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止2019年12月31日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2019年12月31日									
	美元		欧元		新加坡元		丹麦克朗		印度卢比	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	23,018,435.73	160,581,211.34	13,631,618.28	106,537,912.67	23,434.55	121,248.02	1,088,971.16	1,139,281.63	7,218,224.47	713,160.58
应收账款	53,467,572.54	373,000,479.55	22,215.35	173,624.07	—	—	3,576,116.98	3,741,333.58	—	—
预付账款	3,072.00	21,430.89	386,566.84	3,021,213.14	—	—	—	—	—	—
其他应收款	—	—	—	—	—	—	135,528,750.17	141,790,178.43	—	—
短期借款	20,039,480.00	139,799,420.38	—	—	—	—	—	—	—	—
应付账款	1,176,488.52	8,207,419.21	82,583.01	645,427.51	—	—	61,423,326.19	64,261,083.86	—	—
预收账款	1,753,550.58	12,233,119.56	—	—	—	—	99,452.72	104,047.44	—	—
其他应付款	—	—	—	—	—	—	257,456,858.29	269,351,365.14	—	—
合计	99,458,599.37	693,843,080.93	14,122,983.48	110,378,177.39	3,434.55	121,248.02	459,173,475.51	480,387,290.08	7,218,224.47	713,160.58

（续上表）

项目名称	2018年12月31日									
	美元		欧元		新加坡元		丹麦克朗		印度卢比	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	32,080,005.22	220,171,491.83	327,196.25	2,567,607.14	23,369.55	116,992.65	20,300,602.28	19,320,083.19	7,323,424.47	723,554.34
应收账款	29,904,510.85	205,240,638.87	2,257,866.33	17,718,154.44	—	—	6,517,191.74	6,202,411.38	—	—

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应收款	—	—	—	—	—	—	771,643.11	734,372.75	—	—
短期借款	35,000,000.00	240,212,000.00	16,799,890.00	131,833,776.80	—	—	45,016.89	42,842.57	—	—
应付账款	30,071.61	206,387.49	50,543.01	396,626.17	—	—	3,617,910.06	3,443,165.00	—	—
其他应付款	—	—	—	—	—	—	938,557.09	893,224.79	—	—
合计	97,014,587.68	665,830,518.19	19,435,495.59	152,516,164.55	23,369.55	116,992.65	32,190,921.17	30,636,099.68	7,323,424.47	723,554.34

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

敏感性分析

于2019年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，本公司当年的利润总额将增加或减少2,962.39万元。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止2019年12月31日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加11.57万元。

十一、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

单位： 元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	88,501,980.17			88,501,980.17
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	88,501,980.17			88,501,980.17
（2）权益工具投资	88,501,980.17			88,501,980.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收款项融资	97,864,719.75			97,864,719.75
持续以公允价值计量的资产总额	186,366,699.92			186,366,699.92
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

期末交易性金融资产公允价值确定依据：投资基金根据基金估值报告；货币基金根据公示的市场价格。

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

本公司对投资的合伙企业估值的，公允价值为第二层次。公司根据各合伙企业对外投资的底层资产情况分别进行估值，然后按照本公司在合伙企业中所享有的份额计算本公司应享有的底层资产市值份额，确认债务工具公允价值。底层资产具体估值方法如下：

<table>
<tr><td colspan="5">底层资产目前状态</td><td>估值方法</td></tr>
<tr><td colspan="5">已上市公司</td><td>按照估值日最近一个交易日股票收盘价计算市值</td></tr>
<tr><td rowspan="6">未上市公司</td><td colspan="4">最近一年新投资</td><td>按照投资成本计算</td></tr>
<tr><td rowspan="5">投资超过一年</td><td colspan="3">最近存在转让或再融资的</td><td>按照转让或再融资价格计算</td></tr>
<tr><td rowspan="4">最近未发生转让或再融资</td><td rowspan="2">公司最近一年未亏损</td><td>已申报IPO</td><td>按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率（大于30的取30）*70%计算</td></tr>
<tr><td>未申报IPO</td><td>按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率（大于30的取30）*50%计算，若估值低于按照投资协议约定的回购金额，则取回购金额为估值结果。</td></tr>
<tr><td rowspan="2">公司最近一年出现亏损</td><td>已申报IPO</td><td>按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率*70%计算，可比上市公司市净率*70%大于2的则取2</td></tr>
<tr><td>未申报IPO</td><td>按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率*50%计算，若估值低于按照投资协议约定的回购金额，则取回购金额为估值结果。</td></tr>
</table>

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、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

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
上海天神投资管理有限公司	上海市	投资咨询	1,000 万元	29.81%	29.81%

本企业的母公司情况的说明

上海天神由自然人严俊旭独资，主要从事投资咨询、投资管理咨询，商务信息咨询，企业管理咨询，市场营销策划等，法定代表人严俊旭。

本企业最终控制方是严俊旭。

其他说明：

严俊旭通过上海天神持有本公司股份53,035.20万股，占公司总股本的29.81%；另外，严俊旭同时还持有本公司流通股1,334.675万股，占总股本的0.75%，截至2019年12月31日，严俊旭共持有本公司股份54,369.875万股，占总股本的30.56%，能够控制本公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
REAL FUN HOLDINGS LIMITED	持有本公司 5%以上股权的股东
太仓安顺船务代理有限公司	严俊旭控制的公司
上海安顺船务代理有限公司	严俊旭控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海安顺船务代理有限公司及太仓安顺船务代理有限公司	国际船舶代理	40,203,683.84	75,000,000.00	否	15,178,368.73

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

出售商品、提供劳务情况无。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：上述关联方之间交易价格均按照市场价格确定。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

无。

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

无。

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

无。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
REAL FUN HOLDINGS LIMITED、严俊旭	1,000,000,000.00	2015 年 07 月 13 日	2023 年 04 月 05 日	否
REAL FUN HOLDINGS LIMITED、严俊旭	200,000,000.00	2015 年 12 月 11 日	2023 年 10 月 01 日	否

关联担保情况说明

关联担保情况说明：本公司的股东REAL FUN HOLDINGS LIMITED，以其持有本公司25.20%的股权作为质押为天顺哈密与中信租赁分别于2015年7月31日、2015年12月16日签署的总额为120,000万融资租赁业务，对天顺哈密承担的全部债权提供股权质押担保。本公司的最终控制方严俊旭先生，为子公司天顺哈密与中信租赁分别于2015年7月31日、2015年12月16日签署的总额为120,000万融资租赁业务以及在2015年7月1日至2016年6月30日间所签署的形成债权债务关系的其他一系列合同、协议以及其他法律性文件提供保证担保。

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

拆入
拆出

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,700,500.00	4,875,000.00

（8）其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	太仓安顺船务代理有限公司	1,235,376.16	1,807,992.53
应付账款	上海安顺船务代理有限公司	11,442,383.42	3,677,885.51

7、关联方承诺

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）对子公司的担保

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州天顺风电叶片技术有限公司	5,000,000.00	2019/6/27	2020/6/27	否
苏州天顺风电叶片技术有限公司	30,000,000.00	2019/11/7	2020/9/25	否
苏州天顺风电叶片技术有限公司	150,000,000	2019/11/11	2029/11/11	否
苏州天顺风电叶片技术有限公司	23,000,000.00	2018/7/15	2021/4/15	否
苏州天顺新能源科技有限公司	50,000,000.00	2019/6/26	2020/6/25	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

苏州天顺新能源科技有限公司	30,000,000.00	2019/7/4	2020/7/3	否
苏州天顺新能源科技有限公司	50,000,000.00	2019/12/19	2020/12/18	否
苏州天顺新能源科技有限公司	69,762,000.00	2019/12/17	2020/12/17	否
天顺（珠海）新能源有限公司	50,000,000.00	2019/7/30	2020/1/29	否
鄄城广顺新能源有限公司	519,190,000.00	2017/11/14	2030/11/13	否
菏泽广顺新能源有限公司	500,000,000.00	2018/12/13	2033/12/13	否
南阳广顺新能源有限公司	565,000,000.00	2019/2/22	2029/1/21	否
中联利拓融资租赁股份有限公司	15,000,000.00	2019/7/2	2020/1/1	否
中联利拓融资租赁股份有限公司	3,300,000.00	2019/1/25	2021/1/24	否
中联利拓融资租赁股份有限公司	2,660,000.00	2019/2/28	2021/2/27	否
哈密宣力风力发电有限公司	1,000,000,000.00	2015/7/13	2023/4/5	否
哈密宣力风力发电有限公司	200,000,000.00	2015/12/11	2023/10/1	否

截至2019年12月31日，本公司无其他需要披露的或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

截至2019年12月31日，本公司无其他需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

拟分配的利润或股利	176,202,869.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	176,202,869.50

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、根据2020年4月23日本公司第四届董事会2020年第二次会议审议通过利润分配预案，以公司2019年12月31日的总股本1,779,019,047股减去报告期内回购的16,990,352股后的股份数1,762,028,695股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），共派发现金股利176,202,869.50元，剩余未分配利润结转以后年度。本预案须经2019年年度股东大会审议通过后实施。此外，公司报告期内通过回购股份方式现金分红的金额为30,470,989.44元。

除上述事项外，截至2019年4月23日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

						利润

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目		分部间抵销	合计

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

截至2019年12月31日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、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

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,307,707.34	8.34%	7,307,707.34	100.00%	0.00					
其中：										
客户一	7,307,707.34	8.34%	7,307,707.34	100.00%	0.00					
按组合计提坏账准备的应收账款	80,281,308.26	91.66%	7,828,809.61	9.75%	72,452,498.65	41,192,356.46	100.00%	16,976,088.09	41.21%	24,216,268.37
其中：										

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	13,116,921.89	14.98%	7,828,809.61	59.68%	5,288,112.28	36,740,173.10	89.19%	16,976,088.09	46.21%	19,764,085.01
组合 2 应收内部单位往来款	67,164,386.37	76.68%			67,164,386.37	4,452,183.36	10.81%			4,452,183.36
合计	87,589,015.60	100.00%	15,136,516.95	17.28%	72,452,498.65	41,192,356.46	100.00%	16,976,088.09	41.21%	24,216,268.37

按单项计提坏账准备：7,307,707.34

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	7,307,707.34	7,307,707.34	100.00%	预计无法收回
合计	7,307,707.34	7,307,707.34	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：组合 1 7,828,809.61

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,232,122.89	211,606.14	5.00%
1-2 年	179,797.49	17,979.75	10.00%
2-3 年	1,579,682.56	473,904.77	30.00%
3 年以上	7,125,318.95	7,125,318.95	100.00%
合计	13,116,921.89	7,828,809.61	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见财务报表附注三、10。

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	66,944,325.90
1 至 2 年	4,631,980.85
2 至 3 年	8,887,389.90
3 年以上	7,125,318.95
3 至 4 年	7,125,318.95
合计	87,589,015.60

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备		7,307,707.34				7,307,707.34
按组合计提坏账准备	16,976,088.09	-9,147,278.48				7,828,809.61
合计	16,976,088.09	-1,839,571.14				15,136,516.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		的比例	
苏州天顺新能源科技有限公司	52,834,959.88	60.32%	
苏州天顺风能设备有限公司	5,510,170.00	6.29%	
客户一	4,537,320.48	5.18%	4,537,320.48
包头天顺风电设备有限公司	4,452,183.36	5.08%	
菏泽天顺新能源设备有限公司	4,367,073.13	4.99%	
合计	71,701,706.85	81.86%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

期末应收账款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位，应收关联方款项合计67,164,386.37元。

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	101,392,397.09	101,392,397.09
其他应收款	3,557,411,606.80	4,391,072,000.56
合计	3,658,804,003.89	4,492,464,397.65

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
包头天顺风电设备有限公司	101,392,397.09	101,392,397.09
合计	101,392,397.09	101,392,397.09

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,557,384,718.61	4,393,236,044.45
保证金	2,506,544.00	347,000.00
备用金	42,885.62	40,580.04
其他		5,242.22
合计	3,559,934,148.23	4,393,628,866.71

2）坏账准备计提情况

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,556,866.15			2,556,866.15
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期转回	34,324.72			34,324.72
2019 年 12 月 31 日余额	2,522,541.43			2,522,541.43

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,900,191,055.23
1 至 2 年	1,657,222,768.96
3 年以上	2,520,324.04
3 至 4 年	2,520,324.04
合计	3,559,934,148.23

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,556,866.15		34,324.72			2,522,541.43
合计	2,556,866.15		34,324.72			2,522,541.43

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见财务报表附注三、10。

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天顺哈密	往来款	689,559,500.00	1 年内/1-2 年	19.37%	
天顺北京	往来款	470,270,000.00	1 年内/1-2 年	13.21%	
天利投资	往来款	411,579,000.00	1 年内	11.56%	
中联利拓	往来款	356,000,000.00	1 年内/1-2 年	10.00%	
天顺珠海	往来款	285,699,740.98	1 年内/1-2 年	8.03%	
合计	--	2,213,108,240.98	--	62.17%	

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

3、长期股权投资

单位： 元

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对子公司投资	2,367,457,680.69		2,367,457,680.69	2,117,598,184.59		2,117,598,184.59
合计	2,367,457,680.69		2,367,457,680.69	2,117,598,184.59		2,117,598,184.59

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
沈阳风电金属有限公司	70,000,000.00	19,075,622.89				89,075,622.89	
天顺（连云港）金属制品有限公司	73,556,014.39					73,556,014.39	
天顺（苏州）风电设备有限公司	520,491,500.00	78,440,050.00				598,931,550.00	
TITAN WIND ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	98,162,309.56	125,833,452.21				223,995,761.77	
苏州天利投资有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
广西上思广顺新能源有限公司	13,000,000.00					13,000,000.00	
白城天成新能源有限公司	13,000,000.00					13,000,000.00	
宣力节能环保投资控股有限公司	1,226,343,845.64					1,226,343,845.64	
深圳天顺智慧能源科技有限公司	3,044,515.00	26,510,371.00				29,554,886.00	
合计	2,117,598,184.59	249,859,496.10				2,367,457,680.69	

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	(账面价值)	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,521,035.51	19,742,061.36	7,794,981.16	6,329,532.99
其他业务	1,399,896,659.55	1,266,101,736.87	725,946,248.31	611,298,317.63
合计	1,419,417,695.06	1,285,843,798.23	733,741,229.47	617,627,850.62

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

营业收入2019年度较2018年度增长93.45%，主要原因系对集团内关联方材料销售收入增长。

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,912,641.83	1,240,969.75
合计	3,912,641.83	1,240,969.75

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,450,499.41	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,587,744.39	
委托他人投资或管理资产的损益	4,391,545.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	36,876,538.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,654,748.02	
减：所得税影响额	7,771,786.98	
少数股东权益影响额	908,941.56	
合计	39,379,349.03	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.51%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.80%	0.40	0.40

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

4、其他

无。

天顺风能（苏州）股份有限公司

2020 年 4 月 24 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn