

新疆金风科技股份有限公司

财务报表及审计报告

截至二零二零年十二月三十一日止年度

财务报表及审计报告
截至2020年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 6
合并资产负债表	7 - 9
公司资产负债表	10 - 11
合并利润表	12 - 13
公司利润表	14
合并现金流量表	15 - 16
公司现金流量表	17 - 18
合并股东权益变动表	19 - 20
公司股东权益变动表	21 - 22
财务报表附注	23 - 197
补充资料	198

审计报告

德师报(审)字(21)第P01166号
(第 1 页, 共 6 页)

新疆金风科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了新疆金风科技股份有限公司(以下简称“金风科技”)的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东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,公允反映了金风科技 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

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,我们独立于金风科技,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第P01166号
(第 2 页, 共 6 页)

三、关键审计事项 - 续

(一) 应收账款的减值

1、事项描述

如合并财务报表附注五、3 所示,截至 2020 年 12 月 31 日,金风科技的应收账款账面价值为人民币 20,815,512 千元,占资产总额的 19.07%。金风科技按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》中规定的减值方法,基于历史信用损失,应用债务人和经济环境的特定前瞻性因素调整,建立信用损失矩阵,考虑不同客户的信用风险特征,以单项和组合为基础评估应收账款的预期信用损失,基于整个存续期的预期信用损失对应收账款计提减值准备。确定应收账款损失准备的金额涉及金风科技管理层(“管理层”)重大判断及估计。

2、审计应对

我们针对应收账款的减值执行的主要审计程序包括:

- (1) 测试与应收账款的减值相关的内部控制;
- (2) 复核和评价管理层使用的预期信用损失模型的适当性和预期信用损失率的合理性,同时考虑前瞻性因素的影响;
- (3) 考虑长账龄应收账款是否出现特殊风险导致减值迹象;
- (4) 对于单项计提减值准备的应收账款选取样本,复核管理层对预期收取的现金流量做出估计的依据及合理性;对于按组合计提的减值准备,检查应收账款账龄的准确性。

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第P01166号
(第 3 页, 共 6 页)

三、关键审计事项 - 续

(二) 产品质量保证金的预提准备

1、 事项描述

如合并财务报表附注五、35 所示,截至 2020 年 12 月 31 日,产品质量保证金余额约人民币 4,408,501 千元,主要包含金风科技就其所交付的风力发电机组产品的性能在 2 年至 5 年的质量保证期内向其客户提供的各种质量保证服务。在保证期内,金风科技须提供免费维修及更换零部件服务,以保证产品质量。该保证服务相关的成本由管理层根据风力发电机组产品的销售数量和历史维修经验估计。若该项估计发生变化,会对财务报表中的产品质量保证金余额以及质保费用产生重大影响。

2、 审计应对

我们针对产品质量保证金的预提准备执行的主要审计程序包括:

- (1) 测试与产品质量保证金的预提准备相关的内部控制;
- (2) 评估金风科技产品质量保证金计提方法的合理性,通过对比历史数据来评估金风科技用于确定产品质量保证金所使用的假设的合理性;
- (3) 通过检查相关销售合同中的质量保证条款来验证管理层在计算中使用数据的适当性;
- (4) 检查质量保证金计提的算术正确性;
- (5) 测试 2020 年度产品质量保证金的实际消耗情况,并复核由于质量保证期到期后未消耗而被冲回的产品质量保证金金额。

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第P01166号
(第 4 页, 共 6 页)

四、 其他信息

金风科技管理层对其他信息负责。其他信息包括金风科技 2020 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

金风科技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,管理层负责评估金风科技的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算金风科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金风科技的财务报告过程。

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第P01166号
(第 5 页, 共 6 页)

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。

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,就可能导致对金风科技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金风科技不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报(包括披露)、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、就金风科技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。

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第P01166号
(第 6 页, 共 6 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

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

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本年度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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国•上海

中国注册会计师:郭晓波
(项目合伙人)

中国注册会计师:王添翼

2021 年 3 月 26 日

合并资产负债表

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

项目	附注五	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	1	8,273,877,224.65	7,247,512,962.09
交易性金融资产	2	500,000,000.00	400,000,000.00
衍生金融资产	11	299,369,117.13	99,706,042.85
应收账款	3	20,815,512,349.14	15,562,565,124.24
应收款项融资	4	2,161,393,316.29	2,430,646,955.55
预付款项	5	1,520,265,504.25	1,914,063,591.47
其他应收款	6	1,791,931,312.39	1,305,241,424.82
存货	7	5,717,595,166.15	8,123,836,737.14
合同资产	8	1,008,420,820.72	923,808,658.16
持有待售资产		-	6,213,780,327.15
一年内到期的非流动资产	9	825,991,936.38	2,004,105,155.53
其他流动资产	10	1,123,908,020.89	2,218,900,891.06
流动资产合计		44,038,264,767.99	48,444,167,870.06
非流动资产			
衍生金融资产	11	303,800,786.61	143,800,439.10
债权投资	12	50,892,718.23	306,539,015.23
长期应收款	13	8,327,297,245.27	8,307,827,201.39
长期股权投资	14	6,402,506,004.72	4,491,120,735.69
其他权益工具投资	15	249,179,107.10	209,785,838.91
其他非流动金融资产	16	1,091,480,400.06	787,359,753.76
投资性房地产	17	10,082,599.25	34,027,718.40
固定资产	18	20,521,624,962.81	19,396,985,436.03
在建工程	19	12,858,809,948.80	9,613,386,102.78
使用权资产	20	2,232,288,683.88	801,324,580.58
无形资产	21	4,078,042,021.31	3,385,001,763.39
开发支出	22	678,523,719.91	645,139,787.81
商誉	23	354,785,336.69	470,159,963.38
长期待摊费用	24	58,828,026.30	79,806,679.23
递延所得税资产	25	2,244,778,829.97	1,864,269,988.35
其他非流动资产	26	5,636,995,923.77	4,076,380,998.93
非流动资产合计		65,099,916,314.68	54,612,916,002.96
资产总计		109,138,181,082.67	103,057,083,873.02

合并资产负债表 - 续

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	27	2,640,518,626.65	1,974,072,209.24
衍生金融负债	11	275,858,425.15	15,745,240.33
应付票据	28	11,790,770,716.41	9,763,574,477.54
应付账款	29	16,819,267,965.41	15,664,400,116.63
预收款项	30	6,694,282.35	5,041,991.65
合同负债	31	8,373,913,753.47	9,755,122,039.49
应付职工薪酬	32	892,447,031.93	679,265,298.53
应交税费	33	805,205,992.47	440,295,572.82
其他应付款	34	1,244,072,125.56	1,559,166,976.87
持有待售负债		-	4,325,763,058.90
预计负债	35	1,983,971,695.57	1,608,493,833.88
一年内到期的非流动负债	36	2,975,597,031.59	3,731,251,902.08
其他流动负债	37	36,515,269.36	46,706,789.56
流动负债合计		47,844,832,915.92	49,568,899,507.52
非流动负债			
衍生金融负债	11	-	35,825,068.04
长期借款	38	18,038,410,345.34	15,046,352,147.17
应付债券	39	-	288,231,926.37
租赁负债	40	1,904,524,140.52	701,606,353.51
长期应付款	41	1,982,327,358.62	1,557,157,040.14
预计负债	35	2,917,219,750.25	2,186,405,371.93
递延收益	42	225,659,398.11	236,448,193.62
递延所得税负债	25	815,040,472.39	947,736,831.71
其他非流动负债	43	436,876,741.04	264,172,354.56
非流动负债合计		26,320,058,206.27	21,263,935,287.05
负债合计		74,164,891,122.19	70,832,834,794.57

合并资产负债表 - 续

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
股东权益			
股本	44	4,225,067,647.00	4,225,067,647.00
其他权益工具	45	2,990,618,490.57	1,993,618,490.57
其中：永续债		2,990,618,490.57	1,993,618,490.57
资本公积	46	12,115,067,964.90	12,084,389,157.11
其他综合收益	47	(89,529,351.08)	(349,964,773.93)
盈余公积	49	1,533,690,646.72	1,438,512,779.72
未分配利润	50	13,393,336,644.38	11,283,498,199.13
归属于母公司股东权益合计		34,168,252,042.49	30,675,121,499.60
少数股东权益		805,037,917.99	1,549,127,578.85
股东权益合计		34,973,289,960.48	32,224,249,078.45
负债和股东权益总计		109,138,181,082.67	103,057,083,873.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第 7 页至第 198 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：武钢

主管会计工作负责人：曹志刚

会计机构负责人：张业衡

公司资产负债表

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

项目	附注十四	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		7,497,115,722.08	5,173,372,696.06
交易性金融资产		500,000,000.00	400,000,000.00
衍生金融资产		128,885,395.99	-
应收账款	1	13,407,959,552.31	10,861,380,478.71
应收款项融资	2	1,829,120,861.62	1,742,292,471.37
预付款项		3,947,531,998.86	1,128,559,580.81
其他应收款	3	18,277,341,307.09	5,727,319,568.80
存货		2,375,329,479.91	3,816,223,481.74
一年内到期的非流动资产		298,839,915.40	5,331,880,525.29
其他流动资产		79,601,123.26	492,502,477.25
流动资产合计		48,341,725,356.52	34,673,531,280.03
非流动资产			
衍生金融资产		212,362,481.91	977,200.00
债权投资		-	66,101,323.50
长期应收款	4	1,466,574,276.24	3,057,662,751.36
长期股权投资	5	18,525,693,027.88	17,031,678,209.64
其他权益工具投资		3,317,348.00	5,695,394.40
固定资产		265,429,443.81	217,142,692.34
在建工程		92,989,592.29	23,563,597.21
使用权资产		1,368,142.45	5,048,502.33
无形资产		658,900,377.80	231,606,568.45
开发支出		984,951,465.52	669,075,844.82
长期待摊费用		4,668,184.73	9,065,278.56
递延所得税资产		720,842,472.14	626,014,745.46
其他非流动资产		2,210,495,453.22	2,116,311,873.52
非流动资产合计		25,147,592,265.99	24,059,943,981.59
资产总计		73,489,317,622.51	58,733,475,261.62

公司资产负债表 - 续

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

负债和股东权益	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债		
短期借款	2,534,093,106.43	3,313,382,728.89
应付票据	12,546,552,226.85	9,797,003,681.90
应付账款	12,549,036,228.33	8,684,879,612.83
合同负债	5,931,435,086.41	7,167,018,986.82
应付职工薪酬	303,472,341.81	251,794,562.81
应交税费	269,508,764.48	8,678,088.45
其他应付款	5,483,697,690.67	2,709,754,036.51
预计负债	1,368,108,252.10	1,175,178,194.56
一年内到期的非流动负债	305,407,300.26	289,378,468.67
其他流动负债	7,161,001.02	-
流动负债合计	41,298,471,998.36	33,397,068,361.44
非流动负债		
长期借款	729,000,000.00	412,000,000.00
应付债券	-	288,231,926.37
租赁负债	550,657.77	2,238,694.48
长期应付款	6,314,579,509.74	763,759,661.20
预计负债	1,694,906,617.21	1,507,244,574.75
递延收益	50,932,973.27	51,561,135.55
递延所得税负债	-	23,792,403.28
非流动负债合计	8,789,969,757.99	3,048,828,395.63
负债合计	50,088,441,756.35	36,445,896,757.07
股东权益		
股本	4,225,067,647.00	4,225,067,647.00
其他权益工具	2,990,618,490.57	1,993,618,490.57
其中：永续债	2,990,618,490.57	1,993,618,490.57
资本公积	12,218,983,674.76	12,235,580,201.66
其他综合收益	(66,265,279.98)	(24,391,322.05)
盈余公积	1,534,747,249.12	1,439,569,382.12
未分配利润	2,497,724,084.69	2,418,134,105.25
股东权益合计	23,400,875,866.16	22,287,578,504.55
负债和股东权益总计	73,489,317,622.51	58,733,475,261.62

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

合并利润表

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

项目	附注五	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	51	56,265,105,442.18	38,244,553,924.01
二、营业总成本		54,355,199,599.62	37,449,098,364.95
其中：营业成本	51	46,289,349,996.71	30,972,767,595.39
税金及附加	52	225,411,373.25	109,081,463.42
销售费用	53	3,651,445,176.75	2,602,424,809.23
管理费用	54	1,781,628,691.76	1,621,307,277.41
研发费用	55	1,478,102,545.43	946,154,720.41
财务费用	56	929,261,815.72	1,197,362,499.09
其中：利息费用		881,004,914.87	1,109,318,893.12
利息收入		327,562,626.15	227,814,313.88
加：其他收益	57	229,751,512.08	230,813,178.63
投资收益	58	1,685,218,882.70	1,339,543,066.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		264,155,211.47	361,205,208.27
公允价值变动收益	59	9,463,429.74	174,778,097.51
信用减值损失	60	(149,547,475.01)	24,439,839.62
资产减值损失	61	(425,292,715.25)	(167,198,657.26)
资产处置收益	62	15,918,315.18	173,572,477.68
三、营业利润		3,275,417,792.00	2,571,403,562.11
加：营业外收入	63	17,040,635.43	55,446,242.96
减：营业外支出	64	18,918,577.34	65,743,723.52
四、利润总额		3,273,539,850.09	2,561,106,081.55
减：所得税费用	65	308,063,454.52	331,353,035.35
五、净利润		2,965,476,395.57	2,229,753,046.20
(一)按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,965,476,395.57	2,229,753,046.20
(二)按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		2,963,513,944.77	2,209,853,904.27
少数股东损益		1,962,450.80	19,899,141.93

合并利润表 - 续

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

项目	附注五	2020 年度	2019 年度
六、其他综合收益的税后净额		276,156,786.30	76,147,582.91
(一)归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	47	279,848,692.12	75,917,530.11
1.不能重分类进损益的其他综合收益：		54,518,455.48	164,523,374.68
(1)其他权益工具投资公允价值变动		54,518,455.48	164,523,374.68
2.将重分类进损益的其他综合收益：		225,330,236.64	(88,605,844.57)
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		(33,218,018.72)	(8,852,337.88)
(2)应收款项融资公允价值变动		5,634,010.40	(31,841,653.16)
(3)现金流量套期储备		266,681,589.84	(115,169,437.70)
(4)境外经营净投资套期储备		(187,358,110.62)	-
(5)套期成本		(43,049,282.02)	(2,059,020.00)
(6)外币财务报表折算差额		216,640,047.76	69,316,604.17
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(3,691,905.82)	230,052.80
七、综合收益总额		3,241,633,181.87	2,305,900,629.11
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		3,243,362,636.89	2,285,771,434.38
归属于少数股东的综合收益总额		(1,729,455.02)	20,129,194.73
八、每股收益	66		
基本每股收益		0.6732	0.5120
稀释每股收益		0.6732	0.5120

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司利润表

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

项目	附注十四	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	6	39,240,500,171.33	28,419,807,683.65
减：营业成本	6	35,534,432,900.98	26,637,790,522.65
税金及附加		70,657,034.75	23,445,502.86
销售费用		2,117,874,981.44	1,751,882,096.97
管理费用		286,750,024.38	367,393,549.46
研发费用		806,145,594.59	217,308,832.08
财务费用		(145,181,595.09)	(195,730,987.01)
其中：利息费用		167,901,926.05	131,811,661.84
利息收入		461,290,143.74	417,703,636.63
加：其他收益		49,239,066.96	64,637,997.72
投资收益	7	449,892,318.34	1,589,419,482.07
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益(损失)		26,210,760.61	(16,952,911.58)
公允价值变动收益		34,610,823.35	1,200,000.00
信用减值损失		(19,252,878.23)	1,960,850.08
资产减值损失		(13,879,565.99)	(7,541,463.27)
资产处置收益		48,688.19	135,590,466.20
二、营业利润		1,070,479,682.90	1,402,985,499.44
加：营业外收入		2,519,728.48	1,464,354.74
减：营业外支出		6,194,876.77	21,788,353.65
三、利润总额		1,066,804,534.61	1,382,661,500.53
减：所得税费用		115,025,864.65	(13,755,280.59)
四、净利润		951,778,669.96	1,396,416,781.12
其中：持续经营净利润		951,778,669.96	1,396,416,781.12
五、其他综合收益的税后净额		(41,873,957.93)	(23,016,614.76)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益：		(2,021,339.44)	2,801,085.24
1. 其他权益工具投资公允价值变动		(2,021,339.44)	2,801,085.24
(二)将重分类进损益的其他综合收益		(39,852,618.49)	(25,817,700.00)
1. 应收款项融资公允价值变动		4,069,004.56	(23,522,624.46)
2. 套期成本		(43,049,282.02)	(2,059,020.00)
3. 外币财务报表折算差额		(872,341.03)	(236,055.54)
六、综合收益总额		909,904,712.03	1,373,400,166.36
七、每股收益			
基本每股收益		0.1971	0.3145
稀释每股收益		0.1971	0.3145

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

合并现金流量表

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

项目	附注五	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,322,928,722.51	38,025,699,279.92
收到的税费返还		596,671,194.40	1,098,909,844.62
收到其他与经营活动有关的现金	67	1,134,983,613.10	1,138,283,814.17
经营活动现金流入小计		55,054,583,530.01	40,262,892,938.71
购买商品、接受劳务支付的现金		(40,767,924,055.31)	(26,894,225,097.12)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,611,335,278.74)	(2,667,047,131.41)
支付的各项税费		(2,288,866,296.75)	(1,412,537,930.50)
支付其他与经营活动有关的现金	67	(4,009,012,714.94)	(3,360,299,900.23)
经营活动现金流出小计		(49,677,138,345.74)	(34,334,110,059.26)
经营活动产生的现金流量净额	68	5,377,445,184.27	5,928,782,879.45
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,128,205,680.94	1,305,419,467.11
取得投资收益收到的现金		183,862,233.16	86,464,136.49
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		234,730,675.03	132,697,499.52
处置子公司收到的现金净额	68	2,549,146,801.07	1,230,320,744.99
收到其他与投资活动有关的现金	67	82,336,992.51	45,320,802.27
投资活动现金流入小计		4,178,282,382.71	2,800,222,650.38
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(7,660,702,210.73)	(11,288,730,840.60)
取得子公司支付的现金净额	68	(352,473,902.20)	(101,041,388.79)
投资支付的现金		(1,758,582,823.20)	(1,377,079,179.85)
支付其他与投资活动有关的现金	67	(125,777,222.31)	(299,983,700.70)
投资活动现金流出小计		(9,897,536,158.44)	(13,066,835,109.94)
投资活动使用的现金流量净额		(5,719,253,775.73)	(10,266,612,459.56)

合并现金流量表 - 续

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

项目	附注五	2020 年度	2019 年度
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,053,643,600.00	4,666,256,164.37
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		56,643,600.00	26,522,102.00
发行永续债收到的现金		997,000,000.00	-
取得银行借款所收到的现金		8,276,692,233.76	11,458,077,825.34
收到其他与筹资活动有关的现金	67	41,395,148.98	2,320,738.60
筹资活动现金流入小计		9,371,730,982.74	16,126,654,728.31
偿还债务支付的现金		(6,021,032,859.71)	(7,583,813,318.11)
分配股利或偿付利息支付的现金		(1,761,221,458.94)	(2,254,707,143.98)
其中：子公司支付给少数股东的股利		(23,176,732.00)	(12,661,162.00)
支付其他与筹资活动有关的现金	67	(119,592,048.90)	(157,069,373.04)
筹资活动现金流出小计		(7,901,846,367.55)	(9,995,589,835.13)
筹资活动产生的现金流量净额		1,469,884,615.19	6,131,064,893.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(230,170,294.35)	2,164,448.77
五、现金及现金等价物净增加额		897,905,729.38	1,795,399,761.84
加：年初现金及现金等价物余额		6,807,416,485.88	5,012,016,724.04
六、年末现金及现金等价物余额	68	7,705,322,215.26	6,807,416,485.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司现金流量表

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	39,248,796,917.20	25,017,587,996.80
收到的税费返还	335,851,024.70	687,129,128.98
收到其他与经营活动有关的现金	5,039,012,267.60	4,436,290,146.58
经营活动现金流入小计	44,623,660,209.50	30,141,007,272.36
购买商品、接受劳务支付的现金	(33,123,377,871.36)	(24,645,421,040.82)
支付给职工以及为职工支付的现金	(235,994,915.26)	(236,396,891.79)
支付的各项税费	(357,287,177.74)	(42,227,717.64)
支付其他与经营活动有关的现金	(7,210,919,219.63)	(4,876,773,966.01)
经营活动现金流出小计	(40,927,579,183.99)	(29,800,819,616.26)
经营活动产生的现金流量净额	3,696,081,025.51	340,187,656.10
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	416,004,133.67	34,458,736.51
取得投资收益收到的现金	50,689,316.79	1,339,900,150.38
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额	120,068,650.15	20,234,240.96
收到其他与投资活动有关的现金	15,686,967,743.94	4,158,645,774.39
投资活动现金流入小计	16,273,729,844.55	5,553,238,902.24
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	(39,324,443.52)	(98,263,835.85)
投资所支付的现金	(2,089,673,545.82)	(2,474,560,919.42)
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额	-	(7,988,700.00)
支付其他与投资活动有关的现金	(19,981,966,875.81)	(3,678,501,882.17)
投资活动现金流出小计	(22,110,964,865.15)	(6,259,315,337.44)
投资活动使用的现金流量净额	(5,837,235,020.60)	(706,076,435.20)

公司现金流量表 - 续

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	997,000,000.00	4,644,753,094.25
其中：发行永续债收到的现金	997,000,000.00	-
取得银行借款所收到的现金	8,401,535,871.50	4,608,624,650.33
筹资活动现金流入小计	9,398,535,871.50	9,253,377,744.58
偿还债务支付的现金	(4,008,205,600.38)	(4,664,196,683.13)
分配股利或偿付利息支付的现金	(923,465,506.44)	(1,278,848,512.93)
支付其他与筹资活动有关的现金	-	(3,000,000.00)
筹资活动现金流出小计	(4,931,671,106.82)	(5,946,045,196.06)
筹资活动产生的现金流量净额	4,466,864,764.68	3,307,332,548.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(1,967,743.57)	23,971,113.37
五、现金及现金等价物净增加额	2,323,743,026.02	2,965,414,882.79
加：年初现金及现金等价物余额	5,173,372,696.06	2,207,957,813.27
六、年末现金及现金等价物余额	7,497,115,722.08	5,173,372,696.06

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

合并股东权益变动表

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、本年年初余额	4,225,067,647.00	1,993,618,490.57	12,084,389,157.11	(349,964,773.93)	-	1,438,512,779.72	11,283,498,199.13	30,675,121,499.60	1,549,127,578.85	32,224,249,078.45
二、本年增减变动金额	-	997,000,000.00	30,678,807.79	260,435,422.85	-	95,177,867.00	2,109,838,445.25	3,493,130,542.89	(744,089,660.86)	2,749,040,882.03
（一）综合收益总额	-	-	-	279,848,692.12	-	-	2,963,513,944.77	3,243,362,636.89	(1,729,455.02)	3,241,633,181.87
（二）股东投入和减少资本	-	997,000,000.00	54,195,674.91	-	-	-	(900,078.27)	1,050,295,596.64	(719,183,473.84)	331,112,122.80
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	56,643,600.00	56,643,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	997,000,000.00	-	-	-	-	-	997,000,000.00	-	997,000,000.00
3. 收购少数股东股权	-	-	-	-	-	-	(900,078.27)	(900,078.27)	(5,599,921.73)	(6,500,000.00)
4. 处置股权给少数股东	-	-	-	-	-	-	-	-	53,690,300.00	53,690,300.00
5. 收购、处置或注销子公司	-	-	54,195,674.91	-	-	-	-	54,195,674.91	(823,917,452.11)	(769,721,777.20)
（三）利润分配	-	-	-	-	-	95,177,867.00	(872,188,690.52)	(777,010,823.52)	(23,176,732.00)	(800,187,555.52)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(676,010,823.52)	(676,010,823.52)	(23,176,732.00)	(699,187,555.52)
2. 对其他权益工具持有人的分派	-	-	-	-	-	-	(101,000,000.00)	(101,000,000.00)	-	(101,000,000.00)
3. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	95,177,867.00	(95,177,867.00)	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	(19,413,269.27)	-	-	19,413,269.27	-	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(19,413,269.27)	-	-	19,413,269.27	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	135,562,332.42	-	-	135,562,332.42	11,272.44	135,573,604.86
2. 本年使用	-	-	-	-	(135,562,332.42)	-	-	(135,562,332.42)	(11,272.44)	(135,573,604.86)
（六）其他	-	-	(23,516,867.12)	-	-	-	-	(23,516,867.12)	-	(23,516,867.12)
1. 享有权益法投资其他权益变动	-	-	(23,516,867.12)	-	-	-	-	(23,516,867.12)	-	(23,516,867.12)
三、本年年末余额	4,225,067,647.00	2,990,618,490.57	12,115,067,964.90	(89,529,351.08)	-	1,533,690,646.72	13,393,336,644.38	34,168,252,042.49	805,037,917.99	34,973,289,960.48

合并股东权益变动表 - 续
截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

截至 2019 年 12 月 31 日止年度

	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
一、本年年初余额	3,556,203,300.00	1,993,618,490.57	8,167,715,116.65	(542,769,850.51)	-	1,298,871,101.61	10,487,579,463.21	24,961,217,621.53	1,513,906,208.05	26,475,123,829.58	
二、本年增减变动金额	668,864,347.00	-	3,916,674,040.46	192,805,076.58	-	139,641,678.11	795,918,735.92	5,713,903,878.07	35,221,370.80	5,749,125,248.87	
（一）综合收益总额	-	-	-	75,917,530.11	-	-	2,209,853,904.27	2,285,771,434.38	20,129,194.73	2,305,900,629.11	
（二）股东投入和减少资本	668,864,347.00	-	3,916,674,040.46	-	-	-	(139,032.02)	4,585,399,355.44	28,382,089.02	4,613,781,444.46	
1. 股东投入资本	668,864,347.00	-	3,916,674,040.46	-	-	-	-	4,585,538,387.46	26,522,102.00	4,612,060,489.46	
2. 收购少数股东股权	-	-	-	-	-	-	(139,032.02)	(139,032.02)	(16,046,013.92)	(16,185,045.94)	
3. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	17,906,000.94	17,906,000.94	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	139,641,678.11	(1,296,908,589.86)	(1,157,266,911.75)	(13,289,912.95)	(1,170,556,824.70)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	139,641,678.11	(139,641,678.11)	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,056,266,911.75)	(1,056,266,911.75)	(13,289,912.95)	(1,069,556,824.70)	
3. 对其他权益工具持有人的分派	-	-	-	-	-	-	(101,000,000.00)	(101,000,000.00)	-	(101,000,000.00)	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	116,887,546.47	-	-	(116,887,546.47)	-	-	-	
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	116,887,546.47	-	-	(116,887,546.47)	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	-	85,805,811.74	-	-	85,805,811.74	-	85,805,811.74	
2. 本年使用	-	-	-	-	(85,805,811.74)	-	-	(85,805,811.74)	-	(85,805,811.74)	
三、本年年末余额	4,225,067,647.00	1,993,618,490.57	12,084,389,157.11	(349,964,773.93)	-	1,438,512,779.72	11,283,498,199.13	30,675,121,499.60	1,549,127,578.85	32,224,249,078.45	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司股东权益变动表

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	4,225,067,647.00	1,993,618,490.57	12,235,580,201.66	(24,391,322.05)	-	1,439,569,382.12	2,418,134,105.25	22,287,578,504.55
二、本年增减变动金额	-	997,000,000.00	(16,596,526.90)	(41,873,957.93)	-	95,177,867.00	79,589,979.44	1,113,297,361.61
(一) 综合收益总额	-	-	-	(41,873,957.93)	-	-	951,778,669.96	909,904,712.03
(二) 股东投入和减少资本	-	997,000,000.00	(16,596,526.90)	-	-	-	-	980,403,473.10
1. 其他权益工具持有者投入资本	-	997,000,000.00	-	-	-	-	-	997,000,000.00
2. 享有权益法投资其他权益变动	-	-	(16,596,526.90)	-	-	-	-	(16,596,526.90)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	95,177,867.00	(872,188,690.52)	(777,010,823.52)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(676,010,823.52)	(676,010,823.52)
2. 对其他权益工具持有人的分派	-	-	-	-	-	-	(101,000,000.00)	(101,000,000.00)
3. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	95,177,867.00	(95,177,867.00)	-
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	70,001,874.72	-	-	70,001,874.72
2. 本年使用	-	-	-	-	(70,001,874.72)	-	-	(70,001,874.72)
三、本年年末余额	4,225,067,647.00	2,990,618,490.57	12,218,983,674.76	(66,265,279.98)	-	1,534,747,249.12	2,497,724,084.69	23,400,875,866.16

公司股东权益变动表 - 续
截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

截至 2019 年 12 月 31 日止年度

	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	3,556,203,300.00	1,993,618,490.57	8,264,710,486.29	(1,374,707.29)	-	1,299,927,704.01	2,318,625,913.99	17,431,711,187.57
二、本年增减变动金额	668,864,347.00	-	3,970,869,715.37	(23,016,614.76)	-	139,641,678.11	99,508,191.26	4,855,867,316.98
(一) 综合收益总额	-	-	-	(23,016,614.76)	-	-	1,396,416,781.12	1,373,400,166.36
(二) 股东投入和减少资本	668,864,347.00	-	3,970,869,715.37	-	-	-	-	4,639,734,062.37
1. 股东投入资本	668,864,347.00	-	3,970,869,715.37	-	-	-	-	4,639,734,062.37
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	139,641,678.11	(1,296,908,589.86)	(1,157,266,911.75)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	139,641,678.11	(139,641,678.11)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,056,266,911.75)	(1,056,266,911.75)
3. 对其他权益工具持有人的分派	-	-	-	-	-	-	(101,000,000.00)	(101,000,000.00)
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	14,389,420.18	-	-	14,389,420.18
2. 本年使用	-	-	-	-	(14,389,420.18)	-	-	(14,389,420.18)
三、本年年末余额	4,225,067,647.00	1,993,618,490.57	12,235,580,201.66	(24,391,322.05)	-	1,439,569,382.12	2,418,134,105.25	22,287,578,504.55

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 公司基本情况

新疆金风科技股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国新疆维吾尔自治区注册的股份有限公司,于 2001 年 3 月 26 日成立。本公司所发行的人民币普通股 A 股和 H 股股票,已分别在深圳证券交易所和香港联合交易所有限公司(“香港联交所”)上市。本公司总部位于新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市经济技术开发区上海路 107 号。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事风力发电机组研发、制造及销售,风电服务及风电场投资、开发及销售业务等。

本集团无最终母公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 3 月 26 日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本报告期内变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

此外,本集团还按照中国证券监督管理委员会(以下简称“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。

本集团对自 2020 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。编制本财务报表时,除附注九、1 所述金融工具以公允价值计量外,均以历史成本为计价原则。持有待售的处置组按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2020年12月31日的公司及合并财务状况以及截至2020年12月31日止年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团风电场开发、建设业务由于项目建设期较长，其营业周期一般超过一年，其他业务的营业周期通常为12个月以内。

4. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，本财务报表均以人民币元为单位表示。

本集团下属境外经营的分公司、子公司、合营企业和联营企业，根据其经营所处的主要经济环境决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 企业合并 - 续

非同一控制下的企业合并 - 续

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉，并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

合并当期年末，如合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，则以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后12个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指投资方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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。子公司，是指被本公司控制的主体(含本公司所控制的结构化主体)。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

编制合并财务报表时，本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

6. 合并财务报表的编制方法 - 续

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年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余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子公司自购买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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7. 合营安排分类

合营安排分为共同经营和合营企业。该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团的合营安排均为合营企业，采用权益法核算。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短(一般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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，所有者权益项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中所有项目及反映利润分配发生额的项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

外币现金流量以及境外分公司和子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金及现金等价物的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币财务报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币财务报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产分类和计量

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含银行存款、应收账款、其他应收款、债权投资和部分长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融资产分类和计量 - 续

以摊余成本计量的债务工具投资 - 续

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：本集团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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团此类金融资产均为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，列报于“应收款项融资”。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，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(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售；在初始确认时，属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同定义的衍生工具除外。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融资产分类和计量 - 续

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，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产除衍生金融资产以外列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

金融负债和权益工具的分类

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

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

本集团的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债均为交易性金融负债。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融负债分类和计量 - 续

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期回购；初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

金融负债的终止确认

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。本集团(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，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

金融资产和其他项目减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融资产和其他项目减值 - 续

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于不含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团基于单项和组合评估金融资产和其他项目的预期信用损失。本集团基于历史信用损失，应用债务人和经济环境的特定前瞻性因素调整，建立信用损失矩阵，考虑了不同客户的信用风险特征，以组合为基础评估应收款项的预期信用损失。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融资产和其他项目减值 - 续

本集团按照下列方法确定相关金融资产和其他项目的预期信用损失：

- 对于金融资产和租赁应收款，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

信用风险显著增加判断标准

本集团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，本集团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，包括基于本集团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。本集团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，本集团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；
- 定性标准主要为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。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融资产和其他项目减值 - 续

信用风险显著增加判断标准 - 续

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

已发生信用减值的金融资产

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，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。本集团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。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团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；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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或者因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如远期外汇合约和利率互换合约等。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。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产修改

本集团与交易对手修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团根据重新议定或修改的合同现金流按金融资产的原实际利率(或经信用调整的实际利率)折现值重新计算该金融资产的账面余额，相关利得或损失计入当期损益，金融资产修改的成本或费用调整修改后的金融资产账面价值，并在修改后金融资产的剩余期限内摊销。

金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

本集团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，未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到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之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

金融资产转移 - 续

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

11. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。计提存货跌价准备时，原材料和库存商品均按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

12. 持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成(有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准)。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

12. 持有待售的非流动资产或处置组 - 续

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

初始投资成本的确定

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；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(不足冲减的，冲减留存收益)。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；购买日之前持有的股权投资作为其他权益工具投资计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

13. 长期股权投资 - 续

初始投资成本的确定 - 续

在确定能否对被投资单位实施控制时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，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。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指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。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

后续计量及损益确认方法

采用权益法时，取得长期股权投资后，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并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

13. 长期股权投资 - 续

长期股权投资处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按相应的比例转入当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。划分为投资性房地产的房屋及建筑物，其折旧采用年限平均法计算，使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	<u>使用寿命(年)</u>	<u>预计净残值率(%)</u>	<u>年折旧率(%)</u>
房屋及建筑物	30-40	4	2.40-3.20

三、重要会计政策及会计估计 - 续

14. 投资性房地产 - 续

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧或摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

15. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-40	4	2.40-3.20
机器设备	5-20	4	4.80-19.20
运输设备	5-10	4	9.60-19.20
电子设备及其他	5-10	4	9.60-19.20

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

16. 在建工程

在建工程按实际成本计量，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程不计提折旧，在达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产。

17. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

18. 服务特许经营安排

本集团经营若干服务特许经营安排，据此，本集团按照授权当局所订预设条件，为授权当局开展污水处理或供水工程，以换取有关资产的经营权。服务特许经营安排项下的资产可列为无形资产或者金融资产。

合同规定基础设施建成后的一定期间内，可以无条件地自授权当局收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，授权当局按照合同规定负责补偿有关差价的，在确认收入的同时确认金融资产。

合同规定在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，在确认收入的同时确认无形资产。

如适用无形资产模式，则本集团会将该等特许经营安排下相关的非流动资产于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营使用权。于特许经营安排的相关基建项目落成后，特许经营使用权根据无形资产模式在特许经营期内以直线法进行摊销。

如适用金融资产模式，则本集团将该等特许经营安排下的资产于资产负债表内列作金融资产。于特许经营安排的相关基建项目落成后，金融资产在特许经营期内按照实际利率法计算利息并确认损益。

有关经营服务的收入根据附注三、25所述会计政策入账。

19. 无形资产

本集团的无形资产包括土地使用权、专有技术、软件、技术许可、特许经营权和风电项目许可等。

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

19. 无形资产 - 续

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命。各项无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命
土地使用权	40-50 年
软件	3-10 年
专有技术及技术许可	7-10 年
特许经营权	25-30 年
风电项目许可	20-30 年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

服务特许经营安排下的无形资产确认见附注三、18。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

内部研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本集团内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。本集团将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。相对于研究阶段而言，开发阶段是在已完成研究的基础上进行开发工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

20. 长期资产减值

本集团于资产负债表日判断长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、长期待摊费用、使用权资产和部分其他非流动资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团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，至少于每年末进行减值测试。

本集团的总部资产包括集团或事业部的办公楼、电子数据处理设备等资产。总部资产的显著特征是难以脱离其他资产或者资产组产生独立的现金流入，而且其账面价值难以完全归属于某一资产组。有迹象表明某项总部资产可能发生减值的，本集团计算确定该总部资产所归属的资产组或者资产组组合的可收回金额，然后将其与相应的账面价值相比较，据以判断是否需要确认减值损失。

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。本集团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。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团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。

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。相关的资产组或者资产组组合，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，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

21. 长期待摊费用

长期待摊费用是指本集团已经支出、摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

22. 职工薪酬

短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团发生的职工福利费，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。本集团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，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团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，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险。本集团在职工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。

23. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- 该义务是本集团承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

23. 预计负债 - 续

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 其他权益工具

本集团所发行的永续债等其他金融工具，在同时满足下列条件的情况下分类为权益工具：

- 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 该金融工具如果将来须用或可用本集团自身权益工具进行结算，若为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付非固定数量的本集团自身权益工具进行结算的合同义务；若为衍生工具，该金融工具只能通过以固定数量的本集团自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算。

本集团归类为权益工具的永续债以公允价值扣除相关交易费用进行初始确认。在后续期间分配股利的，作为利润分配处理。回购、注销等作为权益的变动处理。

25. 与客户之间的合同产生的收入

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- 商品销售收入
- 发电收入
- 技术服务收入
- 风电场建造收入
- 其他

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

25. 与客户之间的合同产生的收入 - 续

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

商品销售合同

本集团与客户之间的商品销售合同通常包含转让风机整机、子件及配件的履约义务。本集团通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入。考虑因素包括取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移和客户接受该商品的情况。

购售电合同

本集团与客户之间的购售电合同通常包含电力生产、传输的履约义务，以商品控制权转移时点确认收入。相关履约义务通常在电力传输时确认，并根据传输的电量和适用的固定资费率进行衡量。

技术服务合同

本集团与客户之间的技术服务合同通常包含风电场运行维护的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

25. 与客户之间的合同产生的收入 - 续

工程承包合同

本集团与客户之间的工程承包合同通常包含风电场建设的履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中在建的商品，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在未达标赔偿、合同折扣、违约金、考核罚款和奖励金等安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品、所提供的工程承包服务等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品或服务符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、23进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及集团承诺履行任务的性质等因素。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

25. 与客户之间的合同产生的收入 - 续

主要责任人/代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

合同变更

本集团与客户之间的工程承包合同发生合同变更时：

- (1) 如果合同变更增加了可明确区分的工程承包服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增工程承包服务单独售价的，本集团将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- (2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的工程承包服务与未转让的工程承包服务之间可明确区分的，本集团将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- (3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的工程承包服务与未转让的工程承包服务之间不可明确区分，本集团将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

26. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

26. 合同资产与合同负债 - 续

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

27. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助适用总额法，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照合理系统的方法分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

28. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

28. 所得税 - 续

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够由本集团控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：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。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本集团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。资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

29. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

作为承租人

租赁的分拆

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

使用权资产

本集团租赁资产的类别主要包括土地、房屋建筑物、机器设备、运输工具和其他设备。

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

29. 租赁 - 续

作为承租人 - 续

本集团参照附注三、15有关固定资产折旧的规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照附注三、20所述会计政策来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

29. 租赁 - 续

作为承租人 - 续

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本集团将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对运输工具等的短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据附注三、25所述关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

29. 租赁 - 续

作为出租人 - 续

租赁的分类

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团以租赁投资净额确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

在租赁期开始日，本集团按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本集团为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

29. 租赁 - 续

作为出租人 - 续

作为融资租赁出租人 - 续

未作为一项单独租赁进行会计处理的融资租赁变更，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照附注三、10关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

30. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为：

- 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除汇率风险外)的公允价值变动风险进行的套期。
- 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。
- 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理)，或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

30. 套期会计 - 续

公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具形成的利得或损失中，属于套期有效的部分计入其他综合收益，属于套期无效的部分则计入当期损益。

全部或部分处置境外经营时，相应转出上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失，计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

30. 套期会计 - 续

套期成本

本集团将期权的内在价值和时间价值分开，只将期权的内在价值变动指定为套期工具；或本集团将远期合同的远期要素和即期要素分开，只将即期要素的价值变动指定为套期工具；或将金融工具的外汇基差单独分拆、只将排除外汇基差后的金融工具指定为套期工具的，本集团将期权的时间价值、远期合同的远期要素以及金融工具的外汇基差的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，如果被套期项目的性质与交易相关，则按照与现金流量套期储备的金额相同的会计方法进行处理，如果被套期项目的性质与时间段相关，则将上述公允价值变动按照系统、合理的方法在被套期项目影响损益或其他综合收益的期间内摊销，从其他综合收益转出，计入当期损益。

31. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

32. 安全生产费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财企[2012]16号)及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用。

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

33. 公允价值计量

本集团以公允价值计量的金融工具详见附注九、1。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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值的可观察程度，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

34. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

单项履约义务的确定

本集团风机销售业务，包含风机销售及提供运行维护服务两项商品或服务承诺，由于客户能够分别从该两项商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且该两项商品或服务承诺之间可单独区分，该上述各项商品或服务承诺分别构成单项履约义务。

权益工具

根据发行条款规定，本集团发行的永续中期票据等权益工具无须用本集团自身权益工具进行结算，不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。满足附注三、24所述分类为权益工具的条件，因此本集团将其作为其他权益工具核算。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整：

工程承包合同履行进度的确定

本集团按照投入法确定提供工程承包合同的履约进度，具体而言，本集团按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括本集团向客户转移商品或服务过程中所发生的直接成本和间接成本。本集团认为，与客户之间的工程承包合同价款以成本为基础确定，实际发生的成本占预计总成本的比例能够如实反映工程承包服务的履约进度。鉴于工程承包合同存续期间较长，可能跨越若干会计期间，本集团会随着工程承包合同的推进复核并修订预算，相应调整合同履行进度。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

34. 重大会计判断和估计 - 续

估计的不确定性 - 续

应收款项和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对应收款项和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

存货跌价准备

本集团对陈旧和滞销的存货计提存货跌价准备。这些估计系参考存货的库龄分析、货物预期未来销售情况以及管理层的经验和判断作出。基于此，当存货成本低于可变现净值时，计提存货跌价准备。当市场状况发生变化时，货物的实际销售情况可能与现有估计存在差异，该差异将会影响当期损益。

固定资产的可使用年限和残值

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，本集团将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。

为确定固定资产的可使用年限及预计净残值，本集团会按期复核市场情况变动、预期的实际耗损及资产保养。资产的可使用年限估计是根据本集团对相同用途的相类似资产的经验作出。如果固定资产的估计可使用年限及/或预计净残值跟先前的估计不同，则会作出额外折旧。本集团将会于每个结算日根据情况变动对可使用年限和预计净残值作出复核。

无形资产的可使用年限

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命。本集团将会于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

34. 重大会计判断和估计 - 续

估计的不确定性 - 续

所得税及递延所得税资产

本公司及其子公司因分布在国内若干省份及国外若干国家而需分别在其所在地缴纳企业所得税。在计提企业所得税时，由于有关企业所得税的若干事项尚未获得主管税务机关确认，因此需以现行的税收法规及其他相关政策为依据，作出可靠的估计和判断。若有关事项的最终税务结果有别于已确认金额时，该些差额将对当期的所得税和递延所得税造成影响。

由于管理层考虑到未来很可能存在应纳税所得额抵销暂时性差异或可抵扣亏损，因此递延所得税资产就某些暂时性差异和可抵扣亏损确认。递延所得税资产的实现主要取决于未来是否有足够的应纳税所得额。如实际产生的未来利润少于预期值，则可能发生递延所得税资产的重大转回，并在该转回发生期间内的损益中确认。

质量保证

本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

长期资产减值

企业合并形成的商誉及尚未达到可使用状态的无形资产，本集团至少在每年年度终了进行减值测试。针对其他长期资产，本集团于资产负债表日判断是否存在可能发生减值的迹象，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处臵费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组未来现金流量现值或采用收益法确定相关资产公允价值时，本集团需要恰当地确定与相关资产组未来现金流预测相关的预计收入增长率、毛利率、长期资产投资收入比率、长期平均增长率和合理的折现率。当市场状况发生变化时，相关资产组的可收回金额可能与现有估计存在差异，该差异将会影响当期损益。

35. 会计政策和会计估计变更

本集团本年无重大会计政策及会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	除本公司境外子公司适用所在国家增值税税率外，本公司及境内子公司凡被认定为增值税一般纳税人，按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	6%、13%
城市维护建设税	本公司及境内子公司实际缴纳的流转税。	5%或 7%
企业所得税	本集团内除于境外设立的子公司需按其注册当地的所得税法规计缴企业所得税以外，本公司及境内子公司企业所得税按应纳税所得额。本公司所属企业，以法人单位为企业所得税纳税人，就地缴纳企业所得税。	25%
印花税	本公司及境内子公司按照应税凭证上所记载的计税金额及适用税率计缴。	比例税率或定额税率
土地使用税	本公司及境内子公司按照实际占用的土地面积及该土地所在地段的适用税额计缴。	定额税率
教育费附加及地方教育费附加	本公司及境内子公司实际缴纳的流转税。	5%

四、 税项 - 续

2. 税收优惠

(1) 资源综合利用企业增值税即征即退的税收优惠政策

(i) 增值税即征即退50%

根据财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》(财税[2008]156号)规定,本公司部分下属子公司已向其主管国税局申请享受利用风力生产的电力实现的增值税实行即征即退50%的税收优惠政策:

公司名称	税收优惠开始期间
塔城天润新能源有限公司	2010 年 12 月 8 日
哈密天润新能源有限公司	2011 年 4 月 1 日
哈密烟墩天润风电有限公司	2012 年 11 月 1 日
锦州市全一新能源风电有限责任公司	2013 年 12 月 13 日
中宁天润风电有限公司	2014 年 1 月 1 日
乌鲁木齐金风天润风电有限公司	2014 年 1 月 1 日
固原风润风电有限公司	2014 年 1 月 8 日
科右中旗天佑新能源有限公司	2014 年 1 月 10 日
富蕴天润风电有限公司	2014 年 2 月 1 日
布尔津天润新能源有限公司	2014 年 2 月 18 日
义县天润风电有限公司	2014 年 4 月 10 日
伊吾天润风电有限公司	2015 年 1 月 1 日
哈密鑫天能源有限公司	2015 年 1 月 13 日
江苏金风天泽风电有限公司	2015 年 7 月 1 日
额敏天润风电有限公司	2015 年 11 月 1 日
攀枝花市仁和区天佑新能源有限公司	2016 年 1 月 1 日
乌鲁木齐天润风电有限公司	2016 年 2 月 1 日
固原清风风电有限公司	2016 年 2 月 1 日
阿勒泰利源天业风力发电有限公司	2016 年 4 月 1 日
平陆天润风电有限公司	2016 年 6 月 1 日
勃利县双星风电开发有限责任公司	2016 年 7 月 1 日
荆州天楚风电有限公司	2016 年 8 月 5 日
大丰润龙风电有限公司	2017 年 1 月 1 日
濮阳润丰新能源有限公司	2017 年 4 月 24 日
兰考天润新能源有限公司	2018 年 1 月 1 日
滑县润金新能源有限公司	2018 年 1 月 1 日
攀枝花市仁和区天佑江峡新能源有限公司	2018 年 3 月 1 日
绛县天润风电有限公司	2018 年 8 月 1 日
翁牛特旗天汇风电有限公司	2018 年 12 月 13 日
济南瑞风新能源有限公司	2019 年 5 月 21 日
乌鲁木齐金风天翼风电有限公司	2020 年 8 月 1 日
淄博托普威能源技术有限公司	2020 年 12 月 1 日

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

(1) 资源综合利用企业增值税即征即退的税收优惠政策 - 续

(ii) 增值税即征即退70%

根据财政部及国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税[2016]78号)规定：纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。本公司下属子公司符合《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》中第5.2项污水处理劳务的相关规定，公司已向其主管国税局申请污水处理劳务实现的增值税实行即征即退70%的税收优惠：

公司名称税收优惠开始期间

武汉景川天源污水处理有限公司	2015 年 7 月 1 日
沭阳凌志水务有限公司	2015 年 7 月 1 日
曹县晓清水处理有限公司	2015 年 7 月 1 日
抚州市绿色环保有限责任公司	2015 年 7 月 1 日
咸阳金芙蓉水务有限公司	2015 年 7 月 1 日
咸阳蓝清水务有限公司	2015 年 7 月 1 日
安陆市涓泉环保科技有限公司	2015 年 7 月 1 日
宿松县泓源污水处理有限公司	2015 年 7 月 1 日
西部水务集团(贵州)有限公司	2015 年 7 月 1 日
龙游城北污水处理有限公司	2015 年 7 月 1 日
诸暨枫桥污水处理有限公司	2015 年 7 月 1 日
诸暨山下湖污水处理有限公司	2015 年 7 月 1 日
临朐荣怀污水处理有限公司	2015 年 7 月 1 日
诸暨次坞污水处理有限公司	2015 年 7 月 1 日
诸暨璜山污水处理有限公司	2015 年 7 月 1 日
定远县龙扬污水处理有限公司	2015 年 7 月 1 日
诸暨市海东水处理有限公司	2015 年 7 月 1 日
金华金西海元水处理有限公司	2015 年 7 月 1 日
诸暨海元水处理有限公司	2015 年 7 月 1 日
龙泉海元水处理有限公司	2015 年 7 月 1 日
曲靖市西部水务有限公司	2015 年 7 月 1 日
云南西部水务有限公司	2015 年 7 月 1 日
西部水务(嘉兴)有限公司	2015 年 7 月 1 日
聊城市国环污水处理有限公司	2015 年 7 月 1 日
阳谷县国环污水处理有限公司	2015 年 7 月 1 日
聊城市城南污水处理有限公司	2015 年 7 月 1 日
安徽省城建花山污水处理有限公司	2015 年 7 月 1 日
宁国市城建污水处理有限公司	2015 年 7 月 1 日
广水正源环保工程有限公司	2015 年 7 月 1 日
荆州市丰禾源生物科技有限公司	2015 年 7 月 1 日
常德集水水务有限责任公司	2015 年 7 月 1 日

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

(1) 资源综合利用企业增值税即征即退的税收优惠政策 - 续

(ii) 增值税即征即退70% - 续

公司名称	税收优惠开始期间
菏泽蓝清环境科技有限公司	2015 年 7 月 1 日
聊城高新国环污水处理有限公司	2015 年 7 月 1 日
西部水务集团(贵州)有限公司镇远分公司	2015 年 7 月 1 日
西部水务(福建)有限公司	2015 年 7 月 1 日
西部水务(漳州)有限公司	2015 年 7 月 1 日
云南西部水务有限公司(师宗)分公司	2015 年 7 月 1 日
武汉正源污水处理有限公司	2015 年 7 月 1 日
临清市碧海国环污水处理有限公司	2015 年 7 月 1 日
桂林碧源环保有限公司	2016 年 3 月 1 日
曲靖西沽环保科技有限公司	2020 年 1 月 1 日
金华市清源水处理有限公司	2020 年 2 月 1 日
利川正源环保工程有限公司	2020 年 10 月 1 日

(2) 软件产品销售增值税即征即退的税收优惠

依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)相关规定，经北京市海淀区国家税务局批准，本公司子公司北京天源科创风电技术有限责任公司经审批通过的软件产品享受增值税即征即退的政策；经北京经济开发区国家税务局批准，本公司子公司北京金风慧能技术有限公司和北京天诚同创电气有限公司的经审批通过的软件产品享受增值税即征即退的政策。本公司子公司江苏金风软件技术有限公司的经审批通过的软件产品享受增值税即征即退的政策。根据上述即征即退优惠政策，以上子公司销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

(3) 公共基础设施项目企业所得税优惠政策

根据国务院发布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令[2007]第512号)和《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]第46号)的规定, 2008年1月1日以后经批准的公共基础设施项目, 其投资经营的所得, 自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。《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》(财税[2008]第116号)中列明了可以享受该税收优惠的具体项目, 其中包括本集团从事的风力发电项目。本集团取得上述优惠备案的子公司及对应所得税减免期间列示如下:

公司名称	所得税免税期间	所得税减半征收期间
夏县天润风电有限公司(二期)	2015 年至 2017 年	2018 年至 2020 年
绛县天润风电有限公司(二期)	2015 年至 2017 年	2018 年至 2020 年
乌鲁木齐天润风电有限公司	2015 年至 2017 年	2018 年至 2020 年
额敏天润风电有限公司	2015 年至 2017 年	2018 年至 2020 年
荆州天楚风电有限公司	2015 年至 2017 年	2018 年至 2020 年
乌鲁木齐金风天润风电有限公司	2015 年至 2017 年	2018 年至 2020 年
固原清风风电有限公司	2015 年至 2017 年	2018 年至 2020 年
达茂旗天润太阳能有限公司	2015 年至 2017 年	2018 年至 2020 年
瓜州县风润风电有限公司(二期)	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年
哈密鑫天能源有限公司	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年
伊吾天润风电有限公司	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年
阿勒泰利源天业风力发电有限公司	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年
勃利县双星风电开发有限责任公司	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年
攀枝花市仁和区天佑新能源有限公司(一期二期)	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年
哈密天润新能源有限公司(四期)	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年
崇义天润龙归风电有限公司	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年
固阳县天汇风电有限公司	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年
江苏金风天泽风电有限公司	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年
攀枝花市仁和区天佑新能源有限公司(三期)	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年
全南天润天排山新能源有限公司	2017 年至 2019 年	2020 年至 2022 年
濮阳润丰新能源有限公司	2017 年至 2019 年	2020 年至 2022 年
湖州润兴新能源有限公司	2017 年至 2019 年	2020 年至 2022 年
六安金润新能源有限公司	2017 年至 2019 年	2020 年至 2022 年
大丰润龙风电有限公司	2017 年至 2019 年	2020 年至 2022 年
滑县润金新能源有限公司	2018 年至 2020 年	2021 年至 2023 年
夏县天润风电有限公司(三期)	2018 年至 2020 年	2021 年至 2023 年
翁牛特旗天汇风电有限公司	2018 年至 2020 年	2021 年至 2023 年
济南瑞风新能源有限公司	2018 年至 2020 年	2021 年至 2023 年
兰考天润新能源有限公司	2018 年至 2020 年	2021 年至 2023 年
上海拓书光伏电力有限公司	2018 年至 2020 年	2021 年至 2023 年
泰州润成新能源有限公司	2018 年至 2020 年	2021 年至 2023 年

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

(3) 公共基础设施项目企业所得税优惠政策 - 续

公司名称	所得税免税期间	所得税减半征收期间
苏州春信耀佳光伏科技有限公司	2018 年至 2020 年	2021 年至 2023 年
广州信合光伏电力有限公司	2018 年至 2020 年	2021 年至 2023 年
宜兴环易光伏科技有限公司	2018 年至 2020 年	2021 年至 2023 年
临清市碧海国环污水处理有限公司	2018 年至 2020 年	2021 年至 2023 年
攀枝花市仁和区天佑江峡新能源有限公司	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年
天等天润风电有限公司	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年
抚州市东乡区天润新能源有限公司	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年
南阳润风新能源有限公司	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年
天津天诚智慧能源科技有限公司	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年
嘉兴中禾新能源有限公司	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年
盐城金泽光伏有限责任公司	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年
朝阳天润风电有限公司	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年
义县天润风电有限公司(二期)	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年
固原清源风电有限公司	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年
濮阳天润新能源有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
安阳市天航新能源科技有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
苏州信合欣宏光伏科技有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
郑州市多盛光伏电力有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
天津恒光光伏发电有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
沐阳凌志水务有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
宿松县泓源污水处理有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
金华市清源水处理有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
淄博托普威能源技术有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
舞阳天润新能源有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
上海工汉新能源科技有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
绛县天润风电有限公司(三期)	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年
夏县天润风电有限公司(四期)	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年

(4) 西部大开发企业所得税优惠政策

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)，西部大开发税收优惠政策可继续沿用至2020年。该文件第二条规定：“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业。”《西部地区鼓励类产业目录》于2014年10月1日开始执行。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

(4) 西部大开发企业所得税优惠政策 - 续

本集团取得上述优惠备案的子公司列示如下：

公司名称

科右中旗天佑新能源有限公司
塔城天润新能源有限公司
哈密天润太阳能有限公司
哈密金风风电设备有限公司
哈密烟墩天润风电有限公司
哈密天润新能源有限公司
乌鲁木齐天润风电有限公司
达茂旗天润太阳能有限公司
固原清风风电有限公司
乌鲁木齐金风天润风电有限公司
吐鲁番金风科技有限公司
阿勒泰金风科技有限公司
伊吾天润风电有限公司
瓜州县风润风电有限公司
固原风润风电有限公司
中宁天润风电有限公司
哈密鑫天能源有限公司
阿勒泰利源天业风力发电有限公司
攀枝花市仁和区天佑新能源有限公司
攀枝花市仁和区天佑江峡新能源有限公司
钦州市金风科技有限公司
锡林郭勒盟金风科技有限公司
兴安盟金风风电设备科技有限公司
新疆金风科技集团财务有限公司
云南西部水务有限公司(师宗)分公司
天等天润风电有限公司
内蒙古中核清静新能源投资有限公司
瓜州县润浩新能源有限公司
木垒金风天润风电有限公司
吴起风润风电有限公司
志丹金润风电有限公司
贵溪市瑞天佑新能源有限公司
宁强天润新能源有限公司
都兰风润新能源有限公司
大柴旦青润新能源有限公司
子洲润众新能源有限公司
青海润晟新能源有限公司

公司名称

额敏天润风电有限公司
布尔津天润新能源有限公司
富蕴天润风电有限公司
乌鲁木齐金风天翼风电有限公司
翁牛特旗天汇风电有限公司
固阳县天汇风电有限公司
咸阳金芙蓉水务有限公司
咸阳蓝清水务有限公司
西部水务集团(贵州)有限公司
曲靖市西部水务有限公司
云南西部水务有限公司师宗分公司
崇义天润龙归风电有限公司
全南天润天排山新能源有限公司
固原清源风电有限公司
攀枝花市仁和区瑞天佑新能源有限公司
乌鲁木齐润风新能工程监理咨询有限公司
达拉特旗庆风新能源科技有限公司
和林格尔国天风电有限公司
内蒙古迅源新能源有限公司
新疆润风工程管理服务服务有限公司
海东市平安区风润新能源有限公司
海东市平安区青润新能源有限公司
吴起天润新能源有限公司
志丹志润新能源有限公司
内蒙古金风庆源绿色能源有限公司
高台县鑫天润新能源有限公司
固阳县庆丰新能源科技有限公司
达茂旗越风新能源有限公司
内蒙古汇智坤达新能源科技有限公司
丰镇市乾元新能源有限公司
内蒙古天瑞新能源有限公司
乌审旗国天风力发电有限公司
鄂托克旗国天风电有限公司
内蒙古乾元新能源有限公司
内蒙古中萃新能源有限公司
清水河县国天风电有限公司

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

(4) 西部大开发企业所得税优惠政策 - 续

其中本集团取得上述优惠备案的子公司同时享受公共基础设施项目企业所得税的优惠政策的列示如下：

公司名称

哈密天润太阳能有限公司
 乌鲁木齐天润风电有限公司
 达茂旗天润太阳能有限公司
 固原清风风电有限公司
 乌鲁木齐金风天润风电有限公司
 伊吾天润风电有限公司
 瓜州县风润风电有限公司
 固原清源风电有限公司
 中宁天润风电有限公司
 攀枝花市仁和区瑞天佑新能源有限公司

公司名称

哈密鑫天能源有限公司
 阿勒泰利源天业风力发电有限公司
 额敏天润风电有限公司
 翁牛特旗天汇风电有限公司
 固阳县天汇风电有限公司
 崇义天润龙归风电有限公司
 全南天润天排山新能源有限公司
 攀枝花市仁和区天佑新能源有限公司
 攀枝花市仁和区天佑江峡新能源有限公司
 天等天润风电有限公司

(5) 高新技术企业企业所得税优惠政策

依据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，高新技术企业减按 15% 的税率计缴企业所得税。本年间，本集团适用高新技术企业所得税优惠政策情况如下：

本公司

本公司自 2015 年 7 月 1 日起取得高新技术企业资格，于 2018 年 11 月 12 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年。2020 年度，按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

北京金风科创风电设备有限公司

北京金风科创风电设备有限公司自 2014 年 10 月 30 日起取得高新技术企业资格，于 2020 年 12 月 2 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年。2020 年度，按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

(5) 高新技术企业企业所得税优惠政策 - 续

北京金风慧能技术有限公司

北京金风慧能技术有限公司自 2014 年 10 月 30 日起取得高新技术企业资格，于 2020 年 12 月 2 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年。2020 年度，按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

江苏金风科技有限公司

江苏金风科技有限公司自 2015 年 8 月 24 日起取得高新技术企业资格，于 2018 年 10 月 24 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年。2020 年度，按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

北京天诚同创电气有限公司

北京天诚同创电气有限公司自 2016 年 12 月 22 日起取得高新技术企业资格，于 2019 年 12 月 2 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年。2020 年度，按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

北京天杉高科风电科技有限责任公司

北京天杉高科风电科技有限责任公司于 2018 年 9 月 10 日取得高新技术企业资格证书，有效期三年。2020 年度，按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

达斯玛环境科技(北京)有限公司

达斯玛环境科技(北京)有限公司于 2018 年 9 月 10 日取得高新技术企业资格证书，有效期三年。2020 年度，按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

金风环保有限公司

金风环保有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得高新技术企业资格证书，有效期三年。2020 年度，按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

江苏金风软件技术有限公司

江苏金风软件技术有限公司于 2019 年 11 月 22 日取得高新技术企业资格证书，有效期三年。2020 年度，按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

(6) 符合条件的城镇污水处理企业所得税减免

根据国务院发布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令[2007]第 512 号)和《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税[2009]166 号)的规定,自 2008 年 1 月 1 日起,城镇污水处理项目在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。本集团取得上述优惠备案的子公司列示如下:

公司名称	所得税免税期间	所得税减半征收期间
沭阳凌志水务有限公司二期	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年
阳谷县国环污水处理有限公司二期	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年
武汉景川天源污水处理有限公司二期	2017 年至 2019 年	2020 年至 2022 年
武汉景川天源污水处理有限公司	2017 年至 2019 年	2020 年至 2022 年
定远县龙扬污水处理有限公司	2017 年至 2019 年	2020 年至 2022 年
聊城市城南污水处理有限公司	2017 年至 2019 年	2020 年至 2022 年
阳谷县碧海国环污水处理有限公司	2018 年至 2020 年	2021 年至 2023 年
临清市碧海国环污水处理有限公司	2018 年至 2020 年	2021 年至 2023 年
菏泽蓝清环境科技有限公司	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年
聊城高新国环污水处理有限公司	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年
乌鲁木齐金风建投水处理有限公司	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年

(7) 符合条件的深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税减免

根据深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知(财税[2014]第 26 号)的规定,2014 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司子公司天工开物网络技术服务(深圳)有限公司符合上述条件,适用 15% 的企业所得税率,优惠期为 2018 年至 2020 年。

(8) 符合条件的西藏自治区企业所得税减免

根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》(藏政发[2018]第 25 号)的规定,西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15% 的税率。自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止,暂免征收西藏自治区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。

本公司子公司西藏泓清环保科技有限公司自 2018 年至 2020 免征企业所得税中属于地方分享的部分。

四、 税项 - 续

2. 税收优惠 - 续

(9) 符合条件的小微企业所得税减免

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]第 13 号)的规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。本集团符合上述优惠的子公司列示如下:

公司名称

四川金润绿能清洁能源服务有限公司
桂林碧源环保有限公司
新疆工业云大数据创新中心有限公司
纳中环保科技股份有限公司
定远县龙扬污水处理有限公司
浙江金创环保科技有限公司
青海润晟新能源有限公司

公司名称

北京光合加科技有限公司
天润启航投资管理有限公司
四川海鑫能电力设计有限公司
曲靖西沾环保科技有限公司
安徽省城建花山污水处理有限公司
宁波金风绿能能源有限公司新疆分公司
乌兰县润晟新能源有限公司

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>
库存现金	69,603.41	263,555.98
银行存款	7,709,154,004.84	6,926,886,865.38
其他货币资金	672,679,559.94	426,733,347.86
合计	8,381,903,168.19	7,353,883,769.22
减: 划分为非流动资产的货币资金(附注五、26)	(108,025,943.54)	(106,370,807.13)
划分为流动资产的货币资金	8,273,877,224.65	7,247,512,962.09
其中: 因抵押、质押或冻结等对使用		
有限制的款项总额(附注五、69)	672,679,559.94	533,104,154.99
存放在中国大陆境外的款项总额	915,452,662.82	1,544,908,280.94

2020年12月31日, 三个月或长于三个月到期的未作质押且未被限制使用的定期存款余额为人民币3,901,392.99元(2019年12月31日: 人民币13,363,128.35元)。

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

2. 交易性金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
结构性存款	500,000,000.00	400,000,000.00
合计	500,000,000.00	400,000,000.00

2020年12月31日，本集团为提高资金利用效率，使用暂时闲置资金购入的结构性存款的余额为人民币500,000,000.00元(2019年12月31日：人民币400,000,000.00元)。该结构性存款收益率与观察期内汇率挂钩，期限为6个月，作为交易性金融资产核算。

3. 应收账款

(1) 应收账款的账龄分析

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	15,326,183,408.96	10,800,934,366.40
1 年至 2 年(含 2 年)	4,199,638,461.94	3,474,119,229.20
2 年至 3 年(含 3 年)	1,068,167,066.52	743,754,718.06
3 年至 4 年(含 4 年)	250,800,280.87	606,348,926.32
4 年至 5 年(含 5 年)	395,448,359.53	447,952,002.42
5 年以上	816,284,009.03	681,527,277.14
小计	22,056,521,586.85	16,754,636,519.54
减：损失准备	(1,241,009,237.71)	(1,192,071,395.30)
合计	20,815,512,349.14	15,562,565,124.24

本集团的收入主要通过销售产品和提供劳务产生，并按合同约定的条款结算。应收账款并不计息。

(2) 应收账款的分类披露

	2020年12月31日				
	账面余额		损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	账面价值
单项计提损失准备	762,243,904.64	3.46	717,168,560.49	94.09	45,075,344.15
按信用风险特征组合					
计提损失准备	21,294,277,682.21	96.54	523,840,677.22	2.46	20,770,437,004.99
合计	22,056,521,586.85	100.00	1,241,009,237.71		20,815,512,349.14

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 应收账款 - 续

(2) 应收账款的分类披露 - 续

	2019年12月31日				
	账面余额		损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提损失准备	239,502,382.35	1.43	211,159,418.99	88.17	28,342,963.36
按信用风险特征组合 计提损失准备	16,515,134,137.19	98.57	980,911,976.31	5.94	15,534,222,160.88
合计	16,754,636,519.54	100.00	1,192,071,395.30		15,562,565,124.24

(i) 按单项计提损失准备的应收账款

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	损失准备	计提比例 (%)	理由
单位一	470,618,763.20	470,618,763.20	100.00	注
单位二	58,204,124.76	49,473,506.05	85.00	注
单位三	50,938,657.33	50,938,657.33	100.00	注
单位四	40,365,827.66	40,365,827.66	100.00	注
单位五	37,315,100.00	37,315,100.00	100.00	注
其他	104,801,431.69	68,456,706.25	65.32	注
合计	762,243,904.64	717,168,560.49		

	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	损失准备	计提比例 (%)	理由
单位一	78,204,124.76	50,050,639.85	64.00	注
单位二	58,417,941.03	58,417,941.03	100.00	注
单位三	49,608,856.86	49,608,856.86	100.00	注
单位四	37,315,100.00	37,315,100.00	100.00	注
单位五	7,882,500.00	7,882,500.00	100.00	注
其他	8,073,859.70	7,884,381.25	97.65	注
合计	239,502,382.35	211,159,418.99		

注：本集团向以上客户供应风力发电设备，该些客户由于发生重大财务困难，经营或财务状况出现重大不利变化，或以前年度有违反合同、本金违约或逾期的记录，本集团预计相关应收账款不能全部收回，因而计提损失准备。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 应收账款 - 续

(2) 应收账款的分类披露 - 续

(ii) 采用信用风险特征组合计提损失准备的应收账款

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
6 个月以内(含 6 个月)	11,837,371,272.55	0.18	21,791,797.07
6 个月至 1 年(含 1 年)	3,488,312,136.41	1.17	40,887,118.69
1 年至 2 年(含 2 年)	4,198,420,026.19	2.43	101,826,487.33
2 年至 3 年(含 3 年)	1,008,799,606.72	5.61	56,544,147.34
3 年至 4 年(含 4 年)	207,421,391.43	12.11	25,111,831.73
4 年至 5 年(含 5 年)	264,321,227.88	31.54	83,366,203.73
5 年以上	289,632,021.03	67.09	194,313,091.33
合计	21,294,277,682.21		523,840,677.22

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
6 个月以内(含 6 个月)	7,697,921,753.34	0.13	9,698,869.53
6 个月至 1 年(含 1 年)	3,051,292,504.19	1.04	31,605,523.90
1 年至 2 年(含 2 年)	3,449,421,173.37	3.28	113,112,767.45
2 年至 3 年(含 3 年)	745,515,441.89	7.42	55,340,098.23
3 年至 4 年(含 4 年)	572,199,031.32	14.89	85,206,473.24
4 年至 5 年(含 5 年)	426,653,286.97	42.37	180,764,962.09
5 年以上	572,130,946.11	88.30	505,183,281.87
合计	16,515,134,137.19		980,911,976.31

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 应收账款 - 续

(3) 信用损失准备计提情况

信用损失准备	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)	合计
2020年1月1日余额	980,911,976.31	211,159,418.99	1,192,071,395.30
转入第三阶段	(421,162,797.07)	421,162,797.07	-
本年计提	92,888,098.46	112,073,790.14	204,961,888.60
本年转回	(125,469,012.63)	(17,421,849.12)	(142,890,861.75)
本年核销	-	(7,417,269.49)	(7,417,269.49)
其他变动	(3,327,587.85)	(2,388,327.10)	(5,715,914.95)
2020年12月31日余额	523,840,677.22	717,168,560.49	1,241,009,237.71

信用损失准备	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)	合计
2019年1月1日余额	1,037,428,887.59	187,804,937.25	1,225,233,824.84
本年计提	276,817,193.70	38,864,392.41	315,681,586.11
本年转回	(337,401,121.64)	(15,509,910.67)	(352,911,032.31)
本年核销	(160,014.00)	-	(160,014.00)
其他变动	4,227,030.66	-	4,227,030.66
2019年12月31日余额	980,911,976.31	211,159,418.99	1,192,071,395.30

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

		2020 年 12 月 31 日		
	与本集团关系	账面余额	占应收账款 余额的比例 (%)	损失准备
单位一	第三方	1,115,925,261.81	5.06	-
单位二	第三方	1,004,244,626.17	4.55	-
单位三	第三方	791,953,705.68	3.59	31,391,817.38
单位四	第三方	741,681,328.12	3.36	1,894,303.10
单位五	关联方	518,001,328.99	2.35	2,807,198.50
合计		4,171,806,250.77	18.91	36,093,318.98

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 应收账款 - 续

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况 - 续

		2019 年 12 月 31 日		
	与本集团关系	账面余额	占应收账款 余额的比例 (%)	损失准备
单位一	第三方	843,053,131.71	5.03	-
单位二	第三方	784,291,942.36	4.68	-
单位三	第三方	434,422,450.71	2.59	2,208,297.56
单位四	第三方	408,937,655.01	2.44	14,768,600.80
单位五	关联方	335,455,539.96	2.01	1,429,743.67
合计		2,806,160,719.75	16.75	18,406,642.03

本集团和银行达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给银行，详见附注八、2。

4. 应收款项融资

(1) 应收票据分类

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,080,773,718.28	2,429,828,114.17
商业承兑汇票	80,619,598.01	818,841.38
合计	2,161,393,316.29	2,430,646,955.55

(2) 已质押的应收票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票(附注五、69)	41,470,000.00	55,035,194.30
合计	41,470,000.00	55,035,194.30

(3) 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	9,717,695,680.96	1,197,793,844.02	8,921,756,220.98	1,524,797,543.00
商业承兑汇票	-	80,619,598.01	-	-
合计	9,717,695,680.96	1,278,413,442.03	8,921,756,220.98	1,524,797,543.00

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1,087,344,813.18	71.52	1,567,446,544.19	81.89
1 年至 2 年(含 2 年)	315,770,578.64	20.77	257,966,808.80	13.48
2 年至 3 年(含 3 年)	102,293,366.90	6.73	81,615,784.05	4.26
3 年以上	14,856,745.53	0.98	7,034,454.43	0.37
合计	1,520,265,504.25	100.00	1,914,063,591.47	100.00

(2) 账龄超过一年的大额预付款项

	2020年12月31日	性质	未结算原因
单位一	75,213,341.74	预付材料款	材料尚未交付
单位二	18,211,381.77	预付设备款	设备尚未交付
单位三	16,250,000.00	预付工程款	工程尚未完工
单位四	16,088,237.59	预付材料及设备款	材料尚未交付
单位五	11,587,962.00	预付材料款	材料尚未交付
合计	137,350,923.10		

	2019年12月31日	业务性质	未结算原因
单位一	171,323,717.47	预付材料及设备款	材料及设备尚未交付
单位二	64,182,289.97	预付材料款	材料尚未交付
单位三	8,102,285.04	预付材料款	材料尚未交付
单位四	7,861,500.00	预付材料款	材料尚未交付
单位五	7,717,982.80	预付工程款	工程尚未完工
合计	259,187,775.28		

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 预付款项 - 续

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

	<u>与本集团关系</u>	<u>2020 年 12 月 31 日 年末余额</u>	<u>占预付款项 余额的比例 (%)</u>
单位一	第三方	419,899,941.46	27.62
单位二	第三方	156,263,343.98	10.28
单位三	第三方	74,726,017.70	4.92
单位四	第三方	59,968,000.00	3.94
单位五	第三方	47,625,866.39	3.13
合计		<u>758,483,169.53</u>	<u>49.89</u>

	<u>与本集团关系</u>	<u>2019 年 12 月 31 日 年末余额</u>	<u>占预付款项 余额的比例 (%)</u>
单位一	第三方	239,280,024.97	12.50
单位二	第三方	171,323,717.47	8.95
单位三	第三方	151,000,000.00	7.89
单位四	第三方	147,372,409.66	7.70
单位五	第三方	71,675,000.00	3.74
合计		<u>780,651,152.10</u>	<u>40.78</u>

6. 其他应收款

	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>
应收利息	2,726,665.09	36,891,746.02
应收股利	277,441,997.04	79,998,702.62
其他应收款	1,511,762,650.26	1,188,350,976.18
合计	<u>1,791,931,312.39</u>	<u>1,305,241,424.82</u>

应收利息

	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>
其他	2,726,665.09	36,891,746.02
合计	<u>2,726,665.09</u>	<u>36,891,746.02</u>

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他应收款 - 续

应收股利

	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>
朔州市平鲁区天润风电有限公司	75,021,811.64	-
朔州市平鲁区天汇风电有限公司	71,078,306.62	-
朔州市平鲁区卧龙风电有限公司	47,783,529.08	50,333,529.08
达茂旗天润风电有限公司	30,374,240.97	-
朔州市平鲁区天瑞风电有限公司	21,802,577.79	21,802,577.79
朔州市平鲁区天石风电有限公司	21,513,259.20	-
南阳润唐新能源有限公司	7,508,771.74	7,508,771.74
上海懿晟新能源有限公司	2,359,500.00	-
布尔津县天润风电有限公司	-	353,824.01
合计	<u>277,441,997.04</u>	<u>79,998,702.62</u>

其他应收款

(1) 其他应收款按性质列示

	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>
应收土地、房屋征收补偿款	285,403,310.00	405,403,310.00
应收股权及业务转让款	142,996,059.75	139,600,687.75
保证金及押金	358,411,448.39	290,825,734.29
与第三方往来款	872,832,910.26	369,885,393.71
备用金及其他	40,747,378.18	90,452,032.38
小计	<u>1,700,391,106.58</u>	<u>1,296,167,158.13</u>
减：其他应收款损失准备	<u>(188,628,456.32)</u>	<u>(107,816,181.95)</u>
合计	<u>1,511,762,650.26</u>	<u>1,188,350,976.18</u>

(2) 其他应收款的账龄分析

	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>
1 年以内(含 1 年)	846,897,435.15	852,425,404.05
1 年至 2 年(含 2 年)	587,288,593.12	250,812,156.51
2 年至 3 年(含 3 年)	145,183,966.10	95,514,783.74
3 至 4 年(含 4 年)	43,662,738.35	34,155,507.12
4 至 5 年(含 5 年)	21,432,069.77	14,952,834.89
5 年以上	55,926,304.09	48,306,471.82
合计	<u>1,700,391,106.58</u>	<u>1,296,167,158.13</u>

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他应收款 - 续

其他应收款 - 续

(3) 信用损失准备计提情况

	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)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	75,500,211.43	26,097,142.19	6,218,828.33	107,816,181.95
转入第三阶段	-	(25,704,383.99)	25,704,383.99	-
本年计提	68,786,445.21	-	29,741,479.55	98,527,924.76
本年转回	(14,150,351.06)	(392,758.20)	-	(14,543,109.26)
其他变动	(3,169,858.42)	-	(2,682.71)	(3,172,541.13)
2020 年 12 月 31 日余额	126,966,447.16	-	61,662,009.16	188,628,456.32

	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)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	76,595,200.54	16,646,609.01	357,000.00	93,598,809.55
--转入第二阶段	(3,348,000.00)	3,348,000.00	-	-
--转入第三阶段	(674,523.94)	(4,612,070.40)	5,286,594.34	-
本年计提	20,148,173.31	10,714,591.11	1,153,017.60	32,015,782.02
本年转回	(17,216,610.41)	-	-	(17,216,610.41)
本年核销	-	-	(674,523.94)	(674,523.94)
其他变动	(4,028.07)	12.47	96,740.33	92,724.73
2019 年 12 月 31 日余额	75,500,211.43	26,097,142.19	6,218,828.33	107,816,181.95

(4) 其他应收款金额前五大

	2020年12月31日 年末余额	占其他应收款 余额合计 数的比例 (%)	性质	账龄	损失准备
单位一	285,403,310.00	16.78	土地、房屋补偿款	1至2年	25,686,297.90
单位二	110,000,000.00	6.47	往来款	1年以内	550,000.00
单位三	72,399,900.00	4.26	保证金及押金	1年以内及 1至2年	2,784,617.10
单位四	61,560,917.76	3.62	往来款	1年以内及 1至2年	-
单位五	59,695,000.00	3.51	往来款	1至2年	-
合计	589,059,127.76	34.64			29,020,915.00

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他应收款 - 续

其他应收款 - 续

(4) 其他应收款金额前五大 - 续

	2019年12月31日 年末余额	占其他应收款 余额合计 数的比例 (%)	性质	账龄	损失准备
单位一	405,403,310.00	31.28	土地、房屋补偿款	1年以内	2,027,016.55
单位二	38,417,600.00	2.96	保证金及押金	1年以内	472,804.80
单位三	33,854,876.00	2.61	应收股权款	1至2年	6,272,495.20
单位四	27,904,800.00	2.15	应收股权款	1年以内	-
单位五	22,340,500.00	1.72	往来款	1年以内	409,500.00
合计	<u>527,921,086.00</u>	<u>40.72</u>			<u>9,181,816.55</u>

7. 存货

(1) 存货按性质列示

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,751,481,281.56	(68,213,689.24)	1,683,267,592.32
在产品	1,204,729,223.66	(15,705,734.28)	1,189,023,489.38
库存商品	2,978,688,842.55	(140,387,447.66)	2,838,301,394.89
周转材料	7,002,689.56	-	7,002,689.56
合计	<u>5,941,902,037.33</u>	<u>(224,306,871.18)</u>	<u>5,717,595,166.15</u>

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,467,062,527.11	(52,209,904.66)	2,414,852,622.45
在产品	3,780,012,129.50	(8,752,615.20)	3,771,259,514.30
库存商品	1,934,956,690.36	(9,304,828.07)	1,925,651,862.29
周转材料	12,072,738.10	-	12,072,738.10
合计	<u>8,194,104,085.07</u>	<u>(70,267,347.93)</u>	<u>8,123,836,737.14</u>

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 存货 - 续

(2) 存货跌价准备变动

	2020 年 12 月 31 日止年度				年末余额
	年初余额	本年计提	本年转销	汇率变动	
原材料	52,209,904.66	24,576,774.36	(8,736,843.92)	163,854.14	68,213,689.24
在产品	8,752,615.20	6,953,119.08	-	-	15,705,734.28
库存商品(注)	9,304,828.07	224,121,545.90	(86,906,077.35)	(6,132,848.96)	140,387,447.66
合计	70,267,347.93	255,651,439.34	(95,642,921.27)	(5,968,994.82)	224,306,871.18

注：2020年度，本集团某一销售至加拿大的风机销售项目的实际交货进度慢于预期，需由本集团承担的将货物运至指定交货目的地的运费成本提升。本集团相应计提存货跌价准备人民币197,513,812.15元。

	2019 年 12 月 31 日止年度				年末余额
	年初余额	本年计提	本年转销	汇率变动	
原材料	40,507,508.14	23,359,021.44	(11,708,258.74)	51,633.82	52,209,904.66
在产品	8,752,615.20	-	-	-	8,752,615.20
库存商品	6,708,267.70	2,855,305.41	(258,745.04)	-	9,304,828.07
合计	55,968,391.04	26,214,326.85	(11,967,003.78)	51,633.82	70,267,347.93

8. 合同资产

(1) 合同资产按性质列示

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	损失准备	账面价值	账面余额	损失准备	账面价值
工程承包服务合同相关	1,012,525,396.04	(4,104,575.32)	1,008,420,820.72	928,169,673.06	(4,361,014.90)	923,808,658.16
合计	1,012,525,396.04	(4,104,575.32)	1,008,420,820.72	928,169,673.06	(4,361,014.90)	923,808,658.16

本集团提供的工程承包服务按照履约进度确认收入，在客户办理验工结算后收取合同对价。本集团按照履约进度确认的收入超过客户办理结算的对价的部分，确认为合同资产，根据流动性列示于合同资产/其他非流动资产。

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

8. 合同资产 - 续

(2) 信用损失准备计提情况

信用损失准备	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	4,361,014.90	4,361,014.90
本年计提	3,050,628.32	3,050,628.32
本年转回	(2,575,160.95)	(2,575,160.95)
汇率变动	(731,906.95)	(731,906.95)
2020 年 12 月 31 日余额	4,104,575.32	4,104,575.32

信用损失准备	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	1,452,151.34	1,452,151.34
本年计提	3,198,100.49	3,198,100.49
汇率变动	(289,236.93)	(289,236.93)
2019 年 12 月 31 日余额	4,361,014.90	4,361,014.90

9. 一年内到期的非流动资产

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的应收质量保证金(附注五、26)	394,022,822.34	(410,235.20)	393,612,587.14
一年内到期的应收融资租赁款(附注五、13)	245,818,173.78	(1,058,811.18)	244,759,362.60
一年内到期的应收融资租赁款应计增值税 (附注五、13)	18,843,129.84	-	18,843,129.84
一年内到期的服务特许权安排下的应收款 (附注五、13)	86,918,154.12	(82,729.42)	86,835,424.70
一年内到期的应收股权转让款(附注五、13)	28,825,321.67	(28,825.32)	28,796,496.35
一年内到期的债权投资(附注五、12)	53,195,274.61	(50,338.86)	53,144,935.75
合计	827,622,876.36	(1,630,939.98)	825,991,936.38

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

9. 一年内到期的非流动资产 - 续

	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的应收质量保证金(附注五、26)	754,927,301.50	(754,927.30)	754,172,374.20
一年内到期的应收融资租赁款(附注五、13)	327,273,035.59	(362,005.77)	326,911,029.82
一年内到期的应收融资租赁款应计增值税 (附注五、13)	34,732,737.52	-	34,732,737.52
一年内到期的服务特许权安排下的应收款 (附注五、13)	104,492,154.57	(53,118.34)	104,439,036.23
一年内到期的应收股权转让款(附注五、13)	776,816,948.16	(788,170.00)	776,028,778.16
一年内到期的债权投资(附注五、12)	7,821,370.97	(171.37)	7,821,199.60
合计	2,006,063,548.31	(1,958,392.78)	2,004,105,155.53

10. 其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待摊费用	77,435,833.68	63,409,877.37
待抵扣进项税额	857,692,321.26	2,057,293,509.43
待认证进项税额	146,452,555.74	18,933,454.50
预缴企业所得税及其他	42,327,310.21	79,264,049.76
合计	1,123,908,020.89	2,218,900,891.06

11. 衍生金融资产/负债

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
衍生金融资产			
远期外汇合约——非流动资产	注 1	214,660,030.96	6,436,205.50
其他——非流动资产	注 2	89,140,755.65	-
电价掉期合约——非流动资产	注 5	-	136,460,083.96
利率互换合约——非流动资产		-	904,149.64
非流动资产部分小计		303,800,786.61	143,800,439.10
远期外汇合约——流动资产	注 1	228,597,025.20	9,028,452.48
购买选择权——流动资产	注 2	70,772,091.93	90,677,590.37
流动资产部分小计		299,369,117.13	99,706,042.85
合计		603,169,903.74	243,506,481.95
衍生金融负债			
利率互换合约——非流动负债	注 3	-	35,825,068.04
非流动负债部分小计		-	35,825,068.04
远期外汇合约——流动负债	注 4	246,441,877.62	15,745,240.33
利率互换合约——流动负债	注 3	29,416,547.53	-
流动负债部分小计		275,858,425.15	15,745,240.33
合计		275,858,425.15	51,570,308.37

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

11. 衍生金融资产/负债 - 续

注 1: 截至 2020 年 12 月 31 日止, 本集团与中国农业银行、汇丰银行、中国银行、法国巴黎银行等签订多笔远期外汇合约, 上述合约为公允价值套期; 本集团分别与法国兴业银行、Standard Chartered Bank、法国巴黎银行等签订数笔远期外汇合约, 上述合约为现金流量套期; 本集团分别与花旗银行、澳大利亚银行等签订数笔远期外汇合约, 上述合约为境外经营净投资套期。上述现金流量套期工具及境外经营净投资套期工具的有效部分公允价值变动计入其他综合收益, 剩余部分公允价值变动计入当期损益。

本集团与澳大利亚银行、法国兴业银行及 Standard Chartered Bank (Hong Kong) Limited 等签订数笔远期外汇合约, 未指定为套期, 其公允价值变动计入当期损益。

2020 年 12 月 31 日, 上述远期外汇合约的公允价值为人民币 443,257,056.16 元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 15,464,657.98 元), 其中, 于一年内到期的部分为人民币 228,597,025.20 元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 9,028,452.48 元)。

注 2: 2019 年 12 月 31 日, 本集团持有的对 Clark Creek 风电场 81%股权的购买选择权的公允价值为人民币 90,677,590.37 元。2020 年 7 月, 本集团与该 81%股权的持有方签订协议, 约定将购买选择权转换为以下权利, 即未来处置该 81%股权时, 对应的处置收益扣除等同于原购买选择权行权价格的金额后的剩余收益由本集团享有。2020 年 12 月 31 日, 上述权利的公允价值为人民币 89,140,755.65 元, 划分为非流动资产。

2020 年 12 月 31 日, 本集团持有的对 Banana Range 风电场 81%股权的购买选择权的公允价值为人民币 70,772,091.93 元(2019 年 12 月 31 日: 零), 划分为流动资产。

注 3: 2018 年 6 月, 本集团与中国银行、Standard Chartered Bank (Hong Kong) Limited 及 BNPParibas 签订利率互换合约, 该合约为现金流量有效套期, 其公允价值变动计入其他综合收益。

2020 年 12 月 31 日, 上述利率互换合约的公允价值为负值人民币 29,416,547.53 元, 确认为衍生金融负债(2019 年 12 月 31 日: 人民币 35,825,068.04 元), 全部为一年内到期。

注 4: 截至 2020 年 12 月 31 日, 本集团与法国兴业银行、德国商业银行、Standard Chartered Bank、法国巴黎银行等签订数笔远期外汇合约, 该合约为现金流量套期, 其有效性部分公允价值变动计入其他综合收益, 剩余部分公允价值变动计入当期损益。本集团与法国兴业银行、Standard Chartered Bank 等签订数笔远期外汇合约, 未指定为套期, 其公允价值变动计入当期损益。2020 年 12 月 31 日, 上述远期外汇合约的公允价值为负值人民币 246,441,877.62 元, 确认为衍生金融负债(2019 年 12 月 31 日: 人民币 15,745,240.33 元), 全部为一年内到期。

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

11. 衍生金融资产/负债 - 续

注 5：如附注六、2 所述，2020 年 11 月，本集团处置 RattleSnake Power Holdings,LLC 100% 股权，因此本集团持有的电价掉期衍生金融资产因处置子公司而终止确认。

12. 债权投资

(1) 债权投资分类

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	账面价值
新疆新能源债券(注 1)	53,195,274.61	(50,338.86)	53,144,935.75
其他债权投资	50,943,661.90	(50,943.67)	50,892,718.23
小计	104,138,936.51	(101,282.53)	104,037,653.98
减：一年内到期的债权投资(附注五、9)	(53,195,274.61)	50,338.86	(53,144,935.75)
合计	50,943,661.90	(50,943.67)	50,892,718.23

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	账面价值
新疆新能源债券(注 1)	50,338,861.96	(50,338.86)	50,288,523.10
其他债权投资	264,328,320.42	(256,628.69)	264,071,691.73
小计	314,667,182.38	(306,967.55)	314,360,214.83
减：一年内到期的债权投资(附注五、9)	(7,821,370.97)	171.37	(7,821,199.60)
合计	306,845,811.41	(306,796.18)	306,539,015.23

注 1：2016 年 12 月 6 日，本公司认购新疆新能源(集团)有限责任公司非公开发行的 2016 年公司债券，面值为人民币 50,000,000.00 元。该债券为 5 年期债券，票面利率为 5%，实际利率为 5.1%，每年付息一次，起息日为 2016 年 12 月 6 日，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

(2) 信用损失准备计提情况

损失准备	未来 12 个月 预期信用损失	合计
2020 年 1 月 1 日余额	306,967.55	306,967.55
本年转回	(207,171.37)	(207,171.37)
汇率变动	1,486.35	1,486.35
2020 年 12 月 31 日余额	101,282.53	101,282.53

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

12. 债权投资 - 续

(2) 信用损失准备计提情况 - 续

损失准备	未来 12 个月 预期信用损失	合计
2019 年 1 月 1 日余额	315,833.12	315,833.12
本年计提	81,127.49	81,127.49
本年转回	(90,574.91)	(90,574.91)
汇率变动	581.85	581.85
2019 年 12 月 31 日余额	306,967.55	306,967.55

13. 长期应收款

(1) 长期应收款分类

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	账面价值	账面余额	损失准备	账面价值
应收融资租赁款(不含税)	4,102,350,378.41	(18,071,948.93)	4,084,278,429.48	4,572,110,317.34	(17,057,829.14)	4,555,052,488.20
应收融资租赁款应计增值税	414,928,690.82	-	414,928,690.82	298,905,092.08	-	298,905,092.08
服务特许权安排下的应收款	4,019,076,992.09	(4,311,110.56)	4,014,765,881.53	3,913,749,520.55	(3,787,095.83)	3,909,962,424.72
应收股权转让款	28,825,321.67	(28,825.32)	28,796,496.35	786,816,948.12	(798,170.00)	786,018,778.12
应收关联方借款	166,254,485.58	(2,492,325.00)	163,762,160.58	-	-	-
小计	8,731,435,868.57	(24,904,209.81)	8,706,531,658.76	9,571,581,878.09	(21,643,094.97)	9,549,938,783.12
减：一年内到期的应收融资租赁款(不含税)						
(附注五、9)	(245,818,173.78)	1,058,811.18	(244,759,362.60)	(327,273,035.59)	362,005.77	(326,911,029.82)
一年内到期的应收融资租赁款应计增值税						
(附注五、9)	(18,843,129.84)	-	(18,843,129.84)	(34,732,737.52)	-	(34,732,737.52)
一年内到期的服务特许权安排下的应收款						
(附注五、9)	(86,918,154.12)	82,729.42	(86,835,424.70)	(104,492,154.57)	53,118.34	(104,439,036.23)
一年内到期的应收股权转让款(附注五、9)	(28,825,321.67)	28,825.32	(28,796,496.35)	(776,816,948.16)	788,170.00	(776,028,778.16)
合计	8,351,031,089.16	(23,733,843.89)	8,327,297,245.27	8,328,267,002.25	(20,439,800.86)	8,307,827,201.39

2020 年 12 月 31 日，上述应收融资租赁款中未实现融资收益为人民币 1,847,079,554.27 元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 1,189,301,902.11 元)。

(2) 信用损失准备计提情况

损失准备	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)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	-	21,643,094.97	21,643,094.97
本年计提	2,492,325.00	9,174,739.10	11,667,064.10
本年转回	-	(8,412,342.20)	(8,412,342.20)
汇率变动	-	6,392.94	6,392.94
2020 年 12 月 31 日余额	2,492,325.00	22,411,884.81	24,904,209.81

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 长期应收款 - 续

(2) 信用损失准备计提情况 - 续

损失准备	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	27,283,037.13	27,283,037.13
本年计提	2,510,773.30	2,510,773.30
本年转回	(8,403,942.80)	(8,403,942.80)
汇率变动	253,227.34	253,227.34
2019 年 12 月 31 日余额	21,643,094.97	21,643,094.97

(3) 应收融资租赁款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
最低租赁收款额(含税):		
1 年以内(含 1 年)	610,980,885.22	786,561,850.59
1 年至 2 年(含 2 年)	699,479,324.28	762,475,826.86
2 年至 3 年(含 3 年)	726,786,037.29	701,956,277.09
3 年至 4 年(含 4 年)	708,175,424.18	664,962,675.12
4 年至 5 年(含 5 年)	697,109,321.33	637,110,409.28
5 年以上	2,921,827,631.20	2,507,250,272.59
最低租赁收款额合计(含税)	6,364,358,623.50	6,060,317,311.53
减: 信用损失准备	(18,071,948.93)	(17,057,829.14)
未实现融资收益	(1,847,079,554.27)	(1,189,301,902.11)
应收融资租赁款应计增值税	(414,928,690.82)	(298,905,092.08)
应收融资租赁款净值(不含税)	4,084,278,429.48	4,555,052,488.20
其中: 一年内到期的应收融资租赁款	(244,759,362.60)	(326,911,029.82)
一年后到期的应收融资租赁款	3,839,519,066.88	4,228,141,458.38

14. 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
按权益法核算的股权投资		
— 占合营企业之权益	4,807,309,332.12	3,014,695,913.51
— 占联营企业之权益	1,595,196,672.60	1,476,424,822.18
小计	6,402,506,004.72	4,491,120,735.69
减: 长期股权投资减值准备	-	-
合计	6,402,506,004.72	4,491,120,735.69

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

14. 长期股权投资 - 续

(1) 合营企业

	截至 2020 年 12 月 31 日止年度									
	年初 账面价值	追加投资	减少投资	因处置子公司部分 股权而增加 (附注六、2)	权益法下确认 的投资损益 (附注五、58)	其他权益变动 (注 1)	宣告 现金股利	计提减值准备	其他 (注 2)	年末 账面价值
Stockyard Hill Wind Farm (Holding) Pty Ltd.	-	228,518,858.00	-	833,753,164.56	(553,749.52)	(32,231,996.34)	-	-	75,298,062.24	1,104,784,338.94
朔州市平鲁区天润风电有限公司	-	-	-	520,000,000.00	13,440,508.48	-	-	-	-	533,440,508.48
朔州市平鲁区天瑞风电有限公司	505,254,462.88	-	-	-	12,005,309.09	-	-	-	-	517,259,771.97
朔州市平鲁区卧龙风电有限公司	489,586,371.70	2,213,400.00	-	-	22,543,364.41	-	-	-	(339,865.32)	514,003,270.79
朔州市平鲁区天石风电有限公司	-	-	-	316,000,000.00	15,038,510.02	-	-	-	-	331,038,510.02
朔州市平鲁区斯能风电有限公司	300,482,396.67	-	-	-	20,646,680.43	-	-	-	-	321,129,077.10
山西玉龙集团右玉牛心堡风力发电有限公司	255,553,259.59	-	-	-	45,092,843.33	-	(25,500,000.00)	-	-	275,146,102.92
达茂旗天润风电有限公司	247,981,234.38	-	-	-	32,608,721.03	-	(30,374,240.97)	-	-	250,215,714.44
宁波澜溪成长壹号股权投资合伙企业 (有限合伙)	260,309,358.79	-	(33,561,000.00)	-	15,066,132.15	-	-	-	-	241,814,490.94
南阳润唐新能源有限公司	233,717,217.07	-	-	-	19,991,227.34	-	(32,779,983.49)	-	(5,084,239.67)	215,844,221.25
朔州市平鲁区天汇风电有限公司	230,854,414.44	-	-	-	22,233,858.08	-	(86,378,306.62)	-	-	166,709,965.90
巧家天巧风电有限公司	138,093,745.00	-	-	-	15,868,953.74	-	-	-	-	153,962,698.74
淄博润川新能源有限公司	111,853,239.68	-	-	-	7,302,719.14	-	-	-	(1,678,413.94)	117,477,544.88
内蒙古洁源风能发电有限责任公司	149,990,106.99	-	(149,990,106.99)	-	-	-	-	-	-	-
其他	91,020,106.32	5,000,000.00	(36,777,927.58)	-	6,388,953.32	-	(2,359,500.00)	-	1,211,483.69	64,483,115.75
合计	3,014,695,913.51	235,732,258.00	(220,329,034.57)	1,669,753,164.56	247,674,031.04	(32,231,996.34)	(177,392,031.08)	-	69,407,027.00	4,807,309,332.12

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

14. 长期股权投资 - 续

(1) 合营企业 - 续

	2019 年 12 月 31 日止年度									
	年初账面价值	追加 投资	减少投资	因处置子公司部分 股权而增加	权益法下 确认的 投资损益 (附注五、58)	其他权益变动 (注 1)	宣告 现金股利	减值 准备转销	其他 (注 2)	年末账面价值
朔州市平鲁区天瑞风电有限公司	477,674,160.00	-	-	-	31,475,935.33	-	-	-	(3,895,632.45)	505,254,462.88
朔州市平鲁区卧龙风电有限公司	539,417,471.10	-	-	-	34,320,934.12	-	(70,733,529.08)	-	(13,418,504.44)	489,586,371.70
朔州市平鲁区斯能风电有限公司	276,975,237.03	-	-	-	26,349,536.11	-	-	-	(2,842,376.47)	300,482,396.67
宁波澜溪成长壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	389,628,987.04	-	(193,307,900.00)	-	63,988,271.75	-	-	-	-	260,309,358.79
山西玉龙集团右玉牛心堡风力发电有限公司	273,048,606.33	-	(77,891,264.00)	-	64,940,131.45	-	-	-	(4,544,214.19)	255,553,259.59
达茂旗天润风电有限公司	219,510,614.77	-	-	-	28,547,867.90	-	-	-	(77,248.29)	247,981,234.38
南阳润唐新能源有限公司	215,560,841.09	-	-	-	26,623,777.24	-	-	-	(8,467,401.26)	233,717,217.07
朔州市平鲁区天汇风电有限公司	208,184,766.62	-	-	-	22,708,271.89	-	-	-	(38,624.07)	230,854,414.44
内蒙古洁源风能发电有限责任公司	133,750,281.05	-	-	-	16,239,825.94	-	-	-	-	149,990,106.99
巧家天巧风电有限公司	124,883,901.68	-	-	-	13,624,963.83	-	-	-	(415,120.51)	138,093,745.00
淄博润川新能源有限公司	104,196,013.03	-	-	-	11,716,869.21	-	-	-	(4,059,642.56)	111,853,239.68
其他	105,507,116.46	-	(20,420,996.15)	-	7,898,388.16	-	(9,000,000.00)	7,036,549.22	(951.37)	91,020,106.32
合计	3,068,337,996.20	-	(291,620,160.15)	-	348,434,772.93	-	(79,733,529.08)	7,036,549.22	(37,759,715.61)	3,014,695,913.51

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

14. 长期股权投资 - 续

(2) 联营企业

	截至 2020 年 12 月 31 日止年度									
	年初账面价值	追加投资	减少投资	因处置子公司部 分股权而增加	权益法下 确认的 投资损益 (附注五、58)	其他权益变动 (注 1)	宣告现金股利	计提减值 准备	其他 (注 2)	年末账面价值
天津劝业场(集团)股份有限公司(注 3)	-	334,297,162.26	-	-	6,438,043.80	(23,516,867.12)	-	-	-	317,218,338.94
上纬新材料科技股份有限公司	147,831,895.29	-	-	-	12,487,878.80	-	-	-	-	160,319,774.09
Oxford Photovoltaics Limited	173,752,725.85	-	-	-	(17,536,884.84)	-	-	-	(1,701,835.18)	154,514,005.83
江西金力永磁科技股份有限公司	120,497,324.21	-	(16,467,805.60)	-	25,031,379.99	-	(5,895,533.27)	-	-	123,165,365.33
Wild Cattle Hill Pty Ltd	110,286,578.89	-	-	-	-	-	-	-	2,803,772.77	113,090,351.66
蓝箭航天空间科技股份有限公司	123,605,010.23	-	-	-	(24,434,253.02)	-	-	-	-	99,170,757.21
吉林省瞻榆风电资产经营管理有限公司	114,290,000.00	9,225,400.00	-	-	(25,843,038.53)	-	-	-	-	97,672,361.47
天津中远海运金风新能源有限公司	-	93,670,000.00	-	-	(3,784,005.65)	-	-	-	-	89,885,994.35
欧伏电气股份有限公司	66,859,011.72	-	-	-	14,858,997.25	-	(2,904,400.00)	-	-	78,813,608.97
瓜州天润风电有限公司	60,817,528.44	-	-	-	1,408,169.67	-	(85,590.88)	-	-	62,140,107.23
国开新能源科技有限公司(注 3)	302,779,588.50	-	(334,297,162.26)	-	31,517,573.76	-	-	-	-	-
其他	255,705,159.05	42,000,000.00	(151,892.14)	-	(3,662,680.80)	(986,022.38)	(630,475.63)	-	6,931,919.42	299,206,007.52
合计	1,476,424,822.18	479,192,562.26	(350,916,860.00)	-	16,481,180.43	(24,502,889.50)	(9,515,999.78)	-	8,033,857.01	1,595,196,672.60

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

14. 长期股权投资 - 续

(2) 联营企业 - 续

	2019 年 12 月 31 日止年度									
	年初余额	追加投资	减少投资	因处置子公司部分 股权而增加	权益法下 确认的 投资损益 (附注五、58)	其他权益变动 (注 1)	宣告现金股利	计提减值 准备	其他 (注 2)	年末账面价值
国开新能源科技有限公司	-	300,000,000.00	-	-	2,779,588.50	-	-	-	-	302,779,588.50
Oxford Photovoltaics Limited	-	188,473,337.85	-	-	(14,552,857.71)	-	-	-	(167,754.29)	173,752,725.85
上纬新材料科技股份有限公司	-	144,100,000.00	-	-	3,731,895.29	-	-	-	-	147,831,895.29
蓝箭航天空间科技股份有限公司	146,518,066.32	-	-	-	(22,913,056.09)	-	-	-	-	123,605,010.23
江西金力永磁科技股份有限公司	119,496,545.81	-	(12,168,321.60)	-	19,769,100.00	-	(6,600,000.00)	-	-	120,497,324.21
吉林省瞻榆风电资产经营管理有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	114,290,000.00	114,290,000.00
Wild Cattle Hill Pty Ltd	11,443,109.64	82,256,684.51	-	-	(68,073.73)	(4,939,255.37)	-	-	21,594,113.84	110,286,578.89
欧伏电气股份有限公司	59,729,079.17	-	-	-	9,249,932.55	-	(2,120,000.00)	-	-	66,859,011.72
瓜州天润风电有限公司	60,023,205.42	-	-	-	794,323.02	-	-	-	-	60,817,528.44
布尔津县天润风电有限公司	41,376,374.68	-	-	-	3,788,651.76	-	-	-	-	45,165,026.44
其他	153,467,636.29	47,365,355.49	-	-	10,190,931.75	(3,913,082.51)	-	-	3,429,291.59	210,540,132.61
合计	592,054,017.33	762,195,377.85	(12,168,321.60)	-	12,770,435.34	(8,852,337.88)	(8,720,000.00)	-	139,145,651.14	1,476,424,822.18

注 1：其他权益变动中，包含权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的损失份额人民币 33,218,018.72 元(2019 年度：损失人民币 8,852,337.88 元)以及在被投资单位其他所有者权益变动中享有的亏损份额人民币 23,516,867.12 元(注 3)(2019 年度：零)。

注 2：包含本集团向本集团之合营及联营企业销售风机设备、材料、备件及提供风电服务等形成的未实现损益按本集团持股比例计算归属于本集团的部分于合并层面调整本集团对该合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值和汇率变动影响等。

注 3：2019 年 12 月 31 日，本公司及其全资子公司金风投资控股有限公司(“金风投资”)分别持有国开新能源科技有限公司(“国开新能源”)8.85% 和 4.43% 的股份。2020 年 8 月，国开新能源反向收购一家 A 股上市壳公司天津劝业场(集团)股份有限公司(“津劝业”)，从而国开新能源变更为津劝业的全资子公司。交易完成后，本公司及金风投资分别持有津劝业 6.14% 和 3.07% 的股份，并在其中派有一名董事。本集团认为其对津劝业有重大影响，将持有津劝业的股权投资作为联营企业股权投资核算。

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

15. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资明细

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
非上市权益工具投资：		
ZPARK CAPITAL II, L.P.	84,197,592.71	58,859,204.77
SKYCATCH INC	50,111,231.98	55,670,075.99
南京汽轮机长风新能源股份有限公司	47,994,620.52	27,050,000.00
西安国水风电设备股份有限公司(原名：国水投资集团西安风电设备股份有限公司)	31,302,988.44	17,422,295.97
国家电投集团响水新能源有限公司(注 1)	25,600,000.00	17,700,000.00
铜陵皖江农村商业银行	6,655,325.44	6,065,780.92
北京玖气象科技有限公司	3,317,348.01	5,695,394.40
南京信大气象科技有限公司	-	1,500,000.00
内蒙古金海新能源科技股份有限公司(注 2)	-	19,823,086.86
合计	249,179,107.10	209,785,838.91

注 1：2020 年 4 月，本集团对持有的国家电投集团响水新能源有限公司股权追加了人民币 8,000,000.00 元的注册资本金，截至 2020 年 12 月 31 日，本集团持有其 10%的股权。

注 2：2020 年 3 月，本集团处置内蒙古金海新能源科技股份有限公司 3.38%的股份，处置对价为人民币 25,014,342.00 元，共计人民币 19,413,269.27 元累计利得从其他综合收益转入留存收益。

(2) 其他权益工具投资情况

	2020 年 12 月 31 日止年度			
	确认的 股利收入 (附注五、58)	累计利得	其他综合收益 转入留存收益 的金额	其他综合收益 转入留存收益 的原因
ZPARK CAPITAL II, L.P.	1,747,719.85	52,986,355.01	-	/
SKYCATCH INC	-	344,823.17	-	/
南京汽轮机长风新能源股份有限公司	-	37,704,620.52	-	/
国家电投集团响水新能源有限公司	-	5,600,000.00	-	/
西安国水风电设备股份有限公司	1,257,984.00	24,302,988.44	-	/
铜陵皖江农村商业银行	-	838,330.45	-	/
北京玖气象科技有限公司	-	917,348.01	-	/
内蒙古金海新能源科技股份有限公司	-	-	19,413,269.27	处置
合计	3,005,703.85	122,694,465.60	19,413,269.27	

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

15. 其他权益工具投资 - 续

(2) 其他权益工具投资情况 - 续

	2019 年 12 月 31 日止年度		其他综合收益 转入留存收益 的金额	其他综合收益 转入留存收益 的原因
	确认的 股利收入	累计利得		
ZPARK CAPITAL II, L.P.	1,495,175.18	22,137,603.14	-	/
SKYCATCH INC	-	2,416,646.37	-	/
南京汽轮电机长风新能源股份有限公司	-	16,760,000.00	-	/
国家电投集团响水新能源有限公司	-	5,700,000.00	-	/
国水投资集团西安风电设备股份有限公司	1,257,984.00	10,422,295.97	-	/
北京玖天气象科技有限公司	-	3,295,394.40	-	/
内蒙古金海新能源科技股份有限公司	716,000.00	15,097,014.13	-	/
铜陵皖江农村商业银行	-	248,785.92	-	/
北京工业大数据创新中心有限公司	-	-	55,900.00	处置
宁波优朔新能源有限公司	-	-	(4,772.92)	转入长期股权投资
上纬新材料科技股份有限公司	1,728,000.00	-	(155,900,000.00)	转入长期股权投资
中材科技	2,090,140.20	-	38,961,326.45	处置
合计	7,287,299.38	76,077,739.93	(116,887,546.47)	

注： 本集团的非上市权益工具投资是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其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。

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 其他非流动金融资产

	2020年12月31日	本年确认的利得或损失
<u>上市权益工具投资</u>		
北京京能清洁能源电力股份有限公司(“京能”)(注1)	171,192,683.78	89,148,802.51
山东朗进科技股份有限公司(“山东朗进”)(注2)	36,734,372.46	(24,533,195.14)
悦康药业集团有限公司(“悦康药业”)(注3)	146,222,924.40	(30,229,275.60)
小计	354,149,980.64	34,386,331.77
<u>非上市权益工具投资</u>		
苏州裕太微电子有限公司 (原名: 苏州裕太车通电子科技有限公司)	23,909,900.99	51,409,889.98
昆仑智汇数据科技(北京)有限公司	41,064,475.01	(133,040,269.41)
九圣禾种业股份有限公司	161,202,351.99	4,121,851.99
苏州擎动力科技有限公司	11,153,691.43	1,153,691.43
小计	237,330,419.42	(76,354,836.01)
<u>其他</u>		
宁波澜溪创新股权投资合伙企业(有限合伙)	500,000,000.00	-
合计	1,091,480,400.06	(41,968,504.24)

注 1: 2020 年 12 月 31 日, 本集团持有京能 H 股股份 80,084,000.00 股, 其公允价值为人民币 171,192,683.78 元。

注 2: 2020 年 12 月 31 日, 本集团持有山东朗进 A 股股份 1,551,938.00 股, 其公允价值为人民币 36,734,372.46 元。

注 3: 悦康药业集团于 2020 年 12 月 14 日在 A 股科创板挂牌上市。2020 年 12 月 31 日, 本集团持有悦康药业集团科创板股份 6,000,120.00 股, 其公允价值为人民币 146,222,924.40 元。

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 其他非流动金融资产 - 续

	2019年12月31日	本年确认的利得或损失
<u>上市公司股权</u>		
北京京能清洁能源电力股份有限公司	97,565,376.19	(37,363,910.96)
山东朗进科技股份有限公司	111,654,234.00	49,154,234.00
小计	209,219,610.19	11,790,323.04
<u>非上市公司权益</u>		
悦康药业集团股份有限公司	176,452,200.00	26,402,700.00
苏州裕太车通电子科技有限公司	57,500,011.01	7,500,011.01
昆仑智汇数据科技(北京)有限公司	174,104,744.42	5,964,744.42
九圣禾种业股份有限公司	160,080,500.00	49,439,400.00
苏州擎动力科技有限公司	10,000,000.00	-
小计	578,137,455.43	89,306,855.43
其他	2,688.14	-
合计	787,359,753.76	101,097,178.47

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 投资性房地产

(1) 截至 2020 年 12 月 31 日止年度

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
年初余额	45,680,511.51	45,680,511.51
本年处置	(33,364,380.24)	(33,364,380.24)
年末余额	12,316,131.27	12,316,131.27
累计折旧		
年初余额	(11,652,793.11)	(11,652,793.11)
本年计提	(792,639.46)	(792,639.46)
本年处置	10,211,900.55	10,211,900.55
年末余额	(2,233,532.02)	(2,233,532.02)
账面净值及账面价值		
年初余额	34,027,718.40	34,027,718.40
年末余额	10,082,599.25	10,082,599.25

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止年度

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
年初余额	146,196,255.34	15,466,389.16	161,662,644.50
本年处置	(86,840,547.13)	(15,466,389.16)	(102,306,936.29)
划分为持有待售	(13,675,196.70)	-	(13,675,196.70)
年末余额	45,680,511.51	-	45,680,511.51
累计折旧和摊销			
年初余额	(37,985,938.93)	(3,688,330.40)	(41,674,269.33)
本年计提	(3,638,229.30)	(285,371.28)	(3,923,600.58)
本年处置	27,952,115.41	3,973,701.68	31,925,817.09
划分为持有待售	2,019,259.71	-	2,019,259.71
年末余额	(11,652,793.11)	-	(11,652,793.11)
账面净值及账面价值			
年初余额	108,210,316.41	11,778,058.76	119,988,375.17
年末余额	34,027,718.40	-	34,027,718.40

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 投资性房地产 - 续

2020 年 12 月 31 日，本集团投资性房地产为经营性租出房屋建筑物。2019 年 12 月 31 日，本集团投资性房地产为经营性租出房屋建筑物及土地使用权。

2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

18. 固定资产

(1) 截至 2020 年 12 月 31 日止年度

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
原值					
年初余额	1,334,762,807.60	21,699,657,287.42	114,416,993.66	677,728,553.43	23,826,565,642.11
本年购建	46,082,938.67	811,529,134.48	4,605,616.65	41,838,715.00	904,056,404.80
在建工程转入(附注五、19)	162,130,397.02	3,651,522,698.30	-	2,175,202.37	3,815,828,297.69
收购子公司	-	277,656,760.67	402,404.16	450,783.37	278,509,948.20
处置子公司	-	(2,187,578,823.56)	-	-	(2,187,578,823.56)
注销子公司	-	-	-	(181,279.42)	(181,279.42)
报废和处置	(13,304,685.33)	(196,419,268.91)	(28,435,275.06)	(37,147,636.78)	(275,306,866.08)
未实现损益在本年实现	-	(104,754,904.33)	-	-	(104,754,904.33)
汇率变动	3,262,512.35	(420,995,675.91)	527,222.08	5,006,035.35	(412,199,906.13)
年末余额	<u>1,532,933,970.31</u>	<u>23,530,617,208.16</u>	<u>91,516,961.49</u>	<u>689,870,373.32</u>	<u>25,844,938,513.28</u>
累计折旧					
年初余额	(237,898,559.04)	(3,766,424,573.36)	(58,055,232.67)	(357,179,576.97)	(4,419,557,942.04)
折旧计提	(55,369,406.83)	(1,473,072,033.91)	(7,605,035.90)	(79,637,229.06)	(1,615,683,705.70)
处置子公司	-	331,274,676.24	-	-	331,274,676.24
注销子公司	-	-	-	158,684.39	158,684.39
报废和处置	4,705,846.25	61,679,981.39	14,840,295.37	31,665,157.42	112,891,280.43
未实现损益在本年实现	-	92,387,308.84	-	-	92,387,308.84
汇率变动	(356,944.16)	256,056,661.42	31,105.54	(298,389.11)	255,432,433.69
年末余额	<u>(288,919,063.78)</u>	<u>(4,498,097,979.38)</u>	<u>(50,788,867.66)</u>	<u>(405,291,353.33)</u>	<u>(5,243,097,264.15)</u>
减值准备					
年初余额	-	(10,022,264.04)	-	-	(10,022,264.04)
减值计提	-	(73,258,699.35)	-	-	(73,258,699.35)
汇率变动	-	3,064,677.07	-	-	3,064,677.07
年末余额	<u>-</u>	<u>(80,216,286.32)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(80,216,286.32)</u>
账面价值					
年末余额	1,244,014,906.53	18,952,302,942.46	40,728,093.83	284,579,019.99	20,521,624,962.81
年初余额	<u>1,096,864,248.56</u>	<u>17,923,210,450.02</u>	<u>56,361,760.99</u>	<u>320,548,976.46</u>	<u>19,396,985,436.03</u>

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

18. 固定资产 - 续

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止年度

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
原值					
年初余额	1,273,105,665.18	21,384,359,593.46	116,206,204.10	647,360,805.48	23,421,032,268.22
购建	26,174,877.12	261,602,984.11	7,457,002.93	85,763,480.17	380,998,344.33
在建工程转入(附注五、19)	125,853,269.08	4,265,719,350.93	-	6,380,413.25	4,397,953,033.26
处置子公司	-	(1,762,607,373.40)	(242,305.99)	(1,140,487.59)	(1,763,990,166.98)
报废和处置	(67,322,158.08)	(235,415,486.49)	(10,545,661.43)	(56,747,046.42)	(370,030,352.42)
划分为持有待售	(20,055,567.77)	(1,919,335,667.28)	-	(1,837,012.70)	(1,941,228,247.75)
汇率变动	(2,993,277.93)	(11,127,113.12)	1,541,754.05	(2,051,598.76)	(14,630,235.76)
未实现损益在本年实现	-	(283,539,000.79)	-	-	(283,539,000.79)
年末余额	1,334,762,807.60	21,699,657,287.42	114,416,993.66	677,728,553.43	23,826,565,642.11
累计折旧					
年初余额	(210,120,897.27)	(3,224,404,246.31)	(53,024,067.19)	(290,919,883.97)	(3,778,469,094.74)
折旧计提	(41,186,355.29)	(1,171,444,683.02)	(11,613,515.92)	(94,284,845.22)	(1,318,529,399.45)
处置子公司	-	212,900,409.99	81,414.81	496,328.52	213,478,153.32
报废和处置	21,496,942.19	86,029,023.62	6,526,450.86	26,586,246.69	140,638,663.36
划分为持有待售	12,520.51	309,721,559.70	-	830,436.28	310,564,516.49
汇率变动	(8,100,769.18)	(3,686,715.95)	(25,515.23)	112,140.73	(11,700,859.63)
未实现损益在本年实现	-	24,460,078.61	-	-	24,460,078.61
年末余额	(237,898,559.04)	(3,766,424,573.36)	(58,055,232.67)	(357,179,576.97)	(4,419,557,942.04)
减值准备					
年初余额	-	(10,022,264.04)	-	-	(10,022,264.04)
年末余额	-	(10,022,264.04)	-	-	(10,022,264.04)
账面价值					
本年年初余额	1,062,984,767.91	18,149,933,083.11	63,182,136.91	356,440,921.51	19,632,540,909.44
年末余额	1,096,864,248.56	17,923,210,450.02	56,361,760.99	320,548,976.46	19,396,985,436.03

2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无经营性租出的固定资产，无暂时闲置的固定资产，无未办妥产权证书的房屋建筑物。

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
澳洲 MooraboolSouth 风电场项目	1,655,908,330.18	-	1,655,908,330.18	798,404,210.44	-	798,404,210.44
澳洲 MooraboolNorth 风电场项目	1,564,025,013.11	-	1,564,025,013.11	1,454,800,285.82	-	1,454,800,285.82
阿根廷 PELB VI 风电场项目	968,795,886.44	-	968,795,886.44	991,910,689.73	-	991,910,689.73
锡盟阿巴嘎旗别力古台 200MW 项目	805,954,470.42	-	805,954,470.42	514,180,970.64	-	514,180,970.64
濮阳顿丘风电场项目	682,218,461.69	-	682,218,461.69	75,601,783.98	-	75,601,783.98
阿根廷 PELB I 风电场项目	586,611,114.74	-	586,611,114.74	602,793,376.52	-	602,793,376.52
木垒一期风电场项目	544,985,359.62	-	544,985,359.62	150,917,554.07	-	150,917,554.07
唐河仪马风电场项目	513,683,916.45	-	513,683,916.45	33,077,719.69	-	33,077,719.69
阿根廷 PELB III 风电场项目	467,091,700.42	-	467,091,700.42	467,443,811.11	-	467,443,811.11
苏尼特风电二连项目	418,141,089.19	-	418,141,089.19	90,217,531.84	-	90,217,531.84
托普威沂源铜陵关风电场项目	364,592,437.68	-	364,592,437.68	162,940,489.87	-	162,940,489.87
宿州灵璧风电场项目	358,435,189.53	-	358,435,189.53	16,785,678.84	-	16,785,678.84
舞阳 200MW 风电场项目	340,317,401.86	-	340,317,401.86	110,241,599.31	-	110,241,599.31
商河 50MW 项目	326,108,877.04	-	326,108,877.04	-	-	-
鹰潭市耳口风电场(54MW)	289,876,903.29	-	289,876,903.29	33,843,778.99	-	33,843,778.99
阿巴嘎旗特高压外送项目二期(50MW)	288,589,752.90	-	288,589,752.90	6,520,454.18	-	6,520,454.18
平顶山新时代叶县 40MW 项目	287,759,450.97	-	287,759,450.97	7,327,308.12	-	7,327,308.12
酒泉大二期风电场项目	274,917,745.71	-	274,917,745.71	26,085,510.34	-	26,085,510.34
攀枝花五期黄桷亚风电场	215,610,283.61	-	215,610,283.61	25,130,635.56	-	25,130,635.56
阿根廷 PEMSA 风电场项目	-	-	-	1,170,944,387.57	-	1,170,944,387.57
濮阳南乐仓颉 100MW 风电场项目	-	-	-	507,906,363.21	-	507,906,363.21
其他	2,025,699,617.92	(120,513,053.97)	1,905,186,563.95	2,408,552,066.03	(42,240,103.08)	2,366,311,962.95
合计	12,979,323,002.77	(120,513,053.97)	12,858,809,948.80	9,655,626,205.86	(42,240,103.08)	9,613,386,102.78

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 在建工程 - 续

(2) 重要在建工程变动情况

截至 2020 年 12 月 31 日止年度												
	预算 (人民币万元)	年初账面余额	购建 (注 1)	转入固定资产 (附注五、18)	其他 (注 2)	年末账面余额	工程投入 占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	本年 利息资本化	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
澳洲 Moorabool South 风电场项目	183,152	798,404,210.44	823,186,380.66	-	34,317,739.08	1,655,908,330.18	90.00	90.00	5,831,479.69	2,586,435.68	2.82	自有资金及银行借款
澳洲 Moorabool North 风电场项目	170,462	1,454,800,285.82	48,014,420.14	-	61,210,307.15	1,564,025,013.11	92.00	92.00	25,217,321.70	21,239,966.75	2.82	自有资金及银行借款
阿根廷 PELB VI 风电场项目	106,461	991,910,689.73	58,062,273.14	-	(81,177,076.43)	968,795,886.44	91.00	91.00	27,612,751.68	27,612,751.68	3.39	自有资金及银行借款
锡盟阿巴嘎旗别力古台 200MW 项目	84,704	514,180,970.64	291,773,499.78	-	-	805,954,470.42	95.00	95.00	7,253,361.11	7,253,361.11	4.90	自有资金及银行借款
濮阳顿丘风电场项目	100,912	75,601,783.98	764,313,504.13	(157,696,826.42)	-	682,218,461.69	83.00	83.00	-	-	/	自有资金
阿根廷 PELB I 风电场项目	62,405	602,793,376.52	36,454,106.56	-	(52,636,368.34)	586,611,114.74	94.00	94.00	27,084,050.83	27,084,050.83	3.39	自有资金及银行借款
木垒一期风电场项目	58,465	150,917,554.07	394,067,805.55	-	-	544,985,359.62	93.00	93.00	6,078,583.53	6,078,583.53	4.90	自有资金及银行借款
唐河仪马风电场项目	61,661	33,077,719.69	480,606,196.76	-	-	513,683,916.45	83.00	83.00	-	-	/	自有资金
阿根廷 PELB III 风电场项目	49,691	467,443,811.11	15,970,162.46	-	(16,322,273.15)	467,091,700.42	94.00	94.00	13,862,574.79	13,862,574.79	3.39	自有资金及银行借款
苏尼特风电二连项目	100,379	90,217,531.84	327,923,557.35	-	-	418,141,089.19	42.00	42.00	-	-	/	自有资金
托普威沂源铜陵关风电场项目	44,727	162,940,489.87	201,651,947.81	-	-	364,592,437.68	82.00	82.00	-	-	/	自有资金
宿州灵璧风电场项目	40,993	16,785,678.84	341,649,510.69	-	-	358,435,189.53	87.00	87.00	-	-	/	自有资金
舞阳 200MW 风电场项目	37,762	110,241,599.31	230,075,802.55	-	-	340,317,401.86	90.00	90.00	-	-	/	自有资金
商河 50MW 项目	41,517	-	354,382,492.67	(28,273,615.63)	-	326,108,877.04	85.00	85.00	-	-	/	自有资金
鹰潭市耳口风电场(54MW)	41,449	33,843,778.99	256,033,124.30	-	-	289,876,903.29	70.00	70.00	-	-	/	自有资金
阿巴嘎旗特高压外送项目 二期 (50MW)	33,132	6,520,454.18	282,069,298.72	-	-	288,589,752.90	87.00	87.00	7,253,361.11	7,253,361.11	4.90	自有资金及银行借款
平顶山新时代叶县 40MW 项目	33,500	7,327,308.12	280,432,142.85	-	-	287,759,450.97	86.00	86.00	-	-	/	自有资金
酒泉大二期风电场项目	114,487	26,085,510.34	248,832,235.37	-	-	274,917,745.71	24.00	24.00	-	-	/	自有资金
攀枝花五期黄桷亚风电场	74,256	25,130,635.56	190,479,648.05	-	-	215,610,283.61	29.00	29.00	3,194,255.58	3,194,255.58	4.90	自有资金及银行借款
阿根廷 PEMSA 风电场项目	122,403	1,170,944,387.57	53,086,028.94	(1,285,549,018.44)	61,518,601.93	-	100.00	100.00	28,022,393.02	28,022,393.02	3.39	自有资金及银行借款
濮阳南乐合顺 100MW 风电场项目	50,791	507,906,363.21	-	(205,627,270.09)	(302,279,093.12)	-	100.00	100.00	-	-	/	自有资金
其他	/	2,408,552,066.03	1,539,717,706.09	(2,138,681,567.11)	216,111,412.91	2,025,699,617.92	-	-	86,447,040.43	21,299,043.72	/	自有资金及银行借款
合计	/	9,655,626,205.86	7,218,781,844.57	(3,815,828,297.69)	(79,256,749.97)	12,979,323,002.77	-	-	237,857,173.47	165,486,777.80	-	-

2020 年，本集团计提在建工程减值准备人民币 78,272,950.89 元(2019 年：人民币 3,873,330.21 元)。

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 在建工程 - 续

(2) 重要在建工程变动情况 - 续

	截至 2019 年 12 月 31 日止年度													
	预算 人民币万元	年初账面余额	购建 (注 1)	转入固定资产 (附注五、18)	转入无形资产 (附注五、21)	划分为持有待售	其他 (注 2)	年末账面余额	工程投入 占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	本年 利息资本化	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
澳洲 Moorabool North 风电场项目	170,462	233,301,598.27	1,217,997,892.85	-	-	-	3,500,794.70	1,454,800,285.82	85.00	85.00	3,977,354.95	3,977,354.95	5.05	自有资金及 银行借款
阿根廷 PEMSA 风电场项目	159,791	139,412,640.68	1,029,787,791.05	-	-	-	1,743,955.84	1,170,944,387.57	73.00	73.00	-	-	/	自有资金及 银行借款
阿根廷 PELB VI 风电场项目	134,570	85,876,167.17	904,620,603.85	-	-	-	1,413,918.71	991,910,689.73	74.00	74.00	-	-	/	自有资金及 银行借款
澳洲 Moorabool South 风电场项目	183,152	176,171,018.03	619,502,817.10	-	-	-	2,730,375.31	798,404,210.44	44.00	44.00	3,245,044.01	3,245,044.01	5.05	自有资金及 银行借款
阿根廷 PELB I 风电场项目	82,278	67,767,500.21	533,910,109.97	-	-	-	1,115,766.34	602,793,376.52	73.00	73.00	-	-	/	自有资金及 银行借款
阿根廷 PELB II 风电场项目	86,889	300,662,449.47	249,423,598.33	-	-	-	5,060,378.33	555,146,426.13	64.00	64.00	-	-	/	自有资金及 银行借款
锡盟阿巴嘎旗别力古台项目	117,837	96,678,220.18	417,502,750.46	-	-	-	-	514,180,970.64	44.00	44.00	-	-	/	自有资金及 银行借款
濮阳南乐仓颉 100MW 风电场项目	75,809	71,675,757.22	436,230,605.99	-	-	-	-	507,906,363.21	67.00	67.00	-	-	/	自有资金及 银行借款
阿根廷 PELB III 风电场项目	65,225	46,448,492.70	420,230,561.49	-	-	-	764,756.92	467,443,811.11	72.00	72.00	-	-	/	自有资金及 银行借款
湖州狮子山风电场项目	35,890	210,185,700.19	103,540,393.53	(65,431,808.05)	-	-	-	248,294,285.67	69.00	69.00	-	-	/	自有资金及 银行借款
夏县天润四期风电场项目	38,255	9,630,042.15	225,226,762.72	-	-	-	-	234,856,804.87	61.00	61.00	-	-	/	自有资金及 银行借款
托普威沂源铜陵关风风电场项目	41,069	74,167,961.25	88,772,528.62	-	-	-	-	162,940,489.87	40.00	40.00	-	-	/	自有资金及 银行借款
木垒一期风电场项目	58,465	16,511,590.61	134,405,963.46	-	-	-	-	150,917,554.07	26.00	26.00	-	-	/	自有资金及 银行借款
舞阳 200MW 风电场	37,762	21,265,061.79	88,976,537.52	-	-	-	-	110,241,599.31	29.00	29.00	-	-	/	自有资金及 银行借款
其他	/	4,063,040,883.92	5,444,544,510.76	(4,332,521,225.21)	(20,051,692.60)	(3,444,379,527.70)	(25,787,998.27)	1,684,844,950.90	/	/	65,147,996.71	33,506,395.93	/	自有资金及 银行借款
合计	/	5,612,795,083.84	11,914,673,427.70	(4,397,953,033.26)	(20,051,692.60)	(3,444,379,527.70)	(9,458,052.12)	9,655,626,205.86	/	/	72,370,395.67	40,728,794.89	/	自有资金及 银行借款

注 1: 购建金额已经扣减风电设备发电的试运行收入。

注 2: 其他包含转入使用权资产、汇率变动、收购及处置子公司等变动。

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

20. 使用权资产

	截至2020年12月31日止年度					
	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
成本						
年初余额	247,367,481.13	213,177,129.90	414,046,404.11	14,489,574.21	5,543,008.84	894,623,598.19
增加	355,558,101.26	8,763,392.61	523,602,525.58	-	23,092,248.59	911,016,268.04
在建工程转入	-	18,645,908.77	302,279,093.12	-	-	320,925,001.89
收购子公司	-	-	472,172,561.72	-	-	472,172,561.72
处置子公司	(93,577,831.35)	(14,413,797.83)	-	-	-	(107,991,629.18)
其他减少	-	-	-	(692,353.89)	-	(692,353.89)
汇率变动	(31,944,983.35)	(14,534,404.21)	-	-	-	(46,479,387.56)
年末余额	477,402,767.69	211,638,229.24	1,712,100,584.53	13,797,220.32	28,635,257.43	2,443,574,059.21
累计折旧						
年初余额	(43,928,623.60)	(27,069,310.35)	(13,435,975.31)	(6,862,884.61)	(2,002,223.74)	(93,299,017.61)
计提	(19,528,499.59)	(67,650,552.80)	(29,445,844.06)	(3,124,660.56)	(1,915,454.56)	(121,665,011.57)
处置子公司	4,900,596.54	718,133.98	-	-	-	5,618,730.52
其他减少	-	-	-	210,493.67	-	210,493.67
汇率变动	(1,669,044.05)	(481,526.29)	-	-	-	(2,150,570.34)
年末余额	(60,225,570.70)	(94,483,255.46)	(42,881,819.37)	(9,777,051.50)	(3,917,678.30)	(211,285,375.33)
账面价值						
年末	417,177,196.99	117,154,973.78	1,669,218,765.16	4,020,168.82	24,717,579.13	2,232,288,683.88
年初	203,438,857.53	186,107,819.55	400,610,428.80	7,626,689.60	3,540,785.10	801,324,580.58

	截至2019年12月31日止年度					
	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
成本						
年初余额	472,186,956.56	147,314,973.57	203,750,562.72	3,311,748.14	562,852.00	827,127,092.99
增加	4,345,146.37	63,925,918.95	210,295,841.39	11,177,826.07	4,980,156.84	294,724,889.62
划分为持有待售	(236,498,250.29)	-	-	-	-	(236,498,250.29)
汇率变动	7,333,628.49	1,936,237.38	-	-	-	9,269,865.87
年末余额	247,367,481.13	213,177,129.90	414,046,404.11	14,489,574.21	5,543,008.84	894,623,598.19
累计折旧						
年初余额	-	-	(640,542.05)	-	-	(640,542.05)
计提	(55,142,093.80)	(26,961,569.22)	(12,795,433.26)	(6,862,884.61)	(2,002,223.74)	(103,764,204.63)
划分为持有待售	11,398,742.47	-	-	-	-	11,398,742.47
汇率变动	(185,272.27)	(107,741.13)	-	-	-	(293,013.40)
年末余额	(43,928,623.60)	(27,069,310.35)	(13,435,975.31)	(6,862,884.61)	(2,002,223.74)	(93,299,017.61)
账面价值						
年末	203,438,857.53	186,107,819.55	400,610,428.80	7,626,689.60	3,540,785.10	801,324,580.58
年初	472,186,956.56	147,314,973.57	203,110,020.67	3,311,748.14	562,852.00	826,486,550.94

2020 年，本集团计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 206,231,852.16 元。2020 年度，本集团与租赁相关的总现金流出为人民币 351,160,882.39 元。

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

21. 无形资产

	截至 2020 年 12 月 31 日止年度					
	土地使用权	专有技术	软件	技术许可	特许经营权	合计
原值						
年初余额	412,179,581.32	838,061,358.55	350,476,627.87	19,023,088.11	2,063,986,756.32	4,364,083,035.79
本年增加	24,012,835.63	912,834.23	37,505,706.76	-	3,751,725.22	82,275,410.78
开发支出转入(附注五、22)	-	716,653,323.27	42,801,463.98	-	-	759,454,787.25
收购子公司	-	12,399,094.10	-	-	41,104,459.13	218,408,311.47
注销子公司	-	(61,152,963.44)	(6,856,771.96)	-	-	(68,009,735.40)
处置子公司	-	-	-	-	-	(42,907,458.30)
本年处置	-	-	(4,988,261.39)	-	-	(4,988,261.39)
汇率变动	-	(65,350,887.53)	(795,007.01)	-	3,463,338.09	(98,695,116.43)
年末余额	436,192,416.95	1,441,522,759.18	418,143,758.25	19,023,088.11	2,112,306,278.76	5,209,620,973.77
累计摊销						
年初余额	(43,998,931.72)	(421,028,853.71)	(116,091,930.79)	(19,023,088.11)	(256,045,308.26)	(860,449,032.34)
本年增加	(9,672,198.17)	(65,386,572.00)	(52,857,130.26)	-	(83,899,870.48)	(220,975,739.93)
注销子公司	-	12,812,576.18	1,560,107.96	-	-	14,372,684.14
处置子公司	-	-	-	-	-	3,933,183.68
本年处置	-	-	508,246.10	-	-	508,246.10
汇率变动	-	41,075,973.38	719,812.53	-	(203,867.10)	41,925,378.43
年末余额	(53,671,129.89)	(432,526,876.15)	(166,160,894.46)	(19,023,088.11)	(340,149,045.84)	(1,020,685,279.92)
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	-	(118,632,240.06)
汇率变动	-	-	-	-	-	7,738,567.52
年末余额	-	-	-	-	-	(110,893,672.54)
账面价值						
年末余额	382,521,287.06	1,008,995,883.03	251,982,863.79	-	1,772,157,232.92	4,078,042,021.31
年初余额	368,180,649.60	417,032,504.84	234,384,697.08	-	1,807,941,448.06	3,385,001,763.39

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

21. 无形资产 - 续

	截至 2019 年 12 月 31 日止年度						
	土地使用权	专有技术	软件	技术许可	特许经营权	风电项目许可	合计
原值							
年初余额	330,989,572.50	617,043,372.30	270,346,504.20	19,023,088.11	1,868,880,610.91	880,087,533.94	3,986,370,681.96
本年增加	95,014,489.45	-	35,814,649.22	-	194,952,610.05	26,673,166.67	352,454,915.39
在建工程转入(附注五、19)	16,112,144.00	-	3,939,548.60	-	-	-	20,051,692.60
开发支出转入(附注五、22)	-	219,311,740.75	48,821,649.95	-	-	-	268,133,390.70
收购子公司	-	-	-	-	-	62,918,533.26	62,918,533.26
处置子公司	(8,904,905.11)	-	-	-	-	-	(8,904,905.11)
处置/其他减少	(10,571,069.52)	-	(8,093,495.73)	-	-	(13,603,949.13)	(32,268,514.38)
划分为持有待售	(10,460,650.00)	-	(411,504.42)	-	-	(289,104,937.06)	(299,977,091.48)
汇率变动	-	1,706,245.50	59,276.05	-	153,535.36	13,385,275.94	15,304,332.85
年末余额	412,179,581.32	838,061,358.55	350,476,627.87	19,023,088.11	2,063,986,756.32	680,355,623.62	4,364,083,035.79
累计摊销							
年初余额	(38,536,679.50)	(387,286,241.99)	(89,962,555.89)	(18,155,049.66)	(145,557,688.96)	-	(679,498,216.00)
本年增加	(9,372,354.69)	(34,097,689.53)	(32,259,603.69)	(868,038.45)	(110,486,779.15)	(4,260,919.75)	(191,345,385.26)
处置子公司	338,694.20	-	-	-	-	-	338,694.20
处置/其他减少	2,908,900.43	-	6,144,508.18	-	-	-	9,053,408.61
划分为持有待售	662,507.84	-	6,858.41	-	-	-	669,366.25
汇率变动	-	355,077.81	(21,137.80)	-	(840.15)	-	333,099.86
年末余额	(43,998,931.72)	(421,028,853.71)	(116,091,930.79)	(19,023,088.11)	(256,045,308.26)	(4,260,919.75)	(860,449,032.34)
减值准备							
年初余额	-	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-	(117,241,379.31)	(117,241,379.31)
汇率变动	-	-	-	-	-	(1,390,860.75)	(1,390,860.75)
年末余额	-	-	-	-	-	(118,632,240.06)	(118,632,240.06)
账面价值							
年末余额	368,180,649.60	417,032,504.84	234,384,697.08	-	1,807,941,448.06	557,462,463.81	3,385,001,763.39
年初余额	292,452,893.00	229,757,130.31	180,383,948.31	868,038.45	1,723,322,921.95	880,087,533.94	3,306,872,465.96

2020 年 12 月 31 日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 27.04%(2019 年 12 月 31 日：13.82%)。

2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无尚未办妥产权证书的土地使用权。

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

22. 开发支出

	截至 2020 年 12 月 31 日止年度			
	年初余额	本年内部开发增加	确认无形资产 (附注五、21)	计入当期损益
开发项目支出：				
整机组项目开发支出	643,756,032.77	667,619,796.69	(660,703,475.67)	-
其他项目开发支出	1,383,755.04	125,218,922.66	(98,751,311.58)	-
小计	645,139,787.81	792,838,719.35	(759,454,787.25)	-
研究项目支出：				
2.0 风力发电机组技术改造项目	-	82,403,828.27	-	(82,403,828.27)
2S 风力发电机组技术改造项目	-	63,671,671.81	-	(63,671,671.81)
3S-4S 风力发电机组技术改造项目	-	268,619,373.34	-	(268,619,373.34)
6S-8S 风力发电机组技术改造项目	-	91,287,376.12	-	(91,287,376.12)
金风科技风电实验中心项目	-	132,352,957.73	-	(132,352,957.73)
研发创新与数据标准管理项目	-	152,445,674.79	-	(152,445,674.79)
其他项目研究支出	-	687,321,663.37	-	(687,321,663.37)
小计	-	1,478,102,545.43	-	(1,478,102,545.43)
合计	645,139,787.81	2,270,941,264.78	(759,454,787.25)	(1,478,102,545.43)

2020 年度，开发支出占研究开发项目支出总额的比例为 34.91%(2019 年度：32.26%)。

	截至 2019 年 12 月 31 日止年度			
	年初余额	本年内部开发增加	确认无形资产 (附注五、21)	计入当期损益
开发项目支出：				
整机组项目开发支出	398,830,212.46	300,273,696.43	(55,347,876.12)	-
其他项目开发支出	63,865,049.11	150,304,220.51	(212,785,514.58)	-
小计	462,695,261.57	450,577,916.94	(268,133,390.70)	-
研究项目支出：				
2S 风力发电机组技术改造项目	-	51,321,340.29	-	(51,321,340.29)
3S-4S 风力发电机组技术改造项目	-	93,978,381.58	-	(93,978,381.58)
6S-8S 风力发电机组技术改造项目	-	65,345,477.66	-	(65,345,477.66)
金风科技风电实验中心项目	-	90,496,704.23	-	(90,496,704.23)
研发创新与数据标准管理项目	-	69,784,903.85	-	(69,784,903.85)
其他项目研究支出	-	575,227,912.80	-	(575,227,912.80)
小计	-	946,154,720.41	-	(946,154,720.41)
合计	462,695,261.57	1,396,732,637.35	(268,133,390.70)	(946,154,720.41)

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

23. 商誉

(1) 商誉变动情况

	截至 2020 年 12 月 31 日止年度						
	年初余额	企业合并增加	处置/注销子公司减少	汇率变动	年末余额	减值准备(注 4)	
Vensys Energy AG(注 1)	196,590,564.38	-	-	4,946,995.54	201,537,559.92	(18,109,625.67)	183,427,934.25
Moorabool Wind Farm Pty Ltd(注 2)	49,150,851.74	-	-	2,808,574.94	51,959,426.68	-	51,959,426.68
Moorabool South Wind Farm Pty Ltd(注 2)	50,620,157.29	-	-	(166,996.31)	50,453,160.98	-	50,453,160.98
天润启航投资管理有限公司(注 3)	14,400,000.00	-	-	-	14,400,000.00	-	14,400,000.00
济南瑞风新能源有限公司(注 3)	14,250,000.00	-	-	-	14,250,000.00	-	14,250,000.00
科右中旗天佑新能源有限公司(注 3)	13,200,000.00	-	-	-	13,200,000.00	-	13,200,000.00
攀枝花市仁和区天佑江峡新能源有限公司(注 3)	7,039,000.00	-	-	-	7,039,000.00	-	7,039,000.00
武汉景川天源污水处理有限公司(注 3)	6,862,979.14	-	-	-	6,862,979.14	-	6,862,979.14
勃利县双星风电开发有限责任公司(注 3)	5,005,689.50	-	-	-	5,005,689.50	-	5,005,689.50
四川海鑫能电力设计有限公司(注 3)	4,096,382.12	-	-	-	4,096,382.12	-	4,096,382.12
PARQUE EÓLICO LOMA BLANCA S.A(注 3)	4,334,477.39	-	-	(282,744.76)	4,051,732.63	-	4,051,732.63
锦州市全一新能源风电有限公司(注 3)	18,056.04	-	-	-	18,056.04	-	18,056.04
北京天源科创风电技术有限责任公司(注 3)	16,294.07	-	-	-	16,294.07	-	16,294.07
天津天诚智慧能源科技有限公司(注 3)	4,681.28	-	-	-	4,681.28	-	4,681.28
Rattlesnake Power, LLC	104,570,830.43	-	(103,487,569.06)	(1,083,261.37)	-	-	-
TianRun Uilk, LLC	850,996.61	-	-	(55,511.85)	795,484.76	(795,484.76)	-
安华吉林能源有限公司	11,998,000.00	-	-	-	11,998,000.00	(11,998,000.00)	-
Best Blade GmbH	6,086,165.68	-	(6,022,178.77)	(63,986.91)	-	-	-
Janshan Green Energy Co., Ltd	1,642,257.52	-	(1,624,991.65)	(17,265.87)	-	-	-
合计	490,737,383.19	-	(111,134,739.48)	6,085,803.41	385,688,447.12	(30,903,110.43)	354,785,336.69

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

23. 商誉 - 续

(1) 商誉变动情况 - 续

注 1: 2020 年度, Vensys Energy AG 的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定, 其预计未来现金流量根据管理层批准的三年期的财务预算及永续增长率 2%(2019 年 12 月 31 日: 2%)为基础来确定。现金流量预测所用的折现率是 14.50%(2019 年 12 月 31 日: 11.84%)。根据减值测试的结果, 本集团本年度确认商誉减值准备人民币 18,109,625.67 元。

注 2: 风电场开发类子公司中 Moorabool South Wind Farm Pty Ltd、Moorabool Wind Farm Pty Ltd 的可收回金额按照公允价值减去处置费用后的净额确定。其他风电场开发类子公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定, 其预计未来现金流量根据管理层批准的风电场装机容量及风力发电上网电价为基础的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是 9.87%至 16.82%(2019 年 12 月 31 日: 7.81%至 13.69%)。根据减值测试的结果, 本集团本年度无需确认商誉减值准备。

注 3: 其他子公司的可收回金额按照公允价值减去处置费用后的净额或预计未来现金流量的现值确定。现金流量预测所用的折现率是 9.75%至 9.87%(2019 年 12 月 31 日: 9.09%)。根据减值测试的结果, 本集团本年度无需确认商誉减值准备。

注 4: 以下说明了管理层为进行商誉的减值测试, 在确定现金流量预测时作出的关键假设:

预算毛利率 — 确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上, 根据预计市场开发情况适当降低该平均毛利率。

折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组或资产组组合的有关的市場开发、折现率等关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

23. 商誉 - 续

(1) 商誉变动情况 - 续

	截至 2019 年 12 月 31 日止年度						
	年初余额	企业合并增加	处置子公司减少	汇率变动	年末余额	减值准备	年末净值
Vensys Energy AG	197,390,459.45	-	-	(799,895.07)	196,590,564.38	-	196,590,564.38
Rattlesnake Power, LLC	102,845,052.00	-	-	1,725,778.43	104,570,830.43	-	104,570,830.43
Moorabool South Wind Farm Pty Ltd	49,989,076.14	-	-	631,081.15	50,620,157.29	-	50,620,157.29
Moorabool Wind Farm Pty Ltd	48,539,929.45	-	-	610,922.29	49,150,851.74	-	49,150,851.74
天润启航投资管理有限公司	14,400,000.00	-	-	-	14,400,000.00	-	14,400,000.00
济南瑞风新能源有限公司	14,250,000.00	-	-	-	14,250,000.00	-	14,250,000.00
科右中旗天佑新能源有限公司	13,200,000.00	-	-	-	13,200,000.00	-	13,200,000.00
攀枝花市仁和区天佑江峡新能源有限公司	7,039,000.00	-	-	-	7,039,000.00	-	7,039,000.00
武汉景川天源污水处理有限公司	6,862,979.14	-	-	-	6,862,979.14	-	6,862,979.14
勃利县双星风电开发有限责任公司	5,005,689.50	-	-	-	5,005,689.50	-	5,005,689.50
PARQUE EÓLICO LOMA BLANCA S.A	4,262,943.63	-	-	71,533.76	4,334,477.39	-	4,334,477.39
四川海鑫能电力设计有限公司	4,096,382.12	-	-	-	4,096,382.12	-	4,096,382.12
锦州市全一新能源风电有限公司	18,056.04	-	-	-	18,056.04	-	18,056.04
北京天源科创风电技术有限责任公司	16,294.07	-	-	-	16,294.07	-	16,294.07
天津天诚智慧能源科技有限公司	4,681.28	-	-	-	4,681.28	-	4,681.28
安华吉林能源有限公司	11,998,000.00	-	-	-	11,998,000.00	(11,998,000.00)	-
Best Blade GmbH	5,857,491.86	-	-	228,673.82	6,086,165.68	(6,086,165.68)	-
Musselshell Wind Project, LLC	3,838,935.92	-	(3,838,935.92)	-	-	-	-
Musselshell Wind Project Two, LLC	3,838,935.92	-	(3,838,935.92)	-	-	-	-
Volkswind Montana Land Holdings, LLC	3,838,935.92	-	(3,838,935.92)	-	-	-	-
Janshan Green Energy Co., Ltd	1,617,074.56	-	-	25,182.96	1,642,257.52	(1,642,257.52)	-
TianRun Uilk, LLC	836,952.24	-	-	14,044.37	850,996.61	(850,996.61)	-
合计	499,746,869.24	-	(11,516,807.76)	2,507,321.71	490,737,383.19	(20,577,419.81)	470,159,963.38

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

23. 商誉 - 续

(2) 商誉减值准备的变动

	截至 2020 年 12 月 31 日止年度				年末余额
	年初余额	本年计提	注销子公司减少	汇率变动	
Vensys Energy AG	-	18,109,625.67	-	-	18,109,625.67
安华吉林能源有限公司	11,998,000.00	-	-	-	11,998,000.00
Best Blade GmbH	6,086,165.68	-	(6,022,178.77)	(63,986.91)	-
Janshan Green Energy Co., Ltd	1,642,257.52	-	(1,624,991.65)	(17,265.87)	-
TianRun Uilk, LLC	850,996.61	-	-	(55,511.85)	795,484.76
合计	20,577,419.81	18,109,625.67	(7,647,170.42)	(136,764.63)	30,903,110.43

	截至 2019 年 12 月 31 日止年度			年末余额
	年初余额	本年增加	汇率变动	
安华吉林能源有限公司	11,998,000.00	-	-	11,998,000.00
Best Blade GmbH	-	6,014,810.62	71,355.06	6,086,165.68
Janshan Green Energy Co., Ltd	-	1,623,003.47	19,254.05	1,642,257.52
TianRun Uilk, LLC	-	841,019.41	9,977.20	850,996.61
合计	11,998,000.00	8,478,833.50	100,586.31	20,577,419.81

24. 长期待摊费用

	截至 2020 年 12 月 31 日止年度				年末余额
	年初余额	本年增加	本年摊销	本年减少	
厂房更新改造支出	19,353,209.61	5,043,878.29	(11,383,776.99)	-	13,013,310.91
装修费	27,190,761.21	10,686,071.93	(15,704,437.73)	-	22,172,395.41
送出线路接入费用	8,329,998.80	365,783.97	(7,260,551.23)	-	1,435,231.54
其他	24,932,709.61	20,456,999.47	(21,435,389.86)	(1,747,230.78)	22,207,088.44
合计	79,806,679.23	36,552,733.66	(55,784,155.81)	(1,747,230.78)	58,828,026.30

	截至 2019 年 12 月 31 日止年度				年末余额
	年初余额	本年增加	本年摊销	本年减少	
厂房更新改造支出	20,925,201.25	10,688,347.17	(11,305,525.42)	(954,813.39)	19,353,209.61
装修费	11,557,083.54	27,160,547.90	(11,526,870.23)	-	27,190,761.21
送出线路接入费用	8,924,767.59	-	(594,768.79)	-	8,329,998.80
其他	7,162,519.15	27,147,634.01	(9,377,443.55)	-	24,932,709.61
合计	48,569,571.53	64,996,529.08	(32,804,607.99)	(954,813.39)	79,806,679.23

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

25. 递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债
递延所得税资产				
资产减值准备	1,926,844,406.73	393,383,951.15	1,338,337,962.64	265,509,396.79
预提费用和预计负债	6,396,365,849.12	1,030,640,395.63	4,564,138,271.54	692,948,435.57
应付职工薪酬-计提未付部分	283,488,696.28	45,141,712.68	238,810,472.73	35,943,144.47
递延收益	161,498,666.03	28,055,405.12	150,671,454.08	24,362,716.06
内部交易未实现利润	1,950,169,596.14	412,568,049.60	2,606,112,934.71	499,778,400.28
可抵扣亏损	2,605,148,987.31	596,153,278.06	1,334,980,613.86	296,721,130.88
金融资产公允价值变动	261,472,038.88	42,336,596.26	-	-
其他	88,196,305.78	17,357,892.76	244,119,027.78	49,006,764.30
合计	13,673,184,546.27	2,565,637,281.26	10,477,170,737.34	1,864,269,988.35
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并公允价值调整	1,899,295,870.80	475,673,017.15	1,965,000,067.11	463,542,955.56
固定资产折旧税会差异	10,533,871.04	2,513,325.80	100,337,947.97	21,837,233.59
金融资产公允价值变动	685,765,241.74	145,133,265.12	542,578,754.09	128,193,189.88
特许经营权税会差异	765,282,419.98	177,687,176.13	678,132,423.55	150,728,411.42
其他	1,395,459,503.22	334,892,139.48	832,969,282.97	183,435,041.26
合计	4,756,336,906.78	1,135,898,923.68	4,119,018,475.69	947,736,831.71

本集团预计本年确认了可抵扣亏损的企业未来能够产生足够的应纳税所得额弥补亏损，因此确认了与可抵扣亏损相关的递延所得税。

2020 年 12 月 31 日，本集团递延所得税资产和负债互抵金额为人民币 320,858,451.29 元。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	299,907,568.97	145,184,893.78
可抵扣亏损	1,034,492,966.03	673,479,542.10
合计	1,334,400,535.00	818,664,435.88

由于上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损在可预见的未来不是很可能转回，且未来不是很可能获得用来抵扣的应纳税所得额，因此未确认递延所得税资产。

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

25. 递延所得税资产/负债 - 续

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损到期时间

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020 年	/	30,714,483.63
2021 年	4,722,550.54	4,722,550.54
2022 年	-	3,327,104.27
2023 年	33,201,922.53	52,930,010.62
2024 年	481,504,989.43	581,785,393.04
2025 年及以后	515,063,503.53	-
合计	1,034,492,966.03	673,479,542.10

26. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产分类

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	账面价值
预付采购长期资产款	203,048,963.46	-	203,048,963.46
划分为非流动资产的货币资金(附注五、1)	108,025,943.54	-	108,025,943.54
待抵扣及待认证进项税额	1,768,089,617.75	-	1,768,089,617.75
长期应收质量保证金	3,054,759,929.26	(3,237,617.84)	3,051,522,311.42
预付股权转让款	506,309,087.60	-	506,309,087.60
合计	5,640,233,541.61	(3,237,617.84)	5,636,995,923.77

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	账面价值
预付采购长期资产款	214,597,283.82	-	214,597,283.82
划分为非流动资产的货币资金(附注五、1)	106,370,807.13	-	106,370,807.13
待抵扣及待认证进项税额	872,460,981.33	-	872,460,981.33
长期应收质量保证金	2,885,876,237.63	(2,924,310.98)	2,882,951,926.65
合计	4,079,305,309.91	(2,924,310.98)	4,076,380,998.93

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

26. 其他非流动资产 - 续

(2) 长期应收质量保证金明细

	2020年12月31日		
	账面余额	损失准备	账面价值
应收质量保证金	3,448,782,751.60	(3,647,853.04)	3,445,134,898.56
减：一年内到期的部分(附注五、9)	(394,022,822.34)	410,235.20	(393,612,587.14)
合计	<u>3,054,759,929.26</u>	<u>(3,237,617.84)</u>	<u>3,051,522,311.42</u>

	2019年12月31日		
	账面余额	损失准备	账面价值
应收质量保证金	3,640,803,539.13	(3,679,238.28)	3,637,124,300.85
减：一年内到期的部分(附注五、9)	(754,927,301.50)	754,927.30	(754,172,374.20)
合计	<u>2,885,876,237.63</u>	<u>(2,924,310.98)</u>	<u>2,882,951,926.65</u>

本集团的销货合同通常约定在不同的阶段按比例分别付款。本集团在商品验收移交时点确认收入，对于不满足无条件收款权的收取对价的权利确认为合同资产，根据流动性列示于一年内到期的非流动资产/其他非流动资产。

本集团的销货合同形成的质保金，本集团于质保期结束且未发生重大质量问题后拥有无条件向客户收取对价的权利。因此，该部分质保金形成合同资产，并于质保期结束且未发生重大质量问题后转入应收款项。

(3) 应收质量保证金损失准备的变动

信用损失准备	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	3,679,238.28	3,679,238.28
本年计提	867,059.23	867,059.23
本年转回	(898,444.47)	(898,444.47)
2020 年 12 月 31 日余额	<u>3,647,853.04</u>	<u>3,647,853.04</u>

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

26. 其他非流动资产 - 续

(3) 应收质量保证金损失准备的变动 - 续

信用损失准备	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	3,000,177.07	3,000,177.07
本年计提	2,242,462.41	2,242,462.41
本年转回	(1,547,511.01)	(1,547,511.01)
汇率变动	(15,890.19)	(15,890.19)
2019 年 12 月 31 日余额	3,679,238.28	3,679,238.28

27. 短期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款	152,976,057.54	100,000,000.00
信用借款	2,487,542,569.11	1,874,072,209.24
合计	2,640,518,626.65	1,974,072,209.24

2020 年 12 月 31 日，本集团短期借款人民币 152,976,057.54 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 100,000,000.00 元)以本集团应收账款人民币 200,143,589.71 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 122,162,393.16 元)作为质押。

2020 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 2.50%至 4.35%(2019 年 12 月 31 日：2.92%至 4.79%)。

2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

28. 应付票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	11,790,770,716.41	9,763,574,477.54
合计	11,790,770,716.41	9,763,574,477.54

2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无到期未付的应付票据。

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

29. 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	14,869,480,323.95	14,369,645,373.05
1 至 2 年(含 2 年)	1,552,466,125.14	1,172,579,320.95
2 至 3 年(含 3 年)	1,127,958,552.74	769,488,897.08
3 至 4 年(含 4 年)	618,593,422.22	322,935,437.35
4 至 5 年(含 5 年)	187,240,277.49	194,649,419.63
5 年以上	388,069,957.33	312,873,836.15
小计	18,743,808,658.87	17,142,172,284.21
减：分类为非流动负债的部分(附注五、41)	(1,924,540,693.46)	(1,477,772,167.58)
合计	16,819,267,965.41	15,664,400,116.63

2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款主要为应付质保金。

30. 预收款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收租赁款	6,694,282.35	5,041,991.65
合计	6,694,282.35	5,041,991.65

31. 合同负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
商品销售合同相关(注 1)	7,771,928,338.43	9,159,327,613.98
工程承包合同相关(注 2)	527,186,985.17	552,874,809.22
其他服务合同相关	74,798,429.87	42,919,616.29
合计	8,373,913,753.47	9,755,122,039.49

注 1：2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的部分销售合同验收移交的时点晚于客户付款的时点，从而形成销售合同相关的合同负债。

注 2：2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团与工程承包合同相关的合同负债为已办理结算价款超过本集团根据履约进度确认的收入金额部分。

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

32. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

	截至 2020 年 12 月 31 日止年度			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	674,267,771.50	2,680,779,512.60	(2,469,551,476.28)	885,495,807.82
离职后福利(设定提存计划)	4,997,527.03	152,679,924.77	(150,726,227.69)	6,951,224.11
合计	679,265,298.53	2,833,459,437.37	(2,620,277,703.97)	892,447,031.93

	截至 2019 年 12 月 31 日止年度			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	698,079,448.55	2,275,202,666.48	(2,299,014,343.53)	674,267,771.50
离职后福利(设定提存计划)	4,623,410.60	269,736,620.00	(269,362,503.57)	4,997,527.03
合计	702,702,859.15	2,544,939,286.48	(2,568,376,847.10)	679,265,298.53

(2) 短期薪酬

	截至 2020 年 12 月 31 日止年度			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	569,855,965.22	2,329,639,874.36	(2,116,558,876.06)	782,936,963.52
职工福利费	27,244.00	6,184,313.82	(6,170,073.39)	41,484.43
社会保险费	290,836.85	125,711,565.95	(125,626,240.69)	376,162.11
其中：医疗保险费	212,183.09	118,560,660.03	(118,469,378.00)	303,465.12
工伤保险费	45,406.98	5,166,996.26	(5,169,260.13)	43,143.11
生育保险费	33,246.78	1,983,909.66	(1,987,602.56)	29,553.88
住房公积金	354,552.85	152,004,541.49	(152,168,501.07)	190,593.27
工会经费和职工教育经费	98,946,485.62	45,513,820.28	(42,558,900.64)	101,901,405.26
其他短期薪酬	4,792,686.96	21,725,396.70	(26,468,884.43)	49,199.23
合计	674,267,771.50	2,680,779,512.60	(2,469,551,476.28)	885,495,807.82

	截至 2019 年 12 月 31 日止年度			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	609,908,672.76	1,866,636,339.88	(1,906,689,047.42)	569,855,965.22
职工福利费	645,391.64	50,607,081.72	(51,225,229.36)	27,244.00
社会保险费	282,404.51	135,448,729.50	(135,440,297.16)	290,836.85
其中：医疗保险费	239,493.95	114,285,229.03	(114,312,539.89)	212,183.09
工伤保险费	11,120.73	11,425,272.05	(11,390,985.80)	45,406.98
生育保险费	31,789.83	9,738,228.42	(9,736,771.47)	33,246.78
住房公积金	636,548.51	142,765,717.28	(143,047,712.94)	354,552.85
工会经费和职工教育经费	81,928,370.56	63,582,340.54	(46,564,225.48)	98,946,485.62
其他短期薪酬	4,678,060.57	16,162,457.56	(16,047,831.17)	4,792,686.96
合计	698,079,448.55	2,275,202,666.48	(2,299,014,343.53)	674,267,771.50

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

32. 应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划

	截至 2020 年 12 月 31 日止年度			年末余额
	年初余额	本年增加	本年减少	
基本养老保险费	4,943,521.95	144,615,233.18	(142,668,017.46)	6,890,737.67
失业保险费	54,005.08	8,064,691.59	(8,058,210.23)	60,486.44
合计	4,997,527.03	152,679,924.77	(150,726,227.69)	6,951,224.11

	截至 2019 年 12 月 31 日止年度			年末余额
	年初余额	本年增加	本年减少	
基本养老保险费	4,564,774.03	260,857,790.99	(260,479,043.07)	4,943,521.95
失业保险费	58,636.57	8,878,829.01	(8,883,460.50)	54,005.08
合计	4,623,410.60	269,736,620.00	(269,362,503.57)	4,997,527.03

33. 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	413,530,931.31	299,918,806.87
增值税	331,510,209.90	108,616,973.85
个人所得税	15,144,039.44	12,431,063.64
城市维护建设税	16,213,624.73	3,537,694.24
教育费附加	12,058,122.90	2,648,839.81
印花税	6,177,628.18	3,055,900.68
其他	10,571,436.01	10,086,293.73
合计	805,205,992.47	440,295,572.82

34. 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	1,896,131.74	1,117,445.00
应付股利	81,796,658.25	65,999,016.97
其他应付款	1,160,379,335.57	1,492,050,514.90
合计	1,244,072,125.56	1,559,166,976.87

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 其他应付款 - 续

应付利息

	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>
长期银行借款利息	789,856.29	-
短期银行借款利息	1,106,275.45	1,117,445.00
合计	<u>1,896,131.74</u>	<u>1,117,445.00</u>

应付股利

	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>
划分为权益工具的永续债股利	50,410,958.90	50,000,000.00
其他-收购的子公司的原股东	31,385,699.35	15,999,016.97
合计	<u>81,796,658.25</u>	<u>65,999,016.97</u>

其他应付款

	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>
应付保证金、押金	34,885,756.87	9,846,978.56
应付股权转让款	239,669,138.10	832,567,707.44
应付往来款	689,225,614.21	398,712,899.28
其他	196,598,826.39	250,922,929.62
合计	<u>1,160,379,335.57</u>	<u>1,492,050,514.90</u>

2020 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的其他应付款余额为人民币 183,962,058.12 元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 245,905,394.18 元)主要为应付股权转让款, 尚未达到约定的结算时间。

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

35. 预计负债

	截至 2020 年 12 月 31 日止年度			
	产品质量保证金	资产弃置费用	其他	合计
年初余额	3,665,420,393.81	78,867,836.78	50,610,975.22	3,794,899,205.81
本年增加	2,672,605,056.93	102,376,014.35	423,590,012.31	3,198,571,083.59
本年转回	(451,641,179.53)	-	(67,163,546.36)	(518,804,725.89)
处置子公司减少	-	(78,832,067.12)	-	(78,832,067.12)
本年消耗	(1,476,311,695.63)	-	-	(1,476,311,695.63)
汇率变动	(1,571,268.34)	(15,438,772.15)	(1,320,314.45)	(18,330,354.94)
小计	4,408,501,307.24	86,973,011.86	405,717,126.72	4,901,191,445.82
减：划分为流动负债的部分	(1,901,025,053.63)	-	(82,946,641.94)	(1,983,971,695.57)
合计	2,507,476,253.61	86,973,011.86	322,770,484.78	2,917,219,750.25

	截至 2019 年 12 月 31 日止年度			
	产品质量保证金	资产弃置费用	其他	合计
年初余额	3,442,095,620.76	110,342,250.53	-	3,552,437,871.29
本年增加	1,937,835,507.42	-	58,683,464.12	1,996,518,971.54
本年转回	(413,305,188.93)	(31,027,268.42)	-	(444,332,457.35)
本年消耗	(1,292,766,581.32)	-	(8,072,488.90)	(1,300,839,070.22)
汇率变动	(8,438,964.12)	(447,145.33)	-	(8,886,109.45)
小计	3,665,420,393.81	78,867,836.78	50,610,975.22	3,794,899,205.81
减：划分为流动负债的部分	(1,608,493,833.88)	-	-	(1,608,493,833.88)
合计	2,056,926,559.93	78,867,836.78	50,610,975.22	2,186,405,371.93

36. 一年内到期的非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注五、38)	2,457,803,210.56	3,368,777,395.80
一年内到期的应付债券(附注五、39)	300,132,947.91	284,454,573.27
一年内到期的租赁负债(附注五、40)	213,783,487.79	78,019,933.01
一年内到期的长期应付融资租赁保证金(附注五、41)	3,877,385.33	-
合计	2,975,597,031.59	3,731,251,902.08

37. 其他流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税-流动部分	36,515,269.36	46,706,789.56
合计	36,515,269.36	46,706,789.56

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

38. 长期借款

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押并且抵押借款	注 1	9,862,094,367.71	8,768,019,474.73
质押并且保证借款	注 2	3,116,887,991.82	2,027,935,409.10
质押借款	注 3	5,259,543,344.32	3,976,888,332.07
保证借款	注 4	1,631,530,423.93	900,553,422.33
信用借款		626,157,428.12	2,741,732,904.74
小计		20,496,213,555.90	18,415,129,542.97
减：一年内到期的长期借款(附注五、36)		(2,457,803,210.56)	(3,368,777,395.80)
合计		18,038,410,345.34	15,046,352,147.17

2020 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 1.20%至 5.45%(2019 年 12 月 31 日：1.20%至 9.28%)。
2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无已到期但未偿还的长期借款。

注 1：本公司若干下属风电场公司的银行借款以货币资金、其风电场建成后的电费收费权、其项下全部收益形成的应收账款、应收款项融资为质押，并以风电场项目建成后形成的全部固定资产(包括在建工程、无形资产-土地使用权)为抵押。于资产负债表日，用于质押或抵押的资产账面价值如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	10,959,539,358.98	8,382,729,257.47
在建工程	1,961,202,987.06	821,588,059.33
无形资产(土地使用权)	160,260,429.18	146,197,585.87
货币资金	45,803,341.38	3,339,191.97
应收账款	3,223,447,418.07	2,569,640,573.24
应收款项融资	1,470,000.00	15,035,194.30
合计	16,351,723,534.67	11,938,529,862.18

注 2：本公司若干下属子公司的银行借款以本公司或该些子公司之股东提供担保，同时以其应收账款、长期应收款作质押。于资产负债表日，用于质押的资产账面价值如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	49,046,855.86	30,624,070.81
长期应收款	776,862,639.42	221,899,203.95
合计	825,909,495.28	252,523,274.76

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

38. 长期借款 - 续

注 3：本公司若干下属境内风电子公司的银行借款以货币资金及风电场建成后的电费收费权及其项下全部收益作质押。本公司若干下属污水处理子公司的银行借款，以污水处理相关的应收账款、长期应收款和货币资金作为质押。于资产负债表日，用于质押的资产账面价值如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	1,408,112,267.17	791,099,467.54
长期应收款	1,030,930,074.69	349,698,171.07
货币资金	108,025,943.54	112,650,593.59
合计	2,547,068,285.40	1,253,448,232.20

注 4：2020 年 12 月 31 日，本公司为本公司之子公司借款计人民币 1,618,530,423.93 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 885,553,422.33 元)提供担保。本公司之子公司为本公司借款计人民币 13,000,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 15,000,000.00 元)提供担保。

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

39. 应付债券

截至 2020 年 12 月 31 日止年度											
债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额	减：划分为流动负债的部分 (附注五、36)	年末非流动部分 余额
新疆金风科技股份有限公司 农银穗盈·金风科技风电收费 收益权绿色资产支持专项计划	注	1,210,000,000.00	2016 年 8 月 3 日	1-5 年	1,210,000,000.00	572,686,499.64	19,813,784.23	9,820,164.50	(282,373,716.23)	300,132,947.91	(300,132,947.91)
合计					572,686,499.64	19,813,784.23	9,820,164.50	(282,373,716.23)	300,132,947.91	(300,132,947.91)	-
截至 2019 年 12 月 31 日止年度											
债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额	减：划分为流动负债的部分 (附注五、36)	年末非流动部分 余额
新疆金风科技股份有限公司 农银穗盈·金风科技风电收费 收益权绿色资产支持专项计划	注	1,210,000,000.00	2016 年 8 月 3 日	1-5 年	1,210,000,000.00	809,653,164.84	33,063,450.36	13,033,334.80	(250,000,000.00)	572,686,499.64	(284,454,573.27)
					809,653,164.84	33,063,450.36	13,033,334.80	(250,000,000.00)	572,686,499.64	(284,454,573.27)	288,231,926.37

注：农银穗盈·金风科技风电收费收益权绿色资产支持专项计划(简称“专项计划”)于 2016 年 8 月 3 日成立，农银汇理(上海)资产管理有限公司为专项计划管理人，本公司为该专项计划的原始权益人及差额支付承诺人。该专项计划发行了资产支持证券，于 2016 年 8 月 26 日在上海证券交易所正式挂牌交易。资产支持证券包含优先级资产支持证券 A、B、C、D 和 E，发行价格为每张人民币 100 元，发行金额分别为人民币 190,000,000.00 元、人民币 215,000,000.00 元、人民币 250,000,000.00 元、人民币 270,000,000.00 元和人民币 285,000,000.00 元，预期年化收益率分别为 3.4%、3.6%、3.9%、4.2%和 4.5%，设立日为 2016 年 8 月 3 日，到期兑付日分别为 2017 年 2 月 3 日和 8 月 3 日、2018 年 2 月 3 日和 8 月 3 日、2019 年 2 月 3 日和 8 月 3 日、2020 年 2 月 3 日和 8 月 3 日和 2021 年 2 月 3 日和 8 月 3 日。专项计划每半年兑付一次，于每个到期日预计收益随本金一起支付。其中一年内到期的部分金额为人民币 300,132,947.91 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 284,454,573.27 元)的资产支持证券已重分类至一年内到期的非流动负债。该资产支持证券以本集团的若干下属风电场的特定期限的上网电费的收益权为质押。

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

40. 租赁负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
土地、房屋及建筑物	525,392,293.55	366,863,335.14
机器设备	1,565,654,733.74	399,617,876.40
运输设备	2,577,566.60	9,289,165.72
其他设备	24,683,034.42	3,855,909.26
小计	2,118,307,628.31	779,626,286.52
减：一年内到期的租赁负债(附注五、36)	(213,783,487.79)	(78,019,933.01)
合计	1,904,524,140.52	701,606,353.51

41. 长期应付款

	2020年12月31日	2019年12月31日
应付质量保证金(附注五、29)	1,924,540,693.46	1,477,772,167.58
应付融资租赁保证金	61,664,050.49	79,384,872.56
小计	1,986,204,743.95	1,557,157,040.14
减：一年内到期的应付融资租赁保证金(附注五、36)	(3,877,385.33)	-
合计	1,982,327,358.62	1,557,157,040.14

42. 递延收益

(1) 递延收益分类

	2020年1月1日	本年增加	本年减少	汇率变化	2020年12月31日
政府补助	214,510,346.44	10,870,108.00	(14,340,683.70)	(33,092.19)	211,006,678.55
其他	21,937,847.18	522,284.60	(7,219,939.44)	(587,472.78)	14,652,719.56
合计	236,448,193.62	11,392,392.60	(21,560,623.14)	(620,564.97)	225,659,398.11
	2019年1月1日	本年增加	本年减少	汇率变化	2019年12月31日
政府补助	298,055,857.32	22,924,400.00	(106,026,998.70)	(442,912.18)	214,510,346.44
其他	25,452,472.56	7,807,412.22	(11,322,037.60)	-	21,937,847.18
合计	323,508,329.88	30,731,812.22	(117,349,036.30)	(442,912.18)	236,448,193.62

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

42. 递延收益 - 续

(2) 与资产相关的政府补助

	截至 2020 年 12 月 31 日止年度			
	年初余额	本年增加	本年计入 其他收益 (附注五、57)	年末余额
金风达坂城试验风电场项目	29,937,350.16	-	(2,236,684.19)	27,700,665.97
年产 100 台 6MW 直驱永磁海上风电机组项目	14,700,000.00	-	(600,000.00)	14,100,000.00
叶片厂一期以及开发区二期基础设施补助款	11,129,626.48	-	(595,817.84)	10,533,808.64
邢台战略性新兴产业发展项目	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00
金风科技风电实验中心项目	9,731,250.00	-	(346,000.00)	9,385,250.00
乌鲁木齐经济技术开发区经济和发展改革委员会 园区循环化重点项目	9,120,000.00	-	-	9,120,000.00
诸暨市第二污水厂二期污水处理工程	7,795,527.12	-	(306,709.32)	7,488,817.80
750KW 高技术产业化示范项目(发改委)	6,705,714.32	-	(277,143.92)	6,428,570.40
大丰二期基础设施建设项目	6,507,691.25	-	(155,407.60)	6,352,283.65
新疆工业互联网平台/新疆工业互联网平台	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
其他	57,413,573.67	10,870,108.00	(7,457,982.31)	60,825,699.36
合计	167,540,733.00	10,870,108.00	(11,975,745.18)	166,435,095.82

	截至 2019 年 12 月 31 日止年度				
	年初余额	本年增加	本年计入 其他收益 (附注五、57)	其他变动	年末余额
金风达坂城试验风电场项目	32,940,350.16	-	(3,003,000.00)	-	29,937,350.16
年产 100 台 6MW 直驱永磁海上风电机组项目	15,600,000.00	-	(900,000.00)	-	14,700,000.00
武汉东西湖循环经济工业园污水处理项目	14,474,483.84	-	(807,878.28)	-	13,666,605.56
叶片厂一期以及开发区二期基础设施补助款	11,623,398.76	-	(493,772.28)	-	11,129,626.48
吉林省战略性新兴产业(能源)第一批中央预算	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00
金风科技风电实验中心项目	10,380,000.00	-	(648,750.00)	-	9,731,250.00
邢台战略性新兴产业发展项目	-	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00
乌鲁木齐经济技术开发区经济和发展改革 委员会园区循环化重点项目	-	9,120,000.00	-	-	9,120,000.00
诸暨市第二污水厂二期污水处理工程	8,000,000.00	-	(204,472.88)	-	7,795,527.12
其他	55,038,329.13	2,804,400.00	(3,476,695.07)	(2,405,660.38)	51,960,373.68
合计	158,056,561.89	21,424,400.00	(9,534,568.51)	(2,405,660.38)	167,540,733.00

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

42. 递延收益 - 续

(3) 与收益相关的政府补助

	截至 2020 年 12 月 31 日止年度				
	年初余额	本年增加	本年计入 其他收益 (附注五、57)	其他变动	年末余额
20.0MW AC large-scale solar Photovoltaic(PV) technology project	25,561,327.12	-	(984,914.61)	568,916.70	25,145,329.21
美国财政部指定代替税收抵免的可再生能源财产拨款	9,228,792.74	-	(862,700.59)	(602,008.89)	7,764,083.26
智慧风电设计运营互联网服务技术北京市工程	7,033,714.40	-	(213,142.80)	-	6,820,571.60
吴兴区财政局可再生能源补贴	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00
混合云架构的工业大数据平台研发及风电运维服务示范应用	845,783.18	-	(137,513.64)	-	708,269.54
风电设备远程智能运维服务标准体系及试验验证	299,996.00	-	(166,666.88)	-	133,329.12
合计	46,969,613.44	-	(2,364,938.52)	(33,092.19)	44,571,582.73

	截至 2019 年 12 月 31 日止年度				
	年初余额	本年增加	本年计入 其他收益 (附注五、57)	其他变动	年末余额
20.0MW AC large-scale solar Photovoltaic(PV) technology project	26,295,428.82	-	(1,046,554.62)	312,452.92	25,561,327.12
美国财政部指定代替税收抵免的可再生能源财产拨款	71,368,609.44	-	-	(62,139,816.70)	9,228,792.74
智慧风电设计运营互联网服务技术北京市工程	7,246,857.20	-	(213,142.80)	-	7,033,714.40
吴兴区财政局可再生能源补贴	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00
混合云架构的工业大数据平台研发及风电运维服务示范应用	983,296.82	-	(137,513.64)	-	845,783.18
风电设备远程智能运维服务标准体系及试验验证	-	1,500,000.00	(1,200,004.00)	-	299,996.00
基于大数据“互联网+制造”应用示范项目	379,733.30	-	(379,733.30)	-	-
新疆哈密三塘湖三 B 龙源风电场	10,378,410.95	-	(10,378,410.95)	-	-
新疆哈密三塘湖第一 D 区国华风电场	9,255,068.50	-	(9,255,068.50)	-	-
新疆达坂城整装华润风电场	10,091,890.40	-	(10,091,890.40)	-	-
合计	139,999,295.43	1,500,000.00	(32,702,318.21)	(61,827,363.78)	46,969,613.44

43. 其他非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税-非流动部分	396,085,786.86	264,172,354.56
预收租赁款	40,790,954.18	-
合计	436,876,741.04	264,172,354.56

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

44. 股本

	截至 2020 年 12 月 31 日止年度			
	年初余额	本年增加	限售股解禁	年末余额
有限售条件股份				
一境内自然人持股	63,892,348.00	-	(5,880,605.00)	58,011,743.00
无限售条件股份				
一人民币普通股	3,387,602,900.00	-	5,880,605.00	3,393,483,505.00
一境外上市外资股	773,572,399.00	-	-	773,572,399.00
股份总数	4,225,067,647.00	-	-	4,225,067,647.00

	截至 2019 年 12 月 31 日止年度			
	年初余额	本年增加	限售股解禁	年末余额
有限售条件股份				
一境内自然人持股	51,514,187.00	13,034,111.00	(655,950.00)	63,892,348.00
无限售条件股份				
一人民币普通股	2,854,628,273.00	532,318,677.00	655,950.00	3,387,602,900.00
一境外上市外资股	650,060,840.00	123,511,559.00	-	773,572,399.00
股份总数	3,556,203,300.00	668,864,347.00	-	4,225,067,647.00

本公司于 2019 年 3 月 27 日及 2019 年 4 月 23 日分别通过深圳证券交易所及香港联合证券交易所完成 A 股及 H 股配股。本次 A 股配股以股权登记日 2019 年 3 月 20 日深圳证券交易所收市后公司 A 股总股本为基数，按每 10 股配售 1.9 股的比例向股权登记日全体 A 股股东配售。本次 H 股配股以 H 股配股股权登记日 2019 年 4 月 3 日确定的合资格 H 股股份总数为基数，按每 10 股配售 1.9 股 H 股的比例向 H 股配股股权登记日全体 H 股股东配售。配股完成以后，本公司总股本由 3,556,203,300 股增加至 4,225,067,647 股，资本公积增加人民币 3,970,869,715.37 元。

45. 其他权益工具

2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团发行在外的永续债具体情况如下：

		发行时间	会计分类	利息率	发行价格	发行数量	金额
2016年第一期永续债	注1	2016年5月25日	其他权益工具	5.0%	100.00	10,000,000.00	996,547,169.82
2016年第二期永续债	注2	2016年9月2日	其他权益工具	4.2%	100.00	5,000,000.00	498,571,320.75
2018年第一期永续债	注3	2018年12月26日	其他权益工具	6.0%	100.00	5,000,000.00	498,500,000.00
2020年第一期永续债	注4	2020年8月27日	其他权益工具	5.2%	100.00	10,000,000.00	997,000,000.00
合计							2,990,618,490.57

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

45. 其他权益工具 - 续

注 1：本公司于 2016 年 5 月 25 日发行新疆金风科技股份有限公司 2016 年度第一期中期票据(“2016 年第一期永续债”)，票据于发行人依照发行条款约定的赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。票据初始票面利率为 5%，票面金额为人民币 10 亿元，本集团有权选择递延支付利息，到期后本集团有权选择续展，且不受续展次数限制，续展期间票面利息按照当期基准利率+初始信用利差+300BP 确定。本集团将其分类为其他权益工具。

注 2：本公司于 2016 年 9 月 2 日发行新疆金风科技股份有限公司 2016 年度第二期中期票据(“2016 年第二期永续债”)，票据于发行人依照发行条款约定的赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。票面利率为 4.2%，票面金额为人民币 5 亿元，本集团有权选择递延支付利息，到期后本集团有权选择续展，且不受续展次数限制，续展期间票面利息按照当期基准利率+初始信用利差+300BP 确定。本集团将其分类为其他权益工具。

注 3：本公司于 2018 年 12 月 26 日发行新疆金风科技股份有限公司 2018 年度第一期中期票据(“2018 年第一期永续债”)，票据于发行人依照发行条款约定的赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。票面利率 6%，票面金额为人民币 5 亿元，本集团有权选择递延支付利息，到期后本集团有权选择续展，且不受续展次数限制，续展期间票面利息按照当期基准利率+初始信用利差+300BP 确定。本集团将其分类为其他权益工具。

注 4：本公司于 2020 年 8 月 27 日发行新疆金风科技股份有限公司 2020 年度第一期中期票据(“2020 年第一期永续债”)，票据于发行人依照发行条款约定的赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。票面利率 5.2%，票面金额为人民币 10 亿元，本集团有权选择递延支付利息，到期后本集团有权选择续展，且不受续展次数限制，续展期间票面利息按照当期基准利率+初始信用利差+300BP 确定。本集团将其分类为其他权益工具。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

46. 资本公积

	截至 2020 年 12 月 31 日止年度			年末余额
	年初余额	本年增加	本年减少	
资本溢价及其他	12,156,724,200.51	-	-	12,156,724,200.51
其他资本公积	(72,335,043.40)	30,678,807.79	-	(41,656,235.61)
合计	<u>12,084,389,157.11</u>	<u>30,678,807.79</u>	<u>-</u>	<u>12,115,067,964.90</u>

	2019 年 12 月 31 日止年度			年末余额
	年初余额	本年增加	本年减少	
资本溢价及其他	8,240,050,160.05	3,970,869,715.37	(54,195,674.91)	12,156,724,200.51
其他资本公积	(72,335,043.40)	-	-	(72,335,043.40)
合计	<u>8,167,715,116.65</u>	<u>3,970,869,715.37</u>	<u>(54,195,674.91)</u>	<u>12,084,389,157.11</u>

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

47. 其他综合收益

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

项目	年初余额	本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	前期计入 其他综合收益 本年转入 留存收益	年末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	57,226,029.67	66,029,994.94	-	(11,511,539.46)	54,518,455.48	-	(19,413,269.27)	92,331,215.88
1.其他权益工具投资公允价值变动	57,226,029.67	66,029,994.94	-	(11,511,539.46)	54,518,455.48	-	(19,413,269.27)	92,331,215.88
二、将重分类进损益的其他综合收益	(407,190,803.60)	(23,447,106.18)	216,868,245.15	28,217,191.85	225,330,236.64	(3,691,905.82)	-	(181,860,566.96)
1.权益法下可转损益的其他综合收益	6,708,831.54	(33,218,018.72)	-	-	(33,218,018.72)	-	-	(26,509,187.18)
2.应收款项融资公允价值变动	(31,841,653.16)	(26,205,271.72)	31,841,653.16	-	5,634,010.40	2,371.04	-	(26,207,642.76)
3.现金流量套期储备	(130,672,562.52)	99,023,362.70	183,997,081.99	(16,338,854.85)	266,681,589.84	-	-	136,009,027.32
4.境外经营净投资套期储备	-	(224,380,970.80)	-	37,022,860.18	(187,358,110.62)	-	-	(187,358,110.62)
5.套期成本	(2,059,020.00)	(51,611,978.54)	1,029,510.00	7,533,186.52	(43,049,282.02)	-	-	(45,108,302.02)
6.外币财务报表折算差额	(249,326,399.46)	212,945,770.90	-	-	216,640,047.76	(3,694,276.86)	-	(32,686,351.70)
其他综合收益合计	(349,964,773.93)	42,582,888.76	216,868,245.15	16,705,652.39	279,848,692.12	(3,691,905.82)	(19,413,269.27)	(89,529,351.08)

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

47. 其他综合收益 - 续

截至 2019 年 12 月 31 日止年度								
项目	年初余额	本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	前期计入 其他综合收益本 年转入 留存收益	年末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	(224,184,891.48)	182,375,084.94	-	(17,851,710.26)	164,523,374.68	-	116,887,546.47	57,226,029.67
1.其他权益工具投资公允价值变动	(224,184,891.48)	182,375,084.94	-	(17,851,710.26)	164,523,374.68	-	116,887,546.47	57,226,029.67
二、将重分类进损益的其他综合收益	(318,584,959.03)	(88,375,791.77)	-	-	(88,605,844.57)	230,052.80	-	(407,190,803.60)
1.权益法下可转损益的其他综合收益	15,561,169.42	(8,852,337.88)	-	-	(8,852,337.88)	-	-	6,708,831.54
2.应收款项融资公允价值变动	-	(31,845,016.92)	-	-	(31,841,653.16)	(3,363.76)	-	(31,841,653.16)
3.现金流量套期储备	(15,503,124.82)	(117,228,457.70)	-	-	(117,228,457.70)	-	-	(132,731,582.52)
4.外币财务报表折算差额	(318,643,003.63)	69,550,020.73	-	-	69,316,604.17	233,416.56	-	(249,326,399.46)
其他综合收益合计	(542,769,850.51)	93,999,293.17	-	(17,851,710.26)	75,917,530.11	230,052.80	116,887,546.47	(349,964,773.93)

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

48. 专项储备

	截至 2020 年 12 月 31 日止年度			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	135,562,332.42	(135,562,332.42)	-
合计	-	135,562,332.42	(135,562,332.42)	-

	截至 2019 年 12 月 31 日止年度			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	85,805,811.74	(85,805,811.74)	-
合计	-	85,805,811.74	(85,805,811.74)	-

49. 盈余公积

	截至 2020 年 12 月 31 日止年度			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,438,512,779.72	95,177,867.00	-	1,533,690,646.72
合计	1,438,512,779.72	95,177,867.00	-	1,533,690,646.72

	截至 2019 年 12 月 31 日止年度			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,298,871,101.61	139,641,678.11	-	1,438,512,779.72
合计	1,298,871,101.61	139,641,678.11	-	1,438,512,779.72

根据公司法及本公司章程的规定，本公司按净利润弥补亏损后的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

50. 未分配利润

	截至 2020 年 12 月 31 日 止年度	截至 2019 年 12 月 31 日 止年度
年初未分配利润	11,283,498,199.13	10,487,579,463.21
归属于母公司股东的净利润	2,963,513,944.77	2,209,853,904.27
提取法定盈余公积	(95,177,867.00)	(139,641,678.11)
应付普通股现金股利 注 1	(676,010,823.52)	(1,056,266,911.75)
应付其他权益工具持有者的股利 注 2	(101,000,000.00)	(101,000,000.00)
其他综合收益结转留存收益	19,413,269.27	(116,887,546.47)
收购少数股东股权(附注七、2)	(900,078.27)	(139,032.02)
年末未分配利润	13,393,336,644.38	11,283,498,199.13

根据本公司章程的规定，本公司可供股东分配利润为按中国企业会计准则编制的报表数与按国际财务报告准则编制的报表数两者孰低的金额。

注 1：本公司 2020 年 6 月 23 日召开的 2019 年度股东大会审议通过了本公司 2019 年年度权益分派方案，分派方案为：以 2019 年 12 月 31 日总股本 4,225,067,647.00 为基数(其中 A 股为 3,451,495,248.00 股，H 股为 773,572,399.00 股)，向全体股东每 10 股派 1.6 元人民币现金。共计人民币 676,010,823.52 元。

注 2：本年，本公司计提永续中期票据利息人民币 101,000,000.00 元。

51. 营业收入及成本

(1) 营业收入及成本分类

	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,145,827,461.10	46,242,688,378.53	37,918,217,401.83	30,888,406,276.24
其他业务	119,277,981.08	46,661,618.18	326,336,522.18	84,361,319.15
合计	56,265,105,442.18	46,289,349,996.71	38,244,553,924.01	30,972,767,595.39

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

51. 营业收入及成本 - 续

(2) 营业收入列示

	本年发生额	上年发生额
客户合同收入：		
商品销售收入	46,757,823,921.91	29,121,265,553.92
发电收入	4,001,197,134.81	3,975,016,456.13
技术服务收入	1,353,375,854.92	1,033,255,702.71
风电场建造收入	2,739,114,685.65	2,501,113,871.54
其他	1,090,288,865.47	1,248,498,103.35
小计	55,941,800,462.76	37,879,149,687.65
其他来源收入：		
租赁收入	323,304,979.42	365,404,236.36
合计	56,265,105,442.18	38,244,553,924.01

(3) 与客户之间合同产生的营业收入分解情况

报告分部	本年发生额				合计
	风机制造	风电场开发	风电服务	其他	
主要经营地区					
中国	44,238,916,358.27	3,736,969,914.90	2,641,626,796.47	729,795,724.50	51,347,308,794.14
境外	2,443,857,644.03	317,083,438.04	1,833,550,586.55	-	4,594,491,668.62
合计	46,682,774,002.30	4,054,053,352.94	4,475,177,383.02	729,795,724.50	55,941,800,462.76
收入确认时间					
在某一时点确认收入	46,682,774,002.30	4,054,053,352.94	37,171,877.13	98,970,698.31	50,872,969,930.68
在某一时间段内确认收入	-	-	4,438,005,505.89	630,825,026.19	5,068,830,532.08
合计	46,682,774,002.30	4,054,053,352.94	4,475,177,383.02	729,795,724.50	55,941,800,462.76
报告分部	上年发生额				合计
	风机制造	风电场开发	风电服务	其他	
主要经营地区					
中国	28,159,782,576.84	4,119,605,068.51	1,303,397,403.96	860,612,118.57	34,443,397,167.88
境外	926,754,761.42	186,375,866.62	2,322,621,891.73	-	3,435,752,519.77
合计	29,086,537,338.26	4,305,980,935.13	3,626,019,295.69	860,612,118.57	37,879,149,687.65
收入确认时间					
在某一时点确认收入	29,086,537,338.26	4,305,980,935.13	48,372,737.65	56,408,207.09	33,497,299,218.13
在某一时间段内确认收入	-	-	3,577,646,558.04	804,203,911.48	4,381,850,469.52
合计	29,086,537,338.26	4,305,980,935.13	3,626,019,295.69	860,612,118.57	37,879,149,687.65

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

51. 营业收入及成本 - 续

(4) 当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入：

	本年发生额	上年发生额
风机销售预收款	4,431,988,612.98	2,756,258,565.84
工程预收款	306,349,954.83	135,591,104.67
其他	88,489,442.03	9,285,573.45
合计	<u>4,826,828,009.84</u>	<u>2,901,135,243.96</u>

(5) 前期已履行(或部分履行)的履约义务在当年确认的收入：

	本年发生额	上年发生额
工程施工收入	<u>2,376,837,393.32</u>	<u>2,138,519,144.57</u>

(6) 本集团的履约义务

(i) 销售商品

主要涉及与客户之间的商品销售合同，通常包含一项履约义务，该项履约义务在控制权发生转移时完成。

(ii) 风力发电

相关履约义务通常在电力传输时确认，并根据传输的风电量和适用的固定资费率进行衡量。

(iii) 风电服务

风电服务主要包括服务型质保和工程承包服务。服务型质保的收入是在一段时间内在服务提供时确认。本集团与客户之间的工程承包服务合同通常包含风电场建设的履约义务，该履约义务是在一段时间内根据完工进度确认。

(iv) 其他

其他业务收入为特许经营权下运行水处理厂取得的收入，相关履约义务是在一段时间内根据服务提供的进度确认。

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

52. 税金及附加

	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	75,308,691.91	17,638,991.20
教育费附加	55,618,544.72	9,961,531.74
土地使用税	15,873,997.68	15,466,091.98
房产税	17,059,422.34	15,409,249.70
印花税	52,295,776.28	38,129,583.48
其他	9,254,940.32	12,476,015.32
合计	225,411,373.25	109,081,463.42

53. 销售费用

	本年发生额	上年发生额
产品质量保证准备	2,220,963,877.40	1,524,530,318.49
运输费	385,662,705.16	275,797,928.67
职工薪酬	298,630,873.16	449,465,992.61
装卸费	24,969,537.01	30,403,580.88
差旅费	47,574,149.29	83,210,264.67
投标服务费	139,867,690.30	91,527,873.01
延期支出(注)	382,313,221.66	-
保险费及其他	151,463,122.77	147,488,850.90
合计	3,651,445,176.75	2,602,424,809.23

注： 于本报告期间内，由于本集团部分子公司未能依与当地电网公司签订的购电协议的约定如期并网发电，而向当地电网公司承担的延期支出金额为人民币 382,313,221.66 元。

本集团作为风电场项目公司业主，可能就上述项目的延期支出向 EPC 承包商追索之或有事项详见附注十一、2(2)。

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

54. 管理费用

	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,080,136,081.13	929,547,584.03
固定资产折旧费	88,233,971.12	88,939,434.79
中介服务费和咨询费	134,394,403.10	125,491,019.13
差旅费	41,731,879.16	63,052,550.35
技术服务费	29,713,675.38	21,681,989.19
业务招待费	31,149,938.99	28,890,059.07
无形资产摊销	42,586,103.17	54,306,353.19
办公费和会议费	24,147,023.38	27,212,517.82
租赁费	76,658,428.78	65,045,018.90
劳务费	77,861,037.02	60,742,263.67
水电物业费	46,508,225.08	45,511,825.33
其他	108,507,925.45	110,886,661.94
合计	1,781,628,691.76	1,621,307,277.41

55. 研发费用

	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	615,366,276.94	577,300,016.82
物料消耗	232,793,217.31	68,846,129.90
固定资产折旧费	71,906,950.52	65,369,883.31
劳务费	62,815,167.15	48,717,561.53
咨询费	75,547,955.58	32,851,675.38
技术服务费	62,691,629.95	28,110,469.24
租赁费	29,114,592.81	27,544,946.94
无形资产摊销	62,871,051.00	22,243,512.31
其他	264,995,704.17	75,170,524.98
合计	1,478,102,545.43	946,154,720.41

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

56. 财务费用

	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,046,491,692.67	1,150,047,688.01
减：利息收入	(327,562,626.15)	(227,814,313.88)
减：利息资本化金额(附注五、19)	(165,486,777.80)	(40,728,794.89)
汇兑损失	254,154,266.20	159,170,341.56
银行手续费	121,665,260.80	158,112,143.56
其他	-	(1,424,565.27)
合计	929,261,815.72	1,197,362,499.09

57. 其他收益

(1) 其他收益

	本年发生额	上年发生额
税收返还	87,518,885.53	95,088,802.30
政府补助	142,232,626.55	135,724,376.33
合计	229,751,512.08	230,813,178.63

(2) 与日常活动相关的政府补助

	本年发生额	上年发生额
直接计入损益的政府补助：		
企业发展扶持基金及奖励金	86,089,867.99	58,544,569.02
研发项目补助	17,716,119.12	14,980,357.00
其他	24,085,955.74	19,962,563.59
小计	127,891,942.85	93,487,489.61
通过递延收益摊销结转至其他收益(附注五、42)	14,340,683.70	42,236,886.72
合计	142,232,626.55	135,724,376.33

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

58. 投资收益

	本年发生额	上年发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得(附注六、2)	775,356,161.74	-
处置子公司内部销售未实现损益确认为投资收益(附注六、2)	215,709,107.33	259,078,922.17
处置子公司产生的投资收益(附注六、2)	49,150,702.56	461,751,019.86
权益法核算的长期股权投资收益	264,155,211.47	361,205,208.27
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	8,550,700.66	4,806,831.89
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	69,160,204.70	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的股利收入	3,005,703.85	7,287,299.38
以摊余成本计量的金融资产在持有期间取得的投资收益	30,418,170.50	32,852,504.68
处置联合营公司取得的投资收益	217,731,504.33	207,253,420.75
处置交易性金融资产取得的投资收益	42,750,595.33	-
其他	9,230,820.23	5,307,859.87
合计	1,685,218,882.70	1,339,543,066.87

2020 年 12 月 31 日，本集团投资收益的汇回均无重大限制。

59. 公允价值变动收益

	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产	(119,679,409.60)	101,097,178.47
衍生金融工具	100,325,662.06	73,680,919.04
其他	28,817,177.28	-
合计	9,463,429.74	174,778,097.51

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

60. 信用减值损失

	本年发生额	上年发生额
应收账款信用减值损失	62,071,026.85	(37,229,446.20)
其他应收款信用减值损失	83,984,815.50	14,799,171.61
合同资产信用减值损失	475,467.37	3,198,100.49
长期应收款信用减值损失	3,254,721.90	(5,893,169.50)
其他非流动资产信用减值损失	(31,385.24)	694,951.40
债权投资信用减值损失	(207,171.37)	(9,447.42)
合计	149,547,475.01	(24,439,839.62)

61. 资产减值损失

	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	255,651,439.34	26,214,326.85
固定资产减值损失	73,258,699.35	-
在建工程减值损失	78,272,950.89	3,873,330.21
商誉减值损失	18,109,625.67	8,478,833.50
无形资产减值损失	-	117,241,379.31
其他	-	11,390,787.39
合计	425,292,715.25	167,198,657.26

62. 资产处置收益

	本年发生额	上年发生额
处置固定资产利得	15,918,315.18	64,552,866.25
处置无形资产(损失)利得	-	109,019,611.43
合计	15,918,315.18	173,572,477.68

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

63. 营业外收入

	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>	计入当期 <u>非经常性损益的金额</u>
罚款收入	4,182,501.36	3,370,287.77	4,182,501.36
其他	12,858,134.07	52,075,955.19	12,858,134.07
合计	<u>17,040,635.43</u>	<u>55,446,242.96</u>	<u>17,040,635.43</u>

64. 营业外支出

	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>	计入当期 <u>非经常性损益的金额</u>
罚款支出	5,501,164.54	14,421,252.27	5,501,164.54
捐赠支出	6,067,301.44	16,587,486.41	6,067,301.44
其他	7,350,111.36	34,734,984.84	7,350,111.36
合计	<u>18,918,577.34</u>	<u>65,743,723.52</u>	<u>18,918,577.34</u>

65. 所得税费用

(1) 所得税费用分类

	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
当期所得税费用	839,582,676.92	415,331,747.97
递延所得税费用	(531,519,222.40)	(83,978,712.62)
合计	<u>308,063,454.52</u>	<u>331,353,035.35</u>

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

65. 所得税费用 - 续

(2) 所得税费用与利润总额的调节

	本年发生额	上年发生额
利润总额	3,273,539,850.09	2,561,106,081.55
按法定 25%税率计算的所得税费用(注)	818,384,962.52	640,276,520.39
子公司适用不同税率的影响	(426,877,099.59)	(382,050,291.16)
无须纳税的收益	(2,889,101.13)	(2,649,739.02)
不可抵扣的费用	29,603,582.46	52,857,000.19
利用以前年度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	(39,098,838.74)	(73,118,209.47)
本年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	168,032,863.52	92,507,999.96
归属于合营企业和联营企业的损益	(66,038,802.87)	(90,301,302.07)
可加计扣除的研发支出	(95,637,342.48)	(83,141,825.26)
剩余股权于丧失控制权日按照公允价值重新计量的利得	(193,839,040.44)	-
税率变化的影响	16,530,601.42	-
需纳税的境外子公司分红	-	122,671,068.75
其他	99,891,669.85	54,301,813.04
按本集团实际税率计算的所得税费用	308,063,454.52	331,353,035.35

注： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得额的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

66. 每股收益

	本年发生额	上年发生额
归属于本公司母公司股东的当期净利润	2,963,513,944.77	2,209,853,904.27
减：归属于永续债持有人的当期净利润	119,043,715.85	101,000,000.00
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	2,844,470,228.92	2,108,853,904.27
本公司发行在外普通股的加权平均数	4,225,067,647.00	4,118,701,180.95
基本每股收益(人民币元/股)	0.6732	0.5120

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。本集团无稀释性潜在普通股。

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

67. 现金流量表项目注释

	本年发生额	上年发生额
收到其他与经营活动有关的现金：		
保险赔款	303,553,235.46	269,482,634.00
利息收入	91,955,213.54	81,356,849.63
政府补助	138,762,050.85	99,580,443.52
保证金押金	185,873,694.69	207,274,229.48
其他	414,839,418.56	480,589,657.54
合计	<u>1,134,983,613.10</u>	<u>1,138,283,814.17</u>
支付其他与经营活动有关的现金：		
往来款	1,404,839,054.00	1,066,070,241.62
产品质保支出	233,957,009.21	204,869,882.06
投标保证金及中标服务费	139,867,690.30	293,007,802.14
中介机构服务费及咨询费	209,942,358.68	124,253,854.66
差旅费	107,459,126.16	178,174,252.14
手续费	121,665,260.80	157,762,304.84
业务招待费	65,854,651.45	14,727,529.50
保险费	293,183,259.89	334,109,096.46
租金	206,231,852.16	99,972,772.68
办公费	21,090,404.32	36,612,723.44
水电物业费	46,508,225.08	23,461,642.58
运输费	417,533,464.56	119,046,952.16
其他	740,880,358.33	708,230,845.95
合计	<u>4,009,012,714.94</u>	<u>3,360,299,900.23</u>

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

67. 现金流量表项目注释 - 续

	本年发生额	上年发生额
收到其他与投资活动有关的现金：		
电价掉期衍生工具质押的受限资金变动	33,420,805.11	-
风电场试运行发电收入回款	15,366,027.03	12,504,454.07
预收股权转让款	2,450,000.00	-
其他	31,100,160.37	32,816,348.20
合计	82,336,992.51	45,320,802.27
支付其他与投资活动有关的现金：		
处置子公司现金流重分类	-	105,540,316.10
三个月以上定期存款及抵押存款	10,252,247.34	33,374,707.45
往来款及其他	115,524,974.97	161,068,677.15
合计	125,777,222.31	299,983,700.70
收到其他与筹资活动有关的现金：		
往来款及其他	41,395,148.98	2,320,738.60
合计	41,395,148.98	2,320,738.60
支付其他与筹资活动有关的现金：		
债券手续费及贷款服务费	500,000.00	65,455,559.47
建设海外风电场因借款支付的抵押存款	5,324,367.00	-
租赁支付的款项	64,931,628.35	60,119,438.29
归还子公司前股东借款	37,219,045.00	-
往来款及其他	11,617,008.55	31,494,375.28
合计	119,592,048.90	157,069,373.04

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

68. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	本年发生额	上年发生额
净利润	2,965,476,395.57	2,229,753,046.20
加：信用减值损失(转回)	149,547,475.01	(24,439,839.62)
资产减值损失	425,292,715.25	167,198,657.26
固定资产折旧	1,615,683,705.70	1,318,529,399.45
无形资产摊销	220,975,739.93	191,345,385.26
使用权资产折旧	121,665,011.57	103,764,204.63
投资性房地产折旧	792,639.46	-
长期待摊费用摊销	55,784,155.81	32,804,607.99
资产处置收益	(15,918,315.18)	(139,368,469.35)
固定资产报废损失	5,517,330.74	-
处置投资性房地产净收益	(18,813,676.21)	(197,472,650.21)
公允价值变动收益	(9,463,429.74)	(174,778,097.51)
财务费用	899,551,768.46	1,410,704,651.57
投资收益	(1,685,218,882.70)	(1,339,543,066.87)
递延所得税资产的减少(增加)	670,995,400.00	(229,278,525.61)
递延所得税负债的(减少)增加	(139,476,177.60)	140,893,447.47
存货的减少(增加)	607,736,207.42	(3,141,454,123.88)
合同资产的增加	(84,355,722.98)	(656,933,229.97)
经营性应收项目的增加	(6,277,555,312.50)	(3,416,547,821.99)
经营性应付项目及受限货币资金的变动	5,869,228,156.26	9,653,605,304.63
经营活动产生的现金流量净额	5,377,445,184.27	5,928,782,879.45

	本年发生额	上年发生额
重大非现金交易：		
新增租赁负债	910,534,407.82	242,000,538.31
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让	8,297,324,178.90	10,584,491,701.65

	本年发生额	上年发生额
现金的年末余额	7,673,843,251.30	6,739,132,197.11
减：现金的年初余额	6,739,132,197.11	4,864,796,604.05
加：现金等价物的年末余额	31,478,963.96	68,284,288.77
减：现金等价物的年初余额	68,284,288.77	147,220,119.99
现金及现金等价物净增加额	897,905,729.38	1,795,399,761.84

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

68. 现金流量表补充资料 - 续

(2) 取得或处置子公司及业务信息

	本年发生额	上年发生额
取得子公司的信息：		
取得子公司支付的现金和现金等价物	208,138,839.29	101,448,513.85
减：子公司持有的现金和现金等价物	23,888,075.32	407,125.06
加：支付以前年度的收购子公司款项	168,223,138.23	-
取得子公司支付的现金净额	352,473,902.20	101,041,388.79
处置子公司的信息：		
处置子公司收到的现金和现金等价物	1,847,345,253.19	1,257,187,431.96
减：子公司持有的现金和现金等价物	93,585,657.35	26,866,686.97
加：收到以前年度的处置子公司款项	795,387,205.23	-
处置子公司收到的现金净额	2,549,146,801.07	1,230,320,744.99

(3) 现金和现金等价物

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	7,673,843,251.30	6,739,132,197.11
其中：库存现金	69,603.41	263,555.98
可随时用于支付的银行存款	7,673,773,647.89	6,738,868,641.13
现金等价物	31,478,963.96	68,284,288.77
其中：三个月内到期的定期存款	31,478,963.96	68,284,288.77
年末现金及现金等价物余额	7,705,322,215.26	6,807,416,485.88

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释 - 续

69. 所有权受到限制的资产

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
用于担保的资产：			
货币资金	注 1	64,822,798.86	50,190,858.76
应收账款	注 2	5,277,811,003.74	3,868,306,749.66
应收款项融资	注 3	41,470,000.00	55,035,194.30
固定资产	注 4	10,959,539,358.98	10,133,853,207.65
在建工程	注 5	1,961,202,987.06	936,734,309.37
无形资产	注 6	160,260,429.18	146,197,585.87
长期应收款	注 7	1,807,792,714.11	571,597,375.02
预付款项	注 8	-	14,236,300.07
存货	注 9	-	436,748.08
持有待售资产		-	5,967,494,823.06
使用权资产	注 10	-	66,462,584.37
其他非流动资产	注 11	-	104,675.51
其他原因造成所有权受到限制的资产：			
货币资金	注 12	607,856,761.08	482,913,296.23
合计		<u>20,880,756,053.01</u>	<u>22,293,563,707.95</u>

注 1：2020 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 64,822,798.86 元的货币资金为质押取得银行借款、保函及银行承兑汇票以及开立信用证(2019 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 50,190,858.76 元的货币资金为质押取得银行借款、电价掉期合约、保函及银行承兑汇票，以及开立信用证)。

注 2：2020 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 5,277,811,003.74 元的应收账款为质押取得银行借款及发行资产支持证券(2019 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 3,868,306,749.66 元的应收账款为质押取得银行借款、电价掉期合约及发行资产支持证券)。

注 3：2020 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 1,470,000.00 元的应收款项融资为本集团的银行借款进行质押(2019 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 15,035,194.30 元的应收款项融资为本集团的银行借款进行质押)。

2020 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 40,000,000.00 元的应收款项融资为本集团在当地的总装厂建设进行质押(2019 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 40,000,000.00 元的应收款项融资为本集团在当地的总装厂建设进行质押)。

注 4：2020 年 12 月 31 日，本集团为取得银行借款，以账面价值为人民币 10,959,539,358.98 元的固定资产为抵押(2019 年 12 月 31 日，为取得银行借款和电价掉期合约，以账面价值为人民币 10,133,853,207.65 元的固定资产为抵押)。

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

69. 所有权受到限制的资产 - 续

注 5: 2020 年 12 月 31 日, 本集团为取得银行借款以账面价值为人民币 1,961,202,987.06 元的在建工程为抵押(2019 年 12 月 31 日, 本集团为取得银行借款以账面价值为人民币 936,734,309.37 元的在建工程为抵押)。

注 6: 2020 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值为人民币 160,260,429.18 元的土地使用权为抵押取得银行借款(2019 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值为人民币 146,197,585.87 元的土地使用权为抵押取得银行借款及电价掉期合约)。

注 7: 2020 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值为人民币 1,807,792,714.11 元的长期应收款为质押取得银行借款(2019 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值为人民币 571,597,375.02 元的长期应收款为质押取得银行借款)。

注 8: 2020 年 12 月 31 日, 本集团无预付款项受限(2019 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值为人民币 14,236,300.07 元的预付款项为质押取得电价掉期合约)。

注 9: 2020 年 12 月 31 日, 本集团无存货受限(2019 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值为人民币 436,748.08 元的存货为质押签订电价掉期合约)。

注 10: 2020 年 12 月 31 日, 本集团无使用权资产受限(2019 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值为人民币 66,462,584.37 元的使用权资产为质押签订电价掉期合约)。

注 11: 2020 年 12 月 31 日, 本集团无其他非流动资产受限(2019 年 12 月 31 日, 本集团以账面价值人民币 104,675.51 元的其他非流动资产为质押签订电价掉期合约)。

注 12: 2020 年 12 月 31 日, 本集团人民币 604,819,261.08 元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 482,493,296.23 元)的货币资金为本集团的财务公司存放于中央银行的准备金及本集团的子公司根据与一家银行的约定按照在该银行借款的一定比例而存入的风险准备金; 2020 年 12 月 31 日, 本集团因诉讼而冻结的存款金额为人民币 3,037,500.00 元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 420,000.00 元)。

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 - 续

70. 外币货币性项目

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
<u>货币资金</u>						
美元	37,354,636.19	6.5249	243,735,265.70	82,452,040.92	6.9762	575,201,927.87
欧元	2,777,427.45	8.0250	22,288,855.30	18,879,994.91	7.8155	147,556,600.22
港元	289,576.87	0.8416	243,707.89	15,524,155.11	0.8958	13,906,538.15
澳大利亚元	19,503,096.94	5.0163	97,833,385.18	91,727,544.19	4.8843	448,024,844.09
泰铢	115,994,119.60	0.2179	25,275,118.66	109,121,890.20	0.2308	25,185,332.26
加拿大元	425,573.08	5.1161	2,177,274.43	16,768.66	5.3421	89,579.86
阿根廷比索	24,300,472.77	0.0775	1,883,286.64	2,498,463,415.91	0.1167	291,570,680.64
其他	/	/	175,215,937.74	/	/	92,390,664.49
<u>应收账款</u>						
美元	162,694,442.92	6.5249	1,061,564,970.64	192,946,544.25	6.9762	1,346,033,682.00
欧元	10,986,081.88	8.0250	88,163,307.09	17,337,781.61	7.8155	135,503,432.17
澳大利亚元	13,105,110.84	5.0163	65,739,167.51	3,317,205.25	4.8843	16,202,225.60
其他	/	/	437,401,496.42	/	/	-
<u>其他应收款</u>						
美元	-	6.5249	-	5,336,189.42	6.9762	37,226,324.63
欧元	-	8.0250	-	5,262,590.43	7.8155	41,129,775.51
港元	204,989.26	0.8416	172,518.96	729,168.00	0.8958	653,188.69
澳大利亚元	3,000,642.43	5.0163	15,052,122.62	14,462,393.57	4.8843	70,638,668.91
其他	/	/	495,531.48	/	/	7,163,158.30
<u>应付账款</u>						
美元	1,638,869.62	6.5249	10,693,460.38	276,109,396.13	6.9762	1,926,194,369.28
欧元	121,197.20	8.0250	972,607.53	12,934,704.46	7.8155	101,091,182.71
澳大利亚元	377,105.41	5.0163	1,891,673.87	119,324,782.04	4.8843	582,818,032.92
其他	/	/	50,178,447.09	/	/	76,600,194.07
<u>其他应付款</u>						
美元	5,953.80	6.5249	38,847.95	5,176,341.55	6.9762	36,111,193.92
欧元	-	8.0250	-	12,388.84	7.8155	96,824.98
澳大利亚元	-	5.0163	-	7,500,097.72	4.8843	36,632,727.29
其他	/	/	1,921,250.14	/	/	985,365.00

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

六、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

(1) 收购子公司信息

2020年度，本集团从独立第三方收购以下公司用于集团业务扩张。从本集团取得对该等公司控制之日起，该等公司纳入本集团合并财务报表。详情如下：

被购买方名称	股权取得时点(购买日)	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
达斯玛环境科技(北京)有限公司(注 1)	2020 年 5 月 22 日	50,043,423.10	100.00	现金收购	企业会计准则第 20 号-企业合并	61,375,891.82	17,242,355.30
济南懿晟恒罡新能源有限公司(注 2)	2020 年 7 月 30 日	13,960,981.53	70.00	现金收购	企业会计准则第 20 号-企业合并	-	(3,922.59)
内蒙古汇智坤达新能源科技有限公司(注 3)	2020 年 10 月 30 日	100,000,000.00	100.00	现金收购	企业会计准则第 20 号-企业合并	-	(1,506.83)
代县泓润翔新能源有限公司(注 4)	2020 年 11 月 18 日	158,796,000.00	98.61	现金收购	企业会计准则第 20 号-企业合并	-	-
新疆晋商凤祥能源投资有限公司(注 5)	2020 年 11 月 30 日	51,000,000.00	51.00	债权投资转为股权投资	企业会计准则第 20 号-企业合并	2,650,123.64	(1,209,214.45)
临清市碧海国环污水处理有限公司(注 6)	2020 年 12 月 18 日	56,800,000.00	93.74	现金收购	企业会计准则第 20 号-企业合并	-	-
		<u>430,600,404.63</u>				<u>64,026,015.46</u>	<u>16,027,711.43</u>

注 1：2020 年 5 月，本集团以人民币 50,043,423.10 元的对价收购取得达斯玛环境科技(北京)有限公司 100%的股权。于收购完成之日起，本集团取得达斯玛环境科技(北京)有限公司的实际控制权，故本集团将其纳入合并范围作为子公司核算。

注 2：2020 年 7 月，本集团以人民币 13,960,981.53 元的对价收购取得济南懿晟恒罡新能源有限公司 70%的股权，于收购完成之日起，本集团取得济南懿晟恒罡新能源有限公司及其全资项目公司山东国电恒罡新能源有限公司的实际控制权，故本集团将其纳入合并范围作为子公司核算。

注 3：2020 年 10 月，本集团以人民币 100,000,000.00 元的对价收购取得内蒙古汇智坤达新能源科技有限公司 100%的股权。于收购完成之日起，本集团取得内蒙古汇智坤达新能源科技有限公司及其子公司的实际控制权，故本集团将其纳入合并范围作为子公司核算。

注 4：2020 年 11 月，本集团以人民币 158,796,000.00 元的对价取得代县泓润翔新能源有限公司的实际控制权，故本集团将其纳入合并范围作为子公司核算。

六、 合并范围的变动 - 续

1. 非同一控制下企业合并 - 续

(1) 收购子公司信息 - 续

注 5：2020 年 11 月，本集团以对新疆晋商凤祥能源投资有限公司的债权投资人民币 51,000,000.00 元转为股权投资，于股权转换完成之日起取得新疆晋商凤祥能源投资有限公司的实际控制权，故本集团将其纳入合并范围作为子公司核算。

注 6：2020 年 12 月，本集团以人民币 56,800,000.00 元的对价收购取得临清市碧海国环污水处理有限公司 93.74% 的股权，于收购完成之日起，本集团取得临清市碧海国环污水处理有限公司的实际控制权，故本集团将其纳入合并范围作为子公司核算。截至 2020 年 12 月 31 日止，合并中取得的各项可辨认资产、负债的公允价值只能暂时确定，因此本集团以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。对上述可辨认资产和负债的暂定价值之调整，包括任何额外折旧、摊销和其他损益影响(如有)，将会于购买日后 12 个月内确认。

(2) 被收购公司的可辨认资产和负债于购买日的账面价值和公允价值

	购买日 账面价值	购买日 公允价值
流动资产	287,914,513.15	289,643,217.76
非流动资产	1,146,936,450.44	1,356,789,438.03
流动负债	(373,425,368.40)	(373,425,368.40)
非流动负债	(752,861,832.95)	(781,959,719.09)
减：少数股东权益	(38,548,644.25)	(60,447,163.67)
取得的可辨认净资产	270,015,117.99	430,600,404.63

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

六、 合并范围的变动 - 续

2. 处置子公司

(1) 处置子公司信息

子公司名称	股权处置价款	股权 处置比例 (%)	股权 处置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点的 确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并财务 报表层面享有该子 公司净资产 份额的差额 (附注五、58)	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例 (%)	丧失控制权之日 剩余股权的 账面价值	丧失控制权之日 剩余股权的 公允价值	按照公允价值重 新计量剩余股权 产生的利得 或损失 (附注五、58)	丧失控制权之日 剩余股权公允 价值的确定方法 及主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益/资本 公积转入 投资损益的金额 (附注五、58)
Stockyard Hill Wind Farm (Holding) Pty Ltd (注 1)	746,724,257.66	49.00	股权转让	2020 年 1 月 8 日	企业会计准则第 20 号 -企业合并	(4,626,754.63)	51.00	514,874,029.43	833,753,164.56	318,879,135.13	收益法/未来现金 流量和折现率	(264,222,749.26)
朔州市平鲁区天石风电有限公司(注 2)	276,716,374.00	49.00	股权转让	2020 年 2 月 29 日	企业会计准则第 20 号 -企业合并	230,385,749.28	51.00	163,888,321.82	316,000,000.00	152,111,678.18	收益法/未来现金 流量和折现率	-
朔州市平鲁区天润风电有限公司(注 3)	390,283,626.00	49.00	股权转让	2020 年 2 月 29 日	企业会计准则第 20 号 -企业合并	335,554,205.30	51.00	215,634,651.57	520,000,000.00	304,365,348.43	收益法/未来现金 流量和折现率	-
邢台金沐新能源科技有限公司(注 4)	5,000,000.00	100.00	股权转让	2020 年 4 月 9 日	企业会计准则第 20 号 -企业合并	5,000,000.00	-	-	-	-	不适用	-
UEP Penonome, S.A.(注 5)	560,816,298.45	100.00	股权转让	2020 年 5 月 4 日	企业会计准则第 20 号 -企业合并	(37,382,659.33)	-	-	-	-	不适用	-
RattleSnake Power Holdings,LLC.(注 6)	479,136,645.58	100.00	股权转让	2020 年 11 月 10 日	企业会计准则第 20 号 -企业合并	(95,051,538.55)	-	-	-	-	不适用	65,137,971.70
河南洁美新能源有限公司(注 7)	22,000,000.00	51.00	股权转让	2020 年 12 月 31 日	企业会计准则第 20 号 -企业合并	2,504,265.71	-	-	-	-	不适用	-
Windpark Bestwig Berlar GmbH & Co. KG (注 8)	38,668,051.50	100.00	股权转让	2020 年 12 月 31 日	企业会计准则第 20 号 -企业合并	27,561,319.67	-	-	-	-	不适用	-
合计	2,519,345,253.19	/	/	/	/	463,944,587.45	/	894,397,002.82	1,669,753,164.56	775,356,161.74	/	(199,084,777.56)

注 1: 2020 年 1 月 8 日, 本集团以澳元 159,867,795.00 元(约折合人民币 746,724,257.66 元)向独立第三方出售其所持有的 Stockyard Hill Wind Farm (Holding) Pty Ltd 49% 股权, 并重新修订了章程有关议事规则、投票权等相关约定。至此, 股东双方共同控制 Stockyard Hill Wind Farm (Holding) Pty Ltd, 故自 2020 年 1 月 8 日起, 本集团不再将 Stockyard Hill Wind Farm (Holding) Pty Ltd 纳入合并范围。

注 2: 2020 年 2 月 29 日, 本集团以人民币 276,716,374.00 元向独立第三方出售其所持有的朔州市平鲁区天石风电有限公司(“平鲁天石”)49% 股权。本次处置完成后, 本集团剩余持股比例变为 51%, 并重新修订了章程有关议事规则、投票权等相关约定。至此, 股东双方共同控制平鲁天石, 故自 2020 年 2 月 29 日起, 本集团不再将平鲁天石纳入合并范围。

六、 合并范围的变动 - 续

2. 处置子公司 - 续

(1) 处置子公司信息 - 续

注 3: 2020 年 2 月 29 日, 本集团以人民币 390,283,626.00 元向独立第三方出售其所持有的朔州市平鲁区天润风电有限公司(“平鲁天润”)49% 股权。本次处置完成后, 本集团剩余持股比例变为 51%, 并重新修订了章程有关议事规则、投票权等相关约定。至此, 股东双方共同控制平鲁天润, 故自 2020 年 2 月 29 日起, 本集团不再将平鲁天润纳入合并范围。

注 4: 2020 年 4 月 9 日, 本集团以人民币 5,000,000.00 元向独立第三方出售其所持有的邢台金沐新能源科技有限公司 100% 股权。故自 2020 年 4 月 9 日起, 本集团不再将邢台金沐新能源科技有限公司纳入合并范围。

注 5: 2020 年 5 月 4 日, 本集团以美元 79,748,077.64 元(约折合人民币 560,816,298.45 元)向独立第三方出售其所持有的 UEP Penonome, S.A. 100% 股权。故自 2020 年 5 月 4 日起, 本集团不再将 UEP Penonome, S.A. 纳入合并范围。

注 6: 2020 年 11 月 10 日, 本集团以美元 69,378,986.28 元(约折合人民币 479,136,645.58 元)向独立第三方出售其所持有的 RattleSnake Power Holdings,LLC 100% 股权。故自 2020 年 11 月 10 日起, 本集团不再将 RattleSnake Power Holdings,LLC 纳入合并范围。

注 7: 2020 年 12 月 31 日, 本集团以人民币 22,000,000.00 元向独立第三方出售其所持有的河南洁美新能源有限公司 51% 的股权, 故自 2020 年 12 月 31 日起, 本集团不再将河南洁美新能源有限公司及其子公司纳入合并范围内。

注 8: 2020 年 12 月 31 日, 本集团以欧元 4,904,835.00 元(约折合人民币 38,668,051.50 元)向独立第三方出售其所持有的 Windpark Bestwig Berlar GmbH & Co. KG 100% 的股权, 故自 2020 年 12 月 31 日起, 本集团不再将 Windpark Bestwig Berlar GmbH & Co. KG 纳入合并范围内。

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

六、合并范围的变动 - 续

2. 处置子公司 - 续

(2) 被处置公司的相关财务信息

	丧失控制权日 账面价值
流动资产	840,647,788.00
非流动资产	7,678,365,973.48
流动负债	(852,113,680.35)
非流动负债	(3,842,372,851.59)
少数股东权益	(874,729,560.98)
净资产	2,949,797,668.56
减：丧失控制权之日剩余股权的账面价值	(894,397,002.82)
加：处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产 份额的差额	463,944,587.45
处置对价	2,519,345,253.19
	2020 年 1 月 1 日至 丧失控制权日期间
营业收入	178,972,655.96
营业成本	145,967,392.36
净利润	32,486,665.12

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的重要子公司

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	
北京金风科创风电设备有限公司	北京市	北京市	制造	100.00	-	通过设立或 投资等方式取得
Goldwind Windenergy GmbH	德国汉堡市	德国汉堡市	投资	100.00	-	通过设立或 投资等方式取得
北京天润新能投资有限公司 （“北京天润”）	北京市	北京市	投资	100.00	-	通过设立或 投资等方式取得
北京天源科创风电技术有限责任公司	北京市	北京市	服务	100.00	-	通过设立或 投资等方式取得
甘肃金风风电设备制造有限公司	甘肃酒泉市	甘肃酒泉市	制造	100.00	-	通过设立或 投资等方式取得

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(1) 本公司的重要子公司 - 续

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	
北京天诚同创电气有限公司	北京市 新疆	北京市 新疆	制造	100.00	-	通过设立或 投资等方式取得
乌鲁木齐金风天翼风电有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	风力发电	100.00	-	通过设立或 投资等方式取得
北京金风天通科技发展有限公司	北京市	北京市	贸易	100.00	-	通过设立或 投资等方式取得
江苏金风科技有限公司	江苏大丰市	江苏大丰市	制造	100.00	-	通过设立或 投资等方式取得
金风投资控股有限公司	北京市	北京市	投资	100.00	-	通过设立或 投资等方式取得
哈密金风风电设备有限公司	新疆哈密市	新疆哈密市	制造	100.00	-	通过设立或 投资等方式取得
江苏金风天泽风电有限公司	江苏省大丰市	江苏省大丰市	风力发电	100.00	-	通过设立或 投资等方式取得
Goldwind New Energy (HK) Investment Limited	香港	香港	投资	100.00	-	通过设立或 投资等方式取得
Goldwind International Holdings (HK) Limited	香港	香港	投资	100.00	-	通过设立或 投资等方式取得
金风环保有限公司	北京市 内蒙古	北京市 内蒙古	水务	100.00	-	通过设立或 投资等方式取得
锡林郭勒盟金风科技有限公司	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	制造	100.00	-	通过设立或 投资等方式取得
天信国际租赁有限公司	浙江宁波市	浙江宁波市	融资租赁	-	100.00	通过设立或 投资等方式取得
哈密天润新能源有限公司	新疆哈密市	新疆哈密市	风力发电	-	100.00	通过设立或 投资等方式取得
塔城天润新能源有限公司	新疆塔城市	新疆塔城市	风力发电	-	100.00	通过设立或 投资等方式取得
平陆天润风电有限公司	山西平陆县	山西平陆县	风力发电	-	100.00	通过设立或 投资等方式取得
哈密烟墩天润风电有限公司	新疆哈密市	新疆哈密市	风力发电	-	100.00	通过设立或 投资等方式取得
夏县天润风电有限公司	山西运城市	山西运城市	风力发电	-	100.00	通过设立或 投资等方式取得
中宁天润风电有限公司	宁夏中宁县	宁夏中宁县	风力发电	-	100.00	通过设立或 投资等方式取得
义县天润风电有限公司	辽宁锦州市	辽宁锦州市	风力发电	-	100.00	通过设立或 投资等方式取得
绛县天润风电有限公司	山西运城市	山西运城市	风力发电	-	100.00	通过设立或 投资等方式取得
固原风润风电有限公司	宁夏固原市	宁夏固原市	风力发电	-	100.00	通过设立或 投资等方式取得
哈密天润太阳能有限公司	新疆哈密市	新疆哈密市	光能发电	-	100.00	通过设立或 投资等方式取得
布尔津天润新能源有限公司	新疆布尔津县	新疆布尔津县	风力发电	-	100.00	通过设立或 投资等方式取得

七、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(1) 本公司的重要子公司 - 续

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	
富蕴天润风电有限公司	新疆富蕴县	新疆富蕴县	风力发电	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
荆州天楚风电有限公司	湖北省石首市	湖北省石首市	风力发电	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
Goldwind USA, Inc.	美国特拉华州	美国特拉华州	贸易及风电场开发	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
Goldwind Australia Pty Ltd	澳大利亚维多利亚州	澳大利亚维多利亚州	贸易及风电场开发	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
Vensys Energy AG	德国萨尔布吕肯市	德国萨尔布吕肯市	制造	-	70.00	非同一控制下企业合并取得
Vensy Elektrotechnik GmbH	德国迪普霍尔茨市	德国迪普霍尔茨市	制造	-	63.00	非同一控制下企业合并取得
科右中旗天佑新能源有限公司	内蒙古兴安盟	内蒙古兴安盟	风力发电	-	70.00	非同一控制下企业合并取得
PARQUE EÓLICO LOMA BLANCA S.A	阿根廷布宜诺斯艾利斯	阿根廷布宜诺斯艾利斯	风力发电	-	100.00	非同一控制下企业合并取得
Western Water Corporation	萨摩亚阿皮亚	萨摩亚阿皮亚	水务	-	100.00	非同一控制下企业合并取得

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且未影响控制权的交易

本年，本集团购买子公司少数股东的部分股权，但未影响本公司对相关子公司控制权。相关在子公司的所有者权益份额发生变化且未影响控制权的交易导致少数股东权益减少人民币 5,599,921.73 元(2019 年度：人民币 16,046,013.92 元)，未分配利润减少人民币 900,078.27 元(2019 年度：人民币 139,032.02 元)。

七、 在其他主体中的权益 - 续

3. 在合营企业和联营企业中的权益

(1) 合营企业和联营企业信息

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	
达茂旗天润风电有限公司(“达茂旗天润”)	内蒙古包头市	内蒙古包头市	风力发电	-	51.00	权益法
山西玉龙集团右玉牛心堡风力发电 有限公司(“山西右玉”)	山西省右玉县	山西省右玉县	风力发电	-	51.00	权益法
朔州市平鲁区天汇风电有限公司 (“平鲁天汇”)	山西省朔州市	山西省朔州市	风力发电	-	51.00	权益法
嘉兴圣鑫投资管理合伙企业 (有限合伙)	浙江省嘉兴市 德国	浙江省嘉兴市 德国	投资	-	75.00	权益法
ReNeCt GmbH	萨尔布吕肯市	萨尔布吕肯市	风力发电	-	50.00	权益法
宁波澜溪成长壹号股权投资 合伙企业(有限合伙)	浙江省宁波市	浙江省宁波市	投资	-	49.50	权益法
澜溪(宁波)资产管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	投资	-	45.00	权益法
上海懿晟新能源有限公司(“上海懿晟”)	上海市	上海市	供电服务	-	45.38	权益法
巧家天巧风电有限公司(“巧家天巧”)	云南省昭通市	云南省昭通市	风力发电	-	70.00	权益法
朔州市平鲁区斯能风电有限公司 (“平鲁斯能”)	山西省朔州市	山西省朔州市	风力发电	-	70.00	权益法
南阳润唐新能源有限公司(“南阳润唐”)	河南省南阳市	河南省南阳市	风力发电	-	70.00	权益法
淄博润川新能源有限公司(“淄博润川”)	山东省淄博市	山东省淄博市	风力发电	-	70.00	权益法
乌鲁木齐福爱帆布制品有限公司 (“福爱帆布”)	新疆 乌鲁木齐市	新疆 乌鲁木齐市	帆布制品	30.00	-	权益法
朔州市平鲁区卧龙风电有限公司 (“平鲁卧龙”)	山西省朔州市	山西省朔州市	风力发电	-	51.00	权益法
朔州市平鲁区天瑞风电有限公司 (“平鲁天瑞”)	山西省朔州市	山西省朔州市	风力发电	-	51.00	权益法
朔州市平鲁区天石风电有限公司 (“平鲁天石”)	山西省朔州市	山西省朔州市	风力发电	-	51.00	权益法
朔州市平鲁区天润风电有限公司 (“平鲁天润”)	山西省朔州市	山西省朔州市	风力发电	-	51.00	权益法
Stockyard Hill Wind Farm (Holding) Pty Ltd.	澳大利亚 巴拉腊特 新疆	澳大利亚 巴拉腊特 新疆	风力发电	-	51.00	权益法
布尔津县天润风电有限公司(“布尔津天润”)	阿勒泰地区	阿勒泰地区	风力发电	-	40.00	权益法
瓜州天润风电有限公司(“瓜州天润”)	甘肃省酒泉市	甘肃省酒泉市	风力发电	-	40.00	权益法
欧伏电气股份有限公司(“欧伏电气”)	河北省三河市	河北省三河市	制造	-	24.24	权益法
河北金风电控设备有限公司(“河北金风”)	河北省隆化县	河北省隆化县	制造	-	27.22	权益法
江西金力永磁科技股份有限公司 (“江西金力永磁”)	江西省赣州市	江西省赣州市	制造	-	12.96	权益法
宁夏金泽农业产业惠农基金 (有限合伙)	宁夏银川市	宁夏银川市	投资融资 服务	-	45.00	权益法
新疆哈密广恒新能源有限公司(“哈密广恒”)	新疆哈密市	新疆哈密市	风力发电	-	22.00	权益法
新疆新能源研究院有限责任公司 (“新能源研究院”)	新疆 乌鲁木齐市	新疆 乌鲁木齐市	新能源开 发	-	24.00	权益法

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益 - 续

3. 在合营企业和联营企业中的权益 - 续

(1) 合营企业和联营企业信息 - 续

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	
新疆清燃环保投资有限公司(“清燃环保”)	新疆 乌鲁木齐市	新疆 乌鲁木齐市	清洁能源 投资	40.00	-	权益法
桐梓天桐风电有限公司(“桐梓天桐”)	贵州省遵义市	贵州省遵义市	风力发电	-	50.00	权益法
南京牧镭激光科技有限公司(“南京牧镭”)	江苏省南京市	江苏省南京市	制造	-	17.36	权益法
White Rock Wind Farm Pty Ltd. (“White Rock”)	澳大利亚 悉尼市	澳大利亚 悉尼市	风力发电	-	25.00	权益法
蓝箭航天空间科技股份有限公司 (“北京蓝箭”)	北京市	北京市	科学技术	-	8.40	权益法
纳阳科技私人有限公司(“纳阳科技”)	新加坡	新加坡	环保技术	-	14.68	权益法
Windnovation Engineering Solutions	德国柏林市	德国柏林市	风力发电 技术	-	30.00	权益法
cp.max Rotortechnik GmbH & Co. KG	德国 德累斯顿市	德国 德累斯顿市	风力发电 技术	-	30.00	权益法
cp.max Verwaltungs GmbH	德国 德累斯顿市	德国 德累斯顿市	风力发电 技术	-	30.00	权益法
Wild Cattle Hill Pty Ltd(“Wild Cattle Hill”)	澳大利亚 塔斯马尼亚岛	澳大利亚 塔斯马尼亚岛	风力发电	-	20.00	权益法
Oxford Photovoltaics Limited	英国伦敦市	英国伦敦市	制造 信息技术	-	13.83	权益法
青海绿能数据有限公司(“青海绿能”)	青海省西宁市	青海省西宁市	服务	16.00	-	权益法
上纬新材料科技股份有限公司	上海市	上海市	制造	-	10.00	权益法
株洲兴新电力有限责任公司 (“株洲兴新电力”)	湖南省株洲市	湖南省株洲市	电力供应	-	15.00	权益法
吉林省瞻榆风电资产经营 管理有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	商业服务	-	17.15	权益法
龙源金风新能源有限公司 (“龙源金风”)	北京市	北京市	风力发电	-	50.00	权益法
天津劝业场(集团)股份有限公司 (“津劝业”)	天津市	天津市	风电光伏	-	9.21	权益法
天津中远海运金风新能源有限公司	天津市	天津市	风力发电	-	51.00	权益法

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益 - 续

3. 在合营企业和联营企业中的权益 - 续

(2) 本集团无重大的合营企业和联营企业。

(3) 不重大的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	截至 2020 年 12 月 31 日 止年度	截至 2019 年 12 月 31 日 止年度
合营企业：		
投资年末账面价值合计	4,807,309,332.12	3,014,695,913.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	247,674,031.04	348,434,772.93
--其他综合收益	(32,231,996.34)	-
--综合收益总额	215,442,034.70	348,434,772.93
联营企业：		
投资年末账面价值合计	1,595,196,672.60	1,476,424,822.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	16,481,180.43	12,770,435.34
--其他综合收益	(986,022.38)	(8,852,337.88)
--综合收益总额	15,495,158.05	3,918,097.46

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

(1) 金融资产

	2020 年 12 月 31 日			
	以公允价值计量且 变动计入 当期损益 的金融资产 (准则要求)	以摊余成本计量 的金融资产	以公允价值计量且变动 计入其他综合收益的金融资产 (准则要求)	合计
银行存款	-	8,273,807,621.24	-	8,273,807,621.24
交易性金融资产	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00
衍生金融资产	510,944,695.47	-	92,225,208.27	603,169,903.74
应收账款	-	20,815,512,349.14	-	20,815,512,349.14
应收款项融资	-	-	2,161,393,316.29	2,161,393,316.29
其他应收款	-	1,791,931,312.39	-	1,791,931,312.39
部分一年内到期的非流动资产	-	562,389,443.94	-	562,389,443.94
债权投资	-	50,892,718.23	-	50,892,718.23
部分长期应收款	-	4,091,692,617.41	-	4,091,692,617.41
其他权益工具投资	-	-	249,179,107.10	249,179,107.10
其他非流动金融资产	1,091,480,400.06	-	-	1,091,480,400.06
部分其他非流动资产	-	3,159,548,254.96	-	3,159,548,254.96
合计	2,102,425,095.53	38,745,774,317.31	2,253,618,524.56	43,350,997,044.50

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

八、与金融工具相关的风险 - 续

1. 金融工具分类 - 续

(2) 金融负债

	2020 年 12 月 31 日			合计
	以公允价值计量 且变动计入当期损益的 金融负债 (准则要求)	以公允价值计量且变动 计入其他综合收益的 金融负债 (准则要求)	以摊余成本计量的 金融负债	
短期借款	-	-	2,640,518,626.65	2,640,518,626.65
衍生金融负债	37,767,463.14	238,090,962.01	-	275,858,425.15
应付票据	-	-	11,790,770,716.41	11,790,770,716.41
应付账款	-	-	16,819,267,965.41	16,819,267,965.41
其他应付款	-	-	1,244,072,125.56	1,244,072,125.56
部分一年内到期的非流动负债	-	-	2,761,813,543.80	2,761,813,543.80
长期借款	-	-	18,038,410,345.34	18,038,410,345.34
长期应付款	-	-	1,982,327,358.62	1,982,327,358.62
合计	37,767,463.14	238,090,962.01	55,277,180,681.79	55,553,039,106.94

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

2020年12月31日，本集团已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据详见附注五、4。本集团认为，本集团保留了上述银行承兑汇票和商业承兑汇票几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款或借款。背书或贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方银行的权利。2020年12月31日，本集团以其结算的应付账款或以其取得的借款账面价值总计为人民币1,292,024,299.35元(2019年12月31日：人民币1,524,797,543.00元)。

本集团和银行达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给银行。在该安排下，如果应收账款债务人推迟付款，本集团被要求偿还款项。本集团认为仍保留了该等应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬，因此未终止确认该等应收账款。转移后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。2020年12月31日，在该安排下转移但尚未结算的应收账款的原账面价值为人民币183,119,589.71元(2019年12月31日：人民币122,162,393.16元)。2020年12月31日，本集团继续确认的资产的账面价值为人民币183,119,589.71元(2019年12月31日：122,162,393.16元)，与之相关的负债为人民币151,837,606.84元(2019年12月31日：100,000,000.00元)，分别计入应收账款及短期借款。

八、与金融工具相关的风险 - 续

2. 金融资产转移 - 续

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

2020年12月31日，本集团部分已背书或贴现给供应商或银行用于结算应付账款的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币9,717,695,680.96元(2019年12月31日：8,921,756,220.98元)。2020年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款或已取得借款的账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2020年度及2019年度，本集团于其转移日未确认利得或损失，本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用。背书或贴现在本年大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险)。本集团的主要金融工具包括银行存款、股权投资、债权投资、借款、应收款项融资、应收账款、应付票据、应付账款、应付债券和衍生金融工具等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

八、与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

(1) 信用风险 - 续

由于银行存款、应收银行承兑汇票和部分衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括交易性金融资产、其他权益工具投资、债权投资、长期应收款和其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约。以摊余成本计量的金融工具最大风险敞口等于这些工具的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团与客户订立协议，只有在客户发生违约的情况下，应付客户的金额才可以与应收客户的金额进行抵销。因此，本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为应向客户收取的总金额减去损失准备后的金额。由于应付款项在资产负债表内不可抵销，因此该最大信用风险敞口未扣减应付客户的金额。

本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、2中披露。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2020年12月31日及2019年12月31日的应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款、债权投资的风险敞口信息见附注五相关内容。

(2) 流动性风险

2020 年度，本集团经营活动产生的现金净流入约为人民币 53.77 亿元，用于投资活动的现金净流出约为人民币 57.19 亿元，筹资活动产生的现金净流入约为人民币 14.70 亿元，现金及现金等价物增加约为人民币 8.98 亿元。

本集团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，同时获得主要金融机构承诺提供足够的未提取的信贷额度及债券发行核准额度，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。根据本集团对未来 12 个月的现金流量预测，确保本集团在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

(2) 流动性风险 - 续

本集团的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过 70% 的借款于一年内到期。2020 年 12 月 31 日，本集团 61.79%(2019 年 12 月 31 日: 65.06%) 的债务在不足一年内到期。

2020 年 12 月 31 日，本集团流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 38.07 亿元(2019 年 12 月 31 日: 人民币 11.25 亿元)。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团已获得多家银行提供的足够的授信额度。本公司董事会相信本集团拥有充足的资金来源保证自本报告期末起不少于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

(i) 金融负债或其他项目按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析

	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	2,640,518,626.65	-	-	-	2,640,518,626.65
衍生金融负债	275,858,425.15	-	-	-	275,858,425.15
应付票据	11,790,770,716.41	-	-	-	11,790,770,716.41
应付账款	16,819,267,965.41	-	-	-	16,819,267,965.41
其他应付款	1,244,072,125.56	-	-	-	1,244,072,125.56
长期借款(含一年内到期)	2,457,803,210.56	3,730,659,550.52	4,886,240,841.88	9,421,509,952.94	20,496,213,555.90
应付债券(含一年内到期)	300,132,947.91	-	-	-	300,132,947.91
长期应付款(含一年内到期)	3,877,385.33	863,558,829.59	1,003,885,230.76	436,107,103.30	2,307,428,548.98
租赁负债(含一年内到期)	221,299,132.29	275,809,354.22	881,972,350.85	1,088,097,563.79	2,467,178,401.15
长、短期借款及应付债券所产生的应付利息	907,846,071.78	834,252,659.25	2,263,000,979.93	2,915,235,145.34	6,920,334,856.30
对外担保	674,368,464.60	-	-	-	674,368,464.60
合计	37,335,815,071.65	5,704,280,393.58	9,035,099,403.42	13,860,949,765.37	65,936,144,634.02

八、与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

(2) 流动性风险 - 续

(i) 金融负债或其他项目按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析 - 续

	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,974,072,209.24	-	-	-	1,974,072,209.24
衍生金融负债	15,745,240.33	-	35,825,068.04	-	51,570,308.37
应付票据	9,763,574,477.54	-	-	-	9,763,574,477.54
应付账款	15,664,400,116.63	-	-	-	15,664,400,116.63
其他应付款	1,559,166,976.87	-	-	-	1,559,166,976.87
长期借款(含一年内到期)	3,368,777,395.80	1,993,400,316.91	2,795,402,092.00	10,257,549,738.26	18,415,129,542.97
应付债券(含一年内到期)	284,454,573.27	288,231,926.37	-	-	572,686,499.64
长期应付款(含一年内到期)	-	494,490,435.09	700,823,341.78	655,264,049.66	1,850,577,826.53
租赁负债(含一年内到期)	173,848,528.84	91,059,161.42	165,856,646.58	497,203,179.16	927,967,516.00
长、短期借款及应付债券所产生的应付利息	874,661,164.41	672,090,930.26	1,340,551,494.74	970,640,971.37	3,857,944,560.78
对外担保	708,692,695.60	-	-	-	708,692,695.60
合计	34,387,393,378.53	3,539,272,770.05	5,038,458,643.14	12,380,657,938.45	55,345,782,730.17

(3) 市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。为了以成本—效益方式管理债务组合，本集团采用利率互换，即本集团同意于特定的时间间隔交换根据商定的名义本金金额计算出来的固定利息金额与可变利息金额之间的差额。2020年12月31日，在考虑利率互换的影响后，本集团约17.88%(2019年12月31日：16%)的计息借款按固定利率计息。

按浮动利率计算的银行借款整体加息/减息一个百分点，而所有其他变量不变，则截至到2020年12月31日的合并税前利润将减少/增加约人民币132,007,351.53元(2019年度：人民币144,793,607.33元)。除税前利润及在建工程外，对本集团合并所有者权益的其他组成部分并无影响。上述敏感分析是假设利率变动已于2020年12月31日发生，并将承受的利率风险用于该日存在的金融工具而厘定。估计每增加或减少一个百分点是本公司管理层对期内直至年末资产负债表日为止利率可能合理变动的评估。

八、与金融工具相关的风险 - 续

3. 金融工具风险 - 续

(3) 市场风险 - 续

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。产生此风险的货币主要是美元、欧元和澳大利亚元。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元、欧元及澳大利亚元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和所有者权益产生的影响。

	截至 2020 年 12 月 31 日止年度		截至 2019 年 12 月 31 日止年度	
	汇率增加(减少)	净利润增加(减少)	汇率增加(减少)	净利润增加(减少)
人民币对美元贬值	5%	46,891,972.38	5%	16,749,076.36
人民币对美元升值	(5%)	(46,891,972.38)	(5%)	(16,749,076.36)
人民币对欧元贬值	5%	3,702,767.54	5%	4,517,719.11
人民币对欧元升值	(5%)	(3,702,767.54)	(5%)	(4,517,719.11)
人民币对澳大利亚元贬值	5%	44,540,083.11	5%	6,296,932.09
人民币对澳大利亚元升值	(5%)	<u>(44,540,083.11)</u>	(5%)	<u>(6,296,932.09)</u>

上述敏感度分析是假设外汇汇率变动已于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日发生，并将承受的外汇汇率风险用于该日存在的货币性资产及负债而厘定。估计每增加或减少的百分点是本公司管理层对期内直至下个会计期间资产负债表日为止汇率可能合理变动的评估。

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。于本年，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

八、与金融工具相关的风险 - 续

4. 资本管理 - 续

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本集团的政策将使该杠杆比率保持在 40%与 65%之间。净负债包括所有借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债、应付债券等抵减现金及现金等价物后的净额。资本为归属于母公司的权益总额，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
短期借款	2,640,518,626.65	1,974,072,209.24
长期借款	18,038,410,345.34	15,046,352,147.17
应付票据	11,790,770,716.41	9,763,574,477.54
应付账款	16,819,267,965.41	15,664,400,116.63
其他应付款	1,244,072,125.56	1,559,166,976.87
一年内到期的非流动负债	2,975,597,031.59	3,731,251,902.08
长期应付款	1,982,327,358.62	1,557,157,040.14
租赁负债	1,904,524,140.52	701,606,353.51
应付债券	-	288,231,926.37
减：现金及现金等价物	(7,705,322,215.26)	(6,807,416,485.88)
债务净额	49,690,166,094.84	43,478,396,663.67
归属于母公司的权益总额	34,168,252,042.49	30,675,121,499.60
债务股权总额	83,858,418,137.33	74,153,518,163.27
债务股权比例	59.25%	58.63%

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	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)交易性金融资产	-	943,257,056.16	159,912,847.58	1,103,169,903.74
1.衍生金融资产	-	443,257,056.16	159,912,847.58	603,169,903.74
2.结构性存款	-	500,000,000.00	-	500,000,000.00
(二)应收款项融资	-	2,161,393,316.29	-	2,161,393,316.29
(三)其他权益工具投资	-	-	249,179,107.10	249,179,107.10
1.非上市权益工具投资	-	-	249,179,107.10	249,179,107.10
(四)其他非流动金融资产	354,149,980.64	-	737,330,419.42	1,091,480,400.06
1.上市权益工具投资	354,149,980.64	-	-	354,149,980.64
2.非上市权益工具投资	-	-	237,330,419.42	237,330,419.42
3.其他	-	-	500,000,000.00	500,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	354,149,980.64	3,104,650,372.45	1,146,422,374.10	4,605,222,727.19
(五)流动负债	-	275,858,425.15	-	275,858,425.15
1.衍生金融负债	-	275,858,425.15	-	275,858,425.15
持续以公允价值计量的负债总额	-	275,858,425.15	-	275,858,425.15

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	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)交易性金融资产	-	552,828,891.58	90,677,590.37	643,506,481.95
1.衍生金融资产	-	152,828,891.58	90,677,590.37	243,506,481.95
2.结构性存款	-	400,000,000.00	-	400,000,000.00
(二)应收款项融资	-	2,430,646,955.55	-	2,430,646,955.55
(三)其他权益工具投资	-	-	209,785,838.91	209,785,838.91
1.非上市权益工具投资	-	-	209,785,838.91	209,785,838.91
(四)其他非流动金融资产	209,219,610.19	-	578,140,143.57	787,359,753.76
1.上市权益工具投资	209,219,610.19	-	-	209,219,610.19
2.非上市权益工具投资	-	-	578,140,143.57	578,140,143.57
持续以公允价值计量的资产总额	209,219,610.19	2,983,475,847.13	878,603,572.85	4,071,299,030.17
(五)流动负债	-	15,745,240.33	-	15,745,240.33
1.衍生金融负债	-	15,745,240.33	-	15,745,240.33
(六)非流动负债	-	35,825,068.04	-	35,825,068.04
1.衍生金融负债	-	35,825,068.04	-	35,825,068.04
持续以公允价值计量的负债总额	-	51,570,308.37	-	51,570,308.37

2. 第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他非流动金融资产-对上市权益工具投资的公允价值根据公开交易市场最后一个交易日收盘价格确定。

九、公允价值的披露 - 续

3. 第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数

	估值技术	输入值
衍生金融工具-远期外汇合约	现金流量折现法	远期汇率
衍生金融工具-利率互换合约	现金流量折现法	远期利率
交易性金融资产-结构性存款	现金流量折现法	同类别产品同期市场平均收益率
应收款项融资	现金流量折现法	银行承兑票据同期贴现率

4. 第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数

	估值技术	输入值
衍生金融工具-购买选择权	布莱克-斯科尔斯期权定价模型	折现率、流动性折扣
衍生金融工具-其他	收益法	未来现金流量、折现率
其他权益工具投资-对非上市公司的非交易性权益工具投资	成本法	未来现金流量、折现率
其他非流动金融资产-对非上市公司的权益工具投资及其他	/市场法/收益法	及同行业可比上市企业的市盈率或市净率
	成本法	未来现金流量、折现率
	/市场法/收益法	及同行业可比上市企业的市盈率或市净率

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息

项目	其他非流动金融资产 (非上市权益工具 投资及其他)	其他权益工具投资 (非上市权益工具投资)	衍生金融资产 (购买选择权)	衍生金融工具 (其他)	合计
2020 年 1 月 1 日	578,137,455.43	209,785,838.91	90,677,590.37	-	878,600,884.71
本年购入	500,000,000.00	8,000,000.00	-	-	508,000,000.00
本年处置/赎回	(39,023,880.29)	(7,101,072.74)	-	-	(46,124,953.03)
本年因上市而转出 (附注五、16)	(176,452,200.00)	-	-	-	(176,452,200.00)
本年类别变化 (附注五、11)	-	-	(90,677,590.37)	90,677,590.37	-
当期利得(损失)	(125,330,955.72)	46,616,725.67	70,772,091.93	(1,536,834.72)	(9,478,972.84)
计入损益	(125,330,955.72)	-	70,772,091.93	(1,536,834.72)	(56,095,698.51)
计入其他综合收益	-	46,616,725.67	-	-	46,616,725.67
汇率变动	-	(8,122,384.74)	-	-	(8,122,384.74)
2020 年 12 月 31 日	737,330,419.42	249,179,107.10	70,772,091.93	89,140,755.65	1,146,422,374.10

6. 本年，本集团的金融工具的公允价值计量未发生第一层次、第二层次和第三层次之间的转换。

九、公允价值的披露 - 续

7. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债详见附注八、1。除下表所列的项目外，本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值(采用第二层次计量)。

项目	账面价值		公允价值	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期借款	18,038,410,345.34	15,046,352,147.17	17,314,653,415.07	14,705,382,062.28
应付债券	-	288,231,926.37	-	284,181,116.85
合计	18,038,410,345.34	15,334,584,073.54	17,314,653,415.07	14,989,563,179.13

十、关联方关系及其交易

本财务报表中界定的关联方，既包括会计准则中界定的关联方，也包括中国证券监督管理委员会在信息披露规范中界定的关联人。

1. 母公司

本公司无最终控股股东。

2. 子公司

本公司的重要子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

本集团的合营企业和联营企业详见附注七、3。

4. 其他关联方

公司名称	关联方关系
中国三峡新能源(集团)股份有限公司(“三峡新能源”)(注 1)	对本集团有重大影响的股东
新疆风能有限责任公司(“新疆风能”)(注 1)	对本集团有重大影响的股东
和谐健康保险股份有限公司(“和谐健康”)	对本集团有重大影响的股东
新疆新能源(集团)有限责任公司(“新疆新能源”)	本公司关键管理人员的关联公司
江西金力永磁科技股份有限公司(“江西金力永磁”)	本公司关键管理人员的关联公司
新疆鑫风麒能源服务股份有限公司(“新疆鑫风”)	本公司关键管理人员的关联公司
西安国水风电设备股份有限公司(“西安国水”)	本公司关键管理人员的关联公司
新疆立新能源股份有限公司(“新疆立新”)	本公司关键管理人员的关联公司
乌鲁木齐托里新风光发电有限公司(“乌鲁木齐托里”)	本公司关键管理人员的关联公司控制的企业
哈密国投新风光发电有限公司(“哈密国投”)	本公司关键管理人员的关联公司控制的企业

十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 其他关联方 - 续

公司名称	关联方关系
哈密新风光能源发电有限公司(“哈密新风”)	本公司关键管理人员的关联公司控制的企业
吉木萨尔县新风光能源有限公司(“吉木萨尔县新风”)	本公司关键管理人员的关联公司控制的企业
哈密国投新光发电有限公司(“哈密国投新光”)	本公司关键管理人员的关联公司控制的企业
新疆新能源研究院有限责任公司(“新能源研究院”)	本公司关键管理人员的关联公司控制的企业
新疆风能研究所有限责任公司(“新疆风能研究所”)	本公司关键管理人员的关联公司控制的企业
新疆新能源集团节能科技有限责任公司(“新能源节能科技”)	本公司关键管理人员的关联公司控制的企业
新疆新能源新风投资开发有限公司(“新风投资”)	本公司关键管理人员的关联公司控制的企业
新疆新能源(集团)环境发展有限公司(“新能源环境发展”)	本公司关键管理人员的关联公司控制的企业
三峡新能源大连发电有限公司(“三峡大连”)	同受三峡新能源控制或重大影响的企业
国水集团化德风电有限公司(“国水化德”)	同受三峡新能源控制或重大影响的企业
三峡新能源四子王风电有限公司(“三峡四子王”)	同受三峡新能源控制或重大影响的企业
国宏新能源发电有限公司(“国宏新能源”)	同受三峡新能源控制或重大影响的企业
重庆市武隆区大梁子风力发电有限公司(“重庆大梁子”)	同受三峡新能源控制或重大影响的企业
三峡新能源金昌风电有限公司(“三峡金昌”)	同受三峡新能源控制或重大影响的企业
张家川天源风电有限公司(“张家川天源”)	同受三峡新能源控制或重大影响的企业
三峡新能源太阳山发电有限公司(“三峡太阳山”)	同受三峡新能源控制或重大影响的企业
三峡新能源绥德发电有限公司(“三峡绥德”)	同受三峡新能源控制或重大影响的企业
三峡新能源红寺堡发电有限公司(“三峡红寺堡”)	同受三峡新能源控制或重大影响的企业
三峡新能源米脂发电有限公司(“三峡米脂”)	同受三峡新能源控制或重大影响的企业
三峡新能源同心发电有限公司(“三峡同心”)	同受三峡新能源控制或重大影响的企业
三峡新能源大柴旦风电有限公司(“三峡大柴旦”)	同受三峡新能源控制或重大影响的企业
三峡新能源阳江发电有限公司(“三峡阳江”)	同受三峡新能源控制或重大影响的企业
响水长江风力发电有限公司(“响水长江”)	同受三峡新能源控制或重大影响的企业
青岛润莱风力发电有限公司(“青岛润莱”)	同受三峡新能源控制或重大影响的企业
福清海峡发电有限公司(“福清海峡”)	同受三峡新能源控制或重大影响的企业
福州海峡发电有限公司(“福州海峡”)	同受三峡新能源控制或重大影响的企业
福建三峡海上风电产业园运营有限公司(“三峡海上风电”)	同受三峡新能源控制或重大影响的企业
三峡新能源盐城大丰有限公司(“三峡盐城”)	同受三峡新能源控制或重大影响的企业
三峡新能源利通区五里坡发电有限公司(“三峡五里坡”)	同受三峡新能源控制或重大影响的企业
三峡新能源山东昌邑发电有限公司(“三峡昌邑”)	同受三峡新能源控制或重大影响的企业
三峡新能源富裕风电有限公司(“三峡富裕”)	同受三峡新能源控制或重大影响的企业
三峡新能源(大柴旦)风扬发电有限公司(“三峡风扬”)	同受三峡新能源控制或重大影响的企业
三峡新能源调兵山风电有限公司(“三峡调兵山”)	同受三峡新能源控制或重大影响的企业

注 1: 2020 年 12 月 31 日, 新疆风能、三峡新能源分别持有本公司 13.71%、10.53% 的股份。
新疆风能与三峡新能源存在如下关联关系: 三峡新能源持有新疆风能 43.33% 的股权。

2020 年 5 月, 新疆风能因非公开发行可交换公司债券业务需要, 将其持有的本公司部分股份办理了股份质押手续。可交换公司债券的持有人可于换股期内选择以其手中持有的债券交换本公司股权。本公司于 2021 年 1 月 26 日收到新疆风能通知, 上述可交换公司债券自 2020 年 11 月 26 日进入换股期至 2021 年 1 月 25 日期间, 已换股 53,810,698 股, 占本公司总股本的 1.27%, 占本公司总股本比例由 13.76% 减少至 12.49%。

十、 关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与关联方的主要交易

	本年发生额	上年发生额
(1) 向关联方销售商品		
三峡大连	354,959,407.67	812,651,940.92
福州海峡	476,423,362.80	-
三峡同心	123,928,575.93	53,770,539.11
福清海峡	116,460,256.41	271,740,598.30
青岛润莱	70,891,583.64	396,657.83
三峡红寺堡	60,181,410.97	285,659,296.99
三峡阳江	41,810,840.71	-
三峡海上风电	15,070,341.35	-
国水化德	10,465,011.96	3,845,268.78
三峡盐城	-	535,857,717.36
三峡租赁	-	318,789,430.81
三峡米脂	246,349.56	153,097,345.14
重庆大梁子	-	124,603,448.15
新能源研究院	-	23,196,902.65
响水长江	3,124,795.52	20,662,932.59
三峡绥德	-	18,915,929.20
三峡通城	-	18,659,416.23
其他	29,830,981.03	18,347,913.14
合计	1,303,392,917.55	2,660,195,337.20
(2) 向关联方提供劳务及其他		
工程建设：		
Stockyard Hill Wind Farm (Holding) Pty Ltd.	734,759,460.90	-
Wild Cattle Hill	69,158,825.68	-
国宏新能源	-	48,708,616.53
合计	803,918,286.58	48,708,616.53
运行维护及其他：		
White Rock	36,378,382.49	33,438,048.59
平鲁天瑞	20,053,937.97	3,765,125.67
山西右玉	19,720,852.27	23,294,243.84
平鲁天润	18,715,947.83	-
平鲁天石	13,245,092.53	-
其他	66,031,378.67	58,734,164.96
合计	174,145,591.76	119,231,583.06

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与关联方的主要交易 - 续

	本年发生额	上年发生额
(3) 向关联方采购材料		
欧伏电气	145,659,084.65	153,768,400.28
江西金力永磁	69,763,531.16	35,545,092.00
河北金风	67,376,420.76	66,110,735.67
南京牧镭	40,380,348.05	30,910,501.55
乌鲁木齐福爱帆布	10,873,674.89	8,820,413.63
其他	2,656,448.48	-
合计	336,709,507.99	295,155,143.13
(4) 自关联方接受劳务及其他		
欧伏电气	136,578,635.07	185,319,323.90
河北金风	94,750,715.24	37,254,364.23
其他	13,265,778.87	522,641.51
合计	244,595,129.18	223,096,329.64
(5) 向关联方提供风机及风电设备的融资租赁服务		
南阳润唐	-	10,499,135.79
平鲁卧龙	666,402.59	19,072,488.53
其他	2,397,734.20	5,536,495.75
合计	3,064,136.79	35,108,120.07
(6) 向关联方提供办公楼层的经营租赁服务		
其他	2,334,467.59	2,681,533.32
合计	2,334,467.59	2,681,533.32
(7) 自关联方接受租赁服务		
三峡海上风电	26,391,165.41	-
其他	1,582,342.76	-
合计	27,973,508.17	-
(8) 采购固定资产		
其他	776,592.92	1,532,922.34
合计	776,592.92	1,532,922.34
(9) 收购股权		
上海懿晟	13,960,981.53	-
合计	13,960,981.53	-
(10) 其他支出		
其他	898,125.67	-
合计	898,125.67	-

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易 - 续

5. 本集团与关联方的主要交易 - 续

(11) 向关联方提供担保

<u>被担保方</u>	<u>担保方</u>	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>合同担保期限</u>
White Rock	本公司	309,756,525.00	从 2018 年 5 月 28 日到 2023 年 7 月 21 日
Wild Cattle Hill	本公司	119,849,439.60	从 2019 年 3 月 28 日到 2024 年 3 月 28 日
合计		<u>429,605,964.60</u>	

(12) 关联方借款

	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
山西右玉	96,524,485.58	-
达茂旗天润	49,330,000.00	-
平鲁天汇	20,400,000.00	-
合计	<u>166,254,485.58</u>	<u>-</u>

上述关联方借款利率区间为 4.88%至 5.12%。

(13) 其他关联方交易

	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
关键管理人员薪酬(注)	<u>56,107,906.36</u>	<u>41,509,500.31</u>

注： 该些关键管理人员薪酬为其本年间在本集团担任关键管理职位期间的薪酬。

十、 关联方关系及其交易 - 续

6. 本集团与关联方的承诺

	<u>2021 年预计金额</u>	<u>2022 年预计金额</u>
(1) 向关联方销售商品		
三峡阳江	1,260,223,451.34	-
福州海峡	634,860,176.99	-
三峡风扬	331,168,141.59	-
三峡五里坡	243,398,230.09	-
三峡昌邑	188,461,538.46	-
三峡红寺堡	170,601,769.91	-
三峡富裕	168,141,592.92	-
三峡海上风电	58,969,911.50	-
三峡调兵山	58,460,274.98	-
三峡大连	22,116,273.68	-
新疆立新	10,831,743.98	-
其他	41,030,079.95	-
合计	<u>3,188,263,185.39</u>	<u>-</u>
(2) 向关联方提供技术服务		
其他	<u>10,084,603.65</u>	<u>-</u>
合计	<u>10,084,603.65</u>	<u>-</u>

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易 - 续

7. 关联方应收款项余额

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	损失准备	账面余额	损失准备
<u>应收款项融资及应收账款</u>				
<u>(含应收质保金及长期应收款)</u>				
山西右玉	101,846,763.55	(1,483,949.13)	39,454,529.49	(197,272.65)
三峡红寺堡	56,566,998.56	(848,504.98)	163,331,723.26	(163,331.72)
达茂旗天润	53,201,841.08	(1,752,495.21)	8,276,607.48	(570,415.88)
福清海峡	43,866,696.58	(658,000.45)	78,955,548.67	(2,278,431.55)
三峡大柴旦	39,240,345.49	(93,594.44)	77,995,979.09	(1,624,020.49)
三峡同心	38,085,049.47	(428,079.93)	45,070,888.99	(45,070.89)
三峡米脂	33,186,456.62	(20,884.17)	140,202,136.80	(104,610.44)
张家川天源	31,779,000.00	(9,533,700.00)	32,558,310.34	(4,798,022.41)
平鲁天汇	25,309,590.92	(670,969.31)	3,125,052.30	(36,541.85)
国宏新能源	23,853,127.30	(6,300,932.21)	27,939,621.45	(3,271,335.83)
青岛润莱	16,386,919.77	(4,735,305.58)	8,374,643.34	(4,636,676.32)
平鲁天瑞	14,856,491.14	(25,743.48)	8,211,636.99	(2,659.18)
White Rock	10,962,768.69	(1,096.28)	5,707,607.31	-
三峡盐城	-	-	556,566,766.00	(1,611,854.89)
三峡大连	-	-	451,755,639.86	(2,868,379.25)
平鲁卧龙	-	-	268,992,562.10	(296,671.14)
南阳润唐	5,254,392.73	-	209,574,723.12	(209,000.00)
淄博润川	5,093,360.97	-	118,390,923.92	(116,465.67)
响水长江	663,833.75	(1,017.87)	56,806,126.24	(5,808,111.28)
三峡四子王	363,780.00	(231,369.60)	37,330,378.46	(3,800,828.94)
重庆大梁子	8,400,000.00	-	28,160,379.28	(28,160.38)
三峡绥德	-	-	21,375,000.00	(21,375.00)
三峡通城	-	-	21,085,140.34	(476,912.86)
三峡太阳山	66,866.00	(66.87)	20,406,000.00	-
三峡金昌	792,751.86	(324,882.48)	14,706,347.17	(361,051.21)
哈密广恒	-	-	14,704,884.00	(8,039.82)
其他	56,406,347.17	(4,359,508.93)	53,382,811.60	(5,438,466.99)
合计	566,183,381.65	(31,470,100.92)	2,512,441,967.60	(38,773,706.64)

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易 - 续

7. 关联方应收款项余额 - 续

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	损失准备	账面余额	损失准备
<u>预付款项</u>				
南京牧镭	799,572.47	-	10,618,688.83	-
其他	7,505,936.45	-	441,845.41	-
合计	8,305,508.92	-	11,060,534.24	-
<u>其他应收款</u>				
平鲁天润	75,021,811.64	-	-	-
平鲁天汇	71,078,306.62	-	-	-
达茂旗天润	30,374,240.97	-	-	-
Wild Cattle Hill	53,343,419.68	(297,876.99)	17,734,774.61	-
平鲁卧龙	47,783,529.08	-	50,333,529.08	-
平鲁天瑞	21,802,577.79	-	22,097,830.48	-
平鲁天石	21,513,259.20	-	-	-
三峡国际招标	-	-	11,130,187.48	(102,334.98)
其他	11,007,392.51	(14,412.94)	9,577,917.18	(540.00)
合计	331,924,537.49	(312,289.93)	110,874,238.83	(102,874.98)
<u>债权投资</u>				
新疆新能源	53,195,274.61	(50,338.86)	50,338,861.96	(50,338.86)
White Rock	50,943,661.90	(50,943.67)	49,678,149.05	(49,457.32)
合计	104,138,936.51	(101,282.53)	100,017,011.01	(99,796.18)

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

十、关联方关系及其交易 - 续

8. 关联方应付款项余额

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<u>应付票据及应付账款(含长期应付款)</u>		
河北金风	103,802,458.57	74,763,828.06
欧伏电气	40,984,540.58	151,977,862.83
江西金力永磁	11,866,034.10	36,153,064.95
南京牧镭	2,741,364.38	13,443,988.63
其他	14,542,897.48	6,003,765.90
合计	173,937,295.11	282,342,510.37
<u>合同负债</u>		
三峡阳江	392,143,875.00	-
Stockyard Hill Wind Farm (Holding) Pty Ltd.	149,381,776.78	-
三峡五里坡	41,256,000.00	-
三峡红寺堡	28,917,000.00	-
响水长江	15,887,222.35	-
三峡海上风电	13,131,178.00	-
三峡租赁	-	41,357,029.45
福清海峡	-	33,224,806.73
其他	21,391,712.61	1,034,618.30
合计	662,108,764.74	75,616,454.48
<u>其他应付款</u>		
其他	23,640.10	2,611,454.70
合计	23,640.10	2,611,454.70

本集团对关联方的资金拆借不计利息，无抵押且无固定还款期；本集团与关联方之间的借款无抵押且有固定还款期；本集团与关联方之间的贸易往来的还款期遵从贸易条款规定。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已签约但未确认的资本承诺	4,555,172,215.72	8,532,096,926.42

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

十一、承诺及或有事项 - 续

2. 或有事项

(1) 对外担保等

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
开出的信用证形成的或有负债	5,196,793.54	18,834,027.66
出具的银行保函或履约担保而形成的或有负债	18,404,653,012.92	20,275,299,017.15
为集团外单位借款提供的保证担保		
— 为联营企业	429,605,964.60	458,596,695.60
— 为独立第三方	244,762,500.00	250,096,000.00
合计	19,084,218,271.06	21,002,825,740.41

(2) 其他

- (i) 2015 年，本公司子公司北京天润与赤峰市天润鑫能新能源有限公司、赤峰市金能新能源有限责任公司及相关银行签订四方协议，协议约定，北京天润处置赤峰市天润鑫能新能源有限公司后，若赤峰市天润鑫能新能源有限公司不能按期支付相关银行借款本金及利息，北京天润需按照违约时点赤峰市天润鑫能新能源有限公司净资产的一定比例回购全部赤峰市天润鑫能新能源有限公司股权。截至 2020 年 12 月 31 日，赤峰市天润鑫能新能源有限公司及子公司发电运营良好，能按期支付相关借款本金及利息，故因上述回购条款面临的风险敞口不重大。
- (ii) 亦如附注五、53 所披露，于本报告期间，本集团自有风力发电场商业运营日延期，根据电力采购协议，本集团若干附属公司应承担人民币 382,313,221.66 元延期支出。根据本集团作为风电场项目公司业主与 EPC 承包商签订的 EPC 合同及截至财务报告批准报出日可获得的信息，董事认为本集团有权按照 EPC 合同向 EPC 承包商就该等延期支出进行索赔，且很可能成功索赔。然而，该赔偿收入之财务影响于本报告年末无法可靠计量。因此，本集团未于本年末合并财务报表中确认此或有资产。
- (iii) 本集团于日常业务过程中会涉及一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索偿，经咨询相关法律顾问及经本公司管理层合理估计该些未决纠纷、诉讼或索偿的结果后，对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索偿等，本集团已计提了相应的准备金。对于该些目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索偿或本公司管理层认为该些纠纷、诉讼或索偿不会对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，本公司管理层未就此计提准备金。

2020 年 12 月 31 日，本集团作为被告形成的未决诉讼标的金额为人民币 2,196,953,500.00 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 169,384,400.00 元)。

十二、资产负债表日后事项

1. 其他资产负债表日后事项说明

2021 年 3 月 26 日，公司拟以 2020 年末总股本 4,225,067,647 为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 2.50 元(含税)，共派发股利人民币 1,056,266,911.75 元。该拟分派股利尚须经 2020 年度股东大会批准。

新型冠状病毒肺炎疫情(以下简称“新冠疫情”)的防控工作已进入“常态化”。本集团积极响应并严格执行党和国家各级政府有关防控新冠疫情的各项要求，积极配合政府做好疫情防控工作。本集团持续密切关注新冠疫情影响，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告公告日，本集团未发现重大不利影响。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

(1) 经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下 4 个报告分部：

- (i) 风机制造与销售分部主要从事风力发电机组及其零部件的研发、制造及销售；
- (ii) 风电服务分部主要提供风电相关的顾问、风电场建设、维护和运输服务；
- (iii) 风电场开发分部主要从事风电场开发和运营(包括由本集团风电场提供风力发电服务及销售风电场)；
- (iv) 其他分部主要从事融资租赁及水处理开发和运营。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

十三、其他重要事项 - 续

1. 分部报告 - 续

(1) 经营分部 - 续

	截至 2020 年 12 月 31 日止年度					合并
	风机制造与销售	风电服务	风电场开发	其他	未分配及调整和抵销	
主营业务收入：						
对外交易收入	46,658,568,586.76	4,433,703,256.83	4,018,720,481.41	1,034,835,136.10	-	56,145,827,461.10
分部间交易收入	5,231,416,908.18	1,184,428,912.17	376,746.88	227,409,712.57	(6,643,632,279.80)	-
小计	51,889,985,494.94	5,618,132,169.00	4,019,097,228.29	1,262,244,848.67	(6,643,632,279.80)	56,145,827,461.10
其他业务收入：						
对外交易收入	34,588,512.55	41,861,709.05	38,637,896.48	4,189,863.00	-	119,277,981.08
分部间交易收入	105,716,583.85	77,549,649.87	138,962.29	-	(183,405,196.01)	-
小计	140,305,096.40	119,411,358.92	38,776,858.77	4,189,863.00	(183,405,196.01)	119,277,981.08
营业收入合计	52,030,290,591.34	5,737,543,527.92	4,057,874,087.06	1,266,434,711.67	(6,827,037,475.81)	56,265,105,442.18
对合营和联营企业的投资收益(损失)	23,837,721.08	(6,204,570.78)	203,855,924.04	98,826,223.57	(56,160,086.44)	264,155,211.47
质量保证准备金	2,161,564,413.49	-	-	-	59,399,463.91	2,220,963,877.40
利息收入	487,875,625.34	6,829,012.04	103,002,163.39	240,764,180.80	(510,908,355.42)	327,562,626.15
利息支出	212,188,955.55	102,701.56	931,677,022.96	171,896,498.19	(434,860,263.39)	881,004,914.87
资产减值损失	257,239,267.75	16,186,005.17	133,545,303.31	7,818,316.56	10,503,822.46	425,292,715.25
信用减值损失(转回)	64,267,881.81	63,933,060.17	(13,940,299.12)	45,202,030.35	(9,915,198.20)	149,547,475.01
利润(亏损)总额	1,568,988,473.71	(780,375,897.31)	1,885,247,076.69	699,572,661.33	(99,892,464.33)	3,273,539,850.09
所得税费用	231,871,411.56	(149,004,575.68)	77,399,366.82	110,790,534.75	37,006,717.07	308,063,454.52
资产总额	90,658,205,521.19	7,110,434,124.56	51,289,384,510.25	27,058,639,771.36	(66,978,482,844.69)	109,138,181,082.67
长期股权投资	484,919,996.53	10,184,882.72	5,144,703,133.05	833,348,258.03	(70,650,265.61)	6,402,506,004.72
非流动资产	26,929,244,971.10	1,019,452,072.35	43,140,386,779.72	4,134,231,213.07	(22,498,853,752.34)	52,724,461,283.90
负债总额	57,673,808,108.90	4,878,992,047.62	37,195,864,848.44	18,213,989,186.36	(43,797,763,069.13)	74,164,891,122.19
资本性支出(注)	1,023,513,359.84	816,867,689.64	9,366,317,929.11	358,196,792.08	(1,194,425,746.14)	10,370,470,024.53
固定资产、使用权资产、投资性房地产、 长期待摊费用及无形资产折旧与摊销	592,384,179.96	65,888,599.17	1,298,221,940.26	65,574,193.76	(7,167,660.68)	2,014,901,252.47

注： 资本性支出主要包括购买固定资产、在建工程、无形资产款项，包括购买子公司取得的资产。

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

十三、其他重要事项 - 续

1. 分部报告 - 续

(1) 经营分部 - 续

	截至 2019 年 12 月 31 日止年度					
	风机制造与销售	风电服务	风电场开发	其他	未分配及调整和抵销	合并
主营业务收入：						
对外交易收入	28,869,695,160.45	3,577,646,558.04	4,267,113,106.80	1,203,762,576.54	-	37,918,217,401.83
分部间交易收入	4,331,853,448.56	1,015,387,505.37	6,968,166.67	170,037,559.59	(5,524,246,680.19)	-
小计	33,201,548,609.01	4,593,034,063.41	4,274,081,273.47	1,373,800,136.13	(5,524,246,680.19)	37,918,217,401.83
其他业务收入：						
对外交易收入	226,175,175.00	51,795,017.41	45,318,248.24	3,048,081.53	-	326,336,522.18
分部间交易收入	118,018,653.78	577,400.52	-	-	(118,596,054.30)	-
小计	344,193,828.78	52,372,417.93	45,318,248.24	3,048,081.53	(118,596,054.30)	326,336,522.18
营业收入合计	33,545,742,437.79	4,645,406,481.34	4,319,399,521.71	1,376,848,217.66	(5,642,842,734.49)	38,244,553,924.01
对合营和联营企业的投资收益(损失)	9,394,855.98	(3,208,830.69)	291,628,954.55	63,390,228.43	-	361,205,208.27
质量保证准备金	1,530,892,447.23	-	-	-	(6,362,128.74)	1,524,530,318.49
利息收入	438,767,601.77	3,920,531.35	46,176,562.42	100,507,056.36	(361,557,438.02)	227,814,313.88
利息支出	172,180,758.09	233,084.81	1,106,415,956.12	143,746,686.03	(313,257,591.93)	1,109,318,893.12
资产减值损失	26,214,326.84	-	140,984,330.42	-	-	167,198,657.26
信用减值损失(转回)	(22,076,300.03)	(1,161,676.59)	3,032,076.98	72,864,863.69	(77,098,803.67)	(24,439,839.62)
利润(亏损)总额	257,738,072.75	33,777,591.11	1,699,250,522.80	734,344,196.02	(164,004,301.13)	2,561,106,081.55
所得税费用	44,111,701.69	1,080,797.78	85,672,700.70	161,593,533.23	38,894,301.95	331,353,035.35
资产总额	69,515,510,496.13	3,963,310,775.05	56,669,363,884.23	22,354,118,375.30	(49,445,219,657.69)	103,057,083,873.02
长期股权投资	187,989,515.46	9,974,616.86	3,494,606,855.76	869,145,815.68	(70,596,068.07)	4,491,120,735.69
非流动资产	22,960,754,545.18	160,752,323.42	34,089,717,517.26	2,903,003,283.43	(17,603,387,199.30)	42,510,840,469.99
负债总额	43,043,882,897.40	2,437,232,822.73	42,507,693,927.71	14,851,892,386.53	(32,007,867,239.80)	70,832,834,794.57
资本性支出	716,801,095.72	272,505,551.90	11,864,857,831.66	154,175,533.73	29,185,826.14	13,037,525,839.15
固定资产、使用权资产、投资性房地产、 长期待摊费用及无形资产折旧与摊销	328,955,268.28	38,253,453.91	1,315,984,046.10	95,389,119.78	(128,214,690.16)	1,650,367,197.91

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

十三、其他重要事项 - 续

1. 分部报告 - 续

(2) 产品与劳务信息参见附注五、51。

(3) 地理信息

(i) 对外交易收入

	本年发生额	上年发生额
营业收入		
中国	51,670,606,598.84	34,808,801,404.24
其他国家或地区	4,594,498,843.34	3,435,752,519.77
合计	56,265,105,442.18	38,244,553,924.01

对外交易收入按照客户所处区域进行分类。

(ii) 非流动资产总额

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中国	43,718,712,494.28	32,428,104,755.79
美国	111,585,301.76	1,746,310,991.56
澳大利亚	4,437,087,242.50	3,017,187,502.17
阿根廷	4,048,845,548.98	4,074,013,004.77
德国	398,167,636.11	501,071,175.39
巴拿马	-	661,060,766.99
其他国家或地区	10,063,060.27	83,092,273.32
合计	52,724,461,283.90	42,510,840,469.99

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

(4) 主要客户信息

2020 年及 2019 年，本集团无单一客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)产生的营业收入超过本集团营业收入的 10%的情况。

2020 年度，本集团最大客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)产生的营业收入占本集团营业收入的 8.55%，金额为人民币 4,808,436,250.18 元(2019 年度：本集团最大客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)产生的营业收入占本集团营业收入的 9.80%，金额为人民币 3,749,303,205.25 元)。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款的账龄分析

	2020年12月31日	2019年12月31日
1 年以内(含 1 年)	10,684,679,706.72	8,398,722,023.02
1 年至 2 年(含 2 年)	2,000,711,646.55	1,293,655,958.05
2 年至 3 年(含 3 年)	537,091,434.03	614,539,524.69
3 年至 4 年(含 4 年)	109,050,066.94	393,558,293.42
4 年至 5 年(含 5 年)	151,599,622.64	268,608,538.15
5 年以上	289,674,271.65	293,408,382.20
小计	13,772,806,748.53	11,262,492,719.53
减：应收账款损失准备	(364,847,196.22)	(401,112,240.82)
合计	13,407,959,552.31	10,861,380,478.71

本公司的收入主要通过销售风机产生，并按销售合同约定的条款结算。应收账款并不计息。

(2) 应收账款的分类披露

2020年12月31日					
	账面余额		损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提损失准备	82,532,653.76	0.60	73,716,148.90	89.32	8,816,504.86
按信用风险特征组合					
计提损失准备	13,690,274,094.77	99.40	291,131,047.32	2.13	13,399,143,047.45
合计	13,772,806,748.53	100.00	364,847,196.22	/	13,407,959,552.31

2019年12月31日					
	账面余额		损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提损失准备	94,160,484.46	0.84	65,817,521.10	69.90	28,342,963.36
按信用风险特征组合					
计提损失准备	11,168,332,235.07	99.16	335,294,719.72	3.00	10,833,037,515.35
合计	11,262,492,719.53	100.00	401,112,240.82	/	10,861,380,478.71

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 应收账款 - 续

(2) 应收账款的分类披露 - 续

(i) 按单项计提损失准备的应收账款

	2020 年 12 月 31 日			理由
	账面余额	损失准备	计提比例 (%)	
单位一	58,204,124.76	49,473,506.05	85.00	注
单位二	11,281,780.00	11,281,780.00	100.00	注
单位三	7,882,500.00	7,882,500.00	100.00	注
单位四	2,260,000.00	2,260,000.00	100.00	注
单位五	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	注
其他	1,104,249.00	1,018,362.85	92.22	注
合计	82,532,653.76	73,716,148.90		

	2019 年 12 月 31 日			理由
	账面余额	损失准备	计提比例 (%)	
单位一	78,204,124.76	50,050,639.85	64.00	注
单位二	7,882,500.00	7,882,500.00	100.00	注
单位三	5,307,378.49	5,307,378.49	100.00	注
单位四	1,433,600.00	1,433,600.00	100.00	注
单位五	791,514.21	791,514.21	100.00	注
其他	541,367.00	351,888.55	65.00	注
合计	94,160,484.46	65,817,521.10		

注： 本公司向以上客户供应风力发电设备，该些客户由于资金紧张或运营困难，或以前年度有违约纪录，本公司预计相关应收账款不能全部收回，因而计提损失准备。

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 应收账款 - 续

(2) 应收账款的分类披露 - 续

(ii) 采用信用风险特征组合计提损失准备的应收账款

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
6 个月以内(含 6 个月)	7,450,489,207.50	0.08	5,647,536.02
6 个月至 1 年(含 1 年)	3,233,690,499.22	0.62	20,110,132.10
1 至 2 年(含 2 年)	2,000,711,646.55	2.17	43,321,865.78
2 至 3 年(含 3 年)	537,091,434.03	3.39	18,185,174.97
3 至 4 年(含 4 年)	97,768,286.94	15.00	14,665,243.04
4 至 5 年(含 5 年)	147,539,622.64	30.00	44,261,886.79
5 年以上	222,983,397.89	65.00	144,939,208.62
合计	13,690,274,094.77		291,131,047.32

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
6 个月以内(含 6 个月)	7,408,545,709.45	0.08	5,926,836.57
6 个月至 1 年(含 1 年)	1,486,371,579.30	1.50	22,295,573.69
1 至 2 年(含 2 年)	1,180,470,057.83	4.00	47,218,802.31
2 至 3 年(含 3 年)	332,889,898.50	8.00	26,631,191.88
3 至 4 年(含 4 年)	360,732,653.11	15.00	54,109,897.97
4 至 5 年(含 5 年)	266,561,069.15	30.00	79,968,320.75
5 年以上	132,761,267.73	74.68	99,144,096.55
合计	11,168,332,235.07		335,294,719.72

(3) 信用损失准备计提情况

信用损失准备	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)	合计
2020年1月1日余额	335,294,719.72	65,817,521.10	401,112,240.82
转入第三阶段	(2,955,170.05)	2,955,170.05	-
本年计提	-	13,245,469.95	13,245,469.95
本年转回	(41,324,574.89)	(769,519.50)	(42,094,094.39)
其他变动	116,072.54	(7,532,492.70)	(7,416,420.16)
2020年12月31日余额	291,131,047.32	73,716,148.90	364,847,196.22

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 应收账款 - 续

(3) 信用损失准备计提情况 - 续

信用损失准备	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)	合计
2019年1月1日余额	346,649,680.14	65,817,521.10	412,467,201.24
本年计提	126,837,306.68	-	126,837,306.68
本年转回	(138,175,260.41)	-	(138,175,260.41)
本年核销	(17,006.69)	-	(17,006.69)
2019年12月31日余额	335,294,719.72	65,817,521.10	401,112,240.82

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2020 年 12 月 31 日				
	与本公司关系	金额	占应收账款 余额的比例 (%)	损失准备
Goldwind International Holdings (HK) Limited	子公司	3,389,384,882.38	24.62	-
北京金风科创风电设备有限公司	子公司	463,288,517.06	3.36	-
福建金风科技有限公司	子公司	386,236,042.03	2.80	-
单位四	第三方	297,737,786.74	2.16	4,274,341.57
单位五	第三方	289,170,144.33	2.10	630,383.88
合计		4,825,817,372.54	35.04	4,904,725.45

2019 年 12 月 31 日				
	与本公司关系	金额	占应收账款 余额的比例 (%)	损失准备
Goldwind International Holdings (HK) Limited	子公司	2,902,273,285.79	25.76	-
单位二	第三方	434,422,450.71	3.86	2,208,297.56
单位三	第三方	315,975,019.90	2.81	14,768,600.80
单位四	关联方	301,653,474.03	2.68	2,718,277.08
单位五	第三方	275,168,439.78	2.44	4,599,218.44
合计		4,229,492,670.21	37.55	24,294,393.88

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 应收款项融资

(1) 应收票据分类

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,748,801,263.61	1,742,292,471.37
商业承兑汇票	80,319,598.01	-
合计	<u>1,829,120,861.62</u>	<u>1,742,292,471.37</u>

2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司无所有权受到限制的应收款项融资。

(2) 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	2,021,892,896.35	668,435,682.77	2,573,647,480.86	1,024,518,687.20
商业承兑汇票	-	80,319,598.01	-	-
合计	<u>2,021,892,896.35</u>	<u>748,755,280.78</u>	<u>2,573,647,480.86</u>	<u>1,024,518,687.20</u>

3. 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	8,088,257.79	223,127,286.73
应收股利	350,000,000.00	486,589,950.00
其他应收款	17,919,253,049.30	5,017,602,332.07
合计	<u>18,277,341,307.09</u>	<u>5,727,319,568.80</u>

应收利息

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
债权投资	8,088,257.79	860,874.96
内部借款利息	-	222,266,411.77
合计	<u>8,088,257.79</u>	<u>223,127,286.73</u>

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 其他应收款 - 续

应收股利

	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>
金风国际	-	486,589,950.00
北京天润	350,000,000.00	-
合计	<u>350,000,000.00</u>	<u>486,589,950.00</u>

其他应收款

(1) 其他应收款按性质列示

	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>
应收土地、房屋征收补偿款	285,403,310.00	405,403,310.00
保证金及押金	280,980,566.55	230,451,817.08
与第三方往来款	252,791,475.44	92,524,444.17
备用金及其他	9,625,494.83	13,373,113.18
集团内部往来款	17,167,516,062.06	4,306,816,247.44
小计	<u>17,996,316,908.88</u>	<u>5,048,568,931.87</u>
减：其他应收款损失准备	<u>(77,063,859.58)</u>	<u>(30,966,599.80)</u>
合计	<u>17,919,253,049.30</u>	<u>5,017,602,332.07</u>

(2) 其他应收款的账龄分析

	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>
1 年以内(含 1 年)	14,388,286,311.35	3,553,923,951.37
1 至 2 年(含 2 年)	2,803,683,500.81	1,414,058,369.45
2 至 3 年(含 3 年)	730,069,277.26	58,397,290.77
3 至 4 年(含 4 年)	52,900,054.18	7,535,354.39
4 至 5 年(含 5 年)	7,535,354.39	10,062,154.84
5 年以上	13,842,410.89	4,591,811.05
合计	<u>17,996,316,908.88</u>	<u>5,048,568,931.87</u>

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 其他应收款 - 续

其他应收款 - 续

(3) 信用损失准备计提情况

	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)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	30,609,599.80	-	357,000.00	30,966,599.80
本年计提	48,197,259.78	-	-	48,197,259.78
本年转销	(2,100,000.00)	-	-	(2,100,000.00)
2020 年 12 月 31 日余额	76,706,859.58	-	357,000.00	77,063,859.58

	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)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	21,704,024.00	-	357,000.00	22,061,024.00
--转入第三阶段	(49,980.20)	-	49,980.20	-
本年计提	10,288,569.43	-	-	10,288,569.43
本年转回	(1,333,013.43)	-	-	(1,333,013.43)
本年核销	-	-	(49,980.20)	(49,980.20)
2019 年 12 月 31 日余额	30,609,599.80	-	357,000.00	30,966,599.80

(4) 其他应收款金额前五大

	2020年12月31日 年末余额	占其他应收款 余额的比例 (%)	性质	账龄
北京天润新能投资有限公司	5,371,418,072.25	29.86	往来款	2年以内
Goldwind International Holdings (HK) Limited	4,937,171,820.02	27.43	往来款	3年以内
Goldwind New Energy (HK) Investment Limited	3,274,049,234.83	18.19	往来款	2年以内
天沐万德(天津)商业保理有限公司	957,448,532.77	5.32	往来款	2年以内
北京天源科创风电技术有限责任公司	407,232,792.44	2.26	往来款	1年以内
合计	14,947,320,452.31	83.06		

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 其他应收款 - 续

其他应收款 - 续

(4) 其他应收款金额前五大 - 续

	2019年12月31日 年末余额	占其他应收款 余额的比例 (%)	性质	账龄
Goldwind International Holdings (HK) Limited	3,086,855,489.53	61.14	往来款	2年以内
北京天源科创风电技术有限责任 公司	415,926,103.75	8.24	往来款	1年以内
单位一	405,403,310.00	8.03	土地、房屋补偿款	1年以内
北京天润新能投资有限公司	243,915,873.64	4.83	往来款	1年以内
哈密金风风电设备有限公司	194,900,974.81	3.86	往来款	1年以内
合计	4,347,001,751.73	86.10		

4. 长期应收款

	2020 年 12 月 31 日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
对子公司长期应收款	1,466,574,276.24	3,057,662,751.36
合计	1,466,574,276.24	3,057,662,751.36

5. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
按成本法核算的股权投资		
—子公司	18,274,798,806.22	16,713,215,260.40
按权益法核算的股权投资		
—合营企业	3,142,624.65	2,606,500.10
—联营企业	247,751,597.01	315,856,449.14
合计	18,525,693,027.88	17,031,678,209.64

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 长期股权投资 - 续

(2) 子公司

	年末持股 比例 (%)	年初余额	本年增加/(减少)	年末余额
北京金风科创风电设备有限公司	100.00	993,000,000.00	-	993,000,000.00
Goldwind Windenergy GmbH	100.00	688,138,920.00	-	688,138,920.00
北京天润新能投资有限公司	100.00	5,288,920,000.00	-	5,288,920,000.00
北京天源科创风电技术有限责任公司	100.00	110,347,500.00	-	110,347,500.00
甘肃金风风电设备制造有限公司	100.00	88,600,000.00	-	88,600,000.00
北京天诚同创电气有限公司	100.00	99,109,379.96	-	99,109,379.96
乌鲁木齐金风天翼风电有限公司	100.00	426,060,126.00	-	426,060,126.00
北京金风天通科技发展有限公司	100.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
江苏金风科技有限公司	100.00	759,610,000.00	-	759,610,000.00
金风投资控股有限公司	100.00	1,008,594,000.00	-	1,008,594,000.00
Goldwind International Holdings (HK) Limited	100.00	2,871,819,582.53	7,085,100.00	2,878,904,682.53
Goldwind New Energy (HK) Investment Limited	100.00	417,508,556.67	-	417,508,556.67
哈密金风风电设备有限公司	100.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
江苏金风天泽风电有限公司	100.00	52,000,000.00	-	52,000,000.00
金风环保有限公司	100.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00
昌吉金风科技有限公司	100.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
锡林郭勒盟金风科技有限公司	100.00	8,240,000.00	-	8,240,000.00
乌鲁木齐达坂城金风科技有限公司	100.00	1,500,000.00	-	1,500,000.00
邢台金风科技有限公司	100.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00
金风科技河北有限公司(注 2)	100.00	50,000,000.00	(5,098,117.93)	44,901,882.07
江苏金风软件技术有限公司	100.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00
四川海鑫能电力设计有限公司	100.00	9,075,497.24	-	9,075,497.24
安阳金风科技有限公司	100.00	500,000.00	-	500,000.00
陕西金风科技有限公司	100.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
钦州市金风科技有限公司	100.00	15,270,000.00	11,000,000.00	26,270,000.00
福建金风科技有限公司	100.00	9,891,000.00	190,109,000.00	200,000,000.00
北京冀期创新之路科技有限公司	100.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
青海金风风电设备制造有限公司	100.00	25,030,000.00	9,500,000.00	34,530,000.00
东营金风科技有限公司	100.00	1,070,000.00	-	1,070,000.00
宁波天朔新能源投资有限公司	100.00	58,505,000.00	3,474,445.82	61,979,445.82
新疆工业云大数据创新中心有限公司	100.00	5,100,000.00	-	5,100,000.00
平顶山新时代能源有限公司	51.00	8,710,698.00	10,200,000.00	18,910,698.00
天沐万德(天津)商业保理有限公司	100.00	50,000,000.00	250,000,000.00	300,000,000.00
北京天鑫汇信息服务有限公司	100.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00
天工开物网络技术服务(深圳)有限公司	100.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00
新疆金风科技集团财务有限公司	80.00	2,400,000,000.00	-	2,400,000,000.00
山东金风科技有限公司	100.00	200,000.00	-	200,000.00
广东金风科技有限公司	100.00	30,160,000.00	59,840,000.00	90,000,000.00
金风科技(连云港)有限公司	100.00	33,500,000.00	11,500,000.00	45,000,000.00
兴安盟金风风电设备科技有限公司	100.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
江西金风科技有限公司	100.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00
内蒙古金风庆源绿色能源有限公司(注 1)	51.00	2,550,000.00	(2,550,000.00)	-
河南洁美新能源有限公司(附注六、2)	51.00	21,205,000.00	(21,205,000.00)	-
张家口风润新能源有限公司(注 2)	100.00	-	27,728,117.93	27,728,117.93
合计		16,713,215,260.40	1,561,583,545.82	18,274,798,806.22

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 长期股权投资 - 续

(2) 子公司 - 续

注 1: 2020 年 7 月, 本公司向本公司之全资子公司北京天润新能投资有限公司协议转让本公司持有的内蒙古金风庆源绿色能源有限公司 100% 股权。

注 2: 2020 年 4 月 30 日, 本公司之全资子公司金风科技河北有限公司将其持有的张家口风润新能源有限公司 100% 股权无偿划转给本公司。本公司按照张家口风润新能源有限公司 2020 年 4 月 30 日账面净资产确认对其长期股权投资人民币 5,098,117.93 元, 并相应减少对金风科技河北有限公司的长期股权投资人民币 5,098,117.93 元。2020 年 8 月, 本公司向张家口风润新能源有限公司增资人民币 22,630,000.00 元。

(3) 合营公司

	年末 持股比例 (%)	年初余额	本年损益调整	年末余额
福爱帆布	30.00	2,606,500.10	536,124.55	3,142,624.65
合计		<u>2,606,500.10</u>	<u>536,124.55</u>	<u>3,142,624.65</u>

(4) 联营公司

	年末 持股比例 (%)	年初余额	本年增加 (减少)投资	本年损益调整	其他变动	年末余额
津劝业 (附注五、14)	6.14	-	223,791,304.34	4,284,115.18	(16,596,526.90)	211,478,892.62
青海绿能	16.00	24,000,000.00	-	386,245.43	-	24,386,245.43
清燃环保	40.00	11,893,899.35	-	(7,440.39)	-	11,886,458.96
北京蓝箭(注)	-	77,182,961.29	(77,182,961.29)	-	-	-
国开新能源 (附注五、14)	8.85	202,779,588.50	(223,791,304.34)	21,011,715.84	-	-
合计		<u>315,856,449.14</u>	<u>(77,182,961.29)</u>	<u>25,674,636.06</u>	<u>(16,596,526.90)</u>	<u>247,751,597.01</u>

注: 本年度, 本公司将持有的北京蓝箭 6.91% 股份转让给本公司之全资子公司金风投资。转让后, 本公司通过金风投资合计间接持有北京蓝箭 8.40% 股份。

财务报表附注

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

6. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本分类

	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,163,333,533.16	35,472,286,853.81	28,115,852,026.69	26,552,159,946.81
其他业务	77,166,638.17	62,146,047.17	303,955,656.96	85,630,575.84
合计	<u>39,240,500,171.33</u>	<u>35,534,432,900.98</u>	<u>28,419,807,683.65</u>	<u>26,637,790,522.65</u>

(2) 营业收入列示

	本年发生额	上年发生额
客户合同收入：		
商品销售收入	38,747,214,338.22	27,834,647,358.92
技术服务收入	469,581,858.55	296,898,357.92
其他	14,886,579.34	280,692,899.15
小计	<u>39,231,682,776.11</u>	<u>28,412,238,615.99</u>
其他来源收入：		
租赁收入	8,817,395.22	7,569,067.66
合计	<u>39,240,500,171.33</u>	<u>28,419,807,683.65</u>

(3) 与客户之间合同产生的营业收入分解情况

	本年发生额	上年发生额
主要经营地区		
中国	36,740,001,886.89	24,370,767,119.72
其他国家	<u>2,491,680,889.22</u>	<u>4,041,471,496.27</u>
合计	<u>39,231,682,776.11</u>	<u>28,412,238,615.99</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入	38,747,214,338.15	28,115,340,258.07
在某一时间段内确认收入	<u>484,468,437.96</u>	<u>296,898,357.92</u>
合计	<u>39,231,682,776.11</u>	<u>28,412,238,615.99</u>

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 投资收益

	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
股利收入	350,000,000.00	1,590,684,275.00
对联营企业和合营企业的投资收益(损失)	26,210,760.61	(16,952,911.58)
处置长期股权投资产生的投资收益(损失)	23,505,136.61	(36,576.60)
处置交易性金融资产取得的投资收益	42,750,595.33	-
以摊余成本计量的金融资产在持有期间取得的投资收益	3,773,333.38	9,324,695.25
其他	3,652,492.41	6,400,000.00
合计	<u>449,892,318.34</u>	<u>1,589,419,482.07</u>

补充资料

截至 2020 年 12 月 31 日止年度

人民币元

十五、补充资料

1. 非经常性损益明细表

	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益	15,918,315.18	154,115,020.03
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策、能够定额或定量持续享受的政府补助除外)	142,232,626.55	135,724,376.33
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	55,987,358.45	200,315,613.55
处置投资性房地产取得的投资收益	18,813,676.21	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	17,421,849.12	15,509,910.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,877,941.91)	206,632,627.30
小计	248,495,883.60	712,297,547.88
所得税影响数	(43,713,331.13)	(119,864,187.24)
少数股东损益影响数	(4,469,416.71)	(4,009,862.64)
非经常性损益净影响额	200,313,135.76	588,423,498.00

2. 净资产收益率及每股收益

	截至2020年12月31日止年度		
	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.51	0.6732	0.6732
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.84	0.6258	0.6258

	截至2019年12月31日止年度		
	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.94	0.5120	0.5120
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.72	0.3692	0.3692

本公司无稀释性潜在普通股。以上净资产收益率和每股收益按证监会证监会会计字[2009]2 号《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算与披露》(2010 年修订)所载之计算公式计算。

3. 中国企业会计准则与国际财务报告准则编报差异调节表

按中国企业会计准则编制的财务报表与按国际财务报告准则编制的合并财务报表的归属于母公司股东的净利润以及净资产没有差异。