审计报告

上会师报字(2021)第 3666 号

上海泰胜风能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海泰胜风能装备股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、 收入确认

(1) 关键审计事项

如贵公司合并财务报表附注六、31 所述贵公司及子公司主要从事风电装备及海洋工程类装备的制造。贵公司对风电及海工装备的收入是在客户取得相关商品控制权时确认收入。根据销售合同，通常国内销售以交付到客户指定场所为销售确认的时点。海外销售以码头交付为销售确认的时点。

由于收入是贵公司关键业绩指标之一，装备制造业收入存在由于各类原因交付延迟的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对收入确认测试，执行了以下程序：

- ① 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- ② 选取样本检查销售合同，识别与客户取得相关商品控制权相关的合同条款与条件，评价贵集团的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- ③ 对本年记录的收入交易选取样本，核对发货清单及签收证明或出口报关单，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；
- ④ 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

2、应收账款坏账准备

(1) 关键审计事项

截至 2020 年 12 月 31 日，如贵公司合并财务报表附注六、3 所述，贵公司应收账款余额 1,556,251,941.01 元，坏账准备金额 192,355,315.83 元。贵公司按照新企业会计准则 22 号金融工具准则的减值方法，基于历史信用损失，考虑不同客户的信用风险特征，以单项和账龄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。

管理层对各组合的预计损失比例以过去的实际损失率为基础。对于单项金额重大应收款项是否单独计提坏账，按组合计提坏账准备率是否合理，影响金额重大，因此我们确定应收款项的坏账准备为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对应收款项坏账准备，执行了以下程序：

① 复核应收款项减值计提的会计政策，评估政策的恰当性和预期信用损失率的合理性，评估管理层假设的合理性；

② 对于按组合计提的减值准备，对账龄准确性进行测试，复核坏账计提金额是否准确。

③ 通过分析公司应收款项的账龄和客户信誉情况，并执行应收款项函证程序及检查期后回款情况，评价应收款项坏账准备计提的合理性。

3、存货跌价准备

(1) 关键审计事项

截至 2020 年 12 月 31 日，如贵公司合并财务报表附注六、7 所述，存货余额 1,093,836,533.19 元，存货跌价准备余额 81,853,345.15 元。存货余额较高，存货跌价准备金额较大。存货跌价准备的提取，取决于对存货可变现净值的估计。

存货的可变现净值的确定要求管理层进行综合判断。因此我们确定存货跌价准备为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对存货跌价准备，执行了以下程序：

① 对公司存货跌价准备的相关内部控制的设计与执行进行了评估；

② 对公司期末存货实施监盘，检查存货数量、状况及是否存在逾期未交付的项目等。

③ 取得公司期末存货清单，对比公司库存商品结存单价与销售价格及销售费用，分析产品是否存在可变现净值低于存货账面价值。

④ 对逾期未交付的产品，结合项目执行情况，对比预计处置收入和产品账面结存金额判断存货跌价准备计提是否充分。

⑤ 对重大逾期未交付产品，评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、评估方法及评估结果的合理性。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊

或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层

沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 胡治华

（项目合伙人）

中国注册会计师 顾之峰

中国 上海

二〇二一年四月二十三日

合并资产负债表

编制单位：上海泰胜风能装备股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	639,833,653.94	592,303,546.82	短期借款	六、17		500,000.00
交易性金融资产	六、2	266,068,387.80	400,644,379.54	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	六、18	1,067,473,241.31	881,312,502.38
应收账款	六、3	1,363,896,625.18	803,726,439.86	应付账款	六、19	318,570,433.93	285,559,815.19
应收款项融资	六、4	367,611,974.89	231,206,840.40	预收款项			641,544,398.19
预付款项	六、5	62,264,196.68	113,720,779.47	合同负债	六、20	603,592,627.74	
其他应收款	六、6	10,972,354.57	16,035,856.83	应付职工薪酬	六、21	24,685,352.99	22,162,302.68
其中：应收利息		116,716.51	2,221,653.08	应交税费	六、22	93,346,719.25	49,891,867.94
应收股利				其他应付款	六、23	38,818,170.40	36,724,332.01
存货	六、7	1,011,983,188.04	937,682,358.17	其中：应付利息			486.35
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	六、8	62,188,182.51	74,133,505.98	其他流动负债	六、24	54,966,863.97	
流动资产合计		3,784,818,563.61	3,169,453,707.07	流动负债合计		2,201,453,409.59	1,917,695,218.39
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资	六、9	50,000,000.00	50,000,000.00	预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益	六、25	29,981,830.50	26,524,220.69
投资性房地产	六、10	42,992,579.88	45,238,883.70	递延所得税负债	六、16	7,924,884.82	7,936,845.02
固定资产	六、11	668,101,304.32	682,330,959.55	其他非流动负债			
在建工程	六、12	21,183,795.35	37,868,333.75	非流动负债合计		37,906,715.32	34,461,065.71
生产性生物资产				负债合计		2,239,360,124.91	1,952,156,284.10
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	六、13	223,140,384.06	228,526,504.27	实收资本（或：股本）	六、26	719,153,256.00	719,153,256.00
开发支出				其他权益工具			
商誉	六、14	15,333,021.13	15,333,021.13	其中：优先股			
长期待摊费用	六、15	1,186,750.02	1,890,753.95	永续债			
递延所得税资产	六、16	46,523,013.00	44,537,729.94	资本公积	六、27	711,782,323.01	713,320,008.42
其他非流动资产				减：库存股			
非流动资产合计		1,068,460,847.76	1,105,726,186.29	其他综合收益	六、28	-15,225,899.11	-13,057,046.44
				专项储备			
				盈余公积	六、29	89,314,584.88	72,266,543.95
				未分配利润	六、30	1,083,582,435.43	823,780,739.56
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,588,606,700.21	2,315,463,501.49
				少数股东权益		25,312,586.25	7,560,107.77
				所有者权益（或股东权益）合计		2,613,919,286.46	2,323,023,609.26
资产总计		4,853,279,411.37	4,275,179,893.36	负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,853,279,411.37	4,275,179,893.36

法定代表人：张福林

主管会计工作负责人：周趣

会计机构负责人：曹友勤

合并利润表

编制单位：上海泰胜风能装备股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、31	3,603,968,481.77	2,219,025,768.15	六、其他综合收益的税后净额	六、28		
二、营业总成本		3,145,029,188.77	2,043,092,632.35	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
其中：营业成本	六、31	2,830,002,277.76	1,746,130,330.51	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加	六、32	18,151,947.74	15,362,105.24	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用	六、33	19,104,652.58	103,404,140.96	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用	六、34	112,200,378.86	98,688,423.48	3、其他权益工具投资公允价值变动			
研发费用	六、35	151,498,085.74	83,264,268.09	4、企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用	六、36	14,071,846.09	-3,756,635.93	5、其他			
其中：利息费用		3,653,421.73	960,328.46	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
利息收入		5,133,073.04	5,095,319.80	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
加：其他收益	六、37	16,010,963.36	9,235,852.44	2、其他债权投资公允价值变动			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	13,723,237.66	10,040,949.31	3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				4、其他债权投资信用减值准备			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				6、外币财务报表折算差额		-2,168,852.67	2,994,081.13
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、39	1,811,008.26	641,562.15	7、其他			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-40,898,922.88	-12,924,088.32				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-20,076,102.34	-1,822,046.79				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	3,182.07	1,551,388.01				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		429,512,659.13	182,656,752.60	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
加：营业外收入	六、43	1,095,764.03	469,203.78				
减：营业外支出	六、44	1,300,748.54	1,051,082.34	七、综合收益总额		355,979,855.47	153,898,484.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		429,307,674.62	182,074,874.04	归属于母公司所有者的综合收益总额		348,765,062.40	153,627,080.83
减：所得税费用	六、45	73,327,819.15	28,176,389.70	归属于少数股东的综合收益总额		7,214,793.07	271,403.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		355,979,855.47	153,898,484.34				
（一）按经营持续性分类				八、每股收益：			
1、持续经营净利润		355,979,855.47	153,898,484.34	（一）基本每股收益（元/股）		0.4850	0.2136
2、终止经营净利润				（二）稀释每股收益（元/股）		0.4850	0.2136
（二）按所有权归属分类							
1、归属于母公司股东的净利润		348,765,062.40	153,627,080.83				
2、少数股东损益		7,214,793.07	271,403.51				

法定代表人：张福林

主管会计工作负责人：周趣

会计机构负责人：曹友勤

合并现金流量表

编制单位：上海泰胜风能装备股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,247,508,430.34	2,407,606,443.63	吸收投资收到的现金		9,000,000.00	5,450,000.00
收到的税费返还		26,585,930.46	73,857,854.25	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,000,000.00	5,450,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	541,287,634.68	328,649,435.64	取得借款收到的现金			500,000.00
经营活动现金流入小计		3,815,381,995.48	2,810,113,733.52	收到其他与筹资活动有关的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		3,054,431,578.63	1,844,437,712.75	筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	5,950,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		107,904,271.07	111,631,026.35	偿还债务支付的现金		500,000.00	3,000,000.00
支付的各项税费		141,000,868.53	77,759,599.14	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,125,721.07	57,681,573.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	584,695,212.81	452,936,934.08	其中：子公司支付给少数股东的股利利润			
经营活动现金流出小计		3,888,031,931.04	2,486,765,272.32	支付其他与筹资活动有关的现金			
经营活动产生的现金流量净额		-72,649,935.56	323,348,461.20	筹资活动现金流出小计		73,625,721.07	60,681,573.01
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额		-64,625,721.07	-54,731,573.01
收回投资收到的现金				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,352,452.26	-4,113,454.30
取得投资收益收到的现金		16,063,805.50	9,864,974.64	五、现金及现金等价物净增加额		374,852.41	36,814,421.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,780,600.00	3,409,019.28	加：期初现金及现金等价物余额		361,768,605.17	324,954,183.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额		362,143,457.58	361,768,605.17
收到其他与投资活动有关的现金	六、47	2,898,581,200.00	1,977,461,200.00				
投资活动现金流入小计		2,917,425,605.50	1,990,735,193.92				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,442,644.20	35,362,606.51				
投资支付的现金							
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金	六、47	2,747,980,000.00	2,183,061,600.00				
投资活动现金流出小计		2,771,422,644.20	2,218,424,206.51				
投资活动产生的现金流量净额		146,002,961.30	-227,689,012.59				

法定代表人：张福林

主管会计工作负责人：周趣

会计机构负责人：曹友勤

合并所有者权益变动表

编制单位：上海泰胜风能装备股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	本年金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	719,153,256.00				713,320,008.42		-13,057,046.44		72,266,543.95		823,780,739.56		2,315,463,501.49	7,560,107.77	2,323,023,609.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	719,153,256.00				713,320,008.42		-13,057,046.44		72,266,543.95		823,780,739.56		2,315,463,501.49	7,560,107.77	2,323,023,609.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,537,685.41		-2,168,852.67		17,048,040.93		259,801,695.87		273,143,198.72	17,752,478.48	290,895,677.20
（一）综合收益总额							-2,168,852.67				348,765,062.40		346,596,209.73	7,214,793.07	353,811,002.80
（二）所有者投入和减少资本					-1,537,685.41								-1,537,685.41	10,537,685.41	9,000,000.00
1、所有者投入的普通股														9,000,000.00	9,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他					-1,537,685.41								-1,537,685.41	1,537,685.41	
（三）利润分配									17,048,040.93		-88,963,366.53		-71,915,325.60		-71,915,325.60
1、提取盈余公积									17,048,040.93		-17,048,040.93				
2、对所有者（或股东）的分配											-71,915,325.60		-71,915,325.60		-71,915,325.60
3、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	719,153,256.00				711,782,323.01		-15,225,899.11		89,314,584.88		1,083,582,435.43		2,588,606,700.21	25,312,586.25	2,613,919,286.46

法定代表人：张福林

主管会计工作负责人：周趣

会计机构负责人：曹友勤

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：上海泰胜风能装备股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	上年金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	719,153,256.00				713,320,008.42		-16,051,127.57		59,980,553.84		731,855,570.37		2,208,258,261.06	1,838,226.61	2,210,096,487.67
加：会计政策变更											8,116,338.95		8,116,338.95	477.65	8,116,816.60
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	719,153,256.00				713,320,008.42		-16,051,127.57		59,980,553.84		739,971,909.32		2,216,374,600.01	1,838,704.26	2,218,213,304.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,994,081.13		12,285,990.11		83,808,830.24		99,088,901.48	5,721,403.51	104,810,304.99
（一）综合收益总额							2,994,081.13				153,627,080.83		156,621,161.96	271,403.51	156,892,565.47
（二）所有者投入和减少资本														5,450,000.00	5,450,000.00
1、所有者投入的普通股														5,450,000.00	5,450,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配									12,285,990.11		-69,818,250.59		-57,532,260.48		-57,532,260.48
1、提取盈余公积									12,285,990.11		-12,285,990.11				
2、对所有者（或股东）的分配											-57,532,260.48		-57,532,260.48		-57,532,260.48
3、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	719,153,256.00				713,320,008.42		-13,057,046.44		72,266,543.95		823,780,739.56		2,315,463,501.49	7,560,107.77	2,323,023,609.26

法定代表人：张福林

主管会计工作负责人：周趣

会计机构负责人：曹友勤

母公司资产负债表

编制单位：上海泰胜风能装备股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		461,537,175.63	386,971,150.51	短期借款			
交易性金融资产		260,114,916.49	398,534,379.54	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		768,762,390.25	680,276,029.89
应收账款	十五、1	979,644,988.80	612,200,534.34	应付账款		587,470,269.90	533,374,267.26
应收款项融资		321,004,051.69	216,652,577.80	预收款项			478,190,476.21
预付款项		97,495,728.54	147,244,819.77	合同负债		370,591,600.09	
其他应收款	十五、2	39,528,213.45	57,268,972.49	应付职工薪酬		12,760,531.72	14,001,424.26
其中：应收利息		116,716.51	1,950,770.75	应交税费		59,291,911.15	44,166,980.28
应收股利		32,924,137.76	32,924,137.76	其他应付款		1,856,720.61	1,367,347.54
存货		393,719,883.16	570,225,187.90	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		85,980,346.88	71,295,581.60	其他流动负债		45,664,495.19	
流动资产合计		2,639,025,304.64	2,460,393,203.95	流动负债合计		1,846,397,918.91	1,751,376,525.44
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十五、3	1,030,747,476.78	1,015,247,476.78	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资		50,000,000.00	50,000,000.00	预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益			
投资性房地产				递延所得税负债		138,698.91	5,606.93
固定资产		59,820,979.84	66,626,616.59	其他非流动负债			
在建工程		80,188.68		非流动负债合计		138,698.91	5,606.93
生产性生物资产				负债合计		1,846,536,617.82	1,751,382,132.37
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		25,179,833.55	25,804,216.84	实收资本（或：股本）		719,153,256.00	719,153,256.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产		49,182,567.15	42,245,267.30	资本公积		800,278,301.16	800,278,301.16
其他非流动资产		51,832,406.74	51,832,406.74	减：库存股			
非流动资产合计		1,266,843,452.74	1,251,755,984.25	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		89,314,584.88	72,266,543.95
				未分配利润		450,585,997.52	369,068,954.72
				所有者权益（或股东权益）合计		2,059,332,139.56	1,960,767,055.83
资产总计		3,905,868,757.38	3,712,149,188.20	负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,905,868,757.38	3,712,149,188.20

法定代表人：张福林

主管会计工作负责人：周趣

会计机构负责人：曹友勤

母公司利润表

编制单位：上海泰胜风能装备股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	2,756,706,310.21	1,704,513,807.92	五、其他综合收益的税后净额			
减：营业成本	十五、4	2,370,378,276.34	1,422,276,641.15	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加		2,689,295.89	2,190,121.33	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用		9,816,395.41	53,602,338.34	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用		36,193,163.32	39,443,043.22	3、其他权益工具投资公允价值变动			
研发费用		94,985,752.43	60,328,232.90	4、企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用		12,912,771.08	-3,836,996.20	5、其他			
其中：利息费用		2,082,591.73	666,460.62	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
利息收入		4,059,943.03	4,528,807.88	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
加：其他收益		4,221,132.20	2,383,568.60	2、其他债权投资公允价值变动			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	12,159,522.34	9,960,582.87	3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				4、其他债权投资信用减值准备			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				6、外币财务报表折算差额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,457,536.95	641,562.15	7、其他			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-35,051,771.10	-626,703.13				
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,656,722.69	-712,682.12				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,858.41	-146,554.30				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		198,879,211.85	142,010,201.25	六、综合收益总额		170,480,409.33	122,859,901.14
加：营业外收入		63,536.90	69,296.65	七、每股收益：			
减：营业外支出		1,030,551.63	603,363.22	（一）基本每股收益（元/股）			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		197,912,197.12	141,476,134.68	（二）稀释每股收益（元/股）			
减：所得税费用		27,431,787.79	18,616,233.54				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		170,480,409.33	122,859,901.14				
（一）持续经营净利润		170,480,409.33	122,859,901.14				
（二）终止经营净利润							

法定代表人：张福林

主管会计工作负责人：周趣

会计机构负责人：曹友勤

母公司现金流量表

编制单位：上海泰胜风能装备股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,579,195,671.59	1,924,952,714.15	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还		23,496,022.91	70,715,832.65	取得借款收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		309,429,227.51	218,235,813.10	收到其他与筹资活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		2,912,120,922.01	2,213,904,359.90	筹资活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金		2,462,673,759.08	1,591,872,115.66	偿还债务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		45,559,928.43	52,604,209.42	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,915,325.60	57,532,260.48
支付的各项税费		58,315,570.83	23,676,474.22	支付其他与筹资活动有关的现金			
支付其他与经营活动有关的现金		327,118,770.65	280,410,417.00	筹资活动现金流出小计		71,915,325.60	57,532,260.48
经营活动现金流出小计		2,893,668,028.99	1,948,563,216.30	筹资活动产生的现金流量净额		-71,915,325.60	-57,532,260.48
经营活动产生的现金流量净额		18,452,893.02	265,341,143.60	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,975,237.82	-4,296,762.74
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额		65,501,907.02	-24,257,340.01
收回投资收到的现金		33,444.47		加：期初现金及现金等价物余额		234,306,586.69	258,563,926.70
取得投资收益收到的现金		14,255,763.38	9,840,598.61	六、期末现金及现金等价物余额		299,808,493.71	234,306,586.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000.00	35,000.00				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金		2,734,580,200.00	2,006,541,200.00				
投资活动现金流入小计		2,748,905,407.85	2,016,416,798.61				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,325,830.43	2,067,719.00				
投资支付的现金		15,560,000.00	23,056,940.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金		2,601,080,000.00	2,219,061,600.00				
投资活动现金流出小计		2,621,965,830.43	2,244,186,259.00				
投资活动产生的现金流量净额		126,939,577.42	-227,769,460.39				

法定代表人：张福林

主管会计工作负责人：周趣

会计机构负责人：曹友勤

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海泰胜风能装备股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	本年金额											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	719,153,256.00				800,278,301.16				72,266,543.95	369,068,954.72		1,960,767,055.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	719,153,256.00				800,278,301.16				72,266,543.95	369,068,954.72		1,960,767,055.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								17,048,040.93	81,517,042.80			98,565,083.73
（一）综合收益总额									170,480,409.33			170,480,409.33
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配								17,048,040.93	-88,963,366.53			-71,915,325.60
1、提取盈余公积								17,048,040.93	-17,048,040.93			
2、对所有者（或股东）的分配									-71,915,325.60			-71,915,325.60
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	719,153,256.00				800,278,301.16				89,314,584.88	450,585,997.52		2,059,332,139.56

法定代表人：张福林

主管会计工作负责人：周趣

会计机构负责人：曹友勤

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：上海泰胜风能装备股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	上年金额											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	719,153,256.00				800,278,301.16				59,980,553.84	298,856,324.02		1,878,268,435.02
加：会计政策变更										17,170,980.15		17,170,980.15
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	719,153,256.00				800,278,301.16				59,980,553.84	316,027,304.17		1,895,439,415.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									12,285,990.11	53,041,650.55		65,327,640.66
（一）综合收益总额										122,859,901.14		122,859,901.14
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									12,285,990.11	-69,818,250.59		-57,532,260.48
1、提取盈余公积									12,285,990.11	-12,285,990.11		
2、对所有者（或股东）的分配										-57,532,260.48		-57,532,260.48
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	719,153,256.00				800,278,301.16				72,266,543.95	369,068,954.72		1,960,767,055.83

法定代表人：张福林

主管会计工作负责人：周趣

会计机构负责人：曹友勤

一、公司的基本情况

上海泰胜风能装备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身上海泰胜电力工程机械有限公司成立于 2001 年 4 月 13 日。公司设立时注册资本人民币 800 万元, 由柳志成、黄京明、夏权光、朱守国、张福林、张锦楠共同出资组建。经历次增资、改制变更, 公司上市前总股本为 9,000 万元。

2010 年 9 月 16 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2010] 1291 号文《关于核准上海泰胜风能装备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准, 同意公司向社会公众公开发行不超过 3,000 万股新股。公司于 2010 年 10 月 8 日向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A 股) 3,000 万股, 每股面值人民币 1.00 元, 每股发行认购价格为人民币 31 元, 共计募集人民币 93,000.00 万元。发行后, 公司注册资本变更为人民币 12,000.00 万元。

2011 年 3 月经公司 2010 年年度股东大会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 9,600 万元, 由资本公积转增股本, 变更后注册资本为人民币 21,600 万元。

2012 年 5 月经公司 2011 年年度股东大会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 10,800 万元, 由资本公积转增股本, 变更后注册资本为人民币 32,400 万元。

2015 年 5 月经公司 2014 年年度股东大会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 32,400 万元, 由资本公积转增股本。2015 年 12 月, 经中国证券监督管理委员会《关于核准上海泰胜风能装备股份有限公司向窦建荣发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可【2015】2464 号)核准, 公司向自然人窦建荣发行普通股 5,000 万股股份购买相关资产、向特定投资者发行人民币普通股 3,600 万股股份。

2016 年公司因南通蓝岛海洋工程有限公司 2015 年度未达到业绩承诺, 以 1 元价格回购窦建荣持有的公司 2,485,314 股股份并注销。

2017 年公司因南通蓝岛海洋工程有限公司 2016 年度未达到业绩承诺, 以 1 元价格回购窦建荣持有的公司 4,427,506 股股份并注销。

2018 年公司因南通蓝岛海洋工程有限公司 2017 年度未达到业绩承诺, 以 1 元价格回购窦建荣持有的公司 7,933,924 股股份并注销。

截至本报告期末, 公司总股本为 719,153,256 元人民币。

公司由自然人共同控制，由柳志成、黄京明、夏权光、张锦楠、张福林五个股东作为一致行动人，共计持有 22.51%的股权。

公司法定代表人：张福林

公司注册地址：上海市金山区卫清东路 1988 号

统一社会信用代码：9131000070327821X9

组织形式：股份有限公司（上市）

公司注册资本：719,153,256 元人民币

经营期限：2001 年 4 月 13 日至不约定期限

主要经营范围：风力发电设备，钢结构，化工设备制造安装，各类海洋工程设备、设施、平台的设计、建造、组装、销售，从事货物和技术的进出口业务，风力发电设备、辅件、零件销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表于 2021 年 4 月 23 日，经公司第四届董事会第十四次会议通过批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 31 家，比上期减少 1 家，其中新设 1 家，注销 2 家。具体见本附注八、在其他主体中的权益。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

报告期内报表项目没有发生计量属性的变化。

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在收入的确认（详见“附注四、28”）。

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司的营业周期以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额;

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额,按照下列方法处理:

① 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;

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益。

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予以确定。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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体,则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不应当予以合并,母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时,该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时,本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合

并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目, 采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日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, 计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额; 以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目,是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。
非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

- ① 资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;
- ② 利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表,按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:

以摊余成本计量的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具, 分别采用以下三种方式进行计量:

<1> 以摊余成本计量:

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

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

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益:

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 以公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产。在初始确认时, 公司为了消除或显著减少会计错配, 将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产; 自资产负债表日起预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

此外, 公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资, 公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出, 且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、**合同资产**和财务担保合同等, 以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息, 以发生违约的风险为权重, 计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额, 确认预期信用损失。

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

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

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

对于应收票据及应收账款和合同资产, 无论是否存在重大融资成分, 公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

当触发以下一个或多个定量或定性标准时, 公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- <1> 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。
- <2> 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。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天, 最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值,公司所采用的界定标准,与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难;
- <2> 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实;

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

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的,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,且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 3) 该金融资产已转移,虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

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

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是,按照公司及其子公司收回到期款项的程序,被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同,以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中,公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,公司可以将金融负债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,该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出,不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后,公司对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后,公司对不同类别的金融负债,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备 (仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系 (如债务人的信用评级被上调), 公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9—金融工具。

11、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9—金融工具。

12、存货

(1) 存货的分类

存货分类为原材料、包装物、周转材料、库存商品 (包括产成品、外购商品、自制半成品等)、在产品、委托加工物资、发出商品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按项目加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 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。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 应当分别确定其可变现净值, 并与其相对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)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。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时一次计入成本费用。

13、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产, 指已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品, 因已交付其中一项商品而有权收取款项, 但收取该款项还取决于交付另一项商品的, 该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产, 如果合同付款逾期未超过 30 日的, 判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异, 不确认合同资产减值准备; 如果合同付款逾期超过(含) 30 日的, 按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备, 具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9、金融工具”。

14、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本, 即为履行合同发生的成本, 不属于《企业会计准则第 14 号—收入 (2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用 (或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本, 即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本, 是指不取得合同就不会发生的成本 (例如: 销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的, 可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出 (例如: 无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等), 应当在发生时计入当期损益, 除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

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

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售 (包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同) 而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:

① 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;

② 已经就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。

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

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组, 所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值, 再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”) 的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益, 并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值; 已抵减的商誉账面价值, 以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时, 不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除, 并按照以下两者孰低计量:

① 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;

② 可收回金额。

16、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资, 按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的投资成本; 对长期股权投资的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, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当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, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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, 公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资企业在其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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时, 先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整, 再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响,是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

17、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,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

18、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的,才能予以确认:

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
电子设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

19、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

20、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去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 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 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的一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额, 调整每期利息金额。

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

21、无形资产

(1) 无形资产, 是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力;

- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产,在采用直线法计算摊销额时,各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>
土地使用权	50年
岸线使用权	48年
软件	5年

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出,包括研究阶段支出与开发阶段支出,其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销,以成本减累计减值准备后的金额计量,在合并资产负债表上单独列示。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产, 公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合, 且不大于本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资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或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, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者, 同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销, 摊销年限如下:

名称	摊销年限
朔州泰胜风能装备有限公司租入厂房改造	3年

25、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

27、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

28、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司业务收入以销售风力发电机塔架以及海工类装备为主。内销收入：公司完成整体塔筒生产，经客户委派监理现场验收合格后发货，以取得发货清单及客户签收证明作为收入确认时点（若同一项目的塔筒分批完成，按客户分批验收的完整塔筒数量乘以合同单价确认收入）。外销收入：以货物完成出口报关、取得出口报关单作为收入确认时点。

（公司 2019 年度收入的确认原则和计量方法如下：）

(2) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(3) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(4) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

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

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

提供劳务收入确认条件的具体应用:

1> 安装费, 在资产负债表日根据安装的完工进度确认收入。安装工作是商品销售附带条件的, 安装费在确认商品销售实现时确认收入。

2> 包括在商品售价内可区分的服务费, 在提供服务的期间内分期确认收入。

3> 长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费, 在相关劳务活动发生时确认收入。

(5) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- ① 相关的经济利益很可能流入企业;
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- 1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(6) 建造合同收入的确认

在资产负债表日, 建造合同的结果能够可靠估计的, 根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法, 是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。完工百分比根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为:

- ① 合同总收入能够可靠地计量;
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司;
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计, 确定依据为:

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

29、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 两者之间存在差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日, 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, 应当减记递延所得税资产的账面价值。

31、经营租赁和融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁, 除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用, 计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下, 承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分摊, 免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的, 承租人将该费用从租金费用总额中扣除, 按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 本公司暂无融资租赁业务。

32、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息，包括主营业务收入，主营业务成本，资产总额，负债总额等。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

33、重要会计政策、会计估计的变更及前期会计差错更正

(1) 重要会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号—收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)。经公司第四届董事会第九次会议于2020年4月28日决议通过,于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则,企业重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下:

与原收入准则相比,执行新收入准则对2020年度财务报表主要项目的影响如下:

单位:元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2020年12月31日影响金额	
		合并	母公司
公司于2020年1月1日执行新收入准则,将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报,将预先取得的客户合同对价中的销项税金在“其他流动负债”项目列报并将为预先收取客户合同对价而开具增值税发票形成的已开票未确认收入增值税销项税与之抵消即冲减其他流动资产。	其他流动资产	-22,842,785.40	-2,512,412.82
	预收款项	-681,402,277.11	-418,768,508.10
	合同负债	603,592,627.74	370,591,600.09
	其他流动负债	54,966,863.97	45,664,495.19

单位:元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2020年度影响金额	
		合并	母公司
公司于2020年1月1日执行新收入准则,本公司将作为合同履行成本的运输费、保险费、吊装费、报关服务费、港杂费、港口建设费、港口设备使用费、技术服务费重分类至营业成本。	营业成本	198,384,860.01	48,753,157.53
	销售费用	-198,384,860.01	-48,753,157.53

本报告期内公司各板块毛利率为21.48%,同比增长0.17个百分点,若合同履行成本中的运费等不计入营业成本中,公司各板块毛利率相比同期增加5.67个百分点。

(2) 会计估计变更

本报告期，公司无重大会计估计变更。

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

① 对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响：

合并资产负债表

货币单位：人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	592,303,546.82	592,303,546.82	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	400,644,379.54	400,644,379.54	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	803,726,439.86	803,726,439.86	-
应收款项融资	231,206,840.40	231,206,840.40	-
预付款项	113,720,779.47	113,720,779.47	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	16,035,856.83	16,035,856.83	-
其中：应收利息	2,221,653.08	2,221,653.08	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	937,682,358.17	937,682,358.17	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	74,133,505.98	47,147,042.93	-26,986,463.05
流动资产合计	3,169,453,707.07	3,142,467,244.02	-26,986,463.05
非流动资产：			
发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	50,000,000.00	50,000,000.00	-

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	45,238,883.70	45,238,883.70	-
固定资产	682,330,959.55	682,330,959.55	-
在建工程	37,868,333.75	37,868,333.75	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	228,526,504.27	228,526,504.27	-
开发支出	-	-	-
商誉	15,333,021.13	15,333,021.13	-
长期待摊费用	1,890,753.95	1,890,753.95	-
递延所得税资产	44,537,729.94	44,537,729.94	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	1,105,726,186.29	1,105,726,186.29	-
资产总计	4,275,179,893.36	4,248,193,430.31	-26,986,463.05
流动负债：			
短期借款	500,000.00	500,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	881,312,502.38	881,312,502.38	-
应付账款	285,559,815.19	285,559,815.19	-
预收款项	641,544,398.19	-	-641,544,398.19
合同负债	-	570,023,941.86	570,023,941.86
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	22,162,302.68	22,162,302.68	-
应交税费	49,891,867.94	49,891,867.94	-
其他应付款	36,724,332.01	36,724,332.01	-
其中：应付利息	486.35	486.35	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	44,533,993.28	44,533,993.28
流动负债合计	1,917,695,218.39	1,890,708,755.34	-26,986,463.05
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	26,524,220.69	26,524,220.69	-
递延所得税负债	7,936,845.02	7,936,845.02	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	34,461,065.71	34,461,065.71	-
负债合计	1,952,156,284.10	1,925,169,821.05	-26,986,463.05
所有者权益：			
股本	719,153,256.00	719,153,256.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	713,320,008.42	713,320,008.42	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-13,057,046.44	-13,057,046.44	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	72,266,543.95	72,266,543.95	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	823,780,739.56	823,780,739.56	-
归属于母公司所有者权益合计	2,315,463,501.49	2,315,463,501.49	-
少数股东权益	7,560,107.77	7,560,107.77	-
所有者权益合计	2,323,023,609.26	2,323,023,609.26	-
负债和所有者权益总计	4,275,179,893.36	4,248,193,430.31	-26,986,463.05

母公司资产负债表

货币单位：人民币元

上海泰胜风能装备股份有限公司
 2020 年度合并财务报表附注
 (除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	386,971,150.51	386,971,150.51	-
交易性金融资产	398,534,379.54	398,534,379.54	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	612,200,534.34	612,200,534.34	-
应收款项融资	216,652,577.80	216,652,577.80	-
预付款项	147,244,819.77	147,244,819.77	-
其他应收款	57,268,972.49	57,268,972.49	-
其中：应收利息	1,950,770.75	1,950,770.75	-
应收股利	32,924,137.76	32,924,137.76	-
存货	570,225,187.90	570,225,187.90	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	71,295,581.60	51,578,644.80	-19,716,936.80
流动资产合计	2,460,393,203.95	2,440,676,267.15	-19,716,936.80
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	1,015,247,476.78	1,015,247,476.78	-
其他权益工具投资	50,000,000.00	50,000,000.00	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	66,626,616.59	66,626,616.59	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	25,804,216.84	25,804,216.84	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	42,245,267.30	42,245,267.30	-
其他非流动资产	51,832,406.74	51,832,406.74	-
非流动资产合计	1,251,755,984.25	1,251,755,984.25	-

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
资产总计	3,712,149,188.20	3,692,432,251.40	-19,716,936.80
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	680,276,029.89	680,276,029.89	-
应付账款	533,374,267.26	533,374,267.26	-
预收款项	478,190,476.21	-	-478,190,476.21
合同负债	-	425,462,948.95	425,462,948.95
应付职工薪酬	14,001,424.26	14,001,424.26	-
应交税费	44,166,980.28	44,166,980.28	-
其他应付款	1,367,347.54	1,367,347.54	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	33,010,590.46	33,010,590.46
流动负债合计	1,751,376,525.44	1,731,659,588.64	-19,716,936.80
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	5,606.93	5,606.93	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	5,606.93	5,606.93	-
负债合计	1,751,382,132.37	1,731,665,195.57	-19,716,936.80
所有者权益：			
股本	719,153,256.00	719,153,256.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
资本公积	800,278,301.16	800,278,301.16	-
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	72,266,543.95	72,266,543.95	-
未分配利润	369,068,954.72	369,068,954.72	-
所有者权益合计	1,960,767,055.83	1,960,767,055.83	-
负债和所有者权益总计	3,712,149,188.20	3,692,432,251.40	-19,716,936.80

调整情况说明:

公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则, 将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报, 将预收收取客户的合同对价中的销项税金在“其他流动负债”项目列报。并将因预先收取客户合同对价而开具增值税发票所形成的已开票未确认收入增值税销项税与之抵消, 即同时冲减其他流动资产与其他流动负债。

34、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日, 公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认

如本附注四、28、“收入”所述, 在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:

识别客户合同; 估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性; 识别合同中的履约义务; 估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额; 合同中是否存在重大融资成分; 估计合同中单项履约义务的单独售价; 确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行; 履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断, 这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本, 以及期间损益产生影响, 且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，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，公司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。

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资

料, 包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时, 需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值, 并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计, 同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(8) 折旧和摊销

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

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内, 公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额, 结合纳税筹划策略, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

公司在正常的经营活动中, 有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异, 则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入	13%、9%、6%	注 1、2
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、26%	注 3
城市维护建设税	流转税	1%、7%	注 4
教育费附加	流转税	3%	-
地方教育费附加	流转税	2%	-

注 1: 公司、中国境内子公司增值税税率为 13%, 加拿大子公司适用增值税率 13%。

注 2: 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税(2016) 36 号)之规定: 自 2016 年 5 月 1 日起, 在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点。公司原营业

税务业务改按 6% 税率缴纳增值税，房屋租赁业务按 9% 税率缴纳增值税。

注 3：不同企业所得税税率纳税主体如下

纳税主体名称	所得税税率
上海泰胜风能装备股份有限公司	15%
新疆泰胜风能装备有限公司	15%
加拿大泰胜新能源有限公司	26%
上海泰胜（东台）电力工程机械有限公司	25%
包头泰胜风能装备有限公司	25%
呼伦贝尔泰胜电力工程机械有限责任公司	25%
南通泰胜蓝岛海洋工程有限公司	15%
巴里坤泰胜新能源有限公司	25%
吉木乃泰胜新能源发电有限公司	25%
阿勒泰泰胜新能源装备有限公司	25%
泰胜风能技术（上海）有限公司	25%
上海泰胜风电技术有限公司	25%
泰胜加拿大塔架有限公司	26%
河北泰胜风力发电设备有限公司	25%
内蒙古泰胜新能源有限公司	25%
玉环泰胜风力发电有限公司	25%
木垒泰胜风能装备有限公司	15%
木垒泰胜新能源有限公司	25%
吐鲁番泰胜风能装备有限公司	25%
吐鲁番泰胜新能源有限公司	25%
泰胜风能（北京）科技发展有限公司	25%
山东风华新能源开发有限公司	25%
阜新泰胜风能装备销售有限公司	25%
阜新泰胜新能源开发有限公司	25%
泰胜风能（新巴尔虎左旗）新能源投资有限责任公司	25%
泰胜风能（嵩县）新能源开发有限公司	25%
扎鲁特旗泰胜风能新能源有限责任公司	25%
通辽市泰胜新能源开发有限责任公司	25%
开鲁县泰胜新能源开发有限责任公司	25%
朔州泰胜风能装备有限公司	25%
泰胜华南（珠海）风能设备有限公司	25%
浙江泰胜风能设备有限公司	25%

注 4：母公司城市维护建设税的税率为 1%，子公司城市维护建设税的税率为 7%。

2、税收优惠及批文

(1) 公司于 2020 年 11 月 12 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的“高新技术企业证书”(证书编号: GR202031002071, 有效期: 3 年), 因此, 本报告期内母公司适用的企业所得税税率为 15%。

(2) 子公司新疆泰胜风能装备有限公司及木垒泰胜风能装备有限公司符合《产业结构调整指导目录(2005 年版)》三大主导产业机械类第 12 条清洁能源发电设备制造(核电、风力发电、太阳能、潮汐等)优惠目录, 根据财税【2011】58 号文件自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类企业, 其主营业务收入占企业收入 70% 以上的企业减按 15% 的税率征收企业所得税。根据新经信产业函【2015】33 号文件, 确认公司所从事的风力发电塔架制造业务符合西部地区鼓励类目录(国家发改委 2014 年 15 号令)“西部地区新增鼓励类产业”中“(十) 新疆维吾尔自治区”第 16 条“风电机组控制系统, 风电机组用新型发电机、高速叶片、全功率变流器、变浆控制器、增速齿轮箱、主轴、轴承等关键部件、海上风电工程施工机械研发及制造”的内容。

(3) 子公司南通蓝岛海洋工程有限公司于 2018 年 11 月 28 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合认证通过高新技术企业复核并取得了编号为 GR201832001613 的《高新技术企业证书》, 有效期: 3 年。公司在 2020 年度减按 15% 税率征企业所得税。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	83,607.98	119,714.04
银行存款	362,059,849.60	361,648,891.13
其他货币资金	277,690,196.36	230,534,941.65
合计	639,833,653.94	592,303,546.82
其中: 存放在境外的款项总额	4,283,366.98	4,725,537.25

其中, 受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
三个月以上定期存款	-	13,952,400.00
银行承兑汇票保证金	210,194,618.16	153,003,502.22
保函保证金	67,495,578.20	63,579,039.43
合计	277,690,196.36	230,534,941.65

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>266,068,387.80</u>	<u>400,644,379.54</u>
其中：银行理财产品	266,068,387.80	400,607,000.00
远期结汇合约	-	37,379.54
合计	<u>266,068,387.80</u>	<u>400,644,379.54</u>

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	1,222,860,314.73
1至2年	160,225,259.73
2至3年	43,937,016.75
3年以上	129,229,349.80
3至4年	66,259,075.91
4至5年	55,974,552.58
5年以上	<u>6,995,721.31</u>
合计	<u>1,556,251,941.01</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>1,556,251,941.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>192,355,315.83</u>	12.36%	<u>1,363,896,625.18</u>
合计	<u>1,556,251,941.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>192,355,315.83</u>	12.36%	<u>1,363,896,625.18</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>955,537,894.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>151,811,454.33</u>	15.89%	<u>803,726,439.86</u>
合计	<u>955,537,894.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>151,811,454.33</u>	15.89%	<u>803,726,439.86</u>

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

(3) 坏账准备的情况

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	151,811,454.33	41,861,398.98	-	1,317,537.48	-	192,355,315.83

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
呼伦贝尔天成第六分公司老年公寓钢化玻璃钢结构屋顶项目	127,253.52
包头科耀风电有限公司基础环加工费项目	77,006.12
加拿大 Repower2013 项目	1,113,277.84
合计	1,317,537.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占总金额比例	坏账准备
	期末余额		期末余额
单位一	190,307,165.67	12.23%	14,943,024.23
单位二	182,920,766.90	11.75%	16,421,855.52
单位三	171,820,121.59	11.04%	9,485,708.65
单位四	95,065,645.53	6.11%	14,720,792.55
单位五	90,767,135.11	5.83%	15,758,522.00
合计	730,880,834.80	46.96%	71,329,902.95

4、应收款项融资

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	367,611,974.89	229,763,795.78
商业承兑汇票	-	1,443,044.62
合计	367,611,974.89	231,206,840.40

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	-

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

银行承兑汇票	71,883,747.67	-
商业承兑汇票	=	=
合计	<u>71,883,747.67</u>	=

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	56,051,664.78	90.02%	106,894,650.04	94.00%
1-2年	1,288,087.66	2.07%	2,122,103.42	1.87%
2-3年	433,900.25	0.70%	1,014,071.70	0.89%
3年以上	<u>4,490,543.29</u>	<u>7.21%</u>	<u>3,689,954.31</u>	<u>3.24%</u>
合计	<u>62,264,196.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>113,720,779.47</u>	<u>100.00%</u>

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

预付款项	账面金额	未结算原因
江苏省启东市寅阳镇财政所	2,000,000.00	预付土地款

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
单位一	非关联方	16,367,275.66	26.29%	2020年度	预付钢材款
单位二	非关联方	12,109,947.18	19.45%	2020年度	预付法兰款
单位三	非关联方	11,485,800.00	18.45%	2020年度	预付钢材款
单位四	非关联方	2,350,000.00	3.77%	2020年度	预付配件款
单位五	非关联方	<u>2,300,000.00</u>	<u>3.69%</u>	2020年度	预付内附件款
合计		<u>44,613,022.84</u>	<u>71.65%</u>		

6、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	116,716.51	2,221,653.08
应收股利	-	-
其他应收款	<u>10,855,638.06</u>	<u>13,814,203.75</u>
合计	<u>10,972,354.57</u>	<u>16,035,856.83</u>

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	-	2,055,701.12
定期存款利息	<u>116,716.51</u>	<u>165,951.96</u>

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

合计	<u>116,716.51</u>	<u>2,221,653.08</u>
----	-------------------	---------------------

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>账面余额</u>
1年以内(含1年)	9,212,302.28
1至2年	1,176,807.02
2至3年	1,186,278.00
3年以上	1,328,495.93
3至4年	596,642.00
4至5年	36,192.82
5年以上	<u>695,661.11</u>
合计	<u>12,903,883.23</u>

② 按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
押金	1,141,500.00	-
投标保证金	10,020,990.37	14,414,524.16
其他代垫、暂付应收款	<u>1,741,392.86</u>	<u>2,459,995.37</u>
合计	<u>12,903,883.23</u>	<u>16,874,519.53</u>

③ 坏账准备计提情况

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来12个月预期信用损失</u>	<u>整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)</u>	<u>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)</u>	
2020年1月1日余额	-	3,060,315.78	-	3,060,315.78
本期转回	-	1,012,070.61	-	1,012,070.61
2020年12月31日余额	-	2,048,245.17	-	2,048,245.17

④ 坏账准备的情况

<u>类别</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期变动金额</u>				<u>期末余额</u>
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	3,060,315.78	-	1,012,070.61	-	-	2,048,245.17

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

<u>单位名称</u>	<u>款项的性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>账龄</u>	<u>占总金额比例</u>	<u>坏账准备期末余额</u>
单位一	投标保证金	1,911,800.00	1年以内: 1,906,800元	14.82%	70,010.48

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
			1-2 年: 5,000 元		
单位二	投标保证金	1,823,318.34	1 年以内: 1,815,818.34 元	14.13%	67,313.54
			1-2 年: 7,500 元		
单位三	投标保证金	1,232,000.00	1 年以内	9.55%	44,475.20
单位四	投标保证金	901,820.00	1 年以内	6.99%	32,555.70
单位五	投标保证金	<u>848,945.00</u>	2-3 年	<u>6.57%</u>	<u>334,823.91</u>
合计		<u>6,717,883.34</u>		<u>52.06%</u>	<u>549,178.83</u>

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	206,663,101.54	4,435,685.39	202,227,416.15	107,406,923.82	2,452,638.30	104,954,285.52
在产品	458,600,416.46	4,057,985.14	454,542,431.32	440,410,037.76	4,059,381.40	436,350,656.36
库存商品	176,941,270.67	5,177,748.61	171,763,522.06	295,629,781.64	7,059,165.76	288,570,615.88
委托加工物资	115,246,534.85	181,772.35	115,064,762.50	49,386,784.90	-	49,386,784.90
发出商品	34,974,137.36	-	34,974,137.36	12,537,496.86	-	12,537,496.86
合同履约成本	<u>101,411,072.31</u>	<u>68,000,153.66</u>	<u>33,410,918.65</u>	<u>101,411,072.31</u>	<u>55,528,553.66</u>	<u>45,882,518.65</u>
合计	<u>1,093,836,533.19</u>	<u>81,853,345.15</u>	<u>1,011,983,188.04</u>	<u>1,006,782,097.29</u>	<u>69,099,739.12</u>	<u>937,682,358.17</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	当期计提额	当期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,452,638.30	2,003,249.78	20,202.69	-	4,435,685.39
在产品	4,059,381.40	-	1,396.26	-	4,057,985.14
库存商品	7,059,165.76	134,993.46	-	2,016,410.61	5,177,748.61
委托加工物资	-	181,772.35	-	-	181,772.35
发出商品	-	-	-	-	-
合同履约成本	<u>55,528,553.66</u>	<u>12,471,600.00</u>	-	-	<u>68,000,153.66</u>
合计	<u>69,099,739.12</u>	<u>14,791,615.59</u>	<u>21,598.95</u>	<u>2,016,410.61</u>	<u>81,853,345.15</u>

(3) 期末合同履约成本情况

项目	期末余额
累计已发生成本	200,015,823.77
累计已确认毛利	52,605,895.14
减: 预计损失	68,000,153.66
已办理结算的金额	151,210,646.60

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

合同履行成本 33,410,918.65

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	1,586,813.42	2,227,700.11
合同取得成本	2,474,283.34	-
增值税待抵扣进项税额	32,261,349.55	32,901,584.66
预缴企业所得税	-	14.35
已开票未确认收入增值税销项	<u>25,865,736.20</u>	<u>12,017,743.81</u>
合计	<u>62,188,182.51</u>	<u>47,147,042.93</u>

9、其他权益工具

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具	50,000,000.00	50,000,000.00

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利 收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
宁波丰年君盛投 资合伙企业(有限 合伙)	87,786.39	1,029,654.06	-	-	本公司不可撤销 地选择将部分非 交易性权益工具 投资指定为以公 允价值计量且其 变动计入其他综 合收益的金融资 产	-
江苏昌力科技发 展有限公司	-	-	-	-	本公司不可撤销 地选择将部分非 交易性权益工具 投资指定为以公 允价值计量且其	-

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期确认的股利 收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
					变动计入其他综 合收益的金融资 产	

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
① 账面原值			
期初余额	37,740,116.17	22,692,901.88	60,433,018.05
本期增加金额	-	-	-
其中：外购	-	-	-
存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
其他转出	-	-	-
期末余额	37,740,116.17	22,692,901.88	60,433,018.05
② 累计折旧和累计摊销			
期初余额	11,714,554.47	3,479,579.88	15,194,134.35
本期增加金额	1,792,445.82	453,858.00	2,246,303.82
其中：存货\固定资产\无形资产转入	-	-	-
计提或摊销	1,792,445.82	453,858.00	2,246,303.82
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
其他转出	-	-	-
期末余额	13,507,000.29	3,933,437.88	17,440,438.17
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
其他转出	-	-	-
期末余额	-	-	-

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
④ 账面价值			
期末账面价值	24,233,115.88	18,759,464.00	42,992,579.88
期初账面价值	26,025,561.70	19,213,322.00	45,238,883.70

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
呼伦贝尔标准化厂房标准化厂房	2,984,675.93	正在办理

11、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	668,101,304.32	682,330,959.55
固定资产清理	=	=
合计	<u>668,101,304.32</u>	<u>682,330,959.55</u>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1) 账面原值						
期初余额	658,969,451.25	430,803,902.71	13,404,060.68	9,115,373.67	23,152,514.20	1,135,445,302.51
本期增加金额	30,131,022.21	32,183,496.69	1,474,069.94	1,214,750.88	1,033,448.51	66,036,788.23
其中: 购置	8,109,281.91	29,532,573.55	1,474,069.94	1,214,750.88	951,780.24	41,282,456.52
在建工程	22,021,740.30	2,650,923.14	-	-	81,668.27	24,754,331.71
转入						
转出投资性 房地产	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	2,063,055.14	5,496,849.49	230,881.11	309,578.00	238,595.64	8,338,959.38
其中: 处置或报废	-	3,852,031.10	227,509.26	287,579.72	195,344.61	4,562,464.69
转入投资性 房地产	-	-	-	-	-	-
外币报表 折算差价	2,063,055.14	1,644,818.39	3,371.85	21,998.28	43,251.03	3,776,494.69
期末余额	687,037,418.32	457,490,549.91	14,647,249.51	10,020,546.55	23,947,367.07	1,193,143,131.36
2) 累计折旧						
期初余额	181,725,097.89	227,906,151.24	9,515,392.61	7,254,180.84	16,898,697.38	443,299,519.96
本期增加金额	30,639,905.17	35,216,128.16	1,278,227.43	1,394,825.59	1,305,301.31	69,834,387.66
其中: 计提	30,639,905.17	35,216,128.16	1,278,227.43	1,394,825.59	1,305,301.31	69,834,387.66
转出投资性	-	-	-	-	-	-

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
房地产						
本期减少金额	118,501.08	2,408,622.42	222,904.12	276,811.70	186,149.96	3,212,989.28
其中: 处置或报废	-	2,229,082.87	216,133.80	273,200.73	185,577.34	2,903,994.74
转入投资性	-	-	-	-	-	-
房地产						
外币报表	118,501.08	179,539.55	6,770.32	3,610.97	572.62	308,994.54
折算差价						
期末余额	212,246,501.98	260,713,656.98	10,570,715.92	8,372,194.73	18,017,848.73	509,920,918.34
3) 减值准备						
期初余额	5,812,567.49	3,931,417.45	-	4,906.81	65,931.25	9,814,823.00
本期增加金额	-	5,306,085.70	-	-	-	5,306,085.70
其中: 计提	-	5,306,085.70	-	-	-	5,306,085.70
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中: 处置或报废	-	-	-	-	-	-
期末余额	5,812,567.49	9,237,503.15	-	4,906.81	65,931.25	15,120,908.70
4) 账面价值						
期末账面价值	468,978,348.85	187,539,389.78	4,076,533.59	1,643,445.01	5,863,587.09	668,101,304.32
期初账面价值	471,431,785.87	198,966,334.02	3,888,668.07	1,856,286.02	6,187,885.57	682,325,929.55

② 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	47,269,436.94	17,221,407.31	5,812,567.49	24,235,462.14	呼伦贝尔及加拿大厂房
机器设备	44,101,257.05	30,653,398.10	9,237,503.15	4,210,355.80	呼伦贝尔及加拿大设备
其他设备	<u>1,553,420.11</u>	<u>1,402,134.42</u>	<u>70,838.06</u>	<u>80,447.63</u>	呼伦贝尔及加拿大设备
合计	<u>92,924,114.10</u>	<u>49,276,939.83</u>	<u>15,120,908.70</u>	<u>28,526,265.57</u>	

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上海新综合办公楼	8,488,166.98	正在办理
蓝岛海工房屋	115,447,828.62	正在办理
木垒泰胜风能装备有限公司厂房	<u>14,167,749.27</u>	正在办理
合计	<u>138,103,744.87</u>	

12、在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	21,183,795.35	37,868,333.75

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末数	期初数
工程物资	=	=
合计	<u>21,183,795.35</u>	<u>37,868,333.75</u>

(1) 在建工程

① 工程项目类别

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
呼伦贝尔设备 安装工程	-	-	-	651,392.88	-	651,392.88
蓝岛海工重型 装备制造基地 项目工程	72,029.41	-	72,029.41	15,074,921.49	-	15,074,921.49
阿勒泰塔架生产 基地项目工程	16,311,056.06	-	16,311,056.06	16,311,056.06	-	16,311,056.06
吐鲁番风能装 备建筑工程	3,355,736.42	-	3,355,736.42	3,355,736.42	-	3,355,736.42
其他	<u>1,444,973.46</u>	=	<u>1,444,973.46</u>	<u>2,475,226.90</u>	=	<u>2,475,226.90</u>
合计	<u>21,183,795.35</u>	=	<u>21,183,795.35</u>	<u>37,868,333.75</u>	=	<u>37,868,333.75</u>

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	工程投入 占预算比例
阿勒泰塔架生产 基地项目工程	40,370,000.00	16,311,056.06	-	-	-	40.40%
吐鲁番泰胜风机 重型塔架生产基 地建设项目	28,260,000.00	3,355,736.42	-	-	-	11.87%
南通泰胜蓝岛 重型装备制造 基地项目工程	<u>175,441,401.75</u>	<u>15,074,921.49</u>	<u>6,006,202.65</u>	<u>21,009,094.73</u>	=	110.23%
合计	<u>244,071,401.75</u>	<u>34,741,713.97</u>	<u>6,006,202.65</u>	<u>21,009,094.73</u>	=	

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
阿勒泰塔架生产	基本完工	-	-	-	自有资金	16,311,056.06

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

基地项目工程					
吐鲁番泰胜风机	调试阶段	-	-	-	自有资金 3,355,736.42
重型塔架生产基					
地项目工程					
南通泰胜蓝岛	基本完工	=	=	-	自有资金 <u>72,029.41</u>
重型装备制造					
基地项目工程					
合计		=	=		<u>19,738,821.89</u>

13、无形资产

项目	土地使用权	岸线使用权	软件	合计
(1) 账面原值				
期初余额	195,950,551.34	76,610,000.00	725,949.91	273,286,501.25
本期增加金额	-	-	377,358.49	377,358.49
其中：购置	-	-	377,358.49	377,358.49
投资性房地产转回	-	-	-	-
本期减少金额	147,370.71	-	-	147,370.71
其中：转入投资性房地产	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
期末外币报表折算差额减少	147,370.71	-	-	147,370.71
期末余额	195,803,180.63	76,610,000.00	1,103,308.40	273,516,489.03
(2) 累计摊销				
期初余额	33,171,087.98	11,172,291.38	416,617.62	44,759,996.98
本期增加金额	3,893,284.68	1,596,041.62	126,781.69	5,616,107.99
其中：计提	3,893,284.68	1,596,041.62	126,781.69	5,616,107.99
投资性房地产转回	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：转入投资性房地产	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
期末外币报表折算差额减少	-	-	-	-
期末余额	37,064,372.66	12,768,333.00	543,399.31	50,376,104.97
(3) 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：转入投资性房地产	-	-	-	-
期末外币报表折算差额减少	-	-	-	-

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	岸线使用权	软件	合计
期末余额	-	-	-	-
(4) 账面价值				
期末账面价值	158,738,807.97	63,841,667.00	559,909.09	223,140,384.06
期初账面价值	162,779,463.36	65,437,708.62	309,332.29	228,526,504.27

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
南通蓝岛海洋工程有限公司	34,550,273.80	-	-	34,550,273.80

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
南通蓝岛海洋工程有限公司	19,217,252.67	-	-	19,217,252.67

该商誉系本公司收购南通蓝岛海洋工程有限公司部分股权所形成。该商誉所在资产组为南通蓝岛海洋工程有限公司中从事海洋工程类装备和其他海上风电装备生产所对应的相关经营性长期资产，包括与上述业务相关的固定资产、无形资产等长期资产。该资产组具备独立产生现金流的能力，与该商誉初始确认时认定的资产组相一致。

该资产组的可收回金额按其预计未来现金流量的现值予以确认。其预计未来现金流量以管理层批准的五年期财务预算数据为基础，五年之后的永续现金流量按第五年水平予以确定。未来现金流量折现率采用反映该资产组特定风险的税前折现率 15%。

经减值测试，截至 2020 年 12 月 31 日，该商誉所在资产组的可收回金额大于其账面价值，故 2020 年度未对该商誉增加计提减值准备。

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
朔州泰胜风能装备有限公司租入厂房改造	1,890,753.95	313,166.04	1,017,169.97	-	1,186,750.02

16、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	275,559,026.61	41,707,457.04	222,882,125.62	33,558,056.51

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

暂未取得发票费用	1,554,900.27	278,035.04	1,998,317.72	344,547.66
内部交易未实现利润	1,076,700.53	161,505.08	3,110,708.99	569,581.43
可抵扣亏损	4,890,065.02	1,222,516.26	34,369,384.92	5,164,911.24
递延收益	<u>21,023,330.50</u>	<u>3,153,499.58</u>	<u>26,524,220.69</u>	<u>4,900,633.10</u>
合计	<u>304,104,022.93</u>	<u>46,523,013.00</u>	<u>288,884,757.94</u>	<u>44,537,729.94</u>

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	42,400,036.13	6,360,005.42	43,529,378.80	6,529,406.82
设备、器具税前一次性列支	4,990,204.92	1,247,551.23	5,607,325.08	1,401,831.27
合同取得成本	2,115,521.20	317,328.17	-	-
远期结汇合约变动	=	=	<u>37,379.54</u>	<u>5,606.93</u>
合计	<u>49,505,762.25</u>	<u>7,924,884.82</u>	<u>49,174,083.42</u>	<u>7,936,845.02</u>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产	抵销后递延所	递延所得税资	抵销后递延所
	产和负债期末	得税资产或负	产和负债期初	得税资产或负
	互抵金额	债期末余额	互抵金额	债期初余额
递延所得税资产	-	46,523,013.00	-	44,537,729.94
递延所得税负债	-	7,924,884.82	-	7,936,845.02

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	136,997,460.73	140,124,036.65
资产减值准备	15,818,788.24	<u>10,904,206.61</u>
合计	<u>152,816,248.97</u>	<u>151,028,243.26</u>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	-	10,144,662.80	-
2021 年	5,928,657.96	6,035,558.73	-
2022 年	6,075,273.40	6,077,096.56	-
2023 年	7,528,318.87	7,531,650.83	-
2024 年	6,054,657.79	6,056,645.36	-
2025 年	3,952,602.24	-	-
2032 年	9,942,130.80	9,942,130.80	-
2033 年	25,901,522.37	25,901,522.37	-

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

年份	期末金额	期初金额	备注
2034 年	31,643,728.62	31,643,728.62	-
2035 年	14,190,667.70	14,190,667.70	-
2036 年	5,055,958.06	5,055,958.06	-
2037 年	5,648,918.64	5,648,918.64	-
2038 年	6,150,591.19	6,150,591.19	-
2039 年	5,744,904.99	5,744,904.99	-
2040 年	<u>3,179,528.10</u>	=	-
合计	<u>136,997,460.73</u>	<u>140,124,036.65</u>	

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	500,000.00
信用借款	=	=
合计	=	<u>500,000.00</u>

(2) 短期借款分类的说明：

期初 50 万的短期保证借款，系子公司南通泰胜蓝岛海洋工程有限公司借款，南通泰胜蓝岛 2019 年 12 月 22 日与中国工商银行股份有限公司启东支行，签订企业借款合同，取得借款 50 万元。该借款由本公司提供连带责任保证担保，与银行签订《最高额保证合同》，授信额度 7,000 万元，这笔借款属于该授信额度内。期末该借款已归还。

18、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,067,473,241.31	881,312,502.38

本期末无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	120,155,324.57	137,304,265.30
应付劳务费	94,727,206.92	95,425,416.76
应付运费	55,008,068.22	17,662,277.17
设备采购款	25,529,198.08	17,468,272.96
土建工程款	5,624,885.78	8,978,533.90
其他	<u>17,525,750.36</u>	<u>8,721,049.10</u>

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

合计	<u>318,570,433.93</u>	<u>285,559,815.19</u>
----	-----------------------	-----------------------

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
陆上风电销售预收款	370,591,600.09	444,543,399.39
海上风电销售预收款	227,670,132.23	124,696,530.51
其他	<u>5,330,895.42</u>	<u>784,011.96</u>
合计	<u>603,592,627.74</u>	<u>570,023,941.86</u>

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	22,149,771.26	113,411,578.04	110,875,996.31	24,685,352.99
离职后福利-设定提存计划	12,531.42	1,510,776.60	1,523,308.02	-
辞退福利	=	<u>11,000.00</u>	<u>11,000.00</u>	=
合计	<u>22,162,302.68</u>	<u>114,933,354.64</u>	<u>112,410,304.33</u>	<u>24,685,352.99</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,022,160.65	101,306,277.70	98,735,939.69	24,592,498.66
职工福利费	16,394.48	5,593,748.96	5,554,076.16	56,067.28
社会保险费	11,389.39	3,508,027.71	3,519,231.42	185.68
其中：医疗保险费	7,799.64	3,196,806.78	3,204,437.62	168.80
工伤保险费	2,965.77	62,093.75	65,059.52	-
生育保险费	623.98	249,127.18	249,734.28	16.88
住房公积金	2,775.00	2,312,004.00	2,314,587.00	192.00
工会经费和职工教育经费	<u>97,051.74</u>	<u>691,519.67</u>	<u>752,162.04</u>	<u>36,409.37</u>
合计	<u>22,149,771.26</u>	<u>113,411,578.04</u>	<u>110,875,996.31</u>	<u>24,685,352.99</u>

期末应付职工薪酬主要系尚未发放的年终奖金。

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	11,934.68	1,437,258.32	1,449,193.00	-
失业保险费	<u>596.74</u>	<u>73,518.28</u>	<u>74,115.02</u>	=
合计	<u>12,531.42</u>	<u>1,510,776.60</u>	<u>1,523,308.02</u>	=

22、应交税费

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

税种	期末余额	期初余额
增值税	48,193,901.64	28,631,053.74
企业所得税	38,171,077.52	15,064,605.12
个人所得税	2,078,162.24	2,994,229.98
城市维护建设税	1,355,596.31	383,219.47
房产税	618,507.10	612,793.17
土地使用税	468,226.40	465,925.14
教育费附加	2,269,036.57	1,431,552.73
其他	<u>192,211.47</u>	<u>308,488.59</u>
合计	<u>93,346,719.25</u>	<u>49,891,867.94</u>

23、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	-	486.35
应付股利	-	-
其他应付款	<u>38,818,170.40</u>	<u>36,723,845.66</u>
合计	<u>38,818,170.40</u>	<u>36,724,332.01</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	486.35

截止财务报表日，无已逾期未支付的利息。

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

种类	期末余额	期初余额
应付岸线款	24,640,000.00	24,640,000.00
诉讼赔偿	8,542,116.23	8,542,116.23
经营活动保证金	1,215,473.98	285,473.98
个人往来	66,037.03	99,312.06
其他	<u>4,354,543.16</u>	<u>3,156,943.39</u>
合计	<u>38,818,170.40</u>	<u>36,723,845.66</u>

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
启东市财政局	24,640,000.00	岸线款未结算支付
江苏格雷特起重机械有限公司	<u>8,542,116.23</u>	诉讼赔偿金违约金， 二审尚未判决

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

合计 33,182,116.23

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	54,966,863.97	44,533,993.28

25、递延收益

(1) 递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	26,524,220.69	6,484,000.00	3,026,390.19	29,981,830.50

(2) 涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
新疆泰胜战略性 产业专项资金	1,035,000.00	-	270,000.00	-	765,000.00	与资产相关
呼伦贝尔泰胜 基础设施建设 补助资金	8,820,000.00	-	661,500.00	-	8,158,500.00	与资产相关
阿勒泰战兴专 项补助	800,000.00	-	-	-	800,000.00	与资产相关
蓝岛海工地价 款补助	5,757,119.02	-	140,703.52	-	5,616,415.50	与资产相关
蓝岛海工技改 补助	1,137,430.00	-	162,490.00	-	974,940.00	与资产相关
蓝岛海工战略新 兴产业化补贴	6,241,666.67	3,000,000.00	1,324,999.96	-	7,916,666.71	与资产相关
蓝岛设备投资 专项补贴	-	3,484,000.00	145,166.67	-	3,338,833.33	与资产相关
蓝岛海工重大 产业项目补贴	<u>2,733,005.00</u>	=	<u>321,530.04</u>	=	<u>2,411,474.96</u>	与资产相关
合计	<u>26,524,220.69</u>	<u>6,484,000.00</u>	<u>3,026,390.19</u>	=	<u>29,981,830.50</u>	

26、股本

项目	期初余额	发行新股	本次变动增减(+、-)			期末余额
			送股	公积金转股	其他	
股份总数	719,153,256.00	-	-	-	-	719,153,256.00

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	712,837,374.53	-	1,537,685.41	711,299,689.12
其他资本公积	482,633.89	=	=	482,633.89
合计	713,320,008.42	=	1,537,685.41	711,782,323.01

资本公积-其他资本公积系对子公司加拿大泰胜新能源有限公司的投资汇兑差异。

本期资本溢价减少系公司溢价收购子公司少数股东权益所致。

28、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前 发生额	减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减: 所得税费用
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=	=
其中: 重新计算设定受益计划净负债和净资产的 变动	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损 益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-13,057,046.44	-2,168,852.67	=	=
其中: 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份额	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-13,057,046.44	-2,168,852.67	-	-
(3) 其他综合收益合计	-13,057,046.44	-2,168,852.67	=	=

(续上表)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=
其中: 重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收 益中享有的份额	-	-	-
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,168,852.67	=	-15,225,899.11
其中: 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 益中享有的份额	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于	税后归属于	
	母公司	少数股东	
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
外币财务报表折算差额	-2,168,852.67	-	-15,225,899.11
(3) 其他综合收益合计	<u>-2,168,852.67</u>	=	<u>-15,225,899.11</u>

29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,266,543.95	17,048,040.93		89,314,584.88

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

本公司 2020 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 17,048,040.93 元。

30、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	823,780,739.56	731,855,570.37	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		8,116,338.95	-
调整后期初未分配利润	823,780,739.56	739,971,909.32	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	348,765,062.40	153,627,080.83	-
减: 提取法定盈余公积	17,048,040.93	12,285,990.11	10%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	71,915,325.60	57,532,260.48	每 10 股分配 1 元
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	1,083,582,435.43	823,780,739.56	

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本按业务类别分类

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	3,562,975,102.29	2,816,493,155.84	2,190,948,609.22	1,735,038,469.69
其他业务	<u>40,993,379.48</u>	<u>13,509,121.92</u>	<u>28,077,158.93</u>	<u>11,091,860.82</u>
合计	<u>3,603,968,481.77</u>	<u>2,830,002,277.76</u>	<u>2,219,025,768.15</u>	<u>1,746,130,330.51</u>

(2) 营业收入、成本按行业分类

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
工业	3,603,968,481.77	2,830,002,277.76	2,219,025,768.15	1,746,130,330.51

(3) 营业收入、成本按产品分类

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
陆上风电装备	2,630,017,477.10	2,067,477,005.40	1,688,397,576.36	1,320,335,690.70
海上风电装备	927,741,858.58	747,617,563.24	495,790,988.55	409,591,593.51
其他	46,209,146.09	14,907,709.12	34,837,203.24	16,203,046.30
合计	<u>3,603,968,481.77</u>	<u>2,830,002,277.76</u>	<u>2,219,025,768.15</u>	<u>1,746,130,330.51</u>

(4) 营业收入、成本按地区分类

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
内销	3,329,531,290.01	2,632,870,312.64	1,490,330,400.44	1,184,072,669.65
外销	<u>274,437,191.76</u>	<u>197,131,965.12</u>	<u>728,695,367.71</u>	<u>562,057,660.86</u>
合计	<u>3,603,968,481.77</u>	<u>2,830,002,277.76</u>	<u>2,219,025,768.15</u>	<u>1,746,130,330.51</u>

(5) 本公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	327,566,724.13	9.09%
第二名	313,562,436.69	8.70%
第三名	224,028,016.15	6.22%
第四名	146,083,744.53	4.05%
第五名	<u>127,641,245.09</u>	<u>3.54%</u>
合计	<u>1,138,882,166.59</u>	<u>31.60%</u>

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,689,018.09	2,578,060.22
教育费附加	4,496,699.90	3,634,077.70
房产税	4,517,718.92	4,283,519.49
土地使用税	3,575,683.59	3,570,664.30
车船使用税	3,675.38	4,697.98
印花税	1,751,466.49	1,168,468.30
其他	<u>117,685.37</u>	<u>122,617.25</u>
合计	<u>18,151,947.74</u>	<u>15,362,105.24</u>

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输及保险费	-	71,705,600.90
标书费及服务费	5,699,111.78	4,462,135.57
码头港杂费等	-	4,890,781.98
售后服务费	3,280,393.03	1,317,455.90
技术服务费	2,545,621.13	18,538,435.72
其他	7,579,526.64	2,489,730.89
合计	19,104,652.58	103,404,140.96

其他说明：销售费用比上期减少 81.52%，主要系 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将“运输及保险费”、“码头港杂费等”重分类至“营业成本”所致。

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,883,374.26	44,893,848.60
折旧费	16,880,143.04	11,851,159.12
修理费	11,887,288.57	10,378,491.16
服务费	11,140,213.37	12,439,895.15
无形资产摊销	5,500,239.79	5,508,799.11
租赁费	5,420,423.36	1,915,288.65
业务招待费	5,019,941.53	3,062,906.71
办公费	2,089,120.95	1,667,428.24
差旅费	1,541,204.31	1,922,002.64
水、电、暖费	1,524,147.21	926,151.01
保险费	1,392,213.68	1,199,223.67
车辆费用	1,049,490.81	1,261,133.69
其它	3,872,577.98	1,662,095.73
合计	112,200,378.86	98,688,423.48

35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	113,605,308.99	48,166,263.58
职工薪酬	28,461,714.20	23,587,957.58
技术服务费	2,573,156.47	2,812,229.34
折旧与摊销	4,284,043.68	5,682,248.86
水电燃气费	1,554,236.98	1,834,485.15
专利与认证费	296,972.98	188,982.83

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
其他	722,652.44	992,100.75
合计	151,498,085.74	83,264,268.09

36、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,653,421.73	960,328.46
减：利息收入	5,133,073.04	5,095,319.80
汇兑损益	13,256,493.52	-1,204,428.51
其他	2,295,003.88	1,582,783.92
合计	14,071,846.09	-3,756,635.93

37、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
企业扶持资金	7,161,000.00	5,917,781.14
高新技术成果转化扶持资金	1,245,000.00	-
启东市产学研项目补助	1,017,100.00	-
创新创业平台建设补贴	890,000.00	-
政府疫情专项补贴	820,750.00	-
区域外订单运输补贴	447,000.00	-
知识产权补贴	317,750.00	-
人才补贴	260,000.00	-
其他	672,155.11	-
递延收益摊销	3,026,390.19	2,256,223.52
个人所得税手续费返还	153,818.06	1,061,847.78
合计	16,010,963.36	9,235,852.44

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	13,573,678.07	9,211,893.59
3个月以上定期存款利息收入	61,773.20	16,931.76
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	87,786.39	812,123.96
合计	13,723,237.66	10,040,949.31

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,811,008.26	37,379.54
交易性金融负债	-	604,182.61
合计	1,811,008.26	641,562.15

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

40、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-41,910,993.49	-12,157,607.98
其他应收款坏账损失	1,012,070.61	-766,480.34
合计	<u>-40,898,922.88</u>	<u>-12,924,088.32</u>

41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,770,016.64	-1,822,046.79
固定资产减值损失	-5,306,085.70	=
合计	<u>-20,076,102.34</u>	<u>-1,822,046.79</u>

42、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	3,182.07	1,551,388.01

43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废收益	846,765.62	-	846,765.62
保险赔偿	114,842.67	269,986.67	114,842.67
罚款收入	31,111.00	93,000.00	31,111.00
其他	103,044.74	106,217.11	103,044.74
合计	<u>1,095,764.03</u>	<u>469,203.78</u>	<u>1,095,764.03</u>

44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,050,000.00	460,000.00	1,050,000.00
固定资产报废损失	44,134.45	189,212.47	44,134.45
其他	206,614.09	401,869.87	206,614.09
合计	<u>1,300,748.54</u>	<u>1,051,082.34</u>	<u>1,300,748.54</u>

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	75,325,062.41	25,295,781.22
递延所得税费用	-1,997,243.26	2,880,608.48

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

所得税费用合计	<u>73,327,819.15</u>	<u>28,176,389.70</u>
---------	----------------------	----------------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	429,307,674.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	64,396,151.19
子公司适用不同税率的影响	6,106,778.12
调整以前期间所得税的影响	74,723.74
非应税收入的影响	-13,167.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	293,706.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-26,270.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,354,395.91
研发费用加计扣除	-4,858,497.86
其他影响	-
所得税费用	73,327,819.15

46、其他综合收益

详见本附注六、28。

47、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
收回银票/保函保证金	455,723,642.69	272,780,755.65
收回投标保证金	30,575,461.83	34,637,077.12
财政补贴	19,468,573.17	7,024,433.74
利息收入	5,133,073.04	5,022,237.53
收押金	809,050.00	793,750.00
其他	<u>29,577,833.95</u>	<u>8,391,181.60</u>
合计	<u>541,287,634.68</u>	<u>328,649,435.64</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
支付银票/保函保证金	516,831,297.40	321,237,779.39
支付的投标保证金	33,240,490.00	38,628,367.24
运输费用	-	55,577,052.86

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

银行手续费	2,631,693.02	1,525,373.73
其他费用支出	<u>31,991,732.39</u>	<u>35,968,360.86</u>
合计	<u>584,695,212.81</u>	<u>452,936,934.08</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收回	2,884,367,000.00	1,962,602,000.00
3 个月以上银行定期存款收回	<u>14,214,200.00</u>	<u>14,859,200.00</u>
合计	<u>2,898,581,200.00</u>	<u>1,977,461,200.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资	2,747,980,000.00	2,155,579,000.00
3 个月以上银行定期存款	=	<u>27,482,600.00</u>
合计	<u>2,747,980,000.00</u>	<u>2,183,061,600.00</u>

48、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本年度	上年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	355,979,855.47	153,898,484.34
加：资产减值准备	58,958,614.61	14,746,135.11
固定资产折旧、油气资产折耗	71,626,833.48	67,583,668.10
无形资产摊销	6,069,965.99	6,032,078.79
长期待摊费用摊销	1,017,169.97	398,929.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-3,182.07	-1,551,388.01
固定资产报废损失	-802,631.17	189,212.47
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,811,008.26	-641,562.15
财务费用	16,909,915.25	-244,100.05
投资损失(减：收益)	-13,723,237.66	-10,040,949.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,985,283.06	3,082,421.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-11,960.20	-201,813.34
存货的减少(减：增加)	-87,054,435.90	-157,358,085.78
经营性应收项目的减少(减：增加)	-667,641,702.18	-391,586,191.90
经营性应付项目的增加(减：减少)	186,363,540.36	641,297,844.79
其他	3,457,609.81	-2,256,223.52
经营活动产生的现金流量净额	-72,649,935.56	323,348,461.20

② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本年度	上年度
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	362,143,457.58	361,768,605.17
减：现金的年初余额	361,768,605.17	324,954,183.87
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	374,852.41	36,814,421.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	362,143,457.58	361,768,605.17
其中：库存现金	83,607.98	119,714.04
可随时用于支付的银行存款	362,059,849.60	361,648,891.13
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	362,143,457.58	361,768,605.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	277,690,196.36	见注 1
应收款项融资	17,707,783.48	见注 2
交易性金融资产	2,300,000.00	见注 3

注 1：于 2020 年 12 月 31 日，本公司人民币 277,690,196.36 元的银行存款受限，系银存承兑汇票保证金 210,194,618.16 元，保函保证金 67,495,578.20 元。

注 2：于 2020 年 12 月 31 日，本公司应收款项融资 17,707,783.48 受限，系银行承兑汇票质押给银行。

注 3：于 2020 年 12 月 31 日，本公司交易性金融资产 2,300,000.00 受限，系理财产品质押给银行。

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			176,524,426.07
其中：美元	26,769,881.72	6.5249	174,670,801.23
欧元	219,071.80	8.0250	1,758,051.20
加元	18,050.06	5.1161	92,345.91
日元	14.08	0.0632	0.89
澳元	643.27	5.0163	3,226.84
应收账款			132,327,864.95
其中：美元	20,279,282.70	6.5249	132,320,291.69
加元	1,480.28	5.1161	7,573.26
应付账款			16,551,257.66
其中：美元	2,018,110.00	6.5249	13,167,965.94
加元	661,302.89	5.1161	3,383,291.72
预收账款			6.59
其中：美元	1.01	6.5249	6.59

(2) 境外经营实体说明

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	记账本位币
加拿大泰胜新能源有限公司	加拿大安大略省	加拿大安大略省	工业制造	加元
泰胜加拿大塔架有限公司	加拿大安大略省	加拿大安大略省	工业制造	加元

境外经营实体主要报表项目的折算汇率

币种	平均汇率		期末汇率	
	2020年	2019年	2020年	2019年
加元	5.1557	5.1961	5.1161	5.3421

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政专项资金	6,484,000.00	递延收益	3,026,390.19
企业扶持资金	12,830,755.11	其他收益	12,830,755.11
其他	153,818.06	其他收益	153,818.06
合计	19,468,573.17		16,010,963.36

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本报告期两家子公司已办理注销，分别为：河北泰胜风力发电设备有限公司、广东泰胜风电有限公司。新设一家子公司：浙江泰胜风能设备有限公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海泰胜（东台）电力工程机械有限公司	江苏省东台市	江苏省东台市	工业制造	100.00%	-	设立
包头泰胜风能装备有限公司	内蒙古自治区 包头市	内蒙古自治区 包头市	工业制造	100.00%	-	设立
呼伦贝尔泰胜电力工程机械有限公司	内蒙古自治区 呼伦贝尔市	内蒙古自治区 呼伦贝尔市	工业制造	100.00%	-	设立
新疆泰胜风能装备有限公司	新疆维吾尔自治区 哈密	新疆维吾尔自治区 哈密	工业制造	100.00%	-	设立
加拿大泰胜新能源有限公司	加拿大 安大略省	加拿大 安大略省	工业制造	100.00%	-	设立
泰胜加拿大塔架有限公司	加拿大 安大略省	加拿大 安大略省	工业制造	-	100.00%	设立
南通蓝岛海洋工程有限公司	江苏省启东市	江苏省启东市	工业制造	100.00%	-	购买
巴里坤泰胜新能源有限公司	新疆维吾尔自治区 巴里坤哈萨克自治县	新疆维吾尔自治区 巴里坤哈萨克自治县	工业制造	100.00%	-	设立
吉木乃泰胜新能源发电有限公司	新疆维吾尔自治区 吉木乃县	新疆维吾尔自治区 吉木乃县	风力发电、 光伏发电	80.00%	-	设立
阿勒泰泰胜新能源装备有限公司	新疆维吾尔自治区 阿勒泰市	新疆维吾尔自治区 阿勒泰市	工业制造	100.00%	-	设立
泰胜风能技术（上海）有限公司	上海市	上海市	商业贸易	100.00%	-	设立
上海泰胜风电技术有限公司	上海市	上海市	技术开发	-	100.00%	设立
内蒙古泰胜新能源有限公司	内蒙古自治区 阿拉善盟	内蒙古自治区 阿拉善盟	风力发电、 光伏发电	80.00%	-	设立
玉环泰胜风力发电有限公司	浙江省玉环县	浙江省玉环县	风力发电、 光伏发电	100.00%	-	设立
木垒泰胜风能装备有限公司	新疆维吾尔自治区 昌吉市	新疆维吾尔自治区 昌吉市	工业制造	100.00%	-	设立

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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	
木垒泰胜新能源有限公司	新疆维吾尔自治区昌吉市	新疆维吾尔自治区昌吉市	风力发电、光伏发电	100.00%	-	设立
吐鲁番泰胜风能装备有限公司	新疆维吾尔自治区吐鲁番市	新疆维吾尔自治区吐鲁番市	工业制造	100.00%	-	设立
吐鲁番泰胜新能源有限公司	新疆维吾尔自治区吐鲁番市	新疆维吾尔自治区吐鲁番市	风力发电、光伏发电	100.00%	-	设立
泰胜风能(北京)科技发展有限公司	北京市	北京市	技术推广服务	70.00%	-	设立
山东风华新能源开发有限公司	山东省莱芜区	山东省莱芜区	风力发电、光伏发电	-	42.00%	设立
泰胜风能(嵩县)新能源开发有限公司	河南省嵩县	河南省嵩县	新能源电站的开发、建设、运营	-	65.80%	设立
通辽市泰胜新能源开发有限公司	内蒙古自治区通辽市	内蒙古自治区通辽市	风力发电	-	70.00%	设立
开鲁县泰胜新能源开发有限公司	内蒙古自治区开鲁县	内蒙古自治区开鲁县	风力发电	-	70.00%	设立
阜新泰胜新能源开发有限公司	辽宁省阜新市	辽宁省阜新市	风力发电、光伏发电	-	70.00%	设立
牙克石市泰胜新能源有限责任公司	内蒙古自治区牙克石市	内蒙古自治区牙克石市	风力发电	-	65.80%	设立
扎鲁特旗泰胜风能新能源有限责任公司	内蒙古自治区扎鲁特旗	内蒙古自治区扎鲁特旗	风力发电	-	70.00%	设立
阜新泰胜风能装备销售有限公司	辽宁省阜新市	辽宁省阜新市	风电设备销售	-	70.00%	设立
泰胜风能(新巴尔虎左旗)新能源投资有限责任公司	内蒙古自治区新巴尔虎左旗	内蒙古自治区新巴尔虎左旗	风力发电	-	70.00%	设立
朔州泰胜风能装备有限公司	山西省朔州市	山西省朔州市	工业制造	70.00%	-	设立
泰胜华南(珠海)风能设备有限公司	广东省珠海市	广东省珠海市	风电设备销售	70.00%	-	设立
浙江泰胜风能设备有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	通用设备制造及销售	100.00%	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2020年7月15日,公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于收购控股子公司少数股东部分股权的议案》,决议收购北京巨孚科技发展中心(有限合伙)持有的北京泰胜19%的股权,交易对价为0元人民币。收购完成后,公司成为北京泰胜持股70%的股东,北京泰胜仍为公司控股子公司。本公司对北京泰胜子公司山东风华新能源开发有限公司、开鲁县泰胜新能源开发有限公司、通辽市泰胜新能源开发有限公司、泰胜风能(嵩县)新能源开发有限公司之持股比例亦相应发生变化。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	泰胜风能(北京)科技发展有限公司	山东风华新能源开发有限公司	开鲁县泰胜新能源开发有限公司	通辽市泰胜新能源开发有限公司	泰胜风能(嵩县)新能源开发有限公司
购买成本/处置对价	-	-	-	-	-
其中: 现金	-	-	-	-	-
非现金资产的公允价值	-	-	-	-	-
购买成本/处置对价合计	-	-	-	-	-
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,111,452.93	-52,255.00	-111,801.11	-168,782.95	-93,393.42
差额					
其中: 调整资本公积	-1,111,452.93	-52,255.00	-111,801.11	-168,782.95	-93,393.42
调整盈余公积	-	-	-	-	-
调整未分配利润	-	-	-	-	-

九、关联方及关联交易

1、主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

股东	期末余额		期初余额	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
柳志成	8.09%	8.09%	8.09%	8.09%
黄京明	7.23%	7.23%	7.67%	7.67%
夏权光	2.72%	2.72%	3.28%	3.28%
张锦楠	2.49%	2.49%	2.49%	2.49%
张福林	<u>1.98%</u>	<u>1.98%</u>	<u>1.98%</u>	<u>1.98%</u>
合计	<u>22.51%</u>	<u>22.51%</u>	<u>23.50%</u>	<u>23.50%</u>

本公司由自然人共同控制,由柳志成、黄京明、夏权光、张锦楠、张福林五个股东作为一致行动人,共计持有22.51%的股权。

2、本企业的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注八、1。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邹 涛	董事、总经理
林 俊	董事、副总经理
周 奕	监事会主席
张传铭	监事
王 琛	监事
周 趣	财务总监
陈 杰	副总经理、董事会秘书
郭文辉	副总经理
赵建民	副总经理
葛其泉	独立董事
金之俭	独立董事
李苒洲	独立董事
温从军	独立董事
祁和生	独立董事

4、关联交易情况

(1) 关联管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬总额	6,953,840.00	6,581,100.00

十、与金融工具相关的风险

本公司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)。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款和衍生金融工具等。与这些金融工具相关的风险，以及本公司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公司的风险管理架构，制定本公司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。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，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。本公司定期评估市场环境及本公司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。本公司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公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司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公司的审计委员会。

本公司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

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司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，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和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。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他权益工具投资、债权投资、长期应收款、其他应收款和衍生金融工具等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司按照标准信用条款向客户销售商品。有关其应收款项最大信用风险敞口的披露如下表所示：

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日
应收款项账面余额	1,556,251,941.01	955,537,894.19
减：坏账准备	192,355,315.83	151,811,454.33
账面价值	1,363,896,625.18	803,726,439.86

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- ① 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
- ② 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
- ③ 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 180 天

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值, 本公司所采用的界定标准, 与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致, 同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时, 主要考虑以下因素:

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难;
- ② 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实;
- ⑦ 金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下:

- ① 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期, 无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以预期信用损失模型结果为基础进行调整, 加入前瞻性信息, 以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;
- ② 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级, 以及担保品的不同, 违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比, 以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;
- ③ 违约风险敞口是指, 在未来 12 个月或在整个剩余存续期中, 在违约发生时, 本公司应被偿付的金额。

(4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析, 识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响, 对不同的业务类型有所不同。本公司在此过程中应用了专家判断, 根据专家判断的结果, 每季度对这些经济指标进行预测, 并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

2020 年 12 月末按照内部评级进行信用风险分级的金融资产风险敞口：

项目	估计发生违约的	
	账面余额(无担保)	整个存续期预期信用损失
应收款项融资	367,611,974.89	-
应收账款	1,556,251,941.01	192,355,315.83
其他应收款	12,903,883.23	2,048,245.17
其他权益工具投资	<u>50,000,000.00</u>	=
合计	<u>1,986,767,799.13</u>	<u>194,403,561.00</u>

2、流动性风险

管理流动风险时，本公司管理层保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

非衍生金融负债	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付票据	1,067,473,241.31	-	-	-	1,067,473,241.31
应付账款	318,570,433.93	-	-	-	318,570,433.93
其他应付款	<u>38,818,170.40</u>	=	=	=	<u>38,818,170.40</u>
合计	<u>1,424,861,845.64</u>	=	=	=	<u>1,424,861,845.64</u>

3、市场风险

(1) 外汇风险—现金流量变动风险：

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产、负债和海外法人公司有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。对于外汇汇率变动风险，公司与银行签订远期结售汇业务，部分锁定汇率变动的影响。

(2) 利率风险

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，会推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类期限融资需求，必要时通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(3) 其他价格风险

公司生产需要采购的原材料，存在价格波动风险；公司销售产品存在价格变动的风险。

公司采取多种方式，开拓原材料供应渠道，保障公司生产需要，进一步加强成本控制，确保安全生产，坚持走资源综合利用、发展循环经济的科学发展之路，进一步打造新型循环反馈式增长模式，把综合效益发挥得更好。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产				
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	266,068,387.80	-	-	266,068,387.80
② 应收款项融资	-	367,611,974.89	-	367,611,974.89
③ 其他权益工具投资	-	-	50,000,000.00	50,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	266,068,387.80	367,611,974.89	50,000,000.00	683,680,362.69

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于短期理财产品，以银行销售价格确认公允价值；

对于远期外汇合约，根据银行提供的远期结汇公允价值确认损益。

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

公司持有的票据主要为银行承兑汇票，有银行信用背书，故公司以票据票面价值确定其公允价值。

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

因被投资企业宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）、江苏昌力科技发展有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

资产负债表日无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

资产负债表日无需披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2021 年 4 月 23 日，公司第四届董事会第十四次会议通过议案公司拟以实施 2020 年度权益分配预案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。该预案尚须经公司 2021 年度股东大会审议。

十四、其他重要事项

1、分部信息

报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司目前的经营分部分为 2 个：风力发电塔架和海洋工程类装备/其他海上风电装备。由于每个经营分部的经营特点不同，公司按照经营分部确定报告分部，报告分部也分为以上 2 个。本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

2、报告分部的财务信息

项目	陆上风电装备/	海上风电装备	分部间抵销	合计
	其它	/海工装备		
营业收入	2,951,987,518.73	1,064,359,071.49	412,378,108.45	3,603,968,481.77
营业成本	2,378,830,121.77	863,550,264.44	412,378,108.45	2,830,002,277.76
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-38,757,939.70	-2,140,983.18	-	-40,898,922.88
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-19,627,108.95	-448,993.39	-	-20,076,102.34
折旧摊销	34,409,023.80	43,287,775.67	-	77,696,799.47
利润总额	304,215,529.31	125,092,145.31	-	429,307,675.62
企业所得税	57,012,609.74	16,315,209.41	-	73,327,819.15
净利润	247,202,919.57	108,776,935.90	-	355,979,855.47
资产总额	3,038,310,820.39	2,171,483,085.31	356,514,494.33	4,853,279,411.37
负债总额	1,148,351,720.42	1,447,522,898.82	356,514,494.33	2,239,360,124.91

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

- (1) 按账龄披露

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	期末余额
1年以内	880,875,520.39
1至2年	99,497,437.96
2至3年	35,793,516.25
3年以上	105,533,039.33
3至4年	46,989,513.92
4至5年	52,196,815.58
5年以上	6,346,709.83
合计	1,121,699,513.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>1,121,699,513.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>142,054,525.13</u>	12.66%	<u>979,644,988.80</u>
合计	<u>1,121,699,513.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>142,054,525.13</u>	12.66%	<u>979,644,988.80</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>718,852,683.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>106,652,148.91</u>	14.84%	<u>612,200,534.34</u>
合计	<u>718,852,683.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>106,652,148.91</u>	14.84%	<u>612,200,534.34</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提的坏账准备	106,652,148.91	35,402,376.22	-	-	-	142,054,525.13

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	占总金额比例	坏账准备
------	------	--------	------

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

	<u>期末余额</u>		<u>期末余额</u>
单位一	190,307,165.67	16.97%	14,943,024.23
单位二	150,786,029.26	13.44%	8,078,907.78
单位三	95,065,645.53	8.48%	14,720,792.55
单位四	89,482,287.11	7.98%	15,528,148.75
单位五	<u>76,130,988.36</u>	<u>6.78%</u>	<u>41,965,439.38</u>
合计	<u>601,772,115.93</u>	<u>53.65%</u>	<u>95,236,312.69</u>

2、其他应收款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应收利息	116,716.51	1,950,770.75
应收股利	32,924,137.76	32,924,137.76
其他应收款	<u>6,487,359.18</u>	<u>22,394,063.98</u>
合计	<u>39,528,213.45</u>	<u>57,268,972.49</u>

(1) 应收利息

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
定期存款利息	116,716.51	165,951.96
银行理财产品	-	<u>1,784,818.79</u>
合计	<u>116,716.51</u>	<u>1,950,770.75</u>

(2) 应收股利

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
南通蓝岛海洋工程有限公司	32,924,137.76	32,924,137.76

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>账面余额</u>
1 年以内（含 1 年）	5,529,979.26
1 至 2 年	285,807.02
2 至 3 年	1,051,278.00
3 年以上	1,121,903.11
3 至 4 年	595,642.00
4 至 5 年	526,261.11
合计	7,988,967.39

② 其他应收款按款项性质分类情况

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	7,456,672.03	10,088,922.16
往来款	-	14,000,000.00
其他代垫、暂付应收款	532,295.36	157,355.15
合计	7,988,967.39	24,246,277.31

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	-	1,852,213.33	-	1,852,213.33
2020 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
本期转回	-	350,605.12	-	350,605.12
2020 年 12 月 31 日余额	-	1,501,608.21	-	1,501,608.21

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,852,213.33	-	350,605.12	-	-	1,501,608.21

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

本期公司无核销其他应收款。

⑥ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备期末余额
单位一	投标保证金	1,811,800.00	1 年以内：1,806,800 1-2 年：5,000	22.68%	66,400.48
单位二	投标保证金	1,232,000.00	1 年以内	15.42%	44,475.20
单位三	投标保证金	901,820.00	1 年以内	11.29%	32,555.70
单位四	投标保证金	848,945.00	2-3 年	10.63%	334,823.91
单位五	投标保证金	724,035.03	1 年以内	9.06%	26,137.66

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

合计 5,518,600.03 69.08% 504,392.95

3、长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的投资	1,125,106,186.78	94,358,710.00	1,109,606,186.78	94,358,710.00

对子公司的投资明细如下：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
呼伦贝尔泰胜电力 力工程机械有限 责任公司	75,000,000.00	-	-	75,000,000.00	-	-
上海泰胜（东台） 电力工程机械有 限公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00	-	-
加拿大泰胜新能 源有限公司	94,358,710.00	-	-	94,358,710.00	-	94,358,710.00
包头泰胜风能装 备有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
新疆泰胜风能装 备有限公司	102,490,335.08	-	-	102,490,335.08	-	-
巴里坤泰胜新能 源有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
南通蓝岛海洋工 程有限公司	670,577,696.70	-	-	670,577,696.70	-	-
吉木乃泰胜新能 源发电有限公司	1,900,000.00	-	-	1,900,000.00	-	-
阿勒泰泰胜新能 源装备有限公司	22,884,445.00	250,000.00	-	23,134,445.00	-	-
木垒泰胜风能装 备有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
吐鲁番泰胜风能 装备有限公司	8,400,000.00	450,000.00	-	8,850,000.00	-	-
玉环泰胜风力发 电有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
内蒙古泰胜新能 源有限公司	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	-	-
吐鲁番泰胜新能	400,000.00	-	-	400,000.00	-	-

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
源有限公司						
木垒泰胜新能源 有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
泰胜风能(北京) 科技发展有限公司	6,230,000.00	860,000.00	-	7,090,000.00	-	-
广东泰胜风电有 限公司	10,000.00	-	10,000.00	-	-	-
朔州泰胜风能装 备有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-
泰胜风能技术(上 海)有限公司	9,805,000.00	-	-	9,805,000.00	-	-
泰胜华南(珠海) 风能设备有限公司	7,000,000.00	14,000,000.00	-	21,000,000.00	-	-
河北泰胜风力发 电设备有限公司	<u>50,000.00</u>	=	<u>50,000.00</u>	=	=	=
合计	<u>1,109,606,186.78</u>	<u>15,560,000.00</u>	<u>60,000.00</u>	<u>1,125,106,186.78</u>	=	<u>94,358,710.00</u>

4、营业收入和营业成本

营业收入、成本按业务类别分类

业务类别	本期发生额		上期发生额	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	2,692,637,064.50	2,311,047,308.46	1,657,804,735.35	1,381,932,475.31
其他业务	<u>64,069,245.71</u>	<u>59,330,967.88</u>	<u>46,709,072.57</u>	<u>40,344,165.84</u>
合计	<u>2,756,706,310.21</u>	<u>2,370,378,276.34</u>	<u>1,704,513,807.92</u>	<u>1,422,276,641.15</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-26,555.53	-
银行理财产品收益	12,036,518.28	9,131,527.15
3个月以上定期存款利息收入	61,773.20	16,931.76
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	<u>87,786.39</u>	<u>812,123.96</u>
合计	<u>12,159,522.34</u>	<u>9,960,582.87</u>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

上海泰胜风能装备股份有限公司
2020年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,182.07	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,010,963.36	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	15,534,245.92	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-204,984.51	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	=	-
非经常性损益合计	<u>31,343,406.84</u>	-
减：非经常性损益的所得税影响	4,723,415.24	-
扣除所得税影响后的非经常性损益净额	26,619,991.60	-
影响少数股东损益	147,208.37	-
影响归属于母公司的净利润	26,472,783.23	-

2、净资产收益率及每股收益

2018年度	加权平均	每股收益	
		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	14.25%	0.4850	0.4850
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.17%	0.4482	0.4482