

# 审计报告

天顺风能（苏州）股份有限公司

容诚审字[2023]215Z0303号

容诚会

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-7
2	合并资产负债表	8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11
6	母公司资产负债表	12
7	母公司利润表	13
8	母公司现金流量表	14
9	母公司所有者权益变动表	15
10	财务报表附注	16- 163



## 审计报告

容诚审字[2023]215Z0303 号

天顺风能（苏州）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了天顺风能（苏州）股份有限公司（以下简称“天顺风能”）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天顺风能 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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。

#### （一） 收入确认

##### 1. 事项描述



天顺风能主要从事电力设备类产品的生产和销售，如财务报表附注“三、25 收入确认原则和计量方法”附注“五、42营业收入”所述，天顺风能主要产品收入确认需要满足以下条件：（1）内销：以货物发出、客户验收确认的当天作为控制权发生转移并确认销售收入。（2）外销：根据与客户约定的不同结算模式，满足以下一个或多个条件时确认收入：①根据合同规定将货物发出；②开具销售发票；③完成出口报关手续，并取得报关单；④货物已被搬运到车船或其他运输工具之上，并取得装运提单；⑤满足销售合同所约定的其他内容并获得对方确认后。天顺风能2023年1-6月合并营业收入金额为430,849.03万元，由于收入金额重大，为合并利润表重要组成项目，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对收入确认实施的主要审计程序包括：

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

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

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

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

（5）对收入进行完整性检查，抽取发货明细，检查营业收入明细账和客户签收单；

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

（7）实施期后检查，确认期后是否存在大额销售退回；

（8）对外销收入，检查海关的电子口岸信息，检查出口报关情况。

基于我们已执行的上述审计程序，我们认为收入的确认是恰当的。

## （二）应收账款减值





## 1.事项描述

参见财务报表附注“三、11金融工具”及附注“五、4应收账款”

天顺风能2023年6月30日合并应收账款账面余额为588,244.82万元，坏账准备为42,847.44万元，天顺风能应收账款的账面价值对于财务报表具有重要性。

天顺风能以应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备，应收账款坏账准备的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，实际情况有可能与管理层的判断存在差异。因此，我们将应收账款坏账准备的计提认定为关键审计事项。

## 2.审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提实施的主要审计程序包括：

(1) 我们对天顺风能应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

(2) 我们取得了2023年6月30日应收账款账龄明细表，通过核对记账凭证、发票等支持性记录检查了应收账款账龄明细表的准确性；

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

(4) 我们检查了历史还款记录以及期后还款的相关信息；

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

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

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

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

基于我们已执行的上述审计程序，我们没有发现应收账款坏账准备计提存在



异常。

#### 四、其他信息

天顺风能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天顺风能 2023 年 1-6 月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督天顺风能的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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。



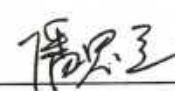

(以下无正文，为天顺风能（苏州）股份有限公司容诚审字[2023]215Z0303号  
报告之签字盖章页)



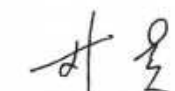

中国·北京

中国注册会计师:  

潘胜国（项目合伙人）

中国注册会计师:  

潘思兰

中国注册会计师:  

刘奎

2023年9月14日





# 合并资产负债表

2023年6月30日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	915,730,824.64	1,163,265,826.37	短期借款	五、23	2,298,852,795.35	2,695,255,305.65
交易性金融资产	五、2	-	14,399,107.70	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	五、3	189,985,677.28	168,759,037.82	应付票据	五、24	431,085,791.96	468,694,036.40
应收账款	五、4	5,453,973,848.84	4,089,620,101.91	应付账款	五、25	2,872,167,299.38	2,224,244,472.09
应收款项融资	五、5	224,257,881.27	625,385,974.14	预收款项		-	-
预付款项	五、6	121,410,474.68	51,094,938.25	合同负债	五、26	234,553,081.56	129,153,805.32
其他应收款	五、7	141,913,309.83	88,965,985.54	应付职工薪酬	五、27	33,360,544.10	32,627,731.00
其中：应收利息		-	-	应交税费	五、28	86,699,923.42	149,759,535.10
应收股利		-	-	其他应付款	五、29	1,591,629,265.00	24,525,133.27
存货	五、8	1,853,301,145.30	1,244,151,326.75	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	五、9	35,789,799.24	40,164,006.77	一年内到期的非流动负债	五、30	1,685,859,066.69	1,023,816,097.23
其他流动资产	五、10	2,279,613,141.16	706,964,366.96	其他流动负债	五、31	18,926,582.95	12,410,434.24
<b>流动资产合计</b>		<b>11,215,976,102.24</b>	<b>8,192,770,672.21</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>9,253,134,350.41</b>	<b>6,760,486,550.30</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资		-	-	长期借款	五、32	6,642,781,757.92	3,924,570,364.97
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款	五、11	-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	五、12	275,910,953.00	283,500,454.37	永续债		-	-
其他权益工具投资	五、13	14,545,965.00	14,545,965.00	租赁负债	五、33	109,421,102.83	59,763,649.35
其他非流动金融资产	五、14	73,690,375.01	63,192,579.32	长期应付款	五、34	767,922,532.52	797,611,763.15
投资性房地产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产	五、15	9,582,987,813.81	7,108,820,515.24	预计负债		-	-
在建工程	五、16	948,847,099.10	2,397,160,524.40	递延收益	五、35	9,742,330.02	9,422,545.49
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债	五、21	47,469,327.13	17,582,638.77
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
使用权资产	五、17	209,768,970.89	69,043,770.72	<b>非流动负债合计</b>		<b>7,577,337,050.42</b>	<b>4,808,950,961.73</b>
无形资产	五、18	655,340,899.51	525,460,420.51	<b>负债合计</b>		<b>16,830,471,400.83</b>	<b>11,569,437,512.03</b>
开发支出		-	-	<b>所有者权益：</b>			
商誉	五、19	1,905,470,535.34	-	股本	五、36	1,802,509,062.00	1,802,509,062.00
长期待摊费用	五、20	225,010,499.31	172,131,704.17	其他权益工具		-	-
递延所得税资产	五、21	183,201,760.11	152,317,173.87	其中：优先股		-	-
其他非流动资产	五、22	289,084,992.92	903,738,675.14	永续债		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,363,859,864.00</b>	<b>11,689,911,782.74</b>	资本公积	五、37	1,521,699,920.45	1,674,328,812.09
				减：库存股	五、38	26,664,006.67	26,664,006.67
				其他综合收益	五、39	4,622,858.05	1,194,472.50
				专项储备		-	-
				盈余公积	五、40	422,894,574.73	422,894,574.73
				未分配利润	五、41	4,957,737,733.63	4,377,933,553.40
				归属下母公司所有者权益合计		8,682,800,142.19	8,252,196,468.05
				少数股东权益		66,564,423.22	61,048,474.87
				<b>所有者权益合计</b>		<b>8,749,364,565.41</b>	<b>8,313,244,942.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,579,835,966.24</b>	<b>19,882,682,454.95</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>25,579,835,966.24</b>	<b>19,882,682,454.95</b>

法定代表人：严俊旭

主管会计工作负责人：严俊旭

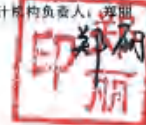
会计机构负责人：郑娟



*Handwritten signature of the legal representative, Yan Junxu.*



*Handwritten signature of the chief accountant, Yan Junxu.*



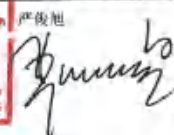

# 合并利润表

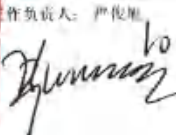
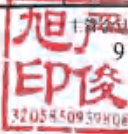
2023年1-6月


单位：元 币种：人民币

编制单位：江苏风电风电(苏州)有限公司

	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>4,308,490,302.93</b>	<b>2,041,879,496.30</b>
其中：营业收入	五、42	4,308,490,302.93	2,041,867,335.69
利息收入	五、43	-	12,160.61
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>3,669,926,198.28</b>	<b>1,816,478,648.98</b>
其中：营业成本	五、42	3,320,887,343.30	1,554,266,621.67
利息支出	五、44	-	602,471.68
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、45	17,553,928.67	12,792,013.28
销售费用	五、46	17,675,835.27	14,856,189.48
管理费用	五、47	130,543,845.41	86,050,866.35
研发费用	五、48	16,878,253.05	19,352,213.98
财务费用	五、49	166,386,992.58	128,558,272.54
其中：利息费用		156,026,056.07	138,881,280.86
利息收入		6,482,085.03	2,942,461.35
加：其他收益	五、50	13,028,487.17	10,611,507.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、51	3,811,544.65	5,108,003.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,824,340.86	5,946,203.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-295,940.93	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、52	10,497,795.69	-30,234,658.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-11,466,271.46	25,388,823.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	-7,886,014.73	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、55	118,550.16	-39,525.68
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>646,668,196.13</b>	<b>236,234,997.67</b>
加：营业外收入	五、56	342,599.44	6,106,208.95
减：营业外支出	五、57	1,307,512.72	2,786,775.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>645,703,282.85</b>	<b>239,554,431.23</b>
减：所得税费用	五、58	60,640,188.77	-12,090,148.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>585,063,094.08</b>	<b>251,644,579.27</b>
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		585,063,094.08	251,644,579.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		579,804,180.23	254,180,134.58
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,258,913.85	-2,535,555.31
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>3,428,385.55</b>	<b>-3,747,785.23</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,428,385.55	-3,747,785.23
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		3,428,385.55	-3,747,785.23
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		3,428,385.55	-3,747,785.23
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>588,491,479.63</b>	<b>247,896,794.04</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		583,232,565.78	250,432,349.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,258,913.85	-2,535,555.31
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	-

法定代表人：严俊旭  
  


财务总监：严俊旭  
  


会计机构负责人：郑雨  








## 合并现金流量表

2023年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,828,673,949.47	1,619,132,514.56
收到的税费返还		76,813,455.05	113,499,249.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、59(1)	67,095,184.53	50,896,475.52
经营活动现金流入小计		2,972,582,589.05	1,783,528,239.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,575,984,763.48	1,066,857,866.10
支付给职工以及为职工支付的现金		337,816,963.05	215,324,441.10
支付的各项税费		257,325,469.87	253,112,372.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、59(2)	82,501,656.49	79,346,818.26
经营活动现金流出小计		2,253,628,852.89	1,614,641,497.47
经营活动产生的现金流量净额		718,953,736.16	168,886,742.40
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		4,374,207.53	70,948,367.18
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		373,569.15	207,500.00
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	五、59(3)	40,041,666.67	1,875,504.76
投资活动现金流入小计		44,789,443.35	73,031,371.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		528,421,041.40	298,616,818.12
投资支付的现金		200,700,430.73	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		741,456,292.64	120,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、59(4)	32,436,883.34	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,503,014,648.11	518,616,818.12
投资活动产生的现金流量净额		-1,458,225,204.76	-445,585,446.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,400,331,439.68	2,388,919,596.80
收到其他与筹资活动有关的现金	五、59(5)	56,025,485.03	361,051.15
筹资活动现金流入小计		2,456,356,924.71	2,389,280,647.95
偿还债务支付的现金		1,817,789,846.65	1,292,004,803.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,308,710.16	198,622,607.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59(6)	36,208,127.82	5,920,625.79
筹资活动现金流出小计		2,024,306,684.63	1,496,548,037.63
筹资活动产生的现金流量净额		432,050,240.08	892,732,610.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		246,704.54	-659,226.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-306,974,523.98	615,374,680.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,159,547,826.72	735,765,489.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		852,573,302.74	1,351,140,169.19

法定代表人：严俊旭

主管会计工作负责人：严俊旭

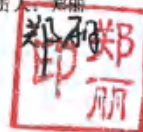
会计机构负责人：郑丽



*Yan Junxu*



*Yan Junxu*



# 合并所有者权益变动表

2023年1-6月

单位：元 币种：人民币

	2023年1-6月										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	永续债	其他	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		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	1,802,509,062.00	-	-	-	1,674,328,812.09	26,664,006.67	1,194,472.50	-	422,894,574.73	4,378,541,210.78	8,252,804,125.43	61,048,474.87	8,313,852,600.30
加：会计政策变更										-607,657.38	-607,657.38		-607,657.38
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,802,509,062.00	-	-	-	1,674,328,812.09	26,664,006.67	1,194,472.50	-	422,894,574.73	4,377,933,553.40	8,252,196,468.05	61,048,474.87	8,313,244,942.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-152,628,891.64	-	3,428,385.55	-	-	579,804,180.23	430,603,674.14	5,515,948.35	436,119,622.49
(一) 综合收益总额					-152,628,891.64	-	3,428,385.55	-	-	579,804,180.23	583,232,565.78	5,258,913.85	588,491,479.63
(二) 所有者投入和减少资本					-152,628,891.64	-	-	-	-	-	-152,628,891.64	257,034.50	-152,371,857.14
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. 其他权益工具持有者投入资本					8,114,916.75	-	-	-	-	-	8,114,916.75	-	8,114,916.75
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-160,743,808.39	-	-	-	-	-	-160,743,808.39	257,034.50	-160,486,773.89
4. 其他					-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配					-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积					-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配					-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本年提取					-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用					-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他					-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,802,509,062.00	-	-	-	1,521,699,920.45	26,664,006.67	4,622,858.05	-	422,894,574.73	4,957,737,733.63	8,682,800,142.19	66,564,423.22	8,749,364,565.41



法定代表人：严俊



主管会计工作负责人：严俊



会计机构负责人：严俊





# 合并所有者权益变动表

2023年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	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		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	1,802,509,062.00	-	-	-	1,681,585,189.60	26,664,006.67	1,913,365.96	-	412,509,593.06	3,904,532,426.75	7,776,355,630.70	73,656,260.83	7,850,011,891.53
加：会计政策变更										-971,108.32	-971,108.32		-971,108.32
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,802,509,062.00	-	-	-	1,681,585,189.60	26,664,006.67	1,913,365.96	-	412,509,593.06	3,903,561,318.43	7,775,384,522.38	73,656,260.83	7,849,040,783.21
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)					-7,226,377.51	-	-718,893.46	-	10,384,981.67	474,372,234.97	476,811,945.67	-12,607,785.96	464,204,159.71
(一) 综合收益总额					-7,226,377.51	-	-718,893.46	-	-	628,507,509.28	627,788,615.82	-12,607,785.96	615,180,829.86
(二) 所有者投入和减少资本					-7,226,377.51	-	-	-	-	-	-7,226,377.51	-	-7,226,377.51
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					-7,226,377.51	-	-	-	-	-	-7,226,377.51	-	-7,226,377.51
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									10,384,981.67	-154,135,274.31	-143,750,292.64	-	-143,750,292.64
2. 对所有者(或股东)的分配									10,384,981.67	-10,384,981.67	-	-	-
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	1,802,509,062.00	-	-	-	1,674,328,812.09	26,664,006.67	1,194,472.50	-	422,894,574.73	4,377,933,553.40	8,252,196,468.05	61,048,474.87	8,313,244,942.92



会计机构负责人：郑丽丽

主管会计：郑丽丽

郑丽丽



## 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：江苏风能(苏州)能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

		2023年6月30日	2022年12月31日	负债和所有者权益	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		407,287,190.35	494,368,004.22	短期借款		880,497,791.67	1,040,727,222.21
交易性金融资产		-	-	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		-	-
应收账款	十五、1	5,357,703.79	26,466,696.42	应付账款		2,111,286.28	257,461.62
应收款项融资		-	-	预收款项		-	-
预付款项		309,103.45	564,319.93	合同负债		-	1,372,652.18
其他应收款	十五、2	4,344,836,639.41	2,729,636,677.40	应付职工薪酬		1,635,818.99	1,674,047.22
其中：应收利息		-	-	应交税费		511,076.47	3,995,666.05
应收股利		603,676,097.95	473,363,678.74	其他应付款		717,451,364.99	323,907,379.02
存货		-	-	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		198,784,086.11	18,102,500.00
其他流动资产		1,594,244,449.21	10,262,080.92	其他流动负债		-	18,162.39
<b>流动资产合计</b>		<b>6,352,035,086.21</b>	<b>3,261,297,778.89</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>1,800,991,424.51</b>	<b>1,390,055,090.69</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资		-	-	长期借款		2,039,700,000.00	36,000,000.00
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	十五、3	4,523,369,883.01	3,969,196,233.01	永续债		-	-
其他权益工具投资		-	-	租赁负债		-	-
其他非流动金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产		39,870,197.57	41,051,608.07	预计负债		-	-
在建工程		647,643.97	647,643.97	递延收益		-	-
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债		-	-
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
使用权资产		-	-	<b>非流动负债合计</b>		<b>2,039,700,000.00</b>	<b>36,000,000.00</b>
无形资产		9,595,122.40	10,451,383.44	<b>负债合计</b>		<b>3,840,691,424.51</b>	<b>1,426,055,090.69</b>
开发支出		-	-	<b>所有者权益：</b>			
商誉		-	-	股本		1,802,509,062.00	1,802,509,062.00
长期待摊费用		16,076,322.76	45,432.79	其他权益工具		-	-
递延所得税资产		7,858,700.81	14,733,932.84	其中：优先股		-	-
其他非流动资产		-	700,000,000.00	永续债		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,617,417,870.52</b>	<b>4,756,126,234.12</b>	资本公积		1,870,716,089.87	1,822,644,550.78
				减：库存股		26,664,006.67	26,664,006.67
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		426,838,229.54	426,838,229.54
				未分配利润		3,055,362,157.48	2,566,041,086.67
				<b>所有者权益合计</b>		<b>7,128,761,532.22</b>	<b>6,591,368,922.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,969,452,956.73</b>	<b>8,017,424,013.01</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>10,969,452,956.73</b>	<b>8,017,424,013.01</b>

法定代表人：严俊旭

主管会计工作负责人：严俊旭

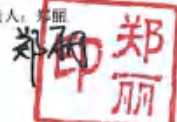
会计机构负责人：郑丽



*(Handwritten signature of Yan Junxu)*



*(Handwritten signature of Yan Junxu)*





# 母公司利润表

2023年1-6月

编制单位：天顺风能（苏州）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十五、4	11,572,266.30	27,133,289.21
减：营业成本	十五、4	1,240,957.24	1,240,957.20
税金及附加		743,354.20	483,190.93
销售费用		-	-
管理费用		15,377,375.85	11,172,865.81
研发费用		-	-
财务费用		18,622,005.97	16,384,697.14
其中：利息费用		19,665,834.03	17,111,261.16
利息收入		1,282,796.88	741,511.37
加：其他收益		1,635,802.34	171,569.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	506,776,419.21	78,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,648,343.03	1,078,927.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-10,607.34
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>485,649,137.62</b>	<b>77,091,467.20</b>
加：营业外收入		0.01	1,958,817.65
减：营业外支出		9,310.00	201.04
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>485,639,827.63</b>	<b>79,050,083.81</b>
减：所得税费用		-3,681,243.18	262,520.93
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>489,321,070.81</b>	<b>78,787,562.88</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		489,321,070.81	78,787,562.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>489,321,070.81</b>	<b>78,787,562.88</b>
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：严俊旭

印俊

*Handwritten signature*

旭严  
印俊  
3205850939006

主管会计工作负责人：严俊旭

印俊  
3205850939006

*Handwritten signature*

会计机构负责人：郑丽

印俊



# 母公司现金流量表

2023年1-6月

单位：元 币种：人民币



编制单位：天顺风能(苏州)股份有限公司

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,978,228.14	3,187,566.13
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		24,570,028.03	943,036.85
经营活动现金流入小计		51,548,256.17	4,130,602.98
购买商品、接受劳务支付的现金		-	3,638,003.84
支付给职工以及为职工支付的现金		5,195,966.14	3,101,869.62
支付的各项税费		7,512,929.09	2,948,343.42
支付其他与经营活动有关的现金		5,275,816.93	1,375,018.60
经营活动现金流出小计		17,984,712.16	11,063,235.48
经营活动产生的现金流量净额		33,563,544.01	-6,932,632.50
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		382,154,260.25	137,367,449.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,000.00
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		1,511,802,071.32	1,100,527,727.35
投资活动现金流入小计		1,893,956,331.57	1,237,896,176.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,599.00	86,680.00
投资支付的现金		554,173,650.00	39,644,059.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	120,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,970,203,956.80	754,949,540.92
投资活动现金流出小计		2,524,423,205.80	914,680,279.92
投资活动产生的现金流量净额		-630,466,874.23	323,215,897.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		900,000,000.00	690,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,013,207,901.40	390,092,183.48
筹资活动现金流入小计		1,913,207,901.40	1,080,092,183.48
偿还债务支付的现金		805,183,222.53	553,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,513,678.46	85,869,360.88
支付其他与筹资活动有关的现金		578,691,946.44	462,300,663.85
筹资活动现金流出小计		1,403,388,847.43	1,101,670,024.73
筹资活动产生的现金流量净额		509,819,053.97	-21,577,841.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,462.38	-3,427.12
五、现金及现金等价物净增加额		-87,080,813.87	294,701,996.19
加：期初现金及现金等价物余额		493,048,004.22	118,040,445.56
六、期末现金及现金等价物余额		405,967,190.35	412,742,441.75

法定代表人：严俊旭

主管会计工作负责人：严俊旭

会计机构负责人：郑丽



*Yan Junxu*



*Yan Junxu*



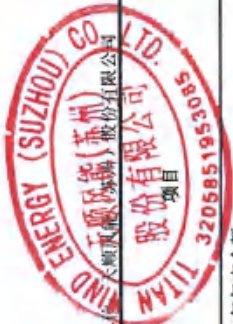
*Zheng Li*





# 母公司所有者权益变动表

2023年1-6月



项目	2023年1-6月							所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,802,509,062.00	-	-	-	1,822,644,550.78	26,664,006.67	-	-	426,838,229.54	2,566,041,086.67	6,591,368,922.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,802,509,062.00	-	-	-	1,822,644,550.78	26,664,006.67	-	-	426,838,229.54	2,566,041,086.67	6,591,368,922.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	48,071,539.09	-	-	-	-	489,321,070.81	537,392,609.90
(一) 综合收益总额					48,071,539.09					489,321,070.81	489,321,070.81
(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					8,114,916.75						8,114,916.75
1. 提取盈余公积					39,956,622.34						39,956,622.34
2. 对所有者(或股东)的分配											
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,802,509,062.00	-	-	-	1,870,716,089.87	26,664,006.67	-	-	426,838,229.54	3,055,362,157.48	7,128,761,532.22

单位：元 币种：人民币

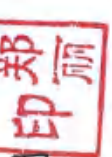
法定代表人：严俊旭

主管会计工作负责人：严俊旭

会计机构负责人：郑丽

Handwritten signature of Yan Junxu

Handwritten signature of Yan Junxu



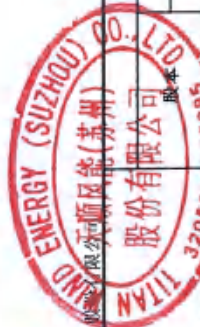


# 母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

单位：元 币种：人民币

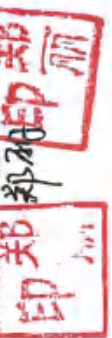
项目	2022年度			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	-	-	-	1,831,750,832.96	26,664,006.67	-	-	416,453,247.87	2,616,326,544.24	6,640,375,680.40
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额				1,831,750,832.96	26,664,006.67			416,453,247.87	2,616,326,544.24	6,640,375,680.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-9,106,282.18	-	-	-	10,384,981.67	-50,285,457.57	-49,006,758.08
(一) 综合收益总额				-9,106,282.18	-	-	-	103,849,816.74	103,849,816.74	9,106,282.18
(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				-9,106,282.18	-	-	-	-	-	-9,106,282.18
4. 其他				-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配				-	-	-	-	10,384,981.67	-154,135,274.31	-143,750,292.64
1. 提取盈余公积				-	-	-	-	10,384,981.67	-10,384,981.67	-
2. 对所有者(或股东)的分配				-	-	-	-	-	-143,750,292.64	-143,750,292.64
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. 本年提取				-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用				-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他				-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额				1,822,644,550.78	26,664,006.67	-	-	426,838,229.54	2,566,041,086.67	6,591,368,972.32



编制单位：天顺风能(苏州)股份有限公司

主管会计工作负责人：严俊旭

法定代表人：严俊旭



## 天顺风能（苏州）股份有限公司

### 财务报表附注

2023年1-6月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

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

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

经公司2010年第一次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1789号文核准，公司于2010年12月向社会公开发行人民币普通股股票5,200万股，并于2010年12月31日在深圳证券交易所中小板挂牌上市，公司注册资本变更为20,575万元，股权结构变更为：上海天神持股比例37.50%、乐顺控股持股比例25.20%、

新疆利能持股比例 7.29%、上海丰登持股比例 1.68%、金石投资持股比例 1.46%、上海亚商持股比例 0.73%、上海博毅持股比例 0.51%、苏州鼎融持股比例 0.36%、社会公众持股比例 25.27%。公司相应办理工商变更登记手续。

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

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

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

经公司 2016 年度第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准天顺风能（苏州）股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1494 号文）的核准，公司向特定投资者北京和聚投资管理有限公司、青岛城投金融控股集团有限公司、青岛金石灏纳投资有限公司、鹏华资产（深圳）管理有限公司、财通基金管理有限公司、华福证券有限责任公司、博时基金管理有限公司发行人民币普通股 297,619,047 股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 297,619,047.00 元，变更后注册资本为人民币 1,779,019,047.00 元。

经公司 2020 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准天顺风能（苏州）股份有限公司向昆山新长征投资中心（有限合伙）发行股份购买资产的批复》（证监许可[2021] 590 号）核准，同意公司向昆山新长征投资中心（有限合伙）发行 23,490,015 股股份购买其持有的苏州天顺风电叶片技术有限公司（现已更名为苏州天顺复合材料科技有限公司）20%的股权，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 6.51 元，增加公司注册资本（股本）人民币 23,490,015 元，变更后的注册资本为人民币 1,802,509,062 元。

公司经营地址：江苏省太仓经济开发区宁波东路28号。

法定代表人：严俊旭。

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

## 2. 合并财务报表范围及变化

### （1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	上海天顺零碳实业发展有限公司	上海零碳	100.00	—
2	苏州天顺风能设备有限公司	苏州设备	100.00	—
3	苏州天利投资有限公司	天利投资	100.00	—
4	天顺（连云港）金属制品有限公司	连云港风塔	100.00	—
5	苏州天顺风能网联科技有限公司	苏州网联	100.00	—
6	Titan Wind Energy ( Singapore) Pte.Ltd	新加坡公司	100.00	—
7	北京天顺风能开发有限公司	北京开发	—	100.00
8	哈密宣力风力发电有限公司	哈密电站	—	100.00
9	湖北省天顺零碳技术有限公司	湖北零碳	—	100.00
10	商都天顺新能源运营有限公司	商都运营	—	100.00
11	海南天淮新能源有限公司	海南天淮	—	100.00
12	海南天栩新能源有限公司	海南天栩	—	100.00
13	海南天拓新能源有限公司	海南天拓	—	100.00
14	海南天诺新能源有限公司	海南天诺	—	100.00
15	海南天沌新能源有限公司	海南天沌	—	100.00
16	海南天啸新能源有限公司	海南天啸	—	100.00
17	海南天璞新能源有限公司	海南天璞	—	100.00
18	海南天沅新能源有限公司	海南天沅	—	100.00
19	海南天悦新能源有限公司	海南天悦	—	100.00
20	海南天瀚新能源有限公司	海南天瀚	—	100.00
21	上海天易胤新能源开发有限公司	上海天易胤	—	100.00
22	上海天瀚昉新能源开发有限公司	上海天瀚昉	—	100.00
23	上海天梵盛新能源开发有限公司	上海天梵盛	—	100.00
24	上海天暨莱新能源开发有限公司	上海天暨莱	—	100.00
25	上海天臻彗新能源开发有限公司	上海天臻彗	—	100.00

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
26	濮阳天顺华濮绿能产业科技有限公司	濮阳华濮	—	51.00
27	苏州天顺新能源科技有限公司	苏州新能源	—	100.00
28	射阳天顺风电设备有限公司	射阳海工	—	100.00
29	濮阳天顺新能源设备有限公司	濮阳叶片	—	100.00
30	荆门天顺新能源科技有限公司	荆门叶片	—	100.00
31	北海天顺风电设备有限公司	北海风塔	—	100.00
32	荆门天顺风电设备有限公司	荆门风塔	—	100.00
33	乾安天顺风电叶片有限公司	乾安叶片	—	100.00
34	濮阳天顺风电设备有限公司	濮阳风塔	—	100.00
35	商都天顺风电叶片有限公司	商都叶片	—	100.00
36	通辽市天顺风电设备有限公司	通辽风塔	—	100.00
37	商都县天顺风电设备有限责任公司	商都风塔	—	100.00
38	菏泽天顺新能源设备有限公司	菏泽风塔	—	100.00
39	包头天顺风电设备有限公司	包头风塔	—	100.00
40	天顺（珠海）新能源有限公司	珠海风塔	—	82.179
41	苏州天顺复合材料科技有限公司	常熟叶片	20.00	80.00
42	中联利拓融资租赁股份有限公司	中联利拓	—	75.00
43	Tianshun Wind Energy(India) Pvt.,Ltd	印度公司	—	100.00
44	Titan Wind Energy(Europe) A/S	欧洲公司	—	100.00
45	菏泽广顺新能源有限公司	菏泽电站	—	100.00
46	沈阳天顺新能源有限公司	沈阳风电	—	100.00
47	鄄城广顺新能源有限公司	鄄城电站	—	100.00
48	南阳广顺新能源有限公司	南阳电站	—	100.00
49	宣城长风新能源有限公司	宣城电站	—	100.00
50	滨州市沾化区京顺风电有限公司	沾化电站	—	100.00
51	东明长风万里新能源有限公司	东明电站	—	100.00
52	汉川长风新能源有限公司	长风电站	—	100.00
53	汉川恒风新能源有限公司	恒风电站	—	100.00
54	苏州天顺清洁能源有限公司	苏州建设	—	65.00
55	菏泽市天俞风力发电有限公司	天俞风电	—	100.00
56	乾安县天坤风力发电有限公司	乾安风电	—	100.00
57	沙洋县天尚风力发电有限公司	沙洋风电	—	100.00
58	南乐县天晟风电有限公司	南乐风电	—	100.00



序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
59	安陆市天华电力有限公司	安陆风电	—	100.00
60	濮阳天业风电有限公司	濮阳风电	—	100.00
61	内蒙古乌兰察布商都天域风电有限公司	商都风电	—	100.00
62	昆山风速时代新能源有限公司	昆山叶片	—	100.00
63	Titan Wind Operational Support Europe APS	丹麦公司	—	100.00
64	Titan Wind Energy (Germany) GmbH	德国公司	—	100.00
65	乌兰察布市天昱新能源有限责任公司	天昱新能源	—	100.00
66	乾安天顺风电设备有限公司	乾安风塔	—	100.00
67	河南天峰能源运营管理有限公司	河南运营	—	100.00
68	山东天泽风电有限公司	天泽风电	—	100.00
69	清丰县天丰新能源有限公司	天丰风电	—	100.00
70	兴和天杰风电能源有限公司	兴和天杰风电	—	100.00
71	天顺海工装备（江苏）有限公司	江苏海工	100.00	—
72	天顺风能海工装备科技（广东）有限公司	广东海工	—	100.00
73	广东长风新型能源装备制造有限公司	广东长风海工	—	100.00
74	湖北天拓法兰制造有限公司	湖北法兰	—	100.00
75	京山京顺新能源有限公司	京顺风电	95.00	—
76	京山天京新能源开发有限公司	天京风电	—	95.00
77	乾安天顺金属科技有限公司	乾安金属	—	100.00
78	钟祥天祥新能源有限公司	天祥风电	95.00	—
79	钟祥天成新能源开发有限公司	天成风电	—	95.00
80	江苏长风海洋装备制造有限公司	江苏长风海工	—	100.00
81	南通长风新能源装备制造科技有限公司	南通海工	—	100.00
82	天顺（阳江）海工装备有限公司	阳江海工	—	100.00
83	锡林浩特天顺新能源有限公司	锡林浩特风塔	—	100.00
84	松原天顺实业有限公司	松原实业	—	100.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

## （2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	钟祥天祥新能源有限公司	天祥风电	2023年1-6月	本期新设
2	钟祥天成新能源开发有限公司	天成风电	2023年1-6月	本期新设
3	江苏长风海洋装备制造有限公司	江苏长风海工	2023年5-6月	非同一控制下企业合并
4	南通长风新能源装备科技有限公司	南通海工	2023年5-6月	非同一控制下企业合并
5	天顺（阳江）海工装备有限公司	阳江海工	2023年1-6月	本期新设
6	锡林浩特天顺新能源有限公司	锡林浩特风塔	2023年1-6月	本期新设
7	松原天顺实业有限公司	松原实业	2023年1-6月	本期新设

本报告期内无减少子公司；

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。



## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4. 记账本位币

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

## 5. 公允价值计量

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

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

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

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

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

### ①估值技术

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

的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

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

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公

允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

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

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

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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该公司是以向投资方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。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相

关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

### (5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，

也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

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

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

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

## （6）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

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

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的

账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权



### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

### （3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

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

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

## 11. 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。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

### （2）金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损



益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工

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

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### **（5）金融工具减值**

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

##### **①预期信用损失的计量**

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

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

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

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

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

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

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

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收



款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户货款

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

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款

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

信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 已逾期长期应收款

长期应收款组合 2 未逾期长期应收款

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

##### ② 具有较低的信用风险

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

##### ③ 信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务

困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **（6）金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

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



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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

#### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### **（8）金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### **12. 存货**

#### **（1）存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

#### **（2）发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

#### **（3）存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### **（4）存货跌价准备的计提方法**

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、

资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

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

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

#### **（5）周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **13. 合同资产及合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”

项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

#### 14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。



确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 15. 长期股权投资

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

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作

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

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

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

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

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

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

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

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的部分，以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制

的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

### 16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

#### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	0/10-30	0/10	0/9.00-3.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10-20	5-10	9.00-4.75
运输设备	年限平均法	4-5	10	22.50-18.00
其他设备	年限平均法	3-5	10	30.00-18.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

## 17. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 18. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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



其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

## （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权及非专利技术	5-20 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
海域使用权	50 年	法定使用权

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

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

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

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20. 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年

以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的剩余价值全部转入当期损益。

## 22. 职工薪酬

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

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

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

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

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

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

#### ④短期带薪缺勤

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

实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

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

#### ②设定受益计划

##### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

##### B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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



### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

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

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 23. 预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

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

### 24. 股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

## （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## （4）股份支付计划实施的会计处理

### *以现金结算的股份支付*

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

### *以权益结算的股份支付*

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## （5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **（6）股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **25. 收入确认原则和计量方法**

### **（1）一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或

最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款



对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

### 主要责任人与代理人

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

### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

##### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品发出、客户验收确认的当天作为控制权发生转移并确认销售收入。

外销产品收入确认根据与客户约定的不同结算模式，满足以下一个或多个条件时确认收入：A.根据合同约定将货物发出；B.开具销售发票；C.完成出口报关手续，并取得报关单；D.货物已被搬运到车船或其他运输工具之上，并取得装运提单；E.满足销售合同所约定的其他内容并获得客户确认后。

## ②提供服务合同

已提供的劳务或服务经客户确认后确认收入。

## 26. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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

#### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进

行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

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

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

### （1）递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## （2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产



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

#### ②直接计入所有者权益的项目

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

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并

资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

### 28. 租赁

#### (1) 租赁的识别

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

#### (2) 单独租赁的识别

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

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	2-20	0	50.00-5.00
机器设备	年限平均法	20	5	4.75

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

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

##### **①经营租赁**

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### **②融资租赁**

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （5）租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

###### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

###### B.本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。



## （6）售后租回

本公司按照附注三、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### ①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

### ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 29. 终止经营

### （1）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （2）终止经营的列示

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

益列报。

### 30. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》，公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第18号—所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司合并比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	影响金额	
	2022年12月31日（合并）	2021年12月31日（合并）
资产负债表项目：		
递延所得税资产	47,144.30	25,269.86
递延所得税负债	654,801.68	996,378.18
未分配利润	-607,657.38	-971,108.32
利润表项目：		
所得税费用 <sup>注</sup>	-363,450.94	971,108.32

注：2022年1-6月因确认租赁负债和使用权资产，产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异追溯调整所得税费用金额-179,268.28元。

本公司母公司比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	影响金额	
	2022年12月31日（母公司）	2021年12月31日（母公司）
资产负债表项目：		
递延所得税资产	—	—
递延所得税负债	—	—

受影响的报表项目	影响金额	
	2022年12月31日（母公司）	2021年12月31日（母公司）
未分配利润	—	—
利润表项目：		
所得税费用	—	—

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

#### （1）增值税

① 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本公司及子公司苏州设备、连云港风塔、包头风塔、苏州新能源、珠海风塔、菏泽风塔、商都风塔、濮阳叶片、常熟叶片、昆山叶片、天利投资、中联利拓、上海零碳、哈密电站、北京开发、菏泽电站、鄆城电站、南阳电站、沾化电站、濮阳风塔、沈阳风电、宣城电站、苏州建设、东明电站、长风电站、恒风电站、射阳海工、苏州网联、湖北零碳、商都运营、荆门叶片、北海风塔、荆门风塔、乾安叶片、商都叶片、通辽风塔、乾安风塔、兴和天杰风电、沙洋风电、江苏海工、广东海工、广东长风海工、天昱新能源、湖北法兰、乾安金属、天祥风电、天成风电、江苏长风海工、南通海工、阳江海工、锡林浩特风塔、松原实业根据不同国内贸易项目，分别执行 13%、6%的增值税税率；

②根据《国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》（财税〔2015〕74号），本公司的子公司哈密电站、菏泽电站、鄆城电站、南阳电站、宣城电站、沾化电站、东明电站、长风电站、恒风电站、兴和天杰风电销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策。

③子公司苏州新能源出口贸易增值税执行“免、抵、退”的出口退税政策。根据财政部、国家税务总局《关于提高部分机电产品出口退税率的通知》（财税〔2008〕177号），本公司出口风塔产品本年度执行 13%的出口退税率，出口风塔零部件执行 13%的出口退税率。

④子公司常熟叶片出口贸易增值税执行“免、抵、退”的出口退税政策。根据财政部、国家税务总局《关于提高部分机电产品出口退税率的通知》（财税〔2008〕177号），本公司出口模具本年度执行13%的出口退税率。

⑤根据《欧盟增值税指令》以及指令中的丹麦国家标准，子公司欧洲公司国内贸易执行25%的增值税税率。

## （2）所得税

本公司及子公司本期执行的企业所得税率分别如下：

序号	公司名称	简称	执行税率
1	天顺风能（苏州）股份有限公司	本公司	25%
2	苏州天顺风能设备有限公司	苏州设备	25%
3	天顺（连云港）金属制品有限公司	连云港风塔	25%
4	包头天顺风电设备有限公司	包头风塔	15%
5	苏州天顺新能源科技有限公司	苏州新能源	15%
6	天顺（珠海）新能源有限公司	珠海风塔	25%
7	菏泽天顺新能源设备有限公司	菏泽风塔	15%
8	商都县天顺风电设备有限责任公司	商都风塔	西部大开发 15%
9	濮阳天顺新能源设备有限公司	濮阳叶片	15%
10	苏州天顺复合材料科技有限公司	常熟叶片	15%
11	昆山风速时代新能源有限公司	昆山叶片	25%
12	苏州天利投资有限公司	天利投资	25%
13	中联利拓融资租赁股份有限公司	中联利拓	25%
14	Titan Wind Energy (Singapore) Pte.Ltd	新加坡公司	17%
15	Tianshun Wind Energy(India) Pvt.,Ltd	印度公司	30%
16	Titan Wind Energy(Europe) A/S	欧洲公司	22%
17	Titan Wind Operational Support Europe APS	丹麦公司	22%
18	Titan Wind Energy (Germany)GmbH	德国公司	33%
19	上海天顺零碳实业发展有限公司	上海零碳	25%
20	哈密宣力风力发电有限公司	哈密电站	西部大开发 15%
21	北京天顺风能开发有限公司	北京开发	25%

22	菏泽广顺新能源有限公司-一期	菏泽电站	三免三减半（减半期）
	菏泽广顺新能源有限公司-二期	菏泽电站	三免三减半（减半期）
	菏泽广顺新能源有限公司-三期	菏泽电站	三免三减半（免税期）
23	鄄城广顺新能源有限公司	鄄城电站	三免三减半（减半期）
24	南阳广顺新能源有限公司	南阳电站	三免三减半（减半期）
25	滨州市沾化区京顺风电有限公司	沾化电站	三免三减半（免税期）
26	濮阳天顺风电设备有限公司	濮阳风塔	25%
27	沈阳天顺新能源有限公司	沈阳风电	25%
28	宣城长风新能源有限公司	宣城电站	三免三减半（免税期）
29	苏州天顺清洁能源有限公司	苏州建设	小微企业 20%
30	东明长风万里新能源有限公司	东明电站	三免三减半（免税期）
31	汉川长风新能源有限公司	长风电站	三免三减半（免税期）
32	汉川恒风新能源有限公司	恒风电站	三免三减半（免税期）
33	射阳天顺风电设备有限公司	射阳海工	25%
34	苏州天顺风能网联科技有限公司	苏州网联	25%
35	湖北省天顺零碳技术有限公司	湖北零碳	25%
36	商都天顺新能源运营有限公司	商都运营	西部大开发 15%、小微企业 20%
37	荆门天顺新能源科技有限公司	荆门叶片	25%
38	北海天顺风电设备有限公司	北海风塔	25%
39	荆门天顺风电设备有限公司	荆门风塔	25%
40	乾安天顺风电叶片有限公司	乾安叶片	25%
41	商都天顺风电叶片有限公司	商都叶片	西部大开发 15%
42	通辽市天顺风电设备有限公司	通辽风塔	西部大开发 15%
43	海南天淮新能源有限公司	海南天淮	25%
44	海南天栩新能源有限公司	海南天栩	25%
45	海南天拓新能源有限公司	海南天拓	25%



46	海南天诺新能源有限公司	海南天诺	25%
47	海南天沌新能源有限公司	海南天沌	25%
48	海南天啸新能源有限公司	海南天啸	25%
49	海南天璞新能源有限公司	海南天璞	25%
50	海南天沅新能源有限公司	海南天沅	25%
51	海南天悦新能源有限公司	海南天悦	25%
52	海南天瀚新能源有限公司	海南天瀚	25%
53	上海天易胤新能源开发有限公司	上海天易胤	25%
54	上海天瀚昉新能源开发有限公司	上海天瀚昉	25%
55	上海天梵盛新能源开发有限公司	上海天梵盛	25%
56	上海天暨莱新能源开发有限公司	上海天暨莱	25%
57	上海天臻彗新能源开发有限公司	上海天臻彗	25%
58	濮阳天顺华濮绿能产业科技有限公司	濮阳华濮	25%
59	菏泽市天俞风力发电有限公司	天俞风电	25%
60	乾安县天坤风力发电有限公司	乾安风电	25%
61	沙洋县天尚风力发电有限公司	沙洋风电	25%
62	南乐县天晟风电有限公司	南乐风电	25%
63	安陆市天华电力有限公司	安陆风电	25%
64	濮阳天业风电有限公司	濮阳风电	25%
65	内蒙古乌兰察布商都天域风电有限公司	商都风电	25%
66	乌兰察布市天昱新能源有限责任公司	天昱新能源	25%
67	乾安天顺风电设备有限公司	乾安风塔	小微企业 20%
68	河南天峰能源运营管理有限公司	河南运营	25%
69	山东天泽风电有限公司	天泽风电	25%
70	清丰县天丰新能源有限公司	天丰风电	25%
71	兴和天杰风电能源有限公司	兴和天杰风电	三免三减半（免税期）
72	天顺海工装备（江苏）有限公司	江苏海工	25%
73	天顺风能海工装备科技（广东）有限公司	广东海工	25%
74	广东长风新型能源装备制造有限公司	广东长风海工	25%
75	湖北天拓法兰制造有限公司	湖北法兰	25%
76	京山京顺新能源有限公司	京顺风电	25%
77	京山天京新能源开发有限公司	天京风电	25%

78	乾安天顺金属科技有限公司	乾安金属	25%
79	钟祥天祥新能源有限公司	天祥风电	25%
80	钟祥天成新能源开发有限公司	天成风电	25%
81	江苏长风海洋装备制造有限公司	江苏长风海工	15%
82	南通长风新能源装备科技有限公司	南通海工	25%
83	天顺（阳江）海工装备有限公司	阳江海工	25%
84	锡林浩特天顺新能源有限公司	锡林浩特风塔	25%
85	松原天顺实业有限公司	松原实业	25%

## 2. 税收优惠

①子公司包头风塔于 2022 年 12 月 14 日通过了高新技术企业认证（证书编号：GR202215000388），根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，自获得高新技术企业认定后三年内，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

②子公司苏州新能源于 2021 年 11 月 3 日通过了高新技术企业认证（证书编号：GR202132002348），根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，自获得高新技术企业认定后三年内，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

③子公司常熟叶片于 2022 年 11 月 18 日通过了高新技术企业认证（证书编号：GR202232004515），根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，自获得高新技术企业认定后三年内，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

④子公司菏泽风塔于 2022 年 12 月 12 日通过了高新技术企业认证（证书编号：GR202237006717），根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，自获得高新技术企业认定后三年内，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

⑤子公司濮阳叶片于 2022 年 12 月 23 日通过了高新技术企业认证（证书编号：GR202241004181），根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，自获得高新技术企业认定后三年内，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

⑥子公司江苏长风于 2021 年 11 月 30 日通过了高新技术企业认证（证书编号：GR202132005855），根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，自获得高新技术企业认定后三年内，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

⑦子公司商都风塔、哈密电站、商都运营、商都叶片、通辽风塔符合国家税务总局《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

⑧子公司哈密电站、菏泽电站、南阳电站、鄆城电站、沾化电站、宣城电站、东明电站、长风电站、恒风电站、兴和天杰电站符合国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80 号），自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。哈密电站自 2016 年度、菏泽电站-一期自 2018 年度、菏泽电站-二期自 2019 年度、菏泽电站-三期自 2021 年度、南阳电站自 2018 年度、鄆城电站自 2019 年度、沾化电站自 2021 年度、宣城电站自 2021 年度、东明电站自 2021 年度、长风电站自 2022 年度、恒风电站自 2022 年度、兴和天杰电站自 2023 年度取得第一笔生产经营收入开始计算免税年度。

⑨子公司苏州建设、商都运营、北海风塔、乾安风塔根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（税务总局公告〔2021〕12 号）和《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（税务总局公告 2022 年第 13 号），对符合条件的小型微利企业的年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

⑩子公司苏州新能源、包头风塔、商都风塔、菏泽风塔、濮阳风塔、通辽风塔、濮阳叶片符合国家税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54 号）、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号），公司在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧，且该税收优惠执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	36,479.30	21,407.22
银行存款	903,600,176.50	1,160,699,360.16
其他货币资金	12,094,168.84	2,398,058.99
数字货币	—	147,000.00
合计	915,730,824.64	1,163,265,826.37
其中：存放在境外的款项总额	25,700,964.82	15,284,923.97

(1) 银行存款期末余额中包括 12,812,412.48 元诉讼冻结存款、38,250,000 元定期存单、1,000.00 元业务冻结款；其他货币资金期末余额中包括 504,404.01 元银行保函保证金；11,589,705.41 元银行承兑汇票保证金；59.42 元存出投资款和事项。除此之外，货币资金期末余额中其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项详见附注五、61 所有权或使用权受限的资产。

(2) 货币资金期末余额中存放在境外的款项总额包括 39,232.61 美元（折合人民币金额为 283,486.99 元）、21,309.55 新加坡元（折合人民币金额为 113,882.50 元）、23,348,665.00 丹麦克朗（折合人民币金额为 24,705,222.44 元）、6,799,691.97 印度卢比（折合人民币金额为 598,372.89 元）。

### 2. 交易性金融资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	14,399,107.70
其中：锁汇	—	14,399,107.70
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—
合计	—	14,399,107.70

交易性金融资产期末余额较期初余额大幅下降，主要原因系子公司苏州设备锁汇业务结束。

### 3. 应收票据

#### (1) 分类列示

种 类	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	181,675,761.18	—	181,675,761.18	168,759,037.82	—	168,759,037.82
商业承兑 汇票	8,747,280.11	437,364.01	8,309,916.10	—	—	—
合计	190,423,041.29	437,364.01	189,985,677.28	168,759,037.82	—	168,759,037.82

## (2) 期末已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	15,733,105.00
商业承兑汇票	—
合计	15,733,105.00

## (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	43,267,495.00*	150,464,656.18
商业承兑汇票	—	8,747,280.11
合计	43,267,495.00	159,211,936.29

注\*：票据的出票方、承兑人以及被贴现方为同一集团，贴现合同为不附追索权，故终止确认。

## (4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## (5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	190,423,041.29	100.00	437,364.01	0.23	189,985,677.28
1.银行承兑汇票	181,675,761.18	95.41	—	—	181,675,761.18
2.商业承兑汇票	8,747,280.11	4.59	437,364.01	5.00	8,309,916.10
合计	190,423,041.29	100.00	437,364.01	0.23	189,985,677.28

(续上表)



类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	168,759,037.82	100.00	—	—	168,759,037.82
1.银行承兑汇票	168,759,037.82	100.00	—	—	168,759,037.82
2.商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	168,759,037.82	100.00	—	—	168,759,037.82

## (6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	—	437,364.01	—	—	—	437,364.01
合计	—	437,364.01	—	—	—	437,364.01

(7) 本期无核销的应收票据情况。

## 4. 应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	4,088,359,761.85	2,989,533,113.96
1至2年	852,408,798.91	764,558,504.81
2至3年	523,819,843.95	396,510,473.69
3年以上	417,859,828.76	264,269,510.39
小计	5,882,448,233.47	4,414,871,602.85
减：坏账准备	428,474,384.63	325,251,500.94
合计	5,453,973,848.84	4,089,620,101.91

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,771,747,989.43	30.12	94,784,709.51	5.35	1,676,963,279.92
按组合计提坏账准备	4,110,700,244.04	69.88	333,689,675.12	8.12	3,777,010,568.92
合计	5,882,448,233.47	100.00	428,474,384.63	7.28	5,453,973,848.84

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,512,000,098.04	34.25	99,126,311.48	6.56	1,412,873,786.56
按组合计提坏账准备	2,902,871,504.81	65.75	226,125,189.46	7.79	2,676,746,315.35
合计	4,414,871,602.85	100.00	325,251,500.94	7.37	4,089,620,101.91

坏账准备计提的具体说明：

①于2023年6月30日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
第1名	918,290,167.90	—	—	国家电网采购
第2名	480,809,433.42	—	—	国家电网采购
第3名	106,531,731.44	—	—	国家电网采购
第4名	83,882,154.03	—	—	国家电网采购
第5名	50,763,123.83	—	—	国家电网采购
第6名	50,623,514.27	50,623,514.27	100.00	预计无法收回
第7名	44,161,195.24	44,161,195.24	100.00	预计无法收回
第8名	25,186,495.00	—	—	国家电网采购
第9名	11,500,174.30	—	—	国家电网采购
合计	1,771,747,989.43	94,784,709.51	5.35	

②于2023年6月30日，按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,512,700,667.56	175,635,033.41	5.00
1-2年	371,277,633.14	37,127,763.31	10.00

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2-3年	151,135,807.06	45,340,742.12	30.00
3年以上	75,586,136.28	75,586,136.28	100.00
合计	4,110,700,244.04	333,689,675.12	8.12

## ③于2022年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
第1名	800,420,368.06	—	—	国家电网采购
第2名	381,528,129.64	—	—	国家电网采购
第3名	87,889,028.02	—	—	国家电网采购
第4名	66,675,268.34	—	—	国家电网采购
第5名	50,623,514.27	50,623,514.27	100.00	预计无法收回
第6名	49,779,742.57	48,502,797.21	97.43	预计无法收回
第7名	41,449,730.07	—	—	国家电网采购
第8名	33,634,317.07	—	—	国家电网采购
合计	1,512,000,098.04	99,126,311.48	6.56	

## ④于2022年12月31日，按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,435,655,120.96	121,782,756.05	5.00
1-2年	294,484,166.21	29,448,416.63	10.00
2-3年	139,768,858.37	41,930,657.51	30.00
3年以上	32,963,359.27	32,963,359.27	100.00
合计	2,902,871,504.81	226,125,189.46	7.79

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

## (3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额					2023年6月30日
		计提	非同一控制合并并入	收回或转回	转销或核销	汇率变动的影响	
按单项计	99,126,311.48	2,873,295.14	—	—	7,214,897.11	—	94,784,709.51

类别	2022年12月31日	本期变动金额					2023年6月30日
		计提	非同一控制合并并入	收回或转回	转销或核销	汇率变动的影响	
提坏账准备							
按组合计提坏账准备	226,125,189.46	3,449,619.18	104,408,471.86	—	343,326.46	49,721.08	333,689,675.12
合计	325,251,500.94	6,322,914.32	104,408,471.86	—	7,558,223.57	49,721.08	428,474,384.63

本期无收回以前年度核销的应收账款。

(4) 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	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
第1名	918,290,167.90	15.61	0.00
第2名	581,595,066.68	9.89	29,079,753.33
第3名	494,386,625.74	8.40	25,162,083.55
第4名	480,809,433.42	8.17	0.00
第5名	316,904,671.92	5.39	15,845,233.59
合计	2,791,985,965.66	47.46	70,087,070.47

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(7) 应收账款期末余额较期初余额增长 33.24%，主要原因系本期公司销售规模增长导致应收账款余额增加。

## 5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日公允价值	2022年12月31日公允价值
应收票据	222,226,656.62	468,308,235.79
融信及中企云链等	2,031,224.65	157,077,738.35
减：其他综合收益-公允价值变动损失	—	—

项 目	2023 年 6 月 30 日公允价值	2022 年 12 月 31 日公允价值
合计	224,257,881.27	625,385,974.14

## (2) 期末本公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	90,378,230.00
商业承兑汇票	—
合计	90,378,230.00

## (3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2,839,878,866.28	—
商业承兑汇票	—	—
合计	2,839,878,866.28	—

## (4) 减值准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	—	—	—	—	—	—
融信及中企云链等	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

(5) 应收款项融资期末余额较期初余额下降 64.14%，主要原因系公司在手 6+9 银行票据及供应链金融债权减少。

## 6. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	115,613,707.99	95.22	48,324,366.51	94.58
1 至 2 年	3,689,531.49	3.04	1,951,223.13	3.82
2 至 3 年	1,608,803.50	1.33	515,883.79	1.01
3 年以上	498,431.70	0.41	303,464.82	0.59
合计	121,410,474.68	100.00	51,094,938.25	100.00

期末本公司均无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。



## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第1名	37,743,431.37	31.09
第2名	15,143,358.25	12.47
第3名	11,363,256.10	9.36
第4名	10,000,000.00	8.24
第5名	5,400,259.17	4.45
合计	79,650,304.89	65.61

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

(4) 预付款项期末余额较期初余额大幅增长，主要原因系公司预付的货款增加。

## 7. 其他应收款

## (1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	141,913,309.83	88,965,985.54
合计	141,913,309.83	88,965,985.54

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	135,790,871.32	89,227,454.54
1至2年	11,269,528.43	3,090,209.02
2至3年	703,054.90	582,810.14
3年以上	4,607,320.19	4,535,237.37
小计	152,370,774.84	97,435,711.07
减：坏账准备	10,457,465.01	8,469,725.53
合计	141,913,309.83	88,965,985.54

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
往来款	66,375,173.36	45,314,970.00
保证金、押金	71,668,064.44	45,118,040.34
备用金	2,210,562.10	1,412,597.04
其他	12,116,974.94	5,590,103.69
小计	152,370,774.84	97,435,711.07
减：坏账准备	10,457,465.01	8,469,725.53
合计	141,913,309.83	88,965,985.54

### ③按坏账计提方法分类披露

截至2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	152,370,774.84	10,457,465.01	141,913,309.83
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	152,370,774.84	10,457,465.01	141,913,309.83

2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	41,655,983.19	—	—	41,655,983.19	海域使用权保障金、未逾期融资租赁押金、增值税即征即退款不计提坏账
按组合计提坏账准备	110,714,791.65	9.45	10,457,465.01	100,257,326.64	
合计	152,370,774.84	6.86	10,457,465.01	141,913,309.83	

截至2023年6月30日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	购买子公司股权投资投标保证金，期后

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
					作为购买股 权金额，不 计提坏账
按组合计提坏账准备	77,435,711.07	10.94	8,469,725.53	68,965,985.54	
合计	97,435,711.07	10.94	8,469,725.53	88,965,985.54	

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

#### ④坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额					2023 年 6 月 30 日
		非同一控制合 并增加	计提	收回或 转回	转销或核销	其他 变动	
按单项 计提坏 账准备	—	—	—	—	—	—	—
按组合 计提坏 账准备	8,469,725.53	4,106,790.90	410,159.80	—	2,529,211.22	—	10,457,465.01
合计	8,469,725.53	4,106,790.90	410,159.80	—	2,529,211.22	—	10,457,465.01

#### ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备
第 1 名	往来款	66,375,173.34	1 年以内	43.56	3,318,758.67
第 2 名	保证金、押金	11,161,710.00	1 年以内	7.33	0.00
第 3 名	保证金、押金	10,110,800.00	1 年以内	6.64	0.00
第 4 名	保证金、押金	8,100,000.00	1 年以内	5.32	0.00
第 5 名	保证金、押金	7,000,000.00	1 年以内	4.59	350,000.00
合计		102,747,683.34		67.44	3,668,758.67

#### ⑥本期涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名 称	2023 年 6 月 30 日余 额	账龄	预计收取的时 间、金额及依据
哈密宣力风力 发电有限公司	增值税即征即退	4,783,473.19	1 年以内	

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

⑨其他应收款期末余额较期初余额增长 56.38%，主要原因系本期非同控合并子公司江苏长风海工保证金、押金增加所致。

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	490,376,001.91	7,923,875.84	482,452,126.07	419,043,329.10	6,377,847.97	412,665,481.13
在产品	744,451,810.71	4,756,099.23	739,695,711.48	468,055,627.05	4,293,548.96	463,762,078.09
库存商品	640,485,512.33	10,026,671.29	630,458,841.04	370,942,818.47	3,335,573.63	367,607,244.84
委托加工物资	694,466.71	—	694,466.71	116,522.69	—	116,522.69
合计	1,876,007,791.66	22,706,646.36	1,853,301,145.30	1,258,158,297.31	14,006,970.56	1,244,151,326.75

### (2) 存货跌价准备

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额			本期减少金额			2023 年 6 月 30 日
		非同一控制合并增加	计提	其他	转销	转回	其他	
原材料	6,377,847.97	850,205.24	732,366.80	—	36,544.17	—	—	7,923,875.84
在产品	4,293,548.96	—	462,550.27	—	—	—	—	4,756,099.23
库存商品	3,335,573.63	—	6,691,097.66	—	—	—	—	10,026,671.29
合计	14,006,970.56	850,205.24	7,886,014.73	—	36,544.17	—	—	22,706,646.36

(3) 存货期末余额较期初余额增长 49.11%，主要原因系公司本期非同控合并江苏长风海工存货规模增加所致。

## 9. 一年内到期的非流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款*	64,988,803.68	85,707,865.12
减：减值准备	29,199,004.44	45,543,858.35
合计	35,789,799.24	40,164,006.77

## 10. 其他流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税	651,169,882.05	630,131,565.67
保理业务 <sup>*1</sup>	31,500,000.00	51,541,666.67
待摊费用	12,944,483.31	20,347,223.80
其他 <sup>*2</sup>	1,593,448,775.80	10,098,077.49
减：减值准备	9,450,000.00	5,154,166.67
合计	2,279,613,141.16	706,964,366.96

注 1：详见本报告十二、承诺及或有事项 2.或有事项 5

注 2：其他中包含截止 2023 年 6 月 30 日存放在招商银行苏州分行银团贷款资金专户中银团贷款 15.83 亿元，其他流动资产期末受限详见本附注五、61 所有权或使用权受到限制的资产。

其他流动资产期末余额较期初大幅增长，主要系本期新增银团贷款导致。

## 11. 长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	64,988,803.68	29,199,004.44	35,789,799.24	85,707,865.12	45,543,858.35	40,164,006.77
减：一年内到期的长期应收款	64,988,803.68	29,199,004.44	35,789,799.24	85,707,865.12	45,543,858.35	40,164,006.77
合计	—	—	—	—	—	—

### (2) 按坏账计提方法分类披露

①截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	—	—	—
第二阶段	—	—	—
第三阶段	64,988,803.68	29,199,004.44	35,789,799.24
合计	64,988,803.68	29,199,004.44	35,789,799.24

2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：



类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
其中：	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	
其中：	—	—	—	—	
合计	—	—	—	—	

2023年6月30日，处于第二阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
其中：	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	
其中：	—	—	—	—	
合计	—	—	—	—	

2023年6月30日，处于第三阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
其中：	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	
其中组合2：已逾期的长期应收款	64,988,803.68	44.93	29,199,004.44	35,789,799.24	公司期末对存在逾期支付的客户应收款按照公司制定的会计政策计提了坏账准备
合计	64,988,803.68	44.93	29,199,004.44	35,789,799.24	

(3) 截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	—	—	—
第二阶段	—	—	—
第三阶段	85,707,865.12	45,543,858.35	40,164,006.77

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	85,707,865.12	45,543,858.35	40,164,006.77

2022年12月31日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
其中：	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	
其中：	—	—	—	—	
合计	—	—	—	—	

2022年12月31日，处于第二阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
其中：	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	
其中：	—	—	—	—	
合计	—	—	—	—	

2022年12月31日，处于第三阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
其中：融资租赁业务	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	
其中组合2：已逾期的长期应收款	85,707,865.12	53.14	45,543,858.35	40,164,006.77	公司期末对存在逾期支付的客户应收款按照公司制定的会计政策计提了坏账准备
合计	85,707,865.12	53.14	45,543,858.35	40,164,006.77	

### （3）坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	45,543,858.35	—	—	16,344,853.91	—	29,199,004.44
合计	45,543,858.35	—	—	16,344,853.91	—	29,199,004.44

## 12. 长期股权投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
南通仁顺投资管理有限公司	1,629,385.08	—	1,000,000.00	135,775.43	—	—
苏州优顺创业投资合伙企业（有限合伙）	100,502,710.49	—	—	-8,398,493.01	—	—
江苏亿洲再生资源科技有限公司	165,550,531.67	—	—	2,369,252.17	—	—
湖北天顺风能富金属科技有限公司	15,817,827.13	—	—	69,124.55	—	—
合计	283,500,454.37	—	1,000,000.00	-5,824,340.86	—	—

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2023年6月30日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
一、联营企业					
南通仁顺投资管理有限公司	—	—	765,160.51	—	—
苏州优顺创业投资合伙企业（有限合伙）	—	—	—	92,104,217.48	—
江苏亿洲再生资源科技有限公司	—	—	—	167,919,783.84	—
湖北天顺风能富金属科技有限公司	—	—	—	15,886,951.68	—
合计	—	—	765,160.51	275,910,953.00	—

### 13. 其他权益工具投资

#### (1) 其他权益工具投资情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
上市权益工具投资	—	—
非上市权益工具投资	14,545,965.00	14,545,965.00
合计	14,545,965.00	14,545,965.00

#### (2) 非交易性权益工具的投资情况

项 目	本期确认的股利收入	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
Quantentech Limited	—	—	管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定	—

### 14. 其他非流动金融资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
权益工具投资	52,690,375.01	42,192,579.32
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,000,000.00	21,000,000.00
其中：国动科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
绿创顾问管理（海南）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	73,690,375.01	63,192,579.32

### 15. 固定资产

#### (1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	9,582,987,813.81	7,108,820,515.24
固定资产清理	—	—
合计	9,582,987,813.81	7,108,820,515.24

#### (2) 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	其他设备	合计
一、 账面 原 值：					
1.2022 年 12 月 31 日	1,839,566,211.55	7,029,340,308.90	9,199,651.65	152,507,631.10	9,030,613,803.20
2.本期 增加 金额	653,841,608.39	2,135,414,548.86	16,358,506.96	40,120,263.62	2,845,734,927.83
(1) 购置	9,799,186.58	999,750.69	1,538,730.30	13,495,240.66	25,832,908.23
(2) 在建 工程 转入	269,695,222.43	1,778,562,734.32	—	—	2,048,257,956.75
(3) 企业 合并 增加	374,347,199.38	327,328,580.36	14,819,776.66	26,625,022.96	743,120,579.36
(4) 使用 资产 转入	—	28,523,483.49	—	—	28,523,483.49
3.本期 减少 金额	81,000.00	1,042,305.43	284,720.66	614,492.95	2,022,519.04
(1) 处置 或报 废	81,000.00	1,042,305.43	284,720.66	614,492.95	2,022,519.04
4.2023 年 06 月 30 日	2,493,326,819.94	9,163,712,552.33	25,273,437.95	192,013,401.77	11,874,326,211.99
二、 累计 折旧					
1.2022 年 12 月 31 日	281,933,286.70	1,551,214,187.29	3,518,207.69	60,784,254.68	1,897,449,936.36
2.本期 增加	65,507,768.71	277,044,404.23	8,231,336.19	20,427,307.88	371,210,817.01

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
金额					
(1) 计提	42,541,035.19	194,590,680.33	1,282,978.11	8,697,323.49	247,112,017.12
(2) 企业合并增加	22,966,733.52	76,948,261.77	6,948,358.08	11,729,984.39	118,593,337.76
(3) 使用权资产转入	—	5,505,462.13	—	—	5,505,462.13
3. 本期减少金额	4,535.50	897,390.26	228,548.13	535,232.90	1,665,706.79
(1) 处置或报废	4,535.50	897,390.26	228,548.13	535,232.90	1,665,706.79
4. 2023年06月30日	347,436,519.91	1,827,361,201.26	11,520,995.75	80,676,329.66	2,266,995,046.58
三、减值准备					
1. 2022年12月31日	7,818,304.96	16,444,396.34	36,834.98	43,815.32	24,343,351.60
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4. 2023年06月30日	7,818,304.96	16,444,396.34	36,834.98	43,815.32	24,343,351.60



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
四、 固定 资产 账面 价值					
1.2023 年 06 月 30 日账 面价 值	2,138,071,995.07	7,319,906,954.73	13,715,607.22	111,293,256.79	9,582,987,813.81
2.2022 年 12 月 31 日账 面价 值	1,549,814,619.89	5,461,681,725.27	5,644,608.98	91,679,561.10	7,108,820,515.24

## ②通过售后回租租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
售后回租	1,271,158,225.81	261,470,855.58	—	1,009,687,370.23

③本期无通过经营租赁租出的固定资产。

④本期计提折旧 247,112,017.12 元。

⑤本期由在建工程转入固定资产原值为 2,048,257,956.75 元。

## ⑥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
包头风塔厂房	40,503,687.75	办理中
菏泽风塔厂房	2,635,533.55	办理中
哈密电站厂房	18,423,721.15	办理中
南阳电站厂房	8,665,271.22	办理中
菏泽电站厂房	12,400,450.32	办理中
鄄城电站厂房	11,783,090.48	办理中
东明电站厂房	10,833,491.96	办理中
滨州电站厂房	11,239,802.68	办理中

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
兴和天杰风电厂房	19,781,958.48	办理中
南通长风厂房	99,283,218.14	办理中
合计	235,550,225.73	

⑦固定资产期末抵押情况详见本附注五、61 所有权或使用权受到限制的资产

⑧固定资产原值期末余额较期初余额增长 31.49%，主要原因系兴和天杰风电站及设备本期投入使用以及本期非同控合并江苏长风海工固定资产规模增加所致。

## 16. 在建工程

### (1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	948,847,099.10	2,397,160,524.40
工程物资	—	—
合计	948,847,099.10	2,397,160,524.40

### (2) 在建工程

#### ①在建工程情况

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
濮阳塔筒工厂在建项目-三、四期	72,226,913.44	—	72,226,913.44	62,793,040.81	—	62,793,040.81
商都叶片生产基地项目	—	—	—	73,811,099.42	—	73,811,099.42
天顺通辽生产基地项目	—	—	—	56,393,272.07	—	56,393,272.07

项 目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
风电产业园项目	181,668,235.51	—	181,668,235.51	22,018,348.63	—	22,018,348.63
乌兰察布市兴和县500MW风电项目	89,380.53	—	89,380.53	1,715,785,076.84	—	1,715,785,076.84
乾安叶片在建项目-一期	—	—	—	60,485,170.61	—	60,485,170.61
乾安叶片在建项目-二期	63,178,676.36	—	63,178,676.36	51,955,703.29	—	51,955,703.29
广东长风在建项目	309,968,210.09	—	309,968,210.09	276,035,430.14	—	276,035,430.14
北海塔筒工厂在建项目	53,029,846.62	—	53,029,846.62	9,099,639.48	—	9,099,639.48
沙洋一期200MW风电项目	68,517,469.43	—	68,517,469.43	4,031,147.27	—	4,031,147.27
南通长风在建项目	112,381,691.15	—	112,381,691.15	—	—	—

项 目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	90,951,858.63	3,165,182.66	87,786,675.97	67,917,778.50	3,165,182.66	64,752,595.84
合计	952,012,281.76	3,165,182.66	948,847,099.10	2,400,325,707.06	3,165,182.66	2,397,160,524.40

## ②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	2022年12月31日	本期增加金额	非同一控制下企业合并增加	本期转入固定\无形资产\长期待摊费用金额	本期其他减少金额	2023年6月30日
濮阳塔筒工厂在建项目-三、四期	8,287.47	62,793,040.81	9,433,872.63	—	—	—	72,226,913.44
商都叶片生产基地项目	16,421.75	73,811,099.42	1,864,868.77	—	75,675,968.19	—	—
天顺通辽生产基地项目	10,149.36	56,393,272.07	—	—	56,393,272.07	—	—
风电产业园项目	76,963.93	22,018,348.63	159,649,886.88	—	—	—	181,668,235.51
乌兰察布市兴和县 500MW 风电项目	215,492.00	1,715,785,076.84	87,512,087.73	—	1,803,207,784.04	—	89,380.53
乾安叶片在建项目-一期	11,099.14	60,485,170.61	35,380,178.77	—	95,865,349.38	—	—
乾安叶片在建项目-二期	7,086.60	51,955,703.29	11,222,973.07	—	—	—	63,178,676.36
广东长风在建项目	40,000.00	276,035,430.14	33,932,779.95	—	—	—	309,968,210.09
北海塔筒工厂在建项目	10,933.94	9,099,639.48	43,930,207.14	—	—	—	53,029,846.62

项目名称	预算数（万元）	2022年12月31日	本期增加金额	非同一控制下企业合并增加	本期转入固定\无形资产\长期待摊费用金额	本期其他减少金额	2023年6月30日
沙洋一期200MW风电项目	105,918.80	4,031,147.27	64,486,322.16	—	—	—	68,517,469.43
南通长风在建项目	13,760.93	—	378,056.42	115,812,449.73	3,808,815.00	—	112,381,691.15
零星工程	—	67,917,778.50	35,773,110.20	567,738.00	13,306,768.07	—	90,951,858.63
合计	—	2,400,325,707.06	483,564,343.72	116,380,187.73	2,048,257,956.75	—	952,012,281.76

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
濮阳塔筒工厂在建项目-三、四期	100.29	—	—	—	—	自筹
商都叶片生产基地项目	102.07	100.00%	—	—	—	自筹
天顺通辽生产基地项目	109.27	100.00%	—	—	—	自筹
风电产业园项目	89.63	—	10,108,966.56	—	—	自筹
乌兰察布市兴和县 500MW 风电项目	89.95	100.00%	16,955,048.38	13,914,541.59	3.65	自筹
乾安叶片在建项目-一期	108.06	100.00%	—	—	—	自筹
乾安叶片在建项目-二期	89.15	—	—	—	—	自筹
广东长风在建项目	77.49	—	—	—	—	自筹
北海塔筒工厂在建项目	65.63	—	—	—	—	自筹
沙洋一期 200MW 风电项目	12.18	—	—	—	—	自筹
南通长风在建项目	84.44	—	—	—	—	自筹

③本期未计提在建工程减值准备。

(3) 在建工程期末余额较期初余额下降 60.34%，主要原因系本期乌兰察布市兴和县 500MW 风电项目投入运营转固所致。

## 17. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.2022 年 12 月 31 日	91,969,917.36	—	91,969,917.36
2.本期增加金额	—	175,765,043.11	175,765,043.11
（1）增加	—	—	—
（2）非同一控制下企业合并	—	175,765,043.11	175,765,043.11
3.本期减少金额	—	28,523,483.49	28,523,483.49
（1）处置或报废	—	—	—
（2）其他转出	—	28,523,483.49	28,523,483.49
4.2023 年 6 月 30 日	91,969,917.36	147,241,559.62	239,211,476.98
二、累计折旧			
1.2022 年 12 月 31 日	22,926,146.64	—	22,926,146.64
2.本期增加金额	4,129,057.54	7,892,764.04	12,021,821.58
（1）计提	4,129,057.54	5,356,454.93	9,485,512.47
（2）非同一控制下企业合并	—	2,536,309.11	2,536,309.11
3.本期减少金额	—	5,505,462.13	5,505,462.13
（1）处置或报废	—	—	—
（2）其他转出	—	5,505,462.13	5,505,462.13
4.2023 年 6 月 30 日	27,055,204.18	2,387,301.91	29,442,506.09
三、减值准备			
1.2022 年 12 月 31 日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2023 年 6 月 30 日	—	—	—
四、账面价值			
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	64,914,713.18	144,854,257.71	209,768,970.89
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	69,043,770.72	—	69,043,770.72

（1）2023 年 1-6 月使用权资产计提的折旧金额为 9,485,512.47 元。

（2）使用权资产期末余额较期初余额大幅增长，主要原因系非同一控制下合并子公司江苏长风海工增加所致。

## 18. 无形资产

（1）无形资产情况



项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日	581,304,470.15	16,172,924.84	597,477,394.99
2.本期增加金额	123,954,135.22	19,748,650.23	143,702,785.45
(1) 购置	18,733,179.25	258,662.27	18,991,841.52
(2) 在建工程转入	—	—	—
(3) 企业合并增加	105,220,955.97	19,489,987.96	124,710,943.93
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 处置子公司转出	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—
4.2023 年 6 月 30 日	705,258,605.37	35,921,575.07	741,180,180.44
二、累计摊销			
1.2022 年 12 月 31 日	62,220,813.45	9,796,161.03	72,016,974.48
2.本期增加金额	11,044,882.18	2,777,424.27	13,822,306.45
(1) 计提	7,028,711.46	2,310,945.08	9,339,656.54
(2) 企业合并增加	4,016,170.72	466,479.19	4,482,649.91
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 处置子公司转出	—	—	—
4.2023 年 6 月 30 日	73,265,695.63	12,573,585.30	85,839,280.93
三、账面价值			
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	631,992,909.74	23,347,989.77	655,340,899.51
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	519,083,656.70	6,376,763.81	525,460,420.51

(2) 本期计提摊销额 9,339,656.54 元。

(3) 期末无形资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况详见本附注五、61。

(4) 期末无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

## 19. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
		企业合并形成的	处置	
天顺（珠海）新能源有限公司	43,238,114.58	—	—	43,238,114.58
昆山风速时代新能源有限公司	20,709,241.28	—	—	20,709,241.28
江苏长风海洋装备制造有限公司	—	1,905,470,535.34	—	1,905,470,535.34
合计	63,947,355.86	1,905,470,535.34	—	1,969,417,891.20

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
		计提	处置	
天顺（珠海）新能源有限公司	43,238,114.58	—	—	43,238,114.58
昆山风速时代新能源有限公司	20,709,241.28	—	—	20,709,241.28
合计	63,947,355.86	—	—	63,947,355.86

商誉期末余额较期初大幅增加，主要系非同一控制企业合并江苏长风海洋装备制造有限公司。具体商誉计算过程详见本文六、合并范围的变更（2）合并成本及商誉。

## 20. 长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年6月30日
			本期摊销	其他减少	
土地复垦及补偿	74,297,547.00	—	3,055,757.43	—	71,241,789.57
阳模模具	80,632,957.44	48,292,305.15	8,784,709.20	—	120,140,553.39
其他	17,201,199.73	18,082,394.80	1,655,438.18	—	33,628,156.35
合计	172,131,704.17	66,374,699.95	13,495,904.81	—	225,010,499.31

## 21. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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	20,390,144.28	3,483,856.21	11,690,468.48	2,037,328.11
信用减值准备	405,559,409.35	65,426,685.85	298,957,550.96	51,064,060.33
可抵扣亏损	297,192,551.46	78,398,710.20	269,557,243.81	70,027,590.31
利息资本化	14,563,320.29	3,640,830.07	15,033,104.81	3,523,383.91

项 目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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
其他权益工具公允价值变动损益	34,960,000.00	8,740,000.00	34,960,000.00	8,740,000.00
合并抵销内部销售固定资产未实现损益	155,830,580.94	31,869,428.49	162,374,581.60	34,554,165.22
合并抵销内部销售存货未实现损益	7,526,658.74	1,731,131.51	11,547,602.69	2,677,415.42
其他非流动资产公允价值变动损益	16,539,692.49	4,134,923.12	27,037,488.18	6,759,372.05
股权激励	18,948,849.67	4,653,262.42	8,981,990.59	2,214,276.68
递延收益	9,742,330.02	2,261,349.50	1,422,545.49	213,381.82
使用权资产对应的递延	59,166,819.51	19,139,800.31	67,253,318.20	21,431,514.69
合计	1,040,420,356.75	223,479,977.68	908,815,894.81	203,242,488.54

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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
固定资产一次性扣除	99,721,743.92	18,401,398.27	93,922,977.87	14,788,450.52
研发费用-尚未实现销售的材料	—	—	31,394,308.08	4,709,146.21
联营合营企业对外投资确认的投资收益	8,104,217.48	2,026,054.37	16,502,710.49	4,125,677.62
长期股权投资处置后剩余股权由权益法转换为公允价值计量产生的投资收益	59,876,588.74	14,969,147.19	59,876,588.74	14,969,147.19
非同一控制企业合并资产评估增值	164,058,344.78	31,484,675.27	17,106,331.60	4,276,582.90
交易性金融资产公允价值变动	—	—	14,399,107.70	3,599,776.93
使用权资产对应的递延	64,844,996.86	20,866,269.60	69,043,770.72	22,039,172.07
合计	396,605,891.78	87,747,544.70	302,245,795.20	68,507,953.44

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于2023年6月30日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2023年6月30日余额	递延所得税资产和负债于2022年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2022年12月31日余额
递延所得税资产	40,278,217.57	183,201,760.11	50,925,314.67	152,317,173.87
递延所得税负债	40,278,217.57	47,469,327.13	50,925,314.67	17,582,638.77

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	88,349,883.92	88,934,005.94
信用减值准备	63,008,808.74	85,461,700.53
资产减值准备-固定资产减值	24,343,351.60	24,343,351.60
资产减值准备-在建工程减值	3,165,182.66	3,165,182.66
资产减值准备-存货跌价准备	2,316,502.08	2,316,502.08
股权激励	140,037.61	112,075.27
合计	181,323,766.61	204,332,818.08

## (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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	备注
2023	—	2,959,888.04	
2024	4,205,225.47	4,205,225.47	
2025	2,894,957.75	2,894,957.75	
2026	3,218,496.04	3,218,496.04	
2027	5,281,305.32	5,281,305.32	
2028	2,375,766.02	—	
2029	—	—	
2030	—	—	
2031	—	—	
无到期期限	70,374,133.32	70,374,133.32	
合计	88,349,883.92	88,934,005.94	

## 22. 其他非流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预付的工程、设备款	74,545,004.51	44,148,918.63
预付风电场项目开发款	15,055,241.41	113,729,656.51
预付的土地购置款	199,484,747.00	145,860,100.00
预付的股权收购款	—	600,000,000.00
合计	289,084,992.92	903,738,675.14

其他非流动资产期末余额较期初余额下降 68.01%，主要原因系预付股权收购款已完成收购本期减少所致。

## 23. 短期借款

## (1) 短期借款分类

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	1,187,000,000.00	1,342,000,000.00
保证借款	579,400,000.00	1,051,077,501.00
抵押借款	47,500,000.00	—
已贴现未终止确认的应收票据	483,699,006.66	300,000,000.00
应计利息	1,253,788.69	2,177,804.65
合计	2,298,852,795.35	2,695,255,305.65

(2) 报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

## (3) 保证借款：

本公司为苏州天顺风能设备有限公司提供担保，取得人民币 43,000.00 万元短期借款；本公司为苏州天顺新能源科技有限公司提供担保，取得人民币 5,000.00 万元短期借款。

南通长风新能源装备科技有限公司、季国其、窦建荣为江苏长风海洋装备制造有限公司提供担保，取得人民币 2,950.00 万元短期借款；南通蓝水船舶有限公司、季国其、窦建荣为江苏长风海洋装备制造有限公司提供担保，取得人民币 2,000.00 万元短期借款；窦建荣、程雪艳为江苏长风海洋装备制造有限公司提供担保，取得人民币 1,000.00 万元短期借款；窦建荣、程雪艳、季国其、吴育红为江苏长风海洋装备制造有限公司提供担保，取得人民币 990.00 万元短期借款。

江苏长风海洋装备制造有限公司、窦建荣、程雪艳为南通长风新能源装备科技有限公司提供担保，取得人民币 3,000.00 万元短期借款。

## (4) 抵押借款：

江苏长风海洋装备制造有限公司以土地使用权和固定资产为抵押物，并由南通长风新能源装备科技有限公司提供担保，取得人民币 4,750.00 万元短期借款。

## 24. 应付票据

种 类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	431,085,791.96	468,694,036.40
商业承兑汇票	—	—

种 类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合计	431,085,791.96	468,694,036.40

## 25. 应付账款

### (1) 按性质列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款	1,816,711,266.09	1,183,055,281.48
应付工程、设备款	898,558,813.64	951,425,195.28
应付运输费	156,897,219.65	89,763,995.33
合计	2,872,167,299.38	2,224,244,472.09

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 期末应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 26. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收商品款	234,553,081.56	129,153,805.32

(2) 合同负债期末余额较期初余额增加 81.61%，主要原因系预收货款增加。

## 27. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	非同一控制合并并入	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	32,299,262.76	3,287,408.08	325,223,606.83	327,778,285.09	33,031,992.58
二、离职后福利-设定提存计划	215,984.73	10,887.93	9,660,029.35	9,569,850.49	317,051.52
三、辞退福利	112,483.51	—	367,843.96	468,827.47	11,500.00
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—	—
合计	32,627,731.00	3,298,296.01	335,251,480.14	337,816,963.05	33,360,544.10

### (2) 短期薪酬列示



项 目	2022 年 12 月 31 日	非同一控制 合并并入	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,585,385.74	3,280,888.51	156,385,805.81	157,489,735.98	31,762,344.08
二、职工福利费	1,539,908.75	—	15,026,636.32	16,566,545.07	—
三、社会保险费	55,448.00	6,519.57	4,611,864.77	4,616,800.64	57,031.70
其中：医疗保险费	51,336.34	5,938.88	3,994,086.74	3,999,997.24	51,364.72
工伤保险费	2,712.30	580.69	374,474.18	373,793.28	3,973.89
生育保险费	1,399.36	—	243,303.85	243,010.12	1,693.09
四、住房公积金	104,135.78	—	3,608,101.30	3,614,366.74	97,870.34
五、工会经费和职工教育经费	1,014,384.49	—	1,248,259.27	1,147,897.30	1,114,746.46
六、劳务外包工资	—	—	144,342,939.36	144,342,939.36	—
合计	32,299,262.76	3,287,408.08	325,223,606.83	327,778,285.09	33,031,992.58

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	非同一控制 合并并入	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
1.基本养老保险	211,533.03	10,558.00	9,361,159.58	9,270,516.28	312,734.33
2.失业保险费	4,451.70	329.93	298,869.77	299,334.21	4,317.19
3.企业年金缴费	—	—	—	—	—
合计	215,984.73	10,887.93	9,660,029.35	9,569,850.49	317,051.52

(4) 期末应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的款项。

## 28. 应交税费

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	21,993,723.99	85,587,937.61
企业所得税	56,058,723.24	51,541,277.37
个人所得税	908,058.40	762,010.15
城市维护建设税	667,689.43	1,936,556.12
教育费附加	576,701.95	1,757,119.89
房产税	2,290,429.69	1,896,084.97
土地使用税	1,485,129.32	1,238,067.52
印花税	2,664,551.41	4,886,939.18
其他	54,915.99	153,542.29
合计	86,699,923.42	149,759,535.10

应交税费 2023 年 6 月末余额较 2022 年末下降 42.11%，主要原因系应交增值税减

少所致。

## 29. 其他应付款

### (1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	1,591,629,265.00	24,525,133.27
合计	1,591,629,265.00	24,525,133.27

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
收购股权款	1,556,450,684.30	—
保证金、押金	22,578,935.59	17,588,255.62
其他	12,599,645.11	6,936,877.65
合计	1,591,629,265.00	24,525,133.27

②期末其他应付款中无账龄超过 1 年的大额款项。

③其他应付款期末余额较期初余额大幅增长，主要原因系本期非同控合并江苏长风海工应支付收购股权款增加所致。

## 30. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	1,491,868,377.59	962,653,804.57
一年内到期的长期应付款项	112,240,438.19	53,672,623.81
一年内到期的租赁负债	81,750,250.91	7,489,668.85
合计	1,685,859,066.69	1,023,816,097.23

一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额增长 64.66%，主要原因系一年内到期的长期借款增加所致。

## 31. 其他流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	18,926,582.95	12,410,434.24

其他流动负债期末余额较期初余额增加 52.51%，主要原因系预收货款增加。

### 32. 长期借款

#### (1) 长期借款分类

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1-6 月利率 区间
信用借款	1,022,000,000.00	643,000,000.00	浮动利率
抵押借款	6,105,258,908.09	3,774,122,494.90	浮动利率
质押借款	515,220,000.00	301,000,000.00	浮动利率
保证借款	482,000,000.00	160,000,000.00	浮动利率
应付利息	10,171,227.42	9,101,674.64	—
小计	8,134,650,135.51	4,887,224,169.54	—
减：一年内到期的非流动负 债	1,491,868,377.59	962,653,804.57	浮动利率
合计	6,642,781,757.92	3,924,570,364.97	—

#### (2) 抵押借款中：

天顺风能（苏州）股份有限公司以江苏长风海洋装备制造有限公司及南通长风新能源装备科技有限公司的 100%股权和土地使用权为抵（质）押物，并由江苏长风海洋装备制造有限公司及南通长风新能源装备科技有限公司提供担保取得人民币长期借款，期末余额为 174,300.00 万元，其中 17,430.00 万元将于一年内到期，已在一年内到期的非流动负债中列示。

苏州天顺复合材料科技有限公司以土地使用权及其土地上的固定资产为抵押物，并由本公司提供担保取得人民币长期借款，期末余额为 41,025.00 万元，其中 1,650.00 万元将于一年内到期，已在一年内到期的非流动负债中列示。

滨州市沾化区京顺风电有限公司以其所享有的电费收费权、北京天顺风能开发有限公司持有的滨州市沾化区京顺风电有限公司 100%股权、以及固定资产为抵（质）押物，并由本公司提供担保取得人民币长期借款，期末余额为 29,475.00 万元，其中 3,025.00 万元将于一年内到期，已在一年内到期的非流动负债中列示。

东明长风万里新能源有限公司以其所享的电费收费权、北京天顺风能开发有限公司持有的东明长风万里新能源有限公司 100%股权、以及固定资产为抵（质）押物，并由本公司提供担保取得人民币长期借款，期末余额为 21,738.46 万元，其中 2,261.54 万元

将于一年内到期，已在一年内到期的非流动负债中列示。

哈密宣力风力发电有限公司以其所享有的电费收费权、土地使用权、以及固定资产为抵（质）押物，并由本公司提供担保取得人民币长期借款，期末余额为 90,334.00 万元，其中 5,766.00 万元将于一年内到期，已在一年内到期的非流动负债中列示。

菏泽广顺新能源有限公司以其所享有的电费收费权、土地使用权、以及固定资产为抵（质）押物，并由本公司提供担保取得人民币长期借款，期末余额为 64,540.27 万元，其中 4,680.67 万元将于一年内到期，已在一年内到期的非流动负债中列示。

南阳广顺新能源有限公司以固定资产为抵押物，并由本公司提供担保取得人民币长期借款，期末余额为 40,920.75 万元，其中 8,433.00 万元将于一年内到期，已在一年内到期的非流动负债中列示。

兴和天杰风电能源有限公司以土地使用权、以及在建工程为抵押物，并由本公司提供担保取得人民币长期借款，期末余额为 129,157.24 万元，其中 3,930.87 万元将于一年内到期，已在一年内到期的非流动负债中列示。

汉川恒风新能源有限公司以其所享有的电费收费权、以及固定资产为抵（质）押物，并由本公司提供担保取得人民币长期借款，期末余额为 9,862.84 万元，其中 521.35 万元将于一年内到期，已在一年内到期的非流动负债中列示。

汉川长风新能源有限公司以其所享有的电费收费权、以及固定资产为抵（质）押物，并由本公司提供担保取得人民币长期借款，期末余额为 1,972.33 万元，其中 104.28 万元将于一年内到期，已在一年内到期的非流动负债中列示。

南通长风新能源装备科技有限公司以在建工程及江苏蓝水海洋工程有限公司持有的存单为抵（质）押物，并由江苏长风海洋装备制造有限公司、窦建荣、程雪艳、管国兵提供担保，取得人民币长期借款，期末余额为 7,200.00 万元，其中 1,600.00 万元将于一年内到期，已在一年内到期的非流动负债中列示。

### （3）质押借款中：

宣城长风新能源有限公司以其所享有的电费收费权为质押物，并由本公司提供担保取得人民币长期借款，期末余额为 23,022.00 万元，其中 3,367.00 万元将于一年内到期，

已在一年内到期的非流动负债中列示。

苏州天顺风能设备有限公司以子公司苏州天顺复合材料科技有限公司 20%股权质押为本公司提供担保，取得人民币长期借款，期末余额为 4,500.00 万元，其中 1,800.00 万元将于一年内到期，已在一年内到期的非流动负债中列示。

天顺风能海工装备科技（广东）有限公司以其持有的广东长风新型能源装备制造有限公司 100%股权为质押物，取得人民币长期借款，期末余额为 24,000 万元，其中 1,200.00 万元将于一年内到期，已在一年内到期的非流动负债中列示。

#### （4）保证借款中：

本公司为苏州天顺风能设备有限公司提供担保，取得人民币长期借款，期末余额为 48,200.00 万元，其中 34,600.00 万元将于一年内到期，已在一年内到期的非流动负债中列示。

#### （5）信用借款中：

天顺风能（苏州）股份有限公司通过信用取得人民币长期借款，期末余额为 45,000.00 万元，其中 600.00 万元将于一年内到期，已在一年内到期的非流动负债中列示。

苏州天顺风能设备有限公司通过信用取得人民币长期借款，期末余额为 52,400.00 万元，其中 52,400.00 万元将于一年内到期，已在一年内到期的非流动负债中列示。

苏州天顺新能源科技有限公司通过信用取得人民币长期借款，期末余额为 4,800.00 万元，其中 4,800.00 万元将于一年内到期，已在一年内到期的非流动负债中列示。

（6）长期借款期末余额较期初余额增长 69.26%，主要原因系并购项目贷款增多。

### 33. 租赁负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	191,171,353.74	67,253,318.20
减：一年内到期的租赁负债	81,750,250.91	7,489,668.85
合计	109,421,102.83	59,763,649.35

租赁负债期末余额较期初余额增长 83.09%，主要原因系非同一控制下合并江苏长风海工租赁负债规模增加所致。

### 34. 长期应付款

#### (1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付款	880,162,970.71	851,284,386.96
减：一年内到期的长期应付款项	112,240,438.19	53,672,623.81
合计	767,922,532.52	797,611,763.15

#### (2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
售后回租款	880,162,970.71	851,284,386.96
减：一年内到期的长期应付款	112,240,438.19	53,672,623.81
合计	767,922,532.52	797,611,763.15

根据鄆城电站与国银金融租赁股份有限公司（以下简称“国银金融租赁”）签订的《融资租赁合同》，鄆城电站为150MW 风电售后回租项目情况如下：

根据鄆城电站与国金金融租赁签订《融资租赁合同》，本合同租赁物为位于山东省菏泽市鄆城县的宣力新能源菏泽鄆城左营150MW 风电站设备资产，包括风电机组、主变压器、高低压开关柜、接地电阻、GIS 设备、SVG 无功补偿设备、变电站二次设备、送出线路等设备。

(1) 根据鄆城电站与国金金融租赁签订的动产抵押合同，鄆城电站以位于山东省菏泽市鄆城县的宣力新能源菏泽鄆城左营150MW 风电站设备资产，包括风电机组、主变压器、高低压开关柜、接地电阻、GIS 设备、SVG 无功补偿设备、变电站二次设备、送出线路等设备为抵押物。

(2) 根据鄆城电站与国金金融租赁签订的不动产抵押合同，鄆城电站以位于鄆城县的土地使用权-风机（75块）、土地使用权-升压站（1块）为抵押物。

(3) 根据鄆城电站与国金金融租赁签订的电费质押合同，鄆城电站以其山东省菏泽市鄆城县宣力新能源菏泽鄆城左营风电场项目电费收费权及其项下所有收益出质。

(4) 北京开发以其持有鄆城电站100%的股权进行质押。

### 35. 递延收益



## (1) 递延收益情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	非同一控制合并增加	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	9,422,545.49	—	384,000.00	64,215.47	9,742,330.02	收到财政拨款

## (2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2022 年 12 月 31 日	非同一控制合并增加	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
VOC 环保设备	1,422,545.49	—	384,000.00	—	64,215.47	—	1,742,330.02	与资产相关
科技专项补贴	8,000,000.00	—	—	—	—	—	8,000,000.00	与资产相关
合计	9,422,545.49	—	384,000.00	—	64,215.47	—	9,742,330.02	与资产相关

## 36. 股本

项目	2022 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2023 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,802,509,062.00	—	—	—	—	—	1,802,509,062.00

## 37. 资本公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
股本溢价	1,639,772,429.85	39,956,622.34	200,700,430.73	1,479,028,621.46
其他资本公积	34,556,382.24	8,114,916.75	—	42,671,298.99
合计	1,674,328,812.09	48,071,539.09	200,700,430.73	1,521,699,920.45

股本溢价增加系：

第一期员工持股计划第二批次未满足业绩指标-非市场条件授予失效后出售相应的库存股溢价增加股本溢价 39,956,622.34 元。

股本溢价减少系：

公司收购乌兰察布市能源投资开发有限责任公司持有的天昱新能源 49%少数股权冲减资本公积 200,700,430.73 元。

其他资本公积增加系：

(1) 根据第一期员工持股计划计算，2023 年 1-6 月确认股份支付摊销金额 2,475,202.75 元；

(2) 根据第二期员工持股计划计算，2023 年 1-6 月确认股份支付摊销金额 5,639,714.00 元；

### 38. 库存股

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
为奖励职工而收购的本公司股份	26,664,006.67	—	—	26,664,006.67

### 39. 其他综合收益

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期发生金额					2023 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
其他权益工具投资公允价值变动	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,194,472.50	3,428,385.55	—	—	3,428,385.55	—	4,622,858.05
其中：外币财务报表折算差额	1,194,472.50	3,428,385.55	—	—	3,428,385.55	—	4,622,858.05
其他综合收益合计	1,194,472.50	3,428,385.55	—	—	3,428,385.55	—	4,622,858.05

其他综合收益期末余额较期初余额大幅增长，主要原因系外币财务报表折算差额增加所致。

**40. 盈余公积**

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	422,894,574.73	—	—	422,894,574.73

**41. 未分配利润**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度
调整前上期末未分配利润	4,378,541,210.78	3,904,532,426.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-607,657.38	-971,108.32
调整后期初未分配利润	4,377,933,553.40	3,903,561,318.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	579,804,180.23	628,507,509.28
减：提取法定盈余公积	—	10,384,981.67
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	143,750,292.64
转作股本的普通股股利	—	—
其他	—	—
期末未分配利润	4,957,737,733.63	4,377,933,553.40

**42. 营业收入及营业成本**

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,210,684,682.67	3,245,896,145.63	1,978,364,526.87	1,499,753,894.80
其他业务	97,805,620.26	74,991,197.67	63,502,808.82	54,512,726.87
合计	4,308,490,302.93	3,320,887,343.30	2,041,867,335.69	1,554,266,621.67

**(1) 主营业务（分产品）**

产品名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
风塔及相关产品	1,345,271,152.71	1,177,270,014.91	952,794,738.49	868,237,183.67
风电叶片类	1,226,225,661.01	1,071,682,956.90	502,705,200.37	469,029,830.35
海工类产品	951,674,469.40	822,756,358.36	—	—
风力发电类	687,513,399.55	174,186,815.46	522,864,588.01	162,486,880.78
合计	4,210,684,682.67	3,245,896,145.63	1,978,364,526.87	1,499,753,894.80

**(2) 主营业务（分地区）**

地区名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
内销	3,945,211,109.87	3,004,927,455.82	1,902,432,028.33	1,428,319,919.78
外销	265,473,572.80	240,968,689.81	75,932,498.54	71,433,975.02
合计	4,210,684,682.67	3,245,896,145.63	1,978,364,526.87	1,499,753,894.80

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司2023年1-6月全部营业收入的比例(%)
第一名	862,952,252.91	20.03
第二名	817,593,589.51	18.98
第三名	687,513,399.55	15.96
第四名	398,233,673.95	9.24
第五名	322,152,974.57	7.48
合计	3,088,445,890.49	71.68

## 43. 利息收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
融资租赁业务	—	12,160.61
保理业务	—	—
通道业务	—	—
合计	—	12,160.61

## 44. 利息支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
融资租赁业务	—	602,471.68
通道业务	—	—
合计	—	602,471.68

## 45. 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
房产税	4,678,498.48	3,197,605.75
印花税	3,962,720.10	2,126,514.11
城镇土地使用税	3,425,926.76	2,808,880.27
城市维护建设税	2,815,744.18	2,399,555.07
教育费附加	2,470,630.44	2,106,261.66

其他	200,408.71	153,196.42
合计	17,553,928.67	12,792,013.28

税金及附加本期发生额较上期发生额增长 37.23%，主要原因系本期房产税、印花税增加所致。

#### 46. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	7,019,334.10	5,172,650.84
售后服务费	7,599,124.21	6,859,328.81
业务招待费	1,681,402.12	1,056,786.26
投标费	633,650.50	1,666,838.50
折旧费	8,088.71	4,314.05
其他	734,235.63	96,271.02
合计	17,675,835.27	14,856,189.48

#### 47. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	67,333,441.85	43,554,075.08
折旧与使用权资产折旧	12,314,843.79	8,708,757.61
服务费	10,095,565.08	3,622,773.36
股权激励	8,114,916.75	9,078,797.10
保险费	6,488,654.15	4,383,337.28
办公费	6,202,607.56	4,688,337.04
无形资产摊销	5,288,805.43	4,381,913.24
差旅费	4,601,254.28	2,661,166.01
业务招待费	3,434,818.28	2,268,206.93
租赁费	1,151,651.25	873,295.97
其他	5,517,286.99	1,830,206.73
合计	130,543,845.41	86,050,866.35

管理费用本期发生额较上期发生额增长 51.71%，主要原因系本期职工薪酬、中介机构服务费等增加所致。

#### 48. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	11,751,953.72	14,676,456.09
折旧	4,104,715.97	4,542,271.74
其他	1,021,583.36	133,486.15
合计	16,878,253.05	19,352,213.98

**49. 财务费用**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	156,026,056.07	138,881,280.86
减：利息收入	6,482,085.03	2,942,461.35
利息净支出	149,543,971.04	135,938,819.51
汇兑净损失	11,912,741.01	-11,525,045.72
银行手续费	4,930,280.53	4,144,498.75
合 计	166,386,992.58	128,558,272.54

**50. 其他收益**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	12,598,073.85	10,212,251.47	
其中：与递延收益相关的政府补助	64,215.47	52,363.62	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	12,533,858.38	10,159,887.85	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	430,413.32	399,255.99	
其中：个税扣缴税款手续费	428,553.06	251,141.19	与收益相关
合计	13,028,487.17	10,611,507.46	

**51. 投资收益**

项 目	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-5,824,340.86	5,946,203.94
处置长期股权投资产生的投资收益	-415,160.51	—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-295,940.93	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,174,000.87	—
贴现票据贴息	-6,827,013.92	-838,200.01
合计	3,811,544.65	5,108,003.93

**52. 公允价值变动收益**



产生公允价值变动收益的来源	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
其他非流动金融资产	10,497,795.69	-30,234,658.57

公允价值变动收益本期发生额较上期大幅增长，主要原因系子公司天利投资持有的科创新源股价上涨所致。

### 53. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	-6,322,914.32	27,222,546.15
其他应收款信用减值损失	-410,159.80	77,277.06
应收票据信用减值损失	-437,364.01	-1,911,000.00
其他流动资产信用减值损失	-4,295,833.33	—
合计	-11,466,271.46	25,388,823.21

信用减值损失本期发生额较上期发生额大幅增长，主要原因系应收账款和其他流动资产信用减值损失增加所致。

### 54. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
存货跌价损失	-7,886,014.73	—

资产减值损失本期发生额较上期发生额大幅增长，主要原因系本期存货跌价准备计提增加所致。

### 55. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	118,550.16	-39,525.68
其中：固定资产	118,550.16	-39,525.68

资产处置收益本期发生额较上期发生额大幅增长，主要原因系本期处置固定资产产生的收益。

### 56. 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
保险、违约赔款	82,174.48	269,382.16	82,174.48

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他	260,424.96	5,836,826.79	260,424.96
合计	342,599.44	6,106,208.95	342,599.44

营业外收入本期发生额较上期发生额大幅下降，主要原因系上期其他营业外收入较多所致。

### 57. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	101,793.26	221,839.50	101,793.26
公益性捐赠支出	300,000.00	484,600.00	300,000.00
罚款、滞纳金	94,341.96	553,146.12	94,341.96
其 他	811,377.50	1,527,189.77	811,377.50
合计	1,307,512.72	2,786,775.39	1,307,512.72

营业外支出本期发生额较上期发生额下降 53.08%，主要原因系上期其他营业外支出较多所致。

### 58. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	78,359,458.27	34,687,365.19
递延所得税费用	-17,719,269.50	-46,777,513.23
合计	60,640,188.77	-12,090,148.04

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利润总额	645,703,282.85	239,554,431.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	161,425,820.71	59,888,607.81
子公司适用不同税率的影响	-95,434,887.36	-56,346,181.10
调整以前期间所得税的影响	-4,996,029.71	-9,895,401.60
非应税收入的影响	1,559,875.35	-1,789,366.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	617,147.74	—
研发费用加计扣除	-2,531,737.96	-3,947,807.10
所得税费用	60,640,188.77	-12,090,148.04

所得税费用本期发生额较上期发生额大幅增长，主要原因系本期利润总额上升，对应所得税费用上升。

### 59. 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

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
保证金等往来款	48,079,241.12	39,484,389.30
政府补助	12,533,858.38	5,067,411.73
银行利息	6,482,085.03	2,942,461.35
其他	—	3,402,213.14
合计	67,095,184.53	50,896,475.52

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
保证金、押金等	18,515,369.83	42,038,214.25
中介服务费	10,095,565.08	3,641,753.40
保险费	6,488,654.15	3,364,469.35
办公费	6,202,607.56	5,104,745.40
业务招待费	5,116,220.40	3,542,393.19
银行手续费	4,930,280.53	4,144,498.75
差旅费	4,601,254.28	2,748,186.01
售后服务费	4,054,796.23	6,859,328.81
租赁费	1,151,651.25	873,295.97
投标费	633,650.50	1,666,838.50
其 他	20,711,606.68	5,363,094.63
合计	82,501,656.49	79,346,818.26

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
融资租赁本金及利息	20,041,666.67	1,875,504.76
购买固定资产、土地保证金	20,000,000.00	—
其他	—	—
合计	40,041,666.67	1,875,504.76

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
联营企业往来款	21,275,173.34	—
支付投资及土地保证金等	11,161,710.00	100,000,000.00
合计	32,436,883.34	100,000,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
收回保证金	3,717,999.65	361,051.15
出售库存股	52,307,485.38	—
合计	56,025,485.03	361,051.15

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
偿还租赁负债	32,396,838.96	4,649,404.49
存入保证金	504,731.92	—
再融资项目费用	3,306,556.94	608,210.00
保函、信用证等手续费	—	663,011.30
合计	36,208,127.82	5,920,625.79

**60. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	585,063,094.08	251,644,579.27
加：资产减值准备	7,886,014.73	—
信用减值损失	11,466,271.46	-25,388,823.21
固定资产折旧、使用权资产折旧	256,548,420.73	204,533,431.09
无形资产摊销	8,522,949.79	6,486,515.05
长期待摊费用摊销	13,478,904.81	17,051,272.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-118,550.16	39,525.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	101,793.26	221,839.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-10,497,795.69	30,234,658.57
财务费用（收益以“-”号填列）	167,942,898.33	146,942,164.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,811,544.65	-5,108,003.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,678,885.60	-52,955,185.28

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,568,924.00	-2,094,563.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	352,498,092.67	-655,411,841.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-576,364,673.34	274,501,747.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-93,767,095.01	-30,889,371.63
其他*	8,114,916.75	9,078,797.28
经营活动产生的现金流量净额	718,953,736.16	168,886,742.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
租入的资产（简化处理的除外）	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	852,573,302.74	1,351,140,169.19
减：现金的期初余额	1,159,547,826.72	735,765,489.16
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-306,974,523.98	615,374,680.03

注\*：其他系股份支付摊销金额。

期末现金及等价物不包括银行承兑汇票保证金 11,589,705.41 元、保函保证金 504,404.01 元、诉讼受限银行存款 12,813,412.48 元及大额存单 38,250,000.00 元。

### （2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	751,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,543,707.36
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—
取得子公司支付的现金净额	741,456,292.64

### （3）现金和现金等价物构成情况

项目	2023年6月30日	2022年6月30日
一、现金	852,573,302.74	1,351,140,169.19
其中：库存现金	36,479.30	43,958.40
可随时用于支付的银行存款	852,536,764.02	1,351,096,150.86
可随时用于支付的其他货币资金	59.42	59.93

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	852,573,302.74	1,351,140,169.19
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	—	—

#### 61. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	63,157,521.90	银票保证金、保函保证金、存出投资款、诉讼冻结、大额存单、业务冻结
其他流动资产	1,583,000,000.00	银团贷款
应收票据	15,733,105.00	质押开具银行承兑汇票
应收款项融资	90,378,230.00	质押开具银行承兑汇票
固定资产	5,249,462,639.39	抵押借款
在建工程	33,010,927.54	抵押借款
无形资产	134,231,765.81	抵押借款
长期股权投资*	1,351,000,000.00	抵押借款
应收账款	1,406,928,174.20	抵押借款
固定资产	1,009,687,370.23	售后回租
无形资产	12,074,027.83	售后回租
长期股权投资*	300,000,000.00	售后回租
应收账款	163,503,374.28	售后回租
固定资产	66,787,698.25	融资租赁
在建工程	73,684,453.88	融资租赁
使用权资产	138,078,713.45	融资租赁
长期股权投资*	30,000,000.00	质押常熟叶片 20%股权借款
合计	11,720,718,001.76	

注：上述受限的长期股权投资为在单体子公司股权质押，合并报表中均已合并抵消。

#### 62. 外币货币性项目

项 目	2023 年 6 月 30 日外币 余额	折算汇率	2023 年 6 月 30 日折算 人民币余额
货币资金			



项 目	2023年6月30日外币 余额	折算汇率	2023年6月30日折算 人民币余额
其中：美元	1,067,657.07	7.2258	7,714,676.46
欧元	161,670.18	7.8771	1,273,492.17
新加坡元	21,309.55	5.3442	113,882.50
丹麦克朗	23,348,665.00	1.0581	24,705,222.44
印度卢比	6,799,691.97	0.0880	598,372.89
应收账款			
其中：美元	15,300,275.69	7.2258	110,556,732.08
丹麦克朗	30,051,234.72	1.0581	31,797,211.46
应付账款			
其中：丹麦克朗	70,756,169.00	1.0581	74,867,102.42

### 63. 政府补助

#### (1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成 本费用损 失的列报 项目
			2023年1-6月	2022年1-6月	
VOC环保设备	1,742,330.02	递延收益	64,215.47	52,363.62	其他收益

#### (2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损 失的列报 项目
			2023年1-6月	2022年1-6月	
太仓港经济技术开发区管理委员会发放财政奖励资金	6,422,631.77	—	—	6,422,631.77	其他收益
即征即退	5,724,193.90	—	4,783,473.19	940,720.71	其他收益
政府退税奖励	2,640,900.00	—	—	2,640,900.00	其他收益
固定资产投资达标	2,000,000.00	—	2,000,000.00	—	其他收益
2021年经济高质量发展发展奖励金	1,418,200.00	—	1,418,200.00	—	其他收益
2022年工业经济贡献奖励政策资金	1,000,000.00	—	1,000,000.00	—	其他收益
企业扶持资金	870,000.00	—	870,000.00	—	其他收益

个税手续费返还	679,694.25	—	428,553.06	251,141.19	其他收益
2021年工业经济高质量发展政策项目资金	500,000.00	—	500,000.00	—	其他收益
高新技术企业城镇土地使用税减半减免优惠	421,297.24	—	421,297.24	—	其他收益
2022年省级商务发展专项补助	389,600.00	—	389,600.00	—	其他收益
上规企业奖励基金	300,000.00	—	300,000.00	—	其他收益
其他与日常活动相关零星补助	138,392.60	—	82,757.23	55,635.37	其他收益
2022年度土地税减免	278,030.72	—	278,030.72	—	其他收益
环评补贴	187,500.00	—	187,500.00	—	其他收益
河南省财政厅财政专户22年第一季度工业企业满负荷生产财政奖励资金	100,000.00	—	—	100,000.00	其他收益
2021年全县经济高质量发展专项资金	70,000.00	—	70,000.00	—	其他收益
2022年度菏泽市研发投入奖励	60,000.00	—	60,000.00	—	其他收益
创新主体培育奖励金	50,000.00	—	50,000.00	—	其他收益
中小微企业升级高新技术企业财政补助	50,000.00	—	50,000.00	—	其他收益
就业补贴	191,114.80	—	43,000.00	148,114.80	其他收益
高技能人才奖励	20,000.00	—	20,000.00	—	其他收益
发明专利补贴	10,000.00	—	10,000.00	—	其他收益
社保退费	1,860.26	—	1,860.26	—	其他收益
合计	23,523,415.54	—	12,964,271.7	10,559,143.84	

(3) 本期无政府补助退回情况

## 六、合并范围的变更

## 1. 非同一控制下企业合并

### (1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
江苏长风海洋装备制造有限公司	2023年5月12日	2,907,450,684.30	100.00	支付现金

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏长风海洋装备制造有限公司	2023年5月12日	详见说明	953,391,191.00	90,228,265.39

说明：公司于2022年12月06日召开第五届董事会2022年第三次会议，审议通过了《关于收购江苏长风海洋装备制造有限公司100%股权的议案》，公司拟以现金30亿元收购交易对手方季国其持有的江苏长风海洋装备制造有限公司（简称“江苏长风海工”）100%股权，双方签署《股权转让协议》，公司于2023年5月12日完成工商变更登记并根据《股权转让协议》约定进度支付了股权转让对价，并于2023年04月27日召开第五届董事会2023年第二次会议，审议通过了《关于收购江苏长风海洋装备制造有限公司100%股权事项签订<结算备忘录>的议案》，同意公司与交易对手方季国其签署《结算备忘录》，根据《结算备忘录》，最终交易价款为2,907,450,684.30元。

综上，公司非同一控制下合并购买日为2023年5月12日。

### (2) 合并成本及商誉

合并成本	江苏长风海工
—现金	2,907,450,684.30
—非现金资产的公允价值	—
—发行或承担的债务的公允价值	—
—发行的权益性证券的公允价值	—
—或有对价的公允价值	—
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—
合并成本合计	2,907,450,684.30
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,001,980,148.96
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,905,470,535.34

说明：合并成本为取得江苏长风海工100.00%的股权的实际支付对价人民币

2,907,450,684.30 元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	江苏长风海工	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	123,605,576.82	123,605,576.82
应收票据	15,000,000.00	15,000,000.00
应收款项	457,930,281.23	457,930,281.23
应收款项融资	26,000,000.00	26,000,000.00
预付款项	37,919,922.26	37,919,922.26
其他应收款	92,502,310.94	92,502,310.94
存货	1,017,826,231.10	1,017,826,231.10
其他流动资产	96,957,175.11	96,957,175.11
固定资产	624,527,241.60	528,113,818.40
在建工程	116,380,187.73	112,087,379.09
使用权资产	173,228,734.00	166,334,841.79
无形资产	120,228,294.02	74,295,558.07
递延所得税资产	21,205,700.64	21,205,700.64
其他非流动资产	7,737,433.32	7,737,433.32
负债：		
短期借款	157,183,709.72	157,183,709.72
应付票据	121,869,918.86	121,869,918.86
应付款项	594,439,956.65	594,439,956.65
合同负债	342,728,305.57	342,728,305.57
应付职工薪酬	3,298,296.01	3,298,296.01
应交税费	1,547,700.48	1,547,700.48
其他应付款	351,407,132.10	351,407,132.10
一年内到期的非流动负债	157,576,379.22	157,576,379.22
其他流动负债	44,554,679.73	44,554,679.73
长期借款	56,000,000.00	56,000,000.00
租赁负债	65,318,680.79	65,318,680.79
长期应付款	4,826,416.32	4,826,416.32
递延所得税负债	28,317,764.36	—
取得的净资产	1,001,980,148.96	876,765,053.32

## 2. 新设子公司

新设立名称	注册时间	注册资本	实缴资本	股权比例
锡林浩特天顺新能源有限公司	2023-01-16	1,000.00	—	100.00%
钟祥天祥新能源有限公司	2023-01-11	1,000.00	141.40	95.00%
钟祥天成新能源开发有限公司	2023-01-12	2,000.00	141.35	95.00%
天顺（阳江）海工装备有限公司	2023-04-04	1,000.00	1,000.00	100.00%
松原天顺实业有限公司	2023-04-12	1,000.00	1,000.00	100.00%

## 3. 处置子公司

本报告期内无减少子公司

## 七、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	
上海天顺零碳实业发展有限公司	中国上海	中国上海	风电场资产的投资、持有、开发和运营公司的控股及管理	100.00	—	非同一控制合并
苏州天顺风能设备有限公司	江苏苏州	江苏苏州	风电塔筒销售	100.00	—	投资设立
苏州天利投资有限公司	中国上海	中国上海	投资	100.00	—	投资设立
天顺（连云港）金属制品有限公司	江苏连云港	江苏连云港	风电塔架制造与销售	100.00	—	同一控制合并
苏州天顺风能网联科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	信息化技术	100.00	—	投资设立

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	
Titan Wind Energy (Singapore) Pte.Ltd	Singapore	Singapore	一般进出口贸易	100.00	—	投资设立
北京天顺风能开发有限公司	中国北京	中国北京	新能源开发投资	—	100.00	非同一控制合并
哈密宣力风力发电有限公司	新疆哈密	新疆哈密	风力发电场的运营与维护	—	100.00	非同一控制合并
湖北省天顺零碳技术有限公司	湖北荆门	湖北荆门	新能源开发投资	—	100.00	投资设立
商都天顺新能源运营有限公司	内蒙古乌兰察布	内蒙古乌兰察布	风电场项目开发	—	100.00	投资设立
海南天淮新能源有限公司	海南海口	海南海口	风电场项目开发	—	100.00	投资设立
海南天栩新能源有限公司	海南海口	海南海口	风电场项目开发	—	100.00	投资设立
海南天拓新能源有限公司	海南海口	海南海口	风电场项目开发	—	100.00	投资设立
海南天诺新能源有限公司	海南海口	海南海口	风电场项目开发	—	100.00	投资设立
海南天沌新能源有限公司	海南海口	海南海口	风电场项目开发	—	100.00	投资设立
海南天啸新能源有限公司	海南海口	海南海口	风电场项目开发	—	100.00	投资设立
海南天璞新能源有限公司	海南海口	海南海口	风电场项目开发	—	100.00	投资设立
海南天沅新能源有限公司	海南海口	海南海口	风电场项目开发	—	100.00	投资设立
海南天悦新能源有限公司	海南海口	海南海口	风电场项目开发	—	100.00	投资设立



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	
海南天瀚新能源有限公司	海南海口	海南海口	风电场项目开发	—	100.00	投资设立
上海天易胤新能源开发有限公司	中国上海	中国上海	风电场项目开发	—	100.00	投资设立
上海天瀚昉新能源开发有限公司	中国上海	中国上海	风电场项目开发	—	100.00	投资设立
上海天梵盛新能源开发有限公司	中国上海	中国上海	风电场项目开发	—	100.00	投资设立
上海天暨莱新能源开发有限公司	中国上海	中国上海	风电场项目开发	—	100.00	投资设立
上海天臻慧新能源开发有限公司	中国上海	中国上海	风电场项目开发	—	100.00	投资设立
濮阳天顺华濮绿能产业科技有限公司	河南濮阳	河南濮阳	电场配套	—	51.00	投资设立
苏州天顺新能源科技有限公司	江苏太仓	江苏太仓	风电塔筒制造销售	—	100.00	投资设立
射阳天顺风电设备有限公司	江苏盐城	江苏盐城	风电塔筒制造销售	—	100.00	投资设立
濮阳天顺新能源设备有限公司	河南濮阳	河南濮阳	风电塔筒制造销售	—	100.00	投资设立
荆门天顺新能源科技有限公司	湖北荆门	湖北荆门	风电塔筒制造销售	—	100.00	投资设立
北海天顺风电设备有限公司	广西北海	广西北海	风电塔筒制造销售	—	100.00	投资设立
荆门天顺风电设备有限公司	湖北荆门	湖北荆门	风电塔筒制造销售	—	100.00	投资设立
乾安天顺风电叶片有限公司	吉林松原	吉林松原	叶片及模具制造销售	—	100.00	投资设立

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	
濮阳天顺风电设备有限公司	河南濮阳	河南濮阳	风电塔筒制造销售	—	100.00	投资设立
商都天顺风电叶片有限公司	内蒙古乌兰察布	内蒙古乌兰察布	叶片及模具制造销售	—	100.00	投资设立
通辽市天顺风电设备有限公司	内蒙古通辽	内蒙古通辽	风电塔筒制造销售	—	100.00	投资设立
商都县天顺风电设备有限责任公司	内蒙古商都	内蒙古商都	风电塔筒制造销售	—	100.00	投资设立
菏泽天顺新能源设备有限公司	山东菏泽	山东菏泽	风电塔筒制造销售	—	100.00	投资设立
包头天顺风电设备有限公司	内蒙古包头	内蒙古包头	风电塔筒制造销售	—	100.00	投资设立
天顺（珠海）新能源有限公司	广东珠海	广东珠海	风电塔筒制造销售	—	82.18	非同一控制合并
苏州天顺复合材料科技有限公司	江苏常熟	江苏常熟	叶片及模具制造销售	20.00	80.00	投资设立
中联利拓融资租赁股份有限公司	中国上海	中国上海	汽车融资租赁	—	75.00	投资设立
Tianshun Wind Energy(India) Pvt.,Ltd	India	India	业务接洽, 售前售后服务等	—	100.00	投资设立
Titan Wind Energy(Europe) A/S	Danmark	Danmark	业务接洽, 售前售后服务等	—	100.00	非同一控制合并
菏泽广顺新能源有限公司	山东菏泽	山东菏泽	风力发电场的运营与维护	—	100.00	投资设立
沈阳天顺新能源有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	风力发电场的运营与维护	—	100.00	投资设立

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	
鄄城广顺新能源有限公司	山东菏泽	山东菏泽	风力发电场的运营与维护	—	100.00	投资设立
南阳广顺新能源有限公司	河南南阳	河南南阳	风力发电场的运营与维护	—	100.00	投资设立
宣城长风新能源有限公司	安徽宣城	安徽宣城	风力发电场的运营与维护	—	100.00	投资设立
滨州市沾化区京顺风电有限公司	山东滨州	山东滨州	风力发电场的运营与维护	—	100.00	投资设立
东明长风万里新能源有限公司	山东菏泽	山东菏泽	风力发电场的运营与维护	—	100.00	投资设立
汉川长风新能源有限公司	湖北孝感	湖北孝感	风力发电场的运营与维护	—	100.00	投资设立
汉川恒风新能源有限公司	湖北孝感	湖北孝感	风力发电场的运营与维护	—	100.00	投资设立
苏州天顺清洁能源有限公司	江苏苏州	江苏苏州	清洁能源技术开发	—	65.00	投资设立
菏泽市天俞风力发电有限公司	山东菏泽	山东菏泽	风电场项目开发	—	100.00	投资设立
乾安县天坤风力发电有限公司	吉林松原	吉林松原	风电场项目开发	—	100.00	投资设立
沙洋县天尚风力发电有限公司	湖北荆门	湖北荆门	风电场项目开发	—	100.00	投资设立

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	
南乐县天晟风电有限公司	河南濮阳	河南濮阳	风电场项目开发	—	100.00	投资设立
安陆市天华电力有限公司	湖北孝感	湖北孝感	风电场项目开发	—	100.00	投资设立
濮阳天业风电有限公司	河南濮阳	河南濮阳	风电场项目开发	—	100.00	投资设立
内蒙古乌兰察布商都天域风电有限公司	内蒙古乌兰察布	内蒙古乌兰察布	风电场项目开发	—	100.00	投资设立
昆山风速时代新能源有限公司	江苏昆山	江苏昆山	叶片制造销售	—	100.00	非同一控制合并
Titan Wind Operational Support Europe APS	Danmark	Danmark	运营维护支持	—	100.00	投资设立
Titan Wind Energy (Germany) GmbH	Germany	Germany	筹建中，尚未开展实际运营	—	100.00	投资设立
乌兰察布市天昱新能源有限责任公司	内蒙古乌兰察布	内蒙古乌兰察布	风电场项目开发	—	100.00	投资设立
乾安天顺风电设备有限公司	吉林松原	吉林松原	风电塔筒制造销售	—	100.00	投资设立
河南天峰能源运营管理有限公司	河南濮阳	河南濮阳	风电场项目开发	—	100.00	投资设立
山东天泽风电有限公司	山东菏泽	山东菏泽	风电场项目开发	—	100.00	投资设立
清丰县天丰新能源有限公司	河南濮阳	河南濮阳	风电场项目开发	—	100.00	投资设立
兴和天杰风电能源有限公司	内蒙古乌兰察布	内蒙古乌兰察布	风力发电场的运营与维护	—	100.00	投资设立

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	
			护			
天顺海工装备（江苏）有限公司	江苏南通	江苏南通	海工装备制造	100.00	—	投资设立
天顺风能海工装备科技（广东）有限公司	广东揭阳	广东揭阳	海工装备制造	—	100.00	投资设立
广东长风新能源装备制造有限公司	广东汕尾	广东汕尾	海工装备制造	—	100.00	非同一控制合并
湖北天拓法兰制造有限公司	湖北荆门	湖北荆门	金属材料制造	—	100.00	投资设立
京山京顺新能源有限公司	湖北京山	湖北京山	风力发电场的运营与维护	95.00	—	投资设立
京山天京新能源开发有限公司	湖北京山	湖北京山	风力发电场的运营与维护	—	95.00	投资设立
乾安天顺金属科技有限公司	吉林松原	吉林松原	风电塔筒制造销售	—	100.00	投资设立
钟祥天祥新能源有限公司	湖北荆门	湖北荆门	风力发电场的运营与维护	95.00		投资设立
钟祥天成新能源开发有限公司	湖北荆门	湖北荆门	风力发电场的运营与维护	—	95.00	投资设立
江苏长风海洋装备制造有限公司	江苏盐城	江苏盐城	海工装备制造	—	100.00	非同一控制合并
南通长风新能源装备科技有限公司	江苏南通	江苏南通	海工装备制造	—	100.00	非同一控制合并
天顺（阳江）海工装备有限公司	广东阳江	广东阳江	海工装备制造	—	100.00	投资设立

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	
锡林浩特天顺新能源有限公司	内蒙古锡林浩特	内蒙古锡林浩特	风电塔筒制造销售	—	100.00	投资设立
松原天顺实业有限公司	吉林松原	吉林松原	风力发电场的运营与维护	—	100.00	投资设立

## 2. 在联营企业中的权益

本期无重要联营企业

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

### 1. 信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获



取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

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

#### （2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

#### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分

别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2. 流动性风险

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

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	合计	2023 年 6 月 30 日			
		1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	2,298,852,795.35	2,298,852,795.35	—	—	—

项目名称	合计	2023年6月30日			
		1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付票据	431,085,791.96	431,085,791.96	—	—	—
应付账款	2,872,167,299.38	2,872,167,299.38	—	—	—
其他应付款	1,591,629,265.00	1,591,629,265.00	—	—	—
一年内到期的非流动负债	1,685,859,066.69	1,685,859,066.69	—	—	—
长期借款	6,642,781,757.92	—	1,481,983,432.09	1,019,178,840.50	4,141,619,485.33
租赁负债	109,421,102.83	—	48,580,850.73	13,486,801.79	47,353,450.31
长期应付款	767,922,532.52	—	58,557,021.78	61,182,656.25	648,182,854.49
合计	16,399,719,611.65	8,879,594,218.38	1,589,121,304.60	1,093,848,298.54	4,837,155,790.13

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

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

①截止 2023 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2023年6月30日									
	美元		欧元		新加坡元		丹麦克朗		印度卢比	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,067,657.07	7,714,676.46	161,670.18	1,273,492.17	21,309.55	113,882.50	23,348,665.00	24,705,222.44	6,799,691.97	598,372.89
应收账款	15,300,275.69	110,556,732.08	—	—	—	—	30,051,234.72	31,797,211.46	—	—
应付账款	—	—	—	—	—	—	70,756,169.00	74,867,102.42	—	—
合计	16,367,932.76	118,271,408.54	161,670.18	1,273,492.17	21,309.55	113,882.50	124,156,068.72	131,369,536.32	6,799,691.97	598,372.89

(续上表)

项目名称	2022年12月31日									
	美元		欧元		新加坡元		丹麦克朗		印度卢比	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	565,072.21	3,935,501.91	1,655,432.73	12,288,111.61	21,514.55	111,512.06	14,352,718.00	14,328,318.38	6,799,691.97	571,854.09
应收账款	20,638,864.58	143,741,436.25	5,100,142.39	37,857,846.95	—	—	18,786,289.72	18,754,353.03	—	—
短期借款	—	—	33,690,000.00	250,077,501.00	—	—	—	—	—	—
应付账款	2,022,035.00	14,082,664.96	1,827.98	13,568.91	—	—	68,088,394.00	67,972,643.73	—	—
合计	23,225,971.79	161,759,603.12	40,447,403.10	300,237,028.47	21,514.55	111,512.06	101,227,401.72	101,055,315.14	6,799,691.97	571,854.09

## ②敏感性分析

于2023年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少866.08万元。

### (2) 利率风险

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

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

截止2023年6月30日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加376.20万元。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2023年6月30日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2023年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）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	—	—	—	—
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（3）衍生金融资产	—	—	—	—
（二）其他非流动金融资产	52,690,375.01	—	21,000,000.00	73,690,375.01
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	52,690,375.01	—	—	52,690,375.01
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	52,690,375.01	—	—	52,690,375.01
（3）衍生金融资产	—	—	—	—
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	21,000,000.00	21,000,000.00
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	21,000,000.00	21,000,000.00
（三）应收款项融资	—	—	224,257,881.27	224,257,881.27
（四）其他权益工具投资	—	—	14,545,965.00	14,545,965.00
持续以公允价值计量的资产总额	52,690,375.01	—	259,803,846.27	312,494,221.28

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

## 十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
上海天神投资管理有限公司	上海市	投资咨询	1,000.00	29.42	29.42

#### ①本公司的母公司情况的说明：

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

#### ②本公司最终控制方：

本公司最终控制方是严俊旭。严俊旭通过上海天神持有本公司股份 53,035.2000 万股，占公司总股本的 29.42%；另外，严俊旭同时还持有本公司流通股 1,334.6746 万股，占总股本的 0.740%，截至 2023 年 6 月 30 日，严俊旭共持有本公司股份 54,369.8746 万股，占总股本的 30.16%，能够控制本公司。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3. 本公司合营和联营企业情况

#### (1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易，与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

无。



#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
REAL FUN HOLDINGS LIMITED	持有本公司 5%以上股权的股东
太仓安顺船务代理有限公司	严俊旭控制的公司
上海安顺船务代理有限公司	严俊旭控制的公司
太仓天达投资管理有限公司	严俊旭控制的公司
深圳天顺智慧能源科技有限公司	太仓天达投资管理有限公司持股 70.00%且严俊旭执行董事及法定代表人
北京远润绿产科技有限公司	太仓天达投资管理有限公司持股 62.8676%
远润绿产集团有限公司	北京远润绿产科技有限公司持股 100%
上海华舆环境科技有限公司	远润绿产集团有限公司持股 100%
徐州鸿誉环境科技有限公司	上海华舆环境科技有限公司持股 40.50%
上海天顺风能能源科技有限公司	严俊旭担任执行董事及法定代表人
新利创业投资（上海）有限公司	严俊旭担任执行董事及法定代表人
中国可再生能源学会	独立董事李宝山担任其特别顾问
湖北天顺能富金属科技有限公司	子公司湖北零碳持股 40%
湖北天叶复合材料有限公司	本公司监事会主席谢萍担任财务负责人

#### 5. 关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
上海安顺船务代理有限公司	国际船舶代理	55,000.00	4,866,401.12
太仓安顺船务代理有限公司	国际船舶代理	1,812,151.37	413,301.76
深圳天顺智慧能源科技有限公司	电费	16,269.81	—
深圳天顺智慧能源科技有限公司	采购机器设备	19,357,872.64	—
湖北天叶复合材料有限公司	货款	29,546,275.08	—

##### 出售商品、提供劳务情况

无。

##### （2）关联托管、承包情况

无。

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月确认的租赁收入	2022年1-6月确认的租赁收入
深圳天顺智慧能源科技有限公司苏州分公司	房屋租赁	244,753.60	253,809.60
湖北天叶复合材料有限公司	房屋租赁	178,907.05	—

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
新利创业投资（上海）有限公司	房屋租赁	236,506.68	—	236,506.68	—	—

## (4) 关联方资金拆借

关联方	期初金额	资金流入	资金流出	应收利息	期末余额
湖北天顺能富金属科技有限公司	45,314,970.00	—	19,900,000.00	1,160,203.34	66,375,173.34

## (5) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## (6) 关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月发生额	2022年度1-6月发生额
关键管理人员报酬	2,672,862.00	2,562,000.00

## (7) 其他关联交易

无。

## 6. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳天顺智慧能源科技有限公司 苏州分公司	45,739.02	2,286.95	42,438.06	2,121.90
应收账款	湖北天叶复合材料有限公司	195,281.59	9,764.08	—	—
其他应收款	湖北天顺能富金属科技有限公司	66,375,173.34	3,318,758.67	45,314,970.00	2,255,000.00

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
应付账款	太仓安顺船务代理有限公司	653,586.42	1,780,886.62
应付账款	上海安顺船务代理有限公司	52.62	52.62
应付账款	深圳天顺智慧能源科技有限公司	142,128,831.82	173,704,575.90
应付账款	湖北天叶复合材料有限公司	29,690,722.40	—
应付账款	中国可再生能源学会	10,000.00	10,000.00

## 7. 关联方承诺

无。

## 十一、股份支付

## 1. 股份支付总体情况

	2023年1-6月	2022年1-6月
公司本期授予的各项权益工具总额	—	1,135.99 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	—	—
公司本期失效的各项权益工具总额	—	—

## 2. 以权益结算的股份支付情况

	2023年1-6月	2022年1-6月
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日（股东大会日期）的股票收盘价 9.00 元为基础计算确定。	根据授予日（股东大会日期）的股票收盘价 9.00 元为基础计算确定。
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具数量进行确定	公司根据在职激励对象对应的权益工具数量进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无

	2023年1-6月	2022年1-6月
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	46,352,761.24	54,543,019.28
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,114,916.75	9,078,797.28

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

无

### 2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

截至2023年6月30日，公司存在尚未了结且涉案金额在500万元以上的诉讼、仲裁事项，具体情况如下：

序号	原告/申请人	被告/被申请人	案由	诉讼/仲裁请求	审理情况
1	苏州新能源	南通实业有限公司	合同纠纷	原告请求判令被告支付补偿款、逾期支付补偿款的违约金合计57,791,579.5元，并承担本案诉讼费、保全费	二审审理中
2	南通实业有限公司	苏州新能源	股权纠纷	原告请求判令被告按约定收购股权，支付股权转让款、利息损失合计94,823,681.83元，并承担本案诉讼费用	二审审理中
3	珠海风塔	西藏大图基业投资管理有限公司（被告一）、平高集团有限公司（被告二）	买卖合同纠纷	请求依法判令被告一、被告二支付原告逾期贷款求偿本金18,514,670.7元(含未发货6套)及违约金；被告在本案中提出了违约金的反诉，要求赔偿违约金909.51万元。	二审审理中

序号	原告/申请人	被告/被申请人	案由	诉讼/仲裁请求	审理情况
		二)			

注：案件 3 中，天顺（珠海）新能源有限公司就应收西藏大图基业投资管理有限公司金额 50,623,514.27 已全额计提坏账准备。

4	珠海风塔	赤东建设集团有限公司	建设工程合同纠纷	申请被申请人向申请人返还工程款 3,467,837.96 元，向申请人赔偿堆场道路维修整改费 2,586,000 元，赔偿申请人的律师费 25 万元，赔偿申请人工期延误损失 1,252,050.78 元，并承担仲裁费。	仲裁审理中
5	中联利拓	莉能实业、国林胜通、胡凌峰、林产品集团	保理合同纠纷	原告请求法院判令莉能实业支付保理融资本金 50,000,000 元、剩余利息及逾期利息 15,500,833.38 元（截止日暂定为 2022 年 6 月 17 日）、支付律师费 45 万元并承担本案诉讼费，并由胡凌峰承担连带清偿责任；或者由国林盛通在前述金额范围内支付到期应收账款，并由林产品集团承担连带清偿责任	一审审理中
6	珠海风塔	徐頔胤	损害公司利益责任纠纷	原告诉请判令被告赔偿原告经济损失 12,953,000.43 元及律师费 100,000 元，本案的诉讼费、保全费、保全担保费由被告承担。	二审审理中
7	苏州新能	微网科技有限公司	合同纠纷	原告诉请判令被告继续履行合同，支付逾期货款合计	一审审理中

序号	原告/申请人	被告/被申请人	案由	诉讼/仲裁请求	审理情况
	源			23,611,707 元，违约金 5,902,926.91 元（暂计算至 2022 年 5 月 18 日）；诉讼费、保全费由被告承担。	
8	包头风塔	宁夏中电建设工程造价咨询有限公司（被告一）、宁夏盐池马斯特风力发电有限公司（被告二）	合同纠纷	原告诉请判令被告一继续履行合同，接受原合同项下剩余全部货物，并支付逾期货款合计 36,949,875 元、倒运费 55,500 元、违约金 14,211,500 元、仓储费 2,438,000 元、逾期货款利息损失 1,810,084.41 元（以同期银行贷款利率计算，暂计至 2022 年 6 月 27 日）；判令被告二对逾期货款 36,949,875 元承担连带责任，同时以原合同价款 3% 支付 42,634,590 元合同资金逾期支付补偿；诉讼费、保全费由二被告承担	二审审理中



序号	原告/申请人	被告/被申请人	案由	诉讼/仲裁请求	审理情况
9	吴鸿翔	包头风塔	合同纠纷	原告诉请判令被告支付原告塔筒业务款项人民币 7,008,535.80 元；判令被告支付利息 519,441.84 元（暂计算至 2023 年 1 月 12 日）；判令被告承担本案诉讼费、诉讼保全费、保全保险费。	一审审理中

截至 2023 年 6 月 30 日，对子公司的担保具体情况如下：

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度（万元）	实际发生日期	实际担保金额（万元）	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
控股子公司银行授信事项	2019/11/23	150,000.00	2020/2/14	3,718.51	连带责任保证	主债务履行期届满之日起两年	否	否
菏泽广顺新能源有限公司	2017/12/26	30,000.00	2018/12/13	20,181.82	连带责任保证	15 年	否	否
菏泽广顺新能源有限公司	2018/9/21	25,000.00	2018/12/13	16,818.18	连带责任保证		否	否
南阳广顺新能源有限公司	2019/1/19	56,500.00	2019/1/21	40,920.75	连带责任保证	119 个月	否	否
宣城长风新能源有限公司	2020/6/30	27,600.00	2020/7/1	23,022.00	连带责任保证	主债务履行期届满之日起三年	否	否
控股子公司银行授信事项	2020/10/14	450,000.00	2020/10/30	18,300.00	连带责任保证	主债务履行期届满之日起两年	否	否
菏泽广顺新能源有限公司	2021/7/2	11,550.00	2021/7/2	9,240.27	连带责任保证	主合同项下债务履行期届满	否	否

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度(万元)	实际发生日期	实际担保金额(万元)	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
						之次日起三年		
鄞城广顺新能源有限公司	2021/11/25	90,000.00	2021/12/6	81,971.63	连带责任保证	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
滨州市沾化区京顺风电有限公司	2022/3/3	32,500.00	2022/3/24	29,475.00	连带责任保证	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
哈密宣力风力发电有限公司	2022/5/10	100,000.00	2022/5/31	90,334.00	连带责任保证	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
东明长风万里新能源有限公司	2022/5/10	24,000.00	2022/5/23	21,738.46	连带责任保证	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
苏州天顺风能设备有限公司	2022/5/19	140,000.00	2022/5/20	75,544.16	连带责任保证	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
苏州天顺风能设备有限公司	2022/5/27	50,000.00	2022/5/30	17,000.00	连带责任保证	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
苏州天顺风能设备有限公司	2022/6/23	35,000.00	2022/7/19	30,871.27	连带责任保证	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
苏州天顺复合材料科技有限公司	2022/8/19	20,000.00	2022/8/31	19,739.06	连带责任保证	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
苏州天顺风能设备有限公司	2022/9/24	40,000.00	2022/9/28	38,808.10	连带责任保证	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	否
兴和天杰风电能源有限公司	2022/10/19	230,000.00	2022/11/23	129,157.24	连带责任保证	主合同项下债务履行期限届满	否	否

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度（万元）	实际发生日期	实际担保金额（万元）	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
						之日起三年		
苏州天顺风能设备有限公司	2023/1/7	56,100.00	2023/1/31	23,300.00	连带责任保证	主合同项下债务履行期届满之日起三年	否	否
汉川恒风新能源有限公司	2023/3/22	10,000.00	2023/3/31	9,862.84	连带责任保证	主合同项下债务履行期届满之日起三年	否	否
汉川长风新能源有限公司	2023/3/22	2,000.00	2023/3/31	1,972.33	连带责任保证	主合同项下债务履行期届满之日起三年	否	否
苏州天顺复合材料科技有限公司	2023/3/22	5,000.00	2023/3/31	5,000.00	连带责任保证	主合同项下债务履行期届满之日起三年	否	否
天顺风能海工装备科技（广东）有限公司	2023/3/28	24,000.00	2023/3/31	24,000.00	连带责任保证	主合同项下债务履行期届满之日起三年	否	否
苏州天顺风能设备有限公司	2023/5/31	50,000.00	2023/5/31	33,000.00	连带责任保证	主合同项下债务履行期届满之日起三年	否	否
苏州天顺复合材料科技有限公司	2023/6/8	25,000.00	2023/6/8	25,000.00	连带责任保证	主合同项下债务履行期届满之日起三年	否	否
苏州天顺风能设备有限公司	2023-06-29	30,000.00	—	—	连带责任担保	主合同项下债务履行期届满之日起三年	否	否
苏州天顺风能设备有限公司	2023-06-29	20,000.00	—	—	连带责任担保	主合同项下债务履行期届满之日起三年	否	否

截至 2023 年 6 月 30 日，子公司对子公司的担保具体情况如下：

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度 (万元)	实际发生 日期	实际担保 金额(万 元)	担保类型	担保期	是否 履行 完毕	是否 为关 联方 担保
南通长风新能源装备科技有限公司	2023/4/29	5,044.18	2023/5/12	4,347.45	连带责任保证	2年	否	否
南通长风新能源装备科技有限公司	2023/4/29	1,344.54	2023/5/12	920.24	连带责任保证	3年	否	否
南通长风新能源装备科技有限公司	2023/4/29	7,200.00	2023/5/12	7,200.00	连带责任保证	5年	否	否
南通长风新能源装备科技有限公司	2023/4/29	3,000.00	2023/5/12	3,000.00	连带责任保证	1年	否	否
江苏长风海洋装备制造有限公司	2023/4/29	4,750.00	2023/5/12	4,750.00	连带责任保证	1年	否	否
江苏长风海洋装备制造有限公司	2023/4/29	2,950.00	2023/5/12	2,950.00	连带责任保证	1年	否	否

说明：子公司对子公司的担保，均属于本公司报告期所并购子公司江苏长风、南通长风在并购之前发生的历史担保，并购后自然延续，在公司年度担保预计范围内；此外江苏长风在公司并表之前，曾为上海浦风海洋科技有限公司提供2000万元的对外担保，债权人为宁波银行股份有限公司上海分行，并表后根据公司要求，已经解除该对外担保。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1. 计划在海外发行全球存托凭证并在瑞士交易所上市

为了加快天顺风能（苏州）股份有限公司（简称“公司”）国际战略布局，打造公司国际化品牌和形象，满足国内外业务发展资金需求，公司筹划境外发行全球存托凭证（Global Depository Receipts, “GDR”）并在瑞士证券交易所上市。公司本次发行GDR所代表的新增基础证券A股股票不超过本次发行前公司普通股总股本的15%。若公司股票在本次发行董事会决议日至发行日期间发生送股、资本公积金转增股本或配股等除权行为，或者因股份回购、股权激励计划、可转债转股等导致发行时公司总股本发生变化的，则本次发行GDR所代表的新增基础证券A股股票的数量将按照相关规定进行相应调整。

最终发行数量提请股东大会授权董事会或董事会授权人士根据法律法规规定、监管机构批准及市场情况确定。

2022年10月17日，公司召开第五届董事会2022年第一次会议，审议通过了发行 GDR 并在瑞士证券交易所（SIX Swiss Exchange）挂牌上市事宜等相关议案；2023年07月18日召开了第五届董事会2023年第三次会议，审议通过了关于公司发行 GDR 新增境内基础股份发行的相关议案。截止目前，GDR 项目已获得瑞交所附条件批准，尚待取得中国监管机构的注册备案。具体内容详见公司于2022年10月19日刊登于《证券时报》及巨潮网的《第五届董事会2022年第一次会议决议公告》（公告编号：2022-095）、2023年01月13日《关于发行 GDR 并在瑞士证券交易所上市获得瑞士证券交易所监管局附条件批准的公告》（公告编号：2023-004）、2023年07月19日《关于公司境外发行全球存托凭证新增境内基础 A 股股份的发行预案》等议案。最终获得相关注册备案的时间均存在不确定性。

## 2. 注销回购股份并减少注册资本

公司于 2023 年 07 月 18 日分别召开第五届董事会 2023 年第三次会议、第五届监事会 2023 年第二次会议，并于2023 年 08 月 04 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于注销回购股份并减少注册资本的议案》及《关于修订〈公司章程〉的议案》，同意公司将存放于回购专用证券账户的 5,630,404 股股份予以注销，并相应减少公司注册资本。本次注销完成后，公司股份总数由1,802,509,062 股 变 更 为 1,796,878,658 股，注册资本由 180,250.9062 万元减少至 179,687.8658 万元。

截至 2023 年 9 月 14 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截至 2023 年 9 月 14 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### （1）按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	5,357,703.79	26,466,696.42
1 至 2 年	—	—
2 至 3 年	—	—
3 年以上	1,207,138.27	10,413,704.87
小计	6,564,842.06	36,880,401.29
减：坏账准备	1,207,138.27	10,413,704.87
合计	5,357,703.79	26,466,696.42

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,564,842.06	100.00	1,207,138.27	18.39	5,357,703.79
其中：组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,207,138.27	18.39	1,207,138.27	100.00	—
组合 2 应收内部单位往来款	5,357,703.79	81.61	—	—	5,357,703.79
合计	6,564,842.06	100.00	1,207,138.27	18.39	5,357,703.79

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,214,897.11	19.56	7,214,897.11	100.00	—
按组合计提坏账准备	29,665,504.18	80.44	3,198,807.76	10.78	26,466,696.42
其中：组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	3,198,807.76	8.67	3,198,807.76	100.00	—
组合 2 应收内部单位往来款	26,466,696.42	71.76	—	—	26,466,696.42
合计	36,880,401.29	100.00	10,413,704.87	28.24	26,466,696.42

坏账准备计提的具体说明：



①于 2023 年 6 月 30 日，无按单项计提坏账准备的说明

②于 2023 年 6 月 30 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	—	—	5.00
1-2 年	—	—	10.00
2-3 年	—	—	30.00
3 年以上	1,207,138.27	1,207,138.27	100.00
合计	1,207,138.27	1,207,138.27	100.00

③于 2022 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

名 称	2022 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第 1 名	7,214,897.11	7,214,897.11	100.00	预计无法收回

④于 2022 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	—	—	5.00
1-2 年	—	—	10.00
2-3 年	—	—	30.00
3 年以上	3,198,807.76	3,198,807.76	100.00
合计	3,198,807.76	3,198,807.76	100.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	7,214,897.11	—	—	7,214,897.11	—	—
按组合计提坏账准备	3,198,807.76	-1,648,343.03	—	343,326.46	—	1,207,138.27
合计	10,413,704.87	-1,648,343.03	—	7,558,223.57	—	1,207,138.27

本期无收回以前年度核销的应收账款。

(4) 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	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第1名	5,247,507.57	79.93	—
第2名	1,207,138.27	18.39	1,207,138.27
第3名	110,196.22	1.68	—
第4名	—	—	—
第5名	—	—	—
合计	6,564,842.06	100.00	1,207,138.27

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 期末应收账款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位。

(8) 应收账款期末余额较期初余额下降82.20%，主要原因系内部单位应收款减少。

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	603,676,097.95	473,363,678.74
其他应收款	3,741,160,541.46	2,256,272,998.66
合计	4,344,836,639.41	2,729,636,677.40

(2) 应收利息

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	—	—

(3) 应收股利

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收股利	603,676,097.95	473,363,678.74
合计	603,676,097.95	473,363,678.74

(4) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	3,328,044,038.42	1,615,013,699.01
1 至 2 年	207,435,946.83	387,578,743.44
2 至 3 年	62,940,196.18	110,940,196.18
3 年以上	142,742,360.03	145,246,904.03
小计	3,741,162,541.46	2,258,779,542.66
减：坏账准备	2,000.00	2,506,544.00
合计	3,741,160,541.46	2,256,272,998.66

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金、押金	2,000.00	2,506,544.00
往来款	3,741,160,541.46	2,256,272,998.66
其他	—	—
小计	3,741,162,541.46	2,258,779,542.66
减：坏账准备	2,000.00	2,506,544.00
合计	3,741,160,541.46	2,256,272,998.66

## ③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,741,162,541.46	2,000.00	3,741,160,541.46
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	3,741,162,541.46	2,000.00	3,741,160,541.46

2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,741,162,541.46	100.00	2,000.00	3,741,160,541.46	—
组合 1：按账龄组合	2,000.00	100.00	2,000.00	—	信用风险未显著增加
组合 2：关联方往来	3,741,160,541.46	—	—	3,741,160,541.46	信用风险

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
					未显著增加
合计	3,741,162,541.46	0.00	2,000.00	3,741,160,541.46	—

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,258,779,542.66	2,506,544.00	2,256,272,998.66
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	2,258,779,542.66	2,506,544.00	2,256,272,998.66

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,258,779,542.66	100.00	2,506,544.00	2,256,272,998.66	—
组合 1：按账龄组合	2,506,544.00	100.00	2,506,544.00	—	信用风险未显著增加
组合 2：关联方往来	2,256,272,998.66	—	—	2,256,272,998.66	信用风险未显著增加
合计	2,258,779,542.66	100.00	2,506,544.00	2,256,272,998.66	—

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

#### ④坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,506,544.00	—	—	2,504,544.00	—	2,000.00
合计	2,506,544.00	—	—	2,504,544.00	—	2,000.00

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第1名	往来款	1,088,884,722.53	1年内	29.11	—
第2名	往来款	610,464,977.96	1年内	16.32	—
第3名	往来款	283,216,085.48	1年内	7.57	—
第4名	往来款	259,662,716.10	1年内	6.94	—
第5名	往来款	228,701,500.00	1年内	6.11	—
合计		2,470,930,002.07	—	66.05	—

⑦本期无涉及政府补助的其他应收款

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

⑩其他应收账款期末余额较期初增长 65.63%，主要原因系本期往来款增加所致。

### 3. 长期股权投资

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,523,369,883.01	—	4,523,369,883.01	3,969,196,233.01	—	3,969,196,233.01
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	4,523,369,883.01	—	4,523,369,883.01	3,969,196,233.01	—	3,969,196,233.01

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	2023年6月30日减值准备余额
上海天顺零碳实业发展有限公司	2,086,343,845.64	—	—	2,086,343,845.64	—	—
苏州天顺风能设备有限公司	1,118,931,550.00	—	—	1,118,931,550.00	—	—
苏州天顺复合材料科技有限公司	308,854,425.21	—	—	308,854,425.21	—	—
TITAN WIND ENERGY (SINGAPORE) PTE. LTD.	223,995,761.77	—	—	223,995,761.77	—	—
苏州天利投资有限公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—	—
天顺（连云港）金属制品有限公司	73,556,014.39	—	—	73,556,014.39	—	—
苏州天顺网联科技有限公司	7,507,136.00	1,185,150.00	—	8,692,286.00	—	—
天顺海工装备（江苏）有限公司	50,007,500.00	549,992,500.00	—	600,000,000.00	—	—
京山京顺新能源有限公司	—	1,582,000.00	—	1,582,000.00	—	—
钟祥天祥新能源有限公司	—	1,414,000.00	—	1,414,000.00	—	—
合计	3,969,196,233.01	554,173,650.00	—	4,523,369,883.01	—	—

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	—	—	—	—
其他业务	11,572,266.30	1,240,957.24	27,133,289.21	1,240,957.20
合计	11,572,266.30	1,240,957.24	27,133,289.21	1,240,957.20

#### 5. 投资收益

项目	2023年度1-6月	2022年度1-6月
长期股权投资产生的股利收入	506,776,419.21	78,000,000.00
理财产品收益	—	—
合计	506,776,419.21	78,000,000.00

投资收益本期发生额较上期发生额大幅增长，主要原因系来自子公司的股利收入增加所致。

### 十六、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	16,756.90	-39,525.68	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,245,013.98	10,611,507.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	—	
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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、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	26,960,695.12	-30,234,658.57	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	—	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-863,120.02	3,319,433.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	
非经常性损益总额	34,359,345.98	-16,343,243.23	
减：非经常性损益的所得税影响数	8,145,016.23	-4,039,162.08	
非经常性损益净额	26,214,329.75	-12,304,081.15	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-166,408.40	-19,071.87	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	26,380,738.15	-12,285,009.28	

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2023 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.90	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.59	0.31	0.31

### ②2022 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.24	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.40	0.15	0.15



公司名称：天顺风能（苏州）股份有限公司



日期：2023年9月14日



# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、林码更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

经营范围 审计业务；税务咨询；其他市场主体经营活动；法律、法规、规章规定须经批准的项目经营活动。

出资额 7500万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关

2023年04月03日



出具审计报告；清算审计报告；年度审计报告；验资报告；其他市场主体经营活动；法律、法规、规章规定须经批准的项目经营活动。



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869



## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

# 执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

发证机关: 北京市财政局

二〇一三年六月廿日

中华人民共和国财政部制

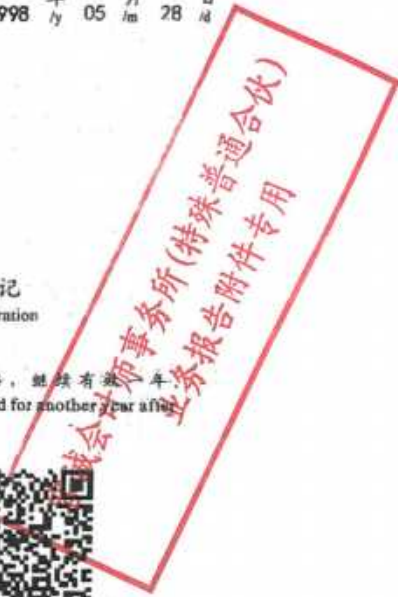


姓名: 潘胜国  
 Full name: 潘胜国  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1972-03-18  
 Date of birth: 1972-03-18  
 工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 身份证号码: 340802197203180713  
 Identity card No: 340802197203180713

证书编号: 341600150004  
 No. of Certificate: 341600150004

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会

发证日期: 1998 年 05 月 28 日  
 Date of Issuance: 1998 /y 05 /m 28 /d



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



潘胜国(341600150004)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d





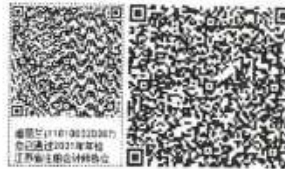
姓名: 潘思兰  
 Full name: 潘思兰  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1992-11-03  
 Date of birth: 1992-11-03  
 工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所  
 Working unit: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所  
 身份证号码: 340222199211032941  
 Identity card No.: 340222199211032941



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110100320387  
No. of Certificate: 110100320387

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Province Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 01 月 20 日  
Date of Issuance: 2020 / 01 / 20

年 月 日  
/ /



姓名	刘奎
Full name	刘奎
性别	男
Sex	男
出生日期	1989-02-12
Date of birth	1989-02-12
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
Working unit	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所
身份证号码	341221198902128571
Identity card No.	341221198902128571



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 年度检验登记  
 业务报告附件专用  
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110100320380  
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 12 月 31 日  
 Date of Issuance



刘奎(110100320380)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会

年 月 日  
 Year Month Day

普通合伙)  
 7)