

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

| 内容 | 页码 |
|-------------|----------|
| 审计报告 | 1 - 10 |
| 2023 年度财务报表 | |
| 合并及公司资产负债表 | 1 - 4 |
| 合并及公司利润表 | 5 - 7 |
| 合并及公司现金流量表 | 8 - 9 |
| 合并股东权益变动表 | 10 - 11 |
| 公司股东权益变动表 | 12 - 13 |
| 财务报表附注 | 14 - 138 |
| 补充资料 | 1 - 3 |



审计报告

普华永道中天审字(2024)第 10082 号
(第一页, 共十页)

上海电气风电集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了上海电气风电集团股份有限公司(以下简称“上海电气风电集团”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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,公允反映了上海电气风电集团 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于上海电气风电集团,并履行了职业道德方面的其他责任。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10082 号
(第二页, 共十页)

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 产品销售收入确认
- (二) 应收账款坏账准备及合同资产减值准备计提
- (三) 产品质量保证准备的计提

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项 |
|---|---|
| <p>(一)产品销售收入确认</p> <p>参见财务报表附注二(21)及附注四(42)。</p> <p>上海电气风电集团在客户取得相关商品的控制权时, 按照预期有权收取对价的金额确认产品销售收入。于2023年度, 上海电气风电集团合并营业收入为人民币10,114,212,908.77元, 其中产品销售收入为人民币9,581,810,791.24元, 约占集团总收入的94.74%。</p> | <p>对于产品销售收入, 我们了解、评估了管理层对上海电气风电集团自销售订单审批至产品销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计, 并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>我们通过与管理层的访谈, 了解上海电气风电集团产品销售收入的确认政策。通过抽样检查销售合同, 对与产品销售收入确认有关的控制权转移时点, 与在财务报表披露的产品销售收入确认会计政策的一致性进行了分析和评估。</p> |

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10082 号
(第三页, 共十页)

三、 关键审计事项(续)

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项 |
|---|--|
| <p>(一)产品销售收入确认(续)</p> <p>对产品销售收入确认的关注主要由于其销售量巨大, 并且产品销售收入确认金额对财务报表具有重大影响, 我们在审计中予以重点关注并投入了大量的时间和资源。因此, 我们将产品销售收入的确认识别为关键审计事项。</p> | <p>此外, 我们采用抽样方式对产品销售收入执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 基于交易金额、性质和客户特点的考虑, 向特定客户函证交易金额及应收账款的余额; • 检查与产品销售收入确认相关的支持性文件, 包括订单、销售合同、产品运输单、客户签收单、销售发票等; • 针对资产负债表日前后确认的产品销售收入核对至客户签收单等支持性文件, 以评估销售收入是否在恰当的期间确认; • 实施针对产品销售收入确认相关的其他程序, 包括对主要新增客户进行背景调查及毛利率分析等。 <p>根据已执行的程序, 我们取得的审计证据可以支持管理层对于产品销售收入的确认。</p> |



审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10082 号
(第四页, 共十页)

三、 关键审计事项(续)

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项 |
|---|--|
| <p>(二)应收账款坏账准备及合同资产减值准备计提</p> <p>参见财务报表附注二(9)、附注二(30)(b)(i)、附注四(4)、附注四(9)及附注十(2)。</p> <p>于 2023 年 12 月 31 日, 上海电气风电集团的应收账款及合同资产账面净额分别为人民币 3,919,188,240.22 元及人民币 10,593,129,784.48 元, 已计提坏账准备余额和减值准备余额分别为人民币 283,821,175.47 元及人民币 163,049,989.46 元。</p> | <p>我们了解、评估了管理层关于应收账款坏账准备及合同资产减值准备相关内部控制的设计, 通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平(如其复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感性度), 评估了重大错报的固有风险, 并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>我们通过对应收账款以及合同资产的实际核销及损失结果与以前年度计提的应收账款坏账准备及合同资产减值准备相比较, 以评估管理层应收账款与合同资产的坏账与减值准备计提政策及其判断的历史合理性。</p> <p>针对管理层对应收账款及合同资产的坏账与减值准备的计提, 我们所执行的审计程序如下:</p> <p>我们了解并获取了管理层通过结合当前状况以及未来经济状况而就应收账款及合同资产是否需要单独进行减值测试作出评估, 采用抽样的方法检查了管理层评估客户财务经营情况的支持性证据, 包括客户的信用历史等。</p> |

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10082 号
(第五页, 共十页)

三、 关键审计事项(续)

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项 |
|--|---|
| <p>(二)应收账款坏账准备及合同资产减值准备计提(续)</p> <p>上海电气风电集团对于应收账款及合同资产按照整个存续期的预期信用损失确认坏账与减值准备。对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产, 确认预期信用损失, 并计提单项坏账与减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产, 上海电气风电集团根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款与合同资产组合的历史信用损失率为基础, 结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整, 编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照模型, 计算预期信用损失。在考虑历史信用损失经验时, 管理层综合考虑债务人的财务状况、历史回收情况、应收账款及合同资产的逾期账龄等信息。在考虑前瞻性信息时, 管理层使用的指标包括国内生产总值、生产价格指数和工业增加值等。</p> | <p>对于管理层按照组合计算预期信用损失的模型, 我们在内部专家的协助下执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 根据行业惯例评估预期信用损失模型计量方法的合理性; • 采用抽样的方式, 结合债务人的财务状况、历史回收情况、应收账款及合同资产的逾期账龄等信息, 对模型中相关历史信用损失率的准确性进行了测试, 评估历史违约百分比; • 采用抽样的方式, 通过查看销售合同、签收文件对应收账款与合同资产逾期天数的准确性进行了测试; • 根据资产组合与经济指标的相关性, 复核了管理层经济指标、经济场景及权重选取的合理性, 并将经济指标核对至公开的外部数据源; • 按照考虑前瞻性信息调整后的违约百分比, 重新计算了预期信用损失的准确性。 <p>此外, 我们还通过比较同行业信用政策及坏账与减值准备计提政策等公开披露的信息, 对上海电气风电集团应收账款及合同资产的坏账及减值准备的总体合理性进行了评估。</p> |

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10082 号
(第六页, 共十页)

三、 关键审计事项(续)

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项 |
|--|---|
| <p>(二)应收账款坏账准备及合同资产减值准备计提(续)</p> <p>考虑到应收账款及合同资产金额重大, 且管理层在计提应收账款坏账准备和合同资产减值准备时需要做出重大估计和判断, 因此我们将其作为关注重点并识别为关键审计事项。</p> | <p>根据我们执行的工作, 我们取得的审计证据可以支持管理层作出的与应收账款坏账准备及合同资产减值准备评估相关的估计和判断。</p> |
| <p>(三)产品质量保证准备的计提</p> <p>参见财务报表附注二(20)、附注二(30)(b)(iv)、附注四(33)及附注四(44)。</p> <p>上海电气风电集团的产品质量保证准备是针对产品质量保证期内, 公司就其所交付的风力发电机组产品提供免费维修及更换零部件服务, 因保证产品质量所发生的成本而计提的准备。上海电气风电集团根据风力发电机组同类型或类似产品历史维修经验, 对未来将要发生的产品质量保证的成本进行估计, 并在质量保证期内按照预计发生的年限折现。于 2023 年 12 月 31 日, 产品质量保证准备余额为人民币 3,254,103,373.36 元。2023 年度产品质量保证费用支出为人民币 899,306,092.80 元。</p> | <p>我们了解、评估了管理层对产品质量保证准备相关的内部控制的设计, 通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平(如其复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感性度), 评估了重大错报的固有风险, 并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>我们采用抽样方式, 复核了到期后产品质量保证准备所作的补提或因未被使用而冲回的金额, 并以此评估管理层在计算产品质量保证准备时所作判断的历史合理性。</p> <p>针对产品质量保证准备的计提, 我们执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> 我们评估了产品质量保证准备计提方法的合理性及与以前年度的一致性; |

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10082 号
(第七页, 共十页)

三、 关键审计事项(续)

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项 |
|--|---|
| <p>(三) 产品质量保证准备的计提(续)</p> <p>由于上海电气风电集团产品质量保证准备的金额重大、且管理层对其计提需要做出涉及包括以历史维修经验为基础的产品质量保证准备占收入的比例、完成质量保证事项所需成本预测涉及的工时、工资与材料等、产品质量保证准备现值计算所使用的折现率等的重大估计和判断, 我们将该事项识别为关键审计事项。</p> | <ul style="list-style-type: none"> • 采用抽样的方法, 通过检查相关销售合同中的质量保证条款评估管理层在计算中使用的参数的适当性; • 我们结合同类型或类似产品的历史数据、结合当期产品生产与质量情况进行评估, 与质量保证业务负责人进行讨论, 并检查了相关的支持性文件, 以评估产品质量保证准备计提时所使用的包括以历史维修经验为基础的产品质量保证准备占收入的比例、完成质量保证事项所需成本预测涉及的工时、工资与材料等、产品质量保证准备现值计算所使用的折现率等重要假设的合理性; • 我们重新计算了产品质量保证准备计算表的算术准确性; • 我们结合期末尚处于质量保证期产品的状态, 通过对比产品质量保证准备的预测和实际使用情况的差异, 复核产品质量保证准备余额以及当期由于假设变化产生的产品质量保证准备变动的合理性。 <p>根据已执行的程序, 我们取得的审计证据可以支持管理层在计提产品质量保证准备时作出的估计和判断。</p> |

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10082 号
(第八页, 共十页)

四、 其他信息

上海电气风电集团管理层对其他信息负责。其他信息包括上海电气风电集团 2023 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

上海电气风电集团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, 管理层负责评估上海电气风电集团的持续经营能力, 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上海电气风电集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海电气风电集团的财务报告过程。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10082 号
(第九页, 共十页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对上海电气风电集团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上海电气风电集团不能持续经营。

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

(六)就上海电气风电集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10082 号
(第十页, 共十页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2024年3月27日

注册会计师

杨旭东
杨旭东(项目合伙人)


注册会计师

李君
李君


上海电气风电集团股份有限公司

2023年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 资产 | 附注 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|----------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 四(1) | 2,210,713,942.41 | 5,680,146,400.66 |
| 衍生金融工具 | 四(2) | - | 12,971,230.23 |
| 应收票据 | 四(3) | 371,977,941.89 | 177,357,000.36 |
| 应收账款 | 四(4) | 3,919,188,240.22 | 3,075,057,577.42 |
| 应收款项融资 | 四(5) | 71,417,262.40 | 463,055,124.45 |
| 预付款项 | 四(6) | 136,667,954.47 | 605,648,777.66 |
| 其他应收款 | 四(7) | 103,865,225.96 | 72,398,272.82 |
| 其中: 应收股利 | | 11,500,000.00 | - |
| 存货 | 四(8) | 1,668,983,692.46 | 1,795,372,778.43 |
| 合同资产 | 四(9) | 5,611,212,724.07 | 5,917,640,028.23 |
| 其他流动资产 | 四(10) | 776,456,112.39 | 538,188,703.50 |
| 流动资产合计 | | 14,870,483,096.27 | 18,337,835,893.76 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期应收款 | | 5,050,000.00 | 5,050,000.00 |
| 长期股权投资 | 四(11) | 799,851,122.97 | 335,185,270.24 |
| 其他非流动金融资产 | 四(12) | 617,214,500.00 | 606,364,400.00 |
| 固定资产 | 四(13) | 2,263,066,982.19 | 1,697,283,137.81 |
| 在建工程 | 四(14) | 374,015,950.94 | 2,154,495,618.83 |
| 使用权资产 | 四(15) | 288,547,476.42 | 344,071,285.45 |
| 无形资产 | 四(16) | 177,855,271.69 | 196,186,666.71 |
| 商誉 | 四(17) | 7,293,123.00 | 7,293,123.00 |
| 长期待摊费用 | 四(18) | 13,401,786.16 | 14,304,042.01 |
| 递延所得税资产 | 四(19) | 1,390,339,466.15 | 1,249,116,441.33 |
| 其他非流动资产 | 四(20) | 5,050,296,794.37 | 5,260,799,915.19 |
| 非流动资产合计 | | 10,986,932,473.89 | 11,870,149,900.57 |
| 资产总计 | | 25,857,415,570.16 | 30,207,985,794.33 |

上海电气风电集团股份有限公司

2023年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 负债及股东权益 | 附注 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|---------------------|---------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 四(22) | 1,087,824,160.00 | 75,950,000.00 |
| 应付票据 | 四(23) | 2,822,152,018.98 | 5,017,651,453.07 |
| 应付账款 | 四(24) | 8,147,126,333.20 | 7,358,112,654.22 |
| 合同负债 | 四(25) | 760,150,802.81 | 1,805,305,810.04 |
| 应付职工薪酬 | 四(26) | 240,447,602.16 | 233,915,695.64 |
| 应交税费 | 四(27) | 60,006,645.36 | 104,853,880.29 |
| 其他应付款 | 四(28) | 434,686,260.04 | 592,348,868.05 |
| 一年内到期的非流动负债 | 四(29) | 1,218,113,544.15 | 1,045,949,719.53 |
| 其他流动负债 | 四(30) | 638,782,339.46 | 877,551,815.98 |
| 流动负债合计 | | 15,409,289,706.16 | 17,111,639,896.82 |
| 非流动负债 | | | |
| 应付债券 | 四(31) | 749,299,695.11 | 748,696,999.56 |
| 长期借款 | 四(32) | 1,281,873,739.78 | 1,884,915,323.35 |
| 预计负债 | 四(33) | 2,196,315,836.90 | 2,789,417,344.38 |
| 租赁负债 | 四(34) | 251,172,877.23 | 306,264,410.29 |
| 递延收益 | 四(35) | 31,041,734.92 | 67,651,113.90 |
| 其他非流动负债 | 四(36) | 64,038,000.05 | 149,382,378.53 |
| 非流动负债合计 | | 4,573,741,883.99 | 5,946,327,570.01 |
| 负债合计 | | 19,983,031,590.15 | 23,057,967,466.83 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 一、四(37) | 1,333,333,400.00 | 1,333,333,400.00 |
| 资本公积 | 四(38) | 5,116,190,056.16 | 5,116,190,056.16 |
| 其他综合收益 | 四(39) | (258,369.32) | (2,773,755.67) |
| 专项储备 | | 65,035,950.21 | 71,657,263.82 |
| 盈余公积 | 四(40) | 95,530,194.20 | 95,530,194.20 |
| (累计亏损)/未分配利润 | 四(41) | (744,636,102.88) | 526,633,977.33 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 5,865,195,128.37 | 7,140,571,135.84 |
| 少数股东权益 | | 9,188,851.64 | 9,447,191.66 |
| 股东权益合计 | | 5,874,383,980.01 | 7,150,018,327.50 |
| 负债及股东权益总计 | | 25,857,415,570.16 | 30,207,985,794.33 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 乔银平

主管会计工作的负责人: 黄锋锋

会计机构负责人: 张芳



Handwritten signature of Qiao Yinping



Handwritten signature of Huang Fengfeng



Handwritten signature of Zhang Fang

上海电气风电集团股份有限公司

2023年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 资产 | 附注 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|----------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | | 1,493,116,963.91 | 4,381,151,404.55 |
| 衍生金融工具 | | - | 12,971,230.23 |
| 应收票据 | | 348,977,941.89 | 176,932,668.36 |
| 应收账款 | 十三(1) | 5,238,375,382.61 | 3,947,766,686.91 |
| 应收款项融资 | | 71,417,262.40 | 462,835,124.45 |
| 预付款项 | | 120,118,795.29 | 413,607,392.98 |
| 其他应收款 | 十三(2) | 1,566,063,701.88 | 499,411,654.50 |
| 其中: 应收股利 | | 11,500,000.00 | - |
| 存货 | | 994,342,802.53 | 763,000,982.66 |
| 合同资产 | 十三(3) | 5,569,337,994.98 | 5,819,248,561.63 |
| 其他流动资产 | | 607,124,061.56 | 253,265,606.28 |
| 流动资产合计 | | 16,008,874,907.05 | 16,730,191,312.55 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期应收款 | | 1,365,204,640.61 | 1,292,811,289.60 |
| 长期股权投资 | 十三(4) | 2,797,698,880.38 | 2,820,756,123.21 |
| 其他非流动金融资产 | | 617,214,500.00 | 606,364,400.00 |
| 固定资产 | | 257,461,338.60 | 273,194,934.46 |
| 在建工程 | | 7,995,472.65 | 8,611,031.17 |
| 无形资产 | | 8,109,701.66 | 12,223,041.53 |
| 使用权资产 | | 245,752,592.11 | 285,259,588.02 |
| 商誉 | | 7,293,123.00 | 7,293,123.00 |
| 长期待摊费用 | | 12,453,973.66 | 11,833,380.50 |
| 递延所得税资产 | | 1,279,938,977.09 | 1,136,618,630.36 |
| 其他非流动资产 | 十三(3) | 4,945,752,137.73 | 5,244,052,350.98 |
| 非流动资产合计 | | 11,544,875,337.49 | 11,699,017,892.83 |
| 资产总计 | | 27,553,750,244.54 | 28,429,209,205.38 |

上海电气风电集团股份有限公司

2023年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 负债及股东权益 | 附注 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|------------------|---------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | | 1,087,824,160.00 | 75,950,000.00 |
| 应付票据 | | 3,936,036,798.99 | 4,644,860,107.68 |
| 应付账款 | | 9,100,955,515.74 | 7,398,451,225.30 |
| 合同负债 | | 760,083,546.17 | 1,802,448,568.72 |
| 应付职工薪酬 | | 224,254,235.37 | 212,745,510.64 |
| 应交税费 | | 1,141,005.63 | 4,994,186.59 |
| 其他应付款 | | 1,056,305,841.83 | 512,218,444.69 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,147,465,162.09 | 997,579,032.77 |
| 其他流动负债 | | 640,339,003.32 | 880,911,026.70 |
| 流动负债合计 | | 17,954,405,269.14 | 16,530,158,103.09 |
| 非流动负债 | | | |
| 应付债券 | | 749,299,695.11 | 748,696,999.56 |
| 长期借款 | | 916,000,000.00 | 958,000,000.00 |
| 预计负债 | | 2,200,833,012.16 | 2,841,573,900.18 |
| 租赁负债 | | 238,212,764.14 | 274,900,297.82 |
| 递延收益 | | 16,523,011.53 | 45,880,880.31 |
| 其他非流动负债 | | 64,113,000.05 | 146,023,167.81 |
| 非流动负债合计 | | 4,184,981,482.99 | 5,015,075,245.68 |
| 负债合计 | | 22,139,386,752.13 | 21,545,233,348.77 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 一、四(37) | 1,333,333,400.00 | 1,333,333,400.00 |
| 资本公积 | — | 5,073,676,432.44 | 5,073,676,432.44 |
| 专项储备 | | 24,531,230.12 | 22,339,438.29 |
| 盈余公积 | | 95,530,194.20 | 95,530,194.20 |
| (累计亏损)/未分配利润 | | (1,112,707,764.35) | 359,096,391.68 |
| 股东权益合计 | | 5,414,363,492.41 | 6,883,975,856.61 |
| 负债及股东权益总计 | | 27,553,750,244.54 | 28,429,209,205.38 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 乔银平

主管会计工作的负责人: 黄锋锋

会计机构负责人: 张芳



Handwritten signature of 乔银平



Handwritten signature of 黄锋锋

Handwritten signature of 张芳 (Zhang Fang)



上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------|------------|---------------------------|-------------------------|
| 一、 营业收入 | 四(42) | 10,114,212,908.77 | 12,075,139,759.63 |
| 减： 营业成本 | 四(42)、(48) | (9,447,072,966.47) | (10,358,819,323.55) |
| 税金及附加 | 四(43) | (38,200,002.67) | (35,569,349.51) |
| 销售费用 | 四(44)、(48) | (1,162,788,076.91) | (1,157,252,299.65) |
| 管理费用 | 四(45)、(48) | (551,794,309.79) | (538,111,627.26) |
| 研发费用 | 四(46)、(48) | (658,045,965.97) | (583,810,592.68) |
| 财务费用 | 四(47) | (112,491,529.61) | (47,954,234.62) |
| 其中：利息费用 | | (131,704,780.79) | (86,660,189.36) |
| 利息收入 | | 69,517,728.93 | 63,242,621.80 |
| 加： 其他收益 | 四(49) | 203,676,939.50 | 160,168,156.77 |
| 投资收益 | 四(50) | 445,401,437.62 | 116,932,989.33 |
| 其中：对合联营企业的投资 (损失)/收益 | | (12,322,844.25) | 25,690,179.41 |
| 公允价值变动收益 | 四(12) | 10,850,100.00 | 23,003,025.63 |
| 信用减值损失 | 四(51) | (81,433,650.82) | (70,270,191.79) |
| 资产减值损失 | 四(52) | (149,918,023.97) | (33,684,952.32) |
| 资产处置收益/(损失) | 四(53) | 11,397,443.75 | (4,936,069.85) |
| 二、 营业亏损 | | (1,416,205,696.57) | (455,164,709.87) |
| 加： 营业外收入 | 四(54) | 33,535,823.46 | 8,044,437.37 |
| 减： 营业外支出 | 四(55) | (10,566,198.27) | (1,314,566.59) |
| 三、 亏损总额 | | (1,393,236,071.38) | (448,434,839.09) |
| 减： 所得税费用 | 四(56) | 121,707,651.15 | 110,338,427.02 |
| 四、 净亏损 | | (1,271,528,420.23) | (338,096,412.07) |
| 按经营持续性分类 | | | |
| - 持续经营净亏损 | | (1,271,528,420.23) | (338,096,412.07) |
| - 终止经营净亏损 | | - | - |
| 按所有权归属分类 | | | |
| - 归属于母公司股东的净亏损 | | (1,271,270,080.21) | (338,066,603.73) |
| - 少数股东损益 | | (258,340.02) | (29,808.34) |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度合并利润表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------------|-------|---------------------------|-------------------------|
| 五、其他综合收益的税后净额 | 四(39) | 2,515,386.35 | (2,655,095.02) |
| - 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | 2,515,386.35 | (2,655,095.02) |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | 2,515,386.35 | (2,655,095.02) |
| 六、综合收益总额 | | (1,269,013,033.88) | (340,751,507.09) |
| - 归属于母公司股东的综合收益总额 | | (1,268,754,693.86) | (340,721,698.75) |
| - 归属于少数股东的综合收益总额 | | (258,340.02) | (29,808.34) |
| 七、每股收益 | | | |
| - 基本每股收益(人民币元) | 四(57) | (0.95) | (0.25) |
| - 稀释每股收益(人民币元) | 四(57) | (0.95) | (0.25) |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：乔银平

主管会计工作的负责人：黄锋锋

会计机构负责人：张芳



Handwritten signature of Qiao Yinping.



Handwritten signature of Huang Fengfeng.

Handwritten signature of Zhang Fang and a red square seal.

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------|-------|---------------------------|-------------------------|
| 一、 营业收入 | 十三(5) | 11,212,180,884.66 | 12,994,125,389.73 |
| 减: 营业成本 | 十三(5) | (10,640,690,779.49) | (11,586,943,617.69) |
| 税金及附加 | | (20,110,746.92) | (20,661,803.69) |
| 销售费用 | | (1,171,386,291.79) | (1,182,109,010.32) |
| 管理费用 | | (443,266,288.02) | (430,199,421.45) |
| 研发费用 | | (658,703,672.05) | (587,420,566.66) |
| 财务费用 | | (77,185,101.37) | (15,953,054.55) |
| 其中: 利息费用 | | (80,824,930.81) | (44,029,418.62) |
| 利息收入 | | 56,893,532.27 | 48,929,920.19 |
| 加: 其他收益 | | 179,529,835.63 | 153,937,477.97 |
| 投资收益 | 十三(6) | 274,308,745.11 | 77,511,645.61 |
| 其中: 对联营企业的投资 (损失)/收益 | | (30,227,188.06) | 89,390,704.74 |
| 公允价值变动收益 | | 10,850,100.00 | 23,003,025.63 |
| 信用减值损失 | | (83,586,731.46) | (68,334,242.44) |
| 资产减值损失 | | (199,298,233.51) | (21,931,337.21) |
| 资产处置收益 | | 11,098,702.67 | 623,335.01 |
| 二、 营业亏损 | | (1,606,259,576.54) | (664,352,180.06) |
| 加: 营业外收入 | | 32,718,448.42 | 8,086,883.17 |
| 减: 营业外支出 | | (41,583,374.64) | (7,728,303.86) |
| 三、 亏损总额 | | (1,615,124,502.76) | (663,993,600.75) |
| 减: 所得税费用 | | 143,320,346.73 | 153,719,978.18 |
| 四、 净亏损 | | (1,471,804,156.03) | (510,273,622.57) |
| 持续经营净亏损 | | (1,471,804,156.03) | (510,273,622.57) |
| 终止经营净亏损 | | - | - |
| 五、 其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 六、 综合收益总额 | | (1,471,804,156.03) | (510,273,622.57) |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 乔银平

主管会计工作的负责人: 黄锋锋

会计机构负责人: 张芳



Handwritten signature of Qiao Yinping.



Handwritten signature of Huang Fengfeng.

Handwritten signature of Zhang Fang and her red square seal.

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------------|----------|---------------------------|---------------------------|
| 一、经营活动使用的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 10,738,791,460.87 | 12,019,803,634.49 |
| 收到的税费返回 | | 52,294,456.52 | 212,549,592.89 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 四(58)(a) | 364,583,073.98 | 538,027,358.86 |
| 经营活动现金流入小计 | | 11,155,668,991.37 | 12,770,380,586.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (13,701,589,639.90) | (11,626,162,756.00) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (682,474,981.68) | (710,958,906.11) |
| 支付的各项税费 | | (404,028,457.11) | (604,127,992.52) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 四(58)(b) | (316,354,826.97) | (546,687,611.49) |
| 经营活动现金流出小计 | | (15,104,447,905.66) | (13,487,937,266.12) |
| 经营活动使用的现金流量净额 | 四(59)(a) | (3,948,778,914.29) | (717,556,679.88) |
| 二、投资活动使用的现金流量 | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 2,212,396.15 | 389,126.28 |
| 收回投资收到的现金 | | 6,493,670.20 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 41,145,232.72 | 6,949,116.60 |
| 处置子公司收到的现金 | 四(59)(b) | 1,050,250,729.33 | 663,970,950.34 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,100,102,028.40 | 671,309,193.22 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | (1,639,369,004.48) | (2,061,775,440.74) |
| 投资支付的现金 | | (497,837,304.00) | (119,614,500.00) |
| 投资活动现金流出小计 | | (2,137,206,308.48) | (2,181,389,940.74) |
| 投资活动使用的现金流量净额 | | (1,037,104,280.08) | (1,510,080,747.52) |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 8,007,000.00 |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | 8,007,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 4,068,403,581.79 | 3,580,215,143.17 |
| 发行债券收到的现金 | | 2,000,000,000.00 | 3,750,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 四(59)(c) | 6,068,403,581.79 | 7,338,222,143.17 |
| 偿还债务支付的现金 | | (4,336,701,236.13) | (5,168,607,295.19) |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | (126,572,415.67) | (205,565,447.71) |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 四(58)(c) | (88,646,775.65) | (95,822,100.98) |
| 筹资活动现金流出小计 | 四(59)(c) | (4,551,920,427.45) | (5,469,994,843.88) |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,516,483,154.34 | 1,868,227,299.29 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | 2,515,386.35 | 107,393.75 |
| 五、现金及现金等价物净减少额 | | | |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | 四(59)(a) | (3,466,884,653.68) | (359,302,734.36) |
| | | 5,677,598,596.09 | 6,036,901,330.45 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | | | |
| | 四(59)(d) | 2,210,713,942.41 | 5,677,598,596.09 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 乔银平

主管会计工作的负责人: 黄锋锋

会计机构负责人: 张芳

乔银平

黄锋锋

- 8 -

张芳

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------------|----|---------------------------|---------------------------|
| 一、经营活动使用的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 10,703,943,859.55 | 12,786,989,063.34 |
| 收到的税费返还 | | 6,798,864.30 | 34,210,880.62 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 334,332,237.76 | 515,941,978.66 |
| 经营活动现金流入小计 | | 11,045,074,961.61 | 13,337,141,922.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (13,965,125,429.39) | (12,278,203,929.91) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (624,007,744.14) | (643,711,177.48) |
| 支付的各项税费 | | (76,882,150.99) | (382,356,357.21) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | (346,229,176.45) | (605,410,134.08) |
| 经营活动现金流出小计 | | (15,012,244,500.97) | (13,909,681,598.68) |
| 经营活动使用的现金流量净额 | | (3,967,169,539.36) | (572,539,676.06) |
| 二、投资活动使用的现金流量 | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 2,212,396.15 | 389,126.28 |
| 处置子公司收到的现金 | | 944,167,000.00 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 16,453,953.07 | 2,975,521.16 |
| 投资活动现金流入小计 | | 962,833,349.22 | 3,364,647.44 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | (201,562,542.55) | (18,630,650.65) |
| 投资支付的现金 | | (727,837,304.00) | (1,119,107,500.00) |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | (74,678,345.28) | (1,287,761,289.60) |
| 投资活动现金流出小计 | | (1,004,078,191.83) | (2,425,499,440.25) |
| 投资活动使用的现金流量净额 | | (41,244,842.61) | (2,422,134,792.81) |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 2,717,600,000.00 | 2,032,907,324.89 |
| 发行债券收到的现金 | | 2,000,000,000.00 | 3,750,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,717,600,000.00 | 5,782,907,324.89 |
| 偿还债务支付的现金 | | (3,466,064,269.80) | (3,956,957,324.89) |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | (65,726,634.09) | (165,559,684.71) |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | (62,948,276.02) | (66,310,020.89) |
| 筹资活动现金流出小计 | | (3,594,739,179.91) | (4,188,827,030.49) |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,122,860,820.09 | 1,594,080,294.40 |
| 四、现金及现金等价物净减少额 | | | |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | (2,885,553,561.88) | (1,400,594,174.47) |
| | | 4,378,670,525.79 | 5,779,264,700.26 |
| 五、年末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 1,493,116,963.91 | 4,378,670,525.79 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：乔银平

主管会计工作的负责人：黄锋锋

会计机构负责人：张芳



Handwritten signature of Qiao Yinping.



Handwritten signature of Huang Fengfeng.



上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|----------------------|-------|------------------|------------------|----------------|---------------|-----------------|------------------|--------------|------------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 专项储备 | 未分配利润 | | |
| 2021 年 12 月 31 日年末余额 | | 1,333,333,400.00 | 5,113,486,205.97 | (118,660.65) | 95,530,194.20 | 62,376,352.97 | 1,018,033,922.06 | 1,470,000.00 | 7,624,111,414.55 |
| 2022 年 1 月 1 日年初余额 | | 1,333,333,400.00 | 5,113,486,205.97 | (118,660.65) | 95,530,194.20 | 62,376,352.97 | 1,018,033,922.06 | 1,470,000.00 | 7,624,111,414.55 |
| 2022 年度增减变动额 | | | | | | | | | |
| 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 股东投入的普通股 | | - | - | - | - | - | - | 8,007,000.00 | 8,007,000.00 |
| 股份支付计入股东权益的金额 | | - | 2,703,850.19 | - | - | - | - | - | 2,703,850.19 |
| 综合收益总额 | | | | | | | | | |
| 净亏损 | 四(41) | - | - | - | - | - | (338,066,603.73) | (29,808.34) | (338,096,412.07) |
| 其他综合收益 | 四(39) | - | - | (2,655,095.02) | - | - | - | - | (2,655,095.02) |
| 专项储备 | | | | | | | | | |
| 本年提取 | | - | - | - | - | 31,402,678.80 | - | - | 31,402,678.80 |
| 本年使用 | | - | - | - | - | (22,121,767.95) | - | - | (22,121,767.95) |
| 利润分配 | | | | | | | | | |
| 对股东的分配 | | - | - | - | - | - | (153,333,341.00) | - | (153,333,341.00) |
| 2022 年 12 月 31 日年末余额 | | 1,333,333,400.00 | 5,116,190,056.16 | (2,773,755.67) | 95,530,194.20 | 71,657,263.82 | 526,633,977.33 | 9,447,191.66 | 7,150,018,327.50 |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度合并股东权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 归属于母公司股东权益 | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
|----------------------|-------|------------------|------------------|----------------|---------------|-----------------|--------------------|--------------|--------------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 专项储备 | | | 未分配利润/ (累计亏损) |
| 2022 年 12 月 31 日年末余额 | | 1,333,333,400.00 | 5,116,190,056.16 | (2,773,755.67) | 95,530,194.20 | 71,657,263.82 | 526,633,977.33 | 9,447,191.66 | 7,150,018,327.50 |
| 2023 年 1 月 1 日年初余额 | | 1,333,333,400.00 | 5,116,190,056.16 | (2,773,755.67) | 95,530,194.20 | 71,657,263.82 | 526,633,977.33 | 9,447,191.66 | 7,150,018,327.50 |
| 2023 年度增减变动额 | | | | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | | | | |
| 净亏损 | 四(41) | - | - | - | - | - | (1,271,270,080.21) | (258,340.02) | (1,271,528,420.23) |
| 其他综合收益 | 四(39) | - | - | 2,515,386.35 | - | - | - | - | 2,515,386.35 |
| 专项储备 | | | | | | | | | |
| 本年提取 | | - | - | - | - | 23,387,220.94 | - | - | 23,387,220.94 |
| 本年使用 | | - | - | - | - | (30,008,534.55) | - | - | (30,008,534.55) |
| 2023 年 12 月 31 日年末余额 | | 1,333,333,400.00 | 5,116,190,056.16 | (258,369.32) | 95,530,194.20 | 65,035,950.21 | (744,636,102.88) | 9,188,851.64 | 5,874,383,980.01 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：乔银平



Handwritten signature of Qiao Yinping

主管会计工作的负责人：黄锋锋



Handwritten signature of Huang Fengfeng

会计机构负责人：张芳



Handwritten signature of Zhang Fang

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度公司股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 专项储备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|----------------------|----|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|------------------|
| 2021 年 12 月 31 日年末余额 | | 1,333,333,400.00 | 5,070,972,582.25 | 95,530,194.20 | - | 1,022,703,355.25 | 7,522,539,531.70 |
| 2022 年 1 月 1 日年初余额 | | 1,333,333,400.00 | 5,070,972,582.25 | 95,530,194.20 | - | 1,022,703,355.25 | 7,522,539,531.70 |
| 2022 年度增减变动额 | | | | | | | |
| 股东投入和减少资本 | | | | | | | |
| 股份支付计入股东权益的金额 | | - | 2,703,850.19 | - | - | - | 2,703,850.19 |
| 综合收益总额 | | | | | | | |
| 净亏损 | | - | - | - | - | (510,273,622.57) | (510,273,622.57) |
| 专项储备 | | | | | | | |
| 本年提取 | | - | - | - | 31,006,565.16 | - | 31,006,565.16 |
| 本年使用 | | - | - | - | (8,667,126.87) | - | (8,667,126.87) |
| 利润分配 | | | | | | | |
| 对股东的分配 | | - | - | - | - | (153,333,341.00) | (153,333,341.00) |
| 2022 年 12 月 31 日年末余额 | | 1,333,333,400.00 | 5,073,676,432.44 | 95,530,194.20 | 22,339,438.29 | 359,096,391.68 | 6,883,975,856.61 |

上海电气风电集团股份有限公司

2023年度公司股东权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 专项储备 | 未分配利润/ (累计亏损) | 股东权益合计 |
|-----------------|----|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|-------------------------|
| 2022年12月31日年末余额 | | 1,333,333,400.00 | 5,073,676,432.44 | 95,530,194.20 | 22,339,438.29 | 359,096,391.68 | 6,883,975,856.61 |
| 2023年1月1日年初余额 | | 1,333,333,400.00 | 5,073,676,432.44 | 95,530,194.20 | 22,339,438.29 | 359,096,391.68 | 6,883,975,856.61 |
| 2023年度增减变动额 | | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | | |
| 净亏损 | | - | - | - | - | (1,471,804,156.03) | (1,471,804,156.03) |
| 专项储备 | | | | | | | |
| 本年提取 | | - | - | - | 18,450,384.00 | - | 18,450,384.00 |
| 本年使用 | | - | - | - | (16,258,592.17) | - | (16,258,592.17) |
| 2023年12月31日年末余额 | | 1,333,333,400.00 | 5,073,676,432.44 | 95,530,194.20 | 24,531,230.12 | (1,112,707,764.35) | 5,414,363,492.41 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：乔银平



Handwritten signature of Qiao Yinping

主管会计工作的负责人：黄锋锋



Handwritten signature of Huang Fengfeng

会计机构负责人：张芳



Handwritten signature of Zhang Fang

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

上海电气风电集团股份有限公司(以下简称“本公司”)原系由上海电气集团股份有限公司(“电气股份”)与中国华电工程(集团)有限公司(以下简称“华电工程”)于 2006 年 9 月 7 日在中华人民共和国上海市东川路 555 号注册的有限责任公司。成立时公司名称为上海电气风电设备有限公司(“风电设备”), 申请登记的注册资本为 80,000,000.00 元。

2006 年 8 月 1 日, 电气股份以人民币缴纳出资 52,000,000.00 元。2006 年 8 月 22 日及 2007 年 2 月 12 日, 华电工程分别以人民币缴纳出资 14,000,000.00 元及 14,000,000.00 元。出资后, 本公司注册资本为 80,000,000.00 元, 实收资本为 80,000,000.00 元。其中, 电气股份累计投入资本 52,000,000.00 元, 持有股权比例为 65%; 华电工程累计投入资本 28,000,000.00 元, 持有股权比例为 35%。

2008 年 4 月 17 日, 本公司股东会通过决议并修改章程, 本公司注册资本增加 220,000,000.00 元。截至 2008 年 10 月 9 日止, 电气股份以人民币缴纳出资 220,000,000.00 元。增资后, 本公司注册资本为 300,000,000.00 元, 实收资本为 300,000,000.00 元。其中, 电气股份累计投入资本 272,000,000.00 元, 持有股权比例为 90.67%; 华电工程累计投入资本 28,000,000.00 元, 持有股权比例为 9.33%。

2010 年 8 月 6 日, 本公司股东会通过决议, 由电气股份正式受让中国华电工程(集团)有限公司 9.33%的股权。2010 年 8 月 24 日完成工商营业执照的变更登记, 电气股份拥有本公司 100%的股权, 公司类型变更为一人有限责任公司。

2010 年 9 月 8 日, 本公司股东会通过决议并修改章程, 本公司注册资本增加 643,000,000.00 元。截至 2010 年 9 月 8 日止, 电气股份缴纳出资 643,000,000.00 元。增资后, 本公司注册资本为 943,000,000.00 元, 实收资本为 943,000,000.00 元。

2011 年 8 月 10 日, 本公司股东会通过决议并修改章程, 本公司注册资本增加 85,000,000.00 元。截至 2011 年 9 月 26 日止, 电气股份缴纳出资 85,000,000.00 元。增资后, 本公司注册资本为 1,028,000,000.00 元, 实收资本为 1,028,000,000.00 元。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

2014 年 2 月 14 日，本公司股东会通过决议并修改章程，本公司注册资本增加 50,000,000.00 元。截至 2014 年 2 月 18 日止，电气股份缴纳出资 50,000,000.00 元。增资后，本公司注册资本为 1,078,000,000.00 元，实收资本为 1,078,000,000.00 元。

2015 年 4 月 30 日，本公司股东会通过决议并修改章程，本公司注册资本增加 1,000,000,000.00 元。截至 2015 年 4 月 30 日止，电气股份缴纳出资 1,000,000,000.00 元。增资后，本公司注册资本为 2,078,000,000.00 元，实收资本为 2,078,000,000.00 元。

2015 年 6 月 25 日，电气股份董事会通过决议，同意上海电气(集团)总公司(现更名为“上海电气控股集团有限公司”，简称“电气控股”)对本公司进行单方面增资，增资金额为 69,421,430.12 元。增资后本公司注册资本为 2,147,421,430.12 元，实收资本为 2,147,421,430.12 元。电气股份持有本公司 96.77%的股权，电气控股持有本公司 3.23%的股权。

2016 年 6 月 27 日，为了整合业务并推进风电产业发展，电气股份第一百八十次管理层会议决定，同意由本公司吸收合并上海电气风能有限公司(“电气风能”)及上海电气风能装备有限公司(“风能装备”)。2016 年 8 月 26 日，电气股份董事会通过决议，同意出资 33,611,050.54 元收购电气控股持有的本公司 3.23%股权。

2016 年度，本公司股东会通过决议，风电设备正式更名为上海电气风电集团有限公司(“电气风电”)并于 2016 年 10 月 27 日完成工商营业执照的变更登记。

2016 年 12 月 26 日，根据沪电投(2016)24 号批复，电气股份正式批准本公司吸收合并电气风能及风能装备，合并基准日为 2016 年 12 月 31 日。该吸收合并于 2017 年 1 月 1 日完成，吸收合并后，电气风能实收资本 844,196,274.00 元及风能装备实收资本 493,729,733.00 元计入本公司的实收资本，本公司注册资本和实收资本变更为 3,485,347,437.12 元。

2019 年 4 月 8 日，本公司股东会通过决议，同意增加本公司注册资本，公司注册资本由 3,485,347,437.12 元增加至 4,985,347,437.12 元。上述增资款项共计 1,500,000,000.00 元。

2019 年 5 月 17 日，根据电气控股出具的沪电总(2019)第 24 号批复，同意电气股份以 2018 年 12 月 31 日经审计的本公司账面净资产为转让价格，将所持 1%本公司股权转让至上海电气投资有限公司(“电气投资”)。转让后，电气股份持有本公司 99%的股权，电气投资持有本公司 1%的股权。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

2019 年 5 月 30 日，本公司收到增资款项 1,500,000,000.00 元，以现金投入。其中，电气股份出资 1,485,000,000.00 元，电气投资出资 15,000,000.00 元。

2019 年 9 月 17 日，根据本公司股东会决议，本公司股东以 2019 年 5 月 31 日的可折股净资产 3,591,603,488.39 元出资变更为股份有限公司，其中 800,000,000.00 元折算股本，2,791,603,488.39 元计入资本公积。同时，公司名称变更为“上海电气风电集团股份有限公司”，并于 2019 年 9 月 29 日获得了更新后的营业执照。

于 2020 年 4 月 22 日本公司召开第一届董事会第三次会议，会议审议通过了本公司向境内投资者首次公开发行不超过 533,333,400 股人民币普通股 A 股股票，并在上海证券交易所科创板上市交易的议案。于 2020 年 5 月 8 日，本公司召开 2020 年第二次临时股东大会批准了董事会的上述提议。于 2020 年 11 月 19 日，上海证券交易所科创板股票上市委员会发布了《科创板上市委 2020 年第 105 次审议会议结果公告》，审议同意本公司本次发行上市(首发)。于 2021 年 3 月 23 日，中国证券监督管理委员会出具了证监许可字[2021]926 号文《关于同意上海电气风电集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，同意本公司首次公开发行股票注册的申请。截至 2021 年 5 月 13 日止，本公司完成了人民币普通股 A 股 533,333,400 股的公开发行，每股发行价格为人民币 5.44 元，发行完成后，本公司股本增至人民币 1,333,333,400.00 元。

本公司的母公司为电气股份，最终控制方为电气控股。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要从事风力发电设备的开发和销售，风电服务及风电场投资和开发等业务。本集团经营范围为：风力发电设备及零部件的设计、开发、制造和销售，风力发电设备安装、调试、维护、修理，电力工程、风力发电技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，投资咨询(除经纪)，投资管理，从事货物及技术的进出口业务，实业投资，机电安装建设工程施工，电力工程施工，房屋建设工程施工。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 3 月 27 日批准报出。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项及合同资产的减值准备的计提方法(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(12)、(15))、产品质量保证和亏损合同形成的预计负债(附注二(20))及收入的确认时点(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(30)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2023 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东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，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)**以摊余成本计量的金融资产；**(2)**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

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

以摊余成本计量：

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

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

权益工具

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

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产外，于每个资产负债表日，本集团对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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，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。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。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，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

1. 应收票据

| | |
|----|--------|
| 组合 | 银行承兑汇票 |
|----|--------|

2. 应收款项融资

| | |
|----|--------|
| 组合 | 银行承兑汇票 |
|----|--------|

3. 应收账款

| | |
|----|--------------|
| 组合 | 应收账款 – 风机销售等 |
|----|--------------|

4. 合同资产

| | |
|----|------|
| 组合 | 合同资产 |
|----|------|

5. 其他应收款

| | |
|------|--------|
| 组合 1 | 押金和保证金 |
|------|--------|

| | |
|------|-------|
| 组合 2 | 员工备用金 |
|------|-------|

| | |
|------|-------|
| 组合 3 | 关联方款项 |
|------|-------|

| | |
|------|----|
| 组合 4 | 其他 |
|------|----|

对于划分因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团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。

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

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的其他应收款，本集团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。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

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

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

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

(d) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品和产成品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。在同一地区生产和销售且具有相同或类似最终用途的存货，本集团合并计提存货跌价准备。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及办公及其他设备。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

| | <u>预计使用寿命</u> | <u>预计净残值率</u> | <u>年折旧率</u> |
|---------|---------------|---------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20 年 | 0%-10% | 4.5%-5.0% |
| 机器设备 | 3-10 年 | 0%-5% | 9.5%-33.3% |
| 运输工具 | 5-10 年 | 0%-5% | 9.5%-20.0% |
| 办公及其他设备 | 3-5 年 | 0%-5% | 19.0%-33.3% |

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(d) 固定资产的处置

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

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及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。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(14) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件及非专利技术，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(b) 软件

软件按有效年限 3-5 年平均摊销。

(c) 非专利技术

非专利技术按预计使用寿命 5 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e) 研究与开发

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究和开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试、研发技术服务费及授权许可费等支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括租赁资产改良支出及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(17) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(19) 股利分配

现金股利于股东会批准的当期，确认为负债。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(21) 收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(i) 销售产品收入

本集团将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接受后，确认收入。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

(ii) 提供服务收入

本集团对外提供技术改造等服务，由接受服务方验收后确认收入。本集团对外提供维修保养等服务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团根据履约进度在一段时间内确认收入。按照履约进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入(续)

(iii) 电力销售收入

本集团将电力供应至电网公司时，电网公司取得电力的控制权，与此同时本集团根据经确认的供应电量按照国家有关部门批准执行的电价确认电力销售收入。电价中包含：(1)基于当地煤电厂的上网电价标准费率，(2)根据国家有关风能发电的补贴政策的电价调整。

(iv) 工程建设收入-风电配套工程及光伏工程总承包

本集团对外提供工程建设，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，根据履约进度在一段时间内确认收入，其中，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对履约进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照履约进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的工程建设，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

与合同成本有关的资产

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供工程建设而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照履约进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取合同而发生的增量成本，预期能够收回的确认为合同取得成本，本集团按照相关合同项下与确认收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，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(附注二(20))。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府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，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(24) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 租赁(续)

本集团作为承租人(续)

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。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、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)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；(2)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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

(26) 安全生产费

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

(27) 股份支付

本集团之母公司授予本集团员工的限制性股票激励计划构成股份支付。本集团对该股份支付安排没有结算义务，作为以权益结算的股份处理。以权益结算的股份支付为换取职工提供服务的，以授予日的权益工具的公允价值计量。完成等待期内的服务才可行权的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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关的成本或费用和资本公积。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 衍生金融工具及套期工具

本集团持有或发行的衍生金融工具主要用于管理风险敞口。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。当公允价值为正数时，作为资产反映；当公允价值为负数时，作为负债反映。

衍生金融工具公允价值变动的确认方式取决于该项衍生金融工具是否被指定为套期工具并符合套期工具的要求，以及此种情况下被套期项目的性质。未指定为套期工具及不符合套期工具要求的衍生金融工具，包括以为特定利率和汇率风险提供套期保值为目的、但不符合套期会计要求的衍生金融工具，其公允价值的变动计入利润表的“公允价值变动收益”。

本集团于套期开始时为套期工具与被套期项目之间的关系、风险管理目标和进行各类套期交易时的策略准备了正式书面文件。本集团还于套期开始及以后期间书面评估了套期业务中使用的衍生金融工具在抵销被套期项目的公允价值变动或现金流量变动方面是否高度有效。

(a) 现金流量套期

现金流量套期为对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债(如可变利率债务的全部或部分未来利息偿付额)、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，最终对利润表产生影响。

对于被指定为套期工具并符合现金流量套期要求的套期工具，其公允价值变动中属于有效套期的部分，计入其他综合收益。属于无效套期的部分计入当期利润表。

原已计入其他综合收益中的累计利得或损失，当在被套期项目影响利润表的相同期间转出并计入当期利润表。

当套期工具已到期、被出售，或不再被指定为套期，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已计入其他综合收益中的套期工具的累计利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生时才被重分类至当期利润表。如果预期交易预计不会发生，则原已计入其他综合收益中的累计利得或损失应转出，计入当期利润表。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团主要经营风电相关设备开发及销售业务，且经营地点均在中国境内，集团组织结构及内部管理中亦未按产品或客户以分部管理生产经营活动及评价经营成果。本集团认为除本财务报表中已有的信息披露外，无须披露其他分部资料。

(30) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 信用风险显著增加和已发生信用减值的判断

本集团在区分金融工具所处的不同阶段时，对信用风险显著增加和已发生信用减值的判断如下：

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降从而将影响违约概率等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。于 2023 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、30%和 10%(2022 年度：60%、30%和 10%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值、生产价格指数和工业增加值等。于 2023 年度，本集团已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

| | 经济情景 | | |
|--------|-------|--------|-------|
| | 基准 | 不利 | 有利 |
| 国内生产总值 | 4.76% | 3.90% | 5.10% |
| 生产价格指数 | 0.16% | -0.80% | 0.60% |
| 工业增加值 | 4.62% | 4.20% | 5.00% |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(i) 预期信用损失的计量(续)

2022 年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

| | 经济情景 | | |
|--------|--------|--------|-------|
| | 基准 | 不利 | 有利 |
| 国内生产总值 | 5.10% | 4.40% | 6.70% |
| 生产价格指数 | -0.06% | -1.80% | 2.40% |
| 工业增加值 | 5.47% | 4.10% | 7.00% |

(ii) 存货减值至可变现净值

存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 所得税和递延所得税资产

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三所述，本集团为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及本集团的实际情况，本集团管理层认为本集团于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照**15%**的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来本集团于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照**25%**的法定税率计算递延所得税，进而将增加已确认的净递延所得税资产金额并减少递延所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(iv) 产品质量保证准备的计提

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，以最佳估计数进行计量。

本集团的产品质量保证准备是针对产品质量保证期内，本集团就其所交付的风力发电机组产品提供免费维修及更换零部件服务，以保证产品质量而发生的成本进行计提的准备。本集团根据风力发电机组同类型或类似产品历史维修经验，对未来将要发生的产品质量保证的成本进行估计，并在质量保证期内按照预计发生的年限进行折现，计提产品质量保证准备。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 产品质量保证准备的计提(续)

本集团对产品质量保证准备的判断和估计涉及以历史维修经验为基础的产品质量保证占收入的比例、预计完成质量保证事项所需成本预测涉及的工时、工资与材料等、产品质量保证准备现值计算所使用的折现率等。

(v) 亏损合同损失计提

针对部分销售风力发电机组合同，本集团预计履行合同义务不可避免会发生的成本超过合同的预期经济利益而产生预计亏损，因此对预计亏损合同损失估计并计提相应准备。预计亏损金额先对合同标的资产(如有)确认减值准备，再将超过部分确认为预计负债。

本集团对履行合同义务不可避免发生的成本的判断和估计涉及以历史经验为基础的合同退出净成本、预计执行合同所需成本预测涉及的材料成本、工时、工资、制造费用、运输费用、产品质量保证准备等履约成本等。

(vi) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在减值迹象。对使用寿命不确定的无形资产，每年均进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在减值迹象时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

本集团于本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----------|---|--------------|
| 企业所得税(a) | 应纳税所得额 | 15%、22%及 25% |
| 增值税(b) | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 13%或 6% |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税税额 | 7%或 5% |

(a) 所得税

(i) 2023 年，本公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202331003431)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本公司自 2023 年起至 2025 年适用的企业所得税税率为 15%。

(ii) 本集团下属下列注册于海外的一级子公司根据其经营所在国家现行法律、解释公告和惯例，适用当地税率：

所得税税率

上海电气风电集团有限公司欧洲研发中心 22%

(iii) 除上述公司外，其他子公司适用所得税率为 25%。

(b) 根据财政部及税务总局颁布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告[2023 年]43 号)的规定，本公司作为先进制造业企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减增值税应纳税额。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 银行存款 | 768,063,553.42 | 977,195,149.82 |
| 其他货币资金 | - | 2,547,804.57 |
| 财务公司存款 | 1,442,650,388.99 | 4,700,403,446.27 |
| | <u>2,210,713,942.41</u> | <u>5,680,146,400.66</u> |
| 其中：存放在境外的款项 | <u>7,972,334.79</u> | <u>4,709,827.50</u> |

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无受到限制的其他货币资金(2022 年 12 月 31 日：2,547,804.57 元)(附注四(59)(d))。

(2) 衍生金融工具

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|----------------------|
| 衍生金融资产— 远期外汇 | <u>-</u> | <u>12,971,230.23</u> |

本集团通过远期外汇合约应对汇率波动带来的现金流量风险，本集团签订的远期外汇合约主要是以固定汇率购买欧元外汇，以支付技术提成费，属于现金流量套期。截至 2023 年 12 月 31 日，本集团未持有尚未交割的远期外汇合约(2022 年 12 月 31 日：23,531,387.82 欧元)。

于 2023 年度，本集团符合现金流量套期有效部分为人民币 12,971,230.23 元计入其他综合收益，由于被套期项目产生损益而从现金流量套期储备重分类至损益的金额为人民币 12,971,230.23 元。本公司并未发生因无效的现金流量套期导致的当期损益。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 369,115,941.89 | 112,207,000.36 |
| 商业承兑汇票 | 2,862,000.00 | 65,150,000.00 |
| 减：坏账准备 | - | - |
| | <u>371,977,941.89</u> | <u>177,357,000.36</u> |

- (a) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无已质押的、列报于应收票据的银行承兑汇票。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

| | 已终止确认 | 未终止确认 |
|--------|----------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>-</u> | <u>215,914,160.00</u> |

(b) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有应收商业承兑汇票 2,862,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：65,150,000.00)，本集团认为所持有的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因承兑人违约而产生重大损失，因此未对应收商业承兑汇票计提坏账准备(2022 年 12 月 31 日：无)。

- (i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合一 银行承兑汇票：

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未对应收银行承兑汇票计提坏账准备。

- (ii) 2023 年度，无收回或转回的坏账准备金额。

- (iii) 2023 年度，本集团无应收票据核销。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 应收账款 | 4,203,009,415.69 | 3,277,722,937.70 |
| 减：坏账准备 | (283,821,175.47) | (202,665,360.28) |
| | <u>3,919,188,240.22</u> | <u>3,075,057,577.42</u> |

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 一年以内 | 2,656,754,502.38 | 2,244,707,552.70 |
| 一到二年 | 908,253,300.07 | 308,771,425.84 |
| 二到三年 | 254,788,164.75 | 406,073,773.05 |
| 三到四年 | 175,490,166.98 | 216,183,813.06 |
| 四到五年 | 136,336,079.73 | 1,347,444.50 |
| 五年以上 | 71,387,201.78 | 100,638,928.55 |
| | <u>4,203,009,415.69</u> | <u>3,277,722,937.70</u> |

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产汇总分析如下：

| | 应收账款 余额 | 合同资产 余额 | 坏账准备 金额 | 占应收账款和 合同资产余额 总额比例 |
|---------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 余额前五名的应 收账款和合同 资产总额 | <u>952,995,079.20</u> | <u>3,168,957,379.93</u> | <u>(108,670,957.16)</u> | <u>27.6%</u> |

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2023 年度，本集团无进行无追索权的保理的应收账款(2022 年度：无)。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | |
|---------------|-------------------------|---------------|-----------------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 单项计提坏账准备(i) | 75,843,932.55 | 1.8% | 32,846.46 | 0.04% |
| 按组合计提坏账准备(ii) | 4,127,165,483.14 | 98.2% | 283,788,329.01 | 6.88% |
| | <u>4,203,009,415.69</u> | <u>100.0%</u> | <u>283,821,175.47</u> | |
| | 2022 年 12 月 31 日 | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 单项计提坏账准备(i) | 47,752,985.56 | 1.5% | 12,826.25 | 0.03% |
| 按组合计提坏账准备(ii) | 3,229,969,952.14 | 98.5% | 202,652,534.03 | 6.27% |
| | <u>3,277,722,937.70</u> | <u>100.0%</u> | <u>202,665,360.28</u> | |

(i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的应收电力销售款的金额为人民币 75,843,932.55 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 47,752,985.56 元)，主要系应收内蒙古电力(集团)有限责任公司(“内蒙古电力”)和国家电网有限公司及其下属公司(合称“国家电网”)的款项。上述款项中包括可再生能源电价补贴人民币 70,493,865.76 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 40,657,696.97 元)。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的相关项目均已获批可再生能源电价补贴，而应收电价补贴乃根据政府现行政策及财政部主要付款惯例结算，待相关政府机构向地方电网公司划拨资金方可收取，因此结算时间相对较长。本集团针对应收电力销售款的坏账准备余额为人民币 32,846.46 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 12,826.25 元)。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 - 应收账款-风机销售等

| | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|--------|-------------------------|------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期 信用损失率 | 金额 |
| 未逾期 | 1,693,696,964.60 | 1.5% | 25,674,289.38 |
| 逾期一年以内 | 1,602,039,380.03 | 6.2% | 99,005,286.68 |
| 逾期一到二年 | 637,174,500.58 | 11.7% | 74,706,146.77 |
| 逾期二到三年 | 47,811,488.55 | 22.7% | 10,858,402.13 |
| 逾期三到四年 | 109,296,806.04 | 40.1% | 43,822,480.97 |
| 逾期四到五年 | 10,654.30 | 58.6% | 6,240.05 |
| 逾期五年以上 | 37,135,689.04 | 80.0% | 29,715,483.03 |
| | <u>4,127,165,483.14</u> | | <u>283,788,329.01</u> |

| | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|--------|-------------------------|------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期 信用损失率 | 金额 |
| 未逾期 | 1,581,514,745.72 | 1.5% | 24,305,678.32 |
| 逾期一年以内 | 1,153,421,608.93 | 6.2% | 70,950,633.64 |
| 逾期一到二年 | 243,838,234.29 | 11.8% | 28,792,229.79 |
| 逾期二到三年 | 208,295,665.27 | 21.4% | 44,485,402.51 |
| 逾期三到四年 | 1,213,068.51 | 39.4% | 477,928.82 |
| 逾期四到五年 | 1,961,700.00 | 59.6% | 1,168,358.27 |
| 逾期五年以上 | 39,724,929.42 | 81.7% | 32,472,302.68 |
| | <u>3,229,969,952.14</u> | | <u>202,652,534.03</u> |

(iii) 2023 年度计提的坏账准备金额为 160,407,807.19 元，收回或转回的坏账准备金额为 79,246,146.93 元，其中无单独计提的坏账准备收回或转回。

(e) 2023 年度，本集团无核销的应收账款。

(f) 于 2023 年 12 月 31 日，不存在应收账款质押给银行作为取得借款的担保情况(2022 年 12 月 31 日：无)。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收款项融资

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>71,417,262.40</u> | <u>463,055,124.45</u> |

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认条件，故将部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。2023 年度本集团背书和贴现银行承兑汇票且其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给其他方，相应终止确认的银行承兑汇票账面价值分别为 90,513,979.30 元和 595,528,359.16 元(2022 年度：181,166,021.96 元和 843,970,951.80 元)，相关贴现损失金额 1,131,066.83 元，计入投资收益(2022 年度：5,324,028.18 元)(附注四(50))。

2023 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。于 2023 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，未计提坏账准备(2022 年 12 月 31 日：无)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票(2022 年 12 月 31 日：无)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收款项融资-银行承兑汇票为 196,487,238.76 元，均已终止确认。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | 88,283,697.88 | 64.60% | 504,649,946.67 | 83.32% |
| 一到二年 | 32,047,159.05 | 23.45% | 15,492,621.94 | 2.56% |
| 二到三年 | 12,071,606.03 | 8.83% | 75,007,207.68 | 12.39% |
| 三年以上 | 4,265,491.51 | 3.12% | 10,499,001.37 | 1.73% |
| | <u>136,667,954.47</u> | <u>100.00%</u> | <u>605,648,777.66</u> | <u>100.00%</u> |

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 48,384,256.59 元(2022 年 12 月 31 日：100,998,830.99 元)，主要为预付货款，因为项目进度延后，供应商未发货，该等款项尚未结清。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

| | 金额 | 占预付款项总额比例 |
|--------------|----------------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>38,589,077.64</u> | <u>28.24%</u> |

(7) 其他应收款

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收押金和保证金 | 53,047,307.75 | 59,050,597.19 |
| 应收土地保证金 | 20,000,000.00 | - |
| 应收股利 | 11,500,000.00 | - |
| 应收土地征收补偿款 | 11,220,000.00 | - |
| 应收员工备用金 | 5,023,331.89 | 6,542,304.77 |
| 其他 | 6,969,645.37 | 10,428,439.35 |
| | <u>107,760,285.01</u> | <u>76,021,341.31</u> |
| 减：坏账准备 | <u>(3,895,059.05)</u> | <u>(3,623,068.49)</u> |
| | <u>103,865,225.96</u> | <u>72,398,272.82</u> |

本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 98,197,198.17 | 59,137,838.82 |
| 一到二年 | 4,795,010.90 | 5,973,843.37 |
| 二到三年 | 2,017,096.32 | 2,136,664.72 |
| 三年以上 | 2,750,979.62 | 8,772,994.40 |
| | <u>107,760,285.01</u> | <u>76,021,341.31</u> |

(b) 损失准备及其账面余额变动

对于划分为组合的其他应收款，本集团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。

于 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款金额为 98,197,198.17 元，计提损失准备 2,202,963.37 元(2022 年 12 月 31 日：59,137,838.82 元计提损失准备 1,130,702.10 元)；处于第三阶段的其他应收款金额为 9,563,086.84 元，计提损失准备 1,692,095.68 元(2022 年 12 月 31 日：16,883,502.49 元计提损失准备 2,492,366.39 元)。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

- (i) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团的应收土地保证金、应收股利及应收土地征收补偿款为单项计提坏账准备，公司认为上述应收款不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。
- (ii) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团应收押金和保证金中 9,563,086.84 元已经发生信用减值，按照整个存续期预期信用损失计量损失准备，相关金额 1,692,095.68 元(2022 年 12 月 31 日：应收押金和保证金中 16,883,502.49 元相关的损失准备 2,492,366.39 元)，为第三阶段的信用减值损失。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团应收押金和保证金中 43,484,220.91 元的信用风险自初始确认后未显著增加，按照未来 12 个月内预期信用损失计量损失准备，相关金额 2,202,963.37 元(2022 年 12 月 31 日：应收押金和保证金中 42,167,094.70 元相关的损失准备 1,130,702.10 元)，为第一阶段的信用减值损失。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(c) 2023 年度计提的坏账准备金额为 2,202,963.37 元，收回或转回的坏账准备金额为 1,930,972.81 元，无核销的坏账准备。

(d) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款余额总额比例 | 坏账准备 |
|---------|---------|----------------------|------|---------------|-------------------|
| 其他应收款 1 | 土地保证金 | 20,000,000.00 | 一年以内 | 18.56% | - |
| 其他应收款 2 | 土地征收补偿款 | 11,220,000.00 | 一年以内 | 10.41% | - |
| 其他应收款 3 | 应收股利 | 9,000,000.00 | 一年以内 | 8.35% | - |
| 其他应收款 4 | 押金和保证金 | 4,196,225.00 | 一年以内 | 3.89% | 235,095.25 |
| 其他应收款 5 | 押金和保证金 | 3,400,000.00 | 一年以内 | 3.16% | 212,736.74 |
| | | <u>47,816,225.00</u> | | <u>44.37%</u> | <u>447,831.99</u> |

(e) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期的应收股利。

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,375,333,842.09 | (111,880,982.16) | 1,263,452,859.93 |
| 在产品 | 208,749,497.75 | (15,607,128.38) | 193,142,369.37 |
| 产成品 | <u>304,973,323.12</u> | <u>(92,584,859.96)</u> | <u>212,388,463.16</u> |
| | <u>1,889,056,662.96</u> | <u>(220,072,970.50)</u> | <u>1,668,983,692.46</u> |
| | 2022 年 12 月 31 日 | | |
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,304,950,271.85 | (65,466,649.92) | 1,239,483,621.93 |
| 在产品 | 102,439,084.25 | - | 102,439,084.25 |
| 产成品 | <u>453,450,072.25</u> | <u>-</u> | <u>453,450,072.25</u> |
| | <u>1,860,839,428.35</u> | <u>(65,466,649.92)</u> | <u>1,795,372,778.43</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 计提 | 本年减少 | | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----|----------------------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 65,466,649.92 | 46,414,332.24 | - | - | 111,880,982.16 |
| 在产品 | - | 15,607,128.38 | - | - | 15,607,128.38 |
| 产成品 | - | 92,584,859.96 | - | - | 92,584,859.96 |
| | <u>65,466,649.92</u> | <u>154,606,320.58</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>220,072,970.50</u> |

(i) 本集团存货可变现净值确认的依据是以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用、合同履约成本以及相关税费后的金额确定。

本集团预计履行向部分客户销售风力发电机组合同的成本超过预计收入而产生预计亏损。本集团已就尚未履行完毕的销售合同，计提了相关存货跌价准备，并且按预计亏损超过已计提的存货跌价准备的部分，确认为预计负债，由于预计发货进度均在资产负债表日后一年以内，列示为其他流动负债。

(9) 合同资产

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 未到期产品销售款 | 10,756,179,773.94 | 11,287,252,001.57 |
| 已完工未结算资产 | - | 53,240,261.78 |
| 减：合同资产减值准备 | <u>(163,049,989.46)</u> | <u>(174,592,053.89)</u> |
| 小计 | 10,593,129,784.48 | 11,165,900,209.46 |
| 减：列示于其他非流动资产的合同资产 (附注四(20)) | <u>(4,981,917,060.41)</u> | <u>(5,248,260,181.23)</u> |
| | <u>5,611,212,724.07</u> | <u>5,917,640,028.23</u> |

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在单项计提的减值准备的合同资产。

组合计提坏账准备的合同资产分析如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | |
|-----|--------------------------|--------------------------------------|
| | 账面余额 金额 | 减值准备 金额 |
| 未逾期 | <u>10,756,179,773.94</u> | <u>1.5%</u> <u>163,049,989.46</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 合同资产(续)

组合计提坏账准备的合同资产分析如下(续):

| | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|-----|-------------------|------------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期 信用损失率 | 金额 |
| 未逾期 | 11,340,492,263.35 | 1.5% | 174,592,053.89 |

(10) 其他流动资产

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 待抵扣进项税额 | 601,549,394.05 | 249,403,054.16 |
| 预缴企业所得税 | 79,966,911.64 | 122,827,257.41 |
| 已开票增值税销项税 | 53,221,167.54 | 130,980,735.97 |
| 合同取得成本 | 41,718,582.22 | 33,822,034.87 |
| 其他 | 56.94 | 1,155,621.09 |
| | <u>776,456,112.39</u> | <u>538,188,703.50</u> |

(11) 长期股权投资

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 合营企业(a) | 211,292,592.30 | 103,263,871.43 |
| 联营企业(b) | 588,558,530.67 | 231,921,398.81 |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | - |
| | <u>799,851,122.97</u> | <u>335,185,270.24</u> |

(a) 合营企业

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | 2023 年 12 月 31 日 | 减值准备 年末余额 |
|------------------------------------|---------------------|----------------|----------------|---------------------|--------------|
| | | 本年增加 | 按权益法调整的净损益 | | |
| 一重上电(齐齐哈尔市) 新能源有限公司 (“一重上电”) | 103,263,871.43 | 112,000,000.00 | (3,971,279.13) | 211,292,592.30 | - |

本集团在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | | | 2023 年 12 月 31 日 | 减值准备 年末余额 |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| | | 本年增加 | 按权益法调整 的净损益 | 本年减少 | 宣告发放 现金股利或利润 | | |
| 上海电气新能源发展有限公司(“电气 新能源发展”) | 20,775,102.10 | 322,067,304.00 | (18,178,570.25) | - | - | 324,663,835.85 | - |
| 中复连众(上海)风电科技有限公司 (“中复连众”) | 103,719,169.35 | - | (6,187,191.78) | - | (2,212,396.15) | 95,319,581.42 | - |
| 上海纳塔新材料科技有限公司(“纳塔 新材料”) | - | 50,000,000.00 | (2,281,887.18) | - | - | 47,718,112.82 | - |
| 国家电投集团安徽池州新能源有限公司 (“池州新能源”) | 31,694,797.53 | - | 2,057,745.02 | - | - | 33,752,542.55 | - |
| 一重龙申(齐齐哈尔)复合材料有限公司 (“一重龙申”) | 12,080,340.38 | - | 335,917.57 | - | - | 12,416,257.95 | - |
| 一重(黑龙江)风电混塔有限公司(“一重 混塔”) | 9,000,942.01 | - | 2,416,327.43 | - | - | 11,417,269.44 | - |
| 华景上电一号(天津)股权投资基金合伙 企业(有限合伙)(“华景上电一号”) | 13,869,420.50 | - | 776,703.00 | (3,896,202.12) | - | 10,749,921.38 | - |
| 其他 | 40,781,626.94 | 13,770,000.00 | 566,850.40 | (2,597,468.08) | - | 52,521,009.26 | - |
| | 231,921,398.81 | 385,837,304.00 | (20,494,105.79) | (6,493,670.20) | (2,212,396.15) | 588,558,530.67 | - |

本集团在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他非流动金融资产

| | 2023 年 12 月 31 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|-----------------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 非上市股权投资 | <u>617,214,500.00</u> | | <u>606,364,400.00</u> | |
| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年 公允价值变动 | 2023 年 12 月 31 日 |
| 如东海翔海上风力发电有限公司 | 238,461,900.00 | - | (14,809,000.00) | 223,652,900.00 |
| 三峡新能源南通有限公司 | 111,601,200.00 | - | 1,176,300.00 | 112,777,500.00 |
| 三峡新能源如东有限公司 | 110,130,900.00 | - | 14,369,800.00 | 124,500,700.00 |
| 苏交控如东海上风力发电有限公司 | 71,036,700.00 | - | 10,223,200.00 | 81,259,900.00 |
| 如东和风海上风力发电有限公司 | 65,888,600.00 | - | 1,779,400.00 | 67,668,000.00 |
| 静乐县新能源发展有限公司 | 9,245,100.00 | - | (1,889,600.00) | 7,355,500.00 |
| | <u>606,364,400.00</u> | <u>-</u> | <u>10,850,100.00</u> | <u>617,214,500.00</u> |

于 2023 年度，本集团持有的非上市股权投资公允价值变动收益为 10,850,100.00 元(2022 年度：公允价值变动收益为 23,003,025.63 元)。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及其他设备 | 合计 |
|------------------|------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|
| 原价 | | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | 823,881,902.86 | 1,911,407,496.90 | 25,332,228.59 | 106,347,209.70 | 2,866,968,838.05 |
| 本年增加 | | | | | |
| 购置 | 37,735.83 | 270,078,118.43 | 68,116.11 | 12,529,182.11 | 282,713,152.48 |
| 在建工程转入 | 414,659,497.75 | 2,460,106,664.39 | - | - | 2,874,766,162.14 |
| 本年减少 | | | | | |
| 处置及报废 | - | (57,216,326.04) | (13,436,787.39) | (2,912,881.80) | (73,565,995.23) |
| 处置子公司 | - | (2,266,907,389.67) | - | - | (2,266,907,389.67) |
| 2023 年 12 月 31 日 | 1,238,579,136.44 | 2,317,468,564.01 | 11,963,557.31 | 115,963,510.01 | 3,683,974,767.77 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | 171,837,301.90 | 898,785,625.66 | 22,216,344.28 | 74,141,035.51 | 1,166,980,307.35 |
| 本年增加 | | | | | |
| 计提 | 37,122,861.23 | 287,246,584.08 | 621,870.79 | 7,802,793.33 | 332,794,109.43 |
| 本年减少 | | | | | |
| 处置及报废 | - | (24,445,903.71) | (12,765,501.31) | (2,812,733.53) | (40,024,138.55) |
| 处置子公司 | - | (41,339,883.99) | - | - | (41,339,883.99) |
| 2023 年 12 月 31 日 | 208,960,163.13 | 1,120,246,422.04 | 10,072,713.76 | 79,131,095.31 | 1,418,410,394.24 |
| 减值准备 | | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | - | 2,705,392.89 | - | - | 2,705,392.89 |
| 本年减少 | | | | | |
| 处置及报废 | - | (208,001.55) | - | - | (208,001.55) |
| 2023 年 12 月 31 日 | - | 2,497,391.34 | - | - | 2,497,391.34 |
| 账面价值 | | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日 | 1,029,618,973.31 | 1,194,724,750.63 | 1,890,843.55 | 36,832,414.70 | 2,263,066,982.19 |
| 2022 年 12 月 31 日 | 652,044,600.96 | 1,009,916,478.35 | 3,115,884.31 | 32,206,174.19 | 1,697,283,137.81 |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无作为抵押物的固定资产。

2023 年度固定资产计提的折旧金额为 332,794,109.43 元(2022 年度：369,554,280.41 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 279,489,651.64 元、681,695.85 元、17,558,313.53 元及 35,064,448.41 元(2022 年度：317,619,388.24 元、3,414,183.32 元、14,869,985.64 元及 33,650,723.21 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 2,874,766,162.14 元(2022 年度：951,397,042.41 元)。

2023 年度，本集团部分公司出现经营性亏损，相关机器设备存在减值迹象。本集团将上述机器设备所属经营实体的长期经营资产作为资产组进行减值测试，经比较该资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定相关资产组的可收回金额，由于可收回金额大于账面价值，无需计提减值准备。

(i) 未办妥产权证书的固定资产：

| | 账面价值 | 未办妥 产权证书原因 |
|--------------|----------------|---------------|
| 山东测试基地项目 | 110,731,143.45 | 正在办理中 |
| 洮南风机叶片制造基地项目 | 123,749,497.39 | 正在办理中 |
| 张掖拢安工厂项目 | 163,620,248.50 | 正在办理中 |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程

| | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|-------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 江苏滨海测试基地项目 | 107,235,255.92 | - | 107,235,255.92 |
| 投资定制深远海运母船项目-100P | 103,736,580.82 | - | 103,736,580.82 |
| 投资定制深远海运母船项目-60P | 81,187,908.24 | - | 81,187,908.24 |
| 海上风电机组柔性化生产技改项目 | 51,847,762.90 | - | 51,847,762.90 |
| 其他 | 30,008,443.06 | - | 30,008,443.06 |
| | <u>374,015,950.94</u> | <u>-</u> | <u>374,015,950.94</u> |

| | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|-------------------|-------------------------|----------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 张掖立陇风场项目 | 1,317,615,822.38 | - | 1,317,615,822.38 |
| 金昌永能风场项目 | 309,494,629.67 | - | 309,494,629.67 |
| 乌兰察布风场项目 | 129,907,197.27 | - | 129,907,197.27 |
| 江苏滨海测试基地项目 | 66,937,449.29 | - | 66,937,449.29 |
| 山东测试基地项目 | 65,509,572.82 | - | 65,509,572.82 |
| 投资定制深远海运母船项目-100P | 62,185,505.09 | - | 62,185,505.09 |
| 张掖陇安工厂项目 | 60,458,715.33 | - | 60,458,715.33 |
| 洮南风机叶片制造基地项目 | 50,089,823.66 | - | 50,089,823.66 |
| 投资定制深远海运母船项目-60P | 48,656,301.55 | - | 48,656,301.55 |
| 海上风电机组柔性化生产技改项目 | 22,031,329.12 | - | 22,031,329.12 |
| 其他 | 21,609,272.65 | - | 21,609,272.65 |
| | <u>2,154,495,618.83</u> | <u>-</u> | <u>2,154,495,618.83</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

| 工程名称 | 预算数 | 2022 年 12 月 31 日 | 本年 增加 | 本年转入 固定资产 | 2023 年 12 月 31 日 | 工程投入 占预算的 比例 | 工程 进度 | 借款费用 资本化 累计金额 | 其中： 本年借款费用 资本化金额 | 本年借款费 用资本化率 | 资金来源 |
|-------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|----------|----------------------|------------------------|----------------|-------|
| 江苏滨海测试基地项目 | 629,000,000.00 | 66,937,449.29 | 40,297,806.63 | - | 107,235,255.92 | 17.05% | 17.05% | - | - | - | 自有 |
| 投资定制深远海运母船项目-100P | 229,980,000.00 | 62,185,505.09 | 41,551,075.73 | - | 103,736,580.82 | 45.11% | 45.11% | - | - | - | 自有 |
| 投资定制深远海运母船项目-60P | 179,020,000.00 | 48,656,301.55 | 32,531,606.69 | - | 81,187,908.24 | 45.35% | 45.35% | - | - | - | 自有 |
| 海上风电机组柔性化生产技术改造项目 | 85,990,000.00 | 22,031,329.12 | 29,816,433.78 | - | 51,847,762.90 | 60.30% | 60.30% | - | - | - | 自有 |
| 乌兰察布风场项目 | 184,814,400.00 | 129,907,197.27 | 74,047,595.05 | (203,954,792.32) | - | 110.36% | 100.00% | 101,067.82 | - | - | 自有及融资 |
| 金昌永能风场项目 | 521,880,000.00 | 309,494,629.67 | 135,729,085.29 | (445,223,714.96) | - | 100.73% | 100.00% | 3,103,907.36 | 2,194,253.38 | 3.40% | 自有及融资 |
| 张掖立陇风场项目 | 2,164,230,000.00 | 1,317,615,822.38 | 504,067,853.56 | (1,821,683,675.94) | - | 84.43% | 100.00% | 22,088,628.40 | 17,245,379.40 | 3.50% | 自有及融资 |
| 山东测试基地项目 | 172,400,000.00 | 65,509,572.82 | 45,221,570.63 | (110,731,143.45) | - | 64.23% | 100.00% | 842,312.96 | 605,267.29 | 3.20% | 自有及融资 |
| 张掖陇安工厂项目 | 213,540,000.00 | 60,458,715.33 | 103,161,533.17 | (163,620,248.50) | - | 76.62% | 100.00% | 2,879,448.04 | 2,824,476.35 | 3.30% | 自有及融资 |
| 洮南风机叶片制造基地项目 | 230,002,000.00 | 50,089,823.66 | 73,659,673.73 | (123,749,497.39) | - | 53.80% | 100.00% | 1,293,320.17 | 1,293,320.17 | 3.10% | 自有及融资 |
| 其他 | - | 21,609,272.65 | 14,202,259.99 | (5,803,089.58) | 30,008,443.06 | - | - | - | - | - | 自有 |
| | | <u>2,154,495,618.83</u> | <u>1,094,286,494.25</u> | <u>(2,874,766,162.14)</u> | <u>374,015,950.94</u> | | | <u>30,308,684.75</u> | <u>24,162,696.59</u> | | |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 使用权资产

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|------------------|-----------------|------------|-----------------|
| 原价 | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | 585,933,701.39 | 243,684.79 | 586,177,386.18 |
| 本年增加 | 11,849,866.08 | 226,510.81 | 12,076,376.89 |
| 本年减少 | (13,828,998.79) | - | (13,828,998.79) |
| 2023 年 12 月 31 日 | 583,954,568.68 | 470,195.60 | 584,424,764.28 |
| 累计折旧 | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | 230,101,584.82 | 162,456.53 | 230,264,041.35 |
| 本年增加 | 67,367,950.45 | 232,235.47 | 67,600,185.92 |
| 本年减少 | (13,828,998.79) | - | (13,828,998.79) |
| 2023 年 12 月 31 日 | 283,640,536.48 | 394,692.00 | 284,035,228.48 |
| 减值准备 | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | 11,842,059.38 | - | 11,842,059.38 |
| 本年减少 | - | - | - |
| 2023 年 12 月 31 日 | 11,842,059.38 | - | 11,842,059.38 |
| 账面价值 | | | |
| 2023 年 12 月 31 日 | 288,471,972.82 | 75,503.60 | 288,547,476.42 |
| 2022 年 12 月 31 日 | 343,990,057.19 | 81,228.26 | 344,071,285.45 |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产

| | 土地使用权 | 软件 | 非专利技术 | 合计 |
|------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------|
| 原价 | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | 194,315,634.86 | 8,466,770.94 | 260,507,587.99 | 463,289,993.79 |
| 本年增加 | | | | |
| - 购置 | 4,068,100.68 | 316,197.03 | - | 4,384,297.71 |
| 本年减少 | | | | |
| - 处置及报废 | (11,661,385.31) | (90,610.78) | - | (11,751,996.09) |
| - 处置子公司 | (3,381,894.90) | - | - | (3,381,894.90) |
| 2023 年 12 月 31 日 | 183,340,455.33 | 8,692,357.19 | 260,507,587.99 | 452,540,400.51 |
| 累计摊销 | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | 11,696,687.16 | 6,652,467.11 | 248,754,172.81 | 267,103,327.08 |
| 本年增加 | | | | |
| - 计提 | 3,757,300.98 | 878,047.57 | 3,710,803.00 | 8,346,151.55 |
| 本年减少 | | | | |
| - 处置及报废 | (657,477.21) | (78,690.14) | - | (736,167.35) |
| - 处置子公司 | (28,182.46) | - | - | (28,182.46) |
| 2023 年 12 月 31 日 | 14,768,328.47 | 7,451,824.54 | 252,464,975.81 | 274,685,128.82 |
| 账面价值 | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日 | 168,572,126.86 | 1,240,532.65 | 8,042,612.18 | 177,855,271.69 |
| 2022 年 12 月 31 日 | 182,618,947.70 | 1,814,303.83 | 11,753,415.18 | 196,186,666.71 |

2023 年度无形资产的摊销金额 8,346,151.55 元(2022 年度: 7,416,200.53 元)。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，无尚未办妥产不动产权证的土地使用权。

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值为 10,410,256.35 元(原价 10,677,186.00 元)的土地使用权，作为 108,620,000.00 元短期借款(附注四(32)(e))的抵押物。

于 2023 年度及 2022 年度，本集团的开发支出未确认为无形资产，全部计入研发费用(参见附注四(46))。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 商誉

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 商誉 - | | |
| 吸收合并风能装备 | 7,293,123.00 | 7,293,123.00 |
| 减：减值准备 | - | - |
| | <u>7,293,123.00</u> | <u>7,293,123.00</u> |

该商誉系本公司于以前年度吸收合并风能装备(附注一)，由原电气股份享有的合并商誉下推至本公司。

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

本集团采用预计未来现金流量的现值确定相关资产组的可收回金额，由于可收回金额大于账面价值，无需计提减值准备。

(18) 长期待摊费用

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 租赁资产改良支出 | <u>14,304,042.01</u> | <u>4,500,323.00</u> | <u>(4,010,898.35)</u> | <u>(1,391,680.50)</u> | <u>13,401,786.16</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产

| | 2023 年 12 月 31 日 | |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 预计负债 | 3,254,103,373.36 | 489,277,339.97 |
| 可抵扣亏损 | 2,887,967,289.07 | 459,186,577.18 |
| 应付暂估 | 1,233,541,060.04 | 195,242,558.04 |
| 预计合同亏损 | 583,234,375.92 | 87,329,000.57 |
| 资产减值准备 | 667,602,382.75 | 104,686,800.84 |
| 租赁负债 | 318,603,341.86 | 52,069,989.72 |
| 预提费用 | 283,221,409.58 | 43,057,344.58 |
| 递延收益 | 31,041,734.92 | 6,108,132.58 |
| 抵消内部未实现损益 | 6,235,186.63 | 943,332.57 |
| | <u>9,265,550,154.13</u> | <u>1,437,901,076.05</u> |
| 其中： | | |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | | 591,303,258.21 |
| 预计于 1 年后转回的金额 | | 846,597,817.84 |
| | | <u>1,437,901,076.05</u> |

| | 2022 年 12 月 31 日 | |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 预计负债 | 3,689,207,120.37 | 547,959,232.23 |
| 应付暂估 | 2,467,219,082.59 | 405,337,564.60 |
| 预计合同亏损 | 665,758,206.97 | 99,863,731.05 |
| 资产减值准备 | 436,129,253.42 | 68,219,653.32 |
| 预提费用 | 381,988,799.08 | 58,372,987.17 |
| 租赁负债 | 376,119,679.73 | 62,299,121.71 |
| 可抵扣亏损 | 297,337,476.59 | 53,406,867.27 |
| 递延收益 | 67,651,113.90 | 12,324,690.45 |
| 抵消内部未实现损益 | 3,320,369.54 | 770,140.64 |
| | <u>8,384,731,102.19</u> | <u>1,308,553,988.44</u> |
| 其中： | | |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | | 869,798,701.96 |
| 预计于 1 年后转回的金额 | | 438,755,286.48 |
| | | <u>1,308,553,988.44</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

| | 2023 年 12 月 31 日 | |
|--------|------------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 288,547,476.42 | 47,561,609.90 |
| | 2022 年 12 月 31 日 | |
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 344,071,285.45 | 57,491,862.56 |
| 衍生金融工具 | 12,971,230.23 | 1,945,684.55 |
| | 357,042,515.68 | 59,437,547.11 |

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣亏损 | 1,363,289,034.26 | 195,497,855.90 |
| 可抵扣暂时性差异 | 65,491,599.52 | 198,240,088.68 |
| | 1,428,780,633.78 | 393,737,944.58 |

本集团认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认相关的递延所得税资产。

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 2023 年 | - | 5,070,578.36 |
| 2024 年 | 662,665.09 | 4,144,360.24 |
| 2025 年 | 34,985,586.63 | 34,985,586.63 |
| 2026 年 | 132,551,620.17 | 144,486,966.44 |
| 2027 年 | 6,810,364.23 | 6,810,364.23 |
| 2028 年 | 143,794,153.81 | - |
| 2033 年 | 1,044,484,644.33 | - |
| | 1,363,289,034.26 | 195,497,855.90 |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产(续)

(e) 未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异

对于境外子公司累计未分配利润可能产生的纳税影响，由于本集团能够自主决定其股利分配政策且在可预见的未来没有股利分配的计划，亦没有处置该等子公司的意图，故本集团未就该应纳税暂时性差异确认递延所得税负债。

(f) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 互抵金额 | 抵销后余额 | 互抵金额 | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | 47,561,609.90 | 1,390,339,466.15 | 59,437,547.11 | 1,249,116,441.33 |
| 递延所得税负债 | 47,561,609.90 | - | 59,437,547.11 | - |

(20) 其他非流动资产

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 合同资产(附注四(9)) | 5,058,598,979.80 | 5,330,008,535.71 |
| 减：合同资产减值准备(附注四(9)) | (76,681,919.39) | (81,748,354.48) |
| 小计 | 4,981,917,060.41 | 5,248,260,181.23 |
| 其他 | 68,379,733.96 | 12,539,733.96 |
| | <u>5,050,296,794.37</u> | <u>5,260,799,915.19</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 资产减值准备

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年转回 | 本年转销 | 本年处置 子公司 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|----------------|------------------|----------------|-------------|---------------------|
| 应收账款坏账准备 | 202,665,360.28 | 160,407,807.19 | (79,246,146.93) | - | (5,845.07) | 283,821,175.47 |
| 其中：单项计提坏账准备 | 12,826.25 | 25,865.28 | - | - | (5,845.07) | 32,846.46 |
| 组合计提坏账准备 | 202,652,534.03 | 160,381,941.91 | (79,246,146.93) | - | - | 283,788,329.01 |
| 其他应收款坏账准备 | 3,623,068.49 | 2,202,963.37 | (1,930,972.81) | - | - | 3,895,059.05 |
| 小计 | 206,288,428.77 | 162,610,770.56 | (81,177,119.74) | - | (5,845.07) | 287,716,234.52 |
| 合同资产减值准备 | 174,592,053.89 | 14,078,510.37 | (25,620,574.80) | - | - | 163,049,989.46 |
| 存货跌价准备 | 65,466,649.92 | 154,606,320.58 | - | - | - | 220,072,970.50 |
| 其他流动资产减值准备 | 7,573,612.45 | 6,853,767.82 | - | (5,827,086.73) | - | 8,600,293.54 |
| 固定资产减值准备 | 2,705,392.89 | - | - | (208,001.55) | - | 2,497,391.34 |
| 使用权资产减值准备 | 11,842,059.38 | - | - | - | - | 11,842,059.38 |
| 小计 | 262,179,768.53 | 175,538,598.77 | (25,620,574.80) | (6,035,088.28) | - | 406,062,704.22 |
| | 468,468,197.30 | 338,149,369.33 | (106,797,694.54) | (6,035,088.28) | (5,845.07) | 693,778,938.74 |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 资产减值准备(续)

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年转回 | 本年转销 | 本年处置 子公司 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|----------------|------------------|-----------------|-------------|---------------------|
| 应收账款坏账准备 | 126,007,885.64 | 137,738,479.10 | (61,045,976.69) | - | (35,027.77) | 202,665,360.28 |
| 其中：单项计提坏账准备 | - | 47,854.02 | - | - | (35,027.77) | 12,826.25 |
| 组合计提坏账准备 | 126,007,885.64 | 137,690,625.08 | (61,045,976.69) | - | - | 202,652,534.03 |
| 其他应收款坏账准备 | 10,775,579.11 | 1,532,664.86 | (7,954,975.48) | (730,200.00) | - | 3,623,068.49 |
| 小计 | 136,783,464.75 | 139,271,143.96 | (69,000,952.17) | (730,200.00) | (35,027.77) | 206,288,428.77 |
| 合同资产减值准备 | 171,186,804.87 | 50,927,837.07 | (47,522,588.05) | - | - | 174,592,053.89 |
| 存货跌价准备 | 49,863,560.03 | 26,783,371.04 | (6,782,673.08) | (4,397,608.07) | - | 65,466,649.92 |
| 其他流动资产减值准备 | - | 7,573,612.45 | - | - | - | 7,573,612.45 |
| 固定资产减值准备 | - | 2,705,392.89 | - | - | - | 2,705,392.89 |
| 使用权资产减值准备 | 21,992,396.00 | - | - | (10,150,336.62) | - | 11,842,059.38 |
| 小计 | 243,042,760.90 | 87,990,213.45 | (54,305,261.13) | (14,547,944.69) | - | 262,179,768.53 |
| | 379,826,225.65 | 227,261,357.41 | (123,306,213.30) | (15,278,144.69) | (35,027.77) | 468,468,197.30 |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 短期借款

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------------|----------------------|
| 信用借款 | 884,000,000.00 | - |
| 贴现借款 | 203,824,160.00 | 75,950,000.00 |
| | <u>1,087,824,160.00</u> | <u>75,950,000.00</u> |

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团以应收票据贴现获取的短期银行借款为 203,824,160.00 元(2022 年 12 月 31 日：75,950,000.00 元)。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团信用借款年利率为 2.40%，不存在逾期信用借款(2022 年 12 月 31 日：无)。

(23) 应付票据

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 商业承兑汇票 | 561,837,836.47 | 704,294,971.90 |
| 银行承兑汇票 | 2,260,314,182.51 | 4,313,356,481.17 |
| | <u>2,822,152,018.98</u> | <u>5,017,651,453.07</u> |

(24) 应付账款

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应付材料款及劳务款 | <u>8,147,126,333.20</u> | <u>7,358,112,654.22</u> |

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 115,726,447.62 元 (2022 年 12 月 31 日：86,378,708.86 元)，主要为未到期的质保金。由于尚未到期，该等款项尚未偿付。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 合同负债

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 预收货款及劳务款 | 816,821,599.31 | 1,937,502,605.20 |
| 减：列示于其他非流动负债的一年 后到期的合同负债(附注四(36)) | (56,670,796.50) | (132,196,795.16) |
| | <u>760,150,802.81</u> | <u>1,805,305,810.04</u> |

于 2023 年度，包括在期初账面价值中的 1,576,442,230.20 元合同负债转入营业收入，全部为销售商品、提供服务及工程项目收入。

(26) 应付职工薪酬

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付短期薪酬(a) | 232,411,790.23 | 226,024,132.88 |
| 应付设定提存计划(b) | 8,035,811.93 | 7,891,562.76 |
| | <u>240,447,602.16</u> | <u>233,915,695.64</u> |

(a) 短期薪酬

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 217,653,341.19 | 490,344,982.41 | (481,661,325.89) | 226,336,997.71 |
| 职工福利费 | 2,117,600.42 | 25,976,356.21 | (25,664,574.73) | 2,429,381.90 |
| 社会保险费 | 2,500,125.54 | 44,476,438.79 | (43,986,797.80) | 2,989,766.53 |
| 其中：医疗保险费 | 2,171,725.91 | 41,857,981.25 | (41,381,584.05) | 2,648,123.11 |
| 工伤保险费 | 187,353.31 | 2,388,522.77 | (2,234,232.66) | 341,643.42 |
| 生育保险费 | 141,046.32 | 229,934.77 | (370,981.09) | - |
| 住房公积金 | 806,722.00 | 32,345,511.98 | (33,001,407.98) | 150,826.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 53,134.47 | 9,781,162.74 | (9,483,673.95) | 350,623.26 |
| 其他短期薪酬 | 2,893,209.26 | 15,870,994.38 | (18,610,008.81) | 154,194.83 |
| | <u>226,024,132.88</u> | <u>618,795,446.51</u> | <u>(612,407,789.16)</u> | <u>232,411,790.23</u> |

(b) 设定提存计划

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| 基本养老保险 | 7,379,050.83 | 68,063,573.94 | (67,937,628.83) | 7,504,995.94 |
| 失业保险费 | 512,511.93 | 2,147,867.75 | (2,129,563.69) | 530,815.99 |
| | <u>7,891,562.76</u> | <u>70,211,441.69</u> | <u>(70,067,192.52)</u> | <u>8,035,811.93</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应交税费

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|----------------------|-----------------------|
| 未交增值税 | 34,366,108.87 | 58,474,872.55 |
| 应交企业所得税 | 22,983,219.39 | 44,383,294.65 |
| 其他 | 2,657,317.10 | 1,995,713.09 |
| | <u>60,006,645.36</u> | <u>104,853,880.29</u> |

(28) 其他应付款

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付技术提成费 | 115,918,649.48 | 280,465,612.06 |
| 应付中标服务费 | 99,943,144.44 | 80,265,572.38 |
| 应付劳务费 | 66,447,121.48 | 66,978,085.39 |
| 应付销售佣金 | 42,025,527.67 | 28,084,431.64 |
| 应付运费及保险费 | 39,432,248.09 | 27,969,949.84 |
| 应付工程款 | 27,030,316.19 | 77,208,085.81 |
| 应付租赁费 | 21,179,562.33 | 250,978.98 |
| 应付中介服务费 | 6,908,289.09 | 12,808,963.34 |
| 应付关联方 | 5,740,797.90 | 4,222,631.42 |
| 其他 | 10,060,603.37 | 14,094,557.19 |
| | <u>434,686,260.04</u> | <u>592,348,868.05</u> |

- (a) 于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 143,883,619.93 元 (2022 年 12 月 31 日：178,171,138.67 元)，主要为技术提成费、销售佣金和中标服务等，该等款项尚未结清。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 一年内到期的非流动负债

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一年内到期的产品质量保证准备 (附注四(33)) | 1,057,787,536.46 | 899,789,775.99 |
| 一年内到期的租赁负债 (附注四(34)) | 56,625,305.37 | 57,613,069.99 |
| 一年内到期的长期借款 (附注四(32)) | 87,626,455.74 | 72,472,626.97 |
| 一年内到期的应付债券 (附注四(31)) | 16,074,246.58 | 16,074,246.58 |
| | <u>1,218,113,544.15</u> | <u>1,045,949,719.53</u> |

(30) 其他流动负债

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 预估增值税 | 62,915,167.09 | 228,979,192.38 |
| 减：列示于其他非流动负债的长期预 估增值税(附注四(36)) | (7,367,203.55) | (17,185,583.37) |
| 预计合同亏损(a) | <u>583,234,375.92</u> | <u>665,758,206.97</u> |
| | <u>638,782,339.46</u> | <u>877,551,815.98</u> |

(a) 预计合同亏损

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年转回 | 本年使用 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 待执行的 亏损合同 | <u>665,758,206.97</u> | <u>352,054,475.77</u> | <u>(27,135,413.07)</u> | <u>(407,442,893.75)</u> | <u>583,234,375.92</u> |

本集团预计履行向部分客户销售风力发电机组合同的成本超过预计收入而产生预计亏损。本集团已就尚未履行完毕的销售合同，计提了相关存货跌价准备，并且按预计亏损超过已计提的存货跌价准备的部分，确认为预计负债，由于预计发货进度均在资产负债表日后一年以内，列示为其他流动负债。

在亏损合同履行时，对应冲减预计合同亏损余额，并相应冲减营业成本。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应付债券

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付债券 | 765,373,941.69 | 764,771,246.14 |
| 减：一年内到期的非流动负债 (附注四(29)) | (16,074,246.58) | (16,074,246.58) |
| | <u>749,299,695.11</u> | <u>748,696,999.56</u> |

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|---------------------|------|---------------|------------|-----------------|---------------------|
| 22 沪风电 MTN001(绿色) | 764,771,246.14 | - | 23,850,000.00 | 602,695.55 | (23,850,000.00) | 765,373,941.69 |

债券有关信息如下：

| | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 |
|-------------------|----------------|------------|------|----------------|
| 22 沪风电 MTN001(绿色) | 750,000,000.00 | 2022 年 4 月 | 3 年 | 750,000,000.00 |

经中国银行间市场交易商协会注【2022】MTN295 号文核准，本公司于 2022 年 4 月发行公司债券。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 3.18%，每年付息一次。于 2023 年 12 月 31 日，本集团将于一年内支付的应付债券利息为 16,074,246.58 元，列示于一年内到期的非流动负债(附注四(29))。

(32) 长期借款

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 信用借款 | 1,188,990,195.52 | 1,957,387,950.32 |
| 抵押借款(a) | 108,620,000.00 | - |
| 质押借款(b) | 71,890,000.00 | - |
| | <u>1,369,500,195.52</u> | <u>1,957,387,950.32</u> |
| 减：一年内到期的非流动负债 (附注四(29)) | (87,626,455.74) | (72,472,626.97) |
| | <u>1,281,873,739.78</u> | <u>1,884,915,323.35</u> |

- (a) 于 2023 年 12 月 31 日，银行抵押借款系由本公司子公司上海电气风电(张掖)叶片科技有限公司账面价值约为 10,410,256.35 元(原价 10,677,186.00 元)的无形资产作抵押(2022 年 12 月 31 日：无)，利息每季度支付一次，本金将于 2024 年至 2030 年期间分期偿还。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 长期借款(续)

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，银行质押借款系由本公司子公司会宁之恒新能源有限公司由电费收益权作为质押取得的借款(2022 年 12 月 31 日：无)，利息每季度支付一次，本金将于 2024 年至 2037 年期间分期偿还。

(c) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期长期借款，年利率区间为 2.40%至 4.00% (2022 年 12 月 31 日：2.65%至 4.15%)。

(33) 预计负债

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 产品质量保证准备 | 3,254,103,373.36 | 3,689,207,120.37 |
| 减：将于一年内支付的产品质量保证准备(附注四(29)) | <u>(1,057,787,536.46)</u> | <u>(899,789,775.99)</u> |
| | <u>2,196,315,836.90</u> | <u>2,789,417,344.38</u> |
| | | 2023 年度 |
| 年初余额 | | 3,689,207,120.37 |
| 本年增加 | | 985,291,283.57 |
| 本年减少 | | <u>(1,420,395,030.58)</u> |
| | | 3,254,103,373.36 |
| 减：将于一年内支付的产品质量保证准备(附注四(29)) | | <u>(1,057,787,536.46)</u> |
| | | <u>2,196,315,836.90</u> |

(34) 租赁负债

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| 租赁负债 | 307,798,182.60 | 363,877,480.28 |
| 减：一年内到期的非流动负债(附注四(29)) | <u>(56,625,305.37)</u> | <u>(57,613,069.99)</u> |
| | <u>251,172,877.23</u> | <u>306,264,410.29</u> |

(a) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团无已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额(2022 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团简化处理的短期租赁和低价值资产租赁合同的未来最低应支付租金分别为 56,350,844.96 元和 3,708,252.76 元(2022 年 12 月 31 日：38,426,935.78 元和 3,575,948.45 元)。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 递延收益

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 政府补助 | 67,651,113.90 | 9,756,634.18 | (50,837,327.51) | 26,570,420.57 |
| 其他 | - | 4,471,314.35 | - | 4,471,314.35 |
| | <u>67,651,113.90</u> | <u>14,227,948.53</u> | <u>(50,837,327.51)</u> | <u>31,041,734.92</u> |

(a) 政府补助

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 计入其他收益 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------------|----------------------|---------------------|------------------------|----------------------|
| 与资产相关的政府补助 | 21,770,233.59 | - | (7,251,510.20) | 14,518,723.39 |
| 与收益相关的政府补助 | 45,880,880.31 | 9,756,634.18 | (43,585,817.31) | 12,051,697.18 |
| | <u>67,651,113.90</u> | <u>9,756,634.18</u> | <u>(50,837,327.51)</u> | <u>26,570,420.57</u> |

(36) 其他非流动负债

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|
| 长期合同负债 | 56,670,796.50 | 132,196,795.16 |
| 长期合同负债相关预估增值税 (附注四(30)) | <u>7,367,203.55</u> | <u>17,185,583.37</u> |
| | <u>64,038,000.05</u> | <u>149,382,378.53</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 股本

| | 2022 年 | 本年增减变动 | | | | 2023 年 |
|--------|------------------|--------|----|----|----|------------------|
| | 12 月 31 日 | 发行新股 | 送股 | 其他 | 小计 | 12 月 31 日 |
| 人民币普通股 | 1,333,333,400.00 | - | - | - | - | 1,333,333,400.00 |

| | 2021 年 | 本年增减变动 | | | | 2022 年 |
|--------|------------------|--------|----|----|----|------------------|
| | 12 月 31 日 | 发行新股 | 送股 | 其他 | 小计 | 12 月 31 日 |
| 人民币普通股 | 1,333,333,400.00 | - | - | - | - | 1,333,333,400.00 |

(38) 资本公积

| | 2022 年 | 本年增加 | | 本年减少 | | 2023 年 |
|------|-------------------------|----------|----------|----------|----------|-------------------------|
| | 12 月 31 日 | | | | | 12 月 31 日 |
| 股本溢价 | 5,099,853,454.63 | - | - | - | - | 5,099,853,454.63 |
| 股份支付 | 16,336,601.53 | - | - | - | - | 16,336,601.53 |
| | <u>5,116,190,056.16</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>5,116,190,056.16</u> |

| | 2021 年 | 本年增加 | | 本年减少 | | 2022 年 |
|---------------|-------------------------|---------------------|----------|----------|----------|-------------------------|
| | 12 月 31 日 | | | | | 12 月 31 日 |
| 股本溢价 | 5,099,853,454.63 | - | - | - | - | 5,099,853,454.63 |
| 股份支付(附注四(60)) | 13,632,751.34 | 2,703,850.19 | - | - | - | 16,336,601.53 |
| | <u>5,113,486,205.97</u> | <u>2,703,850.19</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>5,116,190,056.16</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 其他综合收益

| | 资产负债表其他综合收益 | | | 2023 年度利润表中其他综合收益 | | | | | |
|----------------|-----------------------|---------------------|-----------------|---------------------|------------------------|----------------------|-------------|---------------------|---------------|
| | 2022 年 12 月 31 日 | 税后归属于 母公司 | 其他综合收益 转留存收益 | 2023 年 12 月 31 日 | 所得税前 发生额 | 减：其他综合收 益本年转出 | 减：所得税 费用 | 税后归属于 母公司 | 税后归属于 少数股东 |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | - | - | - | - | (12,971,230.23) | 12,971,230.23 | - | - | - |
| 外币财务报表折算差额 | (2,773,755.67) | 2,515,386.35 | - | (258,369.32) | 2,515,386.35 | - | - | 2,515,386.35 | - |
| | <u>(2,773,755.67)</u> | <u>2,515,386.35</u> | <u>-</u> | <u>(258,369.32)</u> | <u>(10,455,843.88)</u> | <u>12,971,230.23</u> | <u>-</u> | <u>2,515,386.35</u> | <u>-</u> |

| | 资产负债表其他综合收益 | | | 2022 年度利润表中其他综合收益 | | | | | |
|----------------|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-------------|-----------------------|---------------|
| | 2021 年 12 月 31 日 | 税后归属于 母公司 | 其他综合收益 转留存收益 | 2022 年 12 月 31 日 | 所得税前 发生额 | 减：其他综合收 益本年转出 | 减：所得税 费用 | 税后归属于 母公司 | 税后归属于 少数股东 |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | - | - | - | - | 24,513,586.05 | (24,513,586.05) | - | - | - |
| 外币财务报表折算差额 | (118,660.65) | (2,655,095.02) | - | (2,773,755.67) | (2,655,095.02) | - | - | (2,655,095.02) | - |
| | <u>(118,660.65)</u> | <u>(2,655,095.02)</u> | <u>-</u> | <u>(2,773,755.67)</u> | <u>21,858,491.03</u> | <u>(24,513,586.05)</u> | <u>-</u> | <u>(2,655,095.02)</u> | <u>-</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 盈余公积

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年提取 | 本年减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积金 | <u>95,530,194.20</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>95,530,194.20</u> |
| | 2021 年 12 月 31 日 | 本年提取 | 本年减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
| 法定盈余公积金 | <u>95,530,194.20</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>95,530,194.20</u> |

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损或者增加股本。本公司 2023 年度亏损，故未提取提取法定盈余公积金 (2022 年度：未提取)。

(41) (累计亏损)/未分配利润

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------|-------------------------|-----------------------|
| 年初未分配利润 | 526,633,977.33 | 1,018,033,922.06 |
| 减：本年净亏损 | (1,271,270,080.21) | (338,066,603.73) |
| 减：提取股利 | - | (153,333,341.00) |
| 年末(累计亏损)/未分配利润 | <u>(744,636,102.88)</u> | <u>526,633,977.33</u> |

于 2023 年 12 月 31 日，本集团累计亏损余额中包括子公司已提取的盈余公积为 60,481,346.00 元(2022 年 12 月 31 日：57,899,558.07 元)。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 营业收入和营业成本

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 主营业务收入 | 10,062,667,141.68 | 11,976,632,499.27 |
| 其他业务收入 | 51,545,767.09 | 98,507,260.36 |
| | <u>10,114,212,908.77</u> | <u>12,075,139,759.63</u> |
| | 2023 年度 | 2022 年度 |
| 主营业务成本 | 9,404,081,277.75 | 10,275,005,561.92 |
| 其他业务成本 | 42,991,688.72 | 83,813,761.63 |
| | <u>9,447,072,966.47</u> | <u>10,358,819,323.55</u> |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 2023 年度 | |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售产品 | 9,581,810,791.24 | 9,032,154,460.45 |
| 提供服务 | 371,358,170.61 | 277,682,279.52 |
| 电力销售 | 109,498,179.83 | 94,244,537.78 |
| | <u>10,062,667,141.68</u> | <u>9,404,081,277.75</u> |
| | 2022 年度 | |
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售产品 | 11,670,774,939.90 | 10,028,212,871.47 |
| 提供服务 | 222,441,932.44 | 201,566,831.02 |
| 电力销售 | 82,152,350.13 | 43,010,079.41 |
| 风电配套工程 | 1,263,276.80 | 2,215,780.02 |
| | <u>11,976,632,499.27</u> | <u>10,275,005,561.92</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 2023 年度 | |
|------|----------------------|----------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 销售材料 | 13,447,897.99 | 8,737,259.03 |
| 提供服务 | 38,097,869.10 | 34,254,429.69 |
| | <u>51,545,767.09</u> | <u>42,991,688.72</u> |
| | 2022 年度 | |
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 销售材料 | 62,592,910.87 | 48,365,649.86 |
| 提供服务 | 35,914,349.49 | 35,448,111.77 |
| | <u>98,507,260.36</u> | <u>83,813,761.63</u> |

(c) 本集团营业收入分解如下：

| | 2023 年度 | | | |
|------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| | 销售产品/材料 | 提供服务 | 电力销售 | 合计 |
| 主营业务收入 | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 9,581,810,791.24 | 194,515,708.64 | 109,498,179.83 | 9,885,824,679.71 |
| 在某一时段确认 | - | 176,842,461.97 | - | 176,842,461.97 |
| 其他业务收入 | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 13,447,897.99 | 38,097,869.10 | - | 51,545,767.09 |
| | <u>9,595,258,689.23</u> | <u>409,456,039.71</u> | <u>109,498,179.83</u> | <u>10,114,212,908.77</u> |
| 主营业务成本 | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 9,032,154,460.45 | 144,197,597.76 | 94,244,537.78 | 9,270,596,595.99 |
| 在某一时段确认 | - | 133,484,681.76 | - | 133,484,681.76 |
| 其他业务成本 | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 8,737,259.03 | 34,254,429.69 | - | 42,991,688.72 |
| | <u>9,040,891,719.48</u> | <u>311,936,709.21</u> | <u>94,244,537.78</u> | <u>9,447,072,966.47</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团营业收入分解如下(续):

| | 2022 年度 | | | | 合计 |
|------------|--------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|--------------------------|
| | 销售产品/材料 | 提供服务 | 风电配套工程 | 电力销售 | |
| 主营业务收入 | | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 11,670,774,939.90 | 93,881,411.90 | - | 82,152,350.13 | 11,846,808,701.93 |
| 在某一时段确认 | - | 128,560,520.54 | 1,263,276.80 | - | 129,823,797.34 |
| 其他业务收入 | | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 62,592,910.87 | 35,914,349.49 | - | - | 98,507,260.36 |
| | <u>11,733,367,850.77</u> | <u>258,356,281.93</u> | <u>1,263,276.80</u> | <u>82,152,350.13</u> | <u>12,075,139,759.63</u> |
| 主营业务成本 | | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 10,028,212,871.47 | 102,905,454.18 | - | 43,010,079.41 | 10,174,128,405.06 |
| 在某一时段确认 | - | 98,661,376.84 | 2,215,780.02 | - | 100,877,156.86 |
| 其他业务成本 | | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 48,365,649.86 | 35,448,111.77 | - | - | 83,813,761.63 |
| | <u>10,076,578,521.33</u> | <u>237,014,942.79</u> | <u>2,215,780.02</u> | <u>43,010,079.41</u> | <u>10,358,819,323.55</u> |

于 2023 年 12 月 31 日，本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 24,630,814,985.87 元(2022 年 12 月 31 日：27,531,876,924.35 元)，其中，本集团预计 7,618,978,034.10 元将于 2024 年确认收入，17,011,836,951.77 元将于 2025 年及以后确认收入。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 税金及附加

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 印花税 | 13,610,980.94 | 8,128,295.92 |
| 城市维护建设税 | 7,182,412.82 | 9,122,606.28 |
| 教育费附加 | 3,988,867.05 | 5,554,609.60 |
| 地方教育费附加 | 2,437,693.45 | 3,473,864.53 |
| 其他 | 10,980,048.41 | 9,289,973.18 |
| | <u>38,200,002.67</u> | <u>35,569,349.51</u> |

(44) 销售费用

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 产品质量保证费用支出 | 899,306,092.80 | 892,479,453.50 |
| 职工薪酬费用 | 117,641,511.45 | 116,021,012.17 |
| 差旅费 | 29,060,935.17 | 20,026,000.07 |
| 业务招待费 | 19,596,759.17 | 21,958,983.86 |
| 中标服务费 | 19,009,026.50 | 48,904,537.20 |
| 代理费及佣金 | 14,156,365.15 | 15,919,524.04 |
| 其他 | 64,017,386.67 | 41,942,788.81 |
| | <u>1,162,788,076.91</u> | <u>1,157,252,299.65</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 管理费用

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬费用 | 246,106,885.60 | 243,897,264.59 |
| 外部支持费 | 91,919,823.77 | 93,270,574.97 |
| 办公费 | 33,709,229.90 | 27,170,867.48 |
| 使用权资产折旧 | 32,262,188.99 | 31,484,395.78 |
| 租赁费 | 27,281,925.48 | 24,570,883.31 |
| 折旧及摊销 | 27,059,135.33 | 16,919,581.19 |
| 安全生产费 | 22,439,657.41 | 31,402,678.80 |
| 差旅费 | 18,859,598.10 | 19,424,895.14 |
| 业务招待费 | 6,147,364.00 | 5,491,621.17 |
| 动力能源 | 4,080,623.87 | 3,367,773.27 |
| 修理费 | 2,106,399.16 | 3,713,613.88 |
| 其他 | 39,821,478.18 | 37,397,477.68 |
| | <u>551,794,309.79</u> | <u>538,111,627.26</u> |

(46) 研发费用

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 研发直接投入 | 285,463,746.03 | 255,422,019.03 |
| 职工薪酬费用 | 211,788,857.15 | 177,792,686.92 |
| 委外研究及设计费 | 86,710,091.52 | 82,254,081.42 |
| 折旧及摊销 | 36,827,393.95 | 35,636,356.21 |
| 差旅费 | 12,652,078.12 | 10,526,634.96 |
| 其他 | 24,603,799.20 | 22,178,814.14 |
| | <u>658,045,965.97</u> | <u>583,810,592.68</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 财务费用

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| 借款及债券利息支出(i) | 135,776,376.27 | 73,891,506.00 |
| 加：租赁负债利息支出 | 20,091,101.11 | 18,813,603.70 |
| 减：资本化利息 | (24,162,696.59) | (6,044,920.34) |
| 利息费用 | 131,704,780.79 | 86,660,189.36 |
| 减：利息收入 | (69,517,728.93) | (63,242,621.80) |
| 汇兑损益 | 5,412,355.22 | (15,268,479.54) |
| 其他 | 44,892,122.53 | 39,805,146.60 |
| | <u>112,491,529.61</u> | <u>47,954,234.62</u> |

本集团将不满足终止确认条件的应收票据贴现取得的现金确认为短期借款(附注四(22))，并按实际利率法计算利息费用，计入借款利息支出。

(48) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| 原材料耗用 | 8,644,658,461.74 | 7,196,891,615.77 |
| 产成品及在产品存货变动 | 150,358,323.97 | 2,354,993,422.57 |
| 产品质量保证费用支出 | 899,306,092.80 | 892,479,453.50 |
| 职工薪酬费用 | 689,006,888.20 | 651,836,306.62 |
| 外部支持费 | 404,854,852.29 | 369,521,940.71 |
| 折旧及摊销 | 345,151,159.33 | 379,978,843.91 |
| 研发直接投入 | 285,463,746.03 | 255,422,019.03 |
| 委外研究及设计费 | 86,710,091.52 | 82,254,081.42 |
| 租赁费 | 46,296,896.15 | 63,931,849.89 |
| 使用权资产折旧 | 67,600,185.92 | 67,727,506.92 |
| 差旅费 | 61,876,107.97 | 52,504,652.03 |
| 办公费 | 50,763,186.85 | 43,930,165.36 |
| 中标服务费 | 19,009,026.50 | 48,904,537.20 |
| 代理费及佣金 | 14,156,365.15 | 15,919,524.04 |
| 技术提成费 | 3,659,334.24 | 100,373,254.39 |
| 确认股权激励费用(附注四(60)) | - | 2,703,850.19 |
| 其他 | 50,830,600.48 | 58,620,819.59 |
| | <u>11,819,701,319.14</u> | <u>12,637,993,843.14</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 其他收益

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 政府补助— | | |
| —与资产相关 | | |
| 厂区资产建设补贴 | 7,251,510.20 | 1,041,510.20 |
| —与收益相关 | | |
| 增值税加计抵减 | 83,041,495.85 | - |
| 上海紫竹高新技术产业扶持款 | 42,537,770.00 | 150,060,000.00 |
| 16MW 级海上风力发电机组样机研制 | 27,200,000.00 | - |
| 中央外经贸发展资金补贴 | 12,385,799.00 | - |
| 上海制造品牌项目 | 7,500,000.00 | - |
| 可再生能源与氢能技术国拨经费 | - | 2,035,665.65 |
| 人社局补贴 | - | 441,442.03 |
| 其他 | 23,760,364.45 | 6,589,538.89 |
| | <u>203,676,939.50</u> | <u>160,168,156.77</u> |

(50) 投资收益

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 处置子公司产生的收益(附注五) | 447,355,348.70 | 103,121,869.05 |
| 其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入 | 11,500,000.00 | - |
| 满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失 | (1,131,066.83) | (5,324,028.18) |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | (12,322,844.25) | 25,690,179.41 |
| 处置联营公司产生的损失 | - | (6,555,030.95) |
| | <u>445,401,437.62</u> | <u>116,932,989.33</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 信用减值损失

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 应收账款减值损失 | 81,161,660.26 | 76,692,502.41 |
| 其他应收减值损失/(转回) | 271,990.56 | (6,422,310.62) |
| | <u>81,433,650.82</u> | <u>70,270,191.79</u> |

(52) 资产减值损失

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| 存货跌价准备损失 | 154,606,320.58 | 20,000,697.96 |
| 合同取得成本减值损失 | 6,853,767.82 | 7,573,612.45 |
| 固定资产减值损失 | - | 2,705,392.89 |
| 合同资产减值(转回)/损失 | (11,542,064.43) | 3,405,249.02 |
| | <u>149,918,023.97</u> | <u>33,684,952.32</u> |

(53) 资产处置收益/(损失)

| | 2023 年度 | 2022 年度 | 计入 2023 年度 非经常性损益的金额 |
|-----------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 固定资产处置收益 | 11,180,493.31 | 1,377,421.28 | 11,180,493.31 |
| 无形资产处置收益 | 216,950.44 | - | 216,950.44 |
| 使用权资产处置损失 | - | (6,313,491.13) | - |
| | <u>11,397,443.75</u> | <u>(4,936,069.85)</u> | <u>11,397,443.75</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 营业外收入

| | 2023 年度 | 2022 年度 | 计入 2023 年度 非经常性损益的金额 |
|--------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| 保险理赔所得 | 31,759,228.82 | 7,711,317.84 | 31,759,228.82 |
| 其他 | 1,776,594.64 | 333,119.53 | 1,776,594.64 |
| | <u>33,535,823.46</u> | <u>8,044,437.37</u> | <u>33,535,823.46</u> |

(55) 营业外支出

| | 2023 年度 | 2022 年度 | 计入 2023 年度 非经常性损益的金额 |
|------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| 赔偿支出 | 9,514,756.19 | 795,400.86 | 9,514,756.19 |
| 其他 | 1,051,442.08 | 519,165.73 | 1,051,442.08 |
| | <u>10,566,198.27</u> | <u>1,314,566.59</u> | <u>10,566,198.27</u> |

(56) 所得税费用

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 19,477,373.54 | 113,098,510.76 |
| 递延所得税 | (141,185,024.69) | (223,436,937.78) |
| | <u>(121,707,651.15)</u> | <u>(110,338,427.02)</u> |

将基于合并利润表的亏损总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 亏损总额 | (1,393,236,071.38) | (448,434,839.09) |
| 按适用税率计算的所得税(15%) | (208,985,410.71) | (67,265,225.86) |
| 由符合条件的支出而产生的税收优惠 | (75,013,119.27) | (69,438,609.51) |
| 子公司适用不同税率的影响 | 10,203,389.28 | 22,486,782.63 |
| 所得税汇算清缴差异 | (8,740,991.56) | (5,815,489.27) |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 9,567,666.87 | 9,940,664.31 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损及可抵扣暂时性差异 | (5,435,458.35) | (8,058,167.92) |
| 当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏 损和暂时性差异 | 156,696,272.59 | 7,811,618.60 |
| 所得税费用 | <u>(121,707,651.15)</u> | <u>(110,338,427.02)</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净亏损除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 归属于母公司普通股股东的 | | |
| 合并净亏损 | (1,271,270,080.21) | (338,066,603.73) |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | <u>1,333,333,400.00</u> | <u>1,333,333,400.00</u> |
| 基本每股收益 | <u>(0.95)</u> | <u>(0.25)</u> |
| 其中： | | |
| — 持续经营基本每股收益： | <u>(0.95)</u> | <u>(0.25)</u> |
| — 终止经营基本每股收益： | <u>-</u> | <u>-</u> |

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2023 年度及 2022 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(58) 现金流量表项目注释

本集团不存在以净额列报现金流量的情况，重大的现金流量项目列示如下：

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 押金及保证金 | 179,426,966.22 | 258,586,305.70 |
| 政府补助 | 79,554,750.32 | 196,535,826.59 |
| 利息收入 | 69,517,728.93 | 63,242,621.80 |
| 保险公司赔款 | 31,759,228.82 | 7,711,317.84 |
| 其他 | <u>4,324,399.69</u> | <u>11,951,286.93</u> |
| | <u>364,583,073.98</u> | <u>538,027,358.86</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 押金及保证金 | 85,379,045.40 | 309,520,885.96 |
| 租赁及物业费 | 90,653,907.30 | 76,970,644.63 |
| 差旅费 | 61,876,107.97 | 52,504,652.03 |
| 业务招待费 | 37,912,072.16 | 29,126,469.44 |
| 银行手续费 | 10,398,747.92 | 6,220,537.00 |
| 动力能源费 | 5,527,695.47 | 3,367,773.27 |
| 其他 | 24,607,250.75 | 68,976,649.16 |
| | <u>316,354,826.97</u> | <u>546,687,611.49</u> |

(c) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 偿还租赁负债支付的金额 | 88,246,775.65 | 94,022,100.98 |
| 发行费用 | 400,000.00 | 1,800,000.00 |
| | <u>88,646,775.65</u> | <u>95,822,100.98</u> |

2023 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 134,543,671.80 元 (2022 年度：157,953,950.87 元)，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净亏损调节为经营活动现金流量

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|---------------------------|-------------------------|
| 净亏损 | (1,271,528,420.23) | (338,096,412.07) |
| 加/(减): 资产减值损失 | 149,918,023.97 | 33,684,952.32 |
| 信用减值损失 | 81,433,650.82 | 70,270,191.79 |
| 固定资产折旧 | 332,794,109.43 | 369,554,280.41 |
| 无形资产摊销 | 8,346,151.55 | 7,416,200.53 |
| 使用权资产折旧 | 67,600,185.92 | 67,727,506.92 |
| 长期待摊费用摊销 | 4,010,898.35 | 3,008,362.97 |
| 股份支付 | - | 2,703,850.19 |
| 公允价值变动收益 | (10,850,100.00) | (23,003,025.63) |
| 资产处置(收益)/损失 | (11,397,443.75) | 4,936,069.85 |
| 利息支出 | 111,613,679.68 | 86,660,189.36 |
| 投资收益 | (446,532,504.45) | (105,651,908.23) |
| 递延所得税资产增加 | (141,223,024.82) | (222,978,627.11) |
| 存货的(减少)/增加 | (29,077,834.33) | 2,345,603,341.35 |
| 经营性应收项目的增加 | (183,735,025.44) | (421,670,896.76) |
| 经营性应付项目的减少 | (2,606,077,751.95) | (2,612,130,902.87) |
| 其他货币资金的减少 | 2,547,804.57 | 5,129,236.25 |
| 专项储备的(减少)/增加 | (6,621,313.61) | 9,280,910.85 |
| 经营活动使用的现金流量净额 | <u>(3,948,778,914.29)</u> | <u>(717,556,679.88)</u> |

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 当期新增的使用权资产 | 12,076,376.89 | 7,859,838.72 |
| 背书银行/商业承兑汇票支付存货采购款 | <u>344,159,381.07</u> | <u>264,441,165.82</u> |
| | <u>356,235,757.96</u> | <u>272,301,004.54</u> |

现金及现金等价物净变动情况

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------|---------------------------|---------------------------|
| 现金及现金等价物的年末余额 | 2,210,713,942.41 | 5,677,598,596.09 |
| 减: 现金及现金等价物的年初余额 | <u>(5,677,598,596.09)</u> | <u>(6,036,901,330.45)</u> |
| 现金及现金等价物净减少额 | <u>(3,466,884,653.68)</u> | <u>(359,302,734.36)</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司

(i) 处置子公司

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 本年处置子公司于本年收到的 现金和现金等价物 | 1,148,221,300.00 | 238,043,400.00 |
| 减：丧失控制日子公司持有的 现金和现金等价物 | (97,970,570.67) | (648,503.31) |
| 加：收到子公司偿还的股东借 款 | - | 426,576,053.65 |
| 处置子公司收到的现金净额 | <u>1,050,250,729.33</u> | <u>663,970,950.34</u> |

2023 年度处置子公司的价格

| | |
|------|-------------------------|
| 张掖立陇 | 944,167,000.00 |
| 金昌永能 | 204,054,300.00 |
| | <u>1,148,221,300.00</u> |

2023 年度处置子公司于处置日的净资产

张掖立陇

| | |
|-------|-----------------------|
| 流动资产 | 283,547,656.21 |
| 非流动资产 | 1,790,969,757.12 |
| 流动负债 | (528,432,641.99) |
| 非流动负债 | (917,973,553.61) |
| | <u>628,111,217.73</u> |

金昌永能

| | |
|-------|----------------------|
| 流动资产 | 82,867,560.07 |
| 非流动资产 | 437,951,461.00 |
| 流动负债 | (173,061,247.50) |
| 非流动负债 | (275,003,040.00) |
| | <u>72,754,733.57</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表补充资料(续)

(c) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

| | 银行借款 (含一年内到期) | 应付债券 (含一年内到期) | 租赁负债 (含一年内到期) | 其他 (含一年内到期) | 合计 |
|------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------|
| 2022 年 12 月 31 日 | 1,957,387,950.32 | 764,771,246.14 | 363,877,480.28 | - | 3,086,036,676.74 |
| 筹资活动产生的现金流入 | 4,068,403,581.79 | 2,000,000,000.00 | - | - | 6,068,403,581.79 |
| 筹资活动产生的现金流出 | (2,439,423,651.80) | (2,023,850,000.00) | (88,246,775.65) | (400,000.00) | (4,551,920,427.45) |
| 本年计提的利息 | 111,323,680.72 | 24,452,695.55 | 20,091,101.11 | - | 155,867,477.38 |
| 处置子公司导致的减少 | (1,444,191,365.51) | - | - | - | (1,444,191,365.51) |
| 其他 | - | - | 12,076,376.86 | 400,000.00 | 12,476,376.86 |
| 2023 年 12 月 31 日 | <u>2,253,500,195.52</u> | <u>765,373,941.69</u> | <u>307,798,182.60</u> | <u>-</u> | <u>3,326,672,319.81</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表补充资料(续)

(d) 现金及现金等价物

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 货币资金 | 2,210,713,942.41 | 5,680,146,400.66 |
| 减：受到限制的其他货币资金 | - | (2,547,804.57) |
| 年末现金及现金等价物余额 | <u>2,210,713,942.41</u> | <u>5,677,598,596.09</u> |

(60) 股份支付

(a) 以权益结算的股份支付

于2019年，电气股份实施股权激励计划。根据电气股份于2019年5月6日召开的董事会五届十三次会议和2019年第一次临时股东大会、2019年第一次A股类别股东会议、2019年第一次H股类别股东会议审议通过的《关于<上海电气集团股份有限公司A股限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<上海电气集团股份有限公司A股限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理A股限制性股票激励计划相关事宜的议案》，经上海市国有资产监督管理委员会批复同意，经中国证券监督管理委员会确认无异议并进行了备案，电气股份确定2019年5月6日为授予日。电气股份的股权激励计划向本集团200位激励对象共授予11,091千股限制性股票，每股授予价格为人民币3.03元。该股份支付分三期，等待期分别为截至2022年6月30日(第一期)、2023年6月30日(第二期)及2024年6月30日(第三期)。激励计划授予限制性股票的限售期分别为自相应授予部分股权登记日起24个月、36个月、48个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在限售期内不得转让、用于担保或偿还债务。

于2021年12月17日，电气股份第五届董事会第六十一次会议、第五届监事会第四十四次会议审议通过了《关于调整公司A股限制性股票激励计划回购价格的议案》和《关于终止实施公司A股限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》。本次拟回购注销电气股份授予激励对象持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票126,162千股(含授予本集团激励对象的限制性股票)。上述终止股权激励计划并回购注销限制性股票议案于2022年1月17日由电气股份股东大会审议通过。

于2019年至2022年期间，上述限制性股票构成以权益结算的股份支付，本公司累计确认费用总额为16,336,601.53元。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 外币货币性项目

| | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|--------|------------------|--------|-----------------------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 人民币余额 |
| 货币资金— | | | |
| 欧元 | 4,497,339.83 | 7.8592 | 35,345,493.19 |
| 丹麦克朗 | 7,296,424.64 | 1.0870 | 7,930,903.13 |
| 美元 | 0.46 | 7.0870 | 3.26 |
| | | | <u>43,276,399.58</u> |
| 应付账款— | | | |
| 欧元 | 838,175.05 | 7.8592 | 6,587,385.35 |
| 丹麦克朗 | 2,037,355.43 | 1.0870 | 2,214,605.35 |
| 美元 | 10,247.00 | 7.0870 | 72,620.49 |
| 英镑 | 2.00 | 8.3550 | 16.71 |
| | | | <u>8,874,627.90</u> |
| 其他应付款— | | | |
| 欧元 | 14,749,421.00 | 7.8592 | <u>115,918,649.52</u> |

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十(1)(a)中的外币项目不同)。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 2023 年度因新设立而纳入合并范围的子公司清单如下：

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 注册资本(单位：元) |
|---------------------------|-------|-------|-------------|-------|------|----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 酒泉上电新能源设备有限公司(“酒泉上电”) | 甘肃 | 甘肃酒泉 | 制造业 | 100% | - | 人民币 10,000,000 |
| 浙江之华新能源有限公司(“浙江之华”) | 浙江 | 浙江台州 | 电力、热力生产和供应业 | 100% | - | 人民币 50,000,000 |
| 上海之云新能源有限公司(“上海之云”) | 上海 | 上海 | 电力、热力生产和供应业 | 100% | - | 人民币 42,500,000 |
| 二零二零混塔(赤峰市)风电有限公司(“二零二零”) | 内蒙古 | 内蒙古赤峰 | 制造业 | 100% | - | 人民币 20,000,000 |
| 上海之箬新能源有限公司(“上海之箬”) | 上海 | 上海 | 电力、热力生产和供应业 | 100% | - | 人民币 42,500,000 |
| 温岭翌晖新能源开发有限公司(“温岭翌晖”) | 浙江 | 浙江台州 | 电力、热力生产和供应业 | 85% | - | 人民币 50,000,000 |
| 温岭首曙新能源开发有限公司(“温岭首曙”) | 浙江 | 浙江台州 | 电力、热力生产和供应业 | 85% | - | 人民币 50,000,000 |
| 合阳县上电能源装备有限公司(“合阳上电”) | 陕西 | 陕西渭南 | 制造业 | 100% | - | 人民币 2,000,000 |
| 高邑如月新能源有限公司(“高邑如月”) | 河北 | 河北石家庄 | 服务业 | - | 100% | 人民币 1,000,000 |
| 高邑之恒新能源有限公司(“高邑之恒”) | 河北 | 河北石家庄 | 服务业 | - | 100% | 人民币 1,000,000 |
| 金华浦恒新能源有限公司(“金华浦恒”) | 浙江 | 浙江金华 | 电力、热力生产和供应业 | - | 85% | 人民币 5,000,000 |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

| 子公司名称 | 处置价款 | 处置比例 | 处置方式 | 丧失控制权时点 | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入留存收益的金额 |
|----------------------|----------------|------|------|------------|--------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 张掖市立陇新能源开发有限公司(b)(i) | 944,167,000.00 | 100% | 股权转让 | 2023.12.27 | 完成股权交割 | 316,055,782.27 | - | - |
| 金昌永能新能源有限公司(b)(ii) | 204,054,300.00 | 100% | 股权转让 | 2023.12.18 | 完成股权交割 | 131,299,566.43 | - | - |

于 2023 年 12 月 27 日，本公司处置了所持有的张掖市立陇新能源开发有限公司的全部股权，处置收益为 316,055,782.27 元。

于 2023 年 12 月 18 日，本公司处置了所持有的金昌永能新能源有限公司的全部股权，处置收益为 131,299,566.43 元。

本集团的经营模式中的风资源开发业务包括风资源开发、风电场投资及建设、风场运营或转让等环节，风场项目公司股权转让属于本集团的日常经营活动，因此本集团将该处置收益界定为经常性损益项目。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司(续)

(b) 处置损益信息如下：

(i) 张掖立陇新能源有限公司

处置损益计算如下：

| | 金额 |
|----------------------------------|-------------------------|
| 处置价格 | 944,167,000.00 |
| 减：合并财务报表层面享有的张掖市立陇新能源开发有限公司净资产份额 | <u>(628,111,217.73)</u> |
| | 316,055,782.27 |
| 其他综合收益转入当期损益 | - |
| 处置产生的投资收益 | <u>316,055,782.27</u> |

(ii) 金昌永能新能源有限公司

处置损益计算如下：

| | 金额 |
|-------------------------------|------------------------|
| 处置价格 | 204,054,300.00 |
| 减：合并财务报表层面享有的金昌永能新能源有限公司净资产份额 | <u>(72,754,733.57)</u> |
| | 131,299,566.43 |
| 其他综合收益转入当期损益 | - |
| 处置产生的投资收益 | <u>131,299,566.43</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

企业集团的构成

| 重要子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 注册资本 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---|-------|---------|-------------------|-------------|------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海电气风电设备东台有限公司(“风电东台”) | 江苏 | 江苏东台 | 人民币 214,000,000 | 制造业 | 100% | - | 出资设立 |
| 上海电气风电设备黑龙江有限公司(“风电黑龙江”) | 黑龙江 | 黑龙江北安 | 人民币 85,000,000 | 制造业 | 100% | - | 出资设立 |
| 上海电气风电设备甘肃有限公司(“风电甘肃”) | 甘肃 | 甘肃金昌 | 人民币 20,000,000 | 制造业 | 100% | - | 出资设立 |
| 上海电气风电云南有限公司(“风电云南”) | 云南 | 云南玉溪 | 人民币 20,000,000 | 制造业 | 100% | - | 出资设立 |
| 上海电气风电设备河北有限公司(“风电河北”) | 河北 | 河北乐亭 | 人民币 20,000,000 | 制造业 | 100% | - | 出资设立 |
| 上海电气能源装备(新疆)有限公司(“风电新疆”) | 新疆 | 新疆哈密 | 人民币 50,000,000 | 制造业 | 100% | - | 出资设立 |
| 上海电气能源装备(内蒙古)有限公司(“风电内蒙古”) | 内蒙古 | 内蒙古锡林浩特 | 人民币 50,000,000 | 制造业 | 100% | - | 出资设立 |
| 上海电气风电设备莆田有限公司(“风电莆田”) | 福建 | 福建莆田 | 人民币 300,000,000 | 制造业 | 100% | - | 出资设立 |
| 上海电气风电广东有限公司(“风电广东”) | 广东 | 广东汕头 | 人民币 236,000,000 | 制造业 | 100% | - | 出资设立 |
| 内蒙古白音新能源发电有限公司(“内蒙白音”) | 内蒙古 | 内蒙古锡林郭勒 | 人民币 80,000,000 | 电力、热力生产和供应业 | 100% | - | 出资设立 |
| 上海电气风电集团南通培训中心有限公司(“风电南通”) | 江苏 | 江苏南通 | 人民币 50,000,000 | 服务业 | 100% | - | 出资设立 |
| SEWPG European Innovation Center ApS (“欧洲研发中心”)(i) | 丹麦 | 丹麦 | 丹麦克朗 740,000,000 | 服务业 | 100% | - | 出资设立 |
| 上海之恒新能源有限公司(“风电之恒”) | 上海 | 上海 | 人民币 1,500,000,000 | 服务业 | 100% | - | 出资设立 |
| 上海电气风电如东有限公司(“风电如东”) | 江苏 | 江苏如东 | 人民币 200,000,000 | 制造业 | 100% | - | 出资设立 |
| 汕头市濠江区海电五期新能源开发有限公司(“汕头五期”) | 广东 | 广东汕头 | 人民币 5,000,000 | 电力、热力生产和供应业 | 100% | - | 出资设立 |
| 北京之远科技有限公司(“风电之远”) | 北京 | 北京 | 人民币 10,000,000 | 服务业 | 100% | - | 出资设立 |
| 上海电气风电集团(海阳)新能源有限公司(“海阳新能源”) | 山东 | 山东烟台 | 人民币 624,000,000 | 制造业 | 100% | - | 出资设立 |
| 江苏驭风船舶科技有限公司(“江苏驭风”) | 江苏 | 江苏南通 | 人民币 70,000,000 | 运输业 | 100% | - | 出资设立 |
| 江苏祥风船舶科技有限公司(“江苏祥风”) | 江苏 | 江苏南通 | 人民币 90,000,000 | 运输业 | 100% | - | 出资设立 |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

企业集团的构成(续)

| 重要子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 注册资本 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------------------------------|-------|---------|-----------------|-------------|------|------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 如东力恒 | 江苏 | 江苏南通 | 人民币 10,000,000 | 技术服务业 | 51% | - | 出资设立 |
| 风电山东 | 山东 | 山东烟台 | 人民币 51,720,000 | 制造业 | 100% | - | 出资设立 |
| 风电张掖叶片 | 甘肃 | 甘肃张掖 | 人民币 66,000,000 | 制造业 | 100% | - | 出资设立 |
| 风电叶片洮南 | 吉林 | 吉林洮南 | 人民币 60,000,000 | 制造业 | 100% | - | 出资设立 |
| 风电吉林 | 吉林 | 吉林洮南 | 人民币 15,000,000 | 制造业 | 100% | - | 出资设立 |
| 风电叶片汕头 | 广东 | 广东汕头 | 人民币 100,000,000 | 制造业 | 100% | - | 出资设立 |
| 风电海南 | 海南 | 海南三沙 | 人民币 25,000,000 | 制造业 | 100% | - | 出资设立 |
| 之屹舟山 | 浙江 | 浙江舟山 | 人民币 100,000,000 | 制造业 | 90% | - | 出资设立 |
| 之立舟山 | 浙江 | 浙江舟山 | 人民币 40,000,000 | 技术服务业 | 51% | - | 出资设立 |
| 风电东营 | 山东 | 山东东营 | 人民币 15,000,000 | 制造业 | 100% | - | 出资设立 |
| 风电滨海 | 江苏 | 江苏盐城 | 人民币 50,000,000 | 制造业 | 100% | - | 出资设立 |
| 内蒙古古恒新能源有限责任公司(“内蒙古古恒”) | 内蒙古 | 内蒙古乌兰察布 | 人民币 56,000,000 | 电力、热力生产和供应业 | - | 100% | 出资设立 |
| 会宁之恒新能源有限公司(“会宁之恒”) | 甘肃 | 甘肃白银 | 人民币 40,000,000 | 电力、热力生产和供应业 | - | 100% | 出资设立 |
| 定西安定区之恒新能源有限公司(“定西之恒”) | 甘肃 | 甘肃定西 | 人民币 43,000,000 | 电力、热力生产和供应业 | - | 100% | 出资设立 |
| 金昌金开 | 甘肃 | 甘肃金昌 | 人民币 160,000,000 | 电力、热力生产和供应业 | - | 100% | 出资设立 |
| 上海电气风电(张掖)装备制造有限公司(“风电张掖装备”) | 甘肃 | 甘肃张掖 | 人民币 6,000,000 | 制造业 | 100% | - | 出资设立 |
| 上海电气风电集团(胶州市)装备制造有限公司(“风电胶州”) | 山东 | 山东青岛 | 人民币 3,000,000 | 制造业 | 100% | - | 出资设立 |
| 上海电气风电集团(营口)新能源有限公司(“风电营口”) | 辽宁 | 辽宁营口 | 人民币 6,000,000 | 电力、热力生产和供应业 | 100% | - | 出资设立 |
| 上海之岱新能源有限公司(“上海之岱”) | 上海 | 上海 | 人民币 5,000,000 | 电力、热力生产和供应业 | 100% | - | 出资设立 |
| 上海电气风电集团(烟台牟平)新能源有限公司(“烟台牟平”) | 山东 | 山东烟台 | 人民币 5,000,000 | 电力、热力生产和供应业 | - | 100% | 出资设立 |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

企业集团的构成(续)

(i) 本集团设立在丹麦的子公司欧洲研发中心需要遵循当地外汇管理政策，根据该政策，欧洲研发中心必须经过当地外汇管理局的批准才能向本公司及其他投资方支付现金股利。欧洲研发中心 2023 年 12 月 31 日现金及现金等价物的金额为 7,972,334.79 元(2022 年 12 月 31 日：4,709,827.50 元)。除欧洲研发中心外，本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

(ii) 本集团综合考虑子公司是否为上市公司、其少数股东权益占本集团合并股东权益的比例、少数股东损益占本集团合并净利润的比例等因素，确定无存在重要少数股东权益的子公司，

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

本集团综合考虑合营企业和联营企业是否为上市公司、其账面价值占本集团合并总资产的比例、权益法核算的长期股权投资收益占本集团合并净利润的比例等因素，确定重要的合营企业和联营企业，列示如下：

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 对集团活动是 否具有战略性 | 持股比例 | |
|-------------|-------|------|-----------------|------------------|------|----|
| | | | | | 直接 | 间接 |
| 合营企业一 | | | | | | |
| 一重上电 | 黑龙江 | 齐齐哈尔 | 电力、热力生 产和供应业 | 是 | 50% | - |
| 联营企业一 | | | | | | |
| 中复连众 | 上海 | 上海 | 制造业 | 是 | 40% | - |
| 池州新能源 | 安徽 | 池州 | 电力、热力生 产和供应业 | 是 | 25% | - |
| 电气新能源 发展 | 上海 | 上海 | 电力、热力生 产和供应业 | 是 | 33% | - |
| 纳塔新材料 | 上海 | 上海 | 技术服务 | 是 | 20% | - |

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

| | 一重上电 | |
|------------------|------------------|------------------|
| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
| 流动资产 | 264,718,160.10 | 208,369,229.77 |
| 非流动资产 | 1,647,321,427.42 | 598,396,186.37 |
| 资产合计 | 1,912,039,587.52 | 806,765,416.14 |
| 流动负债 | 151,166,510.27 | 120,473,600.23 |
| 非流动负债 | 1,306,617,209.63 | 471,025,645.98 |
| 负债合计 | 1,457,783,719.90 | 591,499,246.21 |
| 归属于母公司股东权益 | 454,255,867.62 | 215,266,169.93 |
| 按持股比例计算的净资产份额(i) | 227,127,933.81 | 107,633,084.96 |
| 调整事项 | | |
| —内部交易未实现利润 | (15,835,341.51) | (4,369,213.53) |
| 对合营企业投资的账面价值 | 211,292,592.30 | 103,263,871.43 |
| 营业收入 | 70,238,589.92 | 19,312,052.02 |
| 净利润/(亏损) | (14,989,697.70) | 15,309,786.20 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益/(亏损)总额 | (14,989,697.70) | 15,309,786.20 |
| 本集团收到的来自合营企业的股利 | - | - |

(i) 本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算相应的净资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。本集团与合营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| | 中复连众 | 纳塔新材料 | 池州新能源 | 电气新能源发展 | 中复连众 | 池州新能源 | 电气新能源发展 |
| 流动资产 | 318,734,391.82 | 241,289,165.33 | 26,935,399.83 | 1,313,891,529.32 | 335,462,934.63 | 8,507,669.73 | 77,820,456.46 |
| 非流动资产 | 94,237,792.65 | - | 503,988,915.92 | 186,870,337.02 | 104,469,096.71 | 522,978,091.62 | 2,578,214.44 |
| 资产合计 | 412,972,184.47 | 241,289,165.33 | 530,924,315.75 | 1,500,761,866.34 | 439,932,031.34 | 531,485,761.35 | 80,398,670.90 |
| 流动负债 | 143,905,124.02 | 2,698,601.23 | 82,594,913.55 | 62,758,238.77 | 149,481,990.08 | 218,922,621.89 | 15,294,543.21 |
| 非流动负债 | 30,768,106.90 | - | 313,319,232.00 | 427,976,426.30 | 31,152,117.89 | 185,783,949.32 | 2,688,848.97 |
| 负债合计 | 174,673,230.92 | 2,698,601.23 | 395,914,145.55 | 490,734,665.07 | 180,634,107.97 | 404,706,571.21 | 17,983,392.18 |
| 归属于母公司股东权益 | 238,298,953.55 | 238,590,564.10 | 135,010,170.20 | 1,010,027,201.27 | 259,297,923.37 | 126,779,190.14 | 62,415,278.72 |
| 净资产 | 238,298,953.55 | 238,590,564.10 | 135,010,170.20 | 1,010,027,201.27 | 259,297,923.37 | 126,779,190.14 | 62,415,278.72 |
| 按持股比例计算的净资产份额(i) | 95,319,581.42 | 47,718,112.82 | 33,752,542.55 | 328,256,116.93 | 103,719,169.35 | 31,694,797.53 | 20,775,102.10 |
| 调整事项 | | | | | | | |
| — 内部交易未实现利润 | - | - | - | (3,592,281.08) | - | - | - |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 95,319,581.42 | 47,718,112.82 | 33,752,542.55 | 324,663,835.85 | 103,719,169.35 | 31,694,797.53 | 20,775,102.10 |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

| | 2023 年度 | | | | 2022 年度 | | |
|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|
| | 中复连众 | 纳塔新材料 | 池州新能源 | 电气新能源发展 | 中复连众 | 池州新能源 | 电气新能源发展 |
| 营业收入 | 228,009,577.91 | - | 56,816,492.46 | 31,717,663.67 | 212,278,720.02 | 42,507,438.32 | - |
| 净(亏损)/利润 | (15,467,979.44) | (11,409,435.92) | 8,230,980.09 | (43,758,911.27) | 2,327,511.80 | 2,310,732.01 | (27,584,721.28) |
| 其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - |
| 综合(亏损)/收益总额 | (15,467,979.44) | (11,409,435.92) | 8,230,980.09 | (43,758,911.27) | 2,327,511.80 | 2,310,732.01 | (27,584,721.28) |
| 调整事项 | | | | | | | |
| 一内部交易未实现利润 | - | - | - | (10,776,854.02) | - | - | - |
| 本集团收到的来自联营企业的股利 | 2,212,396.15 | - | - | - | 389,126.28 | - | - |

- (i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算相应的净资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。本集团与联营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(d) 不重要联营企业的汇总信息

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 87,104,458.03 | 75,732,329.83 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润(i) | 375,515.95 | 25,721,496.48 |
| 其他综合收益(i) | - | - |
| 综合收益总额 | 375,515.95 | 25,721,496.48 |

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策以及内部交易未实现利润的调整影响。

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

| | 注册地 | 业务性质 |
|------|-----|------|
| 电气股份 | 上海 | 制造业 |

本公司的最终控制方为电气控股。

(b) 母公司注册资本及其变化

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|------|------|---------------------|
| 电气股份 | 1,557,981 万元 | - | - | 1,557,981 万元 |

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

| | 2023 年 12 月 31 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|------|------------------|-------|------------------|-------|
| | 持股比例 | 表决权比例 | 持股比例 | 表决权比例 |
| 电气股份 | 60.4% | 60.4% | 59.4% | 59.4% |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注六中已披露的重要合营企业和联营企业的情况外，与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下：

| 公司名称 | 与本集团的关系 |
|--------------------------------|---------|
| 杭州爱德旺斯驱动链科技服务有限公司(“杭州爱德旺斯”) | 联营企业 |
| 山西太重上电新能源装备有限公司(“山西太重上电”) | 联营公司 |
| 一重(黑龙江)风电混塔有限公司(“一重混塔”) | 联营公司 |
| 华能(浙江岱山)海上风电有限公司(“华能(浙江岱山)”) | 联营公司 |
| 一重龙申(齐齐哈尔)复合材料有限公司(“一重龙申”) | 联营公司 |
| 华景上电一号(天津)股权投资基金合伙企业(“华景上电一号”) | 联营公司 |
| 华景上电二号(天津)股权投资基金合伙企业(“华景上电二号”) | 联营公司 |
| 上海戈洛立科技有限公司(“戈洛立”) | 联营公司 |
| 汕头市濠江区海电八期新能源开发有限公司(“汕头八期”) | 联营公司 |
| 汕头市濠江区海电七期新能源开发有限公司(“汕头七期”) | 联营公司 |
| 汕头市濠江区海电六期新能源开发有限公司(“汕头六期”) | 联营公司 |
| 娄烦县隆顺能源有限公司(“娄烦隆顺”) | 联营公司 |

(4) 其他关联方情况

| 公司名称 | 与本集团的关系 |
|----------------------------------|------------|
| 上海电气(江苏)综合能源服务有限公司(“电气(江苏)综合能源”) | 同受母公司控制 |
| 上海电气集团上海电机厂有限公司(“电机厂”) | 同受母公司控制 |
| 上海集优标五高强度紧固件有限公司 (“集优标五高强度”) | 同受母公司控制 |
| 上海电气融资租赁有限公司(“电气租赁”) | 同受母公司控制 |
| 上海电气上电电机广东有限公司(“上电电机广东”) | 同受母公司控制 |
| 上海电气上电电机莆田有限公司(“上电电机莆田”) | 同受母公司控制 |
| 上海环保工程成套有限公司(“环保成套”) | 同受母公司控制 |
| 上海申欣风力发电有限公司(“申欣风力发电”) | 最终控制方的联营公司 |
| 上海市机电设计研究院有限公司(“机电设计院”) | 同受母公司控制 |
| 中机国能电力工程有限公司(“中机国能”) | 同受最终控制方控制 |
| 上海电气研砣建筑科技集团有限公司(“电气研砣”) | 同受母公司控制 |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

| 公司名称 | 与本集团的关系 |
|-----------------------------------|------------|
| 上海电气物业有限公司(“电气物业”) | 同受最终控制方控制 |
| 上海华普电缆有限公司(“华普电缆”) | 同受母公司控制 |
| 上海电气电力电子有限公司(“电力电子”) | 同受母公司控制 |
| 上海电气输配电集团有限公司(“输配电本部”) | 同受母公司控制 |
| 上海电气(新疆)新能源科技发展有限公司(“电气(新疆)科技发展”) | 同受母公司控制 |
| 上海电气电站服务公司(“电站服务”) | 同受母公司控制 |
| 摩根新材料(上海)有限公司(“摩根新材料”) | 母公司的联营公司 |
| 上海电气集团数字科技有限公司(“电气数字”) | 同受母公司控制 |
| 上海电气临港重型机械装备有限公司(“临港重机”) | 同受母公司控制 |
| 上海电气研砣(木垒)建筑科技有限公司(“电气研砣(木垒)”) | 同受母公司控制 |
| 上海电气液压气动有限公司(“电气液压”) | 同受母公司控制 |
| 上海海立特种制冷设备有限公司(“海立特种”) | 同受最终控制方控制 |
| 上海电气保险经纪有限公司(“电气保险经纪”) | 同受母公司控制 |
| 上海电气国轩新能源科技有限公司(“国轩新能源”) | 同受母公司控制 |
| 上海电气集团企业服务有限公司(“电气企服”) | 同受母公司控制 |
| 上海电气集团置业有限公司(“电气置业”) | 同受母公司控制 |
| 上海南华兰陵电气有限公司(“兰陵电气”) | 同受母公司控制 |
| 上海资文建设工程管理有限公司(“资文工程管理”) | 母公司的联营公司 |
| 上海资文建设工程咨询有限公司(“资文工程咨询”) | 同受母公司控制 |
| 张化机(苏州)重装有限公司(“张化机重装”) | 同受最终控制方控制 |
| 上海联合滚动轴承有限公司(“联合滚轴”) | 同受母公司控制 |
| 张家港市江南锻造有限公司(“江南锻造”) | 同受最终控制方控制 |
| 上海电器陶瓷厂有限公司(“陶瓷厂”) | 同受母公司控制 |
| 上海电气输配电集团工程成套有限公司(“输配电成套”) | 同受母公司控制 |
| 上海冷气机厂有限公司(“上海冷气机厂”) | 同受最终控制方控制 |
| 上海市质子重离子医院有限公司(“质子重离子医院”) | 最终控制方的联营公司 |
| 上海市电气自动化设计研究所有限公司(“电气自动化”) | 同受母公司控制 |
| 中共上海电气(集团)总公司委员会党校(“电气党校”) | 同受最终控制方控制 |
| 上海电气集团财务有限责任公司(“电气财务”) | 同受母公司控制 |
| 上海电气南通国海环保科技有限公司(“国海环保”) | 同受母公司控制 |
| 上海电气电站设备有限公司(“电站设备”) | 同受母公司控制 |
| 上海电气国际经济贸易有限公司(“电气国贸”) | 同受最终控制方控制 |
| 青岛华晨伟业电力科技工程有限公司(“青岛华晨伟业”) | 同受母公司控制 |
| 上海电气集团国控环球工程有限公司(“电气环球工程”) | 同受母公司控制 |
| 上海电气集团股份有限公司中央研究院(“电气研究院”) | 同受母公司控制 |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

| | 关联交易内容 | 关联交易定价政策 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------|------------|----------|---------|----------|-------------------------|-------------------------|
| 上电电机广东 | 采购原材料 | 协定价格 | 注 1 | 否 | 601,118,000.00 | 480,439,231.23 |
| 中复连众 | 采购原材料 | 协定价格 | 不适用 | 不适用 | 158,825,123.52 | 101,709,584.16 |
| 机电设计院 | 接受劳务 | 协定价格 | 注 1 | 否 | 149,798,486.70 | 161,547,671.81 |
| 一重混塔 | 采购原材料 | 协定价格 | 不适用 | 不适用 | 140,336,282.88 | 15,592,920.32 |
| 电气研砿(木垒) | 采购原材料、接受劳务 | 协定价格 | 注 1 | 否 | 135,966,421.53 | 114,177,376.25 |
| 电力电子 | 采购原材料、接受劳务 | 协定价格 | 注 1 | 否 | 120,342,319.32 | 139,207,326.05 |
| 一重龙申 | 采购原材料 | 协定价格 | 不适用 | 不适用 | 115,168,086.24 | 27,664,571.52 |
| 杭州爱德旺斯 | 接受劳务 | 协定价格 | 不适用 | 不适用 | 35,099,816.13 | 33,428,865.97 |
| 电机厂 | 采购原材料、接受劳务 | 协定价格 | 注 1 | 否 | 26,311,106.19 | 47,030,589.03 |
| 上电电机莆田 | 采购原材料 | 协定价格 | 注 1 | 否 | 19,759,400.00 | 2,626,841.70 |
| 电气数字 | 接受劳务 | 协定价格 | 注 1 | 否 | 19,747,566.34 | 22,915,105.53 |
| 电气液压 | 采购原材料 | 协定价格 | 注 1 | 否 | 16,995,438.18 | 10,973,990.01 |
| 兰陵电气 | 接受劳务 | 协定价格 | 注 1 | 否 | 15,937,961.92 | - |
| 集优标五高强度 | 采购原材料 | 协定价格 | 注 1 | 否 | 11,534,805.13 | 10,420,781.76 |
| 输配电成套 | 接受劳务 | 协定价格 | 注 1 | 否 | 10,137,873.75 | 53,296,268.16 |
| 临港重机 | 采购原材料、接受劳务 | 协定价格 | 注 1 | 否 | 8,252,302.63 | 13,016,312.82 |
| 电气自动化 | 采购原材料 | 协定价格 | 注 1 | 否 | 7,909,015.45 | - |
| 电气物业 | 接受劳务 | 协定价格 | 注 2 | 否 | 6,536,943.24 | 5,596,058.10 |
| 张化机重装 | 采购原材料 | 协定价格 | 注 2 | 否 | 6,149,469.03 | - |
| 上海冷气机厂 | 接受劳务 | 协定价格 | 注 2 | 否 | 5,205,484.95 | - |
| 电气企服 | 接受劳务 | 协定价格 | 注 1 | 否 | 4,293,750.00 | 82,125.19 |
| 海立特种 | 采购原材料 | 协定价格 | 注 2 | 否 | 2,316,840.05 | 1,342,053.34 |
| 摩根新材料 | 采购原材料 | 协定价格 | 不适用 | 不适用 | 1,366,205.00 | - |
| 电气财务 | 接受劳务 | 协定价格 | 注 1 | 否 | 94,339.62 | - |
| 电气党校 | 接受劳务 | 协定价格 | 注 2 | 否 | 59,769.90 | 58,495.14 |
| 华普电缆 | 采购原材料 | 协定价格 | 注 1 | 否 | 57,407.68 | 987,822.38 |
| 国海环保 | 接受劳务 | 协定价格 | 注 1 | 否 | 17,682.32 | 44,428.62 |
| 电气国贸 | 采购原材料 | 协定价格 | 不适用 | 不适用 | - | 2,361,415.28 |
| 中机国能 | 接受劳务 | 协定价格 | 不适用 | 不适用 | - | 169,811.32 |
| 青岛华晨伟业 | 接受劳务 | 协定价格 | 不适用 | 不适用 | - | 169,340.38 |
| 电气环球工程 | 接受劳务 | 协定价格 | 不适用 | 不适用 | - | 92,452.83 |
| 资文工程管理 | 接受劳务 | 协定价格 | 不适用 | 不适用 | - | 59,169.82 |
| 陶瓷厂 | 采购原材料 | 协定价格 | 不适用 | 不适用 | - | 1,210.50 |
| | | | | | <u>1,619,337,897.70</u> | <u>1,245,011,819.22</u> |

注 1: 2023 年度，本集团与电气股份获批的交易额度为购买原材料 103,692.41 万元，接受劳务 62,825.42 万元。

注 2: 2023 年度，本集团与电气控股获批的交易额度为购买原材料 250.00 万元，接受劳务 1,490.69 万元。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售产品、提供劳务：

| | 关联交易 内容 | 关联交易 定价政策 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------------|------------|--------------|-------------------------|-----------------------|
| 华能(浙江岱山) | 销售产品 | 协定价格 | 524,352,212.36 | - |
| 电气新能源发展(注 1) | 销售产品 | 协定价格 | 268,641,836.86 | - |
| 一重上电 | 提供劳务 | 协定价格 | 255,405,093.03 | 536,150.02 |
| 山西太重上电 | 销售产品 | 协定价格 | 83,205,823.01 | - |
| 上电电机广东 | 提供劳务 | 协定价格 | 9,706,364.19 | 10,170,781.03 |
| 电气研砼 | 销售产品 | 协定价格 | 8,845,132.74 | - |
| 池州新能源 | 提供劳务 | 协定价格 | 2,918,104.96 | 4,772,233.10 |
| 机电设计院 | 销售产品 | 协定价格 | 2,654,867.25 | 255,891.88 |
| 一重混塔 | 销售产品 | 协定价格 | 2,519,446.59 | - |
| 中复连众 | 提供劳务 | 协定价格 | 2,384,602.26 | 2,446,677.74 |
| 杭州爱德旺斯 | 提供劳务 | 协定价格 | 1,828,622.64 | - |
| 输配电本部 | 销售产品 | 协定价格 | 972,008.01 | 230,088,495.42 |
| 电站服务 | 提供劳务 | 协定价格 | 442,477.88 | 442,477.88 |
| 电气(新疆)科技发展 | 提供劳务 | 协定价格 | 188,679.25 | 283,018.87 |
| 电力电子 | 提供劳务 | 协定价格 | 18,679.25 | 3,679.25 |
| 上电电机莆田 | 提供劳务 | 协定价格 | - | 4,210,551.13 |
| 申欣风力发电 | 提供劳务 | 协定价格 | - | 1,649,969.22 |
| 电机厂 | 提供劳务 | 协定价格 | - | 1,350,000.00 |
| 环保成套 | 销售产品 | 协定价格 | - | 555,660.30 |
| 电站设备 | 提供劳务 | 协定价格 | - | 3,113.21 |
| | | | 1,164,083,950.28 | 256,768,699.05 |

注 1: 于 2023 年度，本集团向甘肃张掖高台 20 万千瓦项目和上电吉林公主岭风电乡村振兴项目的总包方销售风机，分别确认收入 207,527,592.91 元和 61,114,243.95 元。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

本集团作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------|--------|----------------------|----------------------|
| 电气置业 | 房屋 | <u>10,209,552.65</u> | <u>11,281,467.77</u> |

(c) 投资收益

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------|------------------------|-----------------------|
| 山西太重上电 | 3,180,833.00 | - |
| 一重混塔 | 2,416,327.43 | 942.01 |
| 池州新能源 | 2,057,745.02 | 577,683.00 |
| 华景上电一号 | 776,703.00 | (145,168.80) |
| 华景上电二号 | 513,785.79 | (96,608.85) |
| 一重龙申 | 335,917.57 | 80,340.38 |
| 杭州爱德旺斯 | 178,204.66 | 391,776.53 |
| 戈洛立 | 124,111.65 | - |
| 汕头八期 | 410.85 | 401.40 |
| 汕头七期 | (245,605.40) | (1,667,375.85) |
| 纳塔新材料 | (2,281,887.18) | - |
| 汕头六期 | (3,184,890.15) | 45,882.85 |
| 一重上电 | (3,971,279.13) | 7,654,893.10 |
| 华能(浙江岱山) | (4,471,314.35) | - |
| 中复连众 | (6,187,191.78) | 931,004.72 |
| 电气新能源发展 | (18,178,570.25) | (9,194,897.90) |
| 娄烦隆顺 | - | (163.46) |
| 电气财务 | - | (1,007,500.00) |
| | <u>(28,936,699.27)</u> | <u>(2,428,790.87)</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 关键管理人员薪酬

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 关键管理人员薪酬 | <u>7,230,149.00</u> | <u>6,191,287.22</u> |

(e) 借入借款

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------|----------|-----------------------|
| 电气财务 | <u>-</u> | <u>145,096,277.61</u> |

(f) 归还借款

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 电气财务 | <u>145,096,277.61</u> | <u>260,000,000.00</u> |

(g) 利息支出

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| 电气财务 | <u>4,861,884.03</u> | <u>6,235,148.60</u> |

(h) 利息收入

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------|----------------------|----------------------|
| 电气财务 | <u>28,743,068.83</u> | <u>15,780,606.54</u> |

(i) 手续费支出

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| 电气财务 | <u>2,072,816.13</u> | <u>2,014,626.56</u> |

(j) 财务公司存款净变动

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------|---------------------------|-----------------------|
| 电气财务 | <u>(3,257,753,057.28)</u> | <u>248,900,261.21</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(k) 票据贴现

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------|----------------------|-----------------------|
| 电气财务 | <u>81,060,000.00</u> | <u>150,123,267.56</u> |

(l) 为本集团代付保险费

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------|-------------------|----------------------|
| 电气保险经纪 | <u>474,208.77</u> | <u>18,781,363.73</u> |

(m) 按照电气股份统一安排授权本集团无偿授权使用“上海电气”商标。

(n) 于 2023 年 12 月 31 日，关联方为本公司对外开出与产品销售相关的履约保函和质量保函金额为 631,859,595.90 元(2022 年 12 月 31 日：580,952,280.27 元)。

(o) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团(出资比例 9.79%)与关联方电气投资(出资比例 39.18%)及第三方华能国际电力开发公司(出资比例 50.97%)和天津华景顺启新能源科技发展有限公司(出资比例 0.06%)四方共同设立华景上电一号和华景上电二号。截至 2023 年 12 月 31 日，本集团共计出资 17,438,729.80 元，电气投资共计出资 63,754,919.21 元(2022 年 12 月 31 日：本集团出资 23,932,400.00 元，电气投资出资 89,729,600.00 元)。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 货币资金 | | | | |
| 电气财务 | 1,442,650,388.99 | - | 4,700,403,446.27 | - |
| 应收票据 | | | | |
| 机电设计院 | 147,297,500.00 | - | - | - |
| 电气研砼 | 9,995,000.00 | - | - | - |
| 电机厂 | 2,862,000.00 | - | - | - |
| 池州新能源 | - | - | 3,700,000.00 | - |
| | <u>160,154,500.00</u> | <u>-</u> | <u>3,700,000.00</u> | <u>-</u> |
| 应收款项融资 | | | | |
| 机电设计院 | 19,117,150.00 | - | - | - |
| 中复连众 | - | - | 1,800,000.00 | - |
| 池州新能源 | - | - | 700,000.00 | - |
| | <u>19,117,150.00</u> | <u>-</u> | <u>2,500,000.00</u> | <u>-</u> |
| 应收账款 | | | | |
| 华能(浙江岱山) | 367,058,999.96 | (5,564,147.06) | - | - |
| 山西太重上电 | 175,140,100.00 | (2,654,900.91) | - | - |
| 电气股份 | 116,703,155.81 | (10,577,599.69) | 72,481,155.81 | (6,624,279.90) |
| 电气(江苏)综合能源 | 41,220,000.00 | (1,001,681.98) | - | - |
| 上电电机广东 | 22,662,378.98 | (351,580.91) | 12,365,976.76 | (240,837.41) |
| 一重混塔 | 17,761,052.25 | (917,315.52) | - | - |
| 池州新能源 | 9,398,879.60 | (1,101,980.82) | 21,501,312.20 | (1,572,210.77) |
| 上电电机莆田 | 4,391,767.19 | (66,579.00) | 4,391,767.19 | (67,359.13) |
| 杭州爱德旺斯 | 1,938,340.00 | (29,382.77) | - | - |
| 申欣风力发电 | 864,735.87 | (38,538.39) | 487,409.00 | (18,016.58) |
| 电机厂 | 23,041.38 | (11,132.75) | 2,885,041.38 | (162,928.45) |
| 中机国能 | - | - | 37,890,914.25 | (4,321,706.31) |
| 机电设计院 | - | - | 1,003,712.49 | (114,252.59) |
| 中复连众 | - | - | 600,000.00 | (9,202.43) |
| | <u>757,162,451.04</u> | <u>(22,314,839.80)</u> | <u>153,607,289.08</u> | <u>(13,130,793.57)</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续):

| | 2023 年 12 月 31 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 合同资产(包含其他非流动资产) | | | | |
| 华能(浙江岱山) | 90,786,000.00 | (1,376,200.16) | - | - |
| 电气股份 | 65,439,590.00 | (991,980.86) | 109,661,590.00 | (1,681,921.23) |
| 电气租赁 | 21,867,140.81 | (331,478.01) | 21,867,140.81 | (335,384.60) |
| 池州新能源 | 12,709,815.87 | (192,664.63) | 12,697,215.87 | (194,742.00) |
| 电气(江苏)综合 | | | | |
| 能源 | 10,305,000.00 | (156,210.68) | - | - |
| 中机国能 | 9,225,000.00 | (139,839.25) | 18,450,000.00 | (282,974.62) |
| 山西太重上电 | 9,217,900.00 | (139,731.63) | - | - |
| 机电设计院 | 1,729,495.40 | (26,216.95) | 167,166,995.40 | (2,563,903.36) |
| 环保成套 | 31,394.81 | (475.91) | 31,394.81 | (481.51) |
| 输配电成套 | - | - | 52,000,000.00 | (797,543.64) |
| 申欣风力发电 | - | - | 1,676,673.00 | (25,715.77) |
| | <u>221,311,336.89</u> | <u>(3,354,798.08)</u> | <u>383,551,009.89</u> | <u>(5,882,666.73)</u> |
| 长期应收款 | | | | |
| 电气置业 | <u>5,050,000.00</u> | <u>-</u> | <u>5,050,000.00</u> | <u>-</u> |
| | | | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
| 预付款项 | | | | |
| 一重龙申 | | 23,682,159.67 | | 6,252,193.17 |
| 兰陵电气 | | 3,229,035.38 | | 1,675,371.12 |
| 电气自动化 | | 439,670.40 | | 439,670.40 |
| 质子重离子医院 | | 30,680.00 | | - |
| 一重混塔 | | - | | 39,644,999.91 |
| 中复连众 | | - | | 32,487,500.05 |
| 电气研砿(木垒) | | - | | 4,057,600.00 |
| 张化机重装 | | - | | 1,562,225.00 |
| 电气保险经纪 | | - | | 178,600.00 |
| | | <u>27,381,545.45</u> | | <u>86,298,159.65</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付票据 | | |
| 上电电机广东 | 65,845,142.03 | 147,612,142.74 |
| 一重混塔 | 36,593,946.12 | 44,049,999.90 |
| 一重龙申 | 15,000,000.00 | - |
| 电气研砣(木垒) | 13,331,793.28 | - |
| 电力电子 | 8,420,717.88 | 33,750,593.74 |
| 杭州爱德旺斯 | 6,064,167.96 | - |
| 电气液压 | 5,617,016.41 | 8,931,444.28 |
| 临港重机 | 5,162,400.00 | 3,441,600.00 |
| 电机厂 | 3,358,518.23 | 64,107,552.42 |
| 集优标五高强度 | 2,334,789.44 | - |
| 电气数字 | 1,901,882.37 | 3,212,938.98 |
| 海立特种 | 1,166,466.16 | 3,075,028.85 |
| 摩根新材料 | 200,000.00 | - |
| 中复连众 | - | 66,240,549.56 |
| 上电电机莆田 | - | 162,579,396.79 |
| | <u>164,996,839.88</u> | <u>537,001,247.26</u> |
| 短期借款 | | |
| 电气财务 | <u>81,060,000.00</u> | <u>10,200,000.00</u> |
| 长期借款 | | |
| 电气财务 | <u>-</u> | <u>141,934,157.49</u> |
| 一年内到期的非流 动负债 | | |
| 电气财务 | <u>-</u> | <u>3,162,120.12</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续):

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付账款 | | |
| 电气研砣(木垒) | 101,055,205.78 | 10,320,000.02 |
| 电力电子 | 63,317,146.94 | 107,014,455.62 |
| 一重混塔 | 38,763,999.64 | - |
| 上电电机莆田 | 23,776,702.24 | 22,684,084.28 |
| 一重龙申 | 18,492,647.15 | 8,075,749.49 |
| 杭州爱德旺斯 | 7,846,971.46 | 9,664,428.22 |
| 输配电成套 | 6,322,424.84 | 8,852,720.22 |
| 机电设计院 | 5,955,700.77 | 47,809,072.75 |
| 电气置业 | 5,050,000.00 | 24,975,105.45 |
| 江南锻造 | 4,900,828.85 | 4,900,828.85 |
| 电气液压 | 4,742,977.16 | 3,499,459.69 |
| 集优标五高强度 | 3,910,473.80 | 3,606,464.81 |
| 电机厂 | 3,637,725.69 | 12,885,218.48 |
| 张化机重装 | 2,084,670.00 | - |
| 电气数字 | 1,506,518.47 | 3,317,842.68 |
| 海立特种 | 1,271,811.28 | 372,171.74 |
| 联合滚轴 | 755,521.44 | 2,595,302.64 |
| 电气物业 | 375,244.00 | 5,110,101.21 |
| 摩根新材料 | 300,935.92 | - |
| 国轩新能源 | 290,000.00 | 290,000.00 |
| 兰陵电气 | 229,173.01 | 229,173.01 |
| 华普电缆 | 102,122.88 | 47,252.20 |
| 上海冷气机厂 | 100,001.23 | - |
| 电气企服 | 79,500.00 | - |
| 资文工程咨询 | 10,500.00 | 10,500.00 |
| 电气保险经纪 | 3.10 | 50,097.10 |
| 上电电机广东 | - | 61,600,700.00 |
| 中复连众 | - | 52,566,018.00 |
| 临港重机 | - | 696,756.01 |
| | <u>294,878,805.65</u> | <u>391,173,502.47</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续):

| | | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应付款 | | | |
| | 电机厂 | 2,244,821.20 | 2,244,821.20 |
| | 电气数字 | 2,064,717.16 | 1,906,820.22 |
| | 电气企服 | 1,325,000.00 | - |
| | 电力电子 | 40,810.00 | 40,810.00 |
| | 临港重机 | 35,449.54 | 180.00 |
| | 电气保险经纪 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| | | <u>5,740,797.90</u> | <u>4,222,631.42</u> |
| 合同负债 | | | |
| | 华能(浙江岱山) | 30,543,000.00 | - |
| | 中机国能 | 16,234,085.70 | 16,225,000.00 |
| | 中复连众 | 2,350,800.00 | 4,231,440.00 |
| | 电气股份 | 400,000.00 | 400,000.00 |
| | 杭州爱德旺斯 | 12,815.55 | - |
| | 输配电本部 | - | 1,904,000.00 |
| | 电力电子 | - | 19,800.00 |
| | | <u>49,540,701.25</u> | <u>22,780,240.00</u> |
| 租赁负债 | | | |
| | 电气置业 | <u>202,306,754.63</u> | <u>225,458,214.47</u> |
| 应付职工薪酬 | | | |
| | 关键管理人员 | <u>3,743,599.00</u> | <u>3,051,497.22</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 或有事项

于2023年12月31日，本集团无对外提供担保形成的或有负债(2022年12月31日：无)，对外开出与产品销售相关的履约保函和质量保函金额为4,010,809,725.55元(2022年12月31日：3,836,928,252.34元)。

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | <u>721,372,993.89</u> | <u>730,650,730.30</u> |

(2) 对外投资承诺事项

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 已签约但未履行 | <u>1,338,168,596.20</u> | <u>1,504,156,300.00</u> |

于 2023 年 12 月 31 日，本公司对外投资承诺主要包括：

(i) 向华景上电一号及华景上电二号分别认缴出资额 235,200,000.00 元及 156,800,000.00 元，持有股权比例 9.79%。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司实缴出资 17,438,729.80 元，剩余部分将于 2024 年 6 月 23 日前缴纳。

(ii) 向上海电气新能源发展有限公司认缴出资额 1,000,000,000.00 元，持有股权比例 33.33%。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司实缴出资 352,037,304.00 元，剩余部分将于 2052 年 6 月 1 日前缴纳。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产、外币金融负债折算成人民币的金额(扣除已签署远期外汇合同的相关金额)列示如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | | 合计 |
|------------------|------------------|----------------|--------------|-------|----------------|
| | 美元项目 | 欧元项目 | 丹麦克朗 | 英镑 | |
| 外币金融资产— | | | | | |
| 货币资金 | 3.26 | 35,304,061.53 | - | - | 35,304,064.79 |
| 外币金融负债— | | | | | |
| 应付账款 | 72,620.49 | 6,587,385.35 | 2,214,605.35 | 16.71 | 8,874,627.90 |
| 其他应付款 | - | 115,918,649.48 | - | - | 115,918,649.48 |
| | 72,620.49 | 122,506,034.83 | 2,214,605.35 | 16.71 | 124,793,277.38 |
| 2022 年 12 月 31 日 | | | | | |
| | 美元项目 | 欧元项目 | 丹麦克朗 | 英镑 | 合计 |
| 外币金融资产— | | | | | |
| 货币资金 | 3.20 | 18,118,097.50 | - | - | 18,118,100.70 |
| 外币金融负债— | | | | | |
| 应付账款 | 71,366.26 | 8,189,232.03 | 2,040,818.93 | 16.79 | 10,301,434.01 |
| 其他应付款 | - | 105,794,473.40 | - | - | 105,794,473.40 |
| | 71,366.26 | 113,983,705.43 | 2,040,818.93 | 16.79 | 116,095,907.41 |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净亏损约 7,412,167.73 元(2022 年 12 月 31 日：减少或增加净亏损约 8,094,856.56 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2023 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价挂钩 LPR 的浮动利率合同，金额为 781,873,739.80 元(2022 年 12 月 31 日：1,455,625,987.77 元)。

本集团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集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2023 年度及 2022 年度本集团并无利率互换安排。

于 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净亏损会增加或减少约 3,322,963.39 元(2022 年 12 月 31 日：增加或减少约 5,708,597.45 元)。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净亏损约 52,463,232.50 元(2022 年 12 月 31 日：减少或增加净亏损约 51,540,974.00 元)。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。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、合同资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团银行存款主要存放于电气财务公司、国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及合同资产，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于截至 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

(3) 流动性风险

本集团财务部门持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团的流动负债超过流动资产约人民币 538,806,609.89 元，2023 年度净亏损为人民币 1,271,528,420.23 元。鉴于管理层对本集团于未来不短于 12 个月期间的经营情况及现金流的分析，以及考虑本集团获取融资的记录以及与各大银行及金融机构建立的良好合作关系。本公司董事会认为本集团未来的经营现金流量及可获取的融资来源，能够为本集团提供保持正常经营、偿还到期债务以及资本性支出所需的资金。基于此，本集团以持续经营为基础编制本年度财务报表。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | | 合计 |
|-------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | |
| 其他应付款 | 434,686,260.04 | - | - | - | 434,686,260.04 |
| 短期借款 | 1,087,824,160.00 | - | - | - | 1,087,824,160.00 |
| 应付票据 | 2,822,152,018.98 | - | - | - | 2,822,152,018.98 |
| 应付账款 | 8,147,126,333.20 | - | - | - | 8,147,126,333.20 |
| 租赁负债 | 70,069,586.63 | 65,801,613.84 | 156,326,622.21 | 80,514,985.13 | 372,712,807.81 |
| 长期借款 | 116,045,787.15 | 994,946,256.93 | 177,543,788.93 | 238,567,104.22 | 1,527,102,937.23 |
| 应付债券 | 23,850,000.00 | 773,850,000.00 | - | - | 797,700,000.00 |
| | <u>12,701,754,146.00</u> | <u>1,834,597,870.77</u> | <u>333,870,411.14</u> | <u>319,082,089.35</u> | <u>15,189,304,517.26</u> |
| | 2022 年 12 月 31 日 | | | | |
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
| 其他应付款 | 592,348,868.05 | - | - | - | 592,348,868.05 |
| 短期借款 | 75,950,000.00 | - | - | - | 75,950,000.00 |
| 应付票据 | 5,017,651,453.07 | - | - | - | 5,017,651,453.07 |
| 应付账款 | 7,358,112,654.22 | - | - | - | 7,358,112,654.22 |
| 租赁负债 | 87,447,204.83 | 65,125,323.54 | 169,981,726.12 | 129,911,733.62 | 452,465,988.11 |
| 长期借款 | 125,471,209.14 | 155,444,648.46 | 1,218,121,243.20 | 820,716,745.75 | 2,319,753,846.55 |
| 应付债券 | 23,850,000.00 | 23,850,000.00 | 773,850,000.00 | - | 821,550,000.00 |
| | <u>13,280,831,389.31</u> | <u>244,419,972.00</u> | <u>2,161,952,969.32</u> | <u>950,628,479.37</u> | <u>16,637,832,810.00</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计

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) 持续的以公允价值计量的资产

于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|-----------|----------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 金融资产 | | | | |
| 应收款项融资 | - | - | 71,417,262.40 | 71,417,262.40 |
| 其他非流动金融资产 | - | - | 617,214,500.00 | 617,214,500.00 |
| 合计 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>688,631,762.40</u> | <u>688,631,762.40</u> |

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|-----------|----------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 金融资产 | | | | |
| 衍生金融工具 | - | 12,971,230.23 | - | 12,971,230.23 |
| 应收款项融资 | - | - | 463,055,124.45 | 463,055,124.45 |
| 其他非流动金融资产 | - | - | 606,364,400.00 | 606,364,400.00 |
| 合计 | <u>-</u> | <u>12,971,230.23</u> | <u>1,069,419,524.45</u> | <u>1,082,390,754.68</u> |

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团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，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型于 2023 年 12 月 31 日主要为收益法和市场法(于 2022 年 12 月 31 日主要为收益法和市场法)，估值技术的输入值主要包括折现率和缺少控股折扣率。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

| | 2022 年 12 月 31 日 | 增加 | 减少 | 计入当年损益的 利得或损失 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------|
| 金融资产- | | | | | |
| 应收款项融资 | 463,055,124.45 | 640,524,667.96 | (1,031,031,463.18) | (1,131,066.83) | 71,417,262.40 |
| 其他非流动金融资产 | 606,364,400.00 | - | - | 10,850,100.00 | 617,214,500.00 |
| | <u>1,069,419,524.45</u> | <u>640,524,667.96</u> | <u>(1,031,031,463.18)</u> | <u>9,719,033.17</u> | <u>688,631,762.40</u> |
| | 2021 年 12 月 31 日 | 增加 | 减少 | 计入当年损益的 利得或损失 | 2022 年 12 月 31 日 |
| 金融资产- | | | | | |
| 应收款项融资 | 252,851,340.76 | 1,334,612,262.08 | (1,119,240,001.29) | (5,168,477.10) | 463,055,124.45 |
| 其他非流动金融资产 | 283,697,074.37 | 299,664,300.00 | - | 23,003,025.63 | 606,364,400.00 |
| | <u>536,548,415.13</u> | <u>1,634,276,562.08</u> | <u>(1,119,240,001.29)</u> | <u>17,834,548.53</u> | <u>1,069,419,524.45</u> |

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

| | 估值技术 | 2023 年 12 月 31 日 公允价值 | 输入值 | | | |
|-----------|-------------|--------------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| | | | 名称 | 范围/加权 平均值 | 与公允价值 之间的关系 | 可观察/ 不可观察 |
| 应收款项融资 | 收益法 可比交易 | 71,417,262.40 | 折现率 缺少控股权 | 1.17% | 负相关 | 不可观察 |
| 其他非流动金融资产 | 案例法 | 617,214,500.00 | 折扣率 | 15.12% | 负相关 | 不可观察 |
| | 估值技术 | 2022 年 12 月 31 日 公允价值 | 名称 | 范围/加权 平均值 | 与公允价值 之间的关系 | 可观察/ 不可观察 |
| 应收款项融资 | 收益法 可比交易 | 463,055,124.45 | 折现率 缺少控股权 | 1.34% | 负相关 | 不可观察 |
| 其他非流动金融资产 | 案例法 | 606,364,400.00 | 折扣率 | 14.02% | 负相关 | 不可观察 |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付款项、租赁负债、长期借款和长期应付款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

| | 2023 年 12 月 31 日 | |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| | 账面价值 | 公允价值 |
| 金融负债— | | |
| 长期借款 | 1,281,873,739.78 | 1,266,644,613.12 |
| 租赁负债 | 251,172,877.23 | 267,343,948.80 |
| 应付债券 | 749,299,695.11 | 751,967,787.97 |
| | <u>2,282,346,312.12</u> | <u>2,285,956,349.89</u> |
| | | |
| | 2022 年 12 月 31 日 | |
| | 账面价值 | 公允价值 |
| 金融负债— | | |
| 长期借款 | 1,884,915,323.35 | 1,802,572,915.94 |
| 租赁负债 | 306,264,410.29 | 310,649,891.84 |
| 应付债券 | 748,696,999.56 | 741,943,204.55 |
| | <u>2,939,876,733.20</u> | <u>2,855,166,012.33</u> |

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用传动比率监控资本。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的传动比率列示如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------------|-------------------------|--------------------------|
| 计息银行借款、应付债券、租赁负债 | 3,530,496,479.81 | 3,161,986,676.74 |
| 权益总额 | <u>5,874,383,980.01</u> | <u>7,150,018,327.50</u> |
| 权益总额和净负债 | <u>9,404,880,459.82</u> | <u>10,312,005,004.24</u> |
| 传动比率 | <u>37.54%</u> | <u>30.66%</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注

(1) 应收账款

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 应收账款 | 5,520,780,111.34 | 4,146,870,713.11 |
| 减：坏账准备 | (282,404,728.73) | (199,104,026.20) |
| | <u>5,238,375,382.61</u> | <u>3,947,766,686.91</u> |

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 一年以内 | 3,298,366,466.46 | 2,451,570,745.53 |
| 一到二年 | 1,175,341,718.54 | 530,542,690.70 |
| 二到三年 | 362,308,912.17 | 832,668,445.50 |
| 三到四年 | 463,771,541.83 | 226,016,176.57 |
| 四到五年 | 146,168,443.24 | 9,300,046.18 |
| 五年以上 | 74,823,029.10 | 96,772,608.63 |
| | <u>5,520,780,111.34</u> | <u>4,146,870,713.11</u> |

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产汇总分析如下：

| | 应收账款 余额 | 合同资产 余额 | 坏账准备 金额 | 占应收账款和同资 产余额总额比例 |
|---------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|
| 余额前五名的应 收账款和合 同资产总额 | <u>952,992,079.20</u> | <u>3,168,957,379.93</u> | <u>108,670,957.16</u> | <u>25.4%</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

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

| | 2023年12月31日 | | | |
|-----------|------------------|--------|----------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 按组合计提坏账准备 | 5,520,780,111.34 | 100.0% | 282,404,728.73 | 5.1% |

| | 2022年12月31日 | | | |
|-----------|------------------|--------|----------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 按组合计提坏账准备 | 4,146,870,713.11 | 100.0% | 199,104,026.20 | 4.8% |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|--------|-------------------------|------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期 信用损失率 | 金额 |
| 未逾期 | 1,876,053,906.02 | 1.3% | 25,265,273.54 |
| 逾期一年以内 | 2,353,112,393.69 | 4.2% | 98,031,932.51 |
| 逾期一到二年 | 680,143,879.78 | 11.0% | 74,704,916.50 |
| 逾期二到三年 | 319,805,960.77 | 3.4% | 10,858,402.13 |
| 逾期三到四年 | 247,644,997.35 | 17.7% | 43,822,480.97 |
| 逾期四到五年 | 6,915,923.31 | 0.1% | 6,240.05 |
| 逾期五年以上 | 37,103,050.42 | 80.1% | 29,715,483.03 |
| | <u>5,520,780,111.34</u> | | <u>282,404,728.73</u> |
| | 2022 年 12 月 31 日 | | |
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期 信用损失率 | 金额 |
| 未逾期 | 1,851,024,599.13 | 1.2% | 21,792,034.47 |
| 逾期一年以内 | 1,209,283,567.15 | 5.8% | 69,915,769.66 |
| 逾期一到二年 | 684,992,912.24 | 4.2% | 28,792,229.79 |
| 逾期二到三年 | 351,801,159.53 | 12.6% | 44,485,402.51 |
| 逾期三到四年 | 8,118,337.52 | 5.9% | 477,928.82 |
| 逾期四到五年 | 4,478,886.10 | 26.1% | 1,168,358.27 |
| 逾期五年以上 | 37,171,251.44 | 87.4% | 32,472,302.68 |
| | <u>4,146,870,713.11</u> | | <u>199,104,026.20</u> |

(ii) 2023 年度计提的坏账准备金额为 159,962,950.96 元，收回或转回的坏账准备金额为 76,662,248.43 元，其中无单项转回的坏账准备。

(d) 2023 年度，本公司无应收账款核销。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(e) 于 2023 年 12 月 31 日，不存在应收账款质押给银行作为取得短期保理借款的担保情况(2022 年 12 月 31 日：无)。

(2) 其他应收款

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------------|-------------------------|-----------------------|
| 应收关联方款项(b(ii)) | 1,501,240,702.61 | 430,390,864.79 |
| 应收押金和保证金(b(iii)) | 43,236,064.33 | 57,396,161.66 |
| 应收股利(b(i)) | 11,500,000.00 | - |
| 应收员工备用金 | 3,305,577.66 | 5,611,935.98 |
| 其他 | 10,676,416.33 | 9,621,722.19 |
| 合计 | 1,569,958,760.93 | 503,020,684.62 |
| 减：坏账准备 | (3,895,059.05) | (3,609,030.12) |
| | <u>1,566,063,701.88</u> | <u>499,411,654.50</u> |

本公司不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------------|-----------------------|
| 一年以内 | 1,236,191,773.84 | 256,240,271.27 |
| 一到二年 | 157,733,977.85 | 199,251,869.05 |
| 二到三年 | 136,711,061.11 | 1,218,883.42 |
| 三年以上 | 39,321,948.13 | 46,309,660.88 |
| | <u>1,569,958,760.93</u> | <u>503,020,684.62</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动

对于划分为组合的其他应收款，本集团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。

于 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款金额为 1,561,883,277.51 元，计提损失准备 2,202,963.37 元(2022 年 12 月 31 日：487,787,026.45 元计提损失准备 1,116,663.73 元)；处于第三阶段的其他应收款金额为 8,075,483.42 元，计提损失准备 1,692,095.68 元(2022 年 12 月 31 日：15,233,658.17 元计提损失准备 2,492,366.39 元)。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司的应收股利为单项计提坏账准备，公司认为上述应收款不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

(ii) 组合-其他应收款-应收关联方款项

于 2023 年 12 月 31 日，本公司应收关联方款项中 1,501,240,702.61 元的信用风险自初始确认后未显著增加，均处于第一阶段，预期信用损失不重大(2022 年 12 月 31 日：0 元)。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动(续)

(iii) 组合-其他应收款-押金和保证金

于 2023 年 12 月 31 日，本公司应收押金和保证金中 4,903,852.62 元已经发生信用减值，按照整个存续期预期信用损失计量损失准备，相关金额 1,692,095.68 元 (2022 年 12 月 31 日：应收押金和保证金中 4,694,241.62 元相关的损失准备 2,492,366.39 元)，为第三阶段的信用减值损失。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司应收押金和保证金中 38,332,211.71 元的信用风险自初始确认后未显著增加，按照未来 12 个月内预期信用损失计量损失准备，相关金额 2,202,963.37 元 (2022 年 12 月 31 日：应收押金和保证金中 52,701,920.04 元相关的损失准备 1,116,663.73 元)，为第一阶段的信用减值损失。

(c) 2023 年度计提的坏账准备金额 2,202,963.37 元，收回或转回的坏账准备金额为 1,916,934.44 元，无核销的坏账准备。

(d) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款余额总额比例 | 坏账准备 |
|---------|------|-------------------------|------|---------------|----------|
| 其他应收款 1 | 代垫货款 | 642,445,623.29 | 一年以内 | 40.92% | - |
| 其他应收款 2 | 代垫货款 | 222,000,000.00 | 一年以内 | 14.14% | - |
| 其他应收款 3 | 代垫货款 | 187,352,312.90 | 一年以内 | 11.93% | - |
| 其他应收款 4 | 代垫货款 | 139,000,000.00 | 一年以内 | 8.85% | - |
| 其他应收款 5 | 代垫货款 | 101,000,000.00 | 一年以内 | 6.43% | - |
| | | <u>1,291,797,936.19</u> | | <u>82.27%</u> | <u>-</u> |

(e) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在逾期的应收股利。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 合同资产

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| 未到期产品销售款 | 10,676,645,318.92 | 11,234,395,936.82 |
| 已完工未结算资产 | - | 780,761.83 |
| | <u>10,676,645,318.92</u> | <u>11,235,176,698.65</u> |
| 减：合同资产减值准备 | (161,555,186.21) | (171,875,786.04) |
| 减：列示于其他非流动资产的合同资产 | <u>(4,945,752,137.73)</u> | <u>(5,244,052,350.98)</u> |
| | <u>5,569,337,994.98</u> | <u>5,819,248,561.63</u> |

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在单项计提的减值准备的合同资产。

于 2023 年 12 月 31 日，合同资产减值准备余额中列示于其他非流动资产的减值准备金额为 76,125,267.07 元(2022 年 12 月 31 日：81,385,684.93 元)。

(a) 组合计提坏账准备的合同资产分析如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|-----|--------------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 金额 | 减值准备 整个存续期预期信用损失率 | 金额 |
| 未逾期 | <u>10,676,645,318.92</u> | <u>1.5%</u> | <u>161,555,186.21</u> |
| | 2022 年 12 月 31 日 | | |
| | 账面余额 金额 | 减值准备 整个存续期预期信用损失率 | 金额 |
| 未逾期 | <u>11,235,176,698.65</u> | <u>1.5%</u> | <u>171,875,786.04</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 子公司(a) | 2,089,014,600.00 | 2,509,014,600.00 |
| 合营企业(b) | 211,292,592.30 | 103,263,871.43 |
| 联营企业(c) | 570,317,965.05 | 208,477,651.78 |
| | <u>2,870,625,157.35</u> | <u>2,820,756,123.21</u> |
| 减：长期股权投资减值准备 | (72,926,276.97) | - |
| | <u>2,797,698,880.38</u> | <u>2,820,756,123.21</u> |

(a) 子公司

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | 2023 年 12 月 31 日 | 减值准备 年末余额 | 本年宣告分的 现金股利 |
|--------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | | | |
| 风电之恒 | 617,932,400.00 | - | - | 617,932,400.00 | - | - |
| 风电广东 | 236,000,000.00 | - | - | 236,000,000.00 | - | - |
| 风电东台 | 214,000,000.00 | - | - | 214,000,000.00 | - | - |
| 风电莆田 | 192,000,000.00 | - | - | 192,000,000.00 | - | - |
| 风电黑龙江 | 85,000,000.00 | - | - | 85,000,000.00 | (72,926,276.97) | - |
| 内蒙白音 | 80,000,000.00 | - | - | 80,000,000.00 | - | - |
| 风电内蒙古 | 50,000,000.00 | - | - | 50,000,000.00 | - | - |
| 风电新疆 | 50,000,000.00 | - | - | 50,000,000.00 | - | - |
| 江苏祥风 | 90,000,000.00 | - | - | 90,000,000.00 | - | - |
| 江苏驭风 | 70,000,000.00 | - | - | 70,000,000.00 | - | - |
| 风电如东 | 25,000,000.00 | - | - | 25,000,000.00 | - | - |
| 风电甘肃 | 20,000,000.00 | - | - | 20,000,000.00 | - | - |
| 风电云南 | 20,000,000.00 | - | - | 20,000,000.00 | - | - |
| 风电河北 | 20,000,000.00 | - | - | 20,000,000.00 | - | - |
| 海阳新能源 | 14,600,000.00 | - | - | 14,600,000.00 | - | - |
| 风电南通 | 13,900,000.00 | - | - | 13,900,000.00 | - | - |
| 欧洲研发中心 | 7,459,200.00 | - | - | 7,459,200.00 | - | - |
| 风电之远 | 5,000,000.00 | - | - | 5,000,000.00 | - | - |
| 汕头五期 | 5,000,000.00 | - | - | 5,000,000.00 | - | - |
| 如东力恒 | 1,530,000.00 | - | - | 1,530,000.00 | - | - |
| 风电滨海 | 50,000,000.00 | - | - | 50,000,000.00 | - | - |
| 风电山东 | 46,000,000.00 | 5,720,000.00 | - | 51,720,000.00 | - | - |
| 风电张掖叶片 | 58,500,000.00 | 1,500,000.00 | - | 60,000,000.00 | - | - |
| 风电叶片洮南 | 42,000,000.00 | 18,000,000.00 | - | 60,000,000.00 | - | - |
| 张掖立陇 | 460,000,000.00 | 190,000,000.00 | (650,000,000.00) | - | - | - |
| 风电吉林 | 15,000,000.00 | - | - | 15,000,000.00 | - | - |
| 风电叶片汕头 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 | - | - |
| 风电张掖 | 1,000,000.00 | - | - | 1,000,000.00 | - | - |
| 风电海南 | 2,300,000.00 | 14,780,000.00 | - | 17,080,000.00 | - | - |
| 之屹舟山 | 9,000,000.00 | - | - | 9,000,000.00 | - | - |
| 之力舟山 | 7,293,000.00 | - | - | 7,293,000.00 | - | - |
| | <u>2,509,014,600.00</u> | <u>230,000,000.00</u> | <u>(650,000,000.00)</u> | <u>2,089,014,600.00</u> | <u>(72,926,276.97)</u> | <u>-</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | | 2023 年 12 月 31 日 | 减值准备 年末余额 |
|------|---------------------|----------------|-----|----------------|---------------------|--------------|
| | | 本年增加 | 重分类 | 按权益法调整的净损益 | | |
| 一重上电 | 103,263,871.43 | 112,000,000.00 | - | (3,971,279.13) | 211,292,592.30 | - |

(c) 联营企业

| | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | | | 2023 年 12 月 31 日 | 减值准备 年末余额 |
|---------|---------------------|----------------|------|-----------------|-----------------|---------------------|--------------|
| | | 本年增加 | 本年减少 | 按权益法调整 的净损益 | 宣告发放 现金股利或利润 | | |
| 电气新能源发展 | 20,775,102.10 | 322,067,304.00 | - | (18,178,570.25) | - | 324,663,835.85 | - |
| 中复连众 | 103,719,169.35 | - | - | (6,187,191.78) | (2,212,396.15) | 95,319,581.42 | - |
| 纳塔新材料 | - | 50,000,000.00 | - | (2,281,887.18) | - | 47,718,112.82 | - |
| 池州新能源 | 31,694,797.53 | - | - | 2,057,745.02 | - | 33,752,542.55 | - |
| 一重龙申 | 12,080,340.38 | - | - | 335,917.57 | - | 12,416,257.95 | - |
| 一重混塔 | 9,000,942.01 | - | - | 2,416,327.43 | - | 11,417,269.44 | - |
| 其他 | 31,207,300.41 | 13,770,000.00 | - | 53,064.61 | - | 45,030,365.02 | - |
| | 208,477,651.78 | 385,837,304.00 | - | (21,784,594.58) | (2,212,396.15) | 570,317,965.05 | - |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 主营业务收入 | 11,072,461,704.88 | 12,849,515,560.25 |
| 其他业务收入 | 139,719,179.78 | 144,609,829.48 |
| | <u>11,212,180,884.66</u> | <u>12,994,125,389.73</u> |
| | 2023 年度 | 2022 年度 |
| 主营业务成本 | 10,535,959,924.40 | 11,460,398,285.32 |
| 其他业务成本 | 104,730,855.09 | 126,545,332.37 |
| | <u>10,640,690,779.49</u> | <u>11,586,943,617.69</u> |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 2023 年度 | |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售产品 | 10,704,835,311.09 | 10,261,812,134.55 |
| 提供服务 | 367,626,393.79 | 274,147,789.85 |
| | <u>11,072,461,704.88</u> | <u>10,535,959,924.40</u> |
| | 2022 年度 | |
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 销售产品 | 12,609,910,390.45 | 11,244,871,489.94 |
| 提供服务 | 237,682,043.30 | 213,317,600.35 |
| 风电配套工程 | 1,923,126.50 | 2,209,195.03 |
| | <u>12,849,515,560.25</u> | <u>11,460,398,285.32</u> |

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 2023 年度 | |
|------|-----------------------|-----------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 销售材料 | 111,498,873.62 | 81,814,120.88 |
| 提供服务 | 28,220,306.16 | 22,916,734.21 |
| | <u>139,719,179.78</u> | <u>104,730,855.09</u> |
| | 2022 年度 | |
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 销售材料 | 108,393,765.66 | 103,108,905.16 |
| 提供服务 | 36,216,063.82 | 23,436,427.21 |
| | <u>144,609,829.48</u> | <u>126,545,332.37</u> |

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司 2022 年度及 2023 年度营业收入：

| | 2023 年度 | | | 合计 |
|------------|--------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|
| | 销售产品/材料 | 提供服务 | | |
| 主营业务收入 | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 10,704,835,311.09 | 194,515,708.64 | | 10,899,351,019.73 |
| 在某一时段确认 | - | 173,110,685.15 | | 173,110,685.15 |
| 其他业务收入 | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 111,498,873.62 | 28,220,306.16 | | 139,719,179.78 |
| | <u>10,816,334,184.71</u> | <u>395,846,699.95</u> | | <u>11,212,180,884.66</u> |
| | | | | |
| | 2023 年度 | | | |
| | 销售产品/材料 | 提供服务 | | 合计 |
| 主营业务成本 | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 10,261,812,134.55 | 143,463,652.81 | | 10,405,275,787.36 |
| 在某一时段确认 | - | 130,684,137.04 | | 130,684,137.04 |
| 其他业务成本 | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 81,814,120.88 | 22,916,734.21 | | 104,730,855.09 |
| | <u>10,343,626,255.43</u> | <u>297,064,524.06</u> | | <u>10,640,690,779.49</u> |
| | | | | |
| | 2022 年度 | | | |
| | 销售产品/材料 | 提供服务 | 风电配套工程 | 合计 |
| 主营业务收入 | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 12,609,910,390.45 | 93,881,411.90 | - | 12,703,791,802.35 |
| 在某一时段确认 | - | 143,800,631.40 | 1,923,126.50 | 145,723,757.90 |
| 其他业务收入 | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 108,393,765.66 | 36,216,063.82 | - | 144,609,829.48 |
| | <u>12,718,304,156.11</u> | <u>273,898,107.12</u> | <u>1,923,126.50</u> | <u>12,994,125,389.73</u> |
| | | | | |
| | 2022 年度 | | | |
| | 销售产品/材料 | 提供服务 | 风电配套工程 | 合计 |
| 主营业务成本 | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 11,244,871,489.94 | 114,656,223.51 | - | 11,359,527,713.45 |
| 在某一时段确认 | - | 98,661,376.84 | 2,209,195.03 | 100,870,571.87 |
| 其他业务成本 | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 103,108,905.16 | 23,436,427.21 | - | 126,545,332.37 |
| | <u>11,347,980,395.10</u> | <u>236,754,027.56</u> | <u>2,209,195.03</u> | <u>11,586,943,617.69</u> |

- (i) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 24,630,814,985.87 元(2022 年 12 月 31 日：27,531,876,924.35 元)，其中，本集团预计 7,618,978,034.10 元将于 2024 年确认收入，17,011,836,951.77 元将于 2025 年及以后确认收入。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(6) 投资收益

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 处置子公司产生的收益 | 294,167,000.00 | - |
| 其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入 | 11,500,000.00 | - |
| 满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失 | (1,131,066.83) | (5,324,028.18) |
| 权益法核算的长期股权投资(损失)/收益 | (30,227,188.06) | 89,390,704.74 |
| 处置联营公司产生的损失 | - | (6,555,030.95) |
| | <u>274,308,745.11</u> | <u>77,511,645.61</u> |

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 2023 年度非经常性损益明细表

| | 2023 年度 |
|---|------------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 11,397,443.75 |
| 除与正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响外，计入当期损益的政府补助 | 119,952,566.46 |
| 除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 10,850,100.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | <u>22,969,625.19</u> |
| | 165,169,735.40 |
| 所得税影响额 | <u>(24,775,460.31)</u> |
| | <u>140,394,275.09</u> |

(1) 2023 年度非经常性损益明细表编制基础

中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》(以下简称“2023 版 1 号解释性公告”)，该规定自公布之日起施行。本集团按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制 2023 年度非经常性损益明细表。

根据 2023 版 1 号解释性公告的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

(2) 执行 2023 版 1 号解释性公告对 2022 年度非经常性损益的影响情况

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》(以下简称“2008 版 1 号解释性公告”)的相关规定，本集团 2022 年度作为非经常性损益列报的政府补助中包括三代手续费返还 502,640.06 元。由于该补助与本集团正常经营业务密切相关、符合国家相关产业政策规定、按照确定的标准享有且对本集团损益产生持续影响，因此，根据 2023 版 1 号解释性公告的相关规定，上述补助 502,640.06 元应列报为经常性损益。

上海电气风电集团股份有限公司

2023 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 2022 年度非经常性损益明细表

| | 2022 年度 |
|-----------|------------------------|
| 政府补助 | 160,168,156.77 |
| 营业外收入和支出 | 6,729,870.78 |
| 公允价值变动收益 | 23,003,025.63 |
| 非流动资产处置损失 | (4,936,069.85) |
| 处置联营公司损失 | <u>(6,555,030.95)</u> |
| | 178,409,952.38 |
| 所得税影响额 | <u>(27,465,749.40)</u> |
| | <u>150,944,202.98</u> |

(1) 2022 年度非经常性损益明细表编制基础

本集团按照 2008 版 1 号解释性公告的相关规定编制 2022 年度非经常性损益明细表。

上海电气风电集团股份有限公司

2023年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 净资产收益率及每股收益

| | 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 | |
| | 2023年度 | 2022年度 | 2023年度 | 2022年度 | 2023年度 | 2022年度 |
| 归属于公司普通股股东的净亏损 | -19.55% | -4.53% | (0.95) | (0.25) | (0.95) | (0.25) |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损 | -21.71% | -6.56% | (1.06) | (0.37) | (1.06) | (0.37) |