

三一重能股份有限公司

已审财务报表

2023年度

目 录

	页	次
审计报告	1	- 7
已审财务报表		
合并资产负债表	8	- 10
合并利润表	11	- 12
合并股东权益变动表	13	- 14
合并现金流量表	15	- 16
公司资产负债表	17	- 18
公司利润表		19
公司股东权益变动表	20	- 21
公司现金流量表	22	- 23
财务报表附注	24	- 157
补充资料		
1. 非经常性损益明细表	1	- 2
2. 净资产收益率和每股收益		3



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2024）审字第70023332_G01号
三一重能股份有限公司

三一重能股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了三一重能股份有限公司的财务报表，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、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的三一重能股份有限公司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，公允反映了三一重能股份有限公司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。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三一重能股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70023332_G01号
三一重能股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>销售商品收入确认</p> <p>三一重能股份有限公司的销售收入主要来源于在国内销售风力发电机组产品。2023年度，合并风力发电机组产品销售收入为人民币11,937,268千元，占合并财务报表营业收入的比例为79.91%，母公司风力发电机组产品销售收入为人民币14,084,839千元，占母公司财务报表营业收入的比例为93.26%。</p> <p>收入是三一重能股份有限公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。风力发电机组产品销售是公司最主要的收入来源，我们着重关注风力发电机组产品销售收入确认，并将其确定为关键审计事项。</p> <p>具体披露信息请参见财务报表附注三、23、附注五、45及附注十七、4。</p>	<p>我们对销售商品收入确认实施的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解、评估并测试了与销售风力发电机组产品相关的收入流程以及管理层关键内部控制； • 通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解销售商品收入的确认政策。通过抽样检查销售合同，对与销售商品收入有关的控制权转移时点，是否符合企业会计准则的相关规定，并与在财务报表披露的销售商品收入确认会计政策保持一致； • 分析销售商品收入变化的合理性； • 针对风力发电机组产品销售收入进行抽样测试，核对至相关合同条款、发货单、运输单据、客户签字确认的验收报告及发票等支持性文件，选取样本执行函证程序及走访程序； • 针对资产负债表日前后确认的销售商品收入，选取样本执行截止性测试，核对发货单、运输单据、客户签字确认的验收报告等支持性文件，以评估销售商品收入是否在恰当的期间确认。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70023332_G01号
三一重能股份有限公司

三、关键审计事项（续）

产品质量保证金的预提准备	
<p>于2023年12月31日，合并财务报表及母公司财务报表的产品质量保证金余额为人民币1,351,400千元。三一重能就其所交付的风力发电机组产品的性能在质量保证期内向其客户提供质量保证服务。在质量保证期内，三一重能就产品质量问题进行免费维修及更换零部件。该保证服务相关的成本由三一重能管理层根据风力发电机组产品的销售数量和历史维修经验等进行估计。由于三一重能产品质量保证金准备的金额重大、且管理层对其计提需要做出以历史维修经验为基础的重大估计和判断，我们将该事项识别为关键审计事项。</p> <p>具体披露信息请参见财务报表附注三、21、33及附注五、32。</p>	<p>针对产品质量保证金准备的计提，我们执行了以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">• 了解产品质量保证政策，了解、评估了管理层对产品质量保证金准备计提、冲回和使用相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；• 评估产品质量保证金计提方法的合理性，通过对比历史数据以及期后实际发生的质量保证费用来评估三一重能用于估计产品质量保证金所使用的假设的合理性；• 检查质量保证金计提的算术正确性；• 复核是否存在重大的由于质量保证期到期后未消耗而被冲回的产品质量保证金金额；• 根据年末市场中尚处于质量保证期产品的数量和状态，复核产品质量保证金余额的合理性；• 复核产品质量保证金相关披露的恰当性和充分性。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70023332_G01号
三一重能股份有限公司

四、其他信息

三一重能股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估三一重能股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三一重能股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70023332_G01号
三一重能股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对三一重能股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三一重能股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70023332_G01号
三一重能股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （6）就三一重能股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

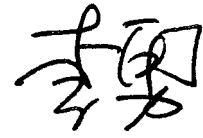
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

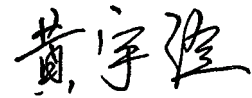
安永华明（2024）审字第70023332_G01号
三一重能股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：李 勇
（项目合伙人）



中国注册会计师：黄宇澄

中国 北京

2024 年 4 月 29 日

三一重能股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日

人民币千元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	11,546,718	9,097,840
交易性金融资产	2	35,858	1,166,355
应收票据	3	543,695	260,212
应收账款	4	3,833,410	2,303,544
应收款项融资	5	351,581	212,690
预付款项	6	202,576	313,683
其他应收款	7	638,470	678,481
存货	8	3,086,801	1,635,991
合同资产	9	1,751,333	1,744,400
其他流动资产	10	864,090	576,488
流动资产合计		22,854,532	17,989,684
非流动资产			
长期股权投资	11	1,141,482	295,458
其他非流动金融资产	12	100,000	-
投资性房地产	13	36,667	38,428
固定资产	14	4,851,571	4,038,691
在建工程	15	553,205	1,155,254
使用权资产	16	77,998	-
无形资产	17	715,780	375,235
长期待摊费用	18	38	106
递延所得税资产	19	718,706	745,157
其他非流动资产	20	2,325,672	1,777,374
非流动资产合计		10,521,119	8,425,703
资产总计		33,375,651	26,415,387

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周福贵 主管会计工作负责人：周福贵 会计机构负责人：韦丹丹

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重能股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币千元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	22	770,566	3,088,673
交易性金融负债	23	2,594	9,950
应付票据	24	3,557,561	2,451,613
应付账款	25	6,574,241	4,096,652
预收款项	26	258,900	209,095
合同负债	27	2,705,474	2,150,397
应付职工薪酬	28	382,151	275,383
应交税费	29	234,967	100,827
其他应付款	30	1,466,804	713,028
一年内到期的非流动负债	31	1,454,831	41,921
其他流动负债	32	1,665,344	1,301,426
流动负债合计		19,073,433	14,438,965
非流动负债			
长期借款	33	1,135,148	614,000
租赁负债	34	58,671	-
长期应付款	35	160,729	84,597
预计负债	36	20,000	20,000
递延收益	37	132,149	75,083
递延所得税负债	19	2,112	-
非流动负债合计		1,508,809	793,680
负债合计		20,582,242	15,232,645

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周福贵 主管会计工作负责人：王帆 会计机构负责人：韦丹丹

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重能股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币千元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
股东权益			
股本	38	1,205,521	1,189,484
资本公积	39	6,480,073	6,349,872
减：库存股	40	149,470	101,559
其他综合收益	41	(1,891)	(1,160)
专项储备	42	44,700	26,688
盈余公积	43	372,490	307,941
未分配利润	44	4,841,984	3,411,474
归属于母公司股东权益合计		12,793,407	11,182,740
少数股东权益		2	2
股东权益合计		12,793,409	11,182,742
负债和股东权益总计		33,375,651	26,415,387

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重能股份有限公司
合并利润表
2023年度

人民币千元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	45	14,938,880	12,324,587
减：营业成本	45	12,395,168	9,421,613
税金及附加	46	118,648	97,285
销售费用	47	1,084,541	764,475
管理费用	48	535,176	409,614
研发费用	49	871,658	768,313
财务费用	50	(186,640)	(68,125)
其中：利息费用	50	101,203	121,191
利息收入	50	299,263	171,000
加：其他收益	51	533,579	238,046
投资收益	52	1,797,566	936,294
其中：对联营企业和合营企业的投			
资收益	52	183,662	127,113
公允价值变动收益	53	(44,379)	(74,349)
信用减值损失	54	(48,696)	(57,664)
资产减值损失	55	17,740	(82,951)
资产处置收益	56	206	136
营业利润		2,376,345	1,890,924
加：营业外收入	57	29,752	11,875
减：营业外支出	58	6,644	17,234
利润总额		2,399,453	1,885,565
减：所得税费用	60	392,916	232,631
净利润		2,006,537	1,652,934
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,006,537	1,652,934

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周炳贵 主管会计工作负责人：张 会计机构负责人：韦丹丹

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重能股份有限公司
合并利润表（续）
2023年度

人民币千元

	附注五	2023年	2022年
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		2,006,537	1,647,734
少数股东损益		-	5,200
其他综合收益的税后净额	41	(731)	1,382
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(731)	1,382
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益			
应收款项融资公允价值变动		(962)	1,399
外币财务报表折算差额		231	(17)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	41	-	-
综合收益总额		2,005,806	1,654,316
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		2,005,806	1,649,116
归属于少数股东的综合收益总额		-	5,200
每股收益	61		
基本每股收益（元/股）		1.6806	1.5179
稀释每股收益（元/股）		1.6537	1.4975

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重能股份有限公司
合并股东权益变动表
2023年度

人民币千元

2023年度

	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	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额	1,189,484	6,349,872	101,559	(1,160)	26,688	307,941	3,411,474	11,182,740	2	11,182,742
上年年末及本年初余额	1,189,484	6,349,872	101,559	(1,160)	26,688	307,941	3,411,474	11,182,740	2	11,182,742
二、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额	-	-	-	(731)	-	-	2,006,537	2,005,806	-	2,005,806
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股	16,037	88,684	-	-	-	-	-	104,721	-	104,721
股份支付计入股东权益的金额	-	1,548	-	-	-	-	-	1,548	-	1,548
2. 其他	-	39,969	47,911	-	-	-	-	(7,942)	-	(7,942)
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	64,549	(64,549)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(511,478)	(511,478)	-	(511,478)
(四) 专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	36,889	-	-	36,889	-	36,889
2. 本年使用	-	-	-	-	(18,877)	-	-	(18,877)	-	(18,877)
三、本年年末余额	1,205,521	6,480,073	149,470	(1,891)	44,700	372,490	4,841,984	12,793,407	2	12,793,409

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周福贵

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：韦丹丹

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重能股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2023年度

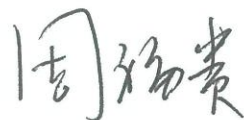
人民币千元

2022年度

	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	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额	988,500	800,924	-	(2,542)	18,305	222,168	1,812,591	3,839,946	2	3,839,948
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	36,922	36,922	-	36,922
二、本年初余额	988,500	800,924	-	(2,542)	18,305	222,168	1,849,513	3,876,868	2	3,876,870
三、本年增减变动金额										
（一）综合收益总额	-	-	-	1,382	-	-	1,647,734	1,649,116	5,200	1,654,316
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股	200,984	5,374,472	-	-	-	-	-	5,575,456	-	5,575,456
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	104,081	-	-	-	-	-	104,081	-	104,081
3. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,200)	(5,200)
4. 其他	-	70,395	101,559	-	-	-	-	(31,164)	-	(31,164)
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	85,773	(85,773)	-	-	-
（四）专项储备										
1. 本年提取	-	-	-	-	16,714	-	-	16,714	-	16,714
2. 本年使用	-	-	-	-	(8,331)	-	-	(8,331)	-	(8,331)
四、本年年末余额	1,189,484	6,349,872	101,559	(1,160)	26,688	307,941	3,411,474	11,182,740	2	11,182,742

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



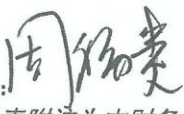

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重能股份有限公司
合并现金流量表
2023年度

人民币千元

	附注五	2023年	2022年
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,281,439	11,397,829
收到的税费返还		112,313	220,727
收到其他与经营活动有关的现金	62	532,221	183,131
经营活动现金流入小计		14,925,973	11,801,687
购买商品、接受劳务支付的现金		11,013,677	8,700,974
支付给职工以及为职工支付的现金		1,358,732	1,135,476
支付的各项税费		1,079,711	1,000,200
支付其他与经营活动有关的现金	62	384,749	206,286
经营活动现金流出小计		13,836,869	11,042,936
经营活动产生的现金流量净额	63	1,089,104	758,751
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,727,586	956,856
取得投资收益收到的现金		77,246	64,372
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		248,218	20,671
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	63	1,456,216	425,432
收到其他与投资活动有关的现金	62	541,742	234,776
投资活动现金流入小计		4,051,008	1,702,107
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,753,572	2,618,419
投资支付的现金		1,342,925	2,140,746
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	12,800
支付其他与投资活动有关的现金	62	3,070	502,013
投资活动现金流出小计		5,099,567	5,273,978
投资活动产生的现金流量净额		(1,048,559)	(3,571,871)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：韦丹丹

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重能股份有限公司
合并现金流量表（续）
2023年度

人民币千元

	附注五	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,178	5,511,875
取得借款收到的现金		5,485,490	3,819,098
收到其他与筹资活动有关的现金	62	51,058	490,642
筹资活动现金流入小计		5,561,726	9,821,615
偿还债务支付的现金		2,555,673	1,746,400
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		598,722	103,260
支付其他与筹资活动有关的现金	62	136,092	411,102
筹资活动现金流出小计		3,290,487	2,260,762
筹资活动产生的现金流量净额		2,271,239	7,560,853
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		6,189	23,418
五、现金及现金等价物净增加额			
加：年初现金及现金等价物余额	63	2,317,973	4,771,151
	63	8,657,390	3,886,239
六、年末现金及现金等价物余额			
	63	10,975,363	8,657,390

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周德贵 主管会计工作负责人：张帆 会计机构负责人：韦丹丹

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重能股份有限公司
资产负债表
2023年12月31日

人民币千元

资产	附注十七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		9,719,404	8,127,969
交易性金融资产		31,584	1,166,355
应收票据		515,921	218,266
应收账款	1	3,686,785	1,521,428
应收款项融资		349,186	201,316
预付款项		48,688	283,048
其他应收款	2	6,790,665	4,262,847
存货		876,288	936,676
合同资产		1,751,333	1,707,181
其他流动资产		132,987	89,679
流动资产合计		23,902,841	18,514,765
非流动资产			
长期股权投资	3	2,812,859	1,960,210
其他非流动金融资产		100,000	-
投资性房地产		36,667	38,428
固定资产		1,092,221	766,531
在建工程		190,285	53,234
无形资产		443,418	103,452
递延所得税资产		409,474	337,386
其他非流动资产		2,170,739	1,685,194
非流动资产合计		7,255,663	4,944,435
资产总计		31,158,504	23,459,200

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周福贵 主管会计工作负责人：陈航 会计机构负责人：韦丹丹




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重能股份有限公司
资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币千元

负债和股东权益	附注十七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款		400,286	1,928,899
交易性金融负债		2,594	9,950
应付票据		3,652,157	2,436,819
应付账款		5,161,216	2,239,800
预收款项		258,717	216,658
合同负债		2,704,266	2,208,464
应付职工薪酬		224,976	193,409
应交税费		10,379	14,122
其他应付款		4,752,988	2,270,961
一年内到期的非流动负债		1,385,566	21,618
其他流动负债		1,351,900	1,100,561
流动负债合计		19,905,045	12,641,261
非流动负债			
长期借款		468,000	364,000
长期应付款		137,216	75,251
预计负债		20,000	20,000
递延收益		19,201	14,802
非流动负债合计		644,417	474,053
负债合计		20,549,462	13,115,314
股东权益			
股本		1,205,521	1,189,484
资本公积		6,313,670	6,158,133
减：库存股		149,470	101,559
其他综合收益		(1,228)	(282)
专项储备		27,127	18,697
盈余公积		372,490	307,941
未分配利润		2,840,932	2,771,472
股东权益合计		10,609,042	10,343,886
负债和股东权益总计		31,158,504	23,459,200

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重能股份有限公司
 利润表
 2023年度

人民币千元

	附注十七	2023年	2022年
营业收入	4	15,102,785	11,579,812
减：营业成本	4	13,630,655	9,537,734
税金及附加		50,002	52,872
销售费用		1,028,552	699,959
管理费用		295,744	233,296
研发费用		576,749	583,748
财务费用		(219,096)	(145,452)
其中：利息费用		62,252	58,028
利息收入		296,929	209,625
加：其他收益		290,439	130,250
投资收益	5	694,641	348,729
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		183,662	114,502
公允价值变动收益		(44,379)	(74,349)
信用减值损失		(9,572)	(29,402)
资产减值损失		(70,263)	(76,957)
资产处置收益		78	85
营业利润		601,123	916,011
加：营业外收入		20,084	6,325
减：营业外支出		910	2,686
利润总额		620,297	919,650
减：所得税费用		(25,190)	61,921
净利润		645,487	857,729
其中：持续经营净利润		645,487	857,729
其他综合收益的税后净额		(946)	1,390
将重分类进损益的其他综合收益 应收款项融资公允价值变动		(946)	1,390
综合收益总额		644,541	859,119

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重能股份有限公司
 股东权益变动表
 2023年度

人民币千元

2023年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 上年年末及本年初余额	1,189,484	6,158,133	101,559	(282)	18,697	307,941	2,771,472	10,343,886
三、 本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	(946)	-	-	645,487	644,541
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股	16,037	88,684	-	-	-	-	-	104,721
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,548	-	-	-	-	-	1,548
3. 其他	-	65,305	47,911	-	-	-	-	17,394
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	64,549	(64,549)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(511,478)	(511,478)
(四) 专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	-	10,797	-	-	10,797
2. 本年使用	-	-	-	-	(2,367)	-	-	(2,367)
四、 本年年末余额	1,205,521	6,313,670	149,470	(1,228)	27,127	372,490	2,840,932	10,609,042

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

周福贵

主管会计工作负责人：

王帆

会计机构负责人：韦丹丹

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重能股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2023年度

人民币千元

2022年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	988,500	632,552	-	(1,672)	13,780	222,168	1,999,516	3,854,844
二、 本年增减变动金额								
（一） 综合收益总额	-	-	-	1,390	-	-	857,729	859,119
（二） 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股	200,984	5,374,472	-	-	-	-	-	5,575,456
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	104,081	-	-	-	-	-	104,081
3. 其他	-	47,028	101,559	-	-	-	-	(54,531)
（三） 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	85,773	(85,773)	-
（四） 专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	-	9,575	-	-	9,575
2. 本年使用	-	-	-	-	(4,658)	-	-	(4,658)
四、 本年年末余额	1,189,484	6,158,133	101,559	(282)	18,697	307,941	2,771,472	10,343,886

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周炳贵

主管会计工作负责人：邵

会计机构负责人：韦丹丹




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重能股份有限公司
现金流量表
2023年度

人民币千元

	附注十七	2023年	2022年
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,671,026	11,952,148
收到的税费返还		126,779	122,987
收到其他与经营活动有关的现金		1,082,513	953,067
经营活动现金流入小计		15,880,318	13,028,202
购买商品、接受劳务支付的现金		13,075,389	11,811,174
支付给职工以及为职工支付的现金		692,427	643,745
支付的各项税费		466,942	520,232
支付其他与经营活动有关的现金		705,485	662,959
经营活动现金流出小计		14,940,243	13,638,110
经营活动产生的现金流量净额		940,075	(609,908)
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,723,313	956,856
取得投资收益收到的现金		219,145	91,995
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,869	10,655
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,351,554	445,371
收到其他与投资活动有关的现金		4,624,349	3,014,032
投资活动现金流入小计		7,992,230	4,518,909
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,006,988	264,400
投资支付的现金		2,394,804	3,361,391
支付其他与投资活动有关的现金		3,259,414	2,623,719
投资活动现金流出小计		6,661,206	6,249,510
投资活动产生的现金流量净额		1,331,024	(1,730,601)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重能股份有限公司
现金流量表（续）
2023年度

人民币千元

	附注十七	2023年	2022年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,531	5,511,875
取得借款收到的现金		1,803,000	2,379,098
收到其他与筹资活动有关的现金		74,706	366,030
筹资活动现金流入小计		1,879,237	8,257,003
偿还债务支付的现金		1,944,899	1,242,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金		572,996	57,415
支付其他与筹资活动有关的现金		120,840	411,102
筹资活动现金流出小计		2,638,735	1,710,517
筹资活动产生的现金流量净额		(759,498)	6,546,486
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、 现金及现金等价物净增加额		1,511,601	4,205,977
加：年初现金及现金等价物余额		7,993,940	3,787,963
六、 年末现金及现金等价物余额		9,505,541	7,993,940

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周程贵 主管会计工作负责人：周程贵 会计机构负责人：韦丹丹

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

三一重能股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司。其前身是由三一集团有限公司（以下简称“三一集团”）于2008年4月17日在上海市注册成立的三一电气有限责任公司（以下简称“三一电气”）。

2008年3月18日，三一集团就成立三一电气事宜作出股东决定，约定三一电气注册资本为人民币20,000.00万元，股东为三一集团，占三一电气注册资本100%。2008年4月17日，上海市工商局向公司核发注册号为310115001065754的《营业执照》。

2011年3月9日，经三一电气股东决议：同意增资人民币108,000.00万元，其中债转股人民币89,000.00万元，货币资金人民币19,000.00万元。2011年3月11日，三一集团与三一电气签署《债权转股权协议》，三一集团以其对三一电气总额为人民币135,486.00万元债权中的人民币89,000.00万元债权转为股权，同时增加货币出资人民币19,000.00万元。2011年4月18日，北京市市工商局核准上述变更，并核发新的《企业法人营业执照》。

2013年5月29日，经北京市工商行政管理局昌平分局核准，三一电气更名为三一重型能源装备有限公司（以下简称“三一重型”）。

2015年11月30日，经三一重型股东决议：同意三一集团将其持有的三一重型100%的股权转让给湖南三一重能有限公司（以下简称“湖南三一重能”）。2015年11月30日，就上述股权转让事宜，三一集团与湖南三一重能签署股权转让协议，约定本次股权转让价款为人民币72,216.31万元。2015年12月3日，就上述变更事宜，三一重型在北京市工商局完成股权转让及公司章程修正案的备案。本次变更后，湖南三一重能对三一重型的持股比例为100%。

2017年4月10日，经北京市工商行政管理局昌平分局核准，三一重型更名为三一重能有限公司（以下简称“三一重能有限”）。

2020年6月30日，经三一重能有限股东决议：为实现境内上市，经各方协商一致，三一重能有限决定解除海外红筹架构。由梁稳根、唐修国、向文波、毛中吾、袁金华、周福贵、易小刚、王海燕、赵想章、王佐春、段大为、翟宪、梁林河、翟纯、黄建龙15名自然人按照其间接持有的三一重能有限的权益比例平移至境内，将湖南三一重能持有的三一重能有限100%的股权转让给15名自然人。上述股权转让比例与15名自然人通过湖南三一重能间接持有三一重能有限的持股比例相同。2020年6月30日，就上述股权转让事宜，15名自然人与湖南三一重能签署股权转让协议，约定本次股权转让价款为人民币70,000.00万元。2020年6月30日，就上述变更事宜，三一重能有限在北京市工商局完成股权转让及公司章程修正案的备案。

一、 基本情况（续）

本次变更的三一重能有限股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	梁稳根	72,627.20	56.74	货币、债权转股权
2	唐修国	11,200.00	8.75	货币、债权转股权
3	向文波	10,240.00	8.00	货币、债权转股权
4	毛中吾	10,240.00	8.00	货币、债权转股权
5	袁金华	6,080.00	4.75	货币、债权转股权
6	周福贵	4,480.00	3.50	货币、债权转股权
7	易小刚	3,840.00	3.00	货币、债权转股权
8	王海燕	3,840.00	3.00	货币、债权转股权
9	赵想章	1,280.00	1.00	货币、债权转股权
10	王佐春	1,280.00	1.00	货币、债权转股权
11	段大为	870.40	0.68	货币、债权转股权
12	翟宪	768.00	0.60	货币、债权转股权
13	梁林河	640.00	0.50	货币、债权转股权
14	翟纯	512.00	0.40	货币、债权转股权
15	黄建龙	102.40	0.08	货币、债权转股权
合计		128,000.00	100.00	—

2020年8月5日，三一重能有限股东会作出如下决议：同意15名股东以截止2020年7月31日对三一重能有限享有的债权人民币1,800,000,000.00元，按照1元/注册资本的价格对公司进行增资。同日，三一重能有限全体股东与三一重能签署了《债转股协议》，约定全体股东将对三一重能有限的截至2020年7月31日的人民币1,800,000,000.00元债权转为对三一重能有限的出资额。本次增资完成后，三一重能有限的注册资本将由人民币1,280,000,000.00元增至人民币3,080,000,000.00元。2020年8月6日，就上述变更事宜，公司在北京市工商局完成债转股转增注册资本及公司章程修正案的备案。

一、 基本情况（续）

本次变更后的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	梁稳根	174,759.20	56.74	货币、债权转股权
2	唐修国	26,950.00	8.75	货币、债权转股权
3	向文波	24,640.00	8.00	货币、债权转股权
4	毛中吾	24,640.00	8.00	货币、债权转股权
5	袁金华	14,630.00	4.75	货币、债权转股权
6	周福贵	10,780.00	3.50	货币、债权转股权
7	易小刚	9,240.00	3.00	货币、债权转股权
8	王海燕	9,240.00	3.00	货币、债权转股权
9	赵想章	3,080.00	1.00	货币、债权转股权
10	王佐春	3,080.00	1.00	货币、债权转股权
11	段大为	2,094.40	0.68	货币、债权转股权
12	翟宪	1,848.00	0.60	货币、债权转股权
13	梁林河	1,540.00	0.50	货币、债权转股权
14	翟纯	1,232.00	0.40	货币、债权转股权
15	黄建龙	246.40	0.08	货币、债权转股权
合计		308,000.00	100.00	—

上述债权转股权完成后，于2020年8月6日，三一重能有限全体股东作出股东决议，同意公司改制为股份公司涉及的减资事宜，即同意公司注册资本由人民币308,000.00万元减至人民币98,850.00万元，各股东同比例减少注册资本及相应的实收资本。2020年9月25日，就上述减资事宜，公司在北京市工商局完成减少注册资本的变更登记及公司章程修正案的备案。本次减资后的股权结构如下：

一、 基本情况（续）

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	梁稳根	56,087.49	56,087.49	56.74	货币、债权转股权
2	唐修国	8,649.375	8,649.375	8.75	货币、债权转股权
3	向文波	7,908.00	7,908.00	8.00	货币、债权转股权
4	毛中吾	7,908.00	7,908.00	8.00	货币、债权转股权
5	袁金华	4,695.375	4,695.375	4.75	货币、债权转股权
6	周福贵	3,459.75	3,459.75	3.50	货币、债权转股权
7	易小刚	2,965.50	2,965.50	3.00	货币、债权转股权
8	王海燕	2,965.50	2,965.50	3.00	货币、债权转股权
9	赵想章	988.50	988.50	1.00	货币、债权转股权
10	王佐春	988.50	988.50	1.00	货币、债权转股权
11	段大为	672.18	672.18	0.68	货币、债权转股权
12	翟宪	593.10	593.10	0.60	货币、债权转股权
13	梁林河	494.25	494.25	0.50	货币、债权转股权
14	翟纯	395.40	395.40	0.40	货币、债权转股权
15	黄建龙	79.08	79.08	0.08	货币、债权转股权
合计		98,850.00	98,850.00	100.00	—

2020年9月26日，三一重能有限股东会作出决议，决定三一重能有限整体变更为股份有限公司，以截至2020年8月31日经审计的净资产为基数，按1.4977:1的比例折为股份公司的股本人民币98,850.00万元，净资产超过股本的部分作为资本公积，各股东持股比例不变。2020年9月28日，三一重能取得北京市昌平区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为9111011467455638XA的《营业执照》。本次整体变更完成后，三一重能有限的股本结构如下：

一、基本情况（续）

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
1	梁稳根	560,874,900	56.74
2	唐修国	86,493,750	8.75
3	向文波	79,080,000	8.00
4	毛中吾	79,080,000	8.00
5	袁金华	46,953,750	4.75
6	周福贵	34,597,500	3.50
7	易小刚	29,655,000	3.00
8	王海燕	29,655,000	3.00
9	赵想章	9,885,000	1.00
10	王佐春	9,885,000	1.00
11	段大为	6,721,800	0.68
12	翟宪	5,931,000	0.60
13	梁林河	4,942,500	0.50
14	翟纯	3,954,000	0.40
15	黄建龙	790,800	0.08
	合计	988,500,000	100.00

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕817号文核准，本公司于2022年6月13日向社会公开发行人民币普通股188,285,715股，每股面值1.00元，每股发行价29.80元，并于2022年6月22日在上海证券交易所上市交易，发行后本公司注册资本变更为人民币1,176,785,715元。

截至2022年12月31日，2022年度因股权激励对象股票期权自主行权增加有限售条件的流通股12,698,500股。截至2022年12月31日，公司总股本为1,189,484,215股。

截至2023年12月31日，2023年度因股权激励对象股票期权自主行权增加有限售条件的流通股16,036,800股。截至2023年12月31日，公司总股本为1,205,521,015股。

本公司及下属子公司（合称“本集团”）主要经营活动为风电机组的研发、制造与销售，风电场设计、建设、运营管理及销售业务。

本公司注册地址为北京市昌平区北清路三一产业园，经营期限自2008年4月17日至2028年4月16日，法定代表人为周福贵先生。

本集团的最终控制人为梁稳根先生。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月29日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量以及存货计价方法。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币千元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

三、重要会计政策及会计估计（续）

4. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占合并利润总额10%以上且金额超过人民币0.5亿元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占合并利润总额10%以上且金额超过人民币0.5亿元
重要的应收款项实际核销	核销金额超过期初坏账余额10%且金额超过人民币0.5亿元或前五大
重要的在建工程	本期增加或期末余额超过人民币1亿元的工程项目
重要的非全资子公司	少数股东权益比例超过25%的制造公司或单体总资产占集团总资产比例超过10%的风电场开发公司
重要的合同变更	变更/调整金额占原合同额的30%以上,且对本期收入影响金额占本期收入总额的1%以上
重要的投资活动有关现金流量	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的10%以上且金额大于5亿元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团总资产的10%以上且金额大于10亿元,或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并利润总额的10%以上且金额大于1亿元
账龄超过1年或逾期且金额重要的应付账款/其他应付款	账龄超过1年的金额超过项目余额10%且金额超过1亿元或前五大
账龄超过1年且金额重要的应收/应付股利	账龄超过1年的金额超过项目余额10%且金额超过0.5亿元
股份支付本期估计与上期估计重大差异	影响金额超过利润总额10%且金额超过人民币1亿元
重要的境外经营实体	单体资产总额超过合并资产总额10%

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 企业合并（续）

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

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

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 合并财务报表（续）

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

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7. 合营安排分类及共同经营

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

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 外币业务和外币报表折算（续）

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融负债分类和计量

除了由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（续）

金融工具减值

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

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

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

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以组合为基础评估金融工具的预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

1) 应收票据

- 组合1 银行承兑汇票
- 组合2 商业承兑汇票

2) 应收账款

- 组合1 单项金额重大且单独计提坏账准备的应收账款
- 组合2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款
- 组合3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

3) 合同资产/其他非流动资产

- 组合 合同资产/其他非流动资产

4) 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 应收关联方款项
- 组合4 其他

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

5) 长期应收款

组合 长期应收款

对于划分为组合的应收票据，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，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，编制应收账款自然账龄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。

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。

对于划分为组合的合同资产、其他非流动资产和长期应收款，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，编制长期应收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。

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。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（续）

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 存货

存货包括原材料、在制及半成品、产成品、发出商品、合同履约成本、电站产品开发成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

本集团建造及持有的电站项目于初始立项时分类为存货或固定资产，对以向客户出售为单一目的的电站项目作为存货核算和列报。对于公司计划持有并运营或并无明确对客户出售目的的电站项目则归类为非流动资产作为在建工程/固定资产核算和列报。电站产品开发成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工前所发生的满足资本化条件的借款利息费用及开发过程中的其他相关费用。

电站产品开发成本采用个别计价法核算。除电站产品开发成本之外的其他存货，使用加权平均法确定其实际成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 存货（续）

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。除备品备件等单价较低的存货外，按单个存货项目计算存货跌价准备。备品备件等单价较低的存货按其实际状况，按存货类别计提跌价准备。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

13. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

14. 固定资产

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 固定资产（续）

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50年	3.00%	1.94%-4.85%
机器设备	5-20年	3.00%	4.85%-19.40%
运输设备	5-8年	3.00%	12.13%-19.40%
电子及其他设备	3-8年	3.00%	12.13%-32.33%

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

15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产标准如下：

	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试/达到设计要求并完成试运行

16. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 借款费用（续）

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

17. 无形资产

本集团的无形资产包括土地使用权、专有技术及技术许可、软件、风电项目许可等。

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	20年/50年	可使用期限
专有技术及技术许可	5年	预期可使用期限
软件	5年	预期可使用期限
风电项目许可	20年	预期可使用期限

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

划分研究阶段和开发阶段的标准

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 资产减值

对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
厂房装修费	3年

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬

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。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

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

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

22. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 股份支付（续）

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用Black-Scholes模型确定，参见附注十三。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

23. 与客户之间的合同产生的收入

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控制权时确认收入。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。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让风力发电机组的履约义务。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。

本集团通常通过向客户交付风力发电机组履行履约义务，本集团将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，在综合考虑了下列因素的基础上，以由业主签字确认盖章的《签收单》为依据确认风电场运行维护服务收入以外的销售收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、21进行会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入（续）

提供服务合同

本集团与客户订立合同，向客户提供风电场运行维护服务，为单项履约义务。

本集团将因向客户转让服务而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。

本集团通过向客户提供风电场运行维护服务履行履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

建造合同

本集团与客户之间的建造合同通常包含建造设计、设备采购、建造安装等多项商品和服务承诺，由于本集团需要将上述商品或服务整合成合同约定的组合产出转让给客户，本集团将其整体作为单项履约义务。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。

本集团通过向客户提供风电场建设服务履行履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定建造服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

电站产品销售合同

本集团与客户之间的电站产品销售合同为转让电站产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本集团持有销售的电站产品于初始立项时即已确定以向客户出售为单一目的而建造及持有，电站产品销售是本集团的日常经营活动之一。根据市场情况，目前风场电站的转让多以股权转让方式进行交易，交易实质是以股权转让的方式销售电站资产。当股权交割的工商变更完成且根据不可撤销的销售合同判定相关电站产品的控制权转移给相关客户时，本集团确认电站产品销售收入。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入（续）

电站产品销售合同（续）

收入确认具体原则：本集团通过转让项目公司股权的方式实现风力电站资产的销售，收入确认的金额为在项目公司股权转让对价的基础上，加上电站项目公司对应的负债，减去电站项目公司除电站资产外剩余资产，将股权对价还原为电站资产的对价，本集团将电站资产确认为电站销售成本。

主要责任人/代理人

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

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在未达标赔偿、违约金和考核罚款等安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

24. 合同资产与合同负债

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

合同资产

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

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同负债

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26. 政府补助

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

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与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成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

三、重要会计政策及会计估计（续）

26. 政府补助（续）

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

27. 递延所得税

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、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；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 递延所得税（续）

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

28. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 租赁（续）

作为承租人（续）

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对房屋及建筑物短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

29. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

30. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

32. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司及其子公司的关联方。本公司及其子公司的关联方包括但不限于：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (d) 对本公司及其子公司实施共同控制或重大影响的投资方；
- (e) 与本公司及其子公司同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- (f) 本公司及其子公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (g) 本公司及其子公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (h) 本公司及其子公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (i) 本公司及其子公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (j) 本公司母公司的关键管理人员；
- (k) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；及
- (l) 本公司及其子公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 关联方（续）

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司及其子公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司及其子公司的关联方：

- (m) 持有本公司5%以上股份的企业或者一致行动人；
- (n) 直接或者间接持有本公司5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (o) 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述(a)，(c)和(m)情形之一的企业；
- (p) 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在(i)，(j)和(n)情形之一的个人；及由(i)，(j)，(n)和(p)直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

33. 重大会计判断和估计

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

判断

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

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的几乎全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

单项履约义务的确定

本集团风力发电机组销售业务，通常在与客户签订的合同中包含有风力发电机组销售及提供运行维护服务等两项商品或服务承诺，由于客户能够分别从该两项商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且该两项商品或服务承诺分别与其他商品或服务承诺可单独区分，该上述各项商品或服务承诺分别构成单项履约义务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

建造合同履行进度的确定方法

本集团按照投入法确定提供建造合同的履约进度，具体而言，本集团按照累计实际发生的建造成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括本集团向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本。本集团认为，与客户之间的建造合同价款以建造成本为基础确定，实际发生的建造成本占预计总成本的比例能够如实反映建造服务的履约进度。鉴于建造合同存续期间较长，可能跨越若干会计期间，本集团会随着建造合同的推进复核并修订预算，相应调整收入确认金额。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

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

金融工具和合同资产减值

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

借款费用资本化

管理层需要运用重大会计估计和判断以评估借款费用是否符合资本化条件及计算借款费用资本化的金额，包括开始及停止借款费用资本化时点的合理性，既开始资本化时点是否符合资产支出已经发生、借款费用已发生、以及为使资产达到预定可使用状态所必要的构建及生产活动已开始的条件，符合资本化条件的在建工程达到预定可使用状态并停止资本化时点是否准确。此外，管理层亦将根据借款性质确定专项借款和一般借款分类，根据在建工程的当期支出和累计支出情况重新计算利息资本化率和资本化借款费用。由于本集团借款费用资本化金额重大，该等估计和判断对本集团合并财务报表的财务状况及经营成果产生重大影响。

固定资产的可使用年限和残值

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

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

无形资产的可使用年限

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

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可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

如附注四所述，本公司及本公司子公司通榆县三一风电装备技术有限责任公司、三一张家口风电技术有限公司、湖南三一智慧新能源设计有限公司、三一（韶山）风电设备有限公司、北京三一智能电机有限公司为高新技术企业。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。

质量保证

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

股份支付

本集团实施股票期权激励计划，用以换取职工提供的服务，对该计划以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新情况的发展变化，并根据公司未来的业绩预测是否满足激励计划规定的业绩条件，如果根据最新获取证据表明前期的业绩估计与激励计划的业绩条件不一致，则对所授予的权益工具数量的最佳估计进行修正。

对业绩的预测需要本集团管理层判断，以决定是否满足行权条件。

非上市股权投资的公允价值

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 会计政策变更

2022年发布的《企业会计准则解释第16号》规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。本集团自2023年1月1日起施行， 实施《企业会计准则解释第16号》对财务报表不产生重大影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	应税收入分别按13%、9%及6%的税率计算销项税，利息及手续费按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。除享有税收优惠的公司外，其余境内子公司企业所得税按应纳税所得额的25%计缴；注册在境外的子公司根据当地税法要求适用当地企业所得税税率。

2. 税收优惠

高新技术企业企业所得税优惠政策

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

本公司

本公司于2015年11月24日取得高新技术企业资格证书，有效期三年，按15%的优惠税率缴纳企业所得税。后于2018年10月31日、2021年10月25日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

通榆县三一风电装备技术有限责任公司

通榆县三一风电装备技术有限责任公司于2022年11月29日取得高新技术企业资格证书。证书有效期为三年，按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

三一张家口风电技术有限公司

三一张家口风电技术有限公司于2021年12月1日取得高新技术企业资格证书，有效期三年，按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

湖南三一智慧新能源设计有限公司

2022年10月18日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《关于对湖南省认定机构2022年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，公示湖南三一智慧新能源设计有限公司已纳入拟认定高新技术企业名单。

三一（韶山）风电设备有限公司

2022年10月18日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布《关于对湖南省认定机构2022年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，公示三一（韶山）风电设备有限公司已纳入拟认定高新技术企业名单。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

高新技术企业企业所得税优惠政策（续）

北京三一智能电机有限公司

北京三一智能电机有限公司于2021年12月17日取得高新技术企业资格证书。证书有效期为三年，按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

公共基础设施项目企业所得税优惠政策

根据国务院发布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令 2007 第 512 号)和《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税 2008 第 46 号)的规定，2008 年 1 月 1 日以后经批准的公共基础设施项目，其投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》(财税 2008 第 116 号)中列明了可以享受该税收优惠的具体项目，其中包括本集团从事的发电项目。本集团取得上述优惠备案的子公司及对应所得税减免期间列示如下：

公司名称	所得税免税期间	所得税减半征收期间
常德市泰盛电力开发有限公司	2018年-2020年	2021年-2023年
常熟三盛新能源有限公司	2018年-2020年	2021年-2023年
娄底市泰盛新能源有限公司	2018年-2020年	2021年-2023年
娄底市中盛新能源有限公司	2018年-2020年	2021年-2023年
邵阳中盛新能源有限责任公司	2018年-2020年	2021年-2023年
长沙中盛新能源有限公司	2018年-2020年	2021年-2023年
宁乡罗仙寨新能源开发有限公司	2019年-2021年	2022年-2024年
延津县太行山新能源有限公司	2020年-2022年	2023年-2025年
隆回冷溪山新能源有限公司	2021年-2023年	2024年-2026年
三一兴义新能源有限公司	2021年-2023年	2024年-2026年
韶山旭峰新能源有限公司	2022年-2024年	2025年-2027年
娄底涟峰新能源有限公司	2022年-2024年	2025年-2027年
临邑县湘临新能源有限公司	2023年-2025年	2026-2028年
通榆边昭风力发电有限公司	2023年-2025年	2026-2028年
通榆湘能风力发电有限公司	2023年-2025年	2026-2028年

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

软件产品销售增值税即征即退的税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)相关规定，经北京市昌平区国家税务局批准，自2018年4月1日起，本公司经审批通过的软件产品享受增值税即征即退的政策。根据上述即征即退优惠政策，本公司销售其开发生产的产品软件，按16%（2019年3月31日前）/13%（2019年4月以后）的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

风力发电增值税即征即退的税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》(财税〔2015〕74号)相关规定，经宁乡县国家税务局批准，自2016年9月1日起，本公司子公司宁乡神仙岭风电技术开发有限公司经审批通过的风力发电收入享受增值税即征即退的政策。根据上述即征即退优惠政策，宁乡神仙岭风电技术开发有限公司销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策。

研发费用加计扣除税收优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》、财税〔2015〕119号以及财税〔2018〕99号的规定，企业为开发新技术、新产品、新工艺所发生研发费用在2018年1月1日至2020年12月31日期间可享受75%的加计扣除。2021年3月31日，财政部、税务总局联合发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第13号)规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。本公司及下属子公司符合条件的研发费用已按规定在企业所得税前加计扣除。

西部大开发企业所得税优惠政策

财政部、税务总局《关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税[2021]27号)第一条规定，2021年1月1日至2030年12月31日，对在新疆困难地区新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司子公司三一（塔城）风电设备有限公司适用此优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年	2022年
库存现金	-	140
银行存款	10,958,208	8,656,376
其他货币资金	424,706	393,944
应计利息	163,804	47,380
	<hr/>	<hr/>
合计	11,546,718	9,097,840
其中：存放在境外的款项总额	158,725	3,678

于资产负债表日，其他货币资金明细如下：

	2023年	2022年
票据保证金	58,296	58,440
复垦保证金	37,460	2,013
期货保证金	23,081	30,305
证券账户	1,754	5
定期存款	300,000	300,000
其他	4,115	3,181
	<hr/>	<hr/>
	424,706	393,944

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为1天至3个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

于2023年12月31日，本集团受限货币资金参见附注五、21。

2. 交易性金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产		
权益工具投资	31,584	62,496
理财产品	4,274	1,103,859
	<hr/>	<hr/>
合计	35,858	1,166,355

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产（续）

权益工具投资为本集团以短期获利为目的进行的股票投资。

于2023年12月31日，本集团无使用权受到限制的交易性金融资产。

3. 应收票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>544,981</u>	<u>260,826</u>
减：应收票据坏账准备	<u>1,286</u>	<u>614</u>
合计	<u><u>543,695</u></u>	<u><u>260,212</u></u>

其中，已质押的应收票据如下：

	2023年
银行承兑汇票	<u>183,491</u>
合计	<u><u>183,491</u></u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	307,086
商业承兑汇票	<u>-</u>	<u>6,858</u>
合计	<u><u>-</u></u>	<u><u>313,944</u></u>

注：年末未终止确认的应收票据金额中含本集团公司内部之间的已贴现或背书的票据，合并报表层面已进行抵消。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	3,409,506	2,156,956
1年至2年	443,990	172,484
2年至3年	66,098	42,252
3年至4年	6,002	20,557
4年至5年	4,085	16,809
5年以上	154	4,237
减：应收账款坏账准备	96,425	109,751
合计	3,833,410	2,303,544

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备	10,307	0.26	10,307	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,919,528	99.74	86,118	2.20	3,833,410
合计	3,929,835	100.00	96,425	2.45	3,833,410

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备	14,612	0.61	10,307	70.54	4,305
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,398,683	99.39	99,444	4.15	2,299,239
合计	2,413,295	100.00	109,751	4.55	2,303,544

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
单位一	4,305	4,305	100.00	诉讼纠纷	8,610	4,305
单位二	6,002	6,002	100.00	索赔纠纷	6,002	6,002
合计	10,307	10,307			14,612	10,307

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	3,409,506	34,094	1.00
1年至2年	443,686	39,932	9.00
2年至3年	66,098	11,898	18.00
3年至4年	-	-	38.00
4年至5年	84	40	48.00
5年以上	154	154	100.00
合计	<u>3,919,528</u>	<u>86,118</u>	

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	收购子公司增加/ 出售子公司减少	年末余额
单项计提坏账准备	10,307	-	-	-	10,307
按信用风险特征组合计 提坏账准备	<u>99,444</u>	<u>54,956</u>	<u>(66,651)</u>	<u>(1,631)</u>	<u>86,118</u>
合计	<u>109,751</u>	<u>54,956</u>	<u>(66,651)</u>	<u>(1,631)</u>	<u>96,425</u>

本年无重要的坏账准备收回或转回款项。

本年度无实际核销的款项。

于2023年12月31日，应收账款和合同资产金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	合同资产及 长期合同资 产年末余额	应收账款、 合同资产及 长期合同资 产年末余额	占应收账款、 合同资产及长 期合同资产年 末余额合计数的 比例（%）	应收账款坏账 准备、合同资 产及长期合同 资产减值准备 年末余额
单位三	522,428	-	522,428	6.84	5,224
单位四	8,871	464,447	473,318	6.20	4,733
单位五	-	373,857	373,857	4.89	3,739
单位六	154,918	186,060	340,978	4.46	3,410
单位七	<u>295,223</u>	-	<u>295,223</u>	<u>3.86</u>	<u>2,952</u>
合计	<u>981,440</u>	<u>1,024,364</u>	<u>2,005,804</u>	<u>26.25</u>	<u>20,058</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资

	2023年	2022年
银行承兑汇票	354,827	213,442
减：公允价值变动	<u>3,246</u>	<u>752</u>
合计	<u><u>351,581</u></u>	<u><u>212,690</u></u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征 组合计提坏账 准备	<u>353,360</u>	<u>100.00</u>	<u>1,779</u>	<u>0.50</u>	<u>351,581</u>
合计	<u><u>353,360</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>1,779</u></u>	<u><u>0.50</u></u>	<u><u>351,581</u></u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征 组合计提坏账 准备	<u>213,103</u>	<u>100.00</u>	<u>413</u>	<u>0.19</u>	<u>212,690</u>
合计	<u><u>213,103</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>413</u></u>	<u><u>0.19</u></u>	<u><u>212,690</u></u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项融资情况如下：

	2023年			2022年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	<u>353,360</u>	<u>0.50</u>	<u>1,779</u>	<u>213,103</u>	<u>0.19</u>	<u>413</u>
合计	<u><u>353,360</u></u>		<u><u>1,779</u></u>	<u><u>213,103</u></u>		<u><u>413</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收款项融资（续）

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	445,208	-

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	191,477	94.52	304,101	96.95
1年至2年	8,144	4.02	5,813	1.85
2年至3年	1,578	0.78	2,101	0.67
3年以上	1,377	0.68	1,668	0.53
合计	202,576	100.00	313,683	100.00

于2023年12月31日，预付款项金额前五名汇总如下：

	年末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
汇总	126,111	62.25

7. 其他应收款

	2023年	2022年
应收股利	125,608	52,317
其他应收款	512,862	626,164
合计	638,470	678,481

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

应收股利

	2023年	2022年
隆回牛形山新能源有限公司	-	8,668
蓝山县卓越新能源开发有限公司	-	7,853
宁乡古山峰新能源开发有限公司	15,114	35,796
延津县太行山新能源有限公司	28,618	-
邵阳中盛新能源有限责任公司	4,023	-
娄底市中盛新能源有限公司	3,873	-
益阳市中盛新能源有限公司	1,321	-
长沙中盛新能源有限公司	12,239	-
常熟三盛新能源有限公司	10,710	-
常德市泰盛电力开发有限公司	1,818	-
娄底市泰盛新能源有限公司	4,690	-
通榆边昭风力发电有限公司	10,023	-
临邑县湘临新能源有限公司	23,348	-
吉林省湘榆新能源有限公司	9,831	-
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>125,608</u>	<u>52,317</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	382,473	588,749
1年至2年	188,105	33,533
2年至3年	23,381	2,795
3年至4年	1,801	31,499
4年以上	13,605	8,847
	<hr/>	<hr/>
减：其他应收款坏账准备	<u>96,503</u>	<u>39,259</u>
合计	<u>512,862</u>	<u>626,164</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
与第三方往来款	194,564	191,909
应收股权及业务转让款	388,245	448,496
保证金及押金	21,478	20,618
备用金及个人借款	1,708	2,039
关联方往来款	3,010	2,001
理赔款	360	360
	<u>609,365</u>	<u>665,423</u>
合计	<u>609,365</u>	<u>665,423</u>

重要的单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
单位十九	<u>56,664</u>	<u>56,664</u>	<u>100.00</u>	预计无法 收回	-	-
合计	<u>56,664</u>	<u>56,664</u>			-	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	合计
年初余额	9,389	28,497	1,373	39,259
年初余额在本 年阶段转换	(2,468)	2,468	-	-
本年计提	11,707	17,559	56,664	85,930
本年转回	(8,006)	(19,393)	(178)	(27,577)
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	(643)	(5)	(648)
其他变动	(461)	-	-	(461)
年末余额	<u>10,161</u>	<u>28,488</u>	<u>57,854</u>	<u>96,503</u>

本年无金额重要的坏账准备收回或转回款项及核销款项。

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备年 末余额
单位十四	192,120	31.53	应收股权及业务 转让款	1年以内	5,764
单位十五	73,206	12.01	应收股权及业务 转让款	1年以内	2,196
单位十六	71,756	11.78	应收股权及业务 转让款	注1	3,606
单位十七	56,664	9.30	与第三方往来款	1-2年	56,664
单位十八	28,785	4.72	与第三方往来款	1-2年	2,303
合计	<u>422,531</u>	<u>69.34</u>			<u>70,533</u>

注1：其中账龄在1年以内的有人民币42,695千元；账龄在1年至2年的有人民币29,061千元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 存货

	2023年			2022年		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	539,638	170	539,468	731,112	4,260	726,852
在制及半成品	165,443	-	165,443	53,883	-	53,883
产成品	374,521	-	374,521	425,883	300	425,583
发出商品	497,779	-	497,779	423,016	-	423,016
电站产品	1,500,485	-	1,500,485	-	-	-
合同履约成本	9,105	-	9,105	6,657	-	6,657
合计	<u>3,086,971</u>	<u>170</u>	<u>3,086,801</u>	<u>1,640,551</u>	<u>4,560</u>	<u>1,635,991</u>

存货跌价准备及合同履约成本减值准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他	
原材料	4,260	1,411	(5,501)	-	170
产成品	300	-	(300)	-	-
合计	<u>4,560</u>	<u>1,411</u>	<u>(5,801)</u>	<u>-</u>	<u>170</u>

合同履约成本本年确认的摊销金额为526,655千元，年末账面价值根据流动性列示于存货。

9. 合同资产

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期产品销售款	3,708,677	75,801	3,632,876	3,293,955	104,202	3,189,753
减：列示于其他非流动资产的合同 资产（附注五、20）	<u>1,900,548</u>	<u>19,005</u>	<u>1,881,543</u>	<u>1,474,850</u>	<u>29,497</u>	<u>1,445,353</u>
合计	<u>1,808,129</u>	<u>56,796</u>	<u>1,751,333</u>	<u>1,819,105</u>	<u>74,705</u>	<u>1,744,400</u>

根据本集团风力发电机组产品销售合同的有关约定，一般将合同价款的 10%-25%作为预验收款，预验收款在通过 240 小时测试，取得客户签字确认并盖章的《预验收证书》后有权收回。另将合同价款的 5%-10%作为质量保证金，质保期一般为 5 年。支付时点在质保期结束完成终验收后，支付条件包括全部机组通过终验收，质保期内机组无质量问题，未出现合同约定的违约事项和索赔事项。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 合同资产（续）

本集团风力发电机组产品销售合同中约定的预验收款在通过 240 小时测试前尚未取得收款权利，该部分款项确认为合同资产。该项合同资产在通过 240 小时测试，取得客户签字确认并盖章的《预验收证书》后形成无条件收款权，转入应收账款。

本集团为所销售的商品提供质量保证,对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，应收质量保证金形成合同资产。该项合同资产在质量保证服务期满形成无条件收款权，转入应收账款。

本集团根据与客户签订的建造合同提供风电场建设服务，并根据履约进度确认收入。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。本集团根据履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分确认为合同资产，本集团已办理结算价款超过本集团根据履约进度确认的收入金额部分确认为合同负债。合同资产的账面价值增加主要系本年工程承包施工合同增加并根据履约进度在合同期内确认收入。

2023年

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备 按信用风险特征组合	39,105	2.16	39,105	100.00	-
计提减值准备	1,769,024	97.84	17,691	1.00	1,751,333
合计	1,808,129	100.00	56,796		1,751,333

2022年

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备 按信用风险特征组合	39,105	2.15	39,105	100.00	-
计提减值准备	1,780,000	97.85	35,600	2.00	1,744,400
合计	1,819,105	100.00	74,705		1,744,400

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 合同资产（续）

单项计提减值准备的合同资产情况如下：

	2023年				2022年	
	账面余额	减值准备	计提比例（%）	计提理由	账面余额	减值准备
单位十二	39,105	39,105	100	预计无法回收	39,105	39,105
合计	<u>39,105</u>	<u>39,105</u>			<u>39,105</u>	<u>39,105</u>

于2023年12月31日，组合计提减值准备的合同资产情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
未逾期	<u>1,769,024</u>	<u>17,691</u>	<u>1.00</u>
合计	<u>1,769,024</u>	<u>17,691</u>	

合同资产减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
单项计提减值准备	39,105	-	-	-	39,105
按信用风险特征组合计提减值准备	<u>35,600</u>	<u>1,927</u>	<u>(19,836)</u>	<u>-</u>	<u>17,691</u>
合计	<u>74,705</u>	<u>1,927</u>	<u>(19,836)</u>	<u>-</u>	<u>56,796</u>

本年无重要的减值准备收回或转回款项。

本年度无实际核销的款项。

10. 其他流动资产

	2023年	2022年
待抵扣进项税额	785,898	513,931
待认证进项税额	-	82
预缴税费	71,551	54,640
合同取得成本	<u>6,641</u>	<u>7,835</u>
合计	<u>864,090</u>	<u>576,488</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

	年初 余额	本年变动			年末 余额	年末 减值准备
		追加投资	权益法下投资损益	其他权益变动		
合营企业						
杞县丰达新能源有限公司	-	1,600	-	-	1,600	-
小计	-	1,600	-	-	1,600	-
联营企业						
湖南省鸿兆风力发电有限公司	44,713	-	5,508	-	50,221	-
德力佳(江苏)传动科技股份有限 公司	250,745	669,747	164,695	4,474	1,089,661	-
小计	295,458	669,747	170,203	4,474	1,139,882	-
合计	295,458	671,347	170,203	4,474	1,141,482	-

12. 其他非流动金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,000	-
合计	100,000	-

13. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

	房屋及建筑物	合计
原价		
年初余额	40,386	40,386
购置	200	200
年末余额	40,586	40,586
累计折旧和摊销		
年初余额	1,958	1,958
计提	1,961	1,961
年末余额	3,919	3,919
账面价值		
年末	36,667	36,667
年初	38,428	38,428

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产

	2023年	2022年
固定资产	4,785,209	4,038,691
固定资产清理	66,362	-
合计	<u>4,851,571</u>	<u>4,038,691</u>

固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
原价					
年初余额	1,364,866	3,291,778	96,863	187,917	4,941,424
购置	216,249	308,657	14,567	40,886	580,359
在建工程转入	1,551,510	1,482,276	4,842	59,055	3,097,683
处置子公司	-	(2,455,454)	-	(1,068)	(2,456,522)
处置或报废	-	(267,983)	(6,197)	(3,214)	(277,394)
外币报表折算差额	-	31	-	18	49
年末余额	<u>3,132,625</u>	<u>2,359,305</u>	<u>110,075</u>	<u>283,594</u>	<u>5,885,599</u>
累计折旧					
年初余额	236,914	455,591	26,380	87,183	806,068
计提	102,017	261,892	8,997	41,182	414,088
处置子公司	-	(191,269)	-	(391)	(191,660)
处置或报废	-	(12,113)	(985)	(715)	(13,813)
外币报表折算差额	-	18	-	1	19
年末余额	<u>338,931</u>	<u>514,119</u>	<u>34,392</u>	<u>127,260</u>	<u>1,014,702</u>
减值准备					
年初余额	-	83,608	6,458	6,599	96,665
计提	-	-	8,143	-	8,143
处置子公司	-	(19,076)	-	-	(19,076)
处置或报废	-	(11)	-	(33)	(44)
年末余额	<u>-</u>	<u>64,521</u>	<u>14,601</u>	<u>6,566</u>	<u>85,688</u>
账面价值					
年末	<u>2,793,694</u>	<u>1,780,665</u>	<u>61,082</u>	<u>149,768</u>	<u>4,785,209</u>
年初	<u>1,127,952</u>	<u>2,752,579</u>	<u>64,025</u>	<u>94,135</u>	<u>4,038,691</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

固定资产（续）

暂时闲置的固定资产如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	152,464	73,844	49,861	28,759
运输工具	15,685	4,142	8,244	3,299
电子及其他设备	17,210	10,540	6,235	435
合计	185,359	88,526	64,340	32,493

经营性租出固定资产如下：

	房屋及建筑物	机器设备	合计
原价			
年初余额	-	-	-
在建工程转入	119,318	7,685	127,003
年末余额	119,318	7,685	127,003
累计折旧			
年初余额	-	-	-
计提	1,146	-	1,146
年末余额	1,146	-	1,146
账面价值			
年末	118,172	7,685	125,857
年初	-	-	-

于2023年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
三一巴彦淖尔零碳产业园一期建设项目	326,494	正在办理中
郴州三一智造产业园项目	233,010	正在办理中
庆阳三一产业园项目	19,163	正在办理中

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

固定资产清理

	2023年	2022年
机器设备	<u>66,362</u>	<u>-</u>
合计	<u>66,362</u>	<u>-</u>

15. 在建工程

	2023年	2022年
在建工程	<u>553,205</u>	<u>1,155,254</u>
合计	<u>553,205</u>	<u>1,155,254</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
郴州三一智造产业园项目	2,548	-	2,548	46,260	-	46,260
三一新疆巴里坤产业园项目	233,819	-	233,819	-	-	-
三一全球科创中心项目	125,939	-	125,939	-	-	-
三一巴彦淖尔零碳产业园一期建设项目	46,098	-	46,098	-	-	-
湖南邵阳隆回100MW/200MWh储能示范电站	-	-	-	311,418	-	311,418
湘临临邑临南50MW风力发电项目	-	-	-	210,167	-	210,167
三一通榆碳纤维智慧风机试验基地项目A区	-	-	-	89,486	-	89,486
三一通榆大容量风机碳纤维技术应用示范风场 项目B区	-	-	-	88,545	-	88,545
三一通榆碳纤维技术应用示范风场项目C区	-	-	-	66,958	-	66,958
三一(韶山)风力发电机叶片生产园区建设项目	-	-	-	52,456	-	52,456
吉林通榆零碳智造产业园项目	-	-	-	38,369	-	38,369
其他	159,904	15,103	144,801	285,627	34,032	251,595
合计	<u>568,308</u>	<u>15,103</u>	<u>553,205</u>	<u>1,189,286</u>	<u>34,032</u>	<u>1,155,254</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定 资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预 算比例（%）
三一通榆大容量风机碳纤维技术应用示范风 场项目B区	601,310	88,497	235,583	324,080	-	-	其他	100.00
郴州三一智造产业园项目	780,000	46,260	254,388	298,100	-	2,548	其他	38.54
三一通榆碳纤维技术应用示范风场项目C区	657,160	66,916	212,970	279,886	-	-	其他	100.00
三一通榆碳纤维智慧风机试验基地项目A区	677,080	89,408	164,666	254,074	-	-	其他	100.00
三一新疆巴里坤产业园项目	660,960	-	233,819	-	-	233,819	其他	35.38
三一全球科创中心项目	258,716	-	125,939	-	-	125,939	其他	48.68
三一巴彦淖尔零碳产业园一期建设项目	980,750	12,032	495,130	461,064	-	46,098	其他	51.71
郴州安胜储能项目	287,102	-	287,102	287,102	-	-	其他	100.00
其他	不适用	886,173	494,032	1,193,377	26,924	159,904	其他	不适用
合计	4,903,078	1,189,286	2,503,629	3,097,683	26,924	568,308		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 在建工程（续）

在建工程（续）

	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本年利 息资本化	本年利息资本 化率 (%)
兴义市白碗窑风 电场一期项目	60.87	1	-	-
合计		1	-	

在建工程减值准备：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
三一宁乡金盆山风电 场	18,929	1,370	20,299	-	停工闲置
张家口资产调入项目	4,223	-	-	4,223	停工闲置
东安九湾	3,432	-	-	3,432	停工闲置
广宁三一	2,875	-	-	2,875	停工闲置
宁乡云田湾	2,021	-	-	2,021	停工闲置
其他	2,552	37	37	2,552	停工闲置/长 期停滞风场
合计	34,032	1,407	20,336	15,103	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 使用权资产

	房屋及建筑物	合计
成本		
年初余额	-	-
增加	91,762	91,762
年末余额	<u>91,762</u>	<u>91,762</u>
累计折旧		
年初余额	-	-
计提	13,764	13,764
处置	-	-
年末余额	<u>13,764</u>	<u>13,764</u>
账面价值		
年末	<u>77,998</u>	<u>77,998</u>
年初	<u>-</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产

	土地使用权	专有技术及 技术许可	软件	风电项目许 可	合计
原价					
年初余额	322,976	29,049	58,501	64,297	474,823
购置	437,438	407	17,149	-	454,994
处置	-	-	(12)	-	(12)
处置子公司	(28,631)	-	-	(64,297)	(92,928)
外币报表折算差额	-	-	8	-	8
年末余额	<u>731,783</u>	<u>29,456</u>	<u>75,646</u>	<u>-</u>	<u>836,885</u>
累计摊销					
年初余额	30,653	21,865	33,524	7,233	93,275
计提	18,444	652	10,169	1,340	30,605
处置	-	-	(5)	-	(5)
处置子公司	(518)	-	-	(8,573)	(9,091)
外币报表折算差额	-	-	8	-	8
年末余额	<u>48,579</u>	<u>22,517</u>	<u>43,696</u>	<u>-</u>	<u>114,792</u>
减值准备					
年初及年末余额	<u>-</u>	<u>6,313</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,313</u>
账面价值					
年末	<u>683,204</u>	<u>626</u>	<u>31,950</u>	<u>-</u>	<u>715,780</u>
年初	<u>292,323</u>	<u>871</u>	<u>24,977</u>	<u>57,064</u>	<u>375,235</u>

注：2023年，本集团将通道驰远新能源开发有限公司100%股权出售，导致风电项目许可原值减少人民币64,297千元，累计摊销减少人民币8,573千元。

于2023年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
南口产业园A9地块	61,324	正在办理中
三一巴彦淖尔零碳产业园用地	52,973	正在办理中
三一通榆碳纤维智慧风机试验基地C区项目 用地	5,554	正在办理中
郴州安胜储能项目用地	3,954	正在办理中
乌拉特后旗潇源风电场用地	803	正在办理中

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 长期待摊费用

	年初余额	本年摊销	年末余额
长期待摊费用-厂房装修费	106	68	38
合计	106	68	38

19. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023年		2022年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	163,908	27,401	182,883	32,378
其他流动负债/预计负债	1,371,400	205,710	1,120,561	168,084
坏账准备	137,179	21,728	156,052	26,841
暂时不能税前抵扣的预计费用	321,108	51,834	274,488	42,411
内部交易未实现利润	1,123,881	266,564	1,328,304	322,650
金融资产公允价值变动	4,039	606	337	51
无形资产摊销税会差异	5,163	774	13,490	2,023
可抵扣亏损	318,593	49,192	212,818	33,544
应付职工薪酬	97,885	15,448	114,057	17,905
固定资产折旧税会差异	1,205	181	1,109	166
递延收益-政府补助	68,371	15,173	75,083	11,962
股权激励	494,702	74,192	664,075	101,000
租赁负债	83,686	7,334	-	-
合计	4,191,120	736,137	4,143,257	759,015

	2023年		2022年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
使用权资产	77,998	9,446	-	-
固定资产一次性税前扣除	36,138	7,609	32,359	7,647
金融资产公允价值变动	16,584	2,488	41,405	6,211
合计	130,720	19,543	73,764	13,858

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	17,431	718,706	13,858	745,157
递延所得税负债	17,431	2,112	13,858	-

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如下：

	2023年	2022年
可抵扣暂时性差异	107,515	107,837
可抵扣亏损	174,918	68,770
合计	282,433	176,607

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将于以下年度到期：

	2023年	2022年
2023年	-	432
2024年	194	230
2025年	10,153	10,601
2026年	34,990	10,382
2027年	94,175	47,125
2028年	35,406	-
合计	174,918	68,770

20. 其他非流动资产

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	231,399	-	231,399	125,891	-	125,891
长期合同资产	1,900,548	19,005	1,881,543	1,474,850	29,497	1,445,353
长期存款	212,730	-	212,730	206,130	-	206,130
合计	2,344,677	19,005	2,325,672	1,806,871	29,497	1,777,374

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 所有权或使用权受到限制的资产

2023年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	107,551	107,551	注1	注1
应收票据	183,491	183,066	质押	注2
合计	291,042	290,617		

2022年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	93,069	93,069	注1	注1
应收票据	83,734	83,542	质押	注2
应收账款	45,546	39,966	质押	注3
合计	222,349	216,577		

注1：于2023年12月31日，账面价值为人民币58,296千元（2022年12月31日：人民币58,440千元）的其他货币资金为票据保证金。

于2023年12月31日，账面价值为人民币7,680千元（2022年12月31日：人民币29,435千元）的其他货币资金为期货保证金。

于2023年12月31日，账面价值为人民币37,460千元（2022年12月31日：人民币2,013千元）的其他货币资金为复垦保证金。

于2023年12月31日，账面价值为人民币4,115千元（2022年12月31日：人民币3,181千元）的其他货币资金由其他事项引起，例如因诉讼纠纷而冻结的资金等。

注2：于2023年12月31日，账面价值为人民币183,066千元（2022年12月31日：83,542千元）的银行承兑汇票质押给银行，用于开具银行承兑汇票。

注3：于2023年12月31日，本集团无所有权或使用权受到限制的应收账款。于2022年12月31日，本集团和中国农业银行股份有限公司达成应收账款保理安排，将单位九的应收账款人民币42,450千元质押给中国农业银行股份有限公司，用于取得短期借款人民币42,450千元；于2022年12月31日，本集团以电费收款权质押给中国邮政储蓄银行邵阳市分行，对应应收电费款账面价值为人民币3,096千元，用于取得长期借款人民币270,000千元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 短期借款

	2023年	2022年
质押借款	-	272,450
信用借款	<u>770,566</u>	<u>2,816,223</u>
合计	<u><u>770,566</u></u>	<u><u>3,088,673</u></u>

于2023年12月31日，本集团无逾期的短期借款。

23. 交易性金融负债

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融负债		
衍生金融负债	<u>2,594</u>	<u>9,950</u>
合计	<u><u>2,594</u></u>	<u><u>9,950</u></u>

2023年12月31日新增衍生金融负债为本集团购买的期货合约的公允价值变动。

24. 应付票据

	2023年	2022年
商业承兑汇票	30,319	65,227
银行承兑汇票	<u>3,527,242</u>	<u>2,386,386</u>
合计	<u><u>3,557,561</u></u>	<u><u>2,451,613</u></u>

于2023年12月31日，到期未付的应付票据余额为人民币1,061千元（2022年12月31日：人民币1,061千元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 应付账款

	2023年	2022年
1年以内	6,498,730	4,061,929
1年至2年	60,290	6,007
2年至3年	995	5,436
3年至4年	1,233	7,440
4年至5年	6,135	6,206
5年以上	6,858	9,634
合计	<u>6,574,241</u>	<u>4,096,652</u>

于2023年12月31日，账龄超过1年或逾期的重要应付账款列示如下：

	应付余额	未偿还或未结转的原因
单位二十五	17,935	尚未与对方结算
单位二十六	7,248	尚未与对方结算
单位二十七	3,749	尚未与对方结算
单位二十八	2,381	尚未与对方结算
单位二十九	2,352	尚未与对方结算
合计	<u>33,665</u>	

26. 预收款项

	2023年	2022年
1年以内	230,716	202,240
1至2年	22,483	6,748
2至3年	5,701	107
合计	<u>258,900</u>	<u>209,095</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 合同负债

	2023年	2022年
风力发电机组销售预收款	<u>2,705,474</u>	<u>2,150,397</u>
合计	<u>2,705,474</u>	<u>2,150,397</u>

28. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	268,199	1,378,895	1,272,030	375,064
离职后福利（设定提存计划）	<u>7,184</u>	<u>102,488</u>	<u>102,585</u>	<u>7,087</u>
合计	<u>275,383</u>	<u>1,481,383</u>	<u>1,374,615</u>	<u>382,151</u>

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	261,236	1,220,958	1,115,869	366,325
职工福利费	1,188	21,368	21,088	1,468
社会保险费	4,123	60,362	59,834	4,651
其中：医疗保险费	3,188	49,822	50,645	2,365
工伤保险费	400	6,499	6,197	702
生育保险费	535	4,041	2,992	1,584
住房公积金	776	69,553	69,087	1,242
工会经费和职工教育经费	<u>876</u>	<u>6,654</u>	<u>6,152</u>	<u>1,378</u>
合计	<u>268,199</u>	<u>1,378,895</u>	<u>1,272,030</u>	<u>375,064</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	6,513	97,986	97,805	6,694
失业保险费	671	4,502	4,780	393
合计	<u>7,184</u>	<u>102,488</u>	<u>102,585</u>	<u>7,087</u>

29. 应交税费

	2023年	2022年
企业所得税	149,260	58,089
增值税	59,123	20,662
个人所得税	7,062	8,148
城市维护建设税	2,562	2,432
教育费附加	2,267	1,765
印花税	7,973	8,284
其他	6,720	1,447
合计	<u>234,967</u>	<u>100,827</u>

30. 其他应付款

	2023年	2022年
其他应付款	<u>1,466,804</u>	<u>713,028</u>
合计	<u>1,466,804</u>	<u>713,028</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 其他应付款（续）

其他应付款

	2023年	2022年
固资采购	312,292	345,249
应付运输费	208,676	114,846
应付代理及中标服务费	106,562	62,693
暂收保证金	260,133	38,661
应付关联方	59,772	21,991
工程服务	267,730	9,731
其他	251,639	119,857
合计	<u>1,466,804</u>	<u>713,028</u>

于2023年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付余额	未偿还或未结转的原因
单位十	47,388	未结算
单位十三	34,385	未结算
单位二十八	7,333	未结算
单位十一	7,000	未结算
单位二十四	6,517	未结算
合计	<u>102,623</u>	

31. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的长期借款	1,330,722	23,598
一年内到期的长期应付款	99,094	18,323
一年内到期的租赁负债	25,015	-
合计	<u>1,454,831</u>	<u>41,921</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他流动负债

	2023年	2022年
质量保证金	1,351,400	1,100,561
继续涉入的金融负债	<u>313,944</u>	<u>200,865</u>
合计	<u><u>1,665,344</u></u>	<u><u>1,301,426</u></u>

质量保证金本年变动如下：

	2023年	2022年
年初余额	1,100,561	870,389
本年增加	509,385	453,412
本年消耗	<u>(258,546)</u>	<u>(223,240)</u>
年末余额	<u><u>1,351,400</u></u>	<u><u>1,100,561</u></u>

33. 长期借款

	2023年	2022年
质押并且保证借款	-	270,268
信用借款	2,465,870	367,330
减：一年内到期的长期借款（参见附注五、31）	<u>1,330,722</u>	<u>23,598</u>
合计	<u><u>1,135,148</u></u>	<u><u>614,000</u></u>

本集团 2023 年 12 月 31 日持有信用借款人民币 2,465,870 千元，2023 年新增信用借款年利率均为浮动利率，以 LPR 作为定价基准，在此基础上下浮范围为 0.05%-0.8%。2023 年本集团无保证借款或质押借款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 租赁负债

	2023年	2022年
租赁负债	83,686	-
减：一年内到期的租赁负债	<u>25,015</u>	<u>-</u>
合计	<u>58,671</u>	<u>-</u>

35. 长期应付款

	2023年	2022年
长期应付款	<u>160,729</u>	<u>84,597</u>
合计	<u>160,729</u>	<u>84,597</u>

长期应付款

	2023年	2022年
应付质量保证金	259,823	102,920
减：一年内到期的长期应付款（附注五、31）	<u>99,094</u>	<u>18,323</u>
合计	<u>160,729</u>	<u>84,597</u>

36. 预计负债

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼或仲裁	<u>20,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,000</u>
合计	<u>20,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,000</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	75,083	67,410	10,344	132,149
合计	75,083	67,410	10,344	132,149

38. 股本

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	其他	小计	
有限售条件流通股	1,047,012	16,037	(43,468)	(27,431)	1,019,581
无限售条件流通股	142,472	-	43,468	43,468	185,940
合计	1,189,484	16,037	-	16,037	1,205,521

2023年度因股权激励对象股票期权自主行权，本公司已收到募集资金人民币25,178千元，本公司增加有限售条件流通股人民币16,037千元，资本公积增加人民币9,141千元。上述事项已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2023年6月29日出具《三一重能股份有限公司截至2023年6月29日验资报告》（XYZH/2023BJAA22B0220）。

战略配售限售股份数量为45,943,899股，限售期为自本公司股票首次公开发行上市之日起12个月，本次战略配售限售股份上市流通日期为2023年6月22日。截至2023年12月31日，参与公司首次公开发行战略配售的保荐机构子公司、战略投资者根据上海证券交易所转融通证券出借交易实施办法（试行）等有关规定，进行转融通借出股份数量为1,419,900股，相比上年末减少了2,476,100股，导致公司限售股数量相应增加、流通股数量相应减少。截至2023年12月31日，公司总股本为1,205,521,015股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注1）	5,856,970	88,684	-	5,945,654
其他资本公积	492,902	144,708	103,191	534,419
处置子公司	76,728	-	-	76,728
股份支付计入股东权益的金额（注2）	135,423	104,739	103,191	136,971
同一控制下企业合并	100,616		-	100,616
其他资本公积（注3）	146,046	35,495	-	181,541
被投资单位除净损益和其他综合收益、利润分配以外的所有者权益的其他变动（注4）	34,089	4,474	-	38,563
合计	<u>6,349,872</u>	<u>233,392</u>	<u>103,191</u>	<u>6,480,073</u>

注1：2023年度因股权激励对象股票期权自主行权，本公司已收到募集资金人民币25,178千元，本公司增加有限售条件流通股人民币16,037千元，资本公积增加人民币9,141千元。由其他资本公积转入股本溢价人民币79,543千元。

注2：2023年度由期权计划及员工持股计划摊销计入资本公积人民币104,739千元，详见附注十三。本公司于2023年11月解锁2022年员工持股计划第一期，结转库存股成本人民币24,712千元，其中由于员工离职导致行权收益归属公司所有计入资本公积人民币1,064千元。2023年度因股权激励对象股票期权自主行权，由其他资本公积转入股本溢价人民币79,543千元。

注3：2023年其他资本公积变动系因为本公司按照预计行权时可抵扣的暂时性差异超过已确认股份支付费用的部分人民币17,668千元计入资本公积。本公司于2023年9月第二期股份支付行权，税法上可抵扣费用超过已确认股份支付费用的部分人民币17,827千元计入资本公积。

注4：本年按持股比例确认应享有的德力佳除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益变动的份额计入资本公积人民币4,474千元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 库存股

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	101,559	72,623	24,712	149,470
合计	101,559	72,623	24,712	149,470

本公司经2023年第一次临时股东大会审议通过《关于公司《2023年员工持股计划（草案）》及其摘要的议案》，于2023年度共使用资金人民币72,623千元，购买股份2,352,491股，占公司总股本的0.20%，成交均价约30.84元/股（不含交易费用）。员工持股计划具体披露信息请参见附注十三。

本公司于2023年11月解锁2022年员工持股计划第一期，出售库存股人民币24,712千元。

41. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
应收款项融资公允价值变动	(701)	(2,328)	(3,029)
外币财务报表折算差额	(871)	231	(640)
减：信用减值损失	(412)	(1,366)	(1,778)
合计	(1,160)	(731)	(1,891)

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
应收款项融资公允价值变动	(3,162)	2,461	(701)
外币财务报表折算差额	(854)	(17)	(871)
减：信用减值损失	(1,474)	1,062	(412)
合计	(2,542)	1,382	(1,160)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2023年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益				
应收款项融资公允价值变动	(1,128)	(166)	(962)	-
外币报表折算差额	231	-	231	-
合计	<u>(897)</u>	<u>(166)</u>	<u>(731)</u>	<u>-</u>

2022年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益				
应收款项融资公允价值变动	1,646	247	1,399	-
外币报表折算差额	(17)	-	(17)	-
合计	<u>1,629</u>	<u>247</u>	<u>1,382</u>	<u>-</u>

42. 专项储备

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>26,688</u>	<u>36,889</u>	<u>(18,877)</u>	<u>44,700</u>
合计	<u>26,688</u>	<u>36,889</u>	<u>(18,877)</u>	<u>44,700</u>

43. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>307,941</u>	<u>64,549</u>	<u>-</u>	<u>372,490</u>
合计	<u>307,941</u>	<u>64,549</u>	<u>-</u>	<u>372,490</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 盈余公积（续）

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

44. 未分配利润

	2023年	2022年
调整前上年年末未分配利润	3,411,474	1,812,591
会计政策变更	-	36,922
调整后年初未分配利润	3,411,474	1,849,513
归属于母公司股东的净利润	2,006,537	1,647,734
减：提取法定盈余公积	64,549	85,773
应付普通股现金股利	511,478	-
年末未分配利润	<u>4,841,984</u>	<u>3,411,474</u>

45. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,834,419	12,322,336	12,237,764	9,366,074
其他业务	104,461	72,832	86,823	55,539
合计	<u>14,938,880</u>	<u>12,395,168</u>	<u>12,324,587</u>	<u>9,421,613</u>

营业收入列示如下：

	2023年	2022年
来自客户合同的收入	14,915,699	12,304,791
租金收入-经营租赁	23,181	19,796
合计	<u>14,938,880</u>	<u>12,324,587</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业收入和营业成本（续）

来自客户合同的营业收入分解信息如下：

2023年

报告分部	风力发电机组制造	发电收入	风电服务	电站产品销售	其他	合计
经营地区						
中国	11,627,335	473,869	1,764,457	634,211	105,894	14,605,766
境外	<u>309,933</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>309,933</u>
合计	<u>11,937,268</u>	<u>473,869</u>	<u>1,764,457</u>	<u>634,211</u>	<u>105,894</u>	<u>14,915,699</u>

商品转让的时间

在某一时

点转让

在某一时

段内转

让

在某一时点转让	11,798,618	473,869	-	634,211	105,894	13,012,592
在某一时段内转让	<u>138,650</u>	<u>-</u>	<u>1,764,457</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,903,107</u>
合计	<u>11,937,268</u>	<u>473,869</u>	<u>1,764,457</u>	<u>634,211</u>	<u>105,894</u>	<u>14,915,699</u>

2022年

报告分部	风力发电机组制造	发电收入	风电服务	其他	合计
经营地区					
中国	10,145,163	590,924	1,500,881	67,027	12,303,995
境外	<u>796</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>796</u>
合计	<u>10,145,959</u>	<u>590,924</u>	<u>1,500,881</u>	<u>67,027</u>	<u>12,304,791</u>

商品转让的时间

在某一时点

确认收入

在某一时段

内确认收

入

在某一时点确认收入	10,040,983	590,924	-	67,027	10,698,934
在某一时段内确认收入	<u>104,976</u>	<u>-</u>	<u>1,500,881</u>	<u>-</u>	<u>1,605,857</u>
合计	<u>10,145,959</u>	<u>590,924</u>	<u>1,500,881</u>	<u>67,027</u>	<u>12,304,791</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业收入和营业成本（续）

来自客户合同的营业成本分解信息如下：

报告分部	风力发电机组 制造	发电收入	风电服务	电站产品 销售	其他	合计
经营地区						
中国	9,851,109	127,555	1,658,379	405,910	101,714	12,144,667
境外	241,521	-	-	-	-	241,521
合计	<u>10,092,630</u>	<u>127,555</u>	<u>1,658,379</u>	<u>405,910</u>	<u>101,714</u>	<u>12,386,188</u>
商品转让的 时间						
在某一时 点确认 收入	9,993,181	127,555	-	405,910	101,714	10,628,360
在某一时 段内确 认收入	99,449	-	1,658,379	-	-	1,757,828
合计	<u>10,092,630</u>	<u>127,555</u>	<u>1,658,379</u>	<u>405,910</u>	<u>101,714</u>	<u>12,386,188</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
风力发电机组销售预收款	<u>1,432,134</u>	<u>2,062,531</u>
合计	<u>1,432,134</u>	<u>2,062,531</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业收入和营业成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
销售商品-风力发电机组	交付时	到货款	风力发电机组	是	无	法定质保
销售商品-服务型运维	服务期间	服务进度验收款	服务型运维	是	无	无
发电收入	电力传输时	电力结算款	电力	是	无	无
风电服务	服务进度	服务进度验收款	风电场建造服务	是	无	法定质保
电站产品销售	交付时	股权转让款	电站产品及废料销售、出租厂房	是	无	法定质保
其他	交付时	到货款		是	无	无

于2023年12月31日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

	2023年	2022年
1年以内	12,421,678	10,916,172
1年以上	7,688,325	1,463,743
合计	<u>20,110,003</u>	<u>12,379,915</u>

属于日常活动的试运行销售的损益如下：

	2023年	2022年
营业收入	8,130	13,684

上述营业收入均为发电收入，风电场在试运行过程中提供发电服务的营业成本金额不重大。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 税金及附加

	2023年	2022年
城市维护建设税	40,750	39,800
教育费附加	29,976	28,605
印花税	18,698	12,189
房产税	15,957	8,784
土地使用税	9,729	6,422
车船税	131	135
其他	3,407	1,350
合计	<u>118,648</u>	<u>97,285</u>

47. 销售费用

	2023年	2022年
产品服务费	509,385	453,412
职工薪酬	312,409	170,114
中标服务费及佣金	140,215	58,719
股权激励费	10,874	9,923
其他	111,658	72,307
合计	<u>1,084,541</u>	<u>764,475</u>

48. 管理费用

	2023年	2022年
职工薪酬	284,758	199,101
折旧及摊销费	72,016	48,958
股权激励费	53,452	40,642
第三方服务及劳务费	26,774	31,756
其他	98,176	89,157
合计	<u>535,176</u>	<u>409,614</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 研发费用

	2023年	2022年
职工薪酬	349,013	328,518
样机试制成本	73,911	121,238
第三方服务及劳务费	298,120	170,185
折旧及摊销费	54,497	32,683
股权激励费	36,004	50,225
其他	60,113	65,464
合计	<u>871,658</u>	<u>768,313</u>

50. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	101,203	121,191
减：利息收入	299,263	171,000
减：利息资本化金额	-	-
汇兑损益	(4,108)	(23,715)
银行手续费	15,528	5,399
合计	<u>(186,640)</u>	<u>(68,125)</u>

51. 其他收益

	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	390,819	113,413
增值税进项税加计扣除	74,558	-
代扣个人所得税手续费返还	1,644	1,645
嵌入式软件即征即退增值税	66,558	122,988
合计	<u>533,579</u>	<u>238,046</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 投资收益

	2023年	2022年
权益法核算的长期股权投资收益	165,085	127,113
处置子公司产生的投资收益	1,548,659	799,064
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	768	960
处置交易性金融资产取得的投资收益	83,054	11,986
金融资产终止确认损益	-	(2,829)
合计	<u>1,797,566</u>	<u>936,294</u>

53. 公允价值变动收益

	2023年	2022年
交易性金融资产	(34,771)	(10,583)
交易性金融负债	<u>(9,608)</u>	<u>(63,766)</u>
合计	<u>(44,379)</u>	<u>(74,349)</u>

54. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收票据及应收款项融资减值损失	2,038	(2,857)
应收账款坏账损失	(11,695)	44,357
其他应收款坏账损失	<u>58,353</u>	<u>16,164</u>
合计	<u>48,696</u>	<u>57,664</u>

55. 资产减值损失

	2023年	2022年
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,111	4,434
合同资产减值损失	(17,909)	17,899
固定资产减值损失	8,143	11,421
在建工程减值损失	1,407	36,104
其他非流动资产减值损失	<u>(10,492)</u>	<u>13,093</u>
合计	<u>(17,740)</u>	<u>82,951</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 资产处置收益

	2023年	2022年
固定资产处置收益	<u>206</u>	<u>136</u>
合计	<u>206</u>	<u>136</u>

57. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年非 经常性损益
赔偿收入	14,029	4,932	14,029
政府补助	13,010	3,308	13,010
其他	<u>2,713</u>	<u>3,635</u>	<u>2,713</u>
合计	<u>29,752</u>	<u>11,875</u>	<u>29,752</u>

58. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年非 经常性损益
诉讼赔偿款		-	
一般赔偿款	320	9,935	320
罚款	301	299	301
非流动资产毁损报废损失	5,834	5,371	5,834
捐赠支出	64	940	64
其他	<u>125</u>	<u>689</u>	<u>125</u>
合计	<u>6,644</u>	<u>17,234</u>	<u>6,644</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 费用按性质分类

	2023年	2022年
耗用的原材料及施工费	12,732,585	8,593,217
产成品及在产品存货变动	(1,635,445)	43,561
职工薪酬	1,465,500	1,109,628
产品服务费	509,385	453,412
折旧及摊销费	460,486	334,838
运输费	531,830	251,297
股权激励费	104,739	104,081
第三方服务及劳务费	378,518	207,717
中标服务费及佣金	79,111	52,942
其他	259,834	213,322
	<u>14,886,543</u>	<u>11,364,015</u>

60. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	387,718	239,742
递延所得税费用	5,198	(7,111)
	<u>392,916</u>	<u>232,631</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	2,399,453	1,885,565
按适用税率计算的所得税费用（注）	359,918	282,835
某些子公司适用不同税率的影响	120,879	76,840
对以前期间当期所得税的调整	(1,993)	(623)
归属于联营企业的损益	(24,763)	(19,067)
无需纳税的收益	(115)	-
不可抵扣的费用	42,794	4,556
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	10,147
利用以前年度可抵扣亏损	(146)	(274)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣 亏损	42,728	2,931
所得税三免三减半	(47,424)	(51,055)
研发费用加计扣除	(98,891)	(71,272)
税法规定的额其他外可扣除费用	(71)	(2,387)
所得税费用	<u>392,916</u>	<u>232,631</u>

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

61. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益		
持续经营	1.6806	1.5179
稀释每股收益		
持续经营	1.6537	1.4975

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 每股收益（续）

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益	<u>1.6806</u>	<u>1.5179</u>
其中：		
持续经营基本每股收益	1.6806	1.5179
终止经营基本每股收益	-	-
稀释每股收益	<u>1.6537</u>	<u>1.4975</u>
其中：		
持续经营稀释每股收益	1.6537	1.4975
终止经营稀释每股收益	-	-
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>2,006,538</u>	<u>1,647,734</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,193,976	1,085,568
稀释效应——普通股的加权平均数	<u>19,411</u>	<u>14,756</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,213,387</u>	<u>1,100,324</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	449,529	154,516
赔偿收入	14,029	8,503
保证金、押金及备用金	39,555	10,883
其他	29,108	9,229
	<u>532,221</u>	<u>183,131</u>
合计	<u>532,221</u>	<u>183,131</u>

支付其他与经营活动有关的现金

手续费	15,528	5,399
保证金及押金	69,890	34,492
差旅费	69,738	32,927
业务招待费	52,928	34,350
办公费	15,283	15,099
其他	161,382	84,019
	<u>384,749</u>	<u>206,286</u>
合计	<u>384,749</u>	<u>206,286</u>

(2) 与投资活动有关的现金

	2023年	2022年
支付重要的投资活动有关的现金		
支付联营企业的投资款	669,747	-
	<u>669,747</u>	<u>-</u>
合计	<u>669,747</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表项目注释（续）

(2) 与投资活动有关的现金（续）

	2023年	2022年
收到其他与投资活动有关的现金		
风场代垫款	358,903	117,286
关联方资金拆借	182,839	117,490
合计	<u>541,742</u>	<u>234,776</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
定期存款	-	500,000
其他	3,070	2,013
合计	<u>3,070</u>	<u>502,013</u>

(3) 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与筹资活动有关的现金		
收回融资保证金	49,994	111,691
票据贴现借款	-	378,951
员工持股计划员工离职部分权益收回	1,064	-
合计	<u>51,058</u>	<u>490,642</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付融资保证金	52,814	93,763
购买库存股	72,623	101,559
偿还质押借款	-	200,000
其他	10,655	15,780
合计	<u>136,092</u>	<u>411,102</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	2,006,537	1,652,934
加：信用减值损失	48,696	57,664
资产减值准备	(17,740)	82,951
固定资产折旧	414,088	308,598
无形资产摊销	30,605	18,933
投资性房地产折旧及摊销	1,961	1,673
长期待摊费用摊销	68	3,672
使用权资产折旧	13,764	1,962
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(206)	(136)
固定资产报废损失	5,834	5,371
公允价值变动损失	44,379	74,349
财务费用	(202,168)	(73,524)
投资收益	(1,797,566)	(939,124)
递延所得税资产减少/(增加)	3,086	(5,603)
递延所得税负债增加/(减少)	2,112	(1,508)
存货的增加	(1,460,434)	(110,958)
经营性应收项目的增加	(2,503,829)	(1,904,903)
经营性应付项目的增加	4,377,166	1,473,937
专项储备的增加	18,012	8,383
股份支付	104,739	104,080
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,089,104</u>	<u>758,751</u>

于2022年及2023年，本集团无不涉及现金的重大投资和筹资活动。

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	10,975,363	8,657,390
减：现金的年初余额	<u>8,657,390</u>	<u>3,886,239</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>2,317,973</u>	<u>4,771,151</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表补充资料（续）

(2) 处置子公司及其他营业单位的现金净额

	2023年
本年处置子公司及其他营业单位于本年收到的现金和现金等价物	1,142,621
减：丧失控制权日子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	50,739
加：以前年度处置子公司及其他营业单位于本年收到的现金和现金等价物	<u>364,334</u>
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u><u>1,456,216</u></u>

(3) 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金		
其中：库存现金	-	140
可随时用于支付的银行存款	10,958,208	8,656,376
可随时用于支付的其他货币资金	17,155	874
年末现金及现金等价物余额	<u><u>10,975,363</u></u>	<u><u>8,657,390</u></u>

(4) 使用范围受限制但仍作为现金及现金等价物列示的情况

于2023年12月31日，本集团无使用范围受限制但仍作为现金及现金等价物的情况。
 （2022年12月31日：无）

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023年	2022年	理由
定期存款	300,000	300,000	三个月以上定期存款
票据保证金	58,296	58,440	使用权受限的保证金
期货保证金	7,680	29,435	使用权受限的保证金
复垦保证金	37,460	2,013	使用权受限的保证金
应计利息	163,804	47,380	未结利息款项
其他	<u>4,115</u>	<u>3,182</u>	使用权受限冻结款项/ 其他保证金
合计	<u><u>571,355</u></u>	<u><u>440,450</u></u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 外币货币性项目

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	24,796	7.0827	175,623
欧元	237	7.8592	1,863
印度卢比	21,137	0.0851	1,799
应收账款			
印度卢比	399,352	0.0851	33,985
应付账款			
美元	1	7.0827	7
欧元	42	7.8592	330
其他应收款			
印度卢比	409	0.0851	35
其他应付款			
美元	137	7.0827	970
欧元	4,191	7.8592	32,938
印度卢比	369	0.0851	31
哈萨克斯坦坚戈	4	0.0155	-
合计	<u>450,675</u>		<u>247,581</u>

65. 租赁

(1) 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	1,699	-
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	44,089	22,071
与租赁相关的总现金流出	47,462	40,608

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备，租赁期通常为1年，租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权的条款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 租赁（续）

（1） 作为承租人（续）

未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

本集团未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于已承诺但尚未开始的租赁。

已承诺但尚未开始的租赁

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

	2023年	2022年
1年以内（含1年）	29,382	830
1年至2年（含2年）	18,680	-
2年至3年（含3年）	18,653	-
3年以上	29,309	-
合计	<u>96,024</u>	<u>830</u>

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、16；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、28。

（2） 作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物和机器设备用于出租，租赁期为1年至10年不等，形成经营租赁。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
租赁收入	23,181	19,796

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 租赁（续）

（2） 作为出租人（续）

经营租赁（续）

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

	2023年	2022年
1年以内（含1年）	16,256	14,408
1年至2年（含2年）	1,825	1,825
2年至3年（含3年）	1,825	1,825
3年至4年（含4年）	1,825	1,825
4年至5年（含5年）	1,825	1,825
5年以上	6,387	8,212
合计	<u>29,943</u>	<u>29,920</u>

六、 研发支出

按性质分类如下：

	2023年	2022年
职工薪酬	349,013	328,518
样机试制成本	73,911	121,238
第三方服务及劳务费	298,120	170,185
折旧及摊销费	54,497	32,683
股权激励费	36,004	50,225
其他	60,113	65,464
合计	<u>871,658</u>	<u>768,313</u>
其中：费用化研发支出	871,658	768,313
资本化研发支出	-	-

七、 合并范围的变更

1. 处置子公司

	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	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
隆回冷溪山新能源有限公司	2023年5月	79,444	80.00	出售	完成股权交割时	45,108
延津县太行山新能源有限公司	2023年2月	297,644	100.00	出售	完成股权交割时	380,803
通道驰远新能源开发有限公司	2023年6月	318,761	100.00	出售	完成股权交割时	251,015
三一太阳能有限公司	2023年12月	41,869	100.00	出售	完成股权交割时	(8,253)
常德市泰盛电力开发有限公司	2023年12月	991	100.00	出售	完成股权交割时	1,287
娄底市泰盛新能源有限公司	2023年12月	7,772	100.00	出售	完成股权交割时	10,320
娄底市中盛新能源有限公司	2023年12月	6,916	100.00	出售	完成股权交割时	5,998
邵阳中盛新能源有限责任公司	2023年12月	7,594	100.00	出售	完成股权交割时	8,946
长沙中盛新能源有限公司	2023年12月	2,339	100.00	出售	完成股权交割时	2,931
益阳市中盛新能源有限公司	2023年12月	3,177	100.00	出售	完成股权交割时	2,940
常熟三盛新能源有限公司	2023年12月	8,229	100.00	出售	完成股权交割时	6,105
安仁大源新能源开发有限公司	2023年12月	-	100.00	出售	完成股权交割时	6,578
临邑县湘临新能源有限公司	2023年12月	192,120	100.00	出售	完成股权交割时	103,073
吉林省湘榆新能源有限公司	2023年12月	203,107	100.00	出售	完成股权交割时	406,270
通榆通昭新能源有限公司	2023年12月	262,684	100.00	出售	完成股权交割时	319,216

七、 合并范围的变更（续）

1. 处置子公司（续）

	丧失控制权之日 剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表 层面剩余股 权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报 表层面剩余股 权的公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之 日合并财务报 表层面剩余股 权公允价值的 确定方法及主 要假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 或留存收益的 金额
隆回冷溪山新 能源有限公司	20.00	19,861	19,861	-	市场价值	-
延津县太行山 新能源有限公 司	-	-	-	-	不适用	-
通道驰远新能 源开发有限公 司	-	-	-	-	不适用	-
三一太阳能有 限公司	-	-	-	-	不适用	-
常德市泰盛电 力开发有限公 司	-	-	-	-	不适用	-
娄底市泰盛新 能源有限公司	-	-	-	-	不适用	-
娄底市中盛新 能源有限公司	-	-	-	-	不适用	-
邵阳中盛新能 源有限责任公 司	-	-	-	-	不适用	-
长沙中盛新能 源有限公司	-	-	-	-	不适用	-
益阳市中盛新 能源有限公司	-	-	-	-	不适用	-
常熟三盛新能 源有限公司	-	-	-	-	不适用	-
安仁大源新能 源开发有限公 司	-	-	-	-	不适用	-
临邑县湘临新 能源有限公司	-	-	-	-	不适用	-
吉林省湘榆新 能源有限公司	-	-	-	-	不适用	-
通榆通昭新能 源有限公司	-	-	-	-	不适用	-

七、 合并范围的变更（续）

1. 处置子公司（续）

	2023年
流动资产	897,698
非流动资产	2,317,926
流动负债	(2,608,314)
非流动负债	(717,000)
处置子公司产生的投资收益	1,542,337
处置对价（注）	1,432,647

注：处置作价以评估报告及最终竣工决算价格为参考，结合过渡期损益确定。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司主要的子公司的情况如下：

	主要经营地/注册地	业务性质	注册资本（万元人民币）	持股比例（%）	
				直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司					
北京三一智能电机有限公司	北京市	制造	3,200	100.00	-
通榆县三一风电装备技术有限公司	吉林省白城市	制造	8,000	100.00	-
三一张家口风电技术有限公司	河北省张家口市	制造	10,000	100.00	-
三一（韶山）风电设备有限公司	湖南省湘潭市	制造	1,000	100.00	-
三一重能装备（郴州）有限公司	湖南省郴州市	制造	100,000	100.00	-
三一（巴彦淖尔）风电装备有限公司	内蒙古自治区巴彦淖尔市	制造	1,000	100.00	-
三一（东营）风电有限公司	山东省东营市	制造	1,000	100.00	-
三一（塔城）风电设备有限公司	新疆维吾尔自治区塔城市	制造	1,000	100.00	-
三一（巴里坤）风电装备有限公司	新疆维吾尔自治区哈密市	制造	1,000	100.00	-
三一（锡林郭勒）风电装备有限公司	内蒙古自治区锡林郭勒盟苏尼特右旗	制造	1,000	100.00	-
湖南三一智慧新能源设计有限公司	湖南省长沙市	服务	10,000	100.00	-
三一新能源投资有限公司	广东省珠海市	服务	10,000	100.00	-
宁乡神仙岭风电技术开发有限公司	湖南省长沙市	风力发电	8,000	100.00	-
三一城步新能源有限公司	湖南省邵阳市	风力发电	1,000	100.00	-
宁乡罗仙寨新能源开发有限公司	湖南省长沙市	风力发电	7,920	100.00	-
三一兴义新能源有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州	风力发电	500	100.00	-
邵阳隆回县驰正储能科技有限责任公司	湖南省邵阳市	储能	100	100.00	-
郴州安胜储能科技有限责任公司	湖南省郴州市	储能	100	100.00	-
Sany Wind Energy India Private Limited	印度	制造	19,411.734万 INR	100.00	-
Sany Heavy Energy Europe Innovation Center, S.L.	西班牙	服务	0.38万EUR	100.00	-
非同一控制下企业合并取得的子公司					
宁夏大红新能源有限公司	宁夏回族自治区银川市	风力发电	30,612	100.00	-
湖南驰远新能源开发有限公司	湖南省怀化市	风力发电	1,000	100.00	-

八、 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

	主要经营地/注册地	业务性质	注册资本 (万元人民币)	持股比例 (%)		会计处理
				直接	间接	
合营企业						
杞县丰达新能源有限公司	河南省开封市	风力发电	400	40.00	-	权益法
联营企业						
湖南省鸿兆风力发电有限公司	湖南省娄底市	风力发电	8,500	30.00	-	权益法
德力佳传动科技（江苏）股份有限公司（注）	江苏省无锡市	制造业	36,000	注	-	权益法

注：2023年1月至3月，三一重能对德力佳传动持股比例为15.27%，2023年4月至12月，三一重能对德力佳传动持股比例为28.00%。

本集团无重大的合营企业和联营企业，下表列示了对本集团不重大的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2023年	2022年
合营企业		
投资账面价值合计	1,600	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-	-
综合收益总额	-	-
联营企业		
投资账面价值合计	1,139,882	295,458
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	165,085	127,113
综合收益总额	165,085	127,113

九、 政府补助

于2023年12月31日，其他应收款中无应收政府补助款余额。

九、 政府补助（续）

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	75,083	67,410	10,344	132,149	与资产相关
合计	75,083	67,410	10,344	132,149	

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与资产相关的政府补助		
计入其他收益	10,344	2,256
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	447,033	234,145
计入营业外收入	13,010	3,308
合计	470,387	239,709

十、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计35,858千元（2022年12月31日：1,166,355千元），主要列示于交易性金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合351,581千元（2022年12月31日：212,690千元），主要列示于应收款项融资；以摊余成本计量的金融资产合计16,436,685千元（2022年12月31日：12,287,760千元），主要列示于货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债合计2,594千元（2022年12月31日：9,950千元），主要列示于交易性金融负债；以摊余成本计量的金融负债合计15,119,879千元（2022年12月31日：11,090,484千元），主要列示于短期借款、应付账款、应付票据、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款和长期借款。

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

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

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

信用风险

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

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款及其他非流动金融资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。于2023年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的13.29%、39.33%（2022年12月31日：17.81%、44.45%）分别源于余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者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出现重大不利变化等。

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年

	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
交易性金融负债	2,594	-	-	-	2,594
短期借款	776,025	-	-	-	776,025
应付票据	3,557,561	-	-	-	3,557,561
应付账款	6,574,240	-	-	-	6,574,240
其他应付款	1,466,804	-	-	-	1,466,804
一年内到期的非流 动负债	1,477,457	-	-	-	1,477,457
长期借款	-	557,232	242,206	434,073	1,233,511
长期应付款	-	22,524	133,913	4,292	160,729
合计	<u>13,854,681</u>	<u>579,756</u>	<u>376,119</u>	<u>438,365</u>	<u>15,248,921</u>

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

2022年

	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
交易性金融负债	9,950	-	-	-	9,950
短期借款	3,124,653	-	-	-	3,124,653
应付票据	2,451,613	-	-	-	2,451,613
应付账款	4,096,652	-	-	-	4,096,652
其他应付款	713,028	-	-	-	713,028
一年内到期的非流 动负债	64,028	-	-	-	64,028
长期借款	-	331,656	156,193	200,608	688,457
长期应付款	-	18,549	60,270	5,778	84,597
合计	<u>10,459,924</u>	<u>350,205</u>	<u>216,463</u>	<u>206,386</u>	<u>11,232,978</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

按浮动利率计算的银行借款整体加息/减息一个百分点，而所有其他变量不变，则截至到2023年12月31日的合并税前利润将减少/增加约人民币19,335千元（2022年12月31日：人民币16,213千元）。估计每增加或减少一个百分点是本集团管理层对期内直至年末资产负债表日为止利率可能合理变动的评估。

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，欧元、美元、卢比、哈萨克斯坦坚戈汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2023年

	美元汇率增加 /（减少）%	净损益增加/ （减少）	其他综合收益 的税后净额增 加/（减少）	股东权益合计 增加/（减 少）
人民币对欧元贬值	5.00	(1,570)	-	(1,570)
人民币对欧元升值	(5.00)	1,570	-	1,570
人民币对美元贬值	5.00	8,732	-	8,732
人民币对美元升值	(5.00)	(8,732)	-	(8,732)
人民币对印度卢比贬值	5.00	1,797	-	1,797
人民币对印度卢比升值	(5.00)	(1,797)	-	(1,797)
人民币对哈萨克斯坦坚 戈贬值	5.00	-	-	-
人民币对哈萨克斯坦坚 戈升值	(5.00)	-	-	-

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2022年

	美元汇率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）	其他综合收益的税后净额增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币对欧元贬值	5.00	(63)	-	(63)
人民币对欧元升值	(5.00)	63	-	63
人民币对美元贬值	5.00	(57)	-	(57)
人民币对美元升值	(5.00)	57	-	57
人民币对印度卢比贬值	5.00	51	-	51
人民币对印度卢比升值	(5.00)	(51)	-	(51)
人民币对哈萨克斯坦坚戈贬值	5.00	-	-	-
人民币对哈萨克斯坦坚戈升值	(5.00)	-	-	-

上述敏感度分析是假设外汇汇率变动已于2023年12月31日发生，并将承受的外汇汇率风险用于该日存在的货币性资产及负债而厘定。估计每增加或减少的百分点是本集团管理层对期内直至下个会计期间资产负债表日为止汇率可能合理变动的评估。

3. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理（续）

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指债务净额和调整后资本和负债净额的比率。本集团的政策将使该杠杆比率保持在10%与60%之间。债务净额包括短期借款、长期借款、一年内到期的非流动负债等。调整后资本包括股东投入原始资本、公开募集的资本等，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2023年	2022年
调整后负债总额（不含预收款项、合同负债、应交税费、应付职工薪酬、其他流动负债、预计负债、政府补助、递延收益及递延所得税负债）	15,122,474	11,100,434
减：货币资金	<u>(11,382,914)</u>	<u>(9,050,460)</u>
债务净额	<u>3,739,560</u>	<u>2,049,974</u>
调整后资本	<u>12,793,407</u>	<u>11,182,740</u>
调整后资本和债务净额	<u>16,532,967</u>	<u>13,232,714</u>
杠杆比率	22.62%	15.49%

4. 金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	313,944	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	286,350	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	<u>158,858</u>	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		<u>759,152</u>		

十、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融资产转移（续）

于2023年12月31日，因转移而终止确认的金融资产如下：

	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产 金额	与终止确认相关的 利得 或损失
应收款项融资	票据背书	286,350	-
应收款项融资	票据贴现	158,858	281
合计		<u>445,208</u>	<u>281</u>

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币307,086千元（2022年12月31日：人民币188,657千元），本年已背书给供应商用于结算应付账款的商业承兑汇票的账面价值为人民币6,858千元（2022年12月31日：人民币12,208千元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款和短期借款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日，本集团通过背书银行承兑汇票和商业承兑汇票结算的应付账款账面价值总计为人民币313,944千元（2022年12月31日：人民币200,865千元）。于2023年12月31日，本公司无应收账款保理安排。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币286,350千元（2022年12月31日：人民币1,040,058千元）。本集团已贴现给金融机构用于获取现金的银行承兑汇票的账面价值为人民币158,858千元（2022年12月31日：人民币146,469千元）。于各年末，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以不按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。2023年，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观 察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	35,858	-	-	35,858
交易性金融负债	(2,594)	-	-	(2,594)
应收款项融资	-	351,581	-	351,581
其他非流动金融资产	-	100,000	-	100,000
合计	<u>33,264</u>	<u>451,581</u>	<u>-</u>	<u>484,845</u>

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报 价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观 察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	1,166,355	-	-	1,166,355
交易性金融负债	(9,950)	-	-	(9,950)
应收款项融资	-	212,690	-	212,690
合计	<u>1,156,405</u>	<u>212,690</u>	<u>-</u>	<u>1,369,095</u>

2. 第一层次公允价值计量

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

3. 第二层次公允价值计量

对于应收款项融资，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。其他非流动交易金融资产因投资时间较短，基于近期交易价格确定公允价值。

十一、公允价值的披露（续）

4. 第三层次公允价值计量

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向首席财务官和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经首席财务官审核批准。

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如企业价值乘数和市盈率乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

十二、关联方关系及其交易

1. 本公司实际控制人

本公司的最终控制人为梁稳根先生。

2. 子公司

子公司详见附注八、1。

3. 合营企业和联营企业

与本集团发生交易的合营企业和联营企业如下：

	简称	关联方关系
杞县丰达新能源有限公司	杞县丰达	合营企业
湖南省鸿兆风力发电有限公司	湖南鸿兆	联营企业
德力佳传动科技（江苏）股份有限公司	德力佳传动	联营企业

十二、关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

	简称	关联方关系
索特传动设备有限公司	索特传动	同受最终控制方控制
上海三一重机股份有限公司	上海重机	同受最终控制方控制
常德市三一机械有限公司	常德机械	同受最终控制方控制
湖南三一中阳机械有限公司	中阳机械	同受最终控制方控制
三一机器人科技有限公司	三一机器人	同受最终控制方控制
三一筑工科技有限公司湖南分公司	三一筑工	同受最终控制方控制
广州市易工品贸易有限公司	易工品贸易	主要管理成员可行使重大影响力
华储石化（广东）有限公司	华储石化	主要管理成员可行使重大影响力
浙江三一装备有限公司	浙江装备	同受最终控制方控制
北京三一智造科技有限公司	三一智造	同受最终控制方控制
长沙帝联工控科技有限公司	长沙帝联	同受最终控制方控制
三一汽车制造有限公司	汽车制造	同受最终控制方控制
湖南三一智能控制设备有限公司	智能控制	同受最终控制方控制
三一石油智能装备有限公司	北京三一石油	同受最终控制方控制
中国康富国际租赁股份有限公司	中国康富	主要管理成员可行使重大影响力
久隆财产保险有限公司	久隆财险	主要管理成员可行使重大影响力

十二、关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

	简称	关联方关系
三一海洋重工有限公司	海洋重工	同受最终控制方控制
三一海洋重工有限公司湖南分公司	海洋重工	同受最终控制方控制
北京三一建筑设计研究有限公司	沈阳设计院	同受最终控制方控制
三一集团有限公司	三一集团	同受最终控制方控制
三一集团有限公司上海分公司	三一集团	同受最终控制方控制
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	兴湘监理	同受最终控制方控制
江苏三一环境科技有限公司	江苏三一环境科技	同受最终控制方控制 主要管理成员可行使重大影响力
树根互联股份有限公司	树根互联	同受最终控制方控制
湖南三一文化产业有限公司	三一文化	同受最终控制方控制
湖南中泰设备工程有限公司	中泰设备	同受最终控制方控制
三一汽车起重机械有限公司	汽车起重	同受最终控制方控制
湖南三一港口设备有限公司	湖南港机	同受最终控制方控制
三一智矿科技有限公司	智矿科技	同受最终控制方控制
湖南三一筑工有限公司	湖南三一筑工	同受最终控制方控制
湖南竹胜园物业服务服务有限公司	湖南竹胜园	同受最终控制方控制
盛景智能科技（嘉兴）有限公司	盛景智能	同受最终控制方控制
湖南安仁三一筑工科技有限公司	安仁筑工	同受最终控制方控制
三一筑工科技股份有限公司	三一筑工	同受最终控制方控制
三一重型装备有限公司	沈阳重装	同受最终控制方控制
三一硅能（株洲）有限公司	三一硅能	同受最终控制方控制
湖南三一华源机械有限公司	湖南三一华源	同受最终控制方控制
上海竹胜园地产有限公司	上海竹胜园	同受最终控制方控制
长沙三一园区管理服务有限公司	长沙三一园区	同受最终控制方控制
三一重工股份有限公司	三一重工	同受最终控制方控制
三一重工股份有限公司湖南分公司	三一重工	同受最终控制方控制
北京市三一重机有限公司	北京桩机	同受最终控制方控制
三一专用汽车有限责任公司	专用汽车	同受最终控制方控制
三一重机有限公司	三一重机	同受最终控制方控制
三一能源装备有限公司	三一能源装备	同受最终控制方控制
湖南新琵琶溪宾馆有限公司	湖南新琵琶	同受最终控制方控制
湖南三一中益机械有限公司	湖南三一中益	同受最终控制方控制
湖南三一中益机械有限公司益阳分公司	湖南三一中益机械	同受最终控制方控制
三一资本新加坡私人有限公司	三一资本新加坡	同受最终控制方控制
株洲三一竹胜园物业服务服务有限公司	株洲三一竹胜园	同受最终控制方控制
湖南三一工业职业技术学院	三一学校	同受最终控制方控制 主要管理成员可行使重大影响力
长沙树根互联技术有限公司	长沙树根互联	同受最终控制方控制 主要管理成员可行使重大影响力

十二、关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

	简称	关联方关系
湖南汽车制造有限责任公司长沙分公司	湖南汽车制造	同受最终控制方控制
三一欧洲有限公司	三一欧洲	同受最终控制方控制
娄底市中兴液压件有限公司	娄底中兴	同受最终控制方控制
娄底市中源新材料有限公司	娄底中源	同受最终控制方控制
三一西北重工有限公司	三一西北重工	同受最终控制方控制
RALLS CORPORATION	罗尔斯	同受最终控制方控制
湖南三一快而居住宅工业有限公司	三一快而居	同受最终控制方控制
郴州市中仁机械制造有限公司	中仁机械	同受最终控制方控制
湖南三一塔式起重机械有限公司	湖南三一塔式起重	同受最终控制方控制
湖南三一中型起重机械有限公司	湖南三一中型起重	同受最终控制方控制
湖南三一物流有限责任公司	三一物流	同受最终控制方控制
湖南紫竹源房地产有限公司	湖南紫竹源	同受最终控制方控制
杭州力龙液压有限公司	杭州力龙	同受最终控制方控制
湖南行必达网联科技有限公司	行必达	同受最终控制方控制
湖南爱卡互联科技有限公司	湖南爱卡互联	同受最终控制方控制
昆山三一环保科技有限公司	昆山三一环保	同受最终控制方控制
湖州三一装载机有限公司	湖州三一装载机	同受最终控制方控制
三一邯郸筑工科技有限公司	三一邯郸筑工	同受最终控制方控制
三一技术装备有限公司	三一技术装备	同受最终控制方控制
上海华兴数字科技有限公司	上海华兴	同受最终控制方控制
三一筑工（西安）科技有限公司	西安三一筑工	同受最终控制方控制
长沙云天房地产有限公司	长沙云天房地产	同受最终控制方控制
三一机器人装备（西安）有限公司	西安三一机器人	同受最终控制方控制
浙江三一筑工科技有限公司	浙江三一筑工	同受最终控制方控制
Sany Heavy Industry Co., Ltd.(UAE)	三一阿联酋	同受最终控制方控制
SANY SOUTH EAST ASIA PTE LTD	三一东南亚	同受最终控制方控制
三一太阳能有限公司	三一太阳能	同受最终控制方控制
PUTZMEISTER IBERICA S.A.	PUTZMEISTER	同受最终控制方控制
广东三一机械有限公司	广东三一机械	同受最终控制方控制
安徽三一机械有限公司	安徽机械	同受最终控制方控制

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易内容	2023 年	2022 年
德力佳传动	购买材料、商品	862,781	381,023
海洋重工	购买材料、商品	233,686	-
华储石化	购买材料、商品	104,834	43,469
浙江装备	购买材料、商品	35,467	28,290
易工品贸易	购买材料、商品	4,648	27,163
三一集团	购买材料、商品	4,539	4,546
三一文化	购买材料、商品	1,702	2,361
汽车制造	购买材料、商品	565	1,047
三一智造	购买材料、商品	181	150
三一机器人	购买材料、商品	96	-
智能控制	购买材料、商品	47	1
长沙帝联	购买材料、商品	16	-
索特传动	购买材料、商品	-	38
北京三一石油	购买材料、商品	-	11
湖南三一华源	购买材料、商品	-	3
中泰设备	基建项目支出	73,323	40,283
三一硅能	基建项目支出	43,365	-
三一筑工	基建项目支出	9,424	14,286
江苏三一环境科技	基建项目支出	8,844	13,266
兴湘监理	基建项目支出	6,324	4,152
沈阳设计院	基建项目支出	3,892	879
湖南三一筑工	基建项目支出	2,296	5,894
安仁筑工	基建项目支出	890	967
湖南紫竹源	基建项目支出	-	670
三一集团	接受行政服务	4,715	3,145
三一智造	接受行政服务	2,371	1,119
三一重工	接受行政服务	1,011	399

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

	交易内容	2023 年	2022 年
株洲三一竹胜园	接受行政服务	481	-
汽车制造	接受行政服务	390	206
湖南竹胜园	接受行政服务	139	341
三一资本新加坡	接受行政服务	49	-
三一能源装备	接受行政服务	10	45
三一重机	接受行政服务	9	-
沈阳重装	接受行政服务	3	1
湖南新琵琶	接受行政服务	-	131
三一欧洲	接受其他服务	32,794	-
中泰设备	接受其他服务	2,650	-
三一学校	接受其他服务	2,241	821
德力佳传动	接受其他服务	1,664	444
树根互联	接受其他服务	1,018	716
湖南汽车制造	接受其他服务	692	-
三一重工	接受其他服务	478	-
湖南新琵琶	接受其他服务	237	-
海洋重工	接受其他服务	225	42
汽车制造	接受其他服务	201	-
三一东南亚	接受其他服务	191	-
三一机器人	接受其他服务	125	-
长沙树根互联	接受其他服务	114	1,050
湖南竹胜园	接受其他服务	83	83
湖南港机	接受其他服务	1	118
三一筑工	接受其他服务	-	465
江苏三一环境科技	采购资产	11,185	2,293
三一机器人	采购资产	10,428	-
盛景智能	采购资产	6,190	4,978
海洋重工	采购资产	4,702	10,372

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

	交易内容	2023 年	2022 年
树根互联	采购资产	1,790	1,825
汽车起重	采购资产	1,646	-
长沙树根互联	采购资产	1,003	55
三一集团	采购资产	878	-
易工品贸易	采购资产	608	74
汽车制造	采购资产	212	3
北京三一石油	采购资产	191	-
三一重机	采购资产	154	-
三一西北重工	采购资产	86	-
常德机械	采购资产	43	-
娄底中兴	采购资产	39	-
娄底中源	采购资产	36	-
智能控制	采购资产	2	-
北京桩机	采购资产	-	64
湖南港机	采购资产	-	16
三一重工	采购资产	-	5

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务

	交易内容	2023年	2022年
罗尔斯	销售商品、材料	2,273	796
中泰设备	销售商品、材料	885	94
湖南三一中益机械	销售商品、材料	618	280
索特传动	销售商品、材料	74	-
湖南汽车制造	销售商品、材料	46	-
湖南三一中益	销售商品、材料	-	-
北京三一石油	销售商品、材料	-	2,093
三一智造	销售商品、材料	-	109
三一筑工	销售商品、材料	-	3
三一机器人	销售商品、材料	-	1
汽车制造	销售电力	4,367	4,701
上海重机	销售电力	2,970	2,121
浙江装备	销售电力	2,587	4,953
娄底中源	销售电力	2,297	1,680
汽车起重	销售电力	2,255	2,383
索特传动	销售电力	2,027	2,441
专用汽车	销售电力	1,307	1,174
常德机械	销售电力	821	731
中仁机械	销售电力	736	-
娄底中兴	销售电力	690	1,540
中阳机械	销售电力	656	869
三一筑工	销售电力	634	406
湖南三一中型起重	销售电力	507	-
三一智造	销售电力	384	536
北京三一石油	销售电力	245	888
三一机器人	销售电力	157	178
湖南三一塔式起重	销售电力	151	-
三一智造	提供行政服务	11,529	12,211
北京三一石油	提供行政服务	4,751	9,445
三一机器人	提供行政服务	2,777	3,678

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

	交易内容	2023年	2022年
三一筑工	提供行政服务	2,170	2,684
沈阳重装	提供行政服务	759	15
三一集团	提供行政服务	689	693
智矿科技	提供行政服务	483	752
汽车制造	提供行政服务	361	84
三一重工	提供行政服务	180	326
三一重机	提供行政服务	167	60
三一能源装备	提供行政服务	27	3
海洋重工	提供行政服务	26	13
湖南紫竹源	提供行政服务	21	35
北京桩机	提供行政服务	12	34
湖南汽车制造	提供行政服务	9	-
长沙云天房地产	提供行政服务	9	-
三一硅能	提供行政服务	7	-
专用汽车	提供行政服务	5	12
湖南三一中益机械	提供行政服务	4	-
湖南三一筑工	提供行政服务	3	3
西安三一筑工	提供行政服务	3	2
盛景智能	提供行政服务	2	5
兴湘监理	提供行政服务	2	2
浙江装备	提供行政服务	2	-
江苏三一环境科技	提供行政服务	2	-
三一邯郸筑工	提供行政服务	2	-
西安三一机器人	提供行政服务	1	2
汽车起重	提供行政服务	1	1
索特传动	提供行政服务	1	-
湖州三一装载机	提供行政服务	1	-
浙江三一筑工	提供行政服务	1	-
三一快而居	提供行政服务	-	3
湖南三一中型起重	提供行政服务	-	2
三一物流	提供行政服务	-	2
行必达	提供行政服务	-	1
湖南三一中益	资产转让	439	-
三一硅能	资产转让	268	-

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1）关联方商品和劳务交易（续）

	交易内容	2023年	2022年
汽车制造	资产转让	-	307
娄底中源	资产转让	-	151
中泰设备	提供其他服务	37	-
德力佳传动	提供其他服务	-	57
专用汽车	提供其他服务	-	1

（2）关联方租赁

作为出租人

	租赁资产种类	2023年租赁收入	2022年租赁收入
三一筑工	厂房，办公楼租赁	12,605	6,292
海洋重工	厂房，办公楼租赁	2,640	-
三一机器人	厂房，办公楼租赁	1,599	4,319
北京三一石油	厂房，办公楼租赁	1,224	3,625
沈阳重装	厂房，办公楼租赁	1,217	-
智矿科技	厂房，办公楼租赁	608	912
北京三一石油	设备租赁	-	764

作为承租人

	租赁资产种类	2023年租赁支出	2022年租赁支出
中泰设备	设备租赁	8,244	7,967
北京桩机	厂房，办公楼租赁	2,698	3,974
湖南竹胜园	厂房，办公楼租赁	950	1,047
汽车制造	厂房，办公楼租赁	237	269
PUTZMEISTER	厂房，办公楼租赁	204	24
三一西北重工	厂房，办公楼租赁	26	13
广东三一机械	厂房，办公楼租赁	11	8
安徽机械	厂房，办公楼租赁	-	7
三一重工	厂房，办公楼租赁	7	-
三一重机	厂房，办公楼租赁	6	-
长沙三一园区	厂房，办公楼租赁	1	-

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方开具银行承兑汇票

2023年，本集团无由关联方开具银行承兑汇票的情况。（2022年：无）

（4） 存放在关联方的款项

	2023年	2022年
三湘银行	2,808,432	2,460,528

（5） 其他关联方交易

	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	81,309	138,679
其中：股权激励费用	52,248	92,569

注：口径为计入当期损益的薪酬

关联方商标授权使用

公司于2020年7月30日与三一集团签署《三一集团有限公司商标及字号授权使用协议》，通过与商标权人签署协议的方式获得共计2项的商标许可使用权。

关联方融资租赁

为促进公司风电服务业务的销售、满足客户的需求，本集团与中国康富开展融资租赁销售合作，并与中国康富及相关金融机构签订融资租赁银企合作协议，约定：中国康富为本集团终端客户提供融资租赁。2023年度，本集团通过此种方式完成销售的金额为人民币29,491千元，收到销售回款人民币220,865千元。

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收款项

	关联方	2023年		2022年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南鸿兆	8,350	84	-	-
应收账款	浙江装备	-	-	644	10
应收账款	德力佳传动	-	-	288	104
应收账款	上海重机	-	-	131	2
应收账款	三一智造	-	-	106	2
应收账款	三一筑工	-	-	4	-
应收账款	三一机器人	-	-	1	-
应收账款	智矿科技	-	-	1	-
其他应收款	海洋重工	2,886	87	-	-
其他应收款	湖南三一中益机械	101	3	-	-
其他应收款	长沙云天房地产	10	-	-	-
其他应收款	三一硅能	8	-	-	-
其他应收款	汽车制造	2	-	-	-
其他应收款	湖南紫竹源	2	-	-	-
其他应收款	湖州三一装载机	1	-	-	-
其他应收款	西安三一筑工	1	-	-	-
其他应收款	北京三一石油	-	-	2,000	40
其他应收款	德力佳传动	-	-	1	-
预付账款	三一文化	33	-	-	-
其他非流动资产	江苏三一环境科技	1,118	-	-	-
其他非流动资产	三一机器人	1,110	-	-	-
其他非流动资产	盛景智能	120	-	-	-
其他非流动资产	长沙树根互联	383	-	-	-

(2) 应付款项

	关联方	2023年	2022年
应付账款	海洋重工	152,581	-
应付账款	华储石化	101,872	33,349
应付账款	德力佳传动	86,699	44,498
应付账款	中泰设备	44,642	23,713
应付账款	浙江装备	31,298	3,452
应付账款	易工品贸易	4,724	9,075
应付账款	三一硅能	2,833	-
应付账款	长沙帝联	617	-
应付账款	汽车制造	222	310

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(2) 应付款项（续）

	关联方	2023年	2022年
应付账款	三一文化	40	230
应付账款	三一智造	30	128
其他应付款	三一欧洲	33,098	-
其他应付款	三一机器人	4,596	-
其他应付款	江苏三一环境科技	3,750	1,550
其他应付款	三一筑工	2,800	4,372
其他应付款	海洋重工	2,035	4,753
其他应付款	三一文化	1,762	1,191
其他应付款	德力佳传动	1,752	932
其他应付款	盛景智能	1,664	721
其他应付款	沈阳设计院	1,655	4,897
其他应付款	杞县丰达	1,600	-
其他应付款	华储石化	1,000	-
其他应付款	三一太阳能	746	-
其他应付款	兴湘监理	707	896
其他应付款	中泰设备	623	176
其他应付款	三一阿联酋	469	-
其他应付款	中国康富	400	400
其他应付款	久隆财险	231	231
其他应付款	三一东南亚	190	-
其他应付款	汽车起重	186	-
其他应付款	智矿科技	166	166
其他应付款	易工品贸易	100	-
其他应付款	湖南三一筑工	95	1,312
其他应付款	三一资本新加坡	50	-
其他应付款	浙江装备	39	46
其他应付款	树根互联	27	27
其他应付款	安仁筑工	24	303
其他应付款	汽车制造	6	-
其他应付款	三一智造	1	-
其他应付款	湖南港机	-	10
其他应付款	湖南竹胜园	-	8
合同负债及预收账款	罗尔斯	-	36
长期应付款	海洋重工	2,012	-

应收应付关联方款项均不计利息、无担保。

十三、股份支付

期权计划

2021年1月12日，本公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟定〈三一重能股份有限公司2020年股票期权激励计划（草案）〉的议案》（以下称：本激励计划）。

（1）激励对象

本激励计划拟授予的激励对象总人数为39人，包括公司拟定本激励计划时在本集团任职的董事、高级管理人员、核心技术人员及核心业务、其他骨干人员。本激励计划拟向激励对象授予5,931.00万份股票期权，占公司总股本98,850.00万股的6%，每份股票期权在满足行权条件的情况下，拥有在有效期内以行权价格购买1股公司股票的权利。

（2）本激励计划的授予日

本激励计划的授予日为公司股东大会审议通过本激励计划之日。

（3）本激励计划的等待期

本激励计划激励对象获授的股票期权等待期自授予日起算，至以下两个日期的孰晚者：1）自授予日起12个月后的首个交易日的前一日，以及2）公司完成境内上市之日。等待期内激励对象获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务。

（4）行权安排

股票期权行权期及各期行权时间安排如表所示：

行权期	行权时间	行权比例
第一个行权期	等待期届满后的首个交易日至等待期届满后12个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个行权期	等待期届满后12个月后的首个交易日至等待期届满后24个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	等待期届满后24个月后的首个交易日至等待期届满后36个月内的最后一个交易日当日止	40%

股票期权行权条件未成就时，相关权益不得递延至下期。

十三、股份支付（续）

2022年员工持股计划

2022年9月19日，本公司召开2022年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2022年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》（以下称：2022年员工持股计划）。

（1）授予对象

2022年员工持股计划的设立规模不超过人民币103,849,621元。2022年员工持股计划的资金来源为公司根据薪酬制度计提的奖励基金。2022年员工持股计划的参加对象为公司董事、监事、高级管理人员、中层管理人员、关键岗位人员、核心业务（技术）人员，共计不超过525人，所有参加对象均需在公司或公司的全资或控股子公司任职。

（2）2022年员工持股计划的授予日

2022年员工持股计划的授予日为公司股东大会审议通过本激励计划之日。

（3）行权安排

公司2022年员工持股计划的标的股票权益分5年归属，其中，2022年度、2023年度、2024年度、2025年度、2026年度分别归属员工持股计划份额的24.30%、24.30%、24.08%、18.48%、8.83%。就个人而言，每人每年具体归属比例，由公司与个人签署的协议约定。2022年员工持股计划锁定期届满且每个归属年度届满后，由管理委员会根据市场行情择机实施分配。

2023年员工持股计划

2023年8月16日，本公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2023年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》（以下称：2023年员工持股计划）。

（1）授予对象

2023年员工持股计划的设立规模不超过人民币74,406,347元。2023年员工持股计划的资金来源为公司根据《经营管理关键岗位薪酬管理办法》《研发人员薪酬管理办法》规定计提的员工中长期激励。2023年员工持股计划的参加对象为公司董事、监事、高级管理人员、中层管理人员、关键岗位人员、核心业务（技术）人员，共计不超过631人，所有参加对象均需在公司或公司的全资或控股子公司任职。

（2）2023年员工持股计划的授予日

2023年员工持股计划的授予日为公司股东大会审议通过本激励计划之日。

十三、股份支付（续）

2023年员工持股计划（续）

（3）行权安排

公司2023年员工持股计划的标的股票权益归属分两部分：1）岗薪制员工的股票权益分5个自然年度归属至持有人，分别为2023年度、2024年度、2025年度、2026年度、2027年度，每个年度归属至持有人名下的比例均为20%；2）股薪制员工的股票权益分2个自然年度归属至持有人，分别为2023年度、2024年度，每个年度归属至持有人名下的比例均为50%。员工持股计划锁定期届满且每个归属年度届满后，由管理委员会根据市场行情择机实施分配。

授予的各项权益工具如下：

	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
研发人员	1,299	40,102	5,477	33,915	7,050	51,982	2,420	18,237
管理人员	819	25,294	9,317	55,937	10,166	68,795	897	6,810
销售人员	164	5,076	1,384	9,233	1,937	14,442	475	2,563
生产人员	70	2,150	544	3,684	578	4,839	-	-
合计	2,352	72,622	16,722	102,769	19,731	140,058	3,792	27,610

年末发行在外的各项权益工具如下：

	股票期权		其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
研发人员	2元/份	1年	0元/份	1-5年
管理人员	2元/份	1年	0元/份	1-5年
销售人员	2元/份	1年	0元/份	1-5年
生产人员	2元/份	1年	0元/份	1-5年

以权益结算的股份支付情况如下：

	2023年
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-舒尔斯模型；市场公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股票价格；期权的行权价格；无风险报酬率； 等待期；资产波动率
可行权权益工具数量的确定依据	每个等待期期末，按照激励对象预计离职率和 绩效考核结果估计确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	295,874

十三、股份支付（续）

本年度发生的股份支付费用如下：

	以权益结算的股份支付费用
研发人员	46,478
管理人员	42,979
销售人员	10,874
生产人员	4,408
	<hr/>
合计	<u>104,739</u>

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
资本承诺	<u>528,566</u>	<u>329,146</u>
合计	<u>528,566</u>	<u>329,146</u>

作为承租人的租赁承诺，参见附注五、65。

2. 或有事项

	2023年
出具的履约保函或质量保函等形成的或有负债	<u>4,751,019</u>
合计	<u>4,751,019</u>

其他或有事项

本集团于日常业务过程中会涉及一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索偿，经咨询相关法律顾问及经本集团管理层合理估计这些未决纠纷、诉讼或索偿的结果后，对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索偿等，本集团已计提了相应的准备金。对于目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索偿或本集团管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不会对集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，本集团管理层未就此计提准备金。

十五、资产负债表日后事项

1、期后处置子公司事项

于2024年2月6日，三一重能股份有限公司召开第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议，审议并通过了《关于出售全资子公司股权的议案》，同意公司将其持有的通榆湘通新能源有限公司100%的股权转让给中核汇能有限公司，转让对价暂定为人民币29,154万元。

2、期后为关联参股公司开展融资租赁业务提供担保

为满足目标电站建设所需，公司之关联参股公司杞县丰达新能源有限公司（以下简称“丰达新能源”）拟与中国电建集团租赁有限公司（“电建租赁”）开展融资租赁业务，需要股东为其融资租赁业务的全部租金、利息及手续费提供担保。公司拟将持有的丰达新能源40%股权质押给电建租赁，并按持股比例为其融资租赁业务的全部租金、利息及手续费提供担保，担保金额为94,724.71万元。

3、期后回购股份

2024年1月16日，公司召开第一届董事会第五十三次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》。公司拟使用超募资金和自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份用于实施员工持股计划或股权激励。回购股份的价格不超过人民币33.00元/股，回购股份的资金总额不低于人民币30,000万元，不超过人民币50,000万元。回购期限自公司董事会首次审议通过本次回购股份方案之日起12个月内。

截至2024年3月31日，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式已累计回购股份10,549,970股，占公司总股本1,205,521,015股的比例为0.8751%，回购成交的最高价为29.32元/股、最低价为22.23元/股，支付的资金总额为人民币272,768,670.13元。

4、期后发行2024年员工持股计划

于2024年4月3日，本公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于公司<2024年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》，本员工持股计划的设立规模不超过人民币83,212,248.95元。本员工持股计划的参加对象为公司董事、监事、高级管理人员、中层管理人员、关键岗位人员、核心业务（技术）人员，共计不超过779人，所有参加对象均需在公司或公司的全资/控股子公司任职。符合条件的员工按照依法合规、自愿参与、风险自担的原则参加本员工持股计划。本员工持股计划股票来源为公司回购专用账户已回购的股份，合计不超过2,958,132股，合计不超过公司当前股本总额的1%。本员工持股计划购买回购股票的价格为28.13元/股。

十五、资产负债表日后事项（续）

5、利润分配情况

公司2023年度利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本，在扣除回购专用账户中的回购股份数后为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币5.90元（含税）。截至2023年12月31日，公司总股本为1,205,521,015股，以此计算合计拟派发现金红利人民币711,257千元（含税），现金分红总额占本年度归属于上市公司股东的净利润的比例为35.45%。公司不送红股，不进行资本公积转增股本。如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。本利润分配预案尚须提交股东大会审议。

十六、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的,本集团根据产品和服务划分成业务单元,本集团有如下5个报告分部:

- (1) 风力发电机组制造分部主要从事风力发电机组及其零部件的研发、制造及销售、维护和运输服务;
- (2) 风电服务分部主要提供风电相关的顾问、风电场建设;
- (3) 风电场开发分部主要从事风电场开发和运营（包括由本集团风电场提供发电服务）及光伏发电服务;
- (4) 电站产品销售分部主要从事风电场开发和销售; 及
- (5) 其他分部主要从事集团内部运营支持服务。

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

经营分部间的转移定价,参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2023年

	风力发电机组制造与销售	风电场开发	风电服务	电站产品销售	其他	调整和抵销	合并
对外交易收入	11,937,268	473,869	1,764,457	634,211	129,075	-	14,938,880
分部间交易收入	10,569,318	11,243	4,395,178	-	13,380	(14,989,119)	-
对合营企业和联营企业的投资收益	183,662	-	-	-	-	-	183,662
资产减值损失	69,963	1,407	8,143	-	-	(97,253)	(17,740)
信用减值损失	34,024	(4,314)	17,749	-	5,029	(3,792)	48,696
折旧费和摊销费	302,052	134,830	19,085	-	43,450	(38,931)	460,486
利润总额	1,138,123	235,748	1,002,102	228,301	(26,127)	(178,694)	2,399,453
所得税费用	152,406	23,542	146,578	-	(534)	70,924	392,916
资产总额	40,442,259	2,094,298	5,113,633	2,374,548	1,545,940	(18,195,027)	33,375,651
负债总额	28,319,359	1,653,731	3,150,100	2,275,446	800,862	(15,617,256)	20,582,242
其他披露							
质量保证金	1,351,400	-	-	-	-	-	1,351,400
长期股权投资	3,124,701	-	-	-	-	(1,983,219)	1,141,482
资本性支出	2,544,055	3,665,056	6,167	-	348,364	(2,932,698)	3,630,944

2022年

	风力发电机组制造与销售	风电场开发	风电服务	其他	调整和抵销	合并
对外交易收入	10,228,361	590,951	1,505,275	-	-	12,324,587
分部间交易收入	6,610,266	10,785	1,767,476	3,625	(8,392,152)	-
对合营企业和联营企业的投资收益	127,113	-	-	-	-	127,113
资产减值损失	57,500	40,661	6,328	-	(21,538)	82,951
信用减值损失	31,005	3,380	15,313	-	7,966	57,664
折旧费和摊销费	183,843	193,616	6,935	354	(49,910)	334,838
利润总额	1,263,242	230,663	348,029	(821)	44,452	1,885,565
所得税费用	121,190	27,358	33,384	115	50,584	232,631
资产总额	27,682,903	4,315,788	3,543,492	4,352	(9,131,148)	26,415,387
负债总额	16,401,742	2,598,711	2,500,786	31	(6,268,625)	15,232,645
其他披露						
质量保证金	1,100,561	-	-	-	-	1,100,561
长期股权投资	2,177,247	197,216	-	-	(2,079,005)	295,458
资本性支出	1,085,554	1,944,167	18,413	5	(612,101)	2,436,038

十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息

地理信息

对外交易收入

	2023年	2022年
中国大陆	14,628,947	12,323,791
其他国家	309,933	796
合计	14,938,880	12,324,587

对外交易收入归属于客户所处区域。

主要客户信息

营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）人民币3,932,504千元（2022年：4,208,037千元）来自于风力发电机组制造与销售分部对某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）人民币1,728,213千元（2022年：1,493,869千元）来自于风电服务分部对某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

十七、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	3,543,167	1,418,762
1年至2年	163,452	116,601
2年至3年	49,461	14,648
3年至4年	6,002	20,503
4年至5年	4,030	16,809
5年以上	154	4,237
减：应收账款坏账准备	79,481	70,132
合计	3,686,785	1,521,428

2023年

	账面余额		2023年 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计计提坏账准备	3,755,959	99.73	69,174	1.84	3,686,785
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	10,307	0.27	10,307	100	-
合计	3,766,266	100.00	79,481	2.11	3,686,785

2022年

	账面余额		2022年 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计计提坏账准备	1,576,948	99.08	59,825	3.79	1,517,123
单项金额不重大但 单独计提坏账准备	14,612	0.92	10,307	70.54	4,305
合计	1,591,560	100.00	70,132	4.41	1,521,428

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
单位一	4,305	4,305	100%	诉讼纠纷	8,610	4,305
单位二	6,002	6,002	100%	索赔纠纷	6,002	6,002
合计	10,307	10,307			14,612	10,307

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
1年以内	3,543,167	1.00	35,432
1年至2年	163,148	13.00	21,209
2年至3年	49,461	25.00	12,365
3年至4年	-	38.00	-
4年至5年	29	48.00	14
5年以上	154	100.00	154
合计	3,755,959		69,174

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	收购子公司增加 / 出售子公司减少	年末余额
单项计提坏账准备	10,307	-	-	-	10,307
按信用风险特征组合计提坏账准备	59,825	54,777	(45,428)	-	69,174
合计	70,132	54,777	(45,428)	-	79,481

本年无重要的坏账准备收回或转回款项。

本年度无实际核销的款项。

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2023年12月31日，应收账款和合同资产金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	合同资产及 长期合同资 产年末余额	应收账款、合同 资产及长期合同 资产年末余额	占应收账款、合同资 产及长期合同资产年 末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备、 合同资产及长期合同 资产减值准备年末余 额
单位八	645,955	-	645,955	8.71	6,460
单位三	522,428	-	522,428	7.04	5,224
单位四	8,871	464,446	473,318	6.38	4,733
单位五	-	373,857	373,857	5.04	3,739
单位六	154,918	186,060	340,978	4.60	3,410
	<u>1,332,172</u>	<u>1,024,363</u>	<u>2,356,536</u>	<u>31.77</u>	<u>23,566</u>

2. 其他应收款

	2023年	2022年
应收股利	98,925	52,318
其他应收款	<u>6,691,740</u>	<u>4,210,529</u>
合计	<u>6,790,665</u>	<u>4,262,847</u>

应收股利

	2023年	2022年
隆回牛形山新能源有限公司	-	8,669
蓝山县卓越新能源开发有限公司	-	7,853
宁乡古山峰新能源开发有限公司	15,114	35,796
延津县太行山新能源有限公司	28,618	-
邵阳中盛新能源有限责任公司	4,023	-
娄底市中盛新能源有限公司	3,873	-
益阳市中盛新能源有限公司	1,321	-
长沙中盛新能源有限公司	12,239	-
常熟三盛新能源有限公司	10,710	-
常德市泰盛电力开发有限公司	1,818	-
娄底市泰盛新能源有限公司	4,690	-
通榆边昭风力发电有限公司	10,023	-
临邑县湘临新能源有限公司	6,496	-
	<u>98,925</u>	<u>52,318</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	6,545,659	4,063,815
1年至2年	127,172	137,774
2年至3年	34,090	1,289
3年至4年	720	37,277
4年以上	23,420	12,168
	<u>6,691,740</u>	<u>4,210,529</u>
减：其他应收款坏账准备	39,321	41,794
	<u>6,691,740</u>	<u>4,210,529</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2023年	2022年
关联方往来款	6,295,662	3,690,667
应收股权及业务转让款	308,951	448,496
与第三方往来款	105,269	90,348
保证金及押金	19,748	20,614
备用金及个人借款	1,071	1,838
理赔款	360	360
	<u>6,731,061</u>	<u>4,252,323</u>

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用减值 金融资产	合计
年初余额	16,446	23,975	1,373	41,794
年初余额在本年 阶段转换	(2,435)	2,435	-	-
本年计提	10,251	11,338	-	21,589
本年转回	(6,572)	(16,706)	(178)	(23,456)
本年核销	-	(601)	(5)	(606)
	<u>17,690</u>	<u>20,441</u>	<u>1,190</u>	<u>39,321</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

本年无金额重要的坏账准备收回或转回款项及核销款项。

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位二十	509,431	7.57	关联方往来 款	1年以内	1,019
单位二十一	403,297	5.99	关联方往来 款	1年以内	807
单位二十二	159,764	2.37	关联方往来 款	1年以内	3,195
单位十六	71,756	1.07	应收股权及 业务转让款	注1	2,307
单位二十三	47,664	0.71	关联方往来 款	注2	95
合计	<u>1,191,912</u>	<u>17.71</u>			<u>7,423</u>

注1：其中账龄在1年以内的有人民币42,695千元；账龄在1年至2年的有人民币29,061千元。

注2：其中账龄1年以内的有人民币15,580千元；在1年至2年的有人民币21,853千元；账龄在2年至3年的有人民币10,231千元。

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	年初 余额	本年变动				年末 余额	年末 减值准 备	
		追加投资	减少投资	权益法 下投资 损益	其他权 益变动			计提减 值准备
子公司								
通榆县三一风电装备技术有 限责任公司	80,135	427	-	-	-	80,562	-	
三一张家口风电技术有限公 司	104,195	3,839	-	-	-	108,034	-	
湖南三一智慧新能源设计有 限公司	27,303	8,379	-	-	-	35,682	-	
韶山市恒盛新能源有限公司	10,000	-	-	-	-	10,000	10,000	
Sany Heavy Energy Europe Innovation Center S.L.	2,347	-	-	-	-	2,347	-	
宁乡神仙岭风电技术开发有 限公司	80,000	-	-	-	-	80,000	-	
SANY WIND ENERGY INDIA PRIVATE LIMITED	19,013	-	-	-	-	19,013	-	
宁夏大红新能源有限公司	90,000	-	-	-	-	90,000	47,945	
隆回冷溪山新能源有限公司	150,000	-	150,000	-	-	-	-	
三一城步新能源有限公司	9,757	-	-	-	-	9,757	9,757	
三一太阳能有限公司	32,202	-	32,202	-	-	-	-	
湖南驰远新能源有限公司	64,000	-	-	-	63,593	64,000	63,593	
宁乡罗仙寨新能源有限公司	79,200	-	-	-	-	79,200	-	
北京三一智能电机有限公司	34,755	394	-	-	-	35,149	-	
三一（韶山）风电设备有限 公司	18,994	4,696	-	-	-	23,690	-	
三一新能源投资有限公司	10,031	69,990	-	-	-	80,021	-	
重能国际控股有限公司	388,980	379,029	-	-	-	768,009	-	
三一重能装备（郴州）有限 公司	318,000	-	-	-	-	318,000	-	
通道驰远新能源有限公司	265,000	-	265,000	-	-	-	-	
三一（巴彦淖尔）风电装备 有限公司	-	5	-	-	-	5	-	
三一重能装备（郴州）有限 公司	-	-	-	-	-	-	-	
延津县太行山新能源有限公 司	-	242,000	242,000	-	-	-	-	
通榆边昭风力发电有限公司	-	219,000	219,000	-	-	-	-	
永兴县永驰新能源有限责任 公司	-	168,050	168,050	-	-	-	-	
沅陵云务山新能源开发有限 公司	-	-	-	-	-	-	-	
安仁县瑞隆新能源有限责任 公司	-	-	-	-	-	-	-	
Sany Renewable Energy Europe Holding GmbH	-	190	-	-	-	190	-	
小计	<u>1,783,912</u>	<u>1,095,999</u>	<u>1,076,252</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>63,593</u>	<u>1,803,659</u>	<u>131,295</u>
合营企业								
杞县丰达新能源有限公司	-	1,600	-	-	-	1,600	-	
小计	<u>-</u>	<u>1,600</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,600</u>	<u>-</u>	

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

	年初 余额	本年变动				计提减 值准备	年末 余额	年末 减值准 备
		追加投资	减少投资	权益法 下投资 损益	其他权 益变动			
联营企业								
湖南省鸿兆风力发电有限公 司	44,713	-	-	5,508			50,221	-
德力佳传动科技（江苏）股 份有限公司	249,982	669,747	-	164,471	4,474		1,088,674	-
小计	294,695	669,747	-	169,979	4,474	-	1,138,895	-
合计	2,078,607	1,767,346	1,076,252	169,979	4,474	63,593	2,944,154	131,295

4. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,084,839	12,678,864	10,660,113	8,704,557
其他业务	1,017,946	951,791	919,699	833,177
合计	15,102,785	13,630,655	11,579,812	9,537,734

营业收入列示如下：

	2023年	2022年
来自客户合同的收入	15,079,622	11,557,866
租金收入-经营租赁	23,163	21,946
合计	15,102,785	11,579,812

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

来自客户合同的营业收入分解信息如下：

2023年

报告分部	风力发电机组制造	其他	合计
经营地区			
中国	14,045,639	994,783	15,040,422
境外	<u>39,200</u>	<u>-</u>	<u>39,200</u>
合计	<u>14,084,839</u>	<u>994,783</u>	<u>15,079,622</u>
商品转让的时间			
在某一时点转让	13,969,370	994,783	14,964,153
在某一时段内转让	<u>115,469</u>	<u>-</u>	<u>115,469</u>
合计	<u>14,084,839</u>	<u>994,783</u>	<u>15,079,622</u>

2022年

报告分部	风力发电机组制造	其他	合计
经营地区			
中国	10,659,317	897,753	11,557,070
境外	<u>796</u>	<u>-</u>	<u>796</u>
合计	<u>10,660,113</u>	<u>897,753</u>	<u>11,557,866</u>
商品转让的时间			
在某一时点确认收入	10,555,137	897,753	11,452,890
在某一时段内确认收入	<u>104,976</u>	<u>-</u>	<u>104,976</u>
合计	<u>10,660,113</u>	<u>897,753</u>	<u>11,557,866</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

来自客户合同的营业成本分解信息如下：

报告分部	风力发电机组 制造	其他	合计
经营地区			
中国	12,647,287	940,906	13,588,193
境外	31,577	-	31,577
合计	<u>12,678,864</u>	<u>940,906</u>	<u>13,619,770</u>
商品转让的时间			
在某一时点转让	12,579,415	940,906	13,520,321
在某一时段内转让	99,449	-	99,449
合计	<u>12,678,864</u>	<u>940,906</u>	<u>13,619,770</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
风力发电机组销售预收款	<u>1,432,134</u>	<u>1,924,464</u>
合计	<u>1,432,134</u>	<u>1,924,464</u>

5. 投资收益

	2023年	2022年
权益法核算的长期股权投资收益	169,979	123,852
处置长期股权投资产生的投资收益	190,391	126,923
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	768	960
处置交易性金融资产取得的投资收益	83,054	11,986
金融资产终止确认损益	-	(2,830)
子公司分红	<u>250,449</u>	<u>87,838</u>
合计	<u>694,641</u>	<u>348,729</u>

1. 非经常性损益明细表

	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(5, 628)
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确认的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外）	403, 830
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业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	38, 676
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	866
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	178
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15, 932
	<hr/>
所得税影响额	70, 648
	<hr/>
少数股东权益影响额（税后）	-
	<hr/>
合计	383, 206
	<hr/> <hr/>

1. 非经常性损益明细表（续）

本集团对非经常性损益项目的确认按照《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》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

	涉及金额	原因
处置风场子公司取得的投资收益	1,548,659	建设并处置风场属于本集团经常性经营活动，因此处置风场子公司取得的投资收益作为经常性损益披露

计入当期损益的政府补助中，因与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，从而未作为非经常性损益的项目如下：

	2023年金额	认定为经常性损益原因
嵌入式软件即征即退增值税	<u>66,558</u>	与经营业务相关
	<u>66,558</u>	

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	16.77	1.6806	1.6537
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.57	1.3596	1.3379



营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051121390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验“一网通办”服务。



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 人民币元 10000

成立日期 2012年08月01日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号
大楼17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目：企业管理咨询、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；计算机硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务(专利代理服务除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2024年04月12日

证书序号: 0004095

说明

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



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

中华人民共和国财政部制



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000259649382C	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000699131343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703291222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831586821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435668	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000786622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569UD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确、完整负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

附件: 1. 会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。
2. 会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日



【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】



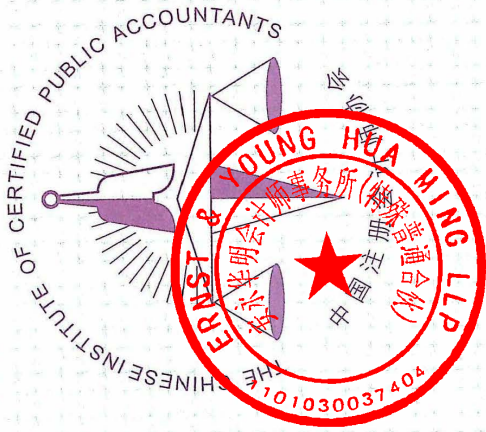
网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部

备案证号: 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号

技术支持: 财政部信息中心

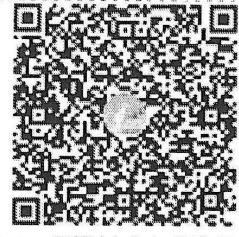
中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源



姓名 李勇
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1970-08-19
 Date of birth
 工作单位 安永华明会计师事务所
 Working unit
 (特殊普通合伙) 广州分所
 身份证号码 440803197008192411
 Identity card No.



专业业务报告专用



李勇(110002432516), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



110002432516

this renewal.



李勇(110002432516), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



110002432516

/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate

110002432516

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2002 年 08 月 31 日
/y /m /d

2020年9月换发





姓名: 黄宇澄
Full name: Huang Yuzheng
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1990-05-10
Date of birth: 1990-05-10
工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
Working unit: Ernst & Young Hua Ming LLP Guangzhou Branch
身份证号码: 44522119900510415X
Identity card No.: 44522119900510415X

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002430891
No. of Certificate: 110002430891
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs
发证日期: 2016年06月14日
Date of Issuance: 2016/06/14



2017年3月27日
2017/3/27

4

5



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

安永华明会计师事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年12月8日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

安永华明会计师事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年12月28日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

安永华明会计师事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年10月25日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

安永华明会计师事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年10月31日
/y /m /d

11