

新疆金风科技股份有限公司

经审阅财务报表

截至二零一九年六月三十日止六个月期间

## 新疆金风科技股份有限公司

---

### 目 录

|                             | 页 次      |
|-----------------------------|----------|
| 一、 审阅报告                     | 1        |
| 二、 已审阅财务报表                  |          |
| 1. 合并资产负债表                  | 2 - 4    |
| 2. 合并利润表                    | 5 - 6    |
| 3. 合并股东权益变动表                | 7 - 8    |
| 4. 合并现金流量表                  | 9 - 10   |
| 5. 公司资产负债表                  | 11 - 12  |
| 6. 公司利润表                    | 13       |
| 7. 公司股东权益变动表                | 14 - 15  |
| 8. 公司现金流量表                  | 16 - 17  |
| 9. 财务报表附注                   | 18 - 222 |
| 补充资料                        |          |
| 1. 非经常性损益明细表                | 1        |
| 2. 净资产收益率和每股收益              | 2        |
| 3. 中国企业会计准则与国际财务报告准则编报差异调节表 | 3        |

## 审阅报告

安永华明（2019）专字第60794011\_A07号

新疆金风科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的新疆金风科技股份有限公司的中期财务报表，包括2019年6月30日的合并及公司资产负债表，截至2019年6月30日止六个月期间的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注（以下统称“中期财务报表”）。按照企业会计准则的规定编制中期财务报表是新疆金风科技股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对中期财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对中期财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问新疆金风科技股份有限公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映新疆金风科技股份有限公司的财务状况、经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王 宁

中国 北京

中国注册会计师：邬玉红

2019年8月23日

新疆金风科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年6月30日

人民币元

| 资产          | 附注五 | 2019年6月30日<br>(未经审计)     | 2018年12月31日              |
|-------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产        |     |                          |                          |
| 货币资金        | 1   | 5,606,720,004.10         | 5,065,938,592.95         |
| 衍生金融资产      | 11  | 14,379,747.32            | 25,331,481.65            |
| 应收账款        | 2   | 19,628,970,088.76        | 14,823,004,891.20        |
| 应收款项融资      | 3   | 2,689,924,806.15         | 2,072,226,178.89         |
| 预付款项        | 4   | 2,417,098,184.45         | 1,736,812,703.67         |
| 其他应收款       | 5   | 1,178,125,646.46         | 1,282,846,310.63         |
| 存货          | 6   | 8,405,733,384.67         | 4,996,681,570.15         |
| 合同资产        | 7   | 297,715,318.41           | 269,784,291.75           |
| 持有待售资产      | 8   | 125,945,936.99           | 114,290,000.00           |
| 一年内到期的非流动资产 | 9   | 1,992,671,051.66         | 1,024,410,626.60         |
| 其他流动资产      | 10  | <u>2,015,691,872.45</u>  | <u>1,506,172,985.89</u>  |
| 流动资产合计      |     | <u>44,372,976,041.42</u> | <u>32,917,499,633.38</u> |
| 非流动资产       |     |                          |                          |
| 衍生金融资产      | 11  | 172,310,776.63           | 52,929,396.47            |
| 债权投资        | 12  | 396,247,216.88           | 309,717,266.79           |
| 长期应收款       | 13  | 8,177,728,921.89         | 8,066,143,905.44         |
| 长期股权投资      | 14  | 4,062,986,366.03         | 3,660,392,013.53         |
| 其他权益工具投资    | 15  | 174,218,342.91           | 408,717,014.25           |
| 其他非流动金融资产   | 16  | 756,082,152.20           | 679,953,346.86           |
| 投资性房地产      | 17  | 46,225,723.11            | 119,988,375.17           |
| 固定资产        | 18  | 19,175,532,997.36        | 19,792,035,882.19        |
| 在建工程        | 19  | 7,927,550,642.71         | 5,716,694,030.09         |
| 使用权资产       | 20  | 1,013,822,884.34         | -                        |
| 无形资产        | 21  | 3,455,160,618.46         | 3,306,872,465.96         |
| 开发支出        | 22  | 623,725,131.91           | 462,695,261.57           |
| 商誉          | 23  | 474,581,776.75           | 487,748,869.24           |
| 长期待摊费用      | 24  | 69,994,855.76            | 78,774,588.46            |
| 递延所得税资产     | 25  | 1,720,956,324.23         | 1,634,991,462.74         |
| 其他非流动资产     | 26  | <u>4,173,260,891.96</u>  | <u>3,668,899,369.78</u>  |
| 非流动资产合计     |     | <u>52,420,385,623.13</u> | <u>48,446,553,248.54</u> |
| 资产总计        |     | <u>96,793,361,664.55</u> | <u>81,364,052,881.92</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

新疆金风科技股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2019年6月30日

人民币元

| 负债和股东权益     | 附注五 | 2019年6月30日<br>(未经审计)     | 2018年12月31日              |
|-------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债        |     |                          |                          |
| 短期借款        | 28  | 2,091,330,818.91         | 2,037,501,382.50         |
| 应付债券        | 40  | 500,000,000.00           | -                        |
| 应付票据        | 29  | 7,871,038,330.40         | 6,221,491,303.49         |
| 应付账款        | 30  | 15,627,204,797.82        | 13,778,267,986.98        |
| 预收款项        | 31  | 4,409,603.61             | 8,962,581.94             |
| 合同负债        | 32  | 6,978,696,621.72         | 4,062,463,262.56         |
| 应付职工薪酬      | 33  | 485,000,986.52           | 702,702,859.15           |
| 应交税费        | 34  | 457,603,887.63           | 462,912,411.53           |
| 其他应付款       | 35  | 2,121,653,089.33         | 1,307,172,191.30         |
| 预计负债        | 36  | 1,702,202,077.00         | 1,569,546,026.05         |
| 一年内到期的非流动负债 | 37  | 2,604,961,709.84         | 1,432,613,031.09         |
| 其他流动负债      | 38  | <u>23,660,252.27</u>     | <u>16,952,722.28</u>     |
| 流动负债合计      |     | <u>40,467,762,175.05</u> | <u>31,600,585,758.87</u> |
| 非流动负债       |     |                          |                          |
| 衍生金融负债      | 11  | 326,053,002.66           | 126,417,157.39           |
| 长期借款        | 39  | 19,305,849,853.11        | 18,000,535,667.33        |
| 应付债券        | 40  | 413,670,274.74           | 559,824,803.65           |
| 租赁负债        | 41  | 898,622,007.79           | -                        |
| 长期应付款       | 42  | 1,213,412,112.46         | 1,488,322,105.74         |
| 预计负债        | 36  | 1,998,220,649.35         | 1,982,891,845.24         |
| 递延收益        | 43  | 217,769,314.26           | 323,508,329.88           |
| 递延所得税负债     | 25  | <u>876,131,084.22</u>    | <u>806,843,384.24</u>    |
| 非流动负债合计     |     | <u>25,249,728,298.59</u> | <u>23,288,343,293.47</u> |
| 负债合计        |     | <u>65,717,490,473.64</u> | <u>54,888,929,052.34</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

新疆金风科技股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2019年6月30日

人民币元

| 负债和股东权益      | 附注五 | 2019年6月30日<br>(未经审计)     | 2018年12月31日              |
|--------------|-----|--------------------------|--------------------------|
| 股东权益         |     |                          |                          |
| 股本           | 44  | 4,225,067,647.00         | 3,556,203,300.00         |
| 其他权益工具       | 45  | 1,993,618,490.57         | 1,993,618,490.57         |
| 其中：永续债       |     | 1,993,618,490.57         | 1,993,618,490.57         |
| 资本公积         | 46  | 12,084,389,157.11        | 8,167,715,116.65         |
| 其他综合亏损       | 47  | ( 486,458,588.75)        | ( 542,769,850.51)        |
| 盈余公积         | 49  | 1,298,871,101.61         | 1,298,871,101.61         |
| 未分配利润        | 50  | <u>10,396,956,385.52</u> | <u>10,487,579,463.21</u> |
| 归属于母公司股东权益合计 |     | <u>29,512,444,193.06</u> | <u>24,961,217,621.53</u> |
| 少数股东权益       |     | <u>1,563,426,997.85</u>  | <u>1,513,906,208.05</u>  |
| 股东权益合计       |     | <u>31,075,871,190.91</u> | <u>26,475,123,829.58</u> |
| 负债和股东权益总计    |     | <u>96,793,361,664.55</u> | <u>81,364,052,881.92</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  
武钢

主管会计工作负责人：  
刘春志

会计机构负责人：  
焦彦斌

新疆金风科技股份有限公司

合并利润表

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

|                        | 附注五 | 截至 2019 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2018 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) |
|------------------------|-----|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 营业收入                   | 51  | 15,733,296,517.79                         | 11,029,671,922.54                         |
| 减：营业成本                 | 51  | 12,441,342,475.48                         | 7,590,393,109.26                          |
| 税金及附加                  | 52  | 46,266,933.53                             | 58,247,734.86                             |
| 销售费用                   | 53  | 1,193,716,261.73                          | 505,493,216.63                            |
| 管理费用                   | 54  | 746,505,153.17                            | 530,496,196.26                            |
| 研发费用                   | 55  | 425,561,378.81                            | 375,369,908.54                            |
| 财务费用                   | 56  | 492,719,927.72                            | 512,871,657.45                            |
| 其中：利息费用                |     | 563,200,693.41                            | 523,965,525.98                            |
| 利息收入                   |     | 102,940,992.54                            | 87,523,883.55                             |
| 加：其他收益                 | 57  | 126,908,397.16                            | 105,552,317.41                            |
| 投资收益                   | 58  | 966,492,134.39                            | 350,932,970.31                            |
| 其中：对联营企业和合营企业<br>的投资收益 |     | 222,713,382.81                            | 274,838,781.97                            |
| 公允价值变动收益               | 59  | 84,614,506.70                             | 15,037,732.80                             |
| 信用减值损失                 | 60  | ( 154,449,650.62)                         | ( 148,063,259.90)                         |
| 资产减值(损失)/损失转回          | 61  | ( 8,193,379.44)                           | 21,295,321.50                             |
| 资产处置收益/(损失)            | 62  | 19,777,177.83                             | ( 4,650,865.90)                           |
| 营业利润                   |     | 1,422,333,573.37                          | 1,796,904,315.76                          |
| 加：营业外收入                | 63  | 7,319,791.32                              | 2,283,448.77                              |
| 减：营业外支出                | 64  | 6,213,318.99                              | 4,826,050.68                              |
| 利润总额                   |     | 1,423,440,045.70                          | 1,794,361,713.85                          |
| 减：所得税费用                | 66  | 211,132,959.64                            | 189,450,526.87                            |
| 净利润                    |     | <u>1,212,307,086.06</u>                   | <u>1,604,911,186.98</u>                   |
| 按经营持续性分类               |     |                                           |                                           |
| 持续经营净利润                |     | <u>1,212,307,086.06</u>                   | <u>1,604,911,186.98</u>                   |
| 按所有权归属分类               |     |                                           |                                           |
| 归属于母公司股东的净利润           |     | <u>1,184,499,570.81</u>                   | <u>1,529,978,594.13</u>                   |
| 少数股东损益                 |     | <u>27,807,515.25</u>                      | <u>74,932,592.85</u>                      |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

新疆金风科技股份有限公司

合并利润表(续)

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

|                          | 附注五 | 截至 2019 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2018 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) |
|--------------------------|-----|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 其他综合亏损的税后净额              |     | ( 58,297,157.54)                          | ( 240,466,684.90)                         |
| 归属于母公司股东的其他综合亏损的税后<br>净额 | 47  | ( 60,627,411.81)                          | ( 240,466,684.90)                         |
| 不能重分类进损益的其他综合(亏损)/收益：    |     |                                           |                                           |
| 其他权益工具投资公允价值变动           |     | <u>149,874,003.08</u>                     | ( 189,322,059.25)                         |
| 将重分类进损益的其他综合(亏损)/收益：     |     |                                           |                                           |
| 权益法下可转损益的其他综合(亏损)/收益     |     | ( 7,370,049.35)                           | 277,169.60                                |
| 现金流量套期储备                 |     | ( 82,901,089.92)                          | 57,205,965.95                             |
| 外币财务报表折算差额               |     | ( 120,230,275.62)                         | ( 108,627,761.20)                         |
|                          |     | ( 210,501,414.89)                         | ( 51,144,625.65)                          |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |     | <u>2,330,254.27</u>                       | -                                         |
| 综合收益总额                   |     | <u>1,154,009,928.52</u>                   | <u>1,364,444,502.08</u>                   |
| 其中：                      |     |                                           |                                           |
| 归属于母公司股东的综合收益总额          |     | <u>1,123,872,159.00</u>                   | <u>1,289,511,909.23</u>                   |
| 归属于少数股东的综合收益总额           |     | <u>30,137,769.52</u>                      | <u>74,932,592.85</u>                      |
| 每股收益                     | 67  |                                           |                                           |
| 基本每股收益                   |     | <u>0.2950</u>                             | <u>0.4203</u>                             |
| 稀释每股收益                   |     | <u>0.2950</u>                             | <u>0.4203</u>                             |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

新疆金风科技股份有限公司

合并股东权益变动表

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|                      | 归属于母公司股东权益              |                          |                         |                         |                 |                         |                          |                          |                         |                          |  |
|----------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|--|
|                      | 股本                      | 资本公积                     | 其他综合亏损                  | 其他权益工具<br>永续债           | 专项储备            | 盈余公积                    | 未分配利润                    | 小计                       | 少数股东权益                  | 股东权益合计                   |  |
| 二、本期期初余额             | 3,556,203,300.00        | 8,167,715,116.65         | (542,769,850.51)        | 1,993,618,490.57        | -               | 1,298,871,101.61        | 10,487,579,463.21        | 24,961,217,621.53        | 1,513,906,208.05        | 26,475,123,829.58        |  |
| 三、本期增减变动金额           |                         |                          |                         |                         |                 |                         |                          |                          |                         |                          |  |
| (一) 综合收益总额           | -                       | -                        | (60,627,411.81)         | -                       | -               | -                       | 1,184,499,570.81         | 1,123,872,159.00         | 30,137,769.52           | 1,154,009,928.52         |  |
| (二) 股东投入和减少<br>资本    |                         |                          |                         |                         |                 |                         |                          |                          |                         |                          |  |
| 1. 股东投入资本            | 668,864,347.00          | 3,916,674,040.46         | -                       | -                       | -               | -                       | -                        | 4,585,538,387.46         | 17,253,000.00           | 4,602,791,387.46         |  |
| 2. 收购少数股东股权          | -                       | -                        | -                       | -                       | -               | -                       | ( 1,328,022.08)          | ( 1,328,022.08)          | ( 5,240,567.96)         | ( 6,568,590.04)          |  |
| 3. 收购子公司             | -                       | -                        | -                       | -                       | -               | -                       | -                        | -                        | 17,870,588.24           | 17,870,588.24            |  |
| (三) 利润分配             |                         |                          |                         |                         |                 |                         |                          |                          |                         |                          |  |
| 1. 提取盈余公积            | -                       | -                        | -                       | -                       | -               | -                       | -                        | -                        | -                       | -                        |  |
| 2. 对股东的分配            | -                       | -                        | -                       | -                       | -               | -                       | ( 1,056,266,911.75)      | ( 1,056,266,911.75)      | ( 10,500,000.00)        | ( 1,066,766,911.75)      |  |
| 3. 对其他权益工具<br>持有人的分派 | -                       | -                        | -                       | -                       | -               | -                       | ( 100,589,041.10)        | ( 100,589,041.10)        | -                       | ( 100,589,041.10)        |  |
| (四) 股东权益内部结转         |                         |                          |                         |                         |                 |                         |                          |                          |                         |                          |  |
| 1. 其他综合收益结转留存<br>收益  | -                       | -                        | 116,938,673.57          | -                       | -               | -                       | ( 116,938,673.57)        | -                        | -                       | -                        |  |
| (五) 专项储备             |                         |                          |                         |                         |                 |                         |                          |                          |                         |                          |  |
| 1. 本期提取              | -                       | -                        | -                       | -                       | 13,473,106.17   | -                       | -                        | 13,473,106.17            | -                       | 13,473,106.17            |  |
| 2. 本期使用              | -                       | -                        | -                       | -                       | (13,473,106.17) | -                       | -                        | ( 13,473,106.17)         | -                       | ( 13,473,106.17)         |  |
| 四、本期期末余额             | <u>4,225,067,647.00</u> | <u>12,084,389,157.11</u> | <u>(486,458,588.75)</u> | <u>1,993,618,490.57</u> | <u>-</u>        | <u>1,298,871,101.61</u> | <u>10,396,956,385.52</u> | <u>29,512,444,193.06</u> | <u>1,563,426,997.85</u> | <u>31,075,871,190.91</u> |  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

新疆金风科技股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|                  | 归属于母公司股东权益              |                         |                         |                         |                |                         |                         |                          |                       |                          | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|--------|--------|
|                  | 股本                      | 资本公积                    | 其他综合收益/(亏损)             | 其他权益工具<br>永续债           | 专项储备           | 盈余公积                    | 未分配利润                   | 小计                       |                       |                          |        |        |
| 一、上期期末余额         | 3,556,203,300.00        | 8,175,182,436.65        | 170,873,601.53          | 1,495,118,490.57        | -              | 1,197,319,273.85        | 8,091,996,391.46        | 22,686,693,494.06        | 788,307,579.68        | 23,475,001,073.74        |        |        |
| 加：会计政策变更调整       | -                       | -                       | (258,067,662.49)        | -                       | -              | -                       | 63,182,663.75           | ( 194,884,998.74)        | -                     | ( 194,884,998.74)        |        |        |
| 二、本期期初余额         | 3,556,203,300.00        | 8,175,182,436.65        | ( 87,194,060.96)        | 1,495,118,490.57        | -              | 1,197,319,273.85        | 8,155,179,055.21        | 22,491,808,495.32        | 788,307,579.68        | 23,280,116,075.00        |        |        |
| 三、本期增减变动金额       |                         |                         |                         |                         |                |                         |                         |                          |                       |                          |        |        |
| (一)综合收益总额        | -                       | -                       | (240,466,684.90)        | -                       | -              | -                       | 1,529,978,594.13        | 1,289,511,909.23         | 74,932,592.85         | 1,364,444,502.08         |        |        |
| (二)股东投入和减少资本     |                         |                         |                         |                         |                |                         |                         |                          |                       |                          |        |        |
| 1. 股东投入资本        | -                       | -                       | -                       | -                       | -              | -                       | -                       | -                        | 19,575,000.00         | 19,575,000.00            |        |        |
| 2. 向少数股东出售股权     | - ( 3,619,520.00)       |                         | -                       | -                       | -              | -                       | - ( 3,619,520.00)       | 3,619,520.00             |                       | -                        |        |        |
| 3. 收购子公司         | -                       | -                       | -                       | -                       | -              | -                       | -                       | -                        | 1,131,000.00          | 1,131,000.00             |        |        |
| (三)利润分配          |                         |                         |                         |                         |                |                         |                         |                          |                       |                          |        |        |
| 1. 对股东的分配        | -                       | -                       | -                       | -                       | -              | - ( 711,240,660.00)     | ( 711,240,660.00)       | ( 859,872.93)            | ( 712,100,532.93)     |                          |        |        |
| 2. 对其他权益工具持有人的分派 | -                       | -                       | -                       | -                       | -              | - ( 71,000,000.00)      | ( 71,000,000.00)        | -                        | ( 71,000,000.00)      |                          |        |        |
| (四)专项储备          |                         |                         |                         |                         |                |                         |                         |                          |                       |                          |        |        |
| 1. 本期提取          | -                       | -                       | -                       | -                       | 8,165,202.58   | -                       | -                       | 8,165,202.58             | -                     | 8,165,202.58             |        |        |
| 2. 本期使用          | -                       | -                       | -                       | -                       | (8,165,202.58) | -                       | -                       | ( 8,165,202.58)          | -                     | ( 8,165,202.58)          |        |        |
| 四、本期期末余额         | <u>3,556,203,300.00</u> | <u>8,171,562,916.65</u> | <u>(327,660,745.86)</u> | <u>1,495,118,490.57</u> | <u>-</u>       | <u>1,197,319,273.85</u> | <u>8,902,916,989.34</u> | <u>22,995,460,224.55</u> | <u>886,705,819.60</u> | <u>23,882,166,044.15</u> |        |        |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

新疆金风科技股份有限公司

合并现金流量表

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

|                               | 附注五 | 截至 2019 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2018 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) |
|-------------------------------|-----|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>          |     |                                           |                                           |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                |     | 12,332,241,699.21                         | 8,099,343,441.47                          |
| 收到的税费返还                       |     | 533,741,264.73                            | 102,086,190.83                            |
| 收到其他与经营活动有关的现金                | 68  | <u>425,140,526.84</u>                     | <u>356,197,525.04</u>                     |
| 经营活动现金流入小计                    |     | <u>13,291,123,490.78</u>                  | <u>8,557,627,157.34</u>                   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                |     | (12,917,992,194.82)                       | ( 8,115,466,126.76)                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金               |     | ( 1,440,352,478.58)                       | ( 1,385,416,922.39)                       |
| 支付的各项税费                       |     | ( 665,900,609.62)                         | ( 552,575,692.87)                         |
| 支付其他与经营活动有关的现金                | 68  | <u>( 1,439,579,678.38)</u>                | <u>( 1,185,330,380.01)</u>                |
| 经营活动现金流出小计                    |     | <u>(16,463,824,961.40)</u>                | <u>(11,238,789,122.03)</u>                |
| 经营活动产生的现金流量净额                 | 69  | <u>( 3,172,701,470.62)</u>                | <u>( 2,681,161,964.69)</u>                |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>          |     |                                           |                                           |
| 收回投资收到的现金                     |     | 899,380,981.60                            | 1,790,384,135.63                          |
| 取得投资收益收到的现金                   |     | 40,228,036.63                             | 75,740,907.08                             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期<br>资产收回的现金净额 |     | 64,200,378.82                             | 1,752,222.56                              |
| 处置子公司收到的现金净额                  | 69  | 270,051,464.50                            | -                                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金                | 68  | <u>7,716,556.39</u>                       | <u>14,769,528.02</u>                      |
| 投资活动现金流入小计                    |     | <u>1,281,577,417.94</u>                   | <u>1,882,646,793.29</u>                   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期<br>资产支付的现金   |     | ( 4,755,307,039.35)                       | ( 2,514,349,486.67)                       |
| 取得子公司支付的现金净额                  | 69  | ( 44,155,845.75)                          | ( 477,704,025.45)                         |
| 投资支付的现金                       |     | ( 610,024,765.48)                         | ( 260,251,775.34)                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金                | 68  | <u>( 26,100,064.15)</u>                   | <u>( 17,432,496.71)</u>                   |
| 投资活动现金流出小计                    |     | <u>( 5,435,587,714.73)</u>                | <u>( 3,269,737,784.17)</u>                |
| 投资活动产生的现金流量净额                 |     | <u>( 4,154,010,296.79)</u>                | <u>( 1,387,090,990.88)</u>                |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

新疆金风科技股份有限公司

合并现金流量表(续)

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

|                         | 附注五 | 截至 2019 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2018 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) |
|-------------------------|-----|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量           |     |                                           |                                           |
| 吸收投资收到的现金               |     | 4,660,536,094.25                          | 19,575,000.00                             |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的<br>现金 |     | 15,783,000.00                             | 19,575,000.00                             |
| 取得银行借款所收到的现金            |     | 6,510,036,183.51                          | 4,847,295,943.20                          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 68  | <u>2,440,000.00</u>                       | <u>10,773,961.95</u>                      |
| 筹资活动现金流入小计              |     | <u>11,173,012,277.76</u>                  | <u>4,877,644,905.15</u>                   |
| 偿还债务支付的现金               |     | ( 2,461,540,237.64)                       | (2,629,631,056.58)                        |
| 分配股利或偿付利息支付的现金          |     | ( 588,062,331.80)                         | ( 546,089,473.09)                         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利        |     | ( 12,496,332.00)                          | ( 859,872.93)                             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 68  | <u>( 699,409,293.97)</u>                  | <u>( 106,670,812.95)</u>                  |
| 筹资活动现金流出小计              |     | <u>( 3,749,011,863.41)</u>                | <u>(3,282,391,342.62)</u>                 |
| 筹资活动产生的现金流量净额           |     | <u>7,424,000,414.35</u>                   | <u>1,595,253,562.53</u>                   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      |     |                                           |                                           |
|                         |     | 32,668,802.72                             | ( 43,381,793.25)                          |
| 五、现金及现金等价物净增加/(减少)额     |     |                                           |                                           |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 69  | <u>129,957,449.66</u>                     | <u>(2,516,381,186.29)</u>                 |
|                         |     | <u>5,012,016,724.04</u>                   | <u>6,746,183,497.10</u>                   |
| 六、期末现金及现金等价物余额          |     |                                           |                                           |
|                         | 69  | <u>5,141,974,173.70</u>                   | <u>4,229,802,310.81</u>                   |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

新疆金风科技股份有限公司  
公司资产负债表  
2019年6月30日

人民币元

| 资产          | 附注十四 | 2019年6月30日<br>(未经审计)            | 2018年12月31日                     |
|-------------|------|---------------------------------|---------------------------------|
| 流动资产        |      |                                 |                                 |
| 货币资金        |      | 3,744,369,047.75                | 2,207,957,813.27                |
| 应收账款        | 1    | 11,850,862,490.62               | 8,789,560,488.51                |
| 应收款项融资      | 2    | 1,941,593,631.07                | 1,783,422,087.37                |
| 预付款项        |      | 1,425,942,516.25                | 942,213,698.90                  |
| 其他应收款       | 3    | 5,643,492,089.71                | 6,108,502,423.42                |
| 存货          |      | 3,547,306,043.10                | 2,282,354,292.29                |
| 一年内到期的非流动资产 |      | 3,112,402,076.40                | 2,673,352,498.14                |
| 其他流动资产      |      | <u>560,989,152.66</u>           | <u>358,034,637.56</u>           |
| 流动资产合计      |      | <u>31,826,957,047.56</u>        | <u>25,145,397,939.46</u>        |
| 非流动资产       |      |                                 |                                 |
| 其他权益工具投资    |      | 2,400,000.00                    | 2,400,000.00                    |
| 债权投资        |      | 99,880,216.88                   | 99,896,155.48                   |
| 长期应收款       | 4    | 4,953,093,340.61                | 7,064,259,538.81                |
| 长期股权投资      | 5    | 16,754,158,524.13               | 14,955,407,514.91               |
| 投资性房地产      |      | -                               | 58,527,329.80                   |
| 固定资产        |      | 258,849,350.06                  | 209,435,472.28                  |
| 在建工程        |      | 27,436,409.75                   | 24,422,363.16                   |
| 使用权资产       |      | 13,479,522.49                   | -                               |
| 无形资产        |      | 217,021,708.97                  | 185,154,305.56                  |
| 开发支出        |      | 477,585,689.73                  | 419,761,377.10                  |
| 长期待摊费用      |      | 7,045,317.97                    | 8,775,861.00                    |
| 递延所得税资产     |      | 676,478,359.19                  | 591,844,940.62                  |
| 其他非流动资产     |      | <u>2,188,984,208.98</u>         | <u>1,825,995,624.39</u>         |
| 非流动资产合计     |      | <u>25,676,412,648.76</u>        | <u>25,445,880,483.11</u>        |
| 资产总计        |      | <u><u>57,503,369,696.32</u></u> | <u><u>50,591,278,422.57</u></u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

新疆金风科技股份有限公司  
公司资产负债表(续)  
2019年6月30日

人民币元

| 负债和股东权益     | 2019年6月30日<br>(未经审计) | 2018年12月31日       |
|-------------|----------------------|-------------------|
| 流动负债        |                      |                   |
| 短期借款        | 3,284,000,000.00     | 3,527,500,000.00  |
| 应付债券        | 500,000,000.00       | -                 |
| 应付票据        | 7,933,338,330.40     | 6,515,076,954.52  |
| 应付账款        | 9,868,075,935.85     | 10,559,739,186.38 |
| 合同负债        | 5,147,149,471.88     | 3,363,465,701.43  |
| 应付职工薪酬      | 296,272,921.34       | 311,861,409.83    |
| 应交税费        | 5,540,210.41         | 9,458,515.71      |
| 其他应付款       | 4,555,058,976.71     | 4,873,986,942.99  |
| 预计负债        | 1,290,488,115.47     | 1,179,951,492.74  |
| 一年内到期的非流动负债 | 262,020,195.22       | 251,828,361.19    |
| 其他流动负债      | 6,854,937.07         | -                 |
| 流动负债合计      | 33,148,799,094.35    | 30,592,868,564.79 |
| 非流动负债       |                      |                   |
| 长期借款        | 514,000,000.00       | 15,000,000.00     |
| 应付债券        | 413,670,274.74       | 559,824,803.65    |
| 租赁负债        | 10,174,175.02        | -                 |
| 长期应付款       | 557,931,930.76       | 642,152,172.22    |
| 预计负债        | 1,269,442,943.16     | 1,262,704,489.66  |
| 递延收益        | 53,618,278.92        | 87,017,204.68     |
| 非流动负债合计     | 2,818,837,602.60     | 2,566,698,670.21  |
| 负债合计        | 35,967,636,696.95    | 33,159,567,235.00 |
| 股东权益        |                      |                   |
| 股本          | 4,225,067,647.00     | 3,556,203,300.00  |
| 其他权益工具      | 1,993,618,490.57     | 1,993,618,490.57  |
| 其中：永续债      | 1,993,618,490.57     | 1,993,618,490.57  |
| 资本公积        | 12,235,580,201.66    | 8,264,710,486.29  |
| 其他综合亏损      | ( 1,389,417.02)      | ( 1,374,707.29)   |
| 盈余公积        | 1,299,927,704.01     | 1,299,927,704.01  |
| 未分配利润       | 1,782,928,373.15     | 2,318,625,913.99  |
| 股东权益合计      | 21,535,732,999.37    | 17,431,711,187.57 |
| 负债和股东权益总计   | 57,503,369,696.32    | 50,591,278,422.57 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

新疆金风科技股份有限公司

公司利润表

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

|                              | 附注十四 | 截至 2019 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2018 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) |
|------------------------------|------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 营业收入                         | 6    | 11,002,231,748.01                         | 6,558,572,933.62                          |
| 减：营业成本                       | 6    | 10,547,514,252.99                         | 5,445,942,052.67                          |
| 税金及附加                        |      | 9,615,642.25                              | 22,596,803.03                             |
| 销售费用                         |      | 854,785,085.00                            | 322,037,690.60                            |
| 管理费用                         |      | 90,275,261.65                             | 68,672,222.95                             |
| 研发费用                         |      | 106,528,566.90                            | 115,572,324.03                            |
| 财务收益                         | (    | 97,085,865.32)                            | ( 47,039,463.43)                          |
| 其中：利息费用                      |      | 79,588,778.27                             | 51,385,837.31                             |
| 利息收入                         |      | 224,238,273.12                            | 133,168,968.23                            |
| 加：其他收益                       |      | 44,407,805.76                             | 34,039,836.51                             |
| 投资收益                         | 7    | 1,089,501,503.16                          | 52,842,027.46                             |
| 其中：对联营企业和合营<br>企业的投资损失       | (    | 15,528,475.69)                            | -                                         |
| 信用减值损失                       | (    | 82,687,479.96)                            | ( 62,607,753.33)                          |
| 资产减值(损失)/转回                  | (    | 6,126,917.85)                             | 35,242,768.65                             |
| 资产处置损失                       | (    | 296,196.77)                               | ( 981,792.95)                             |
| 营业利润                         |      | 535,397,518.88                            | 689,326,390.11                            |
| 加：营业外收入                      |      | 810,727.21                                | 246,458.61                                |
| 减：营业外支出                      |      | 270,000.00                                | 2,299,775.44                              |
| 利润总额                         |      | 535,938,246.09                            | 687,273,073.28                            |
| 减：所得税费用                      | (    | 85,220,165.92)                            | 104,586,439.33                            |
| 净利润                          |      | <u>621,158,412.01</u>                     | <u>582,686,633.95</u>                     |
| 其中：持续经营净利润                   |      | 621,158,412.01                            | 582,686,633.95                            |
| 其他综合亏损的税后净额                  | (    | 14,709.73)                                | ( 181,075.38)                             |
| 将重分类进损益的其他综合亏损<br>外币财务报表折算差额 | (    | 14,709.73)                                | ( 181,075.38)                             |
| 综合收益总额                       |      | <u>621,143,702.28</u>                     | <u>582,505,558.57</u>                     |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

新疆金风科技股份有限公司

公司股东权益变动表

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|                  | 股本                      | 其他权益工具<br>永续债           | 资本公积                     | 其他综合亏损                | 专项储备           | 盈余公积                    | 未分配利润                   | 股东权益合计                   |
|------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 一、本期期初余额         | 3,556,203,300.00        | 1,993,618,490.57        | 8,264,710,486.29         | (1,374,707.29)        | -              | 1,299,927,704.01        | 2,318,625,913.99        | 17,431,711,187.57        |
| 二、本期增减变动金额       |                         |                         |                          |                       |                |                         |                         |                          |
| (一)综合收益总额        | -                       | -                       | -                        | ( 14,709.73)          | -              | -                       | 621,158,412.01          | 621,143,702.28           |
| (二)股东投入和减少资本     |                         |                         |                          |                       |                |                         |                         |                          |
| 1. 股东投入资本        | 668,864,347.00          | -                       | 3,970,869,715.37         | -                     | -              | -                       | -                       | 4,639,734,062.37         |
| (二)利润分配          |                         |                         |                          |                       |                |                         |                         |                          |
| 1. 对股东的分配        | -                       | -                       | -                        | -                     | -              | -                       | (1,056,266,911.75)      | ( 1,056,266,911.75)      |
| 2. 对其他权益工具持有人的分派 | -                       | -                       | -                        | -                     | -              | -                       | ( 100,589,041.10)       | ( 100,589,041.10)        |
| (三)专项储备          |                         |                         |                          |                       |                |                         |                         |                          |
| 1. 本期提取          | -                       | -                       | -                        | -                     | 4,663,288.37   | -                       | -                       | 4,663,288.37             |
| 2. 本期使用          | -                       | -                       | -                        | -                     | (4,663,288.37) | -                       | -                       | ( 4,663,288.37)          |
| 三、本期期末余额         | <u>4,225,067,647.00</u> | <u>1,993,618,490.57</u> | <u>12,235,580,201.66</u> | <u>(1,389,417.02)</u> | <u>-</u>       | <u>1,299,927,704.01</u> | <u>1,782,928,373.15</u> | <u>21,535,732,999.37</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

新疆金风科技股份有限公司

公司股东权益变动表(续)

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|                      | 股本                      | 资本公积                    | 其他综合亏损              | 其他权益工具<br>永续债           | 专项储备           | 盈余公积                    | 未分配利润                   | 股东权益合计                   |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 一、上期期末余额             | 3,556,203,300.00        | 8,264,710,486.29        | (635,601.91)        | 1,495,118,490.57        | -              | 1,198,375,876.25        | 2,319,220,123.16        | 16,832,992,674.36        |
| 加：会计政策变更调整           | -                       | -                       | -                   | -                       | -              | -                       | ( 131,909,040.06)       | ( 131,909,040.06)        |
| 二、本期期初余额             | 3,556,203,300.00        | 8,264,710,486.29        | (635,601.91)        | 1,495,118,490.57        | -              | 1,198,375,876.25        | 2,187,311,083.10        | 16,701,083,634.30        |
| 三、本期增减变动金额           |                         |                         |                     |                         |                |                         |                         |                          |
| (一)综合收益总额            | -                       | -                       | (181,075.38)        | -                       | -              | -                       | 582,686,633.95          | 582,505,558.57           |
| (二)利润分配              |                         |                         |                     |                         |                |                         |                         |                          |
| 1. 对股东的分配            | -                       | -                       | -                   | -                       | -              | -                       | ( 711,240,660.00)       | ( 711,240,660.00)        |
| 2. 对其他权益工具<br>持有人的分派 | -                       | -                       | -                   | -                       | -              | -                       | ( 71,000,000.00)        | ( 71,000,000.00)         |
| (三)专项储备              |                         |                         |                     |                         |                |                         |                         |                          |
| 1. 本期提取              | -                       | -                       | -                   | -                       | 4,652,219.87   | -                       | -                       | 4,652,219.87             |
| 2. 本期使用              | -                       | -                       | -                   | -                       | (4,652,219.87) | -                       | -                       | ( 4,652,219.87)          |
| 四、本期期末余额             | <u>3,556,203,300.00</u> | <u>8,264,710,486.29</u> | <u>(816,677.29)</u> | <u>1,495,118,490.57</u> | <u>-</u>       | <u>1,198,375,876.25</u> | <u>1,987,757,057.05</u> | <u>16,501,348,532.87</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

新疆金风科技股份有限公司

公司现金流量表

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

|                           | 截至 2019 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2018 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) |
|---------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |                                           |                                           |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 6,862,658,808.43                          | 4,648,072,279.64                          |
| 收到的税费返还                   | 399,817,259.34                            | 15,730,687.36                             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | <u>3,307,888,301.22</u>                   | <u>2,696,904,151.22</u>                   |
| 经营活动现金流入小计                | <u>10,570,364,368.99</u>                  | <u>7,360,707,118.22</u>                   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | (10,940,857,306.87)                       | (5,911,650,469.98)                        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | ( 124,592,560.88)                         | ( 151,366,878.16)                         |
| 支付的各项税费                   | ( 18,432,785.53)                          | ( 39,200,795.28)                          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | <u>( 4,381,390,105.28)</u>                | <u>(2,465,584,716.74)</u>                 |
| 经营活动现金流出小计                | <u>(15,465,272,758.56)</u>                | <u>(8,567,802,860.16)</u>                 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | <u>( 4,894,908,389.57)</u>                | <u>(1,207,095,741.94)</u>                 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |                                           |                                           |
| 收回投资所收到的现金                | 458,736.51                                | 1,524,000,000.00                          |
| 取得投资收益收到的现金               | 1,323,037,454.05                          | 46,305,231.44                             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 233,652.03                                | 620,541.42                                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | <u>2,411,796,727.13</u>                   | <u>1,237,996,332.38</u>                   |
| 投资活动现金流入小计                | <u>3,735,526,569.72</u>                   | <u>2,808,922,105.24</u>                   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | ( 51,902,760.25)                          | ( 29,172,088.57)                          |
| 投资所支付的现金                  | ( 1,302,710,359.69)                       | ( 159,285,000.00)                         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | ( 7,430,700.00)                           | -                                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | <u>(1,127,088,664.44)</u>                 | <u>(2,011,354,805.03)</u>                 |
| 投资活动现金流出小计                | <u>( 2,489,132,484.38)</u>                | <u>(2,199,811,893.60)</u>                 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | <u>1,246,394,085.34</u>                   | <u>609,110,211.64</u>                     |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

新疆金风科技股份有限公司

公司现金流量表(续)

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

|                     | 截至 2019 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2018 年<br>6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) |
|---------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量       |                                           |                                           |
| 吸收投资收到的现金           | 4,644,753,094.25                          | -                                         |
| 取得银行借款所收到的现金        | <u>1,662,875,000.00</u>                   | <u>747,525,408.00</u>                     |
| 筹资活动现金流入小计          | <u>6,307,628,094.25</u>                   | <u>747,525,408.00</u>                     |
| 偿还债务支付的现金           | (1,010,586,163.10)                        | ( 931,717,000.00)                         |
| 分配股利或偿付利息支付的现金      | ( 119,748,344.94)                         | ( 122,142,455.47)                         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | <u>( 11,899,433.18)</u>                   | <u>-</u>                                  |
| 筹资活动现金流出小计          | <u>(1,142,233,941.22)</u>                 | <u>(1,053,859,455.47)</u>                 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | <u>5,165,394,153.03</u>                   | <u>( 306,334,047.47)</u>                  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 19,531,385.68                             | 22,450,602.46                             |
| 五、现金及现金等价物净增加/(减少)额 | 1,536,411,234.48                          | ( 881,868,975.31)                         |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | <u>2,207,957,813.27</u>                   | <u>2,681,767,925.35</u>                   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | <u>3,744,369,047.75</u>                   | <u>1,799,898,950.04</u>                   |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 本集团基本情况

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

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

本集团无最终母公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 23 日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本期间变化情况参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。持有待售的处置组按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 重要会计政策及会计估计

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,主要体现在金融资产减值准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、商誉减值、研发费用资本化条件以及收入确认和计量等。

### 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2019年6月30日的财务状况以及截至2019年6月30日止六个月期间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。唯本财务报表的最近一期期间为2019年1月1日至6月30日止期间。

### 3. 记账本位币

本集团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,均以人民币元为单位表示。

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(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，不足冲减的则调整留存收益。

##### 非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 5. 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截至 2019 年 6 月 30 日止期间的财务报表。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)。

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

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,其余额仍冲减少数股东权益。

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

对于通过同一控制下的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。

#### 6. 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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

7. 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现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。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，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，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分公司和子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 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(a)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(b)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。

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

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。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款项融资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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产除以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据列报于“应收款项融资”外，其余均列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 能够消除或显著减少会计错配。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

对于此类金融负债，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。除非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。

企业在初始确认时将某金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新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。

##### 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

本集团在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 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。

##### 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

##### 衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

##### 金融资产修改

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

##### 金融资产转移

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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料和库存商品均按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

#### 11. 持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成(有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准)。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产外)时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产和处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 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。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与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)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为其他权益工具投资计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

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

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

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

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

## 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,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。

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

## 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,包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

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

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

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

作为投资性房地产核算的土地使用权,自取得当月起在使用期限内分期平均摊销,计入损益。

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

**三、重要会计政策及会计估计(续)****13. 投资性房地产(续)**

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

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

**14. 固定资产**

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

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

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

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

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或无形资产。

三、重要会计政策及会计估计(续)

16. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 17. 服务特许经营安排

本集团经营若干服务特许经营安排, 据此, 本集团按照授权当局所订预设条件, 为授权当局开展污水处理或供水工程。服务特许经营安排项下的资产可列作为无形资产或者金融资产。于本集团获得权利向公用服务使用者收取费用或授予人按照使用者使用污水处理厂和自来水厂的情况对本集团作出补偿(但不保证将支付予本集团的金额)时分类为无形资产。倘本集团于这些服务特许经营安排下的投资只有部分可由授予人的付款承诺弥补, 则按授予人保证的金额确认为金融资产, 而余额则确认为无形资产。如本集团根据服务特许权安排获得无条件合约权利于特许经营期间收取可确定数额的款项, 将确认金融资产。在初始确认后, 金融资产采用实际利率法按摊余成本计量。

本集团于特许经营期内收到款项时, 会将有关款项分配至(i) 偿还金融应收款项(如有), 用以减少财务状况表金融应收款项的账面值, (ii) 利息收入(于损益确认)及(iii)运营及维护收益(于损益确认)。

有关经营服务的收入根据下文收入的会计政策入账。

#### 18. 无形资产

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

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

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, 无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

## 三、重要会计政策及会计估计(续)

## 18. 无形资产(续)

各项无形资产的使用寿命如下：

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

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

服务特许经营安排下的无形资产确认见附注三、17。

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

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)

#### 19. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团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和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 20. 长期待摊费用

长期待摊费用是指本集团已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 21. 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 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。

#### 22. 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，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 23. 其他权益工具

本集团所发行的金融工具，在同时满足下列条件的情况下分类为权益工具：

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

权益工具以公允价值扣除相关交易费用进行初始确认。在后续期间分配股利的，作为利润分配处理。

本集团发行的永续债没有到期日，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

#### 24. 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机整机、子件及配件的履约义务。本集团通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入。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。

##### 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含风电场运行维护的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益、本集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

##### 建造合同

本集团与客户之间的建造合同通常包含风电场建设和污水处理厂建设的履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中在建的商品，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 24. 收入(续)

##### 可变对价

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

##### 销售退回条款

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

##### 重大融资成分

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

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

##### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照三、22进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及集团承诺履行任务的性质等因素。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 24. 收入(续)

##### 主要责任人/代理人

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

##### 合同变更

本集团与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

#### 25. 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。

##### 合同资产

本集团将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

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、9。

##### 合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 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预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 27. 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。政府补助适用总额法。

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。

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。

#### 28. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外,均作为所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 28. 所得税(续)

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (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交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 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交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 29. 租赁(自2019年1月1日起适用)

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

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

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

合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人和承租人时,将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### 作为承租人

本集团租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

#### 初始计量

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,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。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。

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权,即有权选择续租该资产,且合理确定将行使该选择权的,租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权,即有权选择终止租赁该资产,但合理确定将不会行使该选择权的,租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化,且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的,本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### 后续计量

本集团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。

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。

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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 29. 租赁(自2019年1月1日起适用)(续)

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。

##### 租赁变更

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

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

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

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

就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:

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

##### 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日,租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值不超过五万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对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,或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 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。

##### 作为融资租赁出租人

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 29. 租赁(自2019年1月1日起适用)(续)

##### 作为出租人(续)

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

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

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

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

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

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

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益,或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

##### 售后租回交易

本集团按照附注三、24 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本集团作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。

三、重要会计政策及会计估计(续)

29. 租赁(自2019年1月1日起适用)(续)

作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,本集团作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述规定对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本集团作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照附注三、9对该金融资产进行会计处理。

30. 租赁(适用于2018年度)

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出,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,或有租金在实际发生时计入当期损益。

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,或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产,于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用,在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

作为融资租赁出租人

融资租出的资产,于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益,在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认,或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 31. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为：

- (1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除汇率风险外)的公允价值变动风险进行的套期。
- (2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

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

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

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

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

##### 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

31. 套期会计(续)

现金流量套期

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

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

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

套期成本

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

32. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 33. 安全生产费

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

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

#### 34. 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上市的权益工具投资。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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，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。

#### 35. 重大会计判断和估计

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 35. 重大会计判断和估计(续)

##### 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:

##### 建造合同履约进度的确定方法

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。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,并据此确认收入。鉴于建造合同存续期间较长,可能跨越几个会计期间,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。

##### 权益工具

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

##### 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商业模式,在判断业务模式是否仍然可能是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进行分析,出售是否偶然或出售价值是否非常小都需要运用判断。

##### 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。

##### 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,本集团保留了有关建筑物所有权和土地使用权上的所有重大风险和报酬,因此作为经营租赁处理。

##### 服务特许经营安排的分

本集团经营若干服务特许经营安排,据此,本集团按照授权当局所订预设条件,为授权当局开展污水处理或供水工程。服务特许经营安排项下的资产可列作无形资产或金融资产。于本集团获得权利向公用服务使用者收取费用或授予人按照使用者使用污水处理厂和自来水厂的情况对本集团作出补偿(但不保证将支付予本集团的金额)时分类为无形资产。倘本集团于这些服务特许经营安排下的投资只有部分可由授予人的付款承诺弥补,则按授予人保证的金额确认为金融资产,而余额则确认为无形资产。如本集团根据服务特许权安排获得无条件合约权利于特许经营期间收取可确定数额的款项,将确认金融资产。在初始确认后,金融资产采用实际利率法按摊余成本计量。

在确定金融资产的公允价值时也会作出判断。折现率、估计未来现金流量及其他因素会于估值过程中使用。

三、重要会计政策及会计估计(续)

35. 重大会计判断和估计(续)

企业合并

本集团存在企业合并的收购事项。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。参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

丧失对子公司控制权

本集团存在因股权转让或非控股股东增资等原因使得部分子公司股权变更的事项。不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。

估计的不确定性

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

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，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。

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。

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

三、重要会计政策及会计估计(续)

35. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

*商誉减值*

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、23。

*开发支出*

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

*所得税及递延所得税资产*

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

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

*销售退回条款*

本集团对具有类似特征的合同组合，根据销售退回历史数据、当前销售退回情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对退货率予以合理估计。本集团至少于每一资产负债表日对退货率进行重新评估，并根据重新评估后的退货率确定应付退货款和应收退货成本。

*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。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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

35. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

*评估可变对价的限制*

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。估计合同可能产生多个结果时，本集团按照期望值法估计可变对价金额，当合同仅由两个可能结果时，本集团按照最可能发生金额估计可变对价金额。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。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团认为“极可能”发生的概率高于90%。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

*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金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。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)

#### 36. 会计政策和会计估计变更

##### 会计政策变更

##### 新租赁准则

2018年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”),新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型,要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债,并分别确认折旧和利息费用。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理,对首次执行日前已存在的合同,选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁,并根据衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益:

- (1) 对于首次执行日之前的融资租赁,本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;
- (2) 对于首次执行日之前的经营租赁,本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- (3) 本集团按照附注三、19对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁,采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债。此外,本集团对于首次执行日之前的经营租赁,采用了下列简化处理:

- (1) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁可采用同一折现率;使用权资产的计量可不包含初始直接费用;
- (2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- (3) 作为使用权资产减值测试的替代,本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- (4) 首次执行日前的租赁变更,本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易,本集团不重新评估资产转让是否符合附注三、24作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易,本集团作为卖方(承租人)按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理,并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易,本集团卖方(承租人)按照与存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理,并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

## 三、重要会计政策及会计估计(续)

## 36. 会计政策和会计估计变更(续)

## 会计政策变更(续)

## 新租赁准则(续)

对于2018年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2019年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2019年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| 2018年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额 | 951,825,117.74   |
| 减：采用简化处理的最低租赁付款额         | 127,231,118.85   |
| 其中：短期租赁                  | 109,875,522.70   |
| 剩余租赁期少于12个月的租赁           | 17,355,596.15    |
| 加：2018年12月31日融资租赁最低租赁付款额 | 400,891,532.53   |
| 2019年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额   | 1,225,485,531.42 |
| 2019年1月1日增量借款利率加权平均值     | 4.87%            |
| 2019年1月1日租赁负债            | 796,281,534.01   |

执行新租赁准则对2019年1月1日资产负债表项目的影响如下：

## 合并资产负债表

|            | 报表数                      | 假设按原准则                   | 影响                    |
|------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>资产</b>  |                          |                          |                       |
| 使用权资产      | 826,486,550.94           | -                        | 826,486,550.94        |
| 固定资产       | 19,632,540,909.44        | 19,792,035,882.19        | (159,494,972.75)      |
| 在建工程       | 5,574,383,842.50         | 5,716,694,030.09         | (142,310,187.59)      |
| 长期待摊费用     | 48,569,571.53            | 78,774,588.46            | (30,205,016.93)       |
|            | <u>26,081,980,874.41</u> | <u>25,587,504,500.74</u> | <u>494,476,373.67</u> |
| <b>负债</b>  |                          |                          |                       |
| 一年内到期的租赁负债 | 98,791,145.96            | -                        | 98,791,145.96         |
| 租赁负债       | 697,490,388.05           | -                        | 697,490,388.05        |
| 长期应付款      | 1,186,516,945.40         | 1,488,322,105.74         | (301,805,160.34)      |
|            | <u>1,982,798,479.41</u>  | <u>1,488,322,105.74</u>  | <u>494,476,373.67</u> |

## 三、重要会计政策及会计估计(续)

## 36. 会计政策和会计估计变更(续)

## 公司资产负债表

|            | 报表数                  | 假设按原准则              | 影响                     |
|------------|----------------------|---------------------|------------------------|
| <u>资产</u>  |                      |                     |                        |
| 使用权资产      | 38,273,176.09        | -                   | 38,273,176.09          |
| 长期待摊费用     | <u>187,702.31</u>    | <u>8,775,861.00</u> | <u>( 8,588,158.69)</u> |
|            | <u>38,460,878.40</u> | <u>8,775,861.00</u> | <u>29,685,017.40</u>   |
| <u>负债</u>  |                      |                     |                        |
| 一年内到期的租赁负债 | 901,644.12           | -                   | 901,644.12             |
| 租赁负债       | <u>28,783,373.28</u> | <u>-</u>            | <u>28,783,373.28</u>   |
|            | <u>29,685,017.40</u> | <u>-</u>            | <u>29,685,017.40</u>   |

执行新租赁准则对截至2019年6月30日止六个月期间财务报表的影响如下：

## 合并资产负债表

|            | 报表数                      | 假设按原准则                    | 影响                     |
|------------|--------------------------|---------------------------|------------------------|
| <u>资产</u>  |                          |                           |                        |
| 使用权资产      | 1,013,822,884.34         | -                         | 1,013,822,884.34       |
| 固定资产       | 19,175,532,997.36        | 19,331,184,717.75 (       | 155,651,720.39)        |
| 在建工程       | 7,927,550,642.71         | 8,106,963,445.79 (        | 179,412,803.08)        |
| 长期待摊费用     | <u>69,994,855.76</u>     | <u>73,471,451.20</u> (    | <u>3,476,595.44)</u>   |
|            | <u>28,186,901,380.17</u> | <u>27,511,619,614.74</u>  | <u>675,281,765.43</u>  |
| <u>负债</u>  |                          |                           |                        |
| 一年内到期的租赁负债 | 122,276,384.20           | -                         | 122,276,384.20         |
| 租赁负债       | 898,622,007.79           | -                         | 898,622,007.79         |
| 长期应付款      | <u>1,213,412,112.46</u>  | <u>1,549,861,191.66</u> ( | <u>336,449,079.20)</u> |
|            | <u>2,234,310,504.45</u>  | <u>1,549,861,191.66</u>   | <u>684,449,312.79</u>  |

## 合并利润表

|      | 报表数                      | 假设按原准则                   | 影响                   |
|------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| 销售费用 | 1,193,716,261.73         | 1,199,500,163.71         | ( 5,783,901.98)      |
| 营业成本 | 12,441,342,475.48        | 12,442,197,887.54        | ( 855,412.06)        |
| 财务费用 | <u>492,719,927.72</u>    | <u>476,913,066.32</u>    | <u>15,806,861.40</u> |
| 合计   | <u>14,127,778,664.93</u> | <u>14,118,611,117.57</u> | <u>9,167,547.36</u>  |

## 三、重要会计政策及会计估计(续)

## 36. 会计政策和会计估计变更(续)

执行新租赁准则对截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表的影响如下(续):

## 公司资产负债表

|              | 报表数                  | 假设按原准则   | 影响                   |
|--------------|----------------------|----------|----------------------|
| <u>非流动资产</u> |                      |          |                      |
| 使用权资产        | <u>13,479,522.49</u> | <u>-</u> | <u>13,479,522.49</u> |
| <u>流动负债</u>  |                      |          |                      |
| 一年内到期的租赁负债   | 4,077,644.19         | -        | 4,077,644.19         |
| 租赁负债         | <u>10,174,175.02</u> | <u>-</u> | <u>10,174,175.02</u> |
|              | <u>14,251,819.21</u> | <u>-</u> | <u>14,251,819.21</u> |

## 公司利润表

|      | 报表数                      | 假设按原准则                   | 影响                |
|------|--------------------------|--------------------------|-------------------|
| 销售费用 | 854,785,085.00           | 854,254,407.83           | 530,677.17        |
| 营业成本 | 10,547,514,252.99        | 10,547,514,411.62        | ( 158.63)         |
| 财务费用 | ( 97,085,865.32)         | ( 97,327,643.50)         | 241,778.18        |
| 合计   | <u>11,305,213,472.67</u> | <u>11,304,441,175.95</u> | <u>772,296.72</u> |

## 财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)要求,资产负债表中,“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收款项融资”及“应收账款”,“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”,并增加了“应收款项融资”项目;利润表中,“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外,还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销;本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 36. 会计政策和会计估计变更(续)

##### 会计政策变更(续)

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下:

本集团

2019 年 6 月 30 日

|            | 按原准则列示的<br>账面价值<br>2018 年 12 月 31 日 | 新租赁准则影响<br>重分类          | 重新计量                  | 其他财务报表列报方式<br>变更影响  | 按新准则列示的<br>账面价值<br>2019 年 1 月 1 日 |
|------------|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------------------|
| 应收账款       | -                                   | -                       | -                     | 14,823,004,891.20   | 14,823,004,891.20                 |
| 应收款项融资     | -                                   | -                       | -                     | 2,072,226,178.89    | 2,072,226,178.89                  |
| 应收票据及应收账款  | 16,895,231,070.09                   | -                       | -                     | (16,895,231,070.09) | -                                 |
| 使用权资产      | -                                   | 332,010,177.27          | 494,476,373.67        | -                   | 826,486,550.94                    |
| 长期待摊费用     | 78,774,588.46                       | ( 30,205,016.93)        | -                     | -                   | 48,569,571.53                     |
| 固定资产       | 19,792,035,882.19                   | (159,494,972.75)        | -                     | -                   | 19,632,540,909.44                 |
| 在建工程       | 5,716,694,030.09                    | (142,310,187.59)        | -                     | -                   | 5,574,383,842.50                  |
| 合计         | <u>42,482,735,570.83</u>            | <u>-</u>                | <u>494,476,373.67</u> | <u>-</u>            | <u>42,977,211,944.50</u>          |
| 应付票据       | -                                   | -                       | -                     | 6,221,491,303.49    | 6,221,491,303.49                  |
| 应付账款       | -                                   | -                       | -                     | 13,778,267,986.98   | 13,778,267,986.98                 |
| 应付票据及应付账款  | 19,999,759,290.47                   | -                       | -                     | (19,999,759,290.47) | -                                 |
| 一年内到期的租赁负债 | -                                   | 19,085,074.79           | 79,706,071.17         | -                   | 98,791,145.96                     |
| 租赁负债       | -                                   | 282,720,085.55          | 414,770,302.50        | -                   | 697,490,388.05                    |
| 长期应付款      | <u>1,488,322,105.74</u>             | <u>(301,805,160.34)</u> | <u>-</u>              | <u>-</u>            | <u>1,186,516,945.40</u>           |
| 合计         | <u>21,488,081,396.21</u>            | <u>-</u>                | <u>494,476,373.67</u> | <u>-</u>            | <u>21,982,557,769.88</u>          |

新疆金风科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019 年 6 月 30 日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

36. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

本公司

2019 年 6 月 30 日

|            | 按原准则列示的<br>账面价值<br>2018 年 12 月 31 日 | 新租赁准则影响<br>重分类        | 重新计量                 | 其他财务报表列报方式<br>变更影响  | 按新准则列示的<br>账面价值<br>2019 年 1 月 1 日 |
|------------|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------------|
| 应收账款       | -                                   | -                     | -                    | 8,789,560,488.51    | 8,789,560,488.51                  |
| 应收款项融资     | -                                   | -                     | -                    | 1,783,422,087.37    | 1,783,422,087.37                  |
| 应收票据及应收账款  | 10,572,982,575.88                   | -                     | -                    | (10,572,982,575.88) | -                                 |
| 使用权资产      | -                                   | 8,775,861.00          | 29,685,017.40        | -                   | 38,460,878.40                     |
| 长期待摊费用     | <u>8,775,861.00</u>                 | <u>(8,588,158.69)</u> | <u>-</u>             | <u>-</u>            | <u>187,702.31</u>                 |
| 合计         | <u>10,581,758,436.88</u>            | <u>187,702.31</u>     | <u>29,685,017.40</u> | <u>-</u>            | <u>10,611,631,156.59</u>          |
| 应付票据       | -                                   | -                     | -                    | 6,515,076,954.52    | 6,515,076,954.52                  |
| 应付账款       | -                                   | -                     | -                    | 10,559,739,186.38   | 10,559,739,186.38                 |
| 应付票据及应付账款  | 17,074,816,140.90                   | -                     | -                    | (17,074,816,140.90) | -                                 |
| 一年内到期的租赁负债 | -                                   | -                     | 901,644.12           | -                   | 901,644.12                        |
| 租赁负债       | <u>-</u>                            | <u>-</u>              | <u>28,783,373.28</u> | <u>-</u>            | <u>28,783,373.28</u>              |
| 合计         | <u>17,074,816,140.90</u>            | <u>-</u>              | <u>29,685,017.40</u> | <u>-</u>            | <u>17,104,501,158.30</u>          |

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

- |               |                                                                                                                                   |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税           | — 除本公司境外子公司适用所在国家增值税税率外,本公司及境内子公司凡被认定为增值税一般纳税人,2019年4月1日之前应税收入按16%的税率计算销项税。2019年4月1日之后,应税收入按13%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缴纳增值税。 |
| 城市维护建设税       | — 本公司及境内子公司按照实际缴纳的流转税的5%或7%计缴。                                                                                                    |
| 教育费附加及地方教育费附加 | — 本公司及境内子公司按照实际缴纳的流转税的5%计缴。                                                                                                       |
| 印花税           | — 本公司及境内子公司按照应税凭证上所记载的计税金额及适用税率计缴。                                                                                                |
| 土地使用税         | — 本公司及境内子公司按照实际占用的土地面积及该土地所在地段的适用税额计缴。                                                                                            |
| 企业所得税         | <p>— 本集团内除于境外设立的子公司需按其注册当地的所得税法规计缴企业所得税以外,本公司及境内子公司企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。</p> <p>本公司所属企业,以法人单位为企业所得税纳税人,就地缴纳企业所得税。</p>               |
| 个人所得税         | — 根据国家有关税务法规,本集团支付予职工的所得额,由本集团代为扣缴个人所得税。                                                                                          |

## 四、 税项(续)

## 2. 主要税收优惠及批文

## (1) 资源综合利用企业增值税即征即退的税收优惠政策

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

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

## 四、 税项(续)

## 2. 主要税收优惠及批文(续)

## (1) 资源综合利用企业增值税即征即退的税收优惠政策(续)

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

| 公司名称                | 税收优惠开始期间       |
|---------------------|----------------|
| 武汉景川天源污水处理有限公司      | 2015 年 7 月 1 日 |
| 沭阳凌志水务有限公司          | 2015 年 7 月 1 日 |
| 曹县晓清水处理有限公司         | 2015 年 7 月 1 日 |
| 抚州市绿色环保有限责任公司       | 2015 年 7 月 1 日 |
| 咸阳金芙蓉水务有限公司         | 2015 年 7 月 1 日 |
| 咸阳蓝清水务有限公司          | 2015 年 7 月 1 日 |
| 安陆市涓泉环保科技有限公司       | 2015 年 7 月 1 日 |
| 宿松县泓源污水处理有限公司       | 2015 年 7 月 1 日 |
| 西部水务集团(贵州)有限公司镇远分公司 | 2015 年 7 月 1 日 |
| 云南西部水务有限公司          | 2015 年 7 月 1 日 |
| 龙游城北污水处理有限公司        | 2015 年 7 月 1 日 |
| 诸暨枫桥污水处理有限公司        | 2015 年 7 月 1 日 |
| 诸暨山下湖污水处理有限公司       | 2015 年 7 月 1 日 |
| 临朐荣怀污水处理有限公司        | 2015 年 7 月 1 日 |
| 诸暨次坞污水处理有限公司        | 2015 年 7 月 1 日 |
| 诸暨璜山污水处理有限公司        | 2015 年 7 月 1 日 |
| 定远县龙扬污水处理有限公司       | 2015 年 7 月 1 日 |
| 诸暨市海东水处理有限公司        | 2015 年 7 月 1 日 |
| 金华金西海元水处理有限公司       | 2015 年 7 月 1 日 |
| 诸暨海元水处理有限公司         | 2015 年 7 月 1 日 |
| 龙泉海元水处理有限公司         | 2015 年 7 月 1 日 |
| 曲靖市西部水务有限公司         | 2015 年 7 月 1 日 |
| 云南西部水务有限公司师宗分公司     | 2015 年 7 月 1 日 |
| 西部水务(嘉兴)有限公司        | 2015 年 7 月 1 日 |
| 聊城市国环污水处理有限公司       | 2015 年 7 月 1 日 |
| 阳谷县国环污水处理有限公司       | 2015 年 7 月 1 日 |
| 聊城市城南污水处理有限公司       | 2015 年 7 月 1 日 |
| 安徽省城建花山污水处理有限公司     | 2015 年 7 月 1 日 |
| 宁国市城建污水处理有限公司       | 2015 年 7 月 1 日 |
| 广水正源环保工程有限公司        | 2015 年 7 月 1 日 |
| 荆州市丰禾源生物科技有限公司      | 2015 年 7 月 1 日 |
| 常德集水水务有限责任公司        | 2015 年 7 月 1 日 |
| 桂林碧源环保有限公司          | 2016 年 3 月 1 日 |

## 四、 税项(续)

## 2. 主要税收优惠及批文(续)

## (2) 公共基础设施项目企业所得税优惠政策

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

| 公司名称                   | 所得税免税期间        | 所得税减半征收期间      |
|------------------------|----------------|----------------|
| 哈密天润新能源有限公司(三期)        | 2014 年至 2016 年 | 2017 年至 2019 年 |
| 夏县天润风电有限公司(一期)         | 2014 年至 2016 年 | 2017 年至 2019 年 |
| 义县天润风电有限公司             | 2014 年至 2016 年 | 2017 年至 2019 年 |
| 科右中旗天佑新能源有限公司          | 2014 年至 2016 年 | 2017 年至 2019 年 |
| 哈密烟墩天润风电有限公司           | 2014 年至 2016 年 | 2017 年至 2019 年 |
| 固原风润风电有限公司             | 2014 年至 2016 年 | 2017 年至 2019 年 |
| 哈密天润太阳能有限公司            | 2014 年至 2016 年 | 2017 年至 2019 年 |
| 布尔津天润新能源有限公司           | 2014 年至 2016 年 | 2017 年至 2019 年 |
| 富蕴天润风电有限公司             | 2014 年至 2016 年 | 2017 年至 2019 年 |
| 乌鲁木齐金风天翼风电有限公司         | 2014 年至 2016 年 | 2017 年至 2019 年 |
| 绛县天润风电有限公司(一期)         | 2014 年至 2016 年 | 2017 年至 2019 年 |
| 中宁天润风电有限公司             | 2014 年至 2016 年 | 2017 年至 2019 年 |
| 夏县天润风电有限公司(二期)         | 2015 年至 2017 年 | 2018 年至 2020 年 |
| 绛县天润风电有限公司(二期)         | 2015 年至 2017 年 | 2018 年至 2020 年 |
| 乌鲁木齐天润风电有限公司           | 2015 年至 2017 年 | 2018 年至 2020 年 |
| 额敏天润风电有限公司             | 2015 年至 2017 年 | 2018 年至 2020 年 |
| 荆州天楚风电有限公司             | 2015 年至 2017 年 | 2018 年至 2020 年 |
| 乌鲁木齐金风天润风电有限公司         | 2015 年至 2017 年 | 2018 年至 2020 年 |
| 固原清风风电有限公司             | 2015 年至 2017 年 | 2018 年至 2020 年 |
| 达茂旗天润太阳能有限公司           | 2015 年至 2017 年 | 2018 年至 2020 年 |
| 朔州市平鲁区天石风电有限公司         | 2016 年至 2018 年 | 2019 年至 2021 年 |
| 朔州市平鲁区天润风电有限公司         | 2016 年至 2018 年 | 2019 年至 2021 年 |
| 瓜州县风润风电有限公司            | 2016 年至 2018 年 | 2019 年至 2021 年 |
| 哈密鑫天能源有限公司             | 2016 年至 2018 年 | 2019 年至 2021 年 |
| 伊吾天润风电有限公司             | 2016 年至 2018 年 | 2019 年至 2021 年 |
| 阿勒泰利源天业风力发电有限公司        | 2016 年至 2018 年 | 2019 年至 2021 年 |
| 勃利县双星风电开发有限责任公司        | 2016 年至 2018 年 | 2019 年至 2021 年 |
| 攀枝花市仁和区天佑新能源有限公司(一期二期) | 2016 年至 2018 年 | 2019 年至 2021 年 |
| 哈密天润新能源有限公司(四期)        | 2016 年至 2018 年 | 2019 年至 2021 年 |
| 崇义天润龙归风电有限公司           | 2016 年至 2018 年 | 2019 年至 2021 年 |
| 固阳县天汇风电有限公司            | 2016 年至 2018 年 | 2019 年至 2021 年 |

## 四、 税项(续)

## 2. 主要税收优惠及批文(续)

## (2) 公共基础设施项目企业所得税优惠政策(续)

| 公司名称                 | 所得税免税期间        | 所得税减半征收期间      |
|----------------------|----------------|----------------|
| 江苏金风天泽风电有限公司         | 2016 年至 2018 年 | 2019 年至 2021 年 |
| 攀枝花市仁和区天佑新能源有限公司(三期) | 2017 年至 2019 年 | 2020 年至 2022 年 |
| 全南天润天排山新能源有限公司       | 2017 年至 2019 年 | 2020 年至 2022 年 |
| 濮阳润丰新能源有限公司          | 2017 年至 2019 年 | 2020 年至 2022 年 |
| 湖州润兴新能源有限公司          | 2017 年至 2019 年 | 2020 年至 2022 年 |
| 朔州市平鲁区天石风电有限公司(三期)   | 2017 年至 2019 年 | 2020 年至 2022 年 |
| 六安金润新能源有限公司          | 2018 年至 2020 年 | 2021 年至 2023 年 |
| 大丰润龙风电有限公司           | 2018 年至 2020 年 | 2021 年至 2023 年 |
| 攀枝花市仁和区天佑江峡新能源有限公司   | 2018 年至 2020 年 | 2021 年至 2023 年 |
| 滑县润金新能源有限公司          | 2018 年至 2020 年 | 2021 年至 2023 年 |
| 夏县天润风电有限公司(三期)       | 2018 年至 2020 年 | 2021 年至 2023 年 |
| 翁牛特旗天汇风电有限公司         | 2018 年至 2020 年 | 2021 年至 2023 年 |
| 济南瑞风新能源有限公司          | 2018 年至 2020 年 | 2021 年至 2023 年 |
| 兰考天润新能源有限公司          | 2018 年至 2020 年 | 2021 年至 2023 年 |
| 上海拓书光伏电力有限公司         | 2018 年至 2020 年 | 2021 年至 2023 年 |
| 泰州润成新能源有限公司          | 2018 年至 2020 年 | 2021 年至 2023 年 |
| 苏州春信耀佳光伏科技有限公司       | 2018 年至 2020 年 | 2021 年至 2023 年 |

## (3) 软件产品销售增值税即征即退的税收优惠

依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)相关规定,经北京市海淀区国家税务局批准,本公司子公司北京天源科创风电技术有限责任公司经审批通过的软件产品享受增值税即征即退的政策;经北京经济开发区国家税务局批准,本公司子公司北京金风慧能技术有限公司和北京天诚同创电气有限公司的经审批通过的软件产品享受增值税即征即退的政策。本公司子公司江苏金风软件技术有限公司的经审批通过的软件产品享受增值税即征即退的政策。根据上述即征即退优惠政策,以上子公司销售其自行开发生产的软件产品,按 16%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。

## (4) 西部大开发企业所得税优惠政策

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

## 四、 税项(续)

## 2. 主要税收优惠及批文(续)

## (4) 西部大开发企业所得税优惠政策(续)

## 公司名称

科右中旗天佑新能源有限公司  
塔城天润新能源有限公司  
哈密天润太阳能有限公司  
哈密金风风电设备有限公司  
哈密烟墩天润风电有限公司  
哈密天润新能源有限公司  
乌鲁木齐天润风电有限公司  
达茂旗天润太阳能有限公司  
固原清风风电有限公司  
乌鲁木齐金风天润风电有限公司  
吐鲁番金风科技有限公司  
阿勒泰金风科技有限公司  
伊吾天润风电有限公司  
瓜州县风润风电有限公司  
固原风润风电有限公司  
中宁天润风电有限公司  
哈密鑫天能源有限公司  
阿勒泰利源天业风力发电有限公司

## 公司名称

额敏天润风电有限公司  
布尔津天润新能源有限公司  
富蕴天润风电有限公司  
乌鲁木齐金风天翼风电有限公司  
翁牛特旗天汇风电有限公司  
固阳县天汇风电有限公司  
咸阳金芙蓉水务有限公司  
咸阳蓝清水务有限公司  
西部水务集团(贵州)有限公司  
西部水务集团(贵州)有限公司黔西分公司  
西部水务集团(贵州)有限公司赫章分公司  
西部水务集团(贵州)有限公司镇远分公司  
曲靖市西部水务有限公司  
西藏泓清环保科技有限公司  
云南西部水务有限公司师宗分公司  
桂林碧源环保有限公司  
崇义天润龙归风电有限公司  
全南天润天排山新能源有限公司

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

## 公司名称

科右中旗天佑新能源有限公司  
哈密天润太阳能有限公司  
哈密烟墩天润风电有限公司  
乌鲁木齐天润风电有限公司  
达茂旗天润太阳能有限公司  
固原清风风电有限公司  
乌鲁木齐金风天润风电有限公司  
伊吾天润风电有限公司  
瓜州县风润风电有限公司  
固原风润风电有限公司  
中宁天润风电有限公司

## 公司名称

哈密鑫天能源有限公司  
阿勒泰利源天业风力发电有限公司  
额敏天润风电有限公司  
布尔津天润新能源有限公司  
富蕴天润风电有限公司  
乌鲁木齐金风天翼风电有限公司  
翁牛特旗天汇风电有限公司  
固阳县天汇风电有限公司  
崇义天润龙归风电有限公司  
全南天润天排山新能源有限公司

四、 税项(续)

2. 主要税收优惠及批文(续)

(5) 高新技术企业企业所得税优惠政策

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

本公司

本公司于 2015 年 7 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。

本公司于 2018 年有效期到期日前向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2018 年 11 月 12 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

北京天诚同创电气有限公司

北京天诚同创电气有限公司于 2016 年 12 月 22 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。

北京金风科创风电设备有限责任公司

北京金风科创风电设备有限责任公司于 2014 年 10 月 30 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。

该公司于 2017 年有效期到期日前向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2017 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。

北京金风慧能技术有限公司

北京金风慧能技术有限公司于 2014 年 10 月 30 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。

该公司于 2017 年有效期到期日前向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2017 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，但由于 2018 年处于软件企业所得税减半优惠期，适用 12.5%的企业所得税率；2019 年适用高新技术企业 15%的优惠税率。

江苏金风科技有限公司

江苏金风科技有限公司于 2015 年 8 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。

该公司于 2018 年有效期到期日前向主管部门提交了高新技术企业资格复审材料，于 2018 年 10 月 24 日取得更新后的高新技术企业资格证书，证书有效期为三年，按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

## 四、 税项(续)

## 2. 主要税收优惠及批文(续)

## (6) 符合条件的城镇污水处理企业所得税减免

根据国务院发布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令[2007]第 512 号)和《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税[2009]166 号)的规定,自 2008 年 1 月 1 日起,城镇污水处理项目在取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。本集团取得上述优惠备案的子公司列示如下:

| 公司名称          | 所得税免税期间        | 所得税减半征收期间      |
|---------------|----------------|----------------|
| 临朐荣怀污水处理有限公司  | 2014 年至 2016 年 | 2017 年至 2019 年 |
| 曹县晓清水处理有限公司   | 2014 年至 2016 年 | 2017 年至 2019 年 |
| 诸暨璜山污水处理有限公司  | 2014 年至 2016 年 | 2017 年至 2019 年 |
| 诸暨次坞污水处理有限公司  | 2014 年至 2016 年 | 2017 年至 2019 年 |
| 沭阳凌志水务有限公司二期  | 2016 年至 2018 年 | 2019 年至 2021 年 |
| 阳谷县国环污水有限公司二期 | 2016 年至 2018 年 | 2019 年至 2021 年 |
| 武汉景川污水处理有限公司  | 2017 年至 2019 年 | 2020 年至 2022 年 |
| 定远县龙扬污水处理有限公司 | 2017 年至 2019 年 | 2020 年至 2022 年 |
| 聊城市城南污水处理有限公司 | 2017 年至 2019 年 | 2020 年至 2022 年 |

## (7) 符合条件的新疆喀什、霍尔果斯特殊经济开发区新办企业所得税减免

根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]第 112 号)的规定,2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《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,五年内免征企业所得税。

本公司子公司霍尔果斯净源环保科技有限公司和霍尔果斯清川技术服务有限公司均于 2017 年成立,两家子公司自 2017 年至 2020 年免征企业所得税。

## (8) 符合条件的深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税减免

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

本公司子公司天工开物网络技术服务(深圳)有限公司符合设在前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业的条件,适用 15% 的企业所得税率,优惠期为 2018 年至 2020 年。

四、 税项(续)

2. 主要税收优惠及批文(续)

(9) 符合条件的西藏自治区企业所得税减免

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

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

(10) 符合条件的小微企业所得税减免

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

公司名称

四川金润绿能清洁能源服务有限公司

桂林碧源环保有限公司

西部水务(漳州)有限公司

西部水务(漳州)有限公司南靖靖城分公司

西部水务(福建)有限公司

## 五、 合并财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

|                             |     | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日          |
|-----------------------------|-----|---------------------------|---------------------------|
| 库存现金                        |     | 78,527.02                 | 67,399.74                 |
| 银行存款                        |     | 5,420,292,960.71          | 5,141,566,498.17          |
| 其他货币资金                      | 注 1 | <u>449,128,027.13</u>     | <u>38,300,013.03</u>      |
|                             |     | 5,869,499,514.86          | 5,179,933,910.94          |
| 减：划分为非流动资产的<br>货币资金(附注五、26) | 注 2 | ( <u>262,779,510.76</u> ) | ( <u>113,995,317.99</u> ) |
|                             |     | <u>5,606,720,004.10</u>   | <u>5,065,938,592.95</u>   |

注 1：于 2019 年 6 月 30 日，本集团以人民币 449,128,027.13 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 38,300,013.03 元)的银行存款质押以取得银行借款、保函、银行承兑汇票、电价掉期产品及开立信用证。

注 2：于 2019 年 6 月 30 日，本集团以人民币 105,552,773.14 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 104,741,030.16 元)为根据与一家银行的约定为本集团的子公司在该银行借款的一定比例而存入的风险准备金。于 2019 年 6 月 30 日，本集团以人民币 157,226,737.62 元为本公司的子公司新疆金风科技集团财务有限公司为开展金融服务存放于中国人民银行的法定存款准备金(2018 年 12 月 31 日：人民币 9,254,287.83 元)。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团存放于香港及国外的货币资金折合人民币 1,767,739,317.90 元(2018 年 12 月 31 日：折合人民币 1,450,509,622.13 元)。

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 7 天至 90 天不等，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。

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 2. 应收账款

本集团的收入主要通过销售风机产生，并按销售合同约定的条款结算，销售产品形成应收款项的信用期通常不超过3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

|            | 2019 年<br>6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年<br>12 月 31 日         |
|------------|------------------------------|-----------------------------|
| 6 个月以内     | 9,538,032,170.89             | 7,106,413,413.85            |
| 6 个月至 1 年  | 3,859,352,601.87             | 2,705,043,289.89            |
| 1 年至 2 年   | 4,047,710,417.00             | 3,203,206,977.73            |
| 2 年至 3 年   | 1,300,200,930.66             | 1,068,695,797.99            |
| 3 年至 4 年   | 1,068,028,139.50             | 901,268,507.62              |
| 4 年至 5 年   | 381,914,209.38               | 264,739,497.24              |
| 5 年以上      | <u>810,655,978.68</u>        | <u>798,871,231.72</u>       |
|            | 21,005,894,447.98            | 16,048,238,716.04           |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>( 1,376,924,359.22 )</u>  | <u>( 1,225,233,824.84 )</u> |
|            | <u>19,628,970,088.76</u>     | <u>14,823,004,891.20</u>    |

应收账款坏账准备的变动如下：

|               | 截至 2019 年 6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日        |
|---------------|----------------------------------------|-------------------------|
| 会计政策变更前期/年初余额 | 1,225,233,824.84                       | 1,058,212,910.10        |
| 会计政策变更        | <u>-</u>                               | <u>130,061,699.05</u>   |
| 会计政策变更后/年初余额  | 1,225,233,824.84                       | 1,188,274,609.15        |
| 本期/年计提        | 355,299,254.33                         | 534,600,697.51          |
| 本期/年转回        | ( 205,356,670.88 )                     | ( 485,319,583.07 )      |
| 本期/年核销        | ( 234,737.40 )                         | ( 25,263,438.31 )       |
| 收购子公司增加       | -                                      | 12,387,413.19           |
| 外币报表折算差额      | <u>1,982,688.33</u>                    | <u>554,126.37</u>       |
| 期/年末余额        | <u>1,376,924,359.22</u>                | <u>1,225,233,824.84</u> |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

|           | 2019 年 6 月 30 日(未经审计)    |               |                         |         |
|-----------|--------------------------|---------------|-------------------------|---------|
|           | 账面余额                     |               | 坏账准备                    |         |
|           | 金额                       | 比例(%)         | 金额                      | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备  | 220,184,082.42           | 1.05          | 207,225,985.70          | 94.11   |
| 按信用风险特征组合 |                          |               |                         |         |
| 计提坏账准备    | <u>20,785,710,365.56</u> | <u>98.95</u>  | <u>1,169,698,373.52</u> | 5.63    |
|           | <u>21,005,894,447.98</u> | <u>100.00</u> | <u>1,376,924,359.22</u> |         |
|           |                          |               |                         |         |
|           | 2018 年 12 月 31 日         |               |                         |         |
|           | 账面余额                     |               | 坏账准备                    |         |
|           | 金额                       | 比例(%)         | 金额                      | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备  | 217,567,921.56           | 1.36          | 187,804,937.25          | 86.32   |
| 按信用风险特征组合 |                          |               |                         |         |
| 计提坏账准备    | <u>15,830,670,794.48</u> | <u>98.64</u>  | <u>1,037,428,887.59</u> | 6.55    |
|           | <u>16,048,238,716.04</u> | <u>100.00</u> | <u>1,225,233,824.84</u> |         |

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 2. 应收账款(续)

于2019年6月30日, 单项计提坏账准备的应收账款情况如下:

|     | 账面余额<br>(未经审计)        | 坏账准备<br>(未经审计)        | 预期信用<br>损失率(%) | 理由 |
|-----|-----------------------|-----------------------|----------------|----|
| 单位一 | 83,204,124.76         | 70,435,506.49         | 85             | 注  |
| 单位二 | 59,618,762.96         | 59,618,762.96         | 100            | 注  |
| 单位三 | 37,315,100.00         | 37,315,100.00         | 100            | 注  |
| 单位四 | 23,789,735.00         | 23,789,735.00         | 100            | 注  |
| 单位五 | 8,182,500.00          | 8,182,500.00          | 100            | 注  |
| 单位六 | 5,307,378.49          | 5,307,378.49          | 100            | 注  |
| 单位七 | 791,514.21            | 791,514.21            | 100            | 注  |
| 单位八 | 716,800.00            | 716,800.00            | 100            | 注  |
| 单位九 | 716,800.00            | 716,800.00            | 100            | 注  |
| 单位十 | 541,367.00            | 351,888.55            | 65             | 注  |
|     | <u>220,184,082.42</u> | <u>207,225,985.70</u> |                |    |

于2018年12月31日, 单项计提坏账准备的应收账款情况如下:

|     | 账面余额                  | 坏账准备                  | 预期信用<br>损失率(%) | 理由 |
|-----|-----------------------|-----------------------|----------------|----|
| 单位一 | 83,204,124.76         | 53,630,618.90         | 64             | 注  |
| 单位二 | 51,170,614.58         | 51,170,614.58         | 100            | 注  |
| 单位三 | 37,315,100.00         | 37,315,100.00         | 100            | 注  |
| 单位四 | 24,721,722.52         | 24,721,722.52         | 100            | 注  |
| 单位五 | 13,082,500.00         | 13,082,500.00         | 100            | 注  |
| 单位六 | 5,307,378.49          | 5,307,378.49          | 100            | 注  |
| 单位七 | 791,514.21            | 791,514.21            | 100            | 注  |
| 单位八 | 716,800.00            | 716,800.00            | 100            | 注  |
| 单位九 | 716,800.00            | 716,800.00            | 100            | 注  |
| 单位十 | 541,367.00            | 351,888.55            | 65             | 注  |
|     | <u>217,567,921.56</u> | <u>187,804,937.25</u> |                |    |

注: 本集团向以上客户供应风力发电设备, 该些客户由于资金紧张或运营困难, 或以前年度有违约纪录, 本集团预计应收账款仅能部分收回, 因而计提坏账准备。

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 2. 应收账款(续)

本集团采用信用风险特征组合坏账准备的应收账款情况如下：

|           | 2019 年 6 月 30 日(未经审计)    |                |                         |
|-----------|--------------------------|----------------|-------------------------|
|           | 估计发生违约<br>的账面余额          | 预期信用<br>损失率(%) | 整个存续期<br>预期信用损失         |
| 6 个月以内    | 9,538,032,170.88         | 0.16           | 14,899,266.57           |
| 6 个月至 1 年 | 3,859,352,601.87         | 1.35           | 52,249,917.66           |
| 1 年至 2 年  | 4,047,710,417.00         | 2.94           | 119,096,456.89          |
| 2 年至 3 年  | 1,191,411,923.70         | 6.62           | 78,861,465.43           |
| 3 年至 4 年  | 1,058,772,637.65         | 20.12          | 213,065,456.61          |
| 4 年至 5 年  | 378,693,753.24           | 30.74          | 116,400,891.77          |
| 5 年以上     | <u>711,736,861.22</u>    | 80.81          | <u>575,124,918.59</u>   |
|           | <u>20,785,710,365.56</u> |                | <u>1,169,698,373.52</u> |

  

|           | 2018 年 12 月 31 日         |                |                         |
|-----------|--------------------------|----------------|-------------------------|
|           | 估计发生违约<br>的账面余额          | 预期信用<br>损失率(%) | 整个存续期<br>预期信用损失         |
| 6 个月以内    | 7,094,901,734.99         | 0.13           | 9,031,958.62            |
| 6 个月至 1 年 | 2,659,421,618.50         | 0.75           | 19,870,597.21           |
| 1 年至 2 年  | 3,200,532,299.10         | 4.84           | 155,041,067.25          |
| 2 年至 3 年  | 1,022,280,350.74         | 9.06           | 92,621,884.02           |
| 3 年至 4 年  | 900,393,420.01           | 17.34          | 156,111,665.39          |
| 4 年至 5 年  | 264,198,130.24           | 32.57          | 86,055,028.23           |
| 5 年以上     | <u>688,943,240.90</u>    | 75.29          | <u>518,696,686.87</u>   |
|           | <u>15,830,670,794.48</u> |                | <u>1,037,428,887.59</u> |

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 2. 应收账款(续)

于2019年6月30日，应收账款金额前五名如下：

|               | 与本集团关系                    | 年末余额                    | 坏账准备                | 占应收账款余额的比例(%) |
|---------------|---------------------------|-------------------------|---------------------|---------------|
| 单位一           | 第三方                       | 1,683,049,669.23        | -                   | 8.57          |
| 单位二           | 第三方                       | 814,154,395.17          | -                   | 4.15          |
| 单位三           | 第三方                       | 574,940,799.74          | 269,472.15          | 2.93          |
| 三峡新能源盐城大丰有限公司 | 持有本公司5%以上股份的有重大影响的股东控制的企业 | 554,930,444.74          | 1,649,311.04        | 2.82          |
| 单位五           | 第三方                       | <u>476,004,992.23</u>   | <u>6,581,506.48</u> | <u>2.39</u>   |
|               |                           | <u>4,103,080,301.11</u> | <u>8,500,289.67</u> | <u>20.86</u>  |

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

|               | 与本集团关系                    | 年末余额                    | 坏账准备                | 占应收账款余额的比例(%) |
|---------------|---------------------------|-------------------------|---------------------|---------------|
| 单位一           | 第三方                       | 743,282,098.33          | -                   | 5.01          |
| 单位二           | 第三方                       | 653,635,566.83          | -                   | 4.41          |
| 单位三           | 第三方                       | 485,412,475.59          | 6,266,007.34        | 3.23          |
| 单位四           | 第三方                       | 474,884,520.36          | 474,884.52          | 3.20          |
| 三峡新能源盐城大丰有限公司 | 持有本公司5%以上股份的有重大影响的股东控制的企业 | <u>438,829,743.56</u>   | <u>438,829.74</u>   | <u>2.96</u>   |
|               |                           | <u>2,796,044,404.67</u> | <u>7,179,721.60</u> | <u>18.81</u>  |

金融资产转移，参见附注八、2。

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 3. 应收款项融资

|        | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日        |
|--------|---------------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,507,654,227.24          | 1,891,126,178.89        |
| 商业承兑汇票 | <u>182,270,578.91</u>     | <u>181,100,000.00</u>   |
|        | <u>2,689,924,806.15</u>   | <u>2,072,226,178.89</u> |

其中，已质押的应收票据如下：

|        | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日     |
|--------|---------------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>62,890,956.04</u>      | <u>63,953,752.72</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：

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团将该等应收票据重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，将其列报为应收款项融资。

|        | 2019 年 6 月 30 日         |                         | 2018 年 12 月 31 日        |                         |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|        | 终止确认<br>(未经审计)          | 未终止确认<br>(未经审计)         | 终止确认                    | 未终止确认                   |
| 银行承兑汇票 | <u>5,874,555,698.39</u> | <u>1,390,312,692.51</u> | <u>9,773,991,234.83</u> | <u>1,548,870,187.11</u> |

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

|       | 截至2019年6月30日止<br>六个月期间(未经审计) |               | 2018年12月31日             |               |
|-------|------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
|       | 账面余额                         | 比例(%)         | 账面余额                    | 比例(%)         |
| 1年以内  | 1,681,045,963.58             | 69.55         | 1,436,144,656.13        | 82.69         |
| 1年至2年 | 620,291,779.33               | 25.66         | 253,820,022.70          | 14.61         |
| 2年至3年 | 102,755,455.06               | 4.25          | 21,823,137.47           | 1.26          |
| 3年至4年 | 7,248,417.10                 | 0.30          | 23,904,426.12           | 1.38          |
| 4年以上  | 5,756,569.38                 | 0.24          | 1,120,461.25            | 0.06          |
|       | <u>2,417,098,184.45</u>      | <u>100.00</u> | <u>1,736,812,703.67</u> | <u>100.00</u> |

截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)，账龄超过一年的大额预付款项列示如下：

|     | 截至2019年6月30日止<br>六个月期间<br>(未经审计) | 业务性质  | 未结算原因      |
|-----|----------------------------------|-------|------------|
| 单位一 | 261,272,937.46                   | 预付材料款 | 未到合同约定结算时间 |
| 单位二 | 28,436,572.02                    | 预付工程款 | 工程尚未完工     |
| 单位三 | 24,202,826.87                    | 预付材料款 | 未到合同约定结算时间 |
| 单位四 | 21,672,529.35                    | 预付材料款 | 未到合同约定结算时间 |
| 单位五 | <u>16,964,420.00</u>             | 预付材料款 | 未到合同约定结算时间 |
|     | <u>352,549,285.70</u>            |       |            |

于2018年12月31日，账龄超过一年的大额预付款项列示如下：

|     | 2018年12月31日           | 业务性质  | 未结算原因      |
|-----|-----------------------|-------|------------|
| 单位一 | 146,110,003.00        | 预付材料款 | 未到合同约定结算时间 |
| 单位二 | 24,917,039.95         | 预付材料款 | 未到合同约定结算时间 |
| 单位三 | 20,500,000.00         | 预付材料款 | 未到合同约定结算时间 |
| 单位四 | 16,964,420.00         | 预付工程款 | 工程尚未完工     |
| 单位五 | <u>7,717,982.80</u>   | 预付工程款 | 工程尚未完工     |
|     | <u>216,209,445.75</u> |       |            |

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 4. 预付款项(续)

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计), 预付款项金额前五名如下:

|     | 与本集团关系 | 年末余额<br>(未经审计)        | 占预付款项<br>余额的比例<br>(%) |
|-----|--------|-----------------------|-----------------------|
| 单位一 | 第三方    | 293,035,515.82        | 12.12                 |
| 单位二 | 第三方    | 286,817,840.47        | 11.87                 |
| 单位三 | 第三方    | 174,453,178.31        | 7.22                  |
| 单位四 | 第三方    | 87,780,500.00         | 3.63                  |
| 单位五 | 第三方    | 84,594,289.97         | 3.50                  |
|     |        | <u>926,681,324.57</u> | <u>38.34</u>          |

于2018年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

|     | 与本集团关系 | 年末余额                  | 占预付款项<br>余额的比例<br>(%) |
|-----|--------|-----------------------|-----------------------|
| 单位一 | 第三方    | 321,584,317.48        | 18.52                 |
| 单位二 | 第三方    | 201,518,854.84        | 11.60                 |
| 单位三 | 第三方    | 84,594,289.97         | 4.87                  |
| 单位四 | 第三方    | 63,907,700.00         | 3.68                  |
| 单位五 | 第三方    | 63,721,008.35         | 3.67                  |
|     |        | <u>735,326,170.64</u> | <u>42.34</u>          |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款

|                            | 截至 2019 年 6 月 30 日<br>止六个月期间(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日        |
|----------------------------|------------------------------------|-------------------------|
| 应收利息                       | 36,282,784.31                      | 7,812,181.26            |
| 应收股利                       | 30,381,173.54                      | 43,445,764.25           |
| 其他应收款                      | <u>1,111,461,688.61</u>            | <u>1,231,588,365.12</u> |
|                            | <u>1,178,125,646.46</u>            | <u>1,282,846,310.63</u> |
| <u>应收利息</u>                |                                    |                         |
|                            | 截至 2019 年 6 月 30 日<br>止六个月期间(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日        |
| 债权投资                       | <u>36,282,784.31</u>               | <u>7,812,181.26</u>     |
| <u>应收股利</u>                |                                    |                         |
|                            | 截至 2019 年 6 月 30 日<br>止六个月期间(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日        |
| 南阳润唐新能源有限公司(“南阳润唐”)        | 7,508,771.74                       | 7,508,771.74            |
| 布尔津县天润风电有限公司(“布尔津<br>天润”)  | 353,824.01                         | 353,824.01              |
| 内蒙古金海新能源科技股份有限公司           | 716,000.00                         | -                       |
| 朔州市平鲁区天瑞风电有限公司(“平<br>鲁天瑞”) | <u>21,802,577.79</u>               | <u>35,583,168.50</u>    |
|                            | <u>30,381,173.54</u>               | <u>43,445,764.25</u>    |

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款

|             | 截至 2019 年 6 月 30 日<br>止六个月期间(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日         |
|-------------|------------------------------------|--------------------------|
| 应收股权及业务转让款  | 168,615,085.43                     | 253,184,205.76           |
| 保证金及押金      | 321,675,649.53                     | 339,343,020.55           |
| 与第三方往来款     | 627,837,752.72                     | 637,965,775.27           |
| 备用金及其他      | <u>88,025,113.68</u>               | <u>94,694,173.09</u>     |
|             | 1,206,153,601.36                   | 1,325,187,174.67         |
| 减：其他应收款坏账准备 | ( <u>94,691,912.75</u> )           | ( <u>93,598,809.55</u> ) |
|             | <u>1,111,461,688.61</u>            | <u>1,231,588,365.12</u>  |

其他应收款的账龄分析如下：

|             | 截至 2019 年 6 月 30 日<br>止六个月期间(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日         |
|-------------|------------------------------------|--------------------------|
| 1 年以内       | 890,356,558.89                     | 1,040,881,061.12         |
| 1 年至 2 年    | 150,215,281.90                     | 174,945,870.89           |
| 2 年至 3 年    | 66,643,689.14                      | 53,100,184.38            |
| 3 年以上       | <u>98,938,071.43</u>               | <u>56,260,058.28</u>     |
|             | 1,206,153,601.36                   | 1,325,187,174.67         |
| 减：其他应收款坏账准备 | ( <u>94,691,912.75</u> )           | ( <u>93,598,809.55</u> ) |
|             | <u>1,111,461,688.61</u>            | <u>1,231,588,365.12</u>  |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019年6月30日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

|               | 截至2019年6月30日<br>止六个月期间(未经审计) | 2018年                |
|---------------|------------------------------|----------------------|
| 会计政策变更前期/年初余额 | 93,598,809.55                | 10,191,967.19        |
| 会计政策变更        | -                            | 31,161,429.16        |
| 会计政策变更后/年初余额  | 93,598,809.55                | 41,353,396.35        |
| 本期/年计提        | 16,583,947.48                | 36,402,633.02        |
| 本期/年转回        | (14,425,873.60)              | (10,129,942.43)      |
| 本期/年核销        | (1,154,086.07)               | (420,905.46)         |
| 收购子公司增加       | -                            | 26,329,216.73        |
| 外币报表折算差额      | 89,115.39                    | 64,411.34            |
| 期/年末余额        | <u>94,691,912.75</u>         | <u>93,598,809.55</u> |

其他应收款按照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:

截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)

|               | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期<br>预期信用损失<br>(单项评估) | 第三阶段<br>已发生信用<br>减值金融资产<br>(整个存续期) | 合计                   |
|---------------|--------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| 2019年1月1日余额   | 88,659,617.67            | 4,582,191.88                      | 357,000.00                         | 93,598,809.55        |
| 本期计提          | 16,355,980.83            | 227,966.65                        | -                                  | 16,583,947.48        |
| 本期转回          | (14,425,873.60)          | -                                 | -                                  | (14,425,873.60)      |
| 本期转销          | (1,154,086.07)           | -                                 | -                                  | (1,154,086.07)       |
| 其他变动          | 89,115.39                | -                                 | -                                  | 89,115.39            |
| 2019年6月30日余额  | <u>89,524,754.22</u>     | <u>4,810,158.53</u>               | <u>357,000.00</u>                  | <u>94,691,912.75</u> |
|               | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期<br>预期信用损失<br>(单项评估) | 第三阶段<br>已发生信用<br>减值金融资产<br>(整个存续期) | 合计                   |
| 2018年1月1日余额   | 31,161,429.16            | 9,834,967.19                      | 357,000.00                         | 41,353,396.35        |
| 本年计提          | 36,402,633.02            | -                                 | -                                  | 36,402,633.02        |
| 本年转回          | (4,877,167.12)           | (5,252,775.31)                    | -                                  | (10,129,942.43)      |
| 本年核销          | (420,905.46)             | -                                 | -                                  | (420,905.46)         |
| 其他变动          | 26,393,628.07            | -                                 | -                                  | 26,393,628.07        |
| 2018年12月31日余额 | <u>88,659,617.67</u>     | <u>4,582,191.88</u>               | <u>357,000.00</u>                  | <u>93,598,809.55</u> |

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 5. 其他应收款(续)

本期影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下：

截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)：

|               | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期<br>预期信用损失<br>(单项评估) | 第三阶段<br>已发生信用<br>减值金融资产<br>(整个存续期) | 合计                      |
|---------------|--------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------|
| 2019年1月1日余额   | 1,319,341,446.67         | 5,488,728.00                      | 357,000.00                         | 1,325,187,174.67        |
| 本期新增          | 563,707,255.17           | 4,758,779.01                      | -                                  | 568,466,034.18          |
| 终止确认          | ( 687,499,607.49)        | -                                 | -                                  | ( 687,499,607.49)       |
| 2019年6月30日余额  | <u>1,195,549,094.35</u>  | <u>10,247,507.01</u>              | <u>357,000.00</u>                  | <u>1,206,153,601.36</u> |
|               | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期<br>预期信用损失<br>(单项评估) | 第三阶段<br>已发生信用<br>减值金融资产<br>(整个存续期) | 合计                      |
| 2018年1月1日余额   | 967,486,539.27           | 8,979,959.67                      | 357,000.00                         | 976,823,498.94          |
| 本年新增          | 744,776,417.40           | -                                 | -                                  | 744,776,417.40          |
| 终止确认          | ( 392,921,510.00)        | ( 3,491,231.67)                   | -                                  | ( 396,412,741.67)       |
| 2018年12月31日余额 | <u>1,319,341,446.67</u>  | <u>5,488,728.00</u>               | <u>357,000.00</u>                  | <u>1,325,187,174.67</u> |

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 5. 其他应收款(续)

截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计), 本集团单项计提坏账准备的其他应收款如下:

|     | 账面余额<br>(未经审计)       | 坏账准备<br>(未经审计)      | 计提比例(%) | 理由      |
|-----|----------------------|---------------------|---------|---------|
| 单位一 | 357,000.00           | 357,000.00          | 100.00  | 对方还款意愿低 |
| 单位二 | 4,474,271.01         | 191,569.73          | 4.28    | 对方还款意愿低 |
| 单位三 | 5,773,236.00         | 4,618,588.80        | 80.00   | 对方还款意愿低 |
|     | <u>10,604,507.01</u> | <u>5,167,158.53</u> |         |         |

于2018年12月31日, 本集团单项计提坏账准备的其他应收款如下:

|     | 账面余额                | 坏账准备                | 计提比例(%) | 理由      |
|-----|---------------------|---------------------|---------|---------|
| 单位一 | 5,488,728.00        | 4,390,982.40        | 80.00   | 对方还款意愿低 |
| 单位二 | <u>357,000.00</u>   | <u>357,000.00</u>   | 100.00  | 对方还款意愿低 |
|     | <u>5,845,728.00</u> | <u>4,747,982.40</u> |         |         |

截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计), 其他应收款金额前五名如下:

|     | 与本集团<br>关系 | 金额<br>(未经审计)          | 性质    | 账龄   | 占其他应收款余额<br>的比例(%) |
|-----|------------|-----------------------|-------|------|--------------------|
| 单位一 | 第三方        | 49,001,353.47         | 应收股权款 | 1至2年 | 4.16               |
| 单位二 | 第三方        | 33,885,579.00         | 往来款   | 1年以内 | 2.88               |
| 单位三 | 第三方        | 30,506,876.00         | 往来款   | 1年以内 | 2.59               |
| 单位四 | 第三方        | 22,243,435.78         | 应收股权款 | 1年以内 | 1.89               |
| 单位五 | 第三方        | <u>21,301,907.77</u>  | 往来款   | 1年以内 | <u>1.81</u>        |
|     |            | <u>156,939,152.02</u> |       |      | <u>13.33</u>       |

于2018年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

|                          | 与本集团<br>关系 | 金额                    | 性质    | 账龄   | 占其他应收款余额<br>的比例(%) |
|--------------------------|------------|-----------------------|-------|------|--------------------|
| Wild Cattle Hill Pty Ltd | 联营公司       | 94,755,402.25         | 往来款   | 1年以内 | 7.39               |
| 单位二                      | 第三方        | 76,905,749.93         | 往来款   | 1年以内 | 5.99               |
| 单位三                      | 第三方        | 69,840,000.00         | 应收股权款 | 1年以内 | 5.44               |
| 单位四                      | 第三方        | 49,001,353.47         | 往来款   | 1年以内 | 3.82               |
| 单位五                      | 第三方        | <u>33,885,579.00</u>  | 应收股权款 | 1年以内 | <u>2.64</u>        |
|                          |            | <u>324,388,084.65</u> |       |      | <u>25.28</u>       |

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 6. 存货

|            | 2019 年 6 月 30 日(未经审计)   |                        |                         |
|------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
|            | 账面余额                    | 跌价准备                   | 账面价值                    |
| 原材料        | 3,438,944,976.01        | (46,344,694.61)        | 3,392,600,281.40        |
| 在产品 & 库存商品 | 5,018,054,743.87        | (15,460,882.90)        | 5,002,593,860.97        |
| 周转材料       | <u>10,539,242.30</u>    | <u>-</u>               | <u>10,539,242.30</u>    |
|            | <u>8,467,538,962.18</u> | <u>(61,805,577.51)</u> | <u>8,405,733,384.67</u> |

  

|            | 2018 年 12 月 31 日        |                        |                         |
|------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
|            | 账面余额                    | 跌价准备                   | 账面价值                    |
| 原材料        | 1,972,707,626.59        | (40,507,508.14)        | 1,932,200,118.45        |
| 在产品 & 库存商品 | 3,073,939,092.62        | (15,460,882.90)        | 3,058,478,209.72        |
| 周转材料       | <u>6,003,241.98</u>     | <u>-</u>               | <u>6,003,241.98</u>     |
|            | <u>5,052,649,961.19</u> | <u>(55,968,391.04)</u> | <u>4,996,681,570.15</u> |

存货跌价准备变动如下:

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|               | 期初余额                 | 本期计提                | 本期转回     | 本期转销                  | 外币报表<br>折算差额      | 期末余额                 |
|---------------|----------------------|---------------------|----------|-----------------------|-------------------|----------------------|
| 原材料           | 40,507,508.14        | 7,364,929.61        | -        | (1,519,939.42)        | (7,803.72)        | 46,344,694.61        |
| 在产品 &<br>库存商品 | <u>15,460,882.90</u> | <u>-</u>            | <u>-</u> | <u>-</u>              | <u>-</u>          | <u>15,460,882.90</u> |
|               | <u>55,968,391.04</u> | <u>7,364,929.61</u> | <u>-</u> | <u>(1,519,939.42)</u> | <u>(7,803.72)</u> | <u>61,805,577.51</u> |

2018 年

|               | 年初余额                  | 本年计提                 | 本年转回                   | 本年转销                   | 外币报表<br>折算差额          | 年末余额                 |
|---------------|-----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| 原材料           | 71,141,836.72         | 18,091,508.20        | (36,073,974.16)        | (11,418,850.92)        | (1,233,011.70)        | 40,507,508.14        |
| 在产品 &<br>库存商品 | <u>29,488,312.41</u>  | <u>-</u>             | <u>-</u>               | <u>(14,027,429.51)</u> | <u>-</u>              | <u>15,460,882.90</u> |
|               | <u>100,630,149.13</u> | <u>18,091,508.20</u> | <u>(36,073,974.16)</u> | <u>(25,446,280.43)</u> | <u>(1,233,011.70)</u> | <u>55,968,391.04</u> |

可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确认，存货跌价准备实现销售或报废而转销。本年部分存货技术改造后可变现净值增加，导致存货跌价准备转回。

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 7. 合同资产

|          | 2019年6月30日(未经审计) |                |                | 2018年12月31日    |                |                |
|----------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备           | 账面价值           |
| 已完工未结算资产 | 298,930,327.22   | (1,215,008.81) | 297,715,318.41 | 271,236,443.09 | (1,452,151.34) | 269,784,291.75 |

合同资产减值准备的变动如下:

|                              | 期/年初余额              | 本期/年计提            | 本期/年转回              | 期/年末余额              |
|------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 截至2019年6月30日止<br>六个月期间(未经审计) | <u>1,452,151.34</u> | <u>534,678.94</u> | <u>(771,821.47)</u> | <u>1,215,008.81</u> |
| 2018年                        | <u>596,412.03</u>   | <u>855,739.31</u> | <u>-</u>            | <u>1,452,151.34</u> |

采用预期信用损失法计提减值损失的合同资产情况如下:

|          | 截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计) |             |                     |
|----------|--------------------------|-------------|---------------------|
|          | 估计发生违约的账面余额              | 预期信用损失率(%)  | 整个存续期信用损失           |
| 已完工未结算资产 | <u>298,930,327.22</u>    | <u>0.41</u> | <u>1,215,008.81</u> |
|          | 2018年                    |             |                     |
|          | 估计发生违约的账面余额              | 预期信用损失率(%)  | 整个存续期信用损失           |
| 已完工未结算资产 | <u>271,236,443.09</u>    | <u>0.54</u> | <u>1,452,151.34</u> |

## 8. 持有待售资产

于2018年4月7日,本集团与独立第三方吉林通榆鲁能新能源有限公司(“通榆鲁能”)签订具有法律约束力的合作协议。合作协议约定本集团将其持有的吉林省瞻榆风电资产经营管理有限公司(“瞻榆风电”)17.15%股权转让给通榆鲁能,通榆鲁能按照协议约定将于2019年12月底前完成收购。截至2018年12月31日及2019年6月30日,上述股权转让尚未完成,但已经签署了具有法律约束力的合作协议,上述股权预计在一年内完成,故本集团将其对瞻榆风电的长期股权投资(对联营企业投资)划分为持有待售类别。

于2019年6月10日,本集团与独立第三方签订房屋买卖合同拟出售所持有的部分房产,合同约定交易价款合计为人民币1,168万元,首付款为人民币50万元,第二部分价款人民币600万元于合同签订日后90个自然日内支付,剩余款项人民币518万元不能超过合同签订日后180个自然日。双方约定于2019年11月1日前办理产权过户手续。截至2019年6月30日,本集团已收到预付款人民币50万元,本集团将该部分投资性房地产划分为持有待售类别。

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 持有待售资产(续)

本集团重分类为持有待售资产的具体明细如下:

|                | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) |
|----------------|---------------------------|---------------------------|
| <u>资产</u>      |                           |                           |
| 长期股权投资(附注五、14) | 114,290,000.00            | 114,290,000.00            |
| 投资性房地产(附注五、17) | <u>11,655,936.99</u>      | <u>-</u>                  |
| 持有待售资产         | <u>125,945,936.99</u>     | <u>114,290,000.00</u>     |

9. 一年内到期的非流动资产

|                    | 2019 年 6 月 30 日(未经审计)   |                       |                         |
|--------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
|                    | 账面余额                    | 减值准备                  | 账面价值                    |
| 一年内到期的应收质量保证金      | 577,260,399.92          | ( 577,260.40)         | 576,683,139.52          |
| 一年内到期的应收融资租赁款      | 277,423,995.94          | (1,339,733.42)        | 276,084,262.52          |
| 一年内到期的服务特许权安排下的应收款 | 66,954,784.40           | ( 66,954.78)          | 66,887,829.62           |
| 一年内到期的股权转让款        | <u>1,074,020,000.00</u> | <u>(1,004,180.00)</u> | <u>1,073,015,820.00</u> |
|                    | <u>1,995,659,180.26</u> | <u>(2,988,128.60)</u> | <u>1,992,671,051.66</u> |
|                    | 2018 年 12 月 31 日        |                       |                         |
|                    | 账面余额                    | 减值准备                  | 账面价值                    |
| 一年内到期的应收质量保证金      | 638,296,891.00          | ( 647,926.53)         | 637,648,964.47          |
| 一年内到期的应收融资租赁款      | 333,100,772.38          | (1,694,094.32)        | 331,406,678.06          |
| 一年内到期的服务特许权安排下的应收款 | <u>55,389,256.55</u>    | <u>( 34,272.48)</u>   | <u>55,354,984.07</u>    |
|                    | <u>1,026,786,919.93</u> | <u>(2,376,293.33)</u> | <u>1,024,410,626.60</u> |

10. 其他流动资产

|            | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日        |
|------------|---------------------------|-------------------------|
| 待摊费用       | 90,848,461.43             | 134,208,827.34          |
| 待抵扣进项税额    | 1,821,425,111.04          | 1,180,620,552.11        |
| 待认证进项税额    | 18,193,501.07             | 39,830,524.67           |
| 预缴企业所得税及其他 | <u>85,224,798.91</u>      | <u>151,513,081.77</u>   |
|            | <u>2,015,691,872.45</u>   | <u>1,506,172,985.89</u> |

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 11. 衍生金融资产/衍生金融负债

|               |     | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日      |
|---------------|-----|---------------------------|-----------------------|
| 衍生金融资产        |     |                           |                       |
| 电价掉期合约——非流动资产 | 注 1 | 172,310,776.63            | 52,929,396.47         |
| 远期外汇合约——流动资产  | 注 2 | <u>14,379,747.32</u>      | <u>25,331,481.65</u>  |
|               |     | <u>186,690,523.95</u>     | <u>78,260,878.12</u>  |
| 衍生金融负债        |     |                           |                       |
| 利率互换合约——非流动负债 | 注 3 | <u>326,053,002.66</u>     | <u>126,417,157.39</u> |

注 1: 于 2017 年 4 月, 本公司的子公司 Rattlesnake Power LLC 与 Citigroup Energy INC 签订电价掉期合约, 以换取未来固定的电价回报。该合约为现金流量有效套期, 其公允价值变动计入其他综合收益, 期限为 2018 年 10 月 1 日至 2031 年 10 月 1 日。于 2019 年 6 月 30 日, 上述电价掉期合约的公允价值为人民币 172,310,776.63 元。

注 2: 于 2018 年 7 月, 本公司的子公司 Goldwind International Holdings (HK) Limited 与 National Australia Bank Limited 签订套期合约, 以规避预期交易的外汇风险。该合约为现金流量套期, 其有效性部分公允价值变动计入其他综合收益, 期限为 2018 年 7 月 3 日至 2020 年 2 月 28 日。2019 年 6 月 30 日, 上述套期工具的公允价值为人民币 3,032,858.23 元。

于 2018 年 8 月, 本公司的子公司 Stockyard Hill Wind Farm Pty Ltd 与 National Australia Bank Limited 签订套期合约, 以规避预期交易的外汇风险。该合约为有效现金流量套期合约, 其公允价值变动计入其他综合收益, 期限为 2018 年 8 月 28 日至 2019 年 9 月 26 日。于 2019 年 6 月 30 日, 上述套期工具的公允价值为人民币 10,485,948.13 元。

注 3: Standard Chartered Bank (Hong Kong) Limited 及 BNP Paribas 签订利率互换合约, 该合约为现金流量有效套期, 其公允价值变动计入其他综合收益, 期限为 2018 年 6 月 21 日至 2021 年 6 月 7 日。于 2019 年 6 月 30 日, 上述利率互换合约的公允价值为人民币- 42,388,239.73 元, 确认为衍生金融负债。

于 2018 年 7 月, 本公司的子公司 Stockyard Hill Wind Farm (Holding) Pty Ltd 与 ABN AMRO N.V., Singapore Branch、The Bank of Tokyo-Mitsubishi UJF, Ltd、Commonwealth Bank of Australia、Industrial and Commercial Bank of China Limited、Mizuho Bank, Ltd、National Australia Bank Limited、Societe Generale, Hong Kong Branch、Sumitomo Mitsui Banking of Corporation 及 Westpac Banking Corporation 签订利率互换合约, 该合约为现金流量套期, 其有效性部分公允价值变动计入其他综合收益, 期限为 2018 年 7 月 24 日至 2028 年 3 月 24 日。于 2019 年 6 月 30 日, 上述利率互换合约的公允价值为人民币- 283,574,435.65 元, 确认为衍生金融负债。

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 债权投资

|                  | 2019 年 6 月 30 日(未经审计) |                     |                       |
|------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|                  | 账面余额                  | 减值准备                | 账面价值                  |
| 新疆新能源债券(注 1)     | 49,980,197.08         | ( 49,980.20)        | 49,930,216.88         |
| 对独立第三方的债权投资(注 2) | <u>346,614,708.52</u> | <u>(297,708.52)</u> | <u>346,317,000.00</u> |
|                  | <u>396,594,905.60</u> | <u>(347,688.72)</u> | <u>396,247,216.88</u> |
|                  | 2018 年 12 月 31 日      |                     |                       |
|                  | 账面余额                  | 减值准备                | 账面价值                  |
| 新疆新能源债券(注 1)     | 49,996,051.55         | ( 49,950.01)        | 49,946,101.54         |
| 对独立第三方的债权投资(注 2) | <u>260,037,048.36</u> | <u>(265,883.11)</u> | <u>259,771,165.25</u> |
|                  | <u>310,033,099.91</u> | <u>(315,833.12)</u> | <u>309,717,266.79</u> |

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

注 2：对独立第三方的债权投资均为本公司及本公司子公司与独立第三方签订的固定收益投资。

债权投资按照整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

|              | 2019 年 6 月 30 日   | 2018 年 12 月 31 日    |
|--------------|-------------------|---------------------|
| 会计政策变更前/年初余额 | 315,833.12        | -                   |
| 会计政策变更       | -                 | <u>305,111.34</u>   |
| 会计政策变更后/年初余额 | 315,833.12        | 305,111.34          |
| 本期/年计提       | 31,855.60         | 113,482.81          |
| 本期/年转回       | -                 | <u>(102,761.03)</u> |
| 期/年末余额       | <u>347,688.72</u> | <u>315,833.12</u>   |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019年6月30日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期应收款

|                            | 2019年6月30日(未经审计)          |                        |                           | 2018年12月31日             |                        |                         |
|----------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
|                            | 账面余额                      | 减值准备                   | 账面价值                      | 账面余额                    | 减值准备                   | 账面价值                    |
| 应收融资租赁款                    | 4,961,973,570.19          | (24,500,684.87)        | 4,937,472,885.32          | 4,816,576,350.77        | (24,883,756.17)        | 4,791,692,594.60        |
| 服务特许权安排下<br>的应收款           | 3,574,505,994.15          | (3,538,762.33)         | 3,570,967,231.82          | 3,566,352,127.82        | (2,399,280.96)         | 3,563,952,846.86        |
| 应收股权转让款                    | <u>1,086,290,896.89</u>   | <u>(1,014,180.00)</u>  | <u>1,085,276,716.89</u>   | <u>97,260,126.11</u>    | -                      | <u>97,260,126.11</u>    |
|                            | 9,622,770,461.23          | (29,053,627.20)        | 9,593,716,834.03          | 8,480,188,604.70        | (27,283,037.13)        | 8,452,905,567.57        |
| 减：一年内到期的<br>应收融资租赁款        | (277,423,995.94)          | 1,339,733.42           | (276,084,262.52)          | (333,100,772.38)        | 1,694,094.32           | (331,406,678.06)        |
| 一年内到期的<br>服务特许权安<br>排下的应收款 | (66,954,784.40)           | 66,954.78              | (66,887,829.62)           | (55,389,256.55)         | 34,272.48              | (55,354,984.07)         |
| 一年内到期的<br>应收股权转让款          | <u>(1,074,020,000.00)</u> | <u>1,004,180.00</u>    | <u>(1,073,015,820.00)</u> | -                       | -                      | -                       |
|                            | <u>8,204,371,680.89</u>   | <u>(26,642,759.00)</u> | <u>8,177,728,921.89</u>   | <u>8,091,698,575.77</u> | <u>(25,554,670.33)</u> | <u>8,066,143,905.44</u> |

长期应收款减值准备变动如下：

|               | 2019年6月30日<br>(未经审计) | 2018年12月31日          |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 会计政策变更前期/年初余额 | 27,283,037.13        | -                    |
| 会计政策变更        | -                    | <u>4,975,475.01</u>  |
| 会计政策变更后/年初余额  | 27,283,037.13        | 4,975,475.01         |
| 本期/年计提        | 3,358,150.49         | 22,249,972.78        |
| 本期/年转回        | (1,946,479.08)       | -                    |
| 外币报表折算差异      | <u>358,918.66</u>    | <u>57,589.34</u>     |
| 期/年末余额        | <u>29,053,627.20</u> | <u>27,283,037.13</u> |

于2019年6月30日，上述融资租赁应收款中未实现融资收益为人民币878,270,517.22元(2018年12月31日：人民币966,976,567.90元)。

14. 长期股权投资

|              | 2019年6月30日<br>(未经审计)        | 2018年12月31日             |
|--------------|-----------------------------|-------------------------|
| 按权益法核算的股权投资  |                             |                         |
| —占合营企业之权益    | (1) 3,038,932,902.65        | 3,075,374,545.42        |
| —占联营企业之权益    | (2) <u>1,024,053,463.38</u> | <u>592,054,017.33</u>   |
|              | 4,062,986,366.03            | 3,667,428,562.75        |
| 减：长期股权投资减值准备 | -                           | ( <u>7,036,549.22</u> ) |
|              | <u>4,062,986,366.03</u>     | <u>3,660,392,013.53</u> |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期股权投资(续)

(1) 合营企业

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|                             | 期初账面价值         | 期初减值准备         | 本期变动 |                          |                |              |                  | 期末账面价值         | 期末减值准备 |
|-----------------------------|----------------|----------------|------|--------------------------|----------------|--------------|------------------|----------------|--------|
|                             |                |                | 本期投入 | 权益法下<br>投资收益<br>(附注五、58) | 宣告现金股利         | 外币报表<br>折算差额 | 未实现损益<br>(注 2)   |                |        |
| 达茂旗天润风电有限公司("达茂旗天润")        | 219,510,614.77 | -              | -    | 14,748,545.75            | -              | -            | -                | 234,259,160.52 | -      |
| 山西右玉                        | 273,048,606.33 | -              | -    | 42,270,678.98            | -              | -            | ( 77,891,264.00) | 237,428,021.31 | -      |
| 朔州市平鲁区天汇风电有限公司<br>("平鲁天汇")  | 208,184,766.62 | -              | -    | 14,834,695.84            | -              | -            | -                | 223,019,462.46 | -      |
| 嘉兴圣鑫投资管理合伙企业(有限合伙)          | 36,783,236.87  | -              | -    | ( 113.72)                | -              | -            | -                | 36,783,123.15  | -      |
| 宁波澜溪成长壹号股权投资合伙企业(有限合伙)(注 3) | 389,628,987.04 | -              | -    | 38,195,977.90            | -              | -            | (147,717,900.00) | 280,107,064.94 | -      |
| 澜溪(宁波)资产管理有限公司              | 23,507,442.43  | -              | -    | ( 868,763.31)            | (7,200,000.00) | -            | -                | 15,438,679.12  | -      |
| 乌鲁木齐福爱帆布制品有限公司<br>("福爱帆布")  | 2,309,886.62   | -              | -    | 36,114.67                | -              | -            | -                | 2,346,001.29   | -      |
| ReNeCt GmbH                 | 196,182.27     | -              | -    | -                        | -              | ( 757.50)    | -                | 195,424.77     | -      |
| Håb Vindkraft 9 AB (注 5)    | 19,925,683.04  | (7,036,549.22) | -    | -                        | -              | -            | ( 19,925,683.04) | -              | -      |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期股权投资(续)

(1) 合营企业(续)

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计) (续)

|                                        | 期初账面价值                  | 期初减值准备                 | 本期变动                 |                          |                       |                    |                         | 期末账面价值                  | 期末减值准备                  |          |
|----------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------|
|                                        |                         |                        | 本期投入                 | 权益法下<br>投资收益<br>(附注五、58) | 宣告现金股利                | 外币报表<br>折算差额       | 未实现损益<br>(注 2)          |                         |                         | 本期减少     |
| 上海懿晟新能源有限公司<br>("上海懿晟")                | 29,325,921.34           | -                      | -                    | 216,610.72               | -                     | -                  | -                       | -                       | 29,542,532.06           | -        |
| 内蒙古洁源风能发电有限<br>责任公司("内蒙古洁源")           | 133,750,281.05          | -                      | -                    | 6,184,072.90             | -                     | -                  | -                       | -                       | 139,934,353.95          | -        |
| 巧家天巧风电有限公司<br>("巧家天巧")                 | 124,883,901.68          | -                      | -                    | 11,406,397.46            | -                     | -                  | -                       | -                       | 136,290,299.14          | -        |
| 朔州市平鲁区斯能风电有限<br>公司("平鲁斯能")             | 276,975,237.03          | -                      | -                    | 15,931,469.59            | -                     | -                  | -                       | -                       | 292,906,706.62          | -        |
| 南阳润唐                                   | 215,560,841.09          | -                      | -                    | 15,386,767.72            | -                     | -                  | ( 3,754,799.88)         | -                       | 227,192,808.93          | -        |
| 淄博润川                                   | 104,196,013.03          | -                      | -                    | 8,090,201.11             | -                     | -                  | ( 1,988,851.73)         | -                       | 110,297,362.41          | -        |
| 信业金风(嘉兴)投资管理有<br>限公司<br>("信业金风")       | 495,313.11              | -                      | -                    | ( 36,576.60)             | -                     | -                  | - ( 458,736.51)         | -                       | -                       | -        |
| 朔州市平鲁区卧龙风电有限<br>公司("平鲁卧龙")             | 539,417,471.10          | -                      | -                    | 27,109,565.62            | -                     | -                  | ( 5,385,964.24)         | -                       | 561,141,072.48          | -        |
| 平鲁天瑞                                   | 477,674,160.00          | -                      | -                    | 22,466,706.04            | -                     | -                  | -                       | -                       | 500,140,866.04          | -        |
| cp.max Rotortechnik<br>GmbH&Co.KG(注 1) | -                       | -                      | 11,897,273.72        | -                        | -                     | (45,937.76)        | -                       | -                       | 11,851,335.96           | -        |
| cp.max Verwaltungs GmbH<br>(注 1)       | -                       | -                      | 58,854.75            | -                        | -                     | ( 227.25)          | -                       | -                       | 58,627.50               | -        |
|                                        | <u>3,075,374,545.42</u> | <u>( 7,036,549.22)</u> | <u>11,956,128.47</u> | <u>215,972,350.67</u>    | <u>(7,200,000.00)</u> | <u>(46,922.51)</u> | <u>( 11,129,615.85)</u> | <u>(245,993,583.55)</u> | <u>3,038,932,902.65</u> | <u>-</u> |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期股权投资(续)

(1) 合营企业

2018 年

|                            | 年初账面价值         | 年初减值准备         | 本年变动           |                 |                 |              |              |                |                 | 年末账面价值         | 年末减值准备         |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
|                            |                |                | 本年投入           | 权益法下<br>投资收益    | 宣告现金股利          | 外币报表<br>折算差额 | 丧失子公司<br>控制权 | 未实现损益<br>(注 2) | 本年减少            |                |                |
| 达茂旗天润                      | 197,881,263.36 | -              | -              | 25,217,346.32   | ( 3,587,994.91) | -            | -            | -              | -               | 219,510,614.77 | -              |
| 山西右玉                       | 66,047,277.47  | -              | 187,761,080.22 | 56,365,693.56   | (36,314,942.22) | -            | -            | (810,502.70)   | -               | 273,048,606.33 | -              |
| 平鲁天汇                       | 178,472,772.24 | -              | -              | 30,088,440.29   | -               | -            | -            | (376,445.91)   | -               | 208,184,766.62 | -              |
| 嘉兴圣鑫投资管理合伙企业(有限合伙)         | 36,783,261.34  | -              | -              | ( 24.47)        | -               | -            | -            | -              | -               | 36,783,236.87  | -              |
| 宁波澜溪成长壹号股权投资合伙企业<br>(有限合伙) | 483,984,099.94 | -              | -              | (50,795,112.90) | -               | -            | -            | -              | (43,560,000.00) | 389,628,987.04 | -              |
| 澜溪(宁波)资产管理有限公司             | 4,739,265.80   | -              | -              | 18,768,176.63   | -               | -            | -            | -              | -               | 23,507,442.43  | -              |
| 福爱帆布                       | 2,179,657.50   | -              | -              | 130,229.12      | -               | -            | -            | -              | -               | 2,309,886.62   | -              |
| ReNeCt GmbH                | 195,057.27     | -              | -              | -               | -               | 1,125.00     | -            | -              | -               | 196,182.27     | -              |
| Håb Vindkraft 9 AB         | 7,710,697.64   | (6,996,198.43) | 11,897,273.72  | -               | -               | 277,360.89   | -            | -              | -               | 19,925,683.04  | (7,036,549.22) |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14 长期股权投资(续)

(1) 合营企业(续)

2018 年(续)

|                         | 年初账面价值                  | 年初减值准备                 | 本年变动                  |                       |                        |                   |                         |                        |                        | 年末账面价值                  | 年末减值准备                 |
|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
|                         |                         |                        | 本年投入                  | 权益法下<br>投资收益          | 宣告现金股利                 | 外币报表<br>折算差额      | 丧失子公司<br>控制权            | 未实现损益<br>(注 2)         | 本年减少                   |                         |                        |
| 上海懿晟                    | 24,613,625.89           | -                      | -                     | 4,712,295.45          | -                      | -                 | -                       | -                      | -                      | 29,325,921.34           | -                      |
| 内蒙古洁源                   | 131,136,603.48          | -                      | -                     | 17,000,004.91         | (14,386,327.34)        | -                 | -                       | -                      | -                      | 133,750,281.05          | -                      |
| 巧家天巧                    | 116,661,631.04          | -                      | -                     | 8,287,204.20          | -                      | -                 | - ( 64,933.56)          | -                      | -                      | 124,883,901.68          | -                      |
| 平鲁斯能                    | 244,504,745.24          | -                      | -                     | 33,349,148.23         | -                      | -                 | - ( 878,656.44)         | -                      | -                      | 276,975,237.03          | -                      |
| 南阳润唐                    | 186,173,068.88          | -                      | -                     | 37,506,475.67         | -                      | -                 | - ( 8,118,703.46)       | -                      | -                      | 215,560,841.09          | -                      |
| 淄博润川                    | 98,006,701.10           | -                      | -                     | 12,961,030.80         | -                      | -                 | - ( 6,771,718.87)       | -                      | -                      | 104,196,013.03          | -                      |
| 信业金风                    | 500,000.00              | -                      | -                     | ( 4,686.89)           | -                      | -                 | -                       | -                      | -                      | 495,313.11              | -                      |
| 柳城县广汇供水有限公司<br>("广汇供水") | 30,000,000.00           | -                      | 720,000.00            | ( 1,065,278.78)       | -                      | -                 | -                       | (29,654,721.22)        | -                      | -                       | -                      |
| 平鲁卧龙                    | -                       | -                      | 4,590,000.00          | 10,557,117.54         | (30,600,000.00)        | -                 | 555,902,500.00          | ( 1,032,146.44)        | -                      | 539,417,471.10          | -                      |
| 平鲁天瑞                    | -                       | -                      | -                     | -                     | -                      | -                 | 477,674,160.00          | -                      | -                      | 477,674,160.00          | -                      |
|                         | <u>1,809,589,728.19</u> | <u>( 6,996,198.43)</u> | <u>204,968,353.94</u> | <u>203,078,059.68</u> | <u>(84,889,264.47)</u> | <u>278,485.89</u> | <u>1,033,576,660.00</u> | <u>(18,053,107.38)</u> | <u>(73,214,721.22)</u> | <u>3,075,374,545.42</u> | <u>( 7,036,549.22)</u> |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14 长期股权投资(续)

(1) 联营企业

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间

|                                   | 期初余额           | 本期变动           |                      |                |             |          | 期末账面价值         |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|-------------|----------|----------------|
|                                   |                | 本期投入           | 权益法下投资收益<br>(附注五、58) | 宣告现金股利         | 其他权益变动(注 4) | 外币报表折算差额 |                |
| 布尔津县天润风电有限公司                      | 41,376,374.68  | -              | 3,972,099.13         | -              | -           | -        | 45,348,473.81  |
| 瓜州天润风电有限公司 (“瓜州天润”)               | 60,023,205.42  | -              | 1,728,176.08         | -              | -           | -        | 61,751,381.50  |
| 欧伏电气股份有限公司 (“欧伏电气”)               | 59,729,079.17  | -              | 4,019,029.50         | (2,120,000.00) | -           | -        | 61,628,108.67  |
| 河北金风电控设备有限责任公司(“河北金风”)            | 23,773,999.99  | -              | 1,137,157.49         | -              | -           | -        | 24,911,157.48  |
| 宁夏金泽农业产业惠农基金                      | 2,245,245.42   | -              | ( 65.97)             | -              | -           | -        | 2,245,179.45   |
| Oxford Photovoltaics Limited(注 1) | -              | 188,473,337.85 | -                    | -              | -           | -        | 188,473,337.85 |
| 新疆哈密广恒新能源有限公司 (“哈密广恒”)            | 26,801,474.62  | -              | 1,388,899.03         | -              | -           | -        | 28,190,373.65  |
| 江西金力永磁科技股份有限公司(“江西金力”)            | 119,496,545.81 | -              | 7,431,617.97         | (6,600,000.00) | -           | -        | 120,328,163.78 |
| 新疆新能源研究院有限责任公司(“新能源研究院”)          | 8,383,447.55   | -              | -                    | -              | -           | -        | 8,383,447.55   |
| 纳阳科技私人有限公司(“纳阳科技”)                | 25,339,248.26  | -              | -                    | -              | -           | (178.89) | 25,339,069.37  |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业(续)

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)(续)

|                                             | 期初余额                  | 本期变动                  |                      |                       |                       |                     | 期末账面价值                  |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
|                                             |                       | 本期投入                  | 权益法下投资收益<br>(附注五、58) | 宣告现金股利                | 其他权益变动(注 4)           | 外币报表<br>折算差额        |                         |
| 新疆清燃环保投资有限公司(“清燃环保”)                        | 11,966,689.70         | -                     | (18,940.64)          | -                     | -                     | -                   | 11,947,749.06           |
| 蓝箭航天空间科技股份有限公司(注 6)                         | 146,518,066.32        | -                     | ( 16,264,990.12)     | -                     | -                     | -                   | 130,253,076.20          |
| Windnovation Engineering Solutions GmbH     | 13,536,651.18         | -                     | -                    | -                     | -                     | 675,015.16          | 14,211,666.34           |
| 桐梓天桐风电有限公司(“桐梓天桐”)                          | 3,487,712.00          | -                     | -                    | -                     | -                     | -                   | 3,487,712.00            |
| 阜新金风聚能新能源有限公司                               | 530,902.87            | -                     | -                    | -                     | -                     | -                   | 530,902.87              |
| White Rock Wind Farm Pty Ltd.(“White Rock”) | 16,154,036.47         | 607,643.66            | 2,728,232.19         | -                     | (7,372,030.79)        | 1,455,827.23        | 13,573,708.76           |
| Wild Cattle Hill Pty Ltd(注 1)               | 11,443,109.64         | 82,256,684.51         | -                    | -                     | -                     | ( 217,884.82)       | 93,481,909.33           |
| Three Springs Renewable Energy Pty Ltd      | 0.96                  | -                     | -                    | -                     | -                     | -                   | 0.96                    |
| Oranage Creek Energy Pty Ltd                | 0.96                  | -                     | -                    | -                     | -                     | -                   | 0.96                    |
| Lacour Energy Moranbah Pty Ltd              | 0.96                  | -                     | -                    | -                     | -                     | -                   | 0.96                    |
| Kondinin Energy Pty Ltd                     | 0.96                  | -                     | -                    | -                     | -                     | -                   | 0.96                    |
| Clarke Creek Energy Pty Ltd                 | 0.96                  | -                     | -                    | -                     | -                     | -                   | 0.96                    |
| Lacour Energy Project Pty Ltd               | 0.96                  | -                     | -                    | -                     | -                     | -                   | 0.96                    |
| Mt Fox Renewable Energy Pty                 | 0.96                  | -                     | -                    | -                     | -                     | -                   | 0.96                    |
| 青海绿能数据有限公司(注 1)                             | -                     | 24,000,000.00         | -                    | -                     | -                     | -                   | 24,000,000.00           |
| 上纬新材料科技股份有限公司(“上纬新材”)(注 7)                  | -                     | 144,100,000.00        | -                    | -                     | -                     | -                   | 144,100,000.00          |
| 南京牧镭激光科技有限公司<br>(“南京牧镭”)                    | 21,248,221.51         | -                     | 619,817.48           | -                     | -                     | -                   | 21,868,038.99           |
|                                             | <u>592,054,017.33</u> | <u>439,437,666.02</u> | <u>6,741,032.14</u>  | <u>(8,720,000.00)</u> | <u>(7,372,030.79)</u> | <u>1,912,778.68</u> | <u>1,024,053,463.38</u> |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业

2018 年

|                                  | 年初余额           | 本年变动 |                 |                |                 |              |                     |      | 年末账面价值       |                |
|----------------------------------|----------------|------|-----------------|----------------|-----------------|--------------|---------------------|------|--------------|----------------|
|                                  |                | 本年投入 | 权益法下投资收益        | 宣告现金股利         | 其他权益变动<br>(注 4) | 丧失子公<br>司控制权 | 转入持有待售<br>资产(附注五、8) | 本年处置 |              | 外币报表<br>折算差额   |
| 布尔津县天润风电有限公司                     | 26,381,350.16  | -    | 14,995,024.52   | -              | -               | -            | -                   | -    | -            | 41,376,374.68  |
| 瓜州天润                             | 63,394,812.37  | -    | ( 3,371,606.95) | -              | -               | -            | -                   | -    | -            | 60,023,205.42  |
| 欧伏电气                             | 50,590,178.63  | -    | 9,138,900.54    | -              | -               | -            | -                   | -    | -            | 59,729,079.17  |
| 河北金风                             | 22,903,026.97  | -    | 1,550,340.65    | ( 679,367.63)  | -               | -            | -                   | -    | -            | 23,773,999.99  |
| 宁夏金泽农业产业惠农基金                     | 2,245,519.56   | -    | ( 274.14)       | -              | -               | -            | -                   | -    | -            | 2,245,245.42   |
| 哈密广恒                             | 24,280,771.29  | -    | 2,520,703.33    | -              | -               | -            | -                   | -    | -            | 26,801,474.62  |
| 包头中车电机有限公司(“包头中车”,原名内蒙古南车电机有限公司) | 39,095,443.89  | -    | -               | -              | -               | -            | (39,095,443.89)     | -    | -            | -              |
| 江西金力                             | 104,835,897.18 | -    | 21,260,648.63   | (6,600,000.00) | -               | -            | -                   | -    | -            | 119,496,545.81 |
| 新能源研究院                           | 8,566,856.93   | -    | ( 183,409.38)   | -              | -               | -            | -                   | -    | -            | 8,383,447.55   |
| 纳阳科技                             | 24,173,793.22  | -    | -               | -              | -               | -            | -                   | -    | 1,165,455.04 | 25,339,248.26  |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业(续)

2018 年(续)

|                                         | 年初余额           | 本年变动           |                 |                |                 |               |                     |                 | 年末账面价值         |                |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------|---------------------|-----------------|----------------|----------------|
|                                         |                | 本年投入           | 权益法下投资收益        | 宣告现金股利         | 其他权益变动<br>(注 4) | 丧失子公司<br>控制权  | 转入持有待售<br>资产(附注五、8) | 本年处置            | 外币报表<br>折算差额   |                |
| 清燃环保                                    | 11,955,902.07  | -              | 10,787.63       | -              | -               | -             | -                   | -               | -              | 11,966,689.70  |
| 蓝箭航天空间科技股份有限公司                          | 50,000,000.00  | 100,000,000.00 | ( 3,481,933.68) | -              | -               | -             | -                   | -               | -              | 146,518,066.32 |
| 吉林省瞻榆风电资产经营管理有限公司(“瞻榆<br>风电”)           | 114,290,000.00 | -              | -               | -              | -               | -             | (114,290,000.00)    | -               | -              | -              |
| Windnovation Engineering Solutions GmbH | 13,258,462.72  | -              | -               | -              | -               | -             | -                   | -               | 278,188.46     | 13,536,651.18  |
| 桐梓天桐                                    | 3,487,712.00   | -              | -               | -              | -               | -             | -                   | -               | -              | 3,487,712.00   |
| 阜新金风聚能新能源有限公司                           | -              | 600,000.00     | ( 69,097.13)    | -              | -               | -             | -                   | -               | -              | 530,902.87     |
| White Rock                              | 8,809,458.22   | -              | 19,642,896.60   | -              | (4,590,830.95)  | -             | -                   | -               | (7,707,487.40) | 16,154,036.47  |
| Wild Cattle Hill Pty Ltd                | -              | -              | -               | -              | -               | 11,303,686.80 | -                   | -               | 139,422.84     | 11,443,109.64  |
| Three Springs Renewable Energy Pty Ltd  | -              | 0.90           | -               | -              | -               | -             | -                   | -               | 0.06           | 0.96           |
| Oranage Creek Energy Pty Ltd            | -              | 0.90           | -               | -              | -               | -             | -                   | -               | 0.06           | 0.96           |
| Lacour Energy Moranbah Pty Ltd          | -              | 0.90           | -               | -              | -               | -             | -                   | -               | 0.06           | 0.96           |
| Kondinin Energy Pty Ltd                 | -              | 0.90           | -               | -              | -               | -             | -                   | -               | 0.06           | 0.96           |
| Clarke Creek Energy Pty Ltd             | -              | 0.90           | -               | -              | -               | -             | -                   | -               | 0.06           | 0.96           |
| Lacour Energy Project Pty Ltd           | -              | 0.90           | -               | -              | -               | -             | -                   | -               | 0.06           | 0.96           |
| Mt Fox Renewable Energy Pty             | -              | 0.90           | -               | -              | -               | -             | -                   | -               | 0.06           | 0.96           |
| 南京牧铺                                    | 19,882,194.72  | -              | 1,366,026.79    | -              | -               | -             | -                   | -               | -              | 21,248,221.51  |
|                                         | 588,151,379.93 | 100,600,006.30 | 63,379,007.41   | (7,279,367.63) | (4,590,830.95)  | 11,303,686.80 | (114,290,000.00)    | (39,095,443.89) | (6,124,420.64) | 592,054,017.33 |

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期股权投资(续)

注 1: 于 2019 年, 本集团分别以美元 27,415,500.00 元(折合人民币 188,473,337.85 元)的对价从独立第三方取得 Oxford Photovoltaics Limited 16.19%的股权, 以人民币 24,000,000.00 元的对价从独立第三方取得青海绿能数据有限公司 16%的股权。

于 2019 年 1 月, 本集团与独立第三方签订股权转让协议, 分别以欧元 1,516,087.73 元(折合人民币 11,897,273.72 元)的对价取得 cp.max Rotortechnik GmbH&Co.KG 30%的股权, 和欧元 7,500.00 元(折合人民币 58,854.75 元)的对价取得 cp.max Verwaltungs GmbH 30%股权。

于 2019 年 3 月, 本集团与独立第三方按照原持股比例, 分别以澳币 17,268,000.00 元(折合人民币 82,256,684.51 元)、澳币 69,072,000.00 元的对价向 Wild Cattle Hill Pty Ltd 增资, 增资完成后, 双方对其持股比例仍为 20%及 80%。

根据公司章程等相关约定, 本集团对上述五家公司均具有重大影响, 将其作为本集团的联营企业核算。

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

注 3: 根据《宁波澜溪成长壹号股权投资合伙企业(有限合伙)合伙人会议决议》, 因该合伙企业累计收回的资金小于合伙人对该项目的实际投资金额, 合伙人会议决定分别于 2019 年 1 月 18 日和 2019 年 3 月 5 日提取人民币 30,195,000.00 元和人民币 44,550,000.00 元用于偿还各合伙人投资本金。于 2019 年 3 月 27 日, 全体合伙人再次召开会议, 会议一致同意: 该合伙企业所投项目根据相关协议会陆续退出, 陆续退出的金额小于各合伙人实际投资金额的, 依各合伙人的入伙份额按比例偿还各合伙人投资本金。此后, 未再单独召开会议。截至 2019 年 6 月 30 日, 按照份额确认的归属于本集团的金额合计为人民币 147,717,900.00 元, 相应冲减投资成本。

注 4: 其他权益变动为权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额。

注 5: 于 2019 年 1 月, Håb Vindkraft 9 AB 完成清算, 本集团不再持有其股权。

注 6: 于 2019 年 3 月 26 日, 北京蓝箭空间科技有限公司正式更名为“蓝箭航天空间科技股份有限公司”。

注 7: 2019 年 5 月 27 日, 本公司授权子公司金风投资控股有限公司与上纬新材签订战略合作协议, 根据合作协议和上纬新材公司章程相关约定, 本集团对上纬新材具有重大影响, 将其作为本集团的联营企业核算。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 其他权益工具投资

2019 年 6 月 30 日(未经审计)

|                        | 成本                    | 累计计入<br>其他综合收益的<br>公允价值变动 | 外币报表<br>折算差额        | 公允价值                  | 本期股利收入<br>仍持有的<br>权益工具 |
|------------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|
| 北京玖天气象科技有限公司           | 2,400,000.00          | -                         | -                   | 2,400,000.00          | -                      |
| 南京汽轮电机长风新能源股份有限公司      | 10,290,000.00         | 16,068,421.00             | -                   | 26,358,421.00         | -                      |
| 西安国水                   | 7,000,000.00          | 6,727,461.00              | -                   | 13,727,461.00         | -                      |
| 酒泉鑫茂科技风电设备制造有限公司       | 1,000,000.00          | (1,000,000.00)            | -                   | -                     | -                      |
| 内蒙古金海新能源科技股份有限公司       | 4,726,072.73          | 4,051,787.27              | -                   | 8,777,860.00          | 716,000.00             |
| 国家电投集团响水新能源有限公司        | 12,000,000.00         | 4,900,000.00              | -                   | 16,900,000.00         | -                      |
| 铜陵皖江农村商业银行             | 5,816,995.00          | -                         | -                   | 5,816,995.00          | -                      |
| ZPARK CAPITAL II, L.P. | 32,671,000.00         | 11,880,115.90             | 1,709,969.07        | 46,261,084.97         | -                      |
| SKYCATCH INC           | 49,879,389.41         | -                         | 2,585,131.53        | 52,464,520.94         | -                      |
| 宁波优朔新能源有限公司            | 4,000.00              | -                         | -                   | 4,000.00              | -                      |
| 宁波智朔新能源有限公司            | 4,000.00              | -                         | -                   | 4,000.00              | -                      |
| 宁波科朔新能源有限公司            | 4,000.00              | -                         | -                   | 4,000.00              | -                      |
| 南京信大气象科技有限公司           | 1,500,000.00          | -                         | -                   | 1,500,000.00          | -                      |
|                        | <u>127,295,457.14</u> | <u>42,627,785.17</u>      | <u>4,295,100.60</u> | <u>174,218,342.91</u> | <u>716,000.00</u>      |

2018 年 12 月 31 日

|                        | 成本                    | 累计计入<br>其他综合收益的<br>公允价值变动 | 外币报表<br>折算差额        | 公允价值                  | 上年股利收入<br>仍持有的<br>权益工具 |
|------------------------|-----------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|
| 北京玖天气象科技有限公司           | 2,400,000.00          | -                         | -                   | 2,400,000.00          | -                      |
| 南京汽轮电机长风新能源股份有限公司      | 10,290,000.00         | 11,160,000.00             | -                   | 21,450,000.00         | -                      |
| 西安国水                   | 7,000,000.00          | 3,619,100.00              | -                   | 10,619,100.00         | -                      |
| 酒泉鑫茂科技风电设备制造有限公司       | 1,000,000.00          | -                         | -                   | 1,000,000.00          | -                      |
| 内蒙古金海新能源科技股份有限公司       | 4,726,072.73          | 1,932,727.27              | -                   | 6,658,800.00          | 716,000.00             |
| 中材科技(注 1)              | 199,999,998.22        | (28,376,834.64)           | -                   | 171,623,163.58        | 4,187,020.20           |
| 国家电投集团响水新能源有限公司        | 12,000,000.00         | -                         | -                   | 12,000,000.00         | -                      |
| 铜陵皖江农村商业银行             | 5,816,995.00          | -                         | -                   | 5,816,995.00          | 232,679.80             |
| 上纬新材料科技股份有限公司(注 2)     | 300,000,000.00        | (224,400,000.00)          | -                   | 75,600,000.00         | 3,780,000.00           |
| 北京工业大数据创新中心有限公司(注 3)   | 1,450,000.00          | -                         | -                   | 1,450,000.00          | -                      |
| ZPARK CAPITAL II, L.P. | 32,671,000.00         | 11,880,115.90             | 1,645,000.00        | 46,196,115.90         | -                      |
| SKYCATCH INC           | 49,879,389.41         | -                         | 2,511,450.36        | 52,390,839.77         | -                      |
| 宁波优朔新能源有限公司            | 4,000.00              | -                         | -                   | 4,000.00              | -                      |
| 宁波智朔新能源有限公司            | 4,000.00              | -                         | -                   | 4,000.00              | -                      |
| 宁波科朔新能源有限公司            | 4,000.00              | -                         | -                   | 4,000.00              | -                      |
| 南京信大气象科技有限公司           | 1,500,000.00          | -                         | -                   | 1,500,000.00          | -                      |
|                        | <u>628,745,455.36</u> | <u>(224,184,891.47)</u>   | <u>4,156,450.36</u> | <u>408,717,014.25</u> | <u>8,915,700.00</u>    |

注 1：本期本集团处置了对中材科技的投资，处置日前取得中材科技分配股利人民币 2,090,140.20 元。

注 2：本期上纬新材料科技股份有限公司转入长期股权投资核算，本期自该公司分得股利人民币 1,728,000.00 元。

注 3：本期本集团处置了对北京工业大数据创新中心有限公司的投资。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 其他非流动金融资产

|               | 2019年6月30日<br>(未经审计)  | 本期确认的利得或损失<br>(未经审计)  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 衍生金融工具—利率互换合约 | 17,946.46             | ( 83,424.18)          |
| 权益工具投资 注      | <u>756,064,205.74</u> | <u>82,167,116.93</u>  |
|               | <u>756,082,152.20</u> | <u>82,083,692.75</u>  |
|               | 2018年12月31日           | 本年确认的利得或损失            |
| 衍生金融工具—利率互换合约 | 102,201.35            | 84,264.97             |
| 银行理财产品        | 5,900,000.00          | -                     |
| 权益工具投资 注      | <u>673,951,145.51</u> | <u>221,999,480.24</u> |
|               | <u>679,953,346.86</u> | <u>222,083,745.21</u> |

注：本集团其他非流动金融资产中包含的权益工具投资明细项目如下：

|                                 | 2019年6月30日<br>(未经审计)  | 本期确认的利得或损失<br>(未经审计) |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <u>上市公司股权</u>                   |                       |                      |
| 北京京能清洁能源电力股份有限公司<br>("京能")(注 1) | 95,107,357.98         | (37,459,130.83)      |
| 山东朗进科技股份有限公司                    | 121,915,629.00        | 59,415,629.00        |
| <u>非上市公司权益</u>                  |                       |                      |
| 悦康药业集团有限公司                      | 231,077,900.00        | 81,028,400.00        |
| 昆仑智汇数据科技(北京)有限公司                | 135,371,218.76        | (32,768,781.24)      |
| 苏州裕太车通电子科技有限公司                  | 50,000,000.00         | -                    |
| 九圣禾种业股份有限公司                     | <u>122,592,100.00</u> | <u>11,951,000.00</u> |
|                                 | <u>756,064,205.74</u> | <u>82,167,116.93</u> |

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 其他非流动金融资产(续)

|                            | 2018 年 12 月 31 日      | 本年确认的利得或损失            |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>上市公司股权</u>              |                       |                       |
| 北京京能清洁能源电力股份有限公司<br>("京能") | 132,620,545.51        | ( 14,210,905.80)      |
| <u>非上市公司权益</u>             |                       |                       |
| 悦康药业集团有限公司                 | 150,049,500.00        | 33,734,000.00         |
| 苏州裕太车通电子科技有限公司             | 50,000,000.00         | -                     |
| 昆仑智汇数据科技(北京)有限公司           | 168,140,000.00        | 117,882,400.00        |
| 山东朗进科技股份有限公司               | 62,500,000.00         | 12,489,786.04         |
| 九圣禾种业股份有限公司                | 110,641,100.00        | 75,354,200.00         |
| 前郭富汇风能有限公司                 | -                     | ( 2,850,000.00)       |
| 伊春天润风电有限公司                 | -                     | ( 400,000.00)         |
|                            | <u>673,951,145.51</u> | <u>221,999,480.24</u> |

注1：于2011年12月，本集团认购京能H股股份作为长期持有的投资，初始投资成本为人民币192,204,496.19元，初始投资140,118,000.00股，于2017年10月至12月分批卖出51,952,000.00股；于2018年6月，分批卖出8,082,000.00股。截至2019年6月30日，本集团持有京能H股股份80,084,000.00股，其公允价值为人民币95,107,357.98元。

17. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)

|           | 期初余额                    | 本期增加                  | 本期处置                  | 转出到持有待售资产<br>(附注五、8)   | 转出到固定资产/无形<br>资产<br>(附注五、18、21) | 期末余额                   |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|
| 原价        |                         |                       |                       |                        |                                 |                        |
| 房屋及建筑物    | 146,196,255.34          | -                     | (6,693,081.28)        | (13,675,196.70)        | (66,574,239.15)                 | 59,253,738.21          |
| 土地使用权     | <u>15,466,389.16</u>    | -                     | -                     | -                      | <u>(15,466,389.16)</u>          | -                      |
|           | <u>161,662,644.50</u>   | -                     | <u>(6,693,081.28)</u> | <u>(13,675,196.70)</u> | <u>(82,040,628.31)</u>          | <u>59,253,738.21</u>   |
| 累计折旧和摊销   |                         |                       |                       |                        |                                 |                        |
| 房屋及建筑物    | ( 37,985,938.93)        | (1,639,099.27)        | 4,143,937.81          | 2,019,259.71           | 20,433,825.58                   | (13,028,015.10)        |
| 土地使用权     | <u>( 3,688,330.40)</u>  | <u>( 103,771.25)</u>  | -                     | -                      | <u>3,792,101.65</u>             | -                      |
|           | <u>( 41,674,269.33)</u> | <u>(1,742,870.52)</u> | <u>4,143,937.81</u>   | <u>2,019,259.71</u>    | <u>24,225,927.23</u>            | <u>(13,028,015.10)</u> |
| 账面净值及账面价值 |                         |                       |                       |                        |                                 |                        |
| 房屋及建筑物    | 108,210,316.41          | (1,639,099.27)        | (2,549,143.47)        | (11,655,936.99)        | (46,140,413.57)                 | 46,225,723.11          |
| 土地使用权     | <u>11,778,058.76</u>    | <u>( 103,771.25)</u>  | -                     | -                      | <u>(11,674,287.51)</u>          | -                      |
|           | <u>119,988,375.17</u>   | <u>(1,742,870.52)</u> | <u>(2,549,143.47)</u> | <u>(11,655,936.99)</u> | <u>(57,814,701.08)</u>          | <u>46,225,723.11</u>   |

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 投资性房地产(续)

2018 年

|           | 年初余额                   | 本年增加                  | 从固定资产转入                | 年末余额                   |
|-----------|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 原价        |                        |                       |                        |                        |
| 房屋及建筑物    | 82,530,071.47          | -                     | 63,666,183.87          | 146,196,255.34         |
| 土地使用权     | <u>15,466,389.16</u>   | <u>-</u>              | <u>-</u>               | <u>15,466,389.16</u>   |
|           | <u>97,996,460.63</u>   | <u>-</u>              | <u>63,666,183.87</u>   | <u>161,662,644.50</u>  |
| 累计折旧和摊销   |                        |                       |                        |                        |
| 房屋及建筑物    | (26,715,271.10)        | (4,020,905.88)        | ( 7,249,761.95)        | ( 37,985,938.93)       |
| 土地使用权     | <u>( 3,377,016.07)</u> | <u>( 311,314.33)</u>  | <u>-</u>               | <u>( 3,688,330.40)</u> |
|           | <u>(30,092,287.17)</u> | <u>(4,332,220.21)</u> | <u>( 7,249,761.95)</u> | <u>(41,674,269.33)</u> |
| 账面净值及账面价值 |                        |                       |                        |                        |
| 房屋及建筑物    | 55,814,800.37          | (4,020,905.88)        | 56,416,421.92          | 108,210,316.41         |
| 土地使用权     | <u>12,089,373.09</u>   | <u>( 311,314.33)</u>  | <u>-</u>               | <u>11,778,058.76</u>   |
|           | <u>67,904,173.46</u>   | <u>(4,332,220.21)</u> | <u>56,416,421.92</u>   | <u>119,988,375.17</u>  |

于 2018 年 12 月 31 日，本集团的投资性房地产的公允价值经亚太评估咨询有限公司评估为人民币 255,699,293.60 元，公允价值为第三层级。于 2019 年 6 月 30 日，本集团管理层认为投资性房地产公开市场及现有使用情况与 2018 年年末相比无重大变化，无需对投资性房地产计提减值准备。

于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团投资性房地产均为经营性租出房屋建筑物及土地使用权。

于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

18. 固定资产

|      | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日         |
|------|---------------------------|--------------------------|
| 固定资产 | <u>19,175,532,997.36</u>  | <u>19,792,035,882.19</u> |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 固定资产(续)

截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)

|         | 上期期末余额                     | 会计政策变更                  | 本期期初余额                     | 本期购建<br>/折旧计提           | 在建工程转入<br>(附注五、19)      | 投资性房地<br>产转入<br>(附注五、17) | 本期处置<br>子公司               | 本期报废<br>和处置            | 外币报表<br>折算差额          | 未实现损益<br>在本期实现          | 期末余额                       |
|---------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------|
| 原价      |                            |                         |                            |                         |                         |                          |                           |                        |                       |                         |                            |
| 房屋及建筑物  | 1,273,105,665.18           | -                       | 1,273,105,665.18           | 2,300,429.72            | -                       | 66,574,239.15            | - ( 8,463,532.00)         | ( 606,986.10)          | -                     | -                       | 1,332,909,815.95           |
| 机器设备    | 21,544,495,108.26          | (160,135,514.80)        | 21,384,359,593.46          | 154,952,752.54          | 1,826,886,227.45        | -                        | (1,777,785,338.68)        | (30,401,914.34)        | (3,959,895.23)        | (276,151,322.86)        | 21,277,900,102.34          |
| 运输设备    | 116,206,204.10             | -                       | 116,206,204.10             | 3,685,703.84            | -                       | -                        | ( 242,305.99)             | ( 4,705,662.37)        | ( 63,835.69)          | -                       | 114,880,103.89             |
| 电子设备及其他 | 647,360,805.48             | -                       | 647,360,805.48             | 27,141,550.45           | 243,041.82              | -                        | ( 1,150,537.17)           | ( 8,853,291.83)        | ( 909,654.82)         | -                       | 663,831,913.93             |
|         | <u>23,581,167,783.02</u>   | <u>(160,135,514.80)</u> | <u>23,421,032,268.22</u>   | <u>188,080,436.55</u>   | <u>1,827,129,269.27</u> | <u>66,574,239.15</u>     | <u>(1,779,178,181.84)</u> | <u>(52,424,400.54)</u> | <u>(5,540,371.84)</u> | <u>(276,151,322.86)</u> | <u>23,389,521,936.11</u>   |
| 累计折旧    |                            |                         |                            |                         |                         |                          |                           |                        |                       |                         |                            |
| 房屋及建筑物  | ( 210,120,897.27)          | -                       | ( 210,120,897.27)          | ( 19,166,375.43)        | -                       | (20,433,825.58)          | -                         | 2,422,894.45           | 84,314.16             | -                       | ( 247,213,889.67)          |
| 机器设备    | ( 3,225,044,788.36)        | 640,542.05              | ( 3,224,404,246.31)        | (612,368,531.65)        | -                       | -                        | 220,148,402.98            | 16,082,450.81          | 972,601.78            | 25,110,437.96           | ( 3,574,458,884.43)        |
| 运输设备    | ( 53,024,067.19)           | -                       | ( 53,024,067.19)           | ( 6,634,856.61)         | -                       | -                        | 81,414.81                 | 2,487,754.91           | 698,895.45            | -                       | ( 56,390,858.63)           |
| 电子设备及其他 | ( 290,919,883.97)          | -                       | ( 290,919,883.97)          | ( 41,858,180.60)        | -                       | -                        | 388,263.53                | 6,422,309.45           | 64,449.61             | -                       | ( 325,903,041.98)          |
|         | <u>( 3,779,109,636.79)</u> | <u>640,542.05</u>       | <u>( 3,778,469,094.74)</u> | <u>(680,027,944.29)</u> | <u>-</u>                | <u>(20,433,825.58)</u>   | <u>220,618,081.32</u>     | <u>27,415,409.62</u>   | <u>1,820,261.00</u>   | <u>25,110,437.96</u>    | <u>( 4,203,966,674.71)</u> |
| 减值准备    |                            |                         |                            |                         |                         |                          |                           |                        |                       |                         |                            |
| 房屋及建筑物  | -                          | -                       | -                          | -                       | -                       | -                        | -                         | -                      | -                     | -                       | -                          |
| 机器设备    | ( 10,022,264.04)           | -                       | ( 10,022,264.04)           | -                       | -                       | -                        | -                         | -                      | -                     | -                       | ( 10,022,264.04)           |
| 运输设备    | -                          | -                       | -                          | -                       | -                       | -                        | -                         | -                      | -                     | -                       | -                          |
| 电子设备及其他 | -                          | -                       | -                          | -                       | -                       | -                        | -                         | -                      | -                     | -                       | -                          |
|         | <u>( 10,022,264.04)</u>    | <u>-</u>                | <u>( 10,022,264.04)</u>    | <u>-</u>                | <u>-</u>                | <u>-</u>                 | <u>-</u>                  | <u>-</u>               | <u>-</u>              | <u>-</u>                | <u>( 10,022,264.04)</u>    |
| 账面价值    |                            |                         |                            |                         |                         |                          |                           |                        |                       |                         |                            |
| 房屋及建筑物  | 1,062,984,767.91           | -                       | 1,062,984,767.91           | ( 16,865,945.71)        | -                       | 46,140,413.57            | - ( 6,040,637.55)         | ( 522,671.94)          | -                     | -                       | 1,085,695,926.28           |
| 机器设备    | 18,309,428,055.86          | (159,494,972.75)        | 18,149,933,083.11          | (457,415,779.11)        | 1,826,886,227.45        | -                        | (1,557,636,935.70)        | (14,319,463.53)        | (2,987,293.45)        | (251,040,884.90)        | 17,693,418,953.87          |
| 运输设备    | 63,182,136.91              | -                       | 63,182,136.91              | ( 2,949,152.77)         | -                       | -                        | ( 160,891.18)             | ( 2,217,907.46)        | 635,059.76            | -                       | 58,489,245.26              |
| 电子设备及其他 | 356,440,921.51             | -                       | 356,440,921.51             | ( 14,716,630.15)        | 243,041.82              | -                        | ( 762,273.64)             | ( 2,430,982.38)        | ( 845,205.21)         | -                       | 337,928,871.95             |
|         | <u>19,792,035,882.19</u>   | <u>(159,494,972.75)</u> | <u>19,632,540,909.44</u>   | <u>(491,947,507.74)</u> | <u>1,827,129,269.27</u> | <u>46,140,413.57</u>     | <u>(1,558,560,100.52)</u> | <u>(25,008,990.92)</u> | <u>(3,720,110.84)</u> | <u>(251,040,884.90)</u> | <u>19,175,532,997.36</u>   |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 固定资产(续)

2018年

|         | 年初余额                      | 本年购建<br>/折旧计提             | 在建工程转入<br>(附注五、19)      | 本年收购<br>子公司<br>(附注六、1) | 本年处置<br>子公司               | 转出到投资性<br>房地产<br>(附注五、17) | 本年报废<br>和处置            | 外币报表<br>折算差额           | 年末余额                       |
|---------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|
| 原价      |                           |                           |                         |                        |                           |                           |                        |                        |                            |
| 房屋及建筑物  | 1,229,288,663.76          | 30,024,402.17             | 79,199,433.40           | 3,616,724.83           | -                         | (63,666,183.87)           | -                      | ( 5,357,375.11)        | 1,273,105,665.18           |
| 机器设备    | 19,060,545,224.35         | 352,160,936.74            | 4,245,397,347.07        | 102,581,727.42         | (2,259,446,646.74)        | -                         | (20,526,761.18)        | 63,783,280.60          | 21,544,495,108.26          |
| 运输设备    | 122,675,562.01            | 13,267,136.58             | -                       | 1,725,047.07           | ( 1,968,068.73)           | -                         | (19,161,207.79)        | ( 332,265.04)          | 116,206,204.10             |
| 电子设备及其他 | <u>662,202,431.59</u>     | <u>43,731,424.69</u>      | <u>8,429,488.77</u>     | <u>-</u>               | <u>( 665,146.46)</u>      | <u>-</u>                  | <u>(54,989,971.24)</u> | <u>(11,347,421.87)</u> | <u>647,360,805.48</u>      |
|         | <u>21,074,711,881.71</u>  | <u>439,183,900.18</u>     | <u>4,333,026,269.24</u> | <u>107,923,499.32</u>  | <u>(2,262,079,861.93)</u> | <u>(63,666,183.87)</u>    | <u>(94,677,940.21)</u> | <u>46,746,218.58</u>   | <u>23,581,167,783.02</u>   |
| 累计折旧    |                           |                           |                         |                        |                           |                           |                        |                        |                            |
| 房屋及建筑物  | ( 175,894,394.76)         | ( 41,196,825.82)          | -                       | ( 3,203.87)            | -                         | 7,249,761.95              | -                      | ( 276,234.77)          | ( 210,120,897.27)          |
| 机器设备    | (2,487,251,903.01)        | (1,098,946,138.70)        | -                       | ( 4,943,662.80)        | 372,776,079.22            | -                         | 5,584,418.15           | (12,263,581.22)        | ( 3,225,044,788.36)        |
| 运输设备    | ( 46,723,331.34)          | ( 12,949,021.01)          | -                       | ( 954,033.57)          | 698,710.15                | -                         | 7,121,950.56           | ( 218,341.98)          | ( 53,024,067.19)           |
| 电子设备及其他 | <u>( 285,167,077.41)</u>  | <u>( 60,595,831.83)</u>   | <u>-</u>                | <u>-</u>               | <u>350,139.60</u>         | <u>-</u>                  | <u>48,387,997.09</u>   | <u>6,104,888.58</u>    | <u>( 290,919,883.97)</u>   |
|         | <u>(2,995,036,706.52)</u> | <u>(1,213,687,817.36)</u> | <u>-</u>                | <u>( 5,900,900.24)</u> | <u>373,824,928.97</u>     | <u>7,249,761.95</u>       | <u>61,094,365.80</u>   | <u>( 6,653,269.39)</u> | <u>( 3,779,109,636.79)</u> |
| 减值准备    |                           |                           |                         |                        |                           |                           |                        |                        |                            |
| 房屋及建筑物  | -                         | -                         | -                       | -                      | -                         | -                         | -                      | -                      | -                          |
| 机器设备    | -                         | ( 10,022,264.04)          | -                       | -                      | -                         | -                         | -                      | -                      | ( 10,022,264.04)           |
| 运输设备    | -                         | -                         | -                       | -                      | -                         | -                         | -                      | -                      | -                          |
| 电子设备及其他 | <u>-</u>                  | <u>-</u>                  | <u>-</u>                | <u>-</u>               | <u>-</u>                  | <u>-</u>                  | <u>-</u>               | <u>-</u>               | <u>-</u>                   |
|         | <u>-</u>                  | <u>( 10,022,264.04)</u>   | <u>-</u>                | <u>-</u>               | <u>-</u>                  | <u>-</u>                  | <u>-</u>               | <u>-</u>               | <u>( 10,022,264.04)</u>    |
| 账面价值    |                           |                           |                         |                        |                           |                           |                        |                        |                            |
| 房屋及建筑物  | 1,053,394,269.00          | ( 11,172,423.65)          | 79,199,433.40           | 3,613,520.96           | -                         | (56,416,421.92)           | -                      | ( 5,633,609.88)        | 1,062,984,767.91           |
| 机器设备    | 16,573,293,321.34         | ( 756,807,466.00)         | 4,245,397,347.07        | 97,638,064.62          | (1,886,670,567.52)        | -                         | (14,942,343.03)        | 51,519,699.38          | 18,309,428,055.86          |
| 运输设备    | 75,952,230.67             | 318,115.57                | -                       | 771,013.50             | ( 1,269,358.58)           | -                         | (12,039,257.23)        | ( 550,607.02)          | 63,182,136.91              |
| 电子设备及其他 | <u>377,035,354.18</u>     | <u>( 16,864,407.14)</u>   | <u>8,429,488.77</u>     | <u>-</u>               | <u>( 315,006.86)</u>      | <u>-</u>                  | <u>( 6,601,974.15)</u> | <u>( 5,242,533.29)</u> | <u>356,440,921.51</u>      |
|         | <u>18,079,675,175.19</u>  | <u>( 784,526,181.22)</u>  | <u>4,333,026,269.24</u> | <u>102,022,599.08</u>  | <u>(1,888,254,932.96)</u> | <u>(56,416,421.92)</u>    | <u>(33,583,574.41)</u> | <u>40,092,949.19</u>   | <u>19,792,035,882.19</u>   |

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 固定资产(续)

融资租入的固定资产如下：

2018 年

|      | 原价                    | 累计折旧                | 账面价值                  |
|------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 机器设备 | <u>160,135,514.80</u> | <u>(640,542.05)</u> | <u>159,494,972.75</u> |

于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无经营性租出的固定资产。

于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的房屋建筑物。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 在建工程

|                          | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日        |
|--------------------------|---------------------------|-------------------------|
| 澳洲 Stockyard Hill 风电项目   | 2,240,084,765.94          | 1,026,778,466.84        |
| 澳洲 Moorabool North 风电场项目 | 903,076,718.44            | 233,301,598.27          |
| 阿根廷 PELB II 风电场项目        | 492,403,710.86            | 300,662,449.47          |
| 阿根廷 PELB I 风电场项目         | 409,305,555.74            | 67,767,500.21           |
| 澳洲 Moorabool South 风电场项目 | 349,423,137.72            | 176,171,018.03          |
| 阿根廷 PEMSA 风电场项目          | 298,001,020.90            | 139,412,640.68          |
| 攀枝花五期风电场项目               | 218,395,733.38            | 75,262,968.19           |
| 湖州狮子山风电场项目               | 212,230,888.22            | 210,185,700.19          |
| 澳洲白石太阳能项目                | 196,097,952.00            | 191,578,647.87          |
| 天等牛头岭风电场项目               | 173,589,526.50            | 115,962,580.65          |
| 阿根廷 PELB VI 风电场项目        | 165,796,658.27            | 85,876,167.17           |
| 天润抚州东乡小璜风电场项目            | 140,112,481.44            | 71,692,610.03           |
| 托普威沂源铜陵关风电场项目            | 122,252,605.43            | 74,167,961.25           |
| 固原三期风电场项目                | 114,767,200.91            | 83,746,497.42           |
| 濮阳南乐仓颉 100MW 风电场项目       | 114,373,765.18            | 71,675,757.22           |
| 天润赣州全南天排山风电场项目           | 112,403,674.23            | 35,349,122.74           |
| 锡盟阿巴嘎旗别力古台项目             | 109,202,422.80            | 96,678,220.18           |
| 天润崇义天星风电场项目              | 103,749,050.77            | 47,611,705.06           |
| 阿根廷 PELB III 风电场项目       | 89,232,246.82             | 46,448,492.70           |
| 苏尼特右旗风电场项目               | 86,326,881.43             | 79,552,253.93           |
| GW Technology 3S-P 样机项目  | 68,436,804.81             | 68,098,440.76           |
| 通榆县瞻榆 ABC 风电场项目          | 59,902,837.97             | 59,870,743.54           |
| 北京金风实验检测楼项目              | 54,694,637.01             | 42,049,862.98           |
| 天润木垒 100MW 风电场项目         | 52,918,936.53             | 16,511,590.61           |
| 澳洲 Yass Valley 风电场项目     | 46,645,092.45             | 35,981,162.16           |
| 吉林省长岭县龙凤湖风电项目            | 42,658,642.35             | 35,302,952.20           |
| 义县风电场项目                  | 38,488,754.47             | 83,887,987.30           |
| 濮阳顿丘风电场项目                | 37,647,948.31             | 22,763,394.41           |
| 舞阳贾湖 50MW 风电场项目          | 36,900,348.28             | 21,265,061.79           |
| 夏县泗交镇四期风电场项目             | 33,989,858.85             | 9,630,042.15            |
| 唐河咎岗 10MW 分散式风电场项目       | 33,575,698.71             | 18,332,667.27           |
| 锡盟金风风力发电机组及相关配套设施制造一体化项目 | 31,385,397.07             | 31,377,239.22           |
| 其他                       | <u>777,890,930.26</u>     | <u>2,080,151,768.94</u> |
|                          | 7,965,961,884.05          | 5,755,105,271.43        |
| 减：在建工程减值准备               | ( 38,411,241.34)          | ( 38,411,241.34)        |
|                          | <u>7,927,550,642.71</u>   | <u>5,716,694,030.09</u> |

新疆金风科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 在建工程(续)

重要在建工程截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间变动如下(未经审计)

|                              | 预算<br>(人民币万元) | 上期期末余额           | 会计准则变更<br>影响     | 本期期初余额           | 购建<br>(注)        | 转入固定资产<br>(附注五、19) | 转入无形资产<br>(附注五、22) | 收购子公司<br>(附注六、1) | 处置子公司           | 注销子公司<br>减少  | 外币报表折算         | 期末余额             | 主要资金来源    | 工程投入<br>占预算比例<br>(%) |
|------------------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|-----------------|--------------|----------------|------------------|-----------|----------------------|
| 澳洲 Stockyard Hill 风电项目       | 510,842       | 1,026,778,466.84 | -                | 1,026,778,466.84 | 1,215,343,973.06 | -                  | -                  | -                | -               | -            | (2,037,673.96) | 2,240,084,765.94 | 自有资金及银行借款 | 44                   |
| 澳洲 Moorabool North 风电场项目     | 480,088       | 233,301,598.27   | -                | 233,301,598.27   | 670,229,635.20   | -                  | -                  | -                | -               | -            | ( 454,515.03)  | 903,076,718.44   | 自有资金及银行借款 | 19                   |
| 阿根廷 PELB II 风电场项目            | 85,455        | 300,662,449.47   | -                | 300,662,449.47   | 191,309,014.01   | -                  | -                  | -                | -               | -            | 432,247.38     | 492,403,710.86   | 自有资金及银行借款 | 58                   |
| 阿根廷 PELB I 风电场项目             | 80,920        | 67,767,500.21    | -                | 67,767,500.21    | 341,442,749.02   | -                  | -                  | -                | -               | -            | 95,306.51      | 409,305,555.74   | 自有资金及银行借款 | 51                   |
| 澳洲 Moorabool South 风电场项目     | 161,623       | 176,171,018.03   | -                | 176,171,018.03   | 173,595,333.69   | -                  | -                  | -                | -               | -            | (343,214.00)   | 349,423,137.72   | 自有资金及银行借款 | 22                   |
| 阿根廷 PEMSA 风电场项目              | 157,154       | 139,412,640.68   | -                | 139,412,640.68   | 158,439,415.01   | -                  | -                  | -                | -               | -            | 148,965.21     | 298,001,020.90   | 自有资金及银行借款 | 19                   |
| 攀枝花五期风电场项目                   | 77,512        | 75,262,968.19    | -                | 75,262,968.19    | 143,132,765.19   | -                  | -                  | -                | -               | -            | -              | 218,395,733.38   | 自有资金      | 28                   |
| 湖州狮子山风电场项目                   | 35,890        | 210,185,700.19   | -                | 210,185,700.19   | 2,045,188.03     | -                  | -                  | -                | -               | -            | -              | 212,230,888.22   | 自有资金      | 59                   |
| 澳洲白石太阳能项目                    | 395,650       | 191,578,647.87   | -                | 191,578,647.87   | 4,892,535.07     | -                  | -                  | -                | -               | -            | ( 373,230.94)  | 196,097,952.00   | 自有资金及银行借款 | 5                    |
| 天等牛头岭风电场项目                   | 42,358        | 115,962,580.65   | -                | 115,962,580.65   | 57,626,945.85    | -                  | -                  | -                | -               | -            | -              | 173,589,526.50   | 自有资金及银行借款 | 41                   |
| 阿根廷 PELB VI 风电场项目            | 132,349       | 85,876,167.17    | -                | 85,876,167.17    | 79,799,717.00    | -                  | -                  | -                | -               | -            | 120,774.10     | 165,796,658.27   | 自有资金及银行借款 | 13                   |
| 天润抚州东乡小潢风电场项目                | 43,736        | 71,692,610.03    | -                | 71,692,610.03    | 68,507,745.78    | ( 87,874.37)       | -                  | -                | -               | -            | -              | 140,112,481.44   | 自有资金及银行借款 | 32                   |
| 托普威沂源铜陵关风电场项目                | 41,069        | 74,167,961.25    | -                | 74,167,961.25    | 48,084,644.18    | -                  | -                  | -                | -               | -            | -              | 122,252,605.43   | 自有资金      | 30                   |
| 固原三期风电场项目                    | 37,320        | 83,746,497.42    | -                | 83,746,497.42    | 31,020,703.49    | -                  | -                  | -                | -               | -            | -              | 114,767,200.91   | 自有资金及银行借款 | 31                   |
| 濮阳南乐仓颉 100MW 风电场项目           | 75,809        | 71,675,757.22    | -                | 71,675,757.22    | 42,698,007.96    | -                  | -                  | -                | -               | -            | -              | 114,373,765.18   | 自有资金      | 15                   |
| 天润赣州全南天排山风电场项目               | 80,308        | 35,349,122.74    | -                | 35,349,122.74    | 77,054,551.49    | -                  | -                  | -                | -               | -            | -              | 112,403,674.23   | 自有资金及银行借款 | 94                   |
| 锡盟阿巴嘎旗别力古台项目                 | 131,177       | 96,678,220.18    | -                | 96,678,220.18    | 12,524,202.62    | -                  | -                  | -                | -               | -            | -              | 109,202,422.80   | 自有资金      | 8                    |
| 天润崇义天星风电场项目                  | 18,251        | 47,611,705.06    | -                | 47,611,705.06    | 56,137,345.71    | -                  | -                  | -                | -               | -            | -              | 103,749,050.77   | 自有资金      | 57                   |
| 阿根廷 PELB III 风电场项目           | 64,149        | 46,448,492.70    | -                | 46,448,492.70    | 42,718,430.12    | -                  | -                  | -                | -               | -            | 65,324.00      | 89,232,246.82    | 自有资金及银行借款 | 14                   |
| 苏尼特右旗风电场项目                   | 262,573       | 79,552,253.93    | -                | 79,552,253.93    | 6,774,627.50     | -                  | -                  | -                | -               | -            | -              | 86,326,881.43    | 自有资金      | 3                    |
| GW Technology 3S-P 样机项目      | 8,125         | 68,098,440.76    | -                | 68,098,440.76    | 242,592.10       | -                  | -                  | -                | -               | -            | 95,771.95      | 68,436,804.81    | 自有资金      | 84                   |
| 通榆县瞻榆 ABC 风电场项目              | 122,395       | 59,870,743.54    | -                | 59,870,743.54    | 32,094.43        | -                  | -                  | -                | -               | -            | -              | 59,902,837.97    | 自有资金      | 5                    |
| 北京金风实验检测楼项目                  | 36,273        | 42,049,862.98    | -                | 42,049,862.98    | 12,644,774.03    | -                  | -                  | -                | -               | -            | -              | 54,694,637.01    | 自有资金      | 96                   |
| 天润木垒 100MW 风电场项目             | 58,465        | 16,511,590.61    | -                | 16,511,590.61    | 36,407,345.92    | -                  | -                  | -                | -               | -            | -              | 52,918,936.53    | 自有资金      | 9                    |
| 澳洲 Yass Valley 风电场项目         | 37,703        | 35,981,162.16    | -                | 35,981,162.16    | 10,734,028.31    | -                  | -                  | -                | -               | -            | ( 70,098.02)   | 46,645,092.45    | 自有资金及银行借款 | 12                   |
| 吉林省长岭县龙凤湖风电项目                | 29,753        | 35,302,952.20    | -                | 35,302,952.20    | 7,355,690.15     | -                  | -                  | -                | -               | -            | -              | 42,658,642.35    | 自有资金      | 14                   |
| 义县风电场项目                      | 31,688        | 83,887,987.30    | -                | 83,887,987.30    | 101,493,836.02   | ( 146,893,068.85)  | -                  | -                | -               | -            | -              | 38,488,754.47    | 自有资金及银行借款 | 59                   |
| 濮阳顿丘风电场项目                    | 73,252        | 22,763,394.41    | -                | 22,763,394.41    | 14,884,553.90    | -                  | -                  | -                | -               | -            | -              | 37,647,948.31    | 自有资金      | 5                    |
| 舞阳贾湖 50MW 风电场项目              | 37,762        | 21,265,061.79    | -                | 21,265,061.79    | 15,635,286.49    | -                  | -                  | -                | -               | -            | -              | 36,900,348.28    | 自有资金      | 10                   |
| 夏县泗交镇四期风电场项目                 | 38,096        | 9,630,042.15     | -                | 9,630,042.15     | 24,359,816.70    | -                  | -                  | -                | -               | -            | -              | 33,989,858.85    | 自有资金      | 9                    |
| 唐河曾岗 10MW 分散式风电场项目           | 8,432         | 18,332,667.27    | -                | 18,332,667.27    | 15,243,031.44    | -                  | -                  | -                | -               | -            | -              | 33,575,698.71    | 自有资金      | 40                   |
| 锡盟金风风力发电机组及相关配套<br>设备制造一体化项目 | 4,800         | 31,377,239.22    | -                | 31,377,239.22    | 8,157.85         | -                  | -                  | -                | -               | -            | -              | 31,385,397.07    | 自有资金      | 65                   |
| 其他                           | 不适用           | 2,080,151,768.94 | (142,310,187.59) | 1,937,841,581.35 | 537,138,138.51   | (1,680,148,326.05) | (2,970,620.82)     | 197,087.38       | (13,676,699.99) | (318,560.03) | ( 171,670.09)  | 777,890,930.26   | 自有资金及银行借款 |                      |
| 合计                           |               | 5,755,105,271.43 | (142,310,187.59) | 5,612,795,083.84 | 4,199,556,875.83 | (1,827,129,269.27) | (2,970,620.82)     | 197,087.38       | (13,676,699.99) | (318,560.03) | (2,492,012.89) | 7,965,961,884.05 |           |                      |

注：购建金额已经扣减风电设备发电的试运行收入

# 新疆金风科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

### 19. 在建工程(续)

重要在建工程 2018 年变动如下：

|                              | 预算<br>(人民币万元) | 年初余额             | 购建<br>(注)        | 转入固定资产<br>(附注五、18) | 转入无形资产<br>(附注五、21) | 收购子公司<br>(附注六、1) | 处置子公司           | 注销子公司减少        | 外币报表折算          | 年末余额             | 主要资金来源    | 工程投入占<br>预算比例<br>(%) |
|------------------------------|---------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|----------------------|
| 澳洲 Stockyard Hill 风电项目       | 510,842       | 308,413,978.30   | 734,582,141.58   | -                  | -                  | -                | -               | -              | (16,217,653.04) | 1,026,778,466.84 | 自有资金及银行借款 | 20                   |
| 德州润津夏津 100MW 风电场项目           | 73,648        | 202,881,668.49   | 332,131,433.81   | -                  | -                  | -                | -               | -              | -               | 535,013,102.30   | 自有资金      | 73                   |
| 阿根廷 PELB II 风电场项目            | 85,455        | 2,087,352.08     | 298,469,998.24   | -                  | -                  | -                | -               | -              | 105,099.15      | 300,662,449.47   | 自有资金及银行借款 | 35                   |
| 翁牛特旗和平营子风电项目                 | 37,879        | 47,820,780.40    | 224,833,000.23   | -                  | -                  | -                | -               | -              | -               | 272,653,780.63   | 自有资金及银行借款 | 72                   |
| 天润安阳滑县金堤风电场项目二期              | 61,786        | 48,507,637.35    | 260,773,435.97   | ( 47,196,666.78)   | -                  | -                | -               | -              | -               | 262,084,406.54   | 自有资金及银行借款 | 50                   |
| 澳洲 Moorabool North 风电场项目     | 480,088       | 13,257,690.02    | 220,741,051.16   | -                  | -                  | -                | -               | -              | ( 697,142.91)   | 233,301,598.27   | 自有资金及银行借款 | 5                    |
| 湖州狮子山风电场项目                   | 35,890        | 177,881,731.19   | 32,303,969.00    | -                  | -                  | -                | -               | -              | -               | 210,185,700.19   | 自有资金      | 59                   |
| 澳洲白石太阳能项目                    | 395,650       | 124,757,395.71   | 73,381,500.07    | -                  | -                  | -                | -               | -              | ( 6,560,247.91) | 191,578,647.87   | 自有资金及银行借款 | 5                    |
| 澳洲 Moorabool South 风电场项目     | 161,623       | 13,751,771.73    | 163,142,370.02   | -                  | -                  | -                | -               | -              | ( 723,123.72)   | 176,171,018.03   | 自有资金及银行借款 | 11                   |
| 朝阳杨村湾风电场项目                   | 37,694        | 13,530,060.19    | 127,555,633.93   | -                  | -                  | -                | -               | -              | -               | 141,085,694.12   | 自有资金      | 37                   |
| 阿根廷 PEMSA 风电场项目              | 157,154       | 282,528.26       | 139,115,886.99   | -                  | -                  | -                | -               | -              | 14,225.43       | 139,412,640.68   | 自有资金及银行借款 | 9                    |
| 天等牛头岭风电场项目                   | 42,358        | 13,662,728.28    | 102,299,852.37   | -                  | -                  | -                | -               | -              | -               | 115,962,580.65   | 自有资金      | 27                   |
| 天润崇义龙归风电场项目                  | 32,248        | 10,051,561.56    | 105,887,779.31   | -                  | -                  | -                | -               | -              | -               | 115,939,340.87   | 自有资金及银行借款 | 36                   |
| 锡盟阿巴嘎旗别力古台项目                 | 131,177       | 6,106,065.22     | 90,572,154.96    | -                  | -                  | -                | -               | -              | -               | 96,678,220.18    | 自有资金      | 7                    |
| 阿根廷 PELB VI 风电场项目            | 132,349       | 233,109.54       | 85,631,320.46    | -                  | -                  | -                | -               | -              | 11,737.17       | 85,876,167.17    | 自有资金及银行借款 | 6                    |
| 义县风电场项目                      | 31,688        | 15,298,686.67    | 68,589,300.63    | -                  | -                  | -                | -               | -              | -               | 83,887,987.30    | 自有资金及银行借款 | 26                   |
| 固原三期风电场项目                    | 37,320        | 6,804,670.77     | 76,941,826.65    | -                  | -                  | -                | -               | -              | -               | 83,746,497.42    | 自有资金      | 22                   |
| 苏尼特右旗风电场项目                   | 262,573       | 18,914,149.21    | 60,638,104.72    | -                  | -                  | -                | -               | -              | -               | 79,552,253.93    | 自有资金      | 3                    |
| 攀枝花五期风电场项目                   | 77,512        | 9,146,490.86     | 66,116,477.33    | -                  | -                  | -                | -               | -              | -               | 75,262,968.19    | 自有资金      | 10                   |
| 托普威沂源铜陵关风电场项目                | 41,069        | 42,392,221.04    | 31,775,740.21    | -                  | -                  | -                | -               | -              | -               | 74,167,961.25    | 自有资金      | 18                   |
| 天润抚州东乡小璜风电场项目                | 43,736        | 6,495,389.40     | 65,197,220.63    | -                  | -                  | -                | -               | -              | -               | 71,692,610.03    | 自有资金及银行借款 | 16                   |
| 濮阳南乐仓颉 100MW 风电场项目           | 75,809        | 8,788,231.60     | 62,887,525.62    | -                  | -                  | -                | -               | -              | -               | 71,675,757.22    | 自有资金      | 9                    |
| GW Technology 3S-P 样机项目      | 8,125         | 27,026,699.29    | 39,710,934.63    | -                  | -                  | -                | -               | -              | 1,360,806.84    | 68,098,440.76    | 自有资金      | 84                   |
| 阿根廷 PELB I 风电场项目             | 80,920        | 4,292,056.96     | 63,259,336.19    | -                  | -                  | -                | -               | -              | 216,107.06      | 67,767,500.21    | 自有资金及银行借款 | 8                    |
| 通榆县瞻榆 ABC 风电场项目              | 122,395       | 51,925,851.93    | 7,944,891.61     | -                  | -                  | -                | -               | -              | -               | 59,870,743.54    | 自有资金      | 5                    |
| 天润崇义天星风电场项目                  | 18,251        | 15,075,573.90    | 32,536,131.16    | -                  | -                  | -                | -               | -              | -               | 47,611,705.06    | 自有资金      | 26                   |
| 阿根廷 PELB III 风电场项目           | 64,149        | 1,902,547.72     | 44,450,150.82    | -                  | -                  | -                | -               | -              | 95,794.16       | 46,448,492.70    | 自有资金及银行借款 | 7                    |
| 北京金风实验检测楼项目                  | 36,273        | 24,167,545.04    | 17,882,317.94    | -                  | -                  | -                | -               | -              | -               | 42,049,862.98    | 自有资金      | 92                   |
| 澳洲 Yass Valley 风电场项目         | 37,703        | 23,156,454.74    | 14,042,367.37    | -                  | -                  | -                | -               | -              | ( 1,217,659.95) | 35,981,162.16    | 自有资金及银行借款 | 10                   |
| 天润赣州全南天排山风电场项目               | 80,308        | 139,795,941.21   | 51,552,102.21    | ( 155,998,920.68)  | -                  | -                | -               | -              | -               | 35,349,122.74    | 自有资金及银行借款 | 84                   |
| 吉林省长岭县龙凤湖风电项目                | 29,753        | 34,774,747.61    | 528,204.59       | -                  | -                  | -                | -               | -              | -               | 35,302,952.20    | 自有资金      | 12                   |
| 锡盟金风风力发电机组及相关配套<br>设备制造一体化项目 | 4,800         | 23,710,856.91    | 7,666,382.31     | -                  | -                  | -                | -               | -              | -               | 31,377,239.22    | 自有资金      | 65                   |
| 其他                           | 不适用           | 3,359,680,495.52 | 1,609,049,531.21 | (4,129,830,681.78) | (10,072,435.40)    | 768,657.81       | (24,806,605.24) | (8,497,754.51) | 45,586,993.10   | 841,878,200.71   | 自有资金及银行借款 |                      |
| 合计                           |               | 4,796,574,668.70 | 5,312,190,073.93 | (4,333,026,269.24) | (10,072,435.40)    | 768,657.81       | (24,806,605.24) | (8,497,754.51) | 21,974,935.38   | 5,755,105,271.43 |           |                      |

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 在建工程(续)

在建工程余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下:

截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)

|                 | 工程投入占<br>预算比例(%) | 利息资本化<br>累计金额        | 本期<br>利息资本化<br>(附注五、56) | 本期利息<br>资本化率<br>(%) |
|-----------------|------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|
| 天润崇义龙归风电场项目     | 54               | 7,422,313.42         | 2,408,127.62            | 4.90                |
| 夏县泗交镇风电场三期项目    | 81               | 426,609.55           | 189,365.01              | 4.90                |
| 翁牛特旗和平营子风电项目    | 75               | 6,230,942.10         | 1,108,237.09            | 5.05                |
| 天润安阳滑县金堤风电场项目一期 | 82               | 10,400,444.19        | 1,372,374.69            | 4.90                |
| 章丘九顶山风电场项目      | 70               | 6,645,106.38         | 323,259.04              | 5.05                |
| 天润抚州东乡小璜风电场项目   | 32               | 5,042,709.46         | 3,821,933.11            | 4.90                |
| 义县风电场项目         | 59               | 1,711,098.74         | 1,711,098.74            | 4.90                |
| 朝阳县杨树湾风电场项目     | 65               | 299,063.99           | 299,063.99              | 4.90                |
| 天等牛头岭风电场项目      | 41               | 1,652,964.04         | 1,652,964.04            | 4.90                |
| 固原三期风电场项目       | 31               | 2,351,219.89         | 2,351,219.89            | 4.75                |
|                 |                  | <u>42,182,471.76</u> | <u>15,237,643.22</u>    |                     |

2018年

|                 | 工程投入占<br>预算比例(%) | 利息资本化<br>累计金额        | 本年<br>利息资本化          | 本年利息<br>资本化率<br>(%) |
|-----------------|------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 天润崇义龙归风电场项目     | 36               | 5,014,185.80         | 5,014,185.80         | 4.90                |
| 夏县泗交镇风电场三期项目    | 78               | 237,244.54           | 56,719.54            | 4.90                |
| 天润赣州全南天排山风电场项目  | 84               | 5,333,461.74         | 2,387,476.92         | 4.90                |
| 天润金寨县朝阳山风电场项目   | 100              | 6,550,342.20         | 2,668,692.75         | 4.51                |
| 翁牛特旗和平营子风电项目    | 72               | 5,122,705.01         | 5,122,705.01         | 5.05                |
| 天润安阳滑县金堤风电场项目一期 | 82               | 9,028,069.50         | 4,692,370.04         | 4.90                |
| 章丘九顶山风电场项目      | 70               | 6,321,847.34         | 6,206,983.18         | 5.05                |
| 江苏大丰润龙风电项目      | 84               | 4,615,935.61         | 3,550,069.92         | 4.90                |
| 天润安阳滑县金堤风电场项目二期 | 50               | 4,696,772.24         | 4,692,370.04         | 4.90                |
| 天润抚州东乡小璜风电场项目   | 16               | 1,220,776.35         | 1,220,776.35         | 4.90                |
|                 |                  | <u>48,141,340.33</u> | <u>35,612,349.55</u> |                     |

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 在建工程(续)

在建工程减值准备

截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)

|                  | 期初余额                   | 期末余额                   | 计提原因  |
|------------------|------------------------|------------------------|-------|
| 项目名称             |                        |                        |       |
| 锦州开发区白石30MW风电场项目 | (26,584,900.00)        | (26,584,900.00)        | 未通过验收 |
| 大庆中内泡风电场项目       | ( 2,385,602.89)        | ( 2,385,602.89)        | 项目停滞  |
| 大庆太平山风电场项目       | ( 25,510.94)           | ( 25,510.94)           | 项目停滞  |
| 安庆三公山风电场项目       | ( 2,014,939.02)        | ( 2,014,939.02)        | 项目停滞  |
| 长岭长润风电场项目        | ( 7,356,134.97)        | ( 7,356,134.97)        | 项目停滞  |
| 沂水润星风电场项目        | ( 44,153.52)           | ( 44,153.52)           | 项目停滞  |
|                  | <u>(38,411,241.34)</u> | <u>(38,411,241.34)</u> |       |

2018年

|                      | 年初余额                   | 本年增加                  | 本年减少                | 年末余额                   | 计提原因  |
|----------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|-------|
| 项目名称                 |                        |                       |                     |                        |       |
| 锦州开发区白石30MW<br>风电场项目 | (26,584,900.00)        | -                     | - (26,584,900.00)   | -                      | 未通过验收 |
| 烟台润霞风电场项目            | ( 6,151,002.58)        | - 6,151,002.58        | -                   | -                      | 注销子公司 |
| 威海乳山风电场项目            | ( 609,250.59)          | - 609,250.59          | -                   | -                      | 注销子公司 |
| 大庆中内泡风电场项目           | ( 2,385,602.89)        | -                     | - ( 2,385,602.89)   | -                      | 项目停滞  |
| 大庆太平山风电场项目           | ( 25,510.94)           | -                     | - ( 25,510.94)      | -                      | 项目停滞  |
| 安庆三公山风电场项目           | ( 2,014,939.02)        | -                     | - ( 2,014,939.02)   | -                      | 项目停滞  |
| 长岭长润风电场项目            | - (7,356,134.97)       | -                     | - ( 7,356,134.97)   | -                      | 项目停滞  |
| 沂水润星风电场项目            | - ( 44,153.52)         | -                     | - ( 44,153.52)      | -                      | 项目停滞  |
|                      | <u>(37,771,206.02)</u> | <u>(7,400,288.49)</u> | <u>6,760,253.17</u> | <u>(38,411,241.34)</u> |       |

新疆金风科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 使用权资产

截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)

|          | 土地               | 房屋及建筑物           | 机器设备            | 运输工具          | 其他设备            | 合计               |
|----------|------------------|------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------------|
| 成本       |                  |                  |                 |               |                 |                  |
| 上期期末余额   | -                | -                | -               | -             | -               | -                |
| 会计政策变更影响 | 472,186,956.56   | 147,314,973.57   | 203,750,562.72  | 3,311,748.14  | 562,852.00      | 827,127,092.99   |
| 本期期初余额   | 472,186,956.56   | 147,314,973.57   | 203,750,562.72  | 3,311,748.14  | 562,852.00      | 827,127,092.99   |
| 增加       | -                | 95,894,290.44    | 138,884,148.78  | 418,226.08    | -               | 235,196,665.30   |
| 期末余额     | 472,186,956.56   | 243,209,264.01   | 342,634,711.50  | 3,729,974.22  | 562,852.00      | 1,062,323,758.29 |
| 累计折旧     |                  |                  |                 |               |                 |                  |
| 上期期初余额   | -                | -                | -               | -             | -               | -                |
| 会计政策变更影响 | -                | - ( 640,542.05)  | -               | -             | - ( 640,542.05) | -                |
| 本期期初余额   | -                | - ( 640,542.05)  | -               | -             | - ( 640,542.05) | -                |
| 计提       | ( 10,502,884.23) | ( 31,959,637.61) | ( 4,396,432.79) | ( 901,934.80) | ( 99,442.47)    | ( 47,860,331.90) |
| 期末余额     | ( 10,502,884.23) | ( 31,959,637.61) | ( 5,036,974.84) | ( 901,934.80) | ( 99,442.47)    | ( 48,500,873.95) |
| 账面价值     |                  |                  |                 |               |                 |                  |
| 期末       | 461,684,072.33   | 211,249,626.40   | 337,597,736.66  | 2,828,039.42  | 463,409.53      | 1,013,822,884.34 |
| 期初       | 472,186,956.56   | 147,314,973.57   | 203,110,020.67  | 3,311,748.14  | 562,852.00      | 826,486,550.94   |

新疆金风科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年6月30日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 无形资产

截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)

|           | 期初余额                     | 本期增加                    | 在建工程转入<br>(附注五、19)  | 投资性房地产转入<br>(附注五、17)   | 本期收购子公司<br>(附注六、1)     | 本期处置                   | 外币报表<br>折算差额        | 期末余额                     |
|-----------|--------------------------|-------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|
| 原价        |                          |                         |                     |                        |                        |                        |                     |                          |
| 土地使用权     | 330,989,572.50           | 104,051,274.66          | -                   | 15,466,389.16          | -                      | -                      | -                   | 450,507,236.32           |
| 软件        | 270,346,504.20           | 4,371,800.15            | 2,970,620.82        | -                      | -                      | ( 918,120.33)          | 2,148.66            | 276,772,953.50           |
| 专有技术      | 617,043,372.30           | -                       | -                   | -                      | -                      | -                      | -                   | 617,043,372.30           |
| 技术许可      | 19,023,088.11            | -                       | -                   | -                      | -                      | -                      | -                   | 19,023,088.11            |
| 特许经营权     | 1,868,880,610.91         | 27,588,305.57           | -                   | -                      | -                      | -                      | -                   | 1,896,468,916.48         |
| 风电项目许可    | 880,087,533.94           | 26,678,764.50           | -                   | -                      | 62,918,533.26          | (13,599,959.56)        | (972,841.13)        | 955,112,031.01           |
|           | <u>3,986,370,681.96</u>  | <u>162,690,144.88</u>   | <u>2,970,620.82</u> | <u>15,466,389.16</u>   | <u>62,918,533.26</u>   | <u>(14,518,079.89)</u> | <u>(970,692.47)</u> | <u>4,214,927,597.72</u>  |
| 累计摊销      |                          |                         |                     |                        |                        |                        |                     |                          |
| 土地使用权     | ( 38,536,679.50)         | ( 5,128,375.12)         | -                   | ( 3,792,101.65)        | -                      | -                      | -                   | ( 47,457,156.27)         |
| 软件        | ( 89,962,555.89)         | ( 12,453,522.92)        | -                   | -                      | -                      | 5,359.00               | -                   | ( 102,410,719.81)        |
| 专有技术      | ( 387,286,241.99)        | ( 18,689,730.57)        | -                   | -                      | -                      | -                      | 1,223,923.64        | ( 404,752,048.92)        |
| 技术许可      | ( 18,155,049.66)         | ( 525,099.92)           | -                   | -                      | -                      | -                      | -                   | ( 18,680,149.58)         |
| 特许经营权     | ( 145,557,688.96)        | ( 38,888,088.46)        | -                   | -                      | -                      | -                      | -                   | ( 184,445,777.42)        |
| 风电项目许可    | -                        | ( 889,105.56)           | -                   | -                      | ( 1,132,021.70)        | -                      | -                   | ( 2,021,127.26)          |
|           | <u>( 679,498,216.00)</u> | <u>( 76,573,922.55)</u> | <u>-</u>            | <u>( 3,792,101.65)</u> | <u>( 1,132,021.70)</u> | <u>5,359.00</u>        | <u>1,223,923.64</u> | <u>( 759,766,979.26)</u> |
| 账面净值及账面价值 |                          |                         |                     |                        |                        |                        |                     |                          |
| 土地使用权     | 292,452,893.00           | 98,922,899.54           | -                   | 11,674,287.51          | -                      | -                      | -                   | 403,050,080.05           |
| 软件        | 180,383,948.31           | ( 8,081,722.77)         | 2,970,620.82        | -                      | -                      | ( 912,761.33)          | 2,148.66            | 174,362,233.69           |
| 专有技术      | 229,757,130.31           | ( 18,689,730.57)        | -                   | -                      | -                      | -                      | 1,223,923.64        | 212,291,323.38           |
| 技术许可      | 868,038.45               | ( 525,099.92)           | -                   | -                      | -                      | -                      | -                   | 342,938.53               |
| 特许经营权     | 1,723,322,921.95         | ( 11,299,782.89)        | -                   | -                      | -                      | -                      | -                   | 1,712,023,139.06         |
| 风电项目许可    | 880,087,533.94           | 25,789,658.94           | -                   | -                      | 61,786,511.56          | (13,599,959.56)        | ( 972,841.13)       | 953,090,903.75           |
|           | <u>3,306,872,465.96</u>  | <u>86,116,222.33</u>    | <u>2,970,620.82</u> | <u>11,674,287.51</u>   | <u>61,786,511.56</u>   | <u>(14,512,720.89)</u> | <u>253,231.17</u>   | <u>3,455,160,618.46</u>  |

新疆金风科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 无形资产(续)

2018 年

|           | 年初余额                     | 本年增加                    | 开发支出转入<br>(附注五、22)   | 在建工程转入<br>(附注五、19)   | 本年收购子公司                 | 本年处置子公司             | 本年处置                   | 外币报表折算差额              | 年末余额                     |
|-----------|--------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------|
| 原价        |                          |                         |                      |                      |                         |                     |                        |                       |                          |
| 土地使用权     | 333,694,218.90           | 16,005,104.62           | -                    | 10,072,435.40        | -                       | -                   | (28,782,186.42)        | -                     | 330,989,572.50           |
| 软件        | 179,958,371.00           | 29,716,239.74           | 60,805,292.15        | -                    | -                       | (231,369.95)        | (24,719.34)            | 122,690.60            | 270,346,504.20           |
| 专有技术      | 599,768,600.22           | 15,651,915.25           | -                    | -                    | -                       | -                   | -                      | 1,622,856.83          | 617,043,372.30           |
| 技术许可      | 19,023,088.11            | -                       | -                    | -                    | -                       | -                   | -                      | -                     | 19,023,088.11            |
| 特许经营权     | 894,272,012.06           | 9,237,624.16            | -                    | -                    | 965,370,974.69          | -                   | -                      | -                     | 1,868,880,610.91         |
| 风电项目许可    | <u>933,571,207.31</u>    | <u>12,234,081.30</u>    | <u>-</u>             | <u>-</u>             | <u>-</u>                | <u>-</u>            | <u>(58,139,608.62)</u> | <u>(7,578,146.05)</u> | <u>880,087,533.94</u>    |
|           | <u>2,960,287,497.60</u>  | <u>82,844,965.07</u>    | <u>60,805,292.15</u> | <u>10,072,435.40</u> | <u>965,370,974.69</u>   | <u>(231,369.95)</u> | <u>(86,946,514.38)</u> | <u>(5,832,598.62)</u> | <u>3,986,370,681.96</u>  |
| 累计摊销      |                          |                         |                      |                      |                         |                     |                        |                       |                          |
| 土地使用权     | ( 31,602,048.49)         | ( 8,245,886.80)         | -                    | -                    | -                       | -                   | 1,311,255.79           | -                     | ( 38,536,679.50)         |
| 软件        | ( 66,382,034.77)         | ( 23,753,670.37)        | -                    | -                    | -                       | 224,158.00          | 917.91                 | ( 51,926.66)          | ( 89,962,555.89)         |
| 专有技术      | ( 356,844,394.20)        | ( 29,822,295.03)        | -                    | -                    | -                       | -                   | -                      | ( 619,552.76)         | ( 387,286,241.99)        |
| 技术许可      | ( 17,104,849.84)         | ( 1,050,199.82)         | -                    | -                    | -                       | -                   | -                      | -                     | ( 18,155,049.66)         |
| 特许经营权     | ( 19,066,262.59)         | ( 71,900,825.10)        | -                    | -                    | ( 54,590,601.27)        | -                   | -                      | -                     | ( 145,557,688.96)        |
|           | <u>( 490,999,589.89)</u> | <u>(134,772,877.12)</u> | <u>-</u>             | <u>-</u>             | <u>( 54,590,601.27)</u> | <u>224,158.00</u>   | <u>1,312,173.70</u>    | <u>( 671,479.42)</u>  | <u>( 679,498,216.00)</u> |
| 账面净值及账面价值 |                          |                         |                      |                      |                         |                     |                        |                       |                          |
| 土地使用权     | 302,092,170.41           | 7,759,217.82            | -                    | 10,072,435.40        | -                       | -                   | (27,470,930.63)        | -                     | 292,452,893.00           |
| 软件        | 113,576,336.23           | 5,962,569.37            | 60,805,292.15        | -                    | -                       | ( 7,211.95)         | ( 23,801.43)           | 70,763.94             | 180,383,948.31           |
| 专有技术      | 242,924,206.02           | ( 14,170,379.78)        | -                    | -                    | -                       | -                   | -                      | 1,003,304.07          | 229,757,130.31           |
| 技术许可      | 1,918,238.27             | ( 1,050,199.82)         | -                    | -                    | -                       | -                   | -                      | -                     | 868,038.45               |
| 特许经营权     | 875,205,749.47           | ( 62,663,200.94)        | -                    | -                    | 910,780,373.42          | -                   | -                      | -                     | 1,723,322,921.95         |
| 风电项目许可    | <u>933,571,207.31</u>    | <u>12,234,081.30</u>    | <u>-</u>             | <u>-</u>             | <u>-</u>                | <u>-</u>            | <u>(58,139,608.62)</u> | <u>(7,578,146.05)</u> | <u>880,087,533.94</u>    |
|           | <u>2,469,287,907.71</u>  | <u>( 51,927,912.05)</u> | <u>60,805,292.15</u> | <u>10,072,435.40</u> | <u>910,780,373.42</u>   | <u>( 7,211.95)</u>  | <u>(85,634,340.68)</u> | <u>(6,504,078.04)</u> | <u>3,306,872,465.96</u>  |

截至 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日, 本集团无尚未办妥产权证书的土地使用权。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 开发支出

截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)

|                        | 期初余额                  | 本期增加<br>内部开发          | 本期减少<br>计入当期损益          | 期末余额                  |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 开发项目支出:                |                       |                       |                         |                       |
| 整机机组项目开发支出             | 398,830,212.46        | 155,434,092.54        | -                       | 554,264,305.00        |
| 数字化平台                  | <u>63,865,049.11</u>  | <u>5,595,777.80</u>   | -                       | <u>69,460,826.91</u>  |
|                        | <u>462,695,261.57</u> | <u>161,029,870.34</u> | -                       | <u>623,725,131.91</u> |
| 研究项目支出:                |                       |                       |                         |                       |
| 1.5MW 风力发电机组<br>技术改造项目 | -                     | 19,500,028.80         | ( 19,500,028.80)        | -                     |
| 2.5MW 风力发电机组<br>技术改造项目 | -                     | 23,714,216.31         | ( 23,714,216.31)        | -                     |
| 6.0MW 风力发电机组<br>技术改造项目 | -                     | 34,434,267.17         | ( 34,434,267.17)        | -                     |
| 其他项目研究支出               | -                     | <u>347,912,866.53</u> | <u>(347,912,866.53)</u> | -                     |
|                        | -                     | <u>425,561,378.81</u> | <u>(425,561,378.81)</u> | -                     |
|                        | <u>462,695,261.57</u> | <u>586,591,249.15</u> | <u>(425,561,378.81)</u> | <u>623,725,131.91</u> |

2018年

|                        | 年初余额                 | 本年增加<br>内部开发            | 本年减少<br>确认无形资产<br>(附注五、21)    | 本年减少<br>计入当期损益            | 年末余额                  |
|------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 开发项目支出:                |                      |                         |                               |                           |                       |
| 整机机组项目开发支出             | 87,362,556.19        | 311,467,656.27          | -                             | -                         | 398,830,212.46        |
| 数字化平台                  | -                    | <u>124,670,341.26</u>   | <u>(60,805,292.15)</u>        | -                         | <u>63,865,049.11</u>  |
|                        | <u>87,362,556.19</u> | <u>436,137,997.53</u>   | <u>(60,805,292.15)</u>        | -                         | <u>462,695,261.57</u> |
| 研究项目支出:                |                      |                         |                               |                           |                       |
| 1.5MW 风力发电机组<br>技术改造项目 | -                    | 123,815,930.07          | - ( 123,815,930.07)           | -                         | -                     |
| 2.5MW 风力发电机组<br>技术改造项目 | -                    | 177,083,972.39          | - ( 177,083,972.39)           | -                         | -                     |
| 6.0MW 风力发电机组<br>技术改造项目 | -                    | 225,907,031.23          | - ( 225,907,031.23)           | -                         | -                     |
| 其他项目研究支出               | -                    | <u>535,218,511.66</u>   | - ( <u>535,218,511.66</u> )   | -                         | -                     |
|                        | -                    | <u>1,062,025,445.35</u> | - ( <u>1,062,025,445.35</u> ) | -                         | -                     |
|                        | <u>87,362,556.19</u> | <u>1,498,163,442.88</u> | <u>(60,805,292.15)</u>        | <u>(1,062,025,445.35)</u> | <u>462,695,261.57</u> |

截至2019年6月30日止六个月期间开发支出占研究开发项目支出总额的比例为27.45%(2018年: 29.11%)。

于2019年6月30日, 通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为6.14%(2018年12月31日: 7.01%)。

新疆金风科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 商誉

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|                                      | 期初余额                  | 本期增加     | 本期减少                   | 外币报表折算差额             | 期末余额                  | 减值准备                    | 期末净值                  |
|--------------------------------------|-----------------------|----------|------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 北京天源科创风电技术有限责任公司                     | 16,294.07             | -        | -                      | -                    | 16,294.07             | -                       | 16,294.07             |
| Vensys Energy AG                     | 197,390,459.45        | -        | -                      | (762,164.17)         | 196,628,295.28        | -                       | 196,628,295.28        |
| TianRun Uilk, LLC                    | 836,952.24            | -        | -                      | -                    | 836,952.24            | ( 836,952.24)           | -                     |
| 勃利县双星风电开发有限责任公司                      | 5,005,689.50          | -        | -                      | -                    | 5,005,689.50          | -                       | 5,005,689.50          |
| 锦州市全一新能源风电有限公司                       | 18,056.04             | -        | -                      | -                    | 18,056.04             | -                       | 18,056.04             |
| 济南瑞风新能源有限公司                          | 14,250,000.00         | -        | -                      | -                    | 14,250,000.00         | -                       | 14,250,000.00         |
| Rattlesnake Power, LLC               | 102,845,052.00        | -        | -                      | 144,638.72           | 102,989,690.72        | -                       | 102,989,690.72        |
| Moorabool South Wind Farm Pty Ltd    | 49,989,076.14         | -        | -                      | (1,553,741.21)       | 48,435,334.93         | -                       | 48,435,334.93         |
| Moorabool Wind Farm Pty Ltd          | 48,539,929.45         | -        | -                      | 1,341,429.53         | 49,881,358.98         | -                       | 49,881,358.98         |
| 科右中旗天佑新能源有限公司                        | 13,200,000.00         | -        | -                      | -                    | 13,200,000.00         | -                       | 13,200,000.00         |
| Musselshell Wind Project, LLC        | 3,838,935.92          | -        | (3,838,935.92)         | -                    | -                     | -                       | -                     |
| Musselshell Wind Project Two, LLC    | 3,838,935.92          | -        | (3,838,935.92)         | -                    | -                     | -                       | -                     |
| Volkswind Montana Land Holdings, LLC | 3,838,935.92          | -        | (3,838,935.92)         | -                    | -                     | -                       | -                     |
| 攀枝花市仁和区天佑江峡新能源有限公司                   | 7,039,000.00          | -        | -                      | -                    | 7,039,000.00          | -                       | 7,039,000.00          |
| 武汉景川天源污水处理有限公司                       | 6,862,979.14          | -        | -                      | -                    | 6,862,979.14          | -                       | 6,862,979.14          |
| 安华吉林能源有限公司                           | 11,998,000.00         | -        | -                      | -                    | 11,998,000.00         | (11,998,000.00)         | -                     |
| 四川海鑫能电力设计有限公司                        | 4,096,382.12          | -        | -                      | -                    | 4,096,382.12          | -                       | 4,096,382.12          |
| Best Blade GmbH                      | 5,857,491.86          | -        | -                      | 8,237.83             | 5,865,729.69          | -                       | 5,865,729.69          |
| PARQUE EÓLICO LOMA BLANCA S.A        | 4,262,943.63          | -        | -                      | 5,995.27             | 4,268,938.90          | -                       | 4,268,938.90          |
| Janshan Green Energy Co., Ltd        | 1,617,074.56          | -        | -                      | 2,271.54             | 1,619,346.10          | -                       | 1,619,346.10          |
| 天润启航投资管理有限公司                         | 14,400,000.00         | -        | -                      | -                    | 14,400,000.00         | -                       | 14,400,000.00         |
| 天津天诚智慧能源科技有限公司(“天津天诚”)               | 4,681.28              | -        | -                      | -                    | 4,681.28              | -                       | 4,681.28              |
|                                      | <u>499,746,869.24</u> | <u>-</u> | <u>(11,516,807.76)</u> | <u>( 813,332.49)</u> | <u>487,416,728.99</u> | <u>( 12,834,952.24)</u> | <u>474,581,776.75</u> |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 商誉(续)

2018 年

|                                      | 年初余额                  | 本年增加                 | 本年减少                   | 外币报表折算差额            | 年末余额                  | 减值准备                   | 年末净值                  |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 北京天源科创风电技术有限责任公司                     | 16,294.07             | -                    | -                      | -                   | 16,294.07             | -                      | 16,294.07             |
| Vensys Energy AG                     | 196,260,452.40        | -                    | -                      | 1,130,007.05        | 197,390,459.45        | -                      | 197,390,459.45        |
| TianRun Uilk, LLC                    | 825,219.60            | -                    | -                      | 11,732.64           | 836,952.24            | -                      | 836,952.24            |
| 勃利县双星风电开发有限责任公司                      | 5,005,689.50          | -                    | -                      | -                   | 5,005,689.50          | -                      | 5,005,689.50          |
| 锦州市全一新能源风电有限公司                       | 18,056.04             | -                    | -                      | -                   | 18,056.04             | -                      | 18,056.04             |
| 平鲁天瑞                                 | 14,003,750.00         | -                    | (14,003,750.00)        | -                   | -                     | -                      | -                     |
| 济南瑞风新能源有限公司                          | 14,250,000.00         | -                    | -                      | -                   | 14,250,000.00         | -                      | 14,250,000.00         |
| Rattlesnake Power, LLC               | 97,914,987.00         | -                    | -                      | 4,930,065.00        | 102,845,052.00        | -                      | 102,845,052.00        |
| Moorabool South Wind Farm Pty Ltd    | 52,765,001.57         | -                    | -                      | (2,775,925.43)      | 49,989,076.14         | -                      | 49,989,076.14         |
| Moorabool Wind Farm Pty Ltd          | 51,235,382.86         | -                    | -                      | (2,695,453.41)      | 48,539,929.45         | -                      | 48,539,929.45         |
| 科右中旗天佑新能源有限公司                        | 13,200,000.00         | -                    | -                      | -                   | 13,200,000.00         | -                      | 13,200,000.00         |
| Musselshell Wind Project, LLC        | 3,645,446.80          | -                    | -                      | 193,489.12          | 3,838,935.92          | -                      | 3,838,935.92          |
| Musselshell Wind Project Two, LLC    | 3,645,446.80          | -                    | -                      | 193,489.12          | 3,838,935.92          | -                      | 3,838,935.92          |
| Volkswind Montana Land Holdings, LLC | 3,645,446.80          | -                    | -                      | 193,489.12          | 3,838,935.92          | -                      | 3,838,935.92          |
| 攀枝花市仁和区天佑江峡新能源有限公司                   | 7,039,000.00          | -                    | -                      | -                   | 7,039,000.00          | -                      | 7,039,000.00          |
| 武汉景川天源污水处理有限公司                       | 6,862,979.14          | -                    | -                      | -                   | 6,862,979.14          | -                      | 6,862,979.14          |
| 安华吉林能源有限公司                           | 11,998,000.00         | -                    | -                      | -                   | 11,998,000.00         | (11,998,000.00)        | -                     |
| 四川海鑫能电力设计有限公司                        | 4,096,382.12          | -                    | -                      | -                   | 4,096,382.12          | -                      | 4,096,382.12          |
| Best Blade GmbH                      | 5,576,702.31          | -                    | -                      | 280,789.55          | 5,857,491.86          | -                      | 5,857,491.86          |
| PARQUE EÓLICO LOMA BLANCA S.A        | 4,058,591.66          | -                    | -                      | 204,351.97          | 4,262,943.63          | -                      | 4,262,943.63          |
| Janshan Green Energy Co., Ltd        | 1,537,729.24          | -                    | -                      | 79,345.32           | 1,617,074.56          | -                      | 1,617,074.56          |
| 天润启航投资管理有限公司                         | -                     | 14,400,000.00        | -                      | -                   | 14,400,000.00         | -                      | 14,400,000.00         |
| 天津天诚智慧能源科技有限公司(“天津天诚”)               | -                     | 4,681.28             | -                      | -                   | 4,681.28              | -                      | 4,681.28              |
|                                      | <u>497,600,557.91</u> | <u>14,404,681.28</u> | <u>(14,003,750.00)</u> | <u>1,745,380.05</u> | <u>499,746,869.24</u> | <u>(11,998,000.00)</u> | <u>487,748,869.24</u> |

五、合并财务报表主要项目注释(续)

23. 商誉(续)

商誉减值准备的变动如下:

2019年6月30日

|                   | 期初余额                 | 本期增加              | 期末余额                 |
|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 安华吉林能源有限公司        | 11,998,000.00        | -                 | 11,998,000.00        |
| TianRun Uilk, LLC | -                    | 836,952.24        | 836,952.24           |
|                   | <u>11,998,000.00</u> | <u>836,952.24</u> | <u>12,834,952.24</u> |

2018年

|            | 年初余额 | 本年增加          | 年末余额          |
|------------|------|---------------|---------------|
| 安华吉林能源有限公司 | -    | 11,998,000.00 | 11,998,000.00 |

24. 长期待摊费用

截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)

|          | 期初余额                 | 会计政策变更                 | 本期增加                 | 本期摊销                   | 期末余额                 |
|----------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 厂房更新改造支出 | 20,925,201.25        | -                      | 4,617,364.37         | ( 2,928,800.95)        | 22,613,764.67        |
| 房屋租赁及装修费 | 30,205,016.93        | (18,647,933.39)        | 16,089,245.52        | ( 5,157,728.56)        | 22,488,600.50        |
| 送出线路接入费用 | 8,924,767.59         | -                      | 99,057.00            | ( 326,384.40)          | 8,697,440.19         |
| 其他       | <u>18,719,602.69</u> | <u>(11,557,083.54)</u> | <u>14,843,774.84</u> | <u>( 5,811,243.59)</u> | <u>16,195,050.40</u> |
|          | <u>78,774,588.46</u> | <u>(30,205,016.93)</u> | <u>35,649,441.73</u> | <u>(14,224,157.50)</u> | <u>69,994,855.76</u> |

2018年

|          | 年初余额                 | 本年增加                 | 本年摊销                   | 年末余额                 |
|----------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 厂房更新改造支出 | 12,855,223.80        | 12,183,998.61        | ( 4,114,021.16)        | 20,925,201.25        |
| 房屋租赁及装修费 | 19,926,413.23        | 18,649,907.89        | ( 8,371,304.19)        | 30,205,016.93        |
| 送出线路接入费用 | 9,519,536.38         | -                    | ( 594,768.79)          | 8,924,767.59         |
| 其他       | <u>16,538,618.37</u> | <u>17,035,221.78</u> | <u>(14,854,237.46)</u> | <u>18,719,602.69</u> |
|          | <u>58,839,791.78</u> | <u>47,869,128.28</u> | <u>(27,934,331.60)</u> | <u>78,774,588.46</u> |

五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 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：

|                | 2019 年 6 月 30 日(未经审计)    |                         | 2018 年 12 月 31 日        |                         |
|----------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                | 可抵扣/应纳税暂时性差异             | 递延所得税资产/负债              | 可抵扣/应纳税暂时性差异            | 递延所得税资产/负债              |
| <u>递延所得税资产</u> |                          |                         |                         |                         |
| 资产减值准备         | 1,480,321,293.59         | 285,001,590.33          | 1,320,414,394.03        | 253,371,287.65          |
| 预提费用和预计负债      | 4,297,326,637.93         | 645,820,115.41          | 4,303,041,036.79        | 647,620,728.63          |
| 应付职工薪酬-        |                          |                         |                         |                         |
| 计提未付部分         | 275,378,518.47           | 41,306,797.75           | 275,507,496.60          | 41,354,693.33           |
| 递延收益           | 148,105,868.82           | 23,163,635.82           | 178,944,608.91          | 27,401,705.25           |
| 内部交易未实现利润      | 2,645,332,802.59         | 468,400,299.10          | 2,921,607,184.86        | 524,301,294.47          |
| 可抵扣亏损          | 1,315,860,272.85         | 205,178,326.53          | 312,714,920.20          | 50,143,358.76           |
| 金融资产公允价值变动     | 99,980.20                | 14,997.03               | 114,121,622.00          | 34,236,486.60           |
| 其他             | 272,754,594.07           | 52,070,562.26           | 319,689,176.31          | 56,561,908.05           |
|                | <u>10,435,179,968.52</u> | <u>1,720,956,324.23</u> | <u>9,746,040,439.70</u> | <u>1,634,991,462.74</u> |
| <u>递延所得税负债</u> |                          |                         |                         |                         |
| 非同一控制下企业合并     |                          |                         |                         |                         |
| 公允价值调整         | 2,060,453,227.17         | 542,257,750.87          | 2,033,625,410.54        | 533,719,000.55          |
| 固定资产折旧会计和税法差异  | 126,218,987.58           | 22,684,996.35           | 123,262,097.12          | 22,911,162.40           |
| 金融资产公允价值变动     | 429,196,863.92           | 106,809,215.98          | 255,034,677.60          | 64,419,383.98           |
| 特许经营权会计和税法差异   | 566,713,664.19           | 138,840,291.30          | 599,400,023.86          | 130,599,370.39          |
| 其他             | 256,987,714.97           | 65,538,829.72           | 212,584,080.96          | 55,194,466.92           |
|                | <u>3,439,570,457.83</u>  | <u>876,131,084.22</u>   | <u>3,223,906,290.08</u> | <u>806,843,384.24</u>   |

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损如下：

|        | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日      |
|--------|---------------------------|-----------------------|
| 资产减值损失 | 62,021,640.95             | 40,988,798.62         |
| 可抵扣亏损  | <u>360,974,220.68</u>     | <u>383,200,640.95</u> |
|        | <u>422,995,861.63</u>     | <u>424,189,439.57</u> |

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 25. 递延所得税资产/负债(续)

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

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

|           | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日      |
|-----------|---------------------------|-----------------------|
| 2019 年    | -                         | 9,151,157.54          |
| 2020 年    | 7,091,325.85              | 31,292,301.48         |
| 2021 年    | -                         | 9,900,368.94          |
| 2022 年    | 3,327,104.27              | 3,327,104.27          |
| 2023 年及以后 | <u>350,555,790.56</u>     | <u>329,529,708.72</u> |
|           | <u>360,974,220.68</u>     | <u>383,200,640.95</u> |

五、合并财务报表主要项目注释(续)

26. 其他非流动资产

|                      | 2019年6月30日<br>(未经审计)    | 2018年12月31日             |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 预付采购长期资产款            | 404,928,378.34          | 246,155,925.29          |
| 划分为非流动资产的货币资金(附注五、1) | 262,779,510.76          | 113,995,317.99          |
| 待抵扣及待认证进项税额          | 677,052,385.88          | 985,109,704.34          |
| 长期应收质量保证金            | 2,772,646,001.86        | 2,323,638,422.16        |
| 其他                   | 55,854,615.12           | -                       |
|                      | <u>4,173,260,891.96</u> | <u>3,668,899,369.78</u> |

其中，长期应收质量保证金明细如下：

|          | 2019年6月30日(未经审计)        |                       |                         |
|----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
|          | 账面余额                    | 跌价准备                  | 账面价值                    |
| 应收质量保证金  | 3,352,690,466.51        | (3,361,325.13)        | 3,349,329,141.38        |
| 一年内到期的部分 | ( 577,260,399.92)       | 577,260.40            | ( 576,683,139.52)       |
| 长期部分     | <u>2,775,430,066.59</u> | <u>(2,784,064.73)</u> | <u>2,772,646,001.86</u> |
|          | 2018年12月31日             |                       |                         |
|          | 账面余额                    | 跌价准备                  | 账面价值                    |
| 应收质量保证金  | 2,964,287,563.70        | (3,000,177.07)        | 2,961,287,386.63        |
| 一年内到期的部分 | ( 638,296,891.00)       | 647,926.53            | ( 637,648,964.47)       |
| 长期部分     | <u>2,325,990,672.70</u> | <u>(2,352,250.54)</u> | <u>2,323,638,422.16</u> |

应收质量保证金减值准备的变动如下：

|               | 2019年6月30日<br>(未经审计) | 2018年12月31日         |
|---------------|----------------------|---------------------|
| 会计政策变更前期/年初余额 | 3,000,177.07         | -                   |
| 会计政策变更        | -                    | 2,324,142.56        |
| 会计政策变更后/年初余额  | 3,000,177.07         | 2,324,142.56        |
| 本期/年计提        | 1,271,293.32         | 1,312,462.78        |
| 本期/年转回        | ( 128,684.51)        | ( 636,428.27)       |
| 本期/年转销        | ( 781,460.75)        | -                   |
| 期/年末余额        | <u>3,361,325.13</u>  | <u>3,000,177.07</u> |

新疆金风科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

27. 资产减值准备

截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)

|            | 期初余额                    | 本期计提                  | 本期转回                    | 本期转销/核销                | 外币报表<br>折算差额        | 期末余额                    |
|------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|---------------------|-------------------------|
| 坏账准备       | 1,350,883,833.05        | 377,079,180.16        | (222,629,529.54)        | ( 2,170,284.22)        | 2,430,722.38        | 1,505,593,921.83        |
| 应收账款坏账准备   | 1,225,233,824.84        | 355,299,254.33        | (205,356,670.88)        | ( 234,737.40)          | 1,982,688.33        | 1,376,924,359.22        |
| 其他应收款坏账准备  | 93,598,809.55           | 16,583,947.48         | ( 14,425,873.60)        | ( 1,154,086.07)        | 89,115.39           | 94,691,912.75           |
| 长期应收款坏账准备  | 27,283,037.13           | 3,358,150.49          | ( 1,946,479.08)         | -                      | 358,918.66          | 29,053,627.20           |
| 合同资产坏账准备   | 1,452,151.34            | 534,678.94            | ( 771,821.47)           | -                      | -                   | 1,215,008.81            |
| 其他非流动资产    |                         |                       |                         |                        |                     |                         |
| 坏账准备       | 3,000,177.07            | 1,271,293.32          | ( 128,684.51)           | ( 781,460.75)          | -                   | 3,361,325.13            |
| 债权投资坏账准备   | 315,833.12              | 31,855.60             | -                       | -                      | -                   | 347,688.72              |
| 存货跌价准备     | 55,968,391.04           | 7,364,929.61          | -                       | ( 1,519,939.42)        | ( 7,803.72)         | 61,805,577.51           |
| 长期股权投资减值准备 | 7,036,549.22            | -                     | -                       | ( 7,036,549.22)        | -                   | -                       |
| 固定资产减值准备   | 10,022,264.04           | -                     | -                       | -                      | -                   | 10,022,264.04           |
| 在建工程减值准备   | 38,411,241.34           | -                     | -                       | -                      | -                   | 38,411,241.34           |
| 商誉减值准备     | 11,998,000.00           | 828,449.83            | -                       | -                      | 8,502.41            | 12,834,952.24           |
|            | <u>1,474,320,278.69</u> | <u>385,272,559.60</u> | <u>(222,629,529.54)</u> | <u>(10,726,772.86)</u> | <u>2,431,421.07</u> | <u>1,628,667,956.96</u> |

新疆金风科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

27. 资产减值准备(续)

2018年

|                 | 会计政策变更前<br>年初余额         | 会计政策变更                | 会计政策变更后<br>年初余额         | 本年计提                  | 本年转回                    | 本年转销/核销                | 收购子公司<br>增加          | 外币报表<br>折算差额        | 年末余额                    |
|-----------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| 坏账准备            | 1,068,404,877.29        | 169,424,269.15        | 1,237,829,146.44        | 595,534,988.21        | (496,188,714.80)        | (25,684,343.77)        | 38,716,629.92        | 676,127.05          | 1,350,883,833.05        |
| 应收账款坏账准备        | 1,058,212,910.10        | 130,061,699.05        | 1,188,274,609.15        | 534,600,697.51        | (485,319,583.07)        | (25,263,438.31)        | 12,387,413.19        | 554,126.37          | 1,225,233,824.84        |
| 其他应收款坏账准备       | 10,191,967.19           | 31,161,429.16         | 41,353,396.35           | 36,402,633.02         | (10,129,942.43)         | (420,905.46)           | 26,329,216.73        | 64,411.34           | 93,598,809.55           |
| 长期应收款坏账准备       | -                       | 4,975,475.01          | 4,975,475.01            | 22,249,972.78         | -                       | -                      | -                    | 57,589.34           | 27,283,037.13           |
| 合同资产坏账准备        | -                       | 596,412.03            | 596,412.03              | 855,739.31            | -                       | -                      | -                    | -                   | 1,452,151.34            |
| 其他非流动资产<br>坏账准备 | -                       | 2,324,142.56          | 2,324,142.56            | 1,312,462.78          | (636,428.27)            | -                      | -                    | -                   | 3,000,177.07            |
| 债权投资坏账准备        | -                       | 305,111.34            | 305,111.34              | 113,482.81            | (102,761.03)            | -                      | -                    | -                   | 315,833.12              |
| 存货跌价准备          | 100,630,149.13          | -                     | 100,630,149.13          | 18,091,508.20         | (36,073,974.16)         | (25,446,280.43)        | -                    | (1,233,011.70)      | 55,968,391.04           |
| 长期股权投资减值准备      | 6,996,198.43            | -                     | 6,996,198.43            | -                     | -                       | -                      | -                    | 40,350.79           | 7,036,549.22            |
| 固定资产减值准备        | -                       | -                     | -                       | 10,022,264.04         | -                       | -                      | -                    | -                   | 10,022,264.04           |
| 在建工程减值准备        | 37,771,206.02           | -                     | 37,771,206.02           | 7,400,288.49          | -                       | (6,760,253.17)         | -                    | -                   | 38,411,241.34           |
| 商誉减值准备          | -                       | -                     | -                       | 11,998,000.00         | -                       | -                      | -                    | -                   | 11,998,000.00           |
|                 | <u>1,213,802,430.87</u> | <u>169,424,269.15</u> | <u>1,383,226,700.02</u> | <u>643,047,048.94</u> | <u>(532,262,688.96)</u> | <u>(57,890,877.37)</u> | <u>38,716,629.92</u> | <u>(516,533.86)</u> | <u>1,474,320,278.69</u> |

五、合并财务报表主要项目注释(续)

28. 短期借款

|      |   | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日        |
|------|---|---------------------------|-------------------------|
| 质押借款 | 注 | 100,000,000.00            | 330,000,000.00          |
| 信用借款 |   | <u>1,991,330,818.91</u>   | <u>1,707,501,382.50</u> |
|      |   | <u>2,091,330,818.91</u>   | <u>2,037,501,382.50</u> |

于 2019 年 6 月 30 日, 上述借款的年利率为 2.92%至 4.79% (2018 年 12 月 31 日: 2.65%至 5.22%)。

注: 于 2019 年 6 月 30 日, 本集团短期借款人民币 100,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 330,000,000.00 元)以本集团应收账款人民币 134,247,616.87 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 363,431,646.37 元)作质押。

于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日, 本集团无已到期未偿还的短期借款。

29. 应付票据

|        | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日        |
|--------|---------------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>7,871,038,330.40</u>   | <u>6,221,491,303.49</u> |

于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日, 无到期未付的应付票据。

30. 应付账款

应付账款不计息, 并通常在 6 个月内清偿。

|                        | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日          |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1 年以内                  | 14,188,456,309.30         | 12,902,698,213.81         |
| 1 年至 2 年               | 1,242,336,330.90          | 845,240,600.69            |
| 2 年至 3 年               | 622,064,629.82            | 541,662,087.73            |
| 3 年至 4 年               | 335,162,087.95            | 263,110,596.09            |
| 4 年至 5 年               | 179,207,108.30            | 120,773,284.58            |
| 5 年以上                  | <u>195,450,371.01</u>     | <u>195,395,429.49</u>     |
|                        | 16,762,676,837.28         | 14,868,880,212.39         |
| 减: 分类为非流动负债的部分(附注五、42) | <u>(1,135,472,039.46)</u> | <u>(1,090,612,225.41)</u> |
|                        | <u>15,627,204,797.82</u>  | <u>13,778,267,986.98</u>  |

五、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付账款(续)

于 2019 年 6 月 30 日，账龄超过一年的重要应付账款列示如下：

|     | 应付金额                  | 未偿付原因   |
|-----|-----------------------|---------|
| 单位一 | 182,695,296.41        | 未到期的质保金 |
| 单位二 | 155,488,443.51        | 未到期的质保金 |
| 单位三 | 130,290,236.92        | 未到期的质保金 |
| 单位四 | 83,091,040.66         | 未到期的质保金 |
| 单位五 | <u>54,430,120.15</u>  | 未到期的质保金 |
|     | <u>605,995,137.65</u> |         |

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的重要应付账款列示如下：

|     | 应付金额                  | 未偿付原因   |
|-----|-----------------------|---------|
| 单位一 | 203,852,506.79        | 未到期的质保金 |
| 单位二 | 106,997,554.74        | 未到期的质保金 |
| 单位三 | 88,172,087.15         | 未到期的质保金 |
| 单位四 | 85,527,039.89         | 未到期的质保金 |
| 单位五 | <u>72,473,574.48</u>  | 未到期的质保金 |
|     | <u>557,022,763.05</u> |         |

31. 预收款项

|       | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日    |
|-------|---------------------------|---------------------|
| 1 年以内 | <u>4,409,603.61</u>       | <u>8,962,581.94</u> |

于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的预收款项。

新疆金风科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 合同负债

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|           | 期初余额                    | 本期增加                                       | 结转收入          | 外币报表<br>折算差额 | 期末余额                    |
|-----------|-------------------------|--------------------------------------------|---------------|--------------|-------------------------|
| 风机销售预收款   | 3,458,496,706.18        | 5,825,252,330.27 ( 3,626,507,248.22)       | -             | -            | 5,657,241,788.23        |
| 设备销售预收款   | 141,175,078.29          | 143,062,347.40 ( 123,927,206.34)           | ( 140,283.37) | -            | 160,169,935.98          |
| 材料备件销售预收款 | 24,282,720.35           | 31,054,102.22 ( 771,975.89)                | -             | -            | 54,564,846.68           |
| 工程预收款     | 431,944,057.34          | 1,159,959,443.31 ( 514,103,357.40)         | -             | -            | 1,077,800,143.25        |
| 其他        | <u>6,564,700.40</u>     | <u>103,907,761.56</u> ( 81,552,554.38)     | -             | -            | <u>28,919,907.58</u>    |
|           | <u>4,062,463,262.56</u> | <u>7,263,235,984.76</u> (4,346,862,342.23) | ( 140,283.37) | -            | <u>6,978,696,621.72</u> |

2018 年

|           | 年初余额                    | 本年增加                                       | 结转收入         | 外币报表<br>折算差额 | 年末余额                    |
|-----------|-------------------------|--------------------------------------------|--------------|--------------|-------------------------|
| 风机销售预收款   | 3,617,056,341.84        | 2,981,148,744.94 (3,139,708,380.60)        | -            | -            | 3,458,496,706.18        |
| 设备销售预收款   | 678,067,176.70          | 103,442,400.05 ( 640,312,266.62)           | ( 22,231.84) | -            | 141,175,078.29          |
| 材料备件销售预收款 | 32,687,828.63           | 14,835,698.43 ( 23,240,806.71)             | -            | -            | 24,282,720.35           |
| 工程预收款     | 294,972,117.82          | 1,198,348,900.50 (1,061,376,960.98)        | -            | -            | 431,944,057.34          |
| 其他        | <u>18,133,851.11</u>    | <u>5,631,449.07</u> ( 16,848,928.86)       | (351,670.92) | -            | <u>6,564,700.40</u>     |
|           | <u>4,640,917,316.10</u> | <u>4,303,407,192.99</u> (4,881,487,343.77) | (373,902.76) | -            | <u>4,062,463,262.56</u> |

五、合并财务报表主要项目注释(续)

33. 应付职工薪酬

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|               | 期初余额                  | 本期增加                    | 本期减少                      | 期末余额                  |
|---------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 短期薪酬          | 698,079,448.55        | 1,077,327,778.42        | (1,302,085,837.75)        | 473,321,389.22        |
| 离职后福利(设定提存计划) | <u>4,623,410.60</u>   | <u>165,616,273.78</u>   | <u>( 158,560,087.08)</u>  | <u>11,679,597.30</u>  |
|               | <u>702,702,859.15</u> | <u>1,242,944,052.20</u> | <u>(1,460,645,924.83)</u> | <u>485,000,986.52</u> |

2018 年

|               | 年初余额                  | 本年增加                    | 本年减少                      | 年末余额                  |
|---------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 短期薪酬          | 624,951,039.85        | 2,317,734,931.72        | (2,244,606,523.02)        | 698,079,448.55        |
| 离职后福利(设定提存计划) | <u>4,048,809.98</u>   | <u>252,123,455.83</u>   | <u>( 251,548,855.21)</u>  | <u>4,623,410.60</u>   |
|               | <u>628,999,849.83</u> | <u>2,569,858,387.55</u> | <u>(2,496,155,378.23)</u> | <u>702,702,859.15</u> |

短期薪酬如下:

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|                 | 期初余额                  | 本期增加                    | 本期减少                      | 期末余额                  |
|-----------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和<br>补贴 | 609,908,672.76        | 879,079,710.97          | (1,102,625,938.09)        | 386,362,445.64        |
| 职工福利费           | 645,391.64            | 31,759,273.26           | ( 32,353,049.04)          | 51,615.86             |
| 社会保险费           | 282,404.51            | 72,111,963.71           | ( 71,816,094.64)          | 578,273.58            |
| 其中: 医疗保险费       | 239,493.95            | 63,456,346.89           | ( 63,151,423.54)          | 544,417.30            |
| 工伤保险费           | 11,120.73             | 3,884,647.72            | ( 3,886,506.16)           | 9,262.29              |
| 生育保险费           | 31,789.83             | 4,770,969.10            | ( 4,778,164.94)           | 24,593.99             |
| 住房公积金           | 636,548.51            | 58,937,281.75           | ( 59,732,857.27)          | ( 159,027.01)         |
| 工会经费和职工<br>教育经费 | 81,928,370.56         | 26,205,181.62           | ( 22,889,942.27)          | 85,243,609.91         |
| 其他短期薪酬          | <u>4,678,060.57</u>   | <u>9,234,367.11</u>     | <u>( 12,667,956.44)</u>   | <u>1,244,471.24</u>   |
|                 | <u>698,079,448.55</u> | <u>1,077,327,778.42</u> | <u>(1,302,085,837.75)</u> | <u>473,321,389.22</u> |

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 33. 应付职工薪酬(续)

2018 年

|             | 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 | 572,333,723.74        | 1,893,343,290.38        | (1,855,768,341.36)        | 609,908,672.76        |
| 职工福利费       | 423,155.71            | 68,370,569.64           | (68,148,333.71)           | 645,391.64            |
| 社会保险费       | 331,623.70            | 136,971,970.78          | (137,021,189.97)          | 282,404.51            |
| 其中: 医疗保险费   | 235,852.48            | 121,413,874.85          | (121,410,233.38)          | 239,493.95            |
| 工伤保险费       | 67,621.06             | 6,788,017.36            | (6,844,517.69)            | 11,120.73             |
| 生育保险费       | 28,150.16             | 8,770,078.57            | (8,766,438.90)            | 31,789.83             |
| 住房公积金       | 758,858.97            | 139,538,649.73          | (139,660,960.19)          | 636,548.51            |
| 工会经费和职工教育经费 | 46,698,639.96         | 68,721,295.26           | (33,491,564.66)           | 81,928,370.56         |
| 其他短期薪酬      | <u>4,405,037.77</u>   | <u>10,789,155.93</u>    | <u>(10,516,133.13)</u>    | <u>4,678,060.57</u>   |
|             | <u>624,951,039.85</u> | <u>2,317,734,931.72</u> | <u>(2,244,606,523.02)</u> | <u>698,079,448.55</u> |

设定提存计划如下:

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|         | 期初余额                | 本期增加                  | 本期减少                    | 期末余额                 |
|---------|---------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 基本养老保险费 | 4,564,774.03        | 159,902,896.86        | (152,922,072.61)        | 11,545,598.28        |
| 失业保险费   | <u>58,636.57</u>    | <u>5,713,376.92</u>   | <u>(5,638,014.47)</u>   | <u>133,999.02</u>    |
|         | <u>4,623,410.60</u> | <u>165,616,273.78</u> | <u>(158,560,087.08)</u> | <u>11,679,597.30</u> |

2018 年

|         | 年初余额                | 本年增加                  | 本年减少                    | 年末余额                |
|---------|---------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|
| 基本养老保险费 | 3,924,324.04        | 241,236,359.99        | (240,595,910.00)        | 4,564,774.03        |
| 失业保险费   | <u>124,485.94</u>   | <u>10,887,095.84</u>  | <u>(10,952,945.21)</u>  | <u>58,636.57</u>    |
|         | <u>4,048,809.98</u> | <u>252,123,455.83</u> | <u>(251,548,855.21)</u> | <u>4,623,410.60</u> |

五、合并财务报表主要项目注释(续)

34. 应交税费

|         | 2019 年 6 月 30 日(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日      |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 增值税     | 168,027,378.77        | 255,806,689.72        |
| 企业所得税   | 265,218,136.83        | 189,398,593.44        |
| 个人所得税   | 13,527,098.61         | -                     |
| 城市维护建设税 | 1,183,752.08          | 8,349,917.34          |
| 教育费附加   | 590,661.51            | 5,793,747.47          |
| 印花税     | 4,278,179.14          | 2,827,856.26          |
| 其他      | 4,778,680.69          | 735,607.30            |
|         | <u>457,603,887.63</u> | <u>462,912,411.53</u> |

35. 其他应付款

|       | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日        |
|-------|---------------------------|-------------------------|
| 应付利息  | 80,719,628.61             | 74,676,138.82           |
| 应付股利  | 1,183,654,969.82          | 76,798,178.88           |
| 其他应付款 | <u>857,278,490.90</u>     | <u>1,155,697,873.60</u> |
|       | <u>2,121,653,089.33</u>   | <u>1,307,172,191.30</u> |

应付利息

|                 | 2019年6月30日<br>(未经审计) | 2018年12月31日          |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 51,684,146.89        | 38,954,952.10        |
| 短期银行借款利息        | 13,406,219.14        | 19,942,634.29        |
| 应付债券利息          | <u>15,629,262.58</u> | <u>15,778,552.43</u> |
|                 | <u>80,719,628.61</u> | <u>74,676,138.82</u> |

应付股利

|            | 2019年6月30日<br>(未经审计)    | 2018年12月31日          |
|------------|-------------------------|----------------------|
| 普通股股东      | 1,056,266,911.75        | -                    |
| 永续债持有人     | 100,589,041.10          | 50,410,958.90        |
| 收购的子公司的原股东 | <u>26,799,016.97</u>    | <u>26,387,219.98</u> |
|            | <u>1,183,654,969.82</u> | <u>76,798,178.88</u> |

五、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 其他应付款(续)

其他应付款

|            | 2019年6月30日<br>(未经审计)  | 2018年12月31日             |
|------------|-----------------------|-------------------------|
| 应付保证金、押金   | 1,677,235.03          | 3,612,861.38            |
| 预收及应付股权转让款 | 316,976,321.78        | 316,191,723.23          |
| 应付往来款      | 437,842,329.99        | 676,556,886.15          |
| 其他         | <u>100,782,604.10</u> | <u>159,336,402.84</u>   |
|            | <u>857,278,490.90</u> | <u>1,155,697,873.60</u> |

于 2019 年 6 月 30 日，本集团账龄超过一年的重要其他应付款项如下(未经审计)：

|     | 应付金额                 | 未偿还原因 |
|-----|----------------------|-------|
| 单位一 | 22,510,116.60        | 尚未结算  |
| 单位二 | <u>24,252,000.00</u> | 尚未结算  |
|     | <u>46,762,116.60</u> |       |

于 2018 年 12 月 31 日，本集团账龄超过一年的重要其他应付款项如下：

|     | 应付金额                 | 未偿还原因 |
|-----|----------------------|-------|
| 单位一 | 25,100,000.00        | 尚未结算  |
| 单位二 | <u>17,904,352.00</u> | 尚未结算  |
|     | <u>43,004,352.00</u> |       |

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 36. 预计负债

本集团预计负债为产品质量保证准备金和固定资产弃置费用。

|              | 截至 2019 年 6 月 30 日<br>止六个月期间(未经审计) |                       |                           |
|--------------|------------------------------------|-----------------------|---------------------------|
|              | 产品质量保证金                            | 固定资产弃置费用              | 合计                        |
| 期初余额         | 3,442,095,620.76                   | 110,342,250.53        | 3,552,437,871.29          |
| 本期增加         | 693,512,028.91                     | -                     | 693,512,028.91            |
| 本期转回         | ( 139,559,578.33)                  | -                     | ( 139,559,578.33)         |
| 本期消耗         | ( 410,022,392.76)                  | -                     | ( 410,022,392.76)         |
| 外币报表折算差额     | <u>4,054,797.24</u>                | <u>-</u>              | <u>4,054,797.24</u>       |
|              | 3,590,080,475.82                   | 110,342,250.53        | 3,700,422,726.35          |
| 减：划分为流动负债的部分 | <u>(1,702,202,077.00)</u>          | <u>-</u>              | <u>(1,702,202,077.00)</u> |
|              | <u>1,887,878,398.82</u>            | <u>110,342,250.53</u> | <u>1,998,220,649.35</u>   |
| 2018 年       |                                    |                       |                           |
|              | 产品质量保证金                            | 固定资产弃置费用              | 合计                        |
| 年初余额         | 3,870,179,231.78                   | -                     | 3,870,179,231.78          |
| 本年增加         | 1,459,497,359.66                   | 106,451,525.41        | 1,565,948,885.07          |
| 本年转回         | ( 793,064,953.50)                  | -                     | ( 793,064,953.50)         |
| 本年消耗         | (1,097,325,189.74)                 | -                     | (1,097,325,189.74)        |
| 外币报表折算差额     | <u>2,809,172.56</u>                | <u>3,890,725.12</u>   | <u>6,699,897.68</u>       |
|              | 3,442,095,620.76                   | 110,342,250.53        | 3,552,437,871.29          |
| 减：划分为流动负债的部分 | <u>(1,569,546,026.05)</u>          | <u>-</u>              | <u>(1,569,546,026.05)</u> |
|              | <u>1,872,549,594.71</u>            | <u>110,342,250.53</u> | <u>1,982,891,845.24</u>   |

## 37. 一年内到期的非流动负债

|                    | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日        |
|--------------------|---------------------------|-------------------------|
| 一年内到期的长期借款(附注五、39) | 2,226,412,086.67          | 1,182,784,669.90        |
| 一年内到期的应付债券(附注五、40) | 255,942,551.03            | 249,828,361.19          |
| 一年内到期的租赁负债(附注五、41) | 122,276,384.20            | -                       |
| 其他                 | <u>330,687.94</u>         | <u>-</u>                |
|                    | <u>2,604,961,709.84</u>   | <u>1,432,613,031.09</u> |

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 38. 其他流动负债

|       | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日     |
|-------|---------------------------|----------------------|
| 待转销项税 | <u>23,660,252.27</u>      | <u>16,952,722.28</u> |

## 39. 长期借款

|                      |       | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日         |
|----------------------|-------|---------------------------|--------------------------|
| 质押并且抵押借款             | 注 1、2 | 10,040,289,540.66         | 10,303,791,198.72        |
| 抵押借款                 | 注 3   | 1,675,049.49              | 1,436,912.64             |
| 质押借款                 | 注 4   | 5,995,338,804.94          | 3,682,213,474.15         |
| 质押、抵押并且保证借款          | 注 5   | 2,344,027,784.63          | 691,399,905.30           |
| 保证借款                 | 注 6   | 119,440,000.00            | 68,000,000.00            |
| 信用借款                 |       | <u>3,031,490,760.06</u>   | <u>4,436,478,846.42</u>  |
|                      |       | <u>21,532,261,939.78</u>  | <u>19,183,320,337.23</u> |
| 减：一年内到期的长期借款(附注五、37) |       | ( 2,226,412,086.67)       | ( 1,182,784,669.90)      |
|                      |       | <u>19,305,849,853.11</u>  | <u>18,000,535,667.33</u> |

于 2019 年 6 月 30 日，上述借款的年利率为 1.20%至 8.96%(2018 年 12 月 31 日：1.20%至 9.28%)。

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

|             | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日         |
|-------------|---------------------------|--------------------------|
| 固定资产        | 10,182,574,413.70         | 10,318,543,882.09        |
| 在建工程        | 11,722,922.61             | 320,879,801.55           |
| 无形资产(土地使用权) | 159,742,220.09            | 136,128,783.79           |
| 货币资金        | 100,000.00                | 290,227.73               |
| 应收账款        | 2,824,317,682.83          | 2,256,495,342.05         |
| 应收款项融资      | <u>20,890,956.04</u>      | <u>23,953,752.72</u>     |
|             | <u>13,199,348,195.27</u>  | <u>13,056,291,789.93</u> |

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 39. 长期借款(续)

注 2： 本公司一家子公司按其下属风电场公司在一家银行借款余额的一定比例在该银行存入准备金作为借款的增信。于 2019 年 6 月 30 日准备金余额为人民币 105,552,773.14 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 104,741,030.16 元)。

注 3： 于 2019 年 6 月 30 日，本公司的子公司以固定资产及货币资金做抵押取得银行借款计人民币 1,675,049.49 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 1,436,912.64 元)。于资产负债表日，用于抵押的资产账面价值如下：

|      | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日    |
|------|---------------------------|---------------------|
| 固定资产 | 3,932,949.78              | 4,028,888.33        |
| 货币资金 | <u>3,216,810.64</u>       | <u>3,212,757.99</u> |
|      | <u>7,149,760.42</u>       | <u>7,241,646.32</u> |

注 4： 本公司若干下属境内风电子公司的银行借款以风电场建成后的电费收费权及其项下全部收益作质押。本公司若干下属污水处理子公司的银行借款，以污水处理相关的应收账款和长期应收款作质押。于资产负债表日，用于质押的资产账面价值如下：

|       | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日      |
|-------|---------------------------|-----------------------|
| 应收账款  | 679,367,653.06            | 496,071,471.34        |
| 长期应收款 | <u>418,960,463.06</u>     | <u>355,328,918.88</u> |
|       | <u>1,098,328,116.12</u>   | <u>851,400,390.22</u> |

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 39. 长期借款(续)

注 5: 本公司若干下属子公司的银行借款以本公司或该些子公司的前股东提供担保, 同时以其货币资金、预付款项、应收账款、长期应收款、固定资产、在建工程、无形资产、衍生金融资产、子公司的股权作抵押或质押。于资产负债表日, 用于抵押/质押的资产账面价值如下:

|        | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日        |
|--------|---------------------------|-------------------------|
| 货币资金   | 413,811,661.65            | 23,660,639.60           |
| 应收账款   | 44,058,366.45             | 38,977,093.85           |
| 长期应收款  | 178,806,903.50            | 311,932,958.93          |
| 预付款项   | 71,842,451.24             | 384,783,711.43          |
| 固定资产   | 19,751,269.21             | 19,793,921.43           |
| 在建工程   | 2,173,891,754.55          | 954,006,019.61          |
| 无形资产   | 288,901,893.10            | 296,011,496.77          |
| 衍生金融资产 | <u>10,485,948.14</u>      | <u>13,046,286.17</u>    |
|        | <u>3,201,550,247.84</u>   | <u>2,042,212,127.79</u> |

注 6: 于 2019 年 6 月 30 日, 本公司为本公司的子公司借款计人民币 103,440,000.00 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 51,000,000.00 元)提供担保。本公司的子公司为本公司借款计人民币 16,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 17,000,000.00 元)提供担保。

于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日, 本集团无已到期但未偿还的长期借款。

新疆金风科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

40. 应付债券

于 2019 年 6 月 30 日，应付公司债券余额列示如下(未经审计):

| 债券名称                                           | 面值                   | 发行日期            | 债券期限  | 发行金额             | 期初余额                  | 本期计提利息               | 折溢价摊销              | 本期偿还                    | 期末余额                  | 减：划分为流动负债的部分<br>(附注五、37) | 年末非流动部分<br>余额         |
|------------------------------------------------|----------------------|-----------------|-------|------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 新疆金风科技股份有限公司<br>2019 年度第一期超短期融资券               | 注 2 500,000,000.00   | 2019 年 2 月 26 日 | 270 天 | 500,000,000.00   | <u>500,000,000.00</u> | <u>-</u>             | <u>-</u>           | <u>-</u>                | <u>500,000,000.00</u> |                          |                       |
|                                                |                      |                 |       |                  | <u>500,000,000.00</u> | <u>-</u>             | <u>-</u>           | <u>-</u>                | <u>500,000,000.00</u> |                          |                       |
| 新疆金风科技股份有限公司<br>农银穗盈·金风科技风电收费<br>收益权绿色资产支持专项计划 | 注 1 1,210,000,000.00 | 2016 年 8 月 3 日  | 1-5 年 | 1,210,000,000.00 | <u>809,653,164.84</u> | <u>16,917,160.93</u> | <u>(40,339.07)</u> | <u>(140,000,000.00)</u> | <u>669,612,825.77</u> | <u>(255,942,551.03)</u>  | <u>413,670,274.74</u> |
|                                                |                      |                 |       |                  | <u>809,653,164.84</u> | <u>16,917,160.93</u> | <u>(40,339.07)</u> | <u>(140,000,000.00)</u> | <u>669,612,825.77</u> | <u>(255,942,551.03)</u>  | <u>413,670,274.74</u> |

于 2018 年 12 月 31 日，应付公司债券余额列示如下:

| 债券名称                                           | 面值                   | 发行日期            | 债券期限  | 发行金额             | 年初余额                    | 本年计提利息               | 折溢价摊销                | 本年偿还                      | 年末余额                  | 减：划分为流动负债的部分<br>(附注五、37) | 年末非流动部分<br>余额         |
|------------------------------------------------|----------------------|-----------------|-------|------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 新疆金风科技股份有限公司<br>2015 年度第一期中期票据                 | 500,000,000.00       | 2015 年 6 月 18 日 | 3 年   | 500,000,000.00   | 499,041,449.58          | 13,408,550.42        | 958,550.42           | (500,000,000.00)          | -                     | -                        | -                     |
| 金风科技境外美元债                                      | 1,835,910,000.00     | 2015 年 7 月 20 日 | 3 年   | 1,835,910,000.00 | 1,941,915,134.19        | 40,826,030.50        | 15,996,530.50        | (1,957,911,664.69)        | -                     | -                        | -                     |
| 新疆金风科技股份有限公司<br>农银穗盈·金风科技风电收费<br>收益权绿色资产支持专项计划 | 注 1 1,210,000,000.00 | 2016 年 8 月 3 日  | 1-5 年 | 1,210,000,000.00 | <u>1,021,727,288.03</u> | <u>41,355,876.81</u> | <u>2,925,876.81</u>  | <u>(215,000,000.00)</u>   | <u>809,653,164.84</u> | <u>(249,828,361.19)</u>  | <u>559,824,803.65</u> |
|                                                |                      |                 |       |                  | <u>3,462,683,871.80</u> | <u>95,590,457.73</u> | <u>19,880,957.73</u> | <u>(2,672,911,664.69)</u> | <u>809,653,164.84</u> | <u>(249,828,361.19)</u>  | <u>559,824,803.65</u> |

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 40. 应付债券(续)

注 1: 农银穗盈·金风科技风电收费收益权绿色资产支持专项计划(简称“专项计划”)于 2016 年 8 月 3 日成立, 农银汇理(上海)资产管理有限公司为专项计划管理人, 本公司为该专项计划的原始权益人及差额支付承诺人。该专项计划发行了资产支持证券, 于 2016 年 8 月 26 日在上海证券交易所正式挂牌交易。资产支持证券包含优先级资产支持证券 A、B、C、D 和 E, 发行价格为每张人民币 100 元, 发行金额分别为人民币 190,000,000.00 元、人民币 215,000,000.00 元、人民币 250,000,000.00 元、人民币 270,000,000.00 元和人民币 285,000,000.00 元, 预期年化收益率分别为 3.4%、3.6%、3.9%、4.2%和 4.5%, 设立日为 2016 年 8 月 3 日, 到期兑付日分别为 2017 年 2 月 3 日和 8 月 3 日、2018 年 2 月 3 日和 8 月 3 日、2019 年 2 月 3 日和 8 月 3 日、2020 年 2 月 3 日和 8 月 3 日和 2021 年 2 月 3 日和 8 月 3 日。专项计划每半年兑付一次, 于每个到期日预计收益随本金一起支付。其中一年内到期的部分即金额为人民币 255,942,551.03 元的资产支持证券已重分类至一年内到期的非流动负债。该资产支持证券以本集团的若干下属风电场的特定期限的上网电费的收益权为质押。

注 2: 2018 年 11 月 23 日, 本公司收到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》(中市协注【2018】SCP330 号), 同意接受公司本次超短期融资券的注册, 注册金额为人民币 1,500,000,000.00 元。本公司于 2019 年 2 月 26 日发行了 2019 年度第一期超短期融资券。发行金额人民币 500,000,000.00 元, 票面利率为 3.70%, 债券采用到期一次还本付息, 起息日为 2019 年 2 月 27 日, 到期日为 2019 年 11 月 24 日。

## 41. 租赁负债

2019 年 6 月 30 日  
(未经审计)

|                       |                              |
|-----------------------|------------------------------|
| 房屋及建筑物                | 677,630,128.08               |
| 机器设备                  | 339,953,843.84               |
| 运输设备                  | 2,847,776.41                 |
| 其他设备                  | <u>466,643.66</u>            |
|                       | <u>1,020,898,391.99</u>      |
| 减: 一年内到期的租赁负债(附注五、37) | ( <u>122,276,384.20</u> )    |
|                       | <u><u>898,622,007.79</u></u> |

五、合并财务报表主要项目注释(续)

42. 长期应付款

|                 | 2019年6月30日<br>(未经审计)    | 2018年12月31日             |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 应付质量保证金(附注五、30) | 1,135,472,039.46        | 1,090,612,225.41        |
| 应付融资租赁保证金       | 77,940,073.00           | 93,551,375.58           |
| 应付融资租赁款         | -                       | 304,158,504.75          |
|                 | <u>1,213,412,112.46</u> | <u>1,488,322,105.74</u> |

注 1：2018 年 12 月 31 日本集团的应付融资租赁款以账面净值人民币 159,494,972.75 元的固定资产和人民币 148,479,590.82 元的在建工程为抵押。

注 2：2018 年 12 月 31 日应付融资租赁保证金及应付融资租赁款一年内到期款项已重分类到一年内到期的非流动负债。

2019 年 6 月 30 日应付融资租赁保证金一年内到期款项已重分类到一年内到期的非流动负债，应付融资租赁款已根据新租赁准则重分类至租赁负债及一年内到期的非流动负债。

43. 递延收益

|            | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018年12月31日           |
|------------|---------------------------|-----------------------|
| 政府补助       |                           |                       |
| 与资产相关的政府补助 | 155,073,302.61            | 158,056,561.89        |
| 与收益相关的政府补助 | <u>48,587,317.96</u>      | <u>139,999,295.43</u> |
|            | 203,660,620.57            | 298,055,857.32        |
| 其他         | <u>14,108,693.69</u>      | <u>25,452,472.56</u>  |
|            | <u>217,769,314.26</u>     | <u>323,508,329.88</u> |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 递延收益(续)

于 2019 年 6 月 30 日, 涉及资产相关的政府补助的负债项目如下(未经审计):

|                           | 期初余额                  | 本期增加                | 本期计入<br>其他收益<br>(附注五、57) | 期末余额                  |
|---------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|
| 金风达坂城试验风电场项目              | 32,940,350.16         | -                   | ( 1,643,009.42)          | 31,297,340.74         |
| 叶片厂一期以及开发区二期基础设施补助款       | 11,623,398.76         | -                   | ( 246,886.14)            | 11,376,512.62         |
| 750KW 高技术产业化示范项目          | 6,991,428.56          | -                   | ( 142,857.12)            | 6,848,571.44          |
| 基础设施补助款(江苏)               | 6,740,802.65          | -                   | ( 116,555.70)            | 6,624,246.95          |
| 直驱永磁 1.2MW 风电机组高技术产业化     | 5,593,142.85          | -                   | ( 114,285.72)            | 5,478,857.13          |
| 沐阳凌志水务有限公司污水处理厂二期         | 4,364,994.72          | -                   | ( 80,833.20)             | 4,284,161.52          |
| 汉南污水处理项目                  | 4,866,666.68          | -                   | ( 66,666.66)             | 4,800,000.02          |
| 研发检测中心基础设施拨款              | 2,629,754.28          | -                   | ( 55,857.12)             | 2,573,897.16          |
| 企业技术创新引导工程                | 511,500.00            | -                   | ( 165,000.00)            | 346,500.00            |
| 大型风电机组仿真及测试平台项目           | 2,950,000.00          | -                   | ( 300,000.00)            | 2,650,000.00          |
| 海上风电场海洋气象预报系统技术开发项目       | 820,000.00            | -                   | ( 60,000.00)             | 760,000.00            |
| 年产 100 台 6MW 直驱永磁海上风电机组项目 | 15,600,000.00         | -                   | ( 450,000.00)            | 15,150,000.00         |
| 江苏省 6 兆瓦级及以上直驱永磁风电机组工程    |                       |                     |                          |                       |
| 中心项目                      | 4,316,000.00          | -                   | ( 124,500.00)            | 4,191,500.00          |
| 分布式智能微电网示范项目              | 1,608,750.00          | -                   | ( 49,500.00)             | 1,559,250.00          |
| 金风科技风电实验中心项目              | 10,380,000.00         | -                   | -                        | 10,380,000.00         |
| GJXM0024 新能源并网关键技术北京市工程实验 |                       |                     |                          |                       |
| 室创新能力建设项目                 | 3,591,000.00          | -                   | -                        | 3,591,000.00          |
| 临朐石方平整                    | 1,177,912.58          | -                   | ( 31,478.21)             | 1,146,434.37          |
| 临朐石方破碎工程                  | 1,914,116.43          | -                   | ( 36,230.47)             | 1,877,885.96          |
| 诸暨市第二污水厂二期污水处理工程          | 8,000,000.00          | -                   | -                        | 8,000,000.00          |
| 吉林省战略性新兴产业(能源)第一批中央预算     |                       |                     |                          |                       |
| 内投资计划                     | 10,000,000.00         | -                   | -                        | 10,000,000.00         |
| 不同电网运行条件下风电机组的载荷分析及稳定     |                       |                     |                          |                       |
| 优化控制研究与应用                 | 419,600.00            | -                   | -                        | 419,600.00            |
| 双馈和直驱风电机组宽频动态特性及量化分析方法    |                       |                     |                          |                       |
| 研究                        | 177,000.00            | -                   | -                        | 177,000.00            |
| 河北邢台南宫北控风电场               | 2,405,660.38          | -                   | ( 2,405,660.38)          | -                     |
| IGO 金风海上智能管理系统项目          | 960,000.00            | -                   | -                        | 960,000.00            |
| 新疆工业互联网平台                 | 3,000,000.00          | -                   | -                        | 3,000,000.00          |
| 武汉正源项目                    | 14,474,483.84         | -                   | ( 403,939.14)            | 14,070,544.70         |
| 乌鲁木齐经济技术开发区经济和发展改革委员会     |                       |                     |                          |                       |
| 园区循环化重点项目                 | -                     | 3,510,000.00        | -                        | 3,510,000.00          |
|                           | <u>158,056,561.89</u> | <u>3,510,000.00</u> | <u>( 6,493,259.28)</u>   | <u>155,073,302.61</u> |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

43. 递延收益(续)

于 2019 年 6 月 30 日，涉及收益相关的政府补助的负债项目如下（未经审计）：

|                                                                 | 期初余额                  | 本期增加                | 本期计入<br>其他收益<br>(附注五、57) | 处置子公司                  | 外币报表<br>折算差额        | 期末余额                 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|
| 美国财政部指定代替税收抵免的可再生能源财产拨款                                         | 71,368,609.44         | -                   | -                        | (61,384,452.59)        | (440,431.76)        | 9,543,725.09         |
| 20.0MW AC large-scale solar Photovoltaic(PV) technology project | 26,295,428.82         | -                   | -                        | -                      | ( 56,661.76)        | 26,238,767.06        |
| 智慧风电设计运营互联网服务技术北京市工程                                            | 7,246,857.20          | -                   | ( 106,571.40)            | -                      | -                   | 7,140,285.80         |
| 基于大数据"互联网+制造"应用示范项目                                             | 379,733.30            | -                   | ( 379,733.30)            | -                      | -                   | -                    |
| 混合云架构的工业大数据平台研发及风电运维服务示范应用                                      | 983,296.82            | -                   | ( 68,756.82)             | -                      | -                   | 914,540.00           |
| 吴兴区财政局可再生能源补贴                                                   | 4,000,000.00          | -                   | -                        | -                      | -                   | 4,000,000.00         |
| 新疆哈密三塘湖三 B 龙源风电场                                                | 10,378,410.95         | -                   | (10,378,410.95)          | -                      | -                   | -                    |
| 新疆哈密三塘湖第一 D 区国华风电场                                              | 9,255,068.50          | -                   | ( 9,255,068.50)          | -                      | -                   | -                    |
| 新疆达坂城整装天润风电场                                                    | 10,091,890.40         | -                   | (10,091,890.40)          | -                      | -                   | -                    |
| 风电设备远程智能运维服务标准体系及试验验证                                           | -                     | 1,000,000.02        | ( 250,000.01)            | -                      | -                   | 750,000.01           |
|                                                                 | <u>139,999,295.43</u> | <u>1,000,000.02</u> | <u>(30,530,431.38)</u>   | <u>(61,384,452.59)</u> | <u>(497,093.52)</u> | <u>48,587,317.96</u> |

# 新疆金风科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

### 五、合并财务报表主要项目注释(续)

#### 43. 递延收益(续)

于 2018 年 12 月 31 日, 涉及资产相关的政府补助的负债项目如下:

|                           | 年初余额                  | 本年增加                 | 本年计入<br>其他收益           | 处置子公司                  | 年末余额                  |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 金风达坂城试验风电场项目              | 38,380,333.41         | -                    | ( 5,439,983.25)        | -                      | 32,940,350.16         |
| 叶片厂一期以及开发区二期基础设施补助款       | 12,138,567.82         | -                    | ( 515,169.06)          | -                      | 11,623,398.76         |
| 750KW 高技术产业化示范项目          | 7,023,809.68          | -                    | ( 32,381.12)           | -                      | 6,991,428.56          |
| 基础设施补助款(江苏)               | 6,973,917.05          | -                    | ( 233,114.40)          | -                      | 6,740,802.65          |
| 直驱永磁 1.2MW 风电机组高技术产业化     | 5,771,428.50          | -                    | ( 178,285.65)          | -                      | 5,593,142.85          |
| 沐阳凌志水务有限公司污水处理厂二期         | 4,526,661.12          | -                    | ( 161,666.40)          | -                      | 4,364,994.72          |
| 阜宁污水处理项目                  | 29,376,694.16         | -                    | ( 675,326.32)          | (28,701,367.84)        | -                     |
| 汉南污水处理项目                  | 5,000,000.00          | -                    | ( 133,333.32)          | -                      | 4,866,666.68          |
| 国家风力发电工程技术研究中心组建项目        | 3,450,355.85          | -                    | ( 3,450,355.85)        | -                      | -                     |
| 研发检测中心基础设施拨款              | 2,867,333.38          | -                    | ( 237,579.10)          | -                      | 2,629,754.28          |
| 企业技术创新引导工程                | 2,876,470.57          | -                    | ( 2,364,970.57)        | -                      | 511,500.00            |
| 863 引导项目                  | 1,956,000.00          | -                    | ( 1,956,000.00)        | -                      | -                     |
| 应用国产 IGBT 模块的 MW 级风力发电    |                       |                      |                        |                        |                       |
| 变频器示范应用                   | 900,000.00            | -                    | ( 900,000.00)          | -                      | -                     |
| 大型风电机组仿真及试验系统开发与研制        | 600,000.00            | -                    | ( 600,000.00)          | -                      | -                     |
| 大型风电机组仿真及测试平台项目           | 6,000,000.00          | -                    | ( 3,050,000.00)        | -                      | 2,950,000.00          |
| 海上风电场海洋气象预报系统技术开发项目       | 1,200,000.00          | -                    | ( 380,000.00)          | -                      | 820,000.00            |
| 年产 100 台 6MW 直驱永磁海上风电机组项目 | 18,000,000.00         | -                    | ( 2,400,000.00)        | -                      | 15,600,000.00         |
| 江苏省 6 兆瓦及以上直驱永磁风电机组工程     |                       |                      |                        |                        |                       |
| 中心项目                      | 4,980,000.00          | -                    | ( 664,000.00)          | -                      | 4,316,000.00          |
| 分布式智能微电网示范项目              | 1,980,000.00          | -                    | ( 371,250.00)          | -                      | 1,608,750.00          |
| 金风科技风电实验中心项目              | 10,380,000.00         | -                    | -                      | -                      | 10,380,000.00         |
| GJXM0024 新能源并网关键技术北京市工程实验 |                       |                      |                        |                        |                       |
| 室创新能力建设项目                 | 11,970,000.00         | -                    | ( 8,379,000.00)        | -                      | 3,591,000.00          |
| 风电电控设备研发及制造智能化工厂建设        | 10,000,000.00         | -                    | (10,000,000.00)        | -                      | -                     |
| 全 SiC 模块风力变桨充电机开发及装机验证    | 2,800,000.00          | -                    | ( 2,800,000.00)        | -                      | -                     |
| 全 SiC 模块光伏汇流箱和组串式逆变器装置开发  |                       |                      |                        |                        |                       |
| 及示范应用                     | 3,500,000.00          | -                    | ( 3,500,000.00)        | -                      | -                     |
| 临朐石方平整                    | -                     | 1,229,500.00         | ( 51,587.42)           | -                      | 1,177,912.58          |
| 临朐石方破碎工程                  | -                     | 1,997,946.37         | ( 83,829.94)           | -                      | 1,914,116.43          |
| 诸暨市第二污水厂二期污水处理工程          | -                     | 8,000,000.00         | -                      | -                      | 8,000,000.00          |
| 吉林省战略性新兴产业(能源)第一批中央预算     |                       |                      |                        |                        |                       |
| 内投资计划                     | 10,000,000.00         | -                    | -                      | -                      | 10,000,000.00         |
| 不同电网运行条件下风电机组的载荷分析及稳定     |                       |                      |                        |                        |                       |
| 优化控制研究与应用                 | -                     | 419,600.00           | -                      | -                      | 419,600.00            |
| 双馈和直驱风电机组宽频动态特性及量化分析方法    |                       |                      |                        |                        |                       |
| 研究                        | -                     | 177,000.00           | -                      | -                      | 177,000.00            |
| 河北邢台南宫北控风电场               | -                     | 2,830,188.68         | ( 424,528.30)          | -                      | 2,405,660.38          |
| iGO 金风海上智能管理系统项目          | -                     | 960,000.00           | -                      | -                      | 960,000.00            |
| 新疆工业互联网平台                 | -                     | 3,000,000.00         | -                      | -                      | 3,000,000.00          |
| 武汉正源项目                    | -                     | 14,609,130.22        | ( 134,646.38)          | -                      | 14,474,483.84         |
|                           | <u>202,651,571.54</u> | <u>33,223,365.27</u> | <u>(49,117,007.08)</u> | <u>(28,701,367.84)</u> | <u>158,056,561.89</u> |

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 43. 递延收益(续)

于 2018 年 12 月 31 日, 涉及收益相关的政府补助的负债项目如下:

|                                                                    | 年初余额                  | 本年增加                 | 本年计入<br>其他收益           | 外币报表<br>折算差额        | 年末余额                  |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|
| 美国财政部指定代替税收抵免的可再生能源财产拨款                                            | 71,887,474.67         | -                    | ( 3,992,508.91)        | 3,473,643.68        | 71,368,609.44         |
| 20.0MW AC large-scale solar Photovoltaic(PV)<br>technology project | 27,755,630.87         | -                    | ( 2,756,945.08)        | 1,296,743.03        | 26,295,428.82         |
| 海上风电机组浮动式关键技术研究及应用                                                 | 3,610,000.00          | -                    | ( 3,610,000.00)        | -                   | -                     |
| 大型风力发电机液压式龙门吊装研究与应用项目                                              | 1,000,000.00          | -                    | ( 1,000,000.00)        | -                   | -                     |
| 2.0 和 3.0 变频器开发及变流产品平台项目                                           | 1,000,000.00          | -                    | ( 1,000,000.00)        | -                   | -                     |
| 5MW 机组系列叶片研发与中试                                                    | 1,000,000.00          | -                    | ( 1,000,000.00)        | -                   | -                     |
| 直驱电力磁风力发电机组开发                                                      | 1,000,000.00          | -                    | ( 1,000,000.00)        | -                   | -                     |
| 适用于低风速风区的风电机组关键技术与示范                                               | 1,000,000.00          | -                    | ( 1,000,000.00)        | -                   | -                     |
| 金风科技风力发电机组抗冰冻技术开发                                                  | 1,000,000.00          | -                    | ( 1,000,000.00)        | -                   | -                     |
| 5MW 大型风力发电机组铸件研究与中试                                                | 800,000.00            | -                    | ( 800,000.00)          | -                   | -                     |
| 5MW 级风力发电机组混合式塔架研究与中试                                              | 800,000.00            | -                    | ( 800,000.00)          | -                   | -                     |
| 适用于低温区风电机组关键技术研究                                                   | 1,630,000.00          | -                    | ( 1,630,000.00)        | -                   | -                     |
| 750KW 机组发电机更换自吊工装设备                                                | 500,000.00            | -                    | ( 500,000.00)          | -                   | -                     |
| 适用于低风速机组关键技术研究                                                     | 1,180,000.00          | -                    | ( 1,180,000.00)        | -                   | -                     |
| 适用于高原风区风电机组关键技术研究                                                  | 1,090,000.00          | -                    | ( 1,090,000.00)        | -                   | -                     |
| 风电机组电网适应性测试关键技术研究                                                  | 400,000.00            | -                    | ( 400,000.00)          | -                   | -                     |
| 支持装备产业项目补助资金                                                       | 329,777.79            | -                    | ( 329,777.79)          | -                   | -                     |
| 国家科技支撑计划课题项目研究经费                                                   | 226,000.00            | -                    | ( 226,000.00)          | -                   | -                     |
| 风电机组载荷测试关键技术研究                                                     | 250,000.00            | -                    | ( 250,000.00)          | -                   | -                     |
| 大型风电机组状态监测和故障诊断系统                                                  | 120,000.00            | -                    | ( 120,000.00)          | -                   | -                     |
| 风能太阳能开发利用的高影响气象参数                                                  | 160,000.00            | -                    | ( 160,000.00)          | -                   | -                     |
| 金风科技集团业务经营管理平台                                                     | 350,000.00            | -                    | ( 350,000.00)          | -                   | -                     |
| 水冷系统设计开发                                                           | 1,000,000.00          | -                    | ( 1,000,000.00)        | -                   | -                     |
| 风力发电机组功率模块开发                                                       | 1,000,000.00          | -                    | ( 1,000,000.00)        | -                   | -                     |
| 风电机组智能控制技术研究与应用                                                    | 600,000.00            | 300,000.00           | ( 900,000.00)          | -                   | -                     |
| 智慧风电设计运营互联网服务技术北京市工程                                               | 7,460,000.00          | -                    | ( 213,142.80)          | -                   | 7,246,857.20          |
| 全 SiC 模块风力变桨充电机开发及装机验证                                             | 500,000.00            | -                    | ( 500,000.00)          | -                   | -                     |
| 基于大数据"互联网+制造"应用示范项目                                                | 2,278,400.00          | -                    | ( 1,898,666.70)        | -                   | 379,733.30            |
| 混合云架构的工业大数据平台研发及风电运维服务<br>示范应用                                     | 1,350,000.00          | -                    | ( 366,703.18)          | -                   | 983,296.82            |
| 吴兴区财政局可再生能源补贴                                                      | 4,000,000.00          | -                    | -                      | -                   | 4,000,000.00          |
| 大功率风电机组变桨系统研发及产业化                                                  | 1,000,000.00          | -                    | ( 1,000,000.00)        | -                   | -                     |
| 电力装备领域机械产品生产工艺仿真及信息集成标准<br>企业应用示范项目                                | 180,000.00            | -                    | ( 180,000.00)          | -                   | -                     |
| 新疆哈密三塘湖三 B 龙源风电场                                                   | -                     | 24,602,660.00        | (14,224,249.05)        | -                   | 10,378,410.95         |
| 新疆哈密三塘湖第一 D 区国华风电场                                                 | -                     | 20,350,000.00        | (11,094,931.50)        | -                   | 9,255,068.50          |
| 新疆达坂城整装天润风电场                                                       | -                     | 22,190,000.00        | (12,098,109.60)        | -                   | 10,091,890.40         |
|                                                                    | <u>136,457,283.33</u> | <u>67,442,660.00</u> | <u>(68,671,034.61)</u> | <u>4,770,386.71</u> | <u>139,999,295.43</u> |

五、合并财务报表主要项目注释(续)

44. 股本

|          | 期初余额                    | 本期增加<br>(注)           | 期末余额                    |
|----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 有限售条件股份  |                         |                       |                         |
| —境内自然人持股 | <u>51,514,187.00</u>    | <u>13,034,111</u>     | <u>64,548,298.00</u>    |
| 无限售条件股份  |                         |                       |                         |
| —人民币普通股  | 2,854,628,273.00        | 532,318,677.00        | 3,386,946,950.00        |
| —境外上市外资股 | <u>650,060,840.00</u>   | <u>123,511,559.00</u> | <u>773,572,399.00</u>   |
|          | <u>3,556,203,300.00</u> | <u>668,864,347.00</u> | <u>4,225,067,647.00</u> |

2018 年

|          | 年初余额                    | 限售股解禁                  | 年末余额                    |
|----------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| 有限售条件股份  |                         |                        |                         |
| —境内自然人持股 | 53,657,262.00           | ( 2,143,075.00)        | 51,514,187.00           |
| —境内法人持股  | <u>47,713,900.00</u>    | <u>(47,713,900.00)</u> | -                       |
| 无限售条件股份  |                         |                        |                         |
| —人民币普通股  | 2,804,771,298.00        | 49,856,975.00          | 2,854,628,273.00        |
| —境外上市外资股 | <u>650,060,840.00</u>   | -                      | <u>650,060,840.00</u>   |
|          | <u>3,556,203,300.00</u> | -                      | <u>3,556,203,300.00</u> |

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

45. 其他权益工具

于 2019 年 6 月 30 日日(未经审计)及 2018 年 12 月 31 日, 本集团发行在外的永续债具体情况如下:

|          |    | 发行时间        | 会计分类   | 利息率  | 发行价格   | 发行数量          | 金额                      |
|----------|----|-------------|--------|------|--------|---------------|-------------------------|
| 2016年第一期 |    |             |        |      |        |               |                         |
| 永续债      | 注1 | 2016年5月25日  | 其他权益工具 | 5.0% | 100.00 | 10,000,000.00 | 996,547,169.82          |
| 2016年第二期 |    |             |        |      |        |               |                         |
| 永续债      | 注2 | 2016年9月2日   | 其他权益工具 | 4.2% | 100.00 | 5,000,000.00  | 498,571,320.75          |
| 2018年第一期 |    |             |        |      |        |               |                         |
| 永续债      | 注3 | 2018年12月26日 | 其他权益工具 | 6.0% | 100.00 | 5,000,000.00  | 498,500,000.00          |
|          |    |             |        |      |        |               | <u>1,993,618,490.57</u> |

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

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

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

45. 其他权益工具(续)

发行在外的永续债的变动情况如下：

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|              |                         |                       | 期初及期末余额                 |
|--------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 2016 年第一期永续债 |                         |                       | 996,547,169.82          |
| 2016 年第二期永续债 |                         |                       | 498,571,320.75          |
| 2018 年第一期永续债 |                         |                       | <u>498,500,000.00</u>   |
|              |                         |                       | <u>1,993,618,490.57</u> |
| 2018 年       |                         |                       |                         |
|              | 年初余额                    | 本年增加                  | 年末余额                    |
| 2016 年第一期永续债 | 996,547,169.82          | -                     | 996,547,169.82          |
| 2016 年第二期永续债 | 498,571,320.75          | -                     | 498,571,320.75          |
| 2018 年第一期永续债 | <u>-</u>                | <u>498,500,000.00</u> | <u>498,500,000.00</u>   |
|              | <u>1,495,118,490.57</u> | <u>498,500,000.00</u> | <u>1,993,618,490.57</u> |

五、合并财务报表主要项目注释(续)

45. 其他权益工具(续)

归属于权益工具持有者的相关信息

|                  | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年            |
|------------------|---------------------------|-------------------|
| 归属于母公司股东的权益      |                           |                   |
| 归属于母公司普通股股东的权益   | 27,467,825,702.49         | 22,967,188,172.06 |
| 归属于母公司其他权益持有者的权益 | 2,044,618,490.57          | 1,994,029,449.47  |
| 其中：净利润           | 100,589,041.10            | 71,410,958.90     |
| 综合收益总额           | 100,589,041.10            | 71,410,958.90     |
| 当期已分配股利          | 50,000,000.00             | 71,000,000.00     |
| 累积未分配股利          | 51,000,000.00             | 410,958.90        |
| 归属于少数股东的权益       |                           |                   |
| 归属于普通股少数股东的权益    | 1,563,426,997.85          | 1,513,906,208.05  |

46. 资本公积

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|      | 期初余额                    | 本期增加                    | 本期减少                   | 期末余额                     |
|------|-------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|
| 股本溢价 | 8,240,050,160.05        | 3,970,869,715.37        | (54,195,674.91)        | 12,156,724,200.51        |
| 其他   | ( 72,335,043.40)        | -                       | -                      | ( 72,335,043.40)         |
|      | <u>8,167,715,116.65</u> | <u>3,970,869,715.37</u> | <u>(54,195,674.91)</u> | <u>12,084,389,157.11</u> |

2018 年

|      | 年初余额                    | 本年减少                  | 年末余额                    |
|------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 股本溢价 | 8,240,050,160.05        | -                     | 8,240,050,160.05        |
| 其他   | ( 64,867,723.40)        | (7,467,320.00)        | ( 72,335,043.40)        |
|      | <u>8,175,182,436.65</u> | <u>(7,467,320.00)</u> | <u>8,167,715,116.65</u> |

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 47. 其他综合亏损

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合亏损累积余额：

|                 | 2019 年 1 月 1 日          | 增减变动                 | 2019 年 6 月 30 日         |
|-----------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | 15,561,169.42           | ( 7,370,049.35)      | 8,191,120.07            |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | (224,184,891.48)        | 149,874,003.08       | (74,310,888.40)         |
| 现金流量套期储备        | ( 15,503,124.82)        | ( 82,901,089.92)     | ( 98,404,214.74)        |
| 其他综合收益结转留存收益    | -                       | 116,938,673.57       | 116,938,673.57          |
| 外币财务报表折算差额      | (318,643,003.63)        | (120,230,275.62)     | (438,873,279.25)        |
|                 | <u>(542,769,850.51)</u> | <u>56,311,261.76</u> | <u>(486,458,588.75)</u> |

合并利润表中的其他综合收益当期发生额：

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|                 | 税前及税后金额                 | 归属于母公司股东                | 归属于少数股东             |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| 不能重分类进损益的其他综合亏损 |                         |                         |                     |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | 149,874,003.08          | 149,874,003.08          | -                   |
| 将重分类进损益的其他综合亏损  |                         |                         |                     |
| 现金流量套期储备        | ( 82,901,089.92)        | ( 82,901,089.92)        | -                   |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | ( 7,370,049.35)         | ( 7,370,049.35)         | -                   |
| 外币财务报表折算差额      | ( 117,900,021.35)       | (120,230,275.62)        | 2,330,254.27        |
|                 | <u>( 58,297,157.54)</u> | <u>( 60,627,411.81)</u> | <u>2,330,254.27</u> |

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 47. 其他综合亏损 (续)

2018 年

|                 | 税前及税后金额          | 归属母公司股东          |
|-----------------|------------------|------------------|
| 不能重分类进损益的其他综合亏损 |                  |                  |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | (252,151,379.56) | (252,151,379.56) |
| 将重分类进损益的其他综合亏损  |                  |                  |
| 现金流量套期储备        | ( 31,555,622.08) | ( 31,555,622.08) |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | ( 4,590,830.95)  | ( 4,590,830.95)  |
| 外币财务报表折算差额      | (167,277,956.96) | (167,277,956.96) |
|                 | (203,424,409.99) | (203,424,409.99) |
|                 | (455,575,789.55) | (455,575,789.55) |

## 48. 专项储备

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|       | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少            | 期末余额 |
|-------|------|---------------|-----------------|------|
| 安全生产费 | -    | 13,473,106.17 | (13,473,106.17) | -    |

2018 年

|       | 年初余额 | 本年增加          | 本年减少            | 年末余额 |
|-------|------|---------------|-----------------|------|
| 安全生产费 | -    | 59,156,099.95 | (59,156,099.95) | -    |

## 49. 盈余公积

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|        | 期初余额             | 本期增加 | 期末余额             |
|--------|------------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 1,298,871,101.61 | -    | 1,298,871,101.61 |

2018 年

|        | 年初余额             | 本年增加           | 年末余额             |
|--------|------------------|----------------|------------------|
| 法定盈余公积 | 1,197,319,273.85 | 101,551,827.76 | 1,298,871,101.61 |

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

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

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 50. 未分配利润

|                         | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年                   |
|-------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 会计政策变更调整前上期/年末<br>未分配利润 | 10,487,579,463.21         | 8,091,996,391.46         |
| 会计政策变更调整                | -                         | 63,182,663.75            |
| 会计政策变更调整后期/年初<br>未分配利润  | 10,487,579,463.21         | 8,155,179,055.21         |
| 归属于母公司股东的净利润            | 1,184,499,570.81          | 3,216,603,854.66         |
| 提取法定盈余公积                | -                         | ( 101,551,827.76)        |
| 应付其他权益持有者的股利 注 2        | ( 100,589,041.10)         | ( 71,410,958.90)         |
| 应付普通股现金股利 注 1           | ( 1,056,266,911.75)       | ( 711,240,660.00)        |
| 其他综合收益结转留存收益            | ( 116,938,673.57)         | -                        |
| 其他                      | ( 1,328,022.08)           | -                        |
| 期/年末未分配利润               | <u>10,396,956,385.52</u>  | <u>10,487,579,463.21</u> |

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

注 1：本集团 2019 年 6 月 21 日召开的 2018 年度股东大会审议通过了集团 2018 年年度权益分派方案，分派方案为：以 2019 年现有总股本 4,225,067,647.00 股为基数(其中 A 股为 3,451,495,248.00 股，H 股为 773,572,399.00 股)，向全体股东每 10 股派 2.5 元人民币现金。共计人民币 1,056,266,911.75 元。

注 2：根据本公司 2016 年度第一期及第二期中期票据募集说明书，本公司于 2019 年 6 月 21 日宣告向普通股股东分红，触发强制付息事件，不得递延当期利息。2016 年可续期公司债券(第一期)本金人民币 1,000,000,000.00 元，票面利息 5%，计提本付息期(2019 年 5 月 27 日至 2020 年 5 月 26 日)利息人民币 50,000,000.00 元。2016 年可续期公司债券(第二期)本金人民币 500,000,000.00 元，票面利息 4.2%，计提本付息期(2018 年 9 月 6 日至 2019 年 9 月 5 日)利息人民币 21,000,000.00 元。2018 年可续期公司债券本金人民币 500,000,000.00 元，票面利息 6.0%，计提本付息期(2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 25 日)利息人民币 29,589,041.10 元。本年共计提利息人民币 100,589,041.10 元，本年共支付利息人民币 50,000,000.00 元。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

51. 营业收入及成本

|      | 截至 2019 年 6 月 30 日止<br>六个月期间(未经审计) |                          | 截至 2018 年 6 月 30 日止<br>六个月期间(未经审计) |                         |
|------|------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|-------------------------|
|      | 收入                                 | 成本                       | 收入                                 | 成本                      |
| 主营业务 | 15,715,561,977.29                  | 12,435,054,432.23        | 10,996,366,680.17                  | 7,575,121,094.41        |
| 其他业务 | <u>17,734,540.50</u>               | <u>6,288,043.25</u>      | <u>33,305,242.37</u>               | <u>15,272,014.85</u>    |
|      | <u>15,733,296,517.79</u>           | <u>12,441,342,475.48</u> | <u>11,029,671,922.54</u>           | <u>7,590,393,109.26</u> |

营业收入列示如下:

|         | 截至 2019 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|---------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 客户合同收入  |                                        |                                        |
| 销售商品    | 11,719,736,819.06                      | 8,018,026,537.53                       |
| 发电收入    | 2,251,453,038.26                       | 2,023,707,147.55                       |
| 技术服务收入  | 256,758,699.57                         | 229,937,754.55                         |
| 风电场建造收入 | 1,032,270,566.17                       | 343,928,212.28                         |
| 其他      | <u>297,835,073.93</u>                  | <u>292,522,025.63</u>                  |
|         | <u>15,558,054,196.99</u>               | <u>10,908,121,677.54</u>               |
| 其他来源收入  |                                        |                                        |
| 租赁收入    | <u>175,242,320.80</u>                  | <u>121,550,245.00</u>                  |
|         | <u>15,733,296,517.79</u>               | <u>11,029,671,922.54</u>               |

与客户之间合同产生的营业收入分解情况:

| 报告分部<br>主要经营地区 | 风机制造                     | 风电场开发                   | 风电服务                    | 其他                    | 合计                       |
|----------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|
| 中国             | 11,057,096,797.14        | 2,116,103,740.19        | 466,384,585.36          | 228,075,255.67        | 13,867,660,378.36        |
| 境外             | <u>590,089,608.94</u>    | <u>127,188,255.91</u>   | <u>973,115,953.78</u>   | -                     | <u>1,690,393,818.63</u>  |
|                | <u>11,647,186,406.08</u> | <u>2,243,291,996.10</u> | <u>1,439,500,539.14</u> | <u>228,075,255.67</u> | <u>15,558,054,196.99</u> |
| 收入确认时间         |                          |                         |                         |                       |                          |
| 在某一时点确认收入      | 11,647,186,406.08        | 2,243,291,996.10        | 145,873.29              | 15,012,119.18         | 13,905,636,394.65        |
| 在某一时间段内确认收入    | -                        | -                       | <u>1,439,354,665.85</u> | <u>213,063,136.49</u> | <u>1,652,417,802.34</u>  |
|                | <u>11,647,186,406.08</u> | <u>2,243,291,996.10</u> | <u>1,439,500,539.14</u> | <u>228,075,255.67</u> | <u>15,558,054,196.99</u> |

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

### 51. 营业收入及成本(续)

有关集团的履约义务总结如下：

#### 销售商品

本集团与客户之间销售商品的合同包含一项履约义务，该项履约义务在控制权发生转移时完成。

#### 风力发电

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

#### 风电服务

风电服务包括服务型质保和建造服务。服务型质保的收入是在一段时间内在服务提供时确认。本集团与客户之间的建造合同通常包含风电场建设的履约义务，该履约义务是在一段时间内根据完工进度确认。

#### 其他

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

### 52. 税金及附加

|         | 截至 2019 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|---------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 城市维护建设税 | 6,671,889.89                           | 18,936,600.62                          |
| 教育费附加   | 3,265,095.19                           | 14,094,864.95                          |
| 土地使用税   | 7,025,149.61                           | 6,296,058.79                           |
| 印花税     | 15,581,445.57                          | 9,289,845.18                           |
| 其他      | <u>13,723,353.27</u>                   | <u>9,630,365.32</u>                    |
|         | <u>46,266,933.53</u>                   | <u>58,247,734.86</u>                   |

税金及附加的计缴标准参见本财务报表附注四、税项。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

53. 销售费用

|          | 截至 2019 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|----------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 产品质量保证准备 | 553,952,450.58                         | 113,358,470.81                         |
| 运输费      | 101,917,288.84                         | 94,189,671.73                          |
| 职工薪酬     | 285,527,902.18                         | 183,009,974.66                         |
| 装卸费      | 33,828,611.49                          | 34,228,703.79                          |
| 差旅费      | 56,888,450.59                          | 55,598,418.21                          |
| 投标服务费    | 15,351,424.16                          | 1,429,600.38                           |
| 其他       | <u>146,250,133.89</u>                  | <u>23,678,377.05</u>                   |
|          | <u>1,193,716,261.73</u>                | <u>505,493,216.63</u>                  |

54. 管理费用

|         | 截至 2019 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|---------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 职工薪酬    | 400,854,879.10                         | 285,310,780.69                         |
| 固定资产折旧费 | 47,699,353.28                          | 30,518,734.18                          |
| 中介服务费   | 7,456,552.13                           | 7,086,278.14                           |
| 差旅费     | 20,479,100.94                          | 26,724,559.31                          |
| 咨询费     | 62,432,954.46                          | 43,035,085.06                          |
| 业务招待费   | 11,174,996.21                          | 9,167,765.97                           |
| 无形资产摊销  | 27,142,077.23                          | 10,159,377.19                          |
| 办公费和会议费 | 8,647,943.58                           | 11,880,770.23                          |
| 租赁费     | 23,481,789.58                          | 31,070,085.18                          |
| 劳务费     | 22,856,077.44                          | 9,608,286.08                           |
| 维修费     | 6,429,233.13                           | 3,392,522.66                           |
| 宣传费     | 9,136,599.05                           | 9,065,910.90                           |
| 其他      | <u>98,713,597.04</u>                   | <u>53,476,040.67</u>                   |
|         | <u>746,505,153.17</u>                  | <u>530,496,196.26</u>                  |

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 55. 研发费用

|         | 截至 2019 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|---------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 职工薪酬    | 279,894,719.97                         | 213,735,213.79                         |
| 固定资产折旧费 | 20,657,213.82                          | 24,971,979.99                          |
| 无形资产摊销  | 7,281,595.88                           | 5,134,980.54                           |
| 物料消耗    | 31,320,837.86                          | 36,843,224.65                          |
| 咨询费     | 19,606,048.35                          | 48,984,836.99                          |
| 差旅费     | 9,288,171.33                           | 12,446,246.31                          |
| 劳务费     | 17,214,681.31                          | 3,865,020.12                           |
| 技术服务费   | 8,916,623.74                           | 5,736,171.44                           |
| 租赁费     | 11,109,706.09                          | 3,748,460.42                           |
| 吊装费     | 6,198,000.99                           | 8,203,665.04                           |
| 检测费     | 987,266.43                             | 5,858,805.94                           |
| 运输费     | 4,582,850.40                           | 2,908,585.42                           |
| 业务招待费   | 395,297.62                             | 356,714.58                             |
| 其他      | 8,108,365.02                           | 2,576,003.31                           |
|         | <u>425,561,378.81</u>                  | <u>375,369,908.54</u>                  |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 财务费用

|                   | 截至 2019 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|-------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 利息支出              | 578,438,336.63                         | 537,666,335.50                         |
| 减：利息收入            | (102,940,992.54)                       | ( 87,523,883.55)                       |
| 减：利息资本化金额(附注五、19) | ( 15,237,643.22)                       | ( 13,700,809.52)                       |
| 汇兑损失/(收益)         | ( 50,864,653.66)                       | 24,626,468.95                          |
| 银行手续费             | 95,292,062.26                          | 53,870,197.32                          |
| 现金折扣及其他           | ( 11,967,181.75)                       | ( 2,066,651.25)                        |
|                   | <u>492,719,927.72</u>                  | <u>512,871,657.45</u>                  |

借款费用资本化金额已计入在建工程(附注五、19)中。

利息收入明细如下：

|      | 截至2019年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至2018年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|------|----------------------------------|----------------------------------|
| 货币资金 | <u>102,940,992.54</u>            | <u>87,523,883.55</u>             |

57. 其他收益

|                         | 截至2019年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至2018年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 政府补助                    | <u>126,908,397.16</u>            | <u>105,552,317.41</u>            |
| 与日常活动相关的政府补助如下：         |                                  |                                  |
|                         | 截至2019年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至2018年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
| 直接计入损益的政府补助：            |                                  |                                  |
| 企业发展扶持基金及奖励金            | 24,860,673.00                    | 12,864,648.13                    |
| 研发项目补助                  | 567,800.00                       | 100,000.00                       |
| 增值税返还及减免收入              | 54,597,537.73                    | 43,633,912.60                    |
| 其他                      | <u>9,858,695.77</u>              | <u>1,146,203.57</u>              |
|                         | 89,884,706.50                    | 57,744,764.30                    |
| 通过递延收益摊销结转至其他收益(附注五、43) | <u>37,023,690.66</u>             | <u>47,807,553.11</u>             |
|                         | <u>126,908,397.16</u>            | <u>105,552,317.41</u>            |

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 58. 投资收益

|                                     | 截至2019年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至2018年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益(附注五、14)              | 222,713,382.81                   | 274,838,781.97                   |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的<br>权益工具投资的股利收入 | 4,534,140.20                     | 8,683,020.20                     |
| 非上市可供出售权益工具的股利收入                    | -                                | -                                |
| 以摊余成本计量的金融资产在持有期间取得的<br>投资收益        | 14,215,964.35                    | 7,511,909.67                     |
| 处置子公司产生的投资收益(附注六、2)                 | 724,134,907.02                   | -                                |
| 处置联营公司取得的投资收益                       | -                                | 5,212,416.10                     |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的<br>金融资产取得的投资收益 | -                                | 45,875,709.69                    |
| 其他                                  | <u>893,740.01</u>                | <u>8,811,132.68</u>              |
|                                     | <u>966,492,134.39</u>            | <u>350,932,970.31</u>            |

于 2019 年 6 月 30 日，本集团投资收益的汇回均无重大限制。

## 59. 公允价值变动收益

|                              | 截至 2019 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入<br>当期损益的金融资产   |                                        |                                        |
| 其中：交易性权益工具投资                 | 21,956,498.17                          | (22,158,690.15)                        |
| 外汇合约                         | 2,530,813.95                           | -                                      |
| 利率互换合约                       | ( 83,424.18)                           | 127,522.95                             |
| 指定以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 | <u>60,210,618.76</u>                   | <u>37,068,900.00</u>                   |
|                              | <u>84,614,506.70</u>                   | <u>15,037,732.80</u>                   |

五、合并财务报表主要项目注释(续)

60. 信用减值损失

|             | 截至2019年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至2018年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|-------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 应收账款坏账损失    | 149,942,583.45                   | 145,414,233.74                   |
| 其他应收款坏账损失   | 2,158,073.88                     | 1,147,184.50                     |
| 长期应收款坏账损失   | 1,411,671.41                     | 1,240,486.95                     |
| 合同资产减值损失    | ( 237,142.53)                    | 290,891.72                       |
| 其他非流动资产减值损失 | 1,142,608.81                     | -                                |
| 债权投资减值损失    | <u>31,855.60</u>                 | <u>( 29,537.01)</u>              |
|             | <u>154,449,650.62</u>            | <u>148,063,259.90</u>            |

61. 资产减值损失/(损失转回)

|               | 截至 2019 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至 2018 年 6 月 30 日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|---------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 存货跌价损失/(损失转回) | 7,364,929.61                           | (38,673,720.51)                        |
| 商誉减值损失        | 828,449.83                             | -                                      |
| 固定资产减值损失      | -                                      | 10,022,264.04                          |
| 在建工程减值损失      | <u>-</u>                               | <u>7,356,134.97</u>                    |
|               | <u>8,193,379.44</u>                    | <u>(21,295,321.50)</u>                 |

62. 资产处置收益/(损失)

|                | 截至2019年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至2018年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|----------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 非流动资产处置收益/(损失) | <u>19,777,177.83</u>             | <u>(4,650,865.90)</u>            |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 营业外收入

|      | 截至2019年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至2018年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|------|----------------------------------|----------------------------------|
| 罚款收入 | 3,299,901.48                     | 496,921.32                       |
| 其他   | <u>4,019,889.84</u>              | <u>1,786,527.45</u>              |
|      | <u>7,319,791.32</u>              | <u>2,283,448.77</u>              |

64. 营业外支出

|      | 截至2019年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至2018年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|------|----------------------------------|----------------------------------|
| 罚款支出 | 2,688,711.23                     | 245,621.40                       |
| 捐赠支出 | 451,000.00                       | 1,919,519.80                     |
| 其他   | <u>3,073,607.76</u>              | <u>2,660,909.48</u>              |
|      | <u>6,213,318.99</u>              | <u>4,826,050.68</u>              |

65. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

|                                       | 截至2019年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至2018年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 耗用的原材料                                | 12,718,587,568.71                | 5,385,151,502.08                 |
| 产成品及在产品存货变动                           | ( 2,130,601,860.31)              | 813,273,745.30                   |
| 职工薪酬                                  | 1,081,718,501.72                 | 773,396,457.83                   |
| 固定资产、投资性房地产、使用权资产折<br>旧和无形资产、长期待摊费用摊销 | 820,429,226.76                   | 615,526,040.16                   |
| 产品质量保证准备                              | 553,952,450.57                   | 113,358,470.81                   |
| 劳务成本                                  | 107,078,291.81                   | 41,439,539.82                    |
| 分包成本                                  | 1,094,401,863.25                 | 402,145,314.53                   |
| 其他                                    | <u>561,559,226.68</u>            | <u>857,461,360.16</u>            |
|                                       | <u>14,807,125,269.19</u>         | <u>9,001,752,430.69</u>          |

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 66. 所得税费用

|         | 截至2019年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至2018年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|
| 当期所得税费用 | 275,720,608.44                   | 155,774,819.19                   |
| 递延所得税费用 | ( 64,587,648.80)                 | 33,675,707.68                    |
|         | <u>211,132,959.64</u>            | <u>189,450,526.87</u>            |

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

|                      | 截至2019年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至2018年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|----------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 利润总额                 | 1,423,440,045.70                 | 1,794,361,713.85                 |
| 按法定 25%税率计算的所得税费用(注) | 355,860,011.43                   | 448,590,428.46                   |
| 境外公司法定税率和中国法定税率差异的影响 | ( 9,670,721.17)                  | ( 10,824,494.69)                 |
| 境内公司适用不同税率的影响        | ( 151,033,865.77)                | ( 245,172,202.23)                |
| 不可抵扣的费用              | 9,384,587.41                     | 13,643,579.62                    |
| 未确认的可抵扣亏损            | 61,504,651.28                    | 56,292,762.20                    |
| 利用以前年度未确认的税务亏损       | ( 1,308,454.08)                  | ( 1,052,938.94)                  |
| 未确认递延所得税资产的资产减值损失影响  | 1,595,419.70                     | 1,415,550.96                     |
| 归属于合营企业和联营企业的损益      | ( 55,678,345.70)                 | ( 68,709,695.49)                 |
| 无须纳税的收益              | ( 1,133,535.05)                  | ( 2,987,418.56)                  |
| 其他                   | <u>1,613,211.59</u>              | <u>( 1,745,044.46)</u>           |
| 按本集团实际税率计算的所得税费用     | <u>211,132,959.64</u>            | <u>189,450,526.87</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额的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

67. 每股收益

|        | 截至2019年6月30日<br>止六个月期间<br>元/股<br>(未经审计) | 截至2018年6月30日<br>止六个月期间<br>元/股<br>(未经审计) |
|--------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 基本每股收益 |                                         |                                         |
| 持续经营   | <u>0.2950</u>                           | <u>0.4203</u>                           |

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。

|                      | 截至2019年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至2018年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|----------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 收益                   |                                  |                                  |
| 归属于本公司普通股股东的当年净利润    | 1,184,499,570.81                 | 1,529,978,594.13                 |
| 减：其他权益工具本期的股利        | ( 50,084,931.51)                 | ( 35,208,219.18)                 |
| 调整后归属于本公司普通股股东的当年净利润 | <u>1,134,414,639.30</u>          | <u>1,494,770,374.95</u>          |
| 股份                   |                                  |                                  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数(注)  | <u>3,845,242,239.18</u>          | <u>3,556,203,300.00</u>          |
| 基本每股收益(人民币元/股)       | <u>0.2950</u>                    | <u>0.4203</u>                    |

注：本集团无稀释性潜在普通股。

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 68. 现金流量表项目注释

|                 | 截至2019年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至2018年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|-----------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金： |                                  |                                  |
| 保险赔款            | 82,185,315.47                    | 81,566,012.36                    |
| 利息收入            | 46,750,096.73                    | 58,037,660.70                    |
| 政府补助            | 45,349,777.27                    | 13,637,821.53                    |
| 保证金押金           | 99,168,264.67                    | 133,001,316.77                   |
| 其他              | <u>151,687,072.70</u>            | <u>69,954,713.68</u>             |
|                 | <u>425,140,526.84</u>            | <u>356,197,525.04</u>            |
| 支付其他与经营活动有关的现金： |                                  |                                  |
| 往来款             | 549,760,448.12                   | 159,998,139.49                   |
| 产品质保支出          | 110,460,214.40                   | 154,493,259.32                   |
| 手续费             | 98,389,496.17                    | 54,145,838.32                    |
| 投标保证金及中标服务费     | 44,797,536.39                    | 129,180,786.44                   |
| 中介机构服务费及咨询费     | 112,281,474.96                   | 133,010,779.05                   |
| 差旅费             | 104,756,558.64                   | 133,314,565.42                   |
| 业务招待费           | 41,534,559.51                    | 25,009,090.48                    |
| 保险费             | 57,522,925.30                    | 75,761,346.63                    |
| 租金              | 11,266,525.56                    | 25,223,546.52                    |
| 办公费             | 15,241,925.33                    | 27,877,109.26                    |
| 水电物业费           | 15,436,848.90                    | 12,372,519.72                    |
| 运输费             | 80,889,360.70                    | 74,409,449.98                    |
| 其他              | <u>197,241,804.40</u>            | <u>180,533,949.38</u>            |
|                 | <u>1,439,579,678.38</u>          | <u>1,185,330,380.01</u>          |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019年6月30日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

68. 现金流量表项目注释(续)

|                   | 截至2019年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至2018年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|-------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金：   |                                  |                                  |
| 风电场试运行发电收入回款      | 5,939,471.53                     | 14,769,528.02                    |
| 其他                | <u>1,777,084.86</u>              | <u>-</u>                         |
|                   | <u>7,716,556.39</u>              | <u>14,769,528.02</u>             |
| 支付其他与投资活动有关的现金：   |                                  |                                  |
| 三个月以上定期存款及抵押存款    | 25,295,086.59                    | 819,747.74                       |
| 往来款及其他            | <u>804,977.56</u>                | <u>16,612,748.97</u>             |
|                   | <u>26,100,064.15</u>             | <u>17,432,496.71</u>             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金：   |                                  |                                  |
| 往来款及其他            | <u>2,440,000.00</u>              | <u>10,773,961.95</u>             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金：   |                                  |                                  |
| 债券手续费及贷款服务费       | 59,180,330.50                    | -                                |
| 建设海外风电场因借款支付的抵押存款 | 388,723,899.62                   | -                                |
| 租赁支付的款项           | 25,984,486.01                    | -                                |
| 归还子公司前股东借款        | 149,962,726.70                   | 93,467,059.52                    |
| 归还少数股东借款          | -                                | 7,275,000.00                     |
| 往来款及其他            | <u>75,557,851.14</u>             | <u>5,928,753.43</u>              |
|                   | <u>699,409,293.97</u>            | <u>106,670,812.95</u>            |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

69. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

|                        | 截至2019年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至2018年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 净利润                    | 1,212,307,086.06                 | 1,604,911,186.98                 |
| 加：信用减值损失               | 154,449,650.62                   | 148,063,259.90                   |
| 资产减值损失/(损失转回)          | 8,193,379.44                     | ( 21,295,321.50)                 |
| 固定资产折旧                 | 680,027,944.29                   | 568,778,549.76                   |
| 无形资产摊销                 | 76,573,922.55                    | 44,578,340.30                    |
| 使用权资产折旧                | 47,860,331.90                    | -                                |
| 投资性房地产折旧               | 1,742,870.52                     | 2,169,150.10                     |
| 长期待摊费用摊销               | 14,224,157.50                    | 11,103,043.50                    |
| 处置固定资产和无形资产净(收益)/损失    | ( 19,777,177.83)                 | 4,650,865.90                     |
| 公允价值变动收益               | ( 84,614,506.70)                 | ( 15,037,732.80)                 |
| 财务费用                   | 563,200,693.41                   | 523,965,525.98                   |
| 投资收益                   | ( 966,492,134.39)                | ( 350,932,970.31)                |
| 递延所得税资产的增加             | ( 85,964,861.49)                 | ( 14,990,382.44)                 |
| 递延所得税负债的增加             | 69,287,699.98                    | 190,183,854.95                   |
| 存货的(增加)/减少             | (3,414,889,000.99)               | 460,531,291.58                   |
| 合同资产的增加                | ( 27,931,026.66)                 | ( 176,573,445.72)                |
| 经营性应收项目的增加             | (6,718,767,863.88)               | (3,103,463,759.77)               |
| 经营性应付项目及受限货币资金的变动      | <u>5,317,867,365.05</u>          | <u>(2,557,803,421.10)</u>        |
| 经营活动产生的现金流量净额          | <u>(3,172,701,470.62)</u>        | <u>(2,681,161,964.69)</u>        |
| 不涉及现金的重大投资和筹资活动：       | 截至2019年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至2018年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
| 融资租入固定资产               | <u>-</u>                         | <u>123,133,169.90</u>            |
| 票据背书转让：                | 截至2019年6月30日<br>止六个月期间           | 截至2018年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让 | <u>2,040,355,869.34</u>          | <u>3,402,196,869.04</u>          |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

69. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动:

|                   | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| 现金的年末余额           | 5,099,194,077.53          | 4,019,595,964.67          |
| 减: 现金的年初余额        | (4,864,796,604.05)        | (4,448,575,750.76)        |
| 加: 现金等价物的年末余额     | 42,780,096.17             | 210,206,346.14            |
| 减: 现金等价物的年初余额     | ( 147,220,119.99)         | (2,297,607,746.34)        |
| 现金及现金等价物净增加/(减少)额 | <u>129,957,449.66</u>     | <u>(2,516,381,186.29)</u> |

(2) 取得或处置子公司及业务信息

|                    | 截至2019年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至2018年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 取得子公司的信息:          |                                  |                                  |
| 取得子公司的价格           | 33,600,000.00                    | 713,799,623.00                   |
| 取得子公司支付的现金和现金等价物   | 44,490,700.00                    | 500,254,180.46                   |
| 减: 子公司持有的现金和现金等价物  | ( 334,854.25)                    | ( 22,550,155.01)                 |
| 取得子公司支付的现金净额       | <u>44,155,845.75</u>             | <u>477,704,025.45</u>            |
| 处置子公司的信息:          |                                  |                                  |
| 处置子公司的价格           | 1,299,502,247.42                 | 46,687,680.00                    |
| 处置子公司收到的现金和现金等价物   | 296,918,151.47                   | -                                |
| 减: 子公司持有的现金和现金等价物  | ( 26,866,686.97)                 | ( 48,999.98)                     |
| 重分类至支付其他与投资活动有关的现金 | -                                | 48,999.98                        |
| 处置子公司收到的现金净额       | <u>270,051,464.50</u>            | <u>-</u>                         |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

69. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金和现金等价物

|                | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 6 月 30 日<br>(未经审计) |
|----------------|---------------------------|---------------------------|
| 现金             | 5,099,194,077.53          | 4,019,595,964.67          |
| 其中：库存现金        | 78,527.02                 | 413,384.83                |
| 可随时用于支付的银行存款   | 5,099,115,550.51          | 4,019,182,579.84          |
| 现金等价物          | 42,780,096.17             | 210,206,346.14            |
| 其中：三个月内到期的定期存款 | <u>42,780,096.17</u>      | <u>210,206,346.14</u>     |
| 年末现金及现金等价物余额   | <u>5,141,974,173.70</u>   | <u>4,229,802,310.81</u>   |

70. 所有权受到限制的资产

|                  | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日         |      |
|------------------|---------------------------|--------------------------|------|
| 用于担保的资产          |                           |                          |      |
| 货币资金             | 449,128,027.13            | 38,300,013.03            | 注 1  |
| 应收账款             | 4,057,468,574.72          | 3,429,622,808.77         | 注 2  |
| 应收款项融资           | 62,890,956.04             | 63,953,752.72            | 注 3  |
| 固定资产             | 11,729,088,535.44         | 10,501,861,664.60        | 注 4  |
| 在建工程             | 2,185,614,677.16          | 1,423,365,411.98         | 注 5  |
| 无形资产             | 448,747,205.98            | 432,140,280.56           | 注 6  |
| 长期应收款            | 597,767,366.56            | 667,261,877.81           | 注 7  |
| 预付账款             | 88,020,186.36             | 384,783,711.43           | 注 8  |
| 衍生金融资产           | 10,485,948.14             | 13,046,286.17            | 注 9  |
| 存货               | 149,773.20                | -                        | 注 10 |
| 使用权资产            | 335,064,523.47            | -                        | 注 11 |
| 其他原因造成所有权受到限制的资产 |                           |                          |      |
| 货币资金             | <u>262,779,510.76</u>     | <u>113,995,317.99</u>    | 注 12 |
|                  | <u>20,227,205,284.96</u>  | <u>17,068,331,125.06</u> |      |

五、合并财务报表主要项目注释(续)

70. 所有权受到限制的资产(续)

- 注 1: 于 2019 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值为人民币 449,128,027.13 元的货币资金为质押取得银行借款、电价掉期合约、保函及银行承兑汇票, 以及开立信用证(2018 年 12 月 31 日: 人民币 38,300,013.03 元)。
- 注 2: 于 2019 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值为人民币 4,057,468,574.72 元的应收账款为质押取得银行借款、电价掉期合约及发行资产支持证券(2018 年 12 月 31 日: 人民币 3,429,622,808.77 元)。
- 注 3: 于 2019 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值为人民币 22,890,956.04 元的应收款项融资为本集团的银行借款及应付债券进行质押(2018 年 12 月 31 日: 人民币 23,953,752.72 元)。于 2019 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值为人民币 40,000,000.00 元的应收款项融资为本集团在当地的总装厂建设进行质押(2018 年 12 月 31 日: 人民币 40,000,000.00 元)。
- 注 4: 于 2019 年 6 月 30 日, 本集团为取得银行借款和电价掉期合约, 以账面价值为人民币 11,729,088,535.44 元的固定资产为抵押(2018 年 12 月 31 日: 人民币 10,501,861,664.60 元)。
- 注 5: 于 2019 年 6 月 30 日, 本集团为取得银行借款以账面价值为人民币 2,185,614,677.16 元的在建工程为抵押(2018 年 12 月 31 日: 人民币 1,423,365,411.98 元)。
- 注 6: 于 2019 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值为人民币 448,747,205.98 元的土地使用权为抵押取得银行借款及电价掉期合约(2018 年 12 月 31 日: 人民币 432,140,280.56 元)。
- 注 7: 于 2019 年 6 月 30 日本集团以账面价值为人民币 597,767,366.56 元的长期应收款为质押取得银行借款(2018 年 12 月 31 日: 人民币 667,261,877.81 元)。
- 注 8: 于 2019 年 6 月 30 日本集团以账面价值为人民币 88,020,186.36 元的预付账款为质押取得银行借款及电价掉期合约(2018 年 12 月 31 日: 人民币 384,783,711.43 元)。
- 注 9: 于 2019 年 6 月 30 日本集团以账面价值为人民币 10,485,948.14 元的衍生金融资产为质押取得银行借款(2018 年 12 月 31 日: 人民币 13,046,286.17 元)。
- 注 10: 于 2019 年 6 月 30 日本集团以账面价值为人民币 149,773.20 元的存货为质押签订电价掉期合约(2018 年 12 月 31 日: 无)。
- 注 11: 于 2019 年 6 月 30 日, 本集团因融资租赁而受限的使用权资产账面价值为人民币 335,064,523.47 元(2018 年 12 月 31 日: 无)。
- 注 12: 于 2019 年 6 月 30 日, 本集团人民币 105,552,773.14 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 103,136,224.06 元)的货币资金为根据与一家银行的约定为本集团的子公司在该银行借款的一定比例而存入的风险准备金; 于 2019 年 6 月 30 日, 本集团存放在银行的不能提前支取的存款为人民币 157,226,737.62 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 9,254,287.83 元)。

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

71. 外币货币性项目

|                                     | 2019 年 6 月 30 日(未经审计) |        |                          | 2018 年 12 月 31 日 |        |                         |
|-------------------------------------|-----------------------|--------|--------------------------|------------------|--------|-------------------------|
|                                     | 原币                    | 汇率     | 折合人民币                    | 原币               | 汇率     | 折合人民币                   |
| <u>货币资金</u>                         |                       |        |                          |                  |        |                         |
| 美元                                  | 76,568,604.06         | 6.8747 | 526,386,182.33           | 76,101,489.11    | 6.8632 | 522,299,740.06          |
| 欧元                                  | 37,962,236.59         | 7.817  | 296,750,803.42           | 31,827,296.06    | 7.8473 | 249,758,340.37          |
| 港币                                  | 15,072,029.75         | 0.8797 | 13,258,864.57            | 17,854,707.56    | 0.8762 | 15,644,294.76           |
| 澳大利亚元                               | 198,989,754.49        | 4.8156 | 958,255,061.72           | 112,287,993.07   | 4.825  | 541,789,566.56          |
| 泰铢                                  | 69,122,404.43         | 0.2234 | 15,441,945.15            | 108,428,836.11   | 0.211  | 22,878,484.42           |
| 加拿大元                                | 66,750.30             | 5.249  | 350,372.32               | 66,750.30        | 5.0381 | 336,294.69              |
| 其他                                  | 不适用                   | 不适用    | 61,513,971.90            | 不适用              | 不适用    | 157,704,204.04          |
| <u>应收账款</u>                         |                       |        |                          |                  |        |                         |
| 美元                                  | 323,677,148.87        | 6.8747 | 2,225,183,295.34         | 64,701,386.30    | 6.8632 | 444,058,554.45          |
| 欧元                                  | 14,940,231.98         | 7.817  | 116,787,793.39           | 20,348,004.75    | 7.8473 | 159,676,897.67          |
| 澳大利亚元                               | 26,581,438.43         | 4.8156 | 128,005,574.90           | 13,644,185.95    | 4.825  | 65,833,197.21           |
| <u>应付账款</u>                         |                       |        |                          |                  |        |                         |
| 美元                                  | 89,970,813.47         | 6.8747 | 618,522,351.36           | 65,028,233.39    | 6.8632 | 446,301,771.40          |
| 欧元                                  | 10,500,436.67         | 7.817  | 82,081,913.45            | 9,145,263.79     | 7.8473 | 71,765,628.54           |
| 澳大利亚元                               | 24,138,599.30         | 4.8156 | 116,241,838.79           | 17,715,723.65    | 4.825  | 85,478,366.61           |
| 其他                                  | 不适用                   | 不适用    | 234,136,370.44           | 不适用              | 不适用    | 356,858,181.67          |
| <u>其他应收款</u>                        |                       |        |                          |                  |        |                         |
| 美元                                  | 2,794,486.35          | 6.8747 | 19,211,255.31            | 21,380,893.12    | 6.8632 | 146,741,345.66          |
| 欧元                                  | 4,662,875.60          | 7.817  | 36,449,698.57            | 5,061,012.84     | 7.8473 | 39,715,286.06           |
| 港币                                  | 729,168.00            | 0.8797 | 641,449.09               | 729,168.00       | 0.8762 | 638,897.00              |
| 澳大利亚元                               | 5,254,814.67          | 4.8156 | 25,305,085.52            | 23,086,707.75    | 4.825  | 111,393,364.89          |
| 其他                                  | 不适用                   | 不适用    | -                        | 不适用              | 不适用    | -                       |
| <u>其他应付款</u>                        |                       |        |                          |                  |        |                         |
| 美元                                  | 7,239,411.30          | 6.8747 | 49,768,780.86            | 5,699,839.69     | 6.8632 | 39,119,139.76           |
| 欧元                                  | 4,643,790.47          | 7.817  | 36,300,510.10            | 4,548,748.43     | 7.8473 | 35,695,393.55           |
| 澳大利亚元                               | 92,534.43             | 4.8156 | 445,608.80               | 17,021,413.97    | 4.825  | 82,128,322.41           |
| 其他                                  | 不适用                   | 不适用    | 261,119.51               | 不适用              | 不适用    | 391,023.78              |
| <u>长、短期借款、应付债券及<br/>一年内到期的非流动负债</u> |                       |        |                          |                  |        |                         |
| 美元                                  | 707,174,624.44        | 6.8747 | 4,861,613,390.64         | 596,600,000.00   | 6.8632 | 4,094,585,120.00        |
| 欧元                                  | 8,648,487.58          | 7.817  | 67,605,227.41            | 9,212,219.47     | 7.8473 | 72,291,049.85           |
| 澳大利亚元                               | 336,624,082.31        | 4.8156 | 1,621,046,930.77         | 134,524,008.24   | 4.825  | 649,078,339.76          |
| <u>其他非流动金融资产</u>                    |                       |        |                          |                  |        |                         |
| 美元                                  | 127,843.75            | 6.8747 | <u>878,887.43</u>        | 14,891.21        | 6.8632 | <u>102,201.35</u>       |
|                                     |                       |        | <u>12,112,444,283.09</u> |                  |        | <u>8,412,263,006.52</u> |

## 六、合并范围的变动

## 1. 非同一控制下企业合并

截至2019年6月30日，本集团从独立第三方收购以下公司用于集团业务扩张。从本集团取得对该些公司控制之日起，该些公司纳入本集团合并财务报表。详情如下：

| 公司名称           | 收购日        | 收购股权比例 | 支付对价             |
|----------------|------------|--------|------------------|
| 宁波平汝摩腾能源科技有限公司 | 2019年1月31日 | 100%   | 人民币15,000,000.00 |
| 河南洁美新能源有限公司    | 2019年2月28日 | 51%    | 人民币18,600,000.00 |

以上被收购公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

|              | 购买日<br>公允价值<br>(未经审计) | 购买日<br>账面价值<br>(未经审计) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 货币资金         | 334,854.25            | 334,854.25            |
| 其他应收款        | 2,588,000.00          | 2,588,000.00          |
| 其他流动资产       | 37,610.74             | 37,610.74             |
| 在建工程(附注五、19) | 197,087.38            | 197,087.38            |
| 无形资产(附注五、21) | 62,918,533.26         | -                     |
| 长期待摊费用       | 1,787,624.37          | 1,787,624.37          |
| 递延所得税资产      | 102.50                | 102.50                |
| 应付账款         | ( 116,000.00)         | ( 116,000.00)         |
| 其他应付款        | ( 4,838,336.78)       | (4,838,336.78)        |
| 递延所得税负债      | (11,438,887.48)       | -                     |
|              | 51,470,588.24         | ( 9,057.54)           |
| 少数股东权益       | (17,870,588.24)       | <u>368.15</u>         |
| 合并对价         | <u>33,600,000.00</u>  |                       |

以上被收购公司自购买日起至本期末的经营成果和现金流量列示如下：

|         | 购买日至本期末<br>(未经审计)   |
|---------|---------------------|
| 净亏损     | ( 2,903.25)         |
| 现金流量净流入 | <u>2,222,202.90</u> |

## 六、合并范围的变动(续)

## 2. 处置子公司

|                                            | 注册地 | 业务性质 | 本集团<br>持股比例 | 本集团享有<br>的表决权比例 | 不再成为<br>子公司原因 |
|--------------------------------------------|-----|------|-------------|-----------------|---------------|
| 德州润津新能源有限公司                                | 中国  | 风力发电 | 100%        | 100%            | 注1            |
| 托克逊县风城新能源有限公司                              | 中国  | 风力发电 | 100%        | 100%            | 注2            |
| Musselshell Wind Project One Holdings, LLC | 中国  | 风力发电 | 100%        | 100%            | 注3            |
| Musselshell Wind Project Two Holdings, LLC | 中国  | 风力发电 | 100%        | 100%            | 注3            |

注 1：于 2019 年 6 月，本集团以人民币 930,780,000.00 元向独立第三方出售其所持有的德州润津新能源有限公司 100%股权。故自 2019 年 6 月 28 日起，本集团不再将德州润津新能源有限公司纳入合并范围。

注 2：于 2019 年 6 月，本集团以人民币 173,400,000.00 元向独立第三方出售其所持有的托克逊县风城新能源有限公司 100%股权。故自 2019 年 6 月 28 日起，本集团不再将托克逊县风城新能源有限公司纳入合并范围。

注 3：于 2019 年 5 月 7 日，本集团以美元 28,419,387 元(约折合人民币 195,322,247.42 元)向独立第三方出售其所持有的 Musselshell Wind Project One Holdings, LLC 和 Musselshell Wind Project Two Holdings, LLC 100%股权。故自 2019 年 5 月 7 日起，本集团不再将 Musselshell Wind Project One Holdings, LLC 和 Musselshell Wind Project Two Holdings, LLC 纳入合并范围。

以上被处置公司的相关财务信息列示如下：

|                      | 丧失控制权日<br>账面价值<br>(未经审计) |
|----------------------|--------------------------|
| 流动资产                 | 546,319,311.31           |
| 非流动资产                | 1,620,281,087.51         |
| 流动负债                 | ( 121,677,660.52)        |
| 非流动负债                | (1,469,555,397.90)       |
|                      | 575,367,340.40           |
| 处置子公司产生的投资收益(附注五、58) | <u>724,134,907.02</u>    |
| 处置对价                 | <u>1,299,502,247.42</u>  |

# 新疆金风科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

### 七、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

本公司重要子公司的情况如下:

| 公司名称                                            | 注册地/<br>主要经营地 | 2018 年<br>12 月 31 日<br>注册资本<br>(人民币万元) | 2019 年<br>6 月 30 日<br>注册资本<br>(人民币万元) | 业务性质 | 直接/<br>间接持股 | 持股<br>比例<br>(%) |
|-------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------|---------------------------------------|------|-------------|-----------------|
| (未经审计)                                          |               |                                        |                                       |      |             |                 |
| <u>通过设立或投资等方式取得的子公司</u>                         |               |                                        |                                       |      |             |                 |
| 北京金风科创风电设备有限公司                                  | 北京市           | 99,300                                 | 99,300                                | 制造   | 直接          | 100             |
| Goldwind Windenergy GmbH                        | 德国汉堡市         | 欧元 35 万元                               | 欧元 35 万元                              | 投资   | 直接          | 100             |
| 北京天润新能投资有限公司<br>("北京天润")                        | 北京市           | 555,000                                | 555,000                               | 投资   | 直接          | 100             |
| 北京天源科创风电技术有限责任<br>公司                            | 北京市           | 20,000                                 | 20,000                                | 服务   | 直接          | 100             |
| 甘肃金风风电设备制造有限公司                                  | 甘肃酒泉市         | 8,860                                  | 8,860                                 | 制造   | 直接          | 100             |
| 北京天诚同创电气有限公司                                    | 北京市           | 10,000                                 | 10,000                                | 制造   | 直接          | 100             |
| 乌鲁木齐金风天翼风电有限公司                                  | 新疆乌鲁木齐市       | 42,606                                 | 42,606                                | 风力发电 | 直接          | 100             |
| 北京金风天通科技发展有限公司                                  | 北京市           | 300                                    | 300                                   | 贸易   | 直接          | 100             |
| 江苏金风科技有限公司                                      | 江苏大丰市         | 75,961                                 | 75,961                                | 制造   | 直接          | 100             |
| 金风投资控股有限公司                                      | 北京市           | 100,000                                | 100,000                               | 投资   | 直接          | 100             |
| 哈密金风风电设备有限公司                                    | 新疆哈密市         | 1,000                                  | 1,000                                 | 制造   | 直接          | 100             |
| 江苏金风天泽风电有限公司                                    | 江苏省大丰市        | 5,200                                  | 5,200                                 | 风力发电 | 直接          | 100             |
| Goldwind New Energy (HK)<br>Investment Limited  | 香港            | 港币<br>50,100 万元                        | 港币<br>50,100 万元                       | 投资   | 直接          | 100             |
| Goldwind International Holdings<br>(HK) Limited | 香港            | 港币<br>2,000 万元                         | 港币<br>2,000 万元                        | 投资   | 直接          | 100             |
| 金风环保有限公司                                        | 北京市           | 100,000                                | 100,000                               | 水务   | 直接          | 100             |
| 锡林郭勒盟金风科技有限公司                                   | 内蒙古锡林郭勒盟      | 5,000                                  | 5,000                                 | 制造   | 直接          | 100             |
| 天信国际租赁有限公司                                      | 浙江宁波市         | 美元<br>3,000 万元                         | 美元<br>3,000 万元                        | 融资租赁 | 间接          | 100             |
| 哈密天润新能源有限公司                                     | 新疆哈密市         | 2,580                                  | 2,580                                 | 风力发电 | 间接          | 100             |
| 塔城天润新能源有限公司                                     | 新疆塔城市         | 6,700                                  | 6,700                                 | 风力发电 | 间接          | 100             |
| 平陆天润风电有限公司                                      | 山西平陆县         | 3,200                                  | 3,200                                 | 风力发电 | 间接          | 100             |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

| 公司名称                       | 注册地/<br>主要经营地 | 2018 年<br>12 月 31 日<br>注册资本<br>(人民币万元) | 2019 年<br>6 月 30 日<br>注册资本<br>(人民币万元)<br>(未经审计) | 业务性质         | 直接/<br>间接持<br>股 | 持股<br>比例<br>(%) |
|----------------------------|---------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------|-----------------|-----------------|
| <u>通过设立或投资等方式取得的子公司(续)</u> |               |                                        |                                                 |              |                 |                 |
| 哈密烟墩天润风电有限公司               | 新疆哈密市         | 3,100                                  | 3,100                                           | 风力发电         | 间接              | 100             |
| 夏县天润风电有限公司                 | 山西运城市         | 4,600                                  | 4,600                                           | 风力发电         | 间接              | 100             |
| 中宁天润风电有限公司                 | 宁夏中宁县         | 400                                    | 400                                             | 风力发电         | 间接              | 100             |
| 义县天润风电有限公司                 | 辽宁锦州市         | 1,000                                  | 1,000                                           | 风力发电         | 间接              | 100             |
| 绛县天润风电有限公司                 | 山西运城市         | 2,075                                  | 2,075                                           | 风力发电         | 间接              | 100             |
| 固原风润风电有限公司                 | 宁夏固原市         | 450                                    | 450                                             | 风力发电         | 间接              | 100             |
| 哈密天润太阳能有限公司                | 新疆哈密市         | 4,400                                  | 4,400                                           | 光能发电         | 间接              | 100             |
| 布尔津天润新能源有限公司               | 新疆布尔津县        | 400                                    | 400                                             | 风力发电         | 间接              | 100             |
| 富蕴天润风电有限公司                 | 新疆富蕴县         | 400                                    | 400                                             | 风力发电         | 间接              | 100             |
| 荆州天楚风电有限公司                 | 湖北省石首市        | 4,200                                  | 4,200                                           | 风力发电         | 间接              | 100             |
| 伊吾天润风电有限公司                 | 新疆伊吾县         | 4,000                                  | 4,000                                           | 风力发电         | 间接              | 100             |
| UEP Penonome I, S.A.       | 巴拿马           | 美元<br>5,308 万                          | 美元<br>5,308 万                                   | 风力发电         | 间接              | 100             |
| Goldwind USA, Inc.         | 美国<br>特拉华州    | 美元<br>360 万                            | 美元<br>360 万                                     | 贸易及<br>风电场开发 | 间接              | 100             |
| Goldwind Australia Pty Ltd | 澳大利亚<br>维多利亚州 | 澳元<br>197 万                            | 澳元<br>197 万                                     | 贸易及<br>风电场开发 | 间接              | 100             |
| <u>非同一控制下企业合并取得的子公司</u>    |               |                                        |                                                 |              |                 |                 |
| Vensys Energy AG           | 德国<br>萨尔布吕肯市  | 欧元<br>500 万元                           | 欧元<br>500 万元                                    | 制造           | 间接              | 70              |
| Vensy Elektrotechnik GmbH  | 德国<br>迪普霍尔茨市  | 欧元<br>10 万元                            | 欧元<br>10 万元                                     | 制造           | 间接              | 63              |
| 锦州市全一新能源风能电<br>限责任公司       | 辽宁锦州市         | 5,506                                  | 5,506                                           | 风力发电         | 间接              | 51              |
| 科右中旗天佑新能源有限公司              | 内蒙古兴安盟        | 7,500                                  | 7,500                                           | 风力发电         | 间接              | 100             |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

| 公司名称                             | 注册地/<br>主要经营地  | 2018 年<br>12 月 31 日<br>注册资本<br>(人民币万元) | 2019 年<br>6 月 30 日<br>注册资本<br>(人民币万元) | 业务性质 | 直接/<br>间接持<br>股 | 持股<br>比例<br>(%) |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------------|---------------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| (未经审计)                           |                |                                        |                                       |      |                 |                 |
| <u>非同一控制下企业合并取得的子公司</u>          |                |                                        |                                       |      |                 |                 |
| Stockyard Hill Wind Farm Pty Ltd | 澳大利亚<br>巴拉腊特   | 澳币<br>100 元                            | 澳币<br>100 元                           | 风力发电 | 间接              | 100             |
| PARQUE EÓLICO LOMA BLANCA S.A    | 阿根廷<br>布宜诺斯艾利斯 | 比索<br>15 万元                            | 比索<br>15 万元                           | 风力发电 | 间接              | 100             |
| Western Water Corporation        | 萨摩亚阿皮亚         | 美元 500 万元                              | 美元 500 万元                             | 水务   | 间接              | 100             |
| 浙江荣怀环境工程有限公司                     | 浙江省诸暨市         | 5,000                                  | 5,000                                 | 水务   | 间接              | 100             |

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间, 本集团购买子公司少数股东的部分股权, 但未影响本公司对相关子公司控制权。相关在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易导致少数股东权益减少人民币 5,240,567.97 元(未经审计), 未分配利润减少人民币 1,328,022.08 元(未经审计)。

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

3. 在合营企业和联营企业中的权益

| 合营企业                       | 主要经营地          | 业务性质 | 注册资本<br>(人民币万元) | 直接持股<br>比例(%) | 间接持股<br>比例(%) |
|----------------------------|----------------|------|-----------------|---------------|---------------|
| 达茂旗天润                      | 内蒙古包头市         | 风力发电 | 10,200          | -             | 51.00         |
| 山西右玉                       | 山西省右玉县         | 风力发电 | 20,392          | -             | 51.00         |
| 平鲁天汇                       | 山西省朔州市         | 风力发电 | 2,250           | -             | 51.00         |
| 嘉兴圣鑫投资管理合伙企业<br>(有限合伙)     | 浙江省嘉兴市         | 投资   | 不适用             | -             | 75.00         |
| ReNeCt GmbH                | 德国萨尔布吕肯市       | 风力发电 | 欧元 5 万元         | -             | 50.00         |
| 宁波澜溪成长壹号股权投资<br>合伙企业(有限合伙) | 浙江省宁波市         | 投资   | 不适用             | -             | 49.50         |
| 澜溪(宁波)资产管理有限公司             | 浙江省宁波市         | 投资   | 1,000           | -             | 45.00         |
| 内蒙古洁源                      | 内蒙古阿拉善<br>右旗地区 | 风力发电 | 14,510          | -             | 51.00         |
| 上海懿晟                       | 上海市            | 供电服务 | 20,000          | -             | 45.38         |
| 巧家天巧                       | 云南省昭通市         | 风力发电 | 8,200           | -             | 70.00         |
| 平鲁斯能                       | 山西省朔州市         | 风力发电 | 15,800          | -             | 70.00         |
| 南阳润唐                       | 河南省南阳市         | 风力发电 | 14,000          | -             | 70.00         |
| 淄博润川                       | 山东省淄博市         | 风力发电 | 7,850           | -             | 70.00         |
| 福爱帆布                       | 新疆乌鲁木齐市        | 帆布制品 | 250             | 30.00         | -             |
| 平鲁卧龙                       | 山西省朔州市         | 风力发电 | 17,500          |               | 51.00         |
| 平鲁天瑞                       | 山西省朔州市         | 风力发电 | 5,600           |               | 51.00         |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

3. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

| 联营企业                                       | 主要经营地          | 业务性质   | 注册资本<br>(人民币万元)  | 直接持股<br>比例(%) | 间接持股<br>比例(%) |
|--------------------------------------------|----------------|--------|------------------|---------------|---------------|
| 布尔津天润                                      | 新疆阿勒泰地区        | 风力发电   | 5,750            | -             | 40.00         |
| 瓜州天润                                       | 甘肃省酒泉市         | 风力发电   | 9,810            | -             | 40.00         |
| 欧伏电气                                       | 河北省三河市         | 制造     | 8,746            | -             | 24.24         |
| 河北金风                                       | 河北省隆化县         | 制造     | 2,600            | -             | 27.22         |
| 江西金力                                       | 江西省赣州市         | 制造     | 41,300           | -             | 14.51         |
| 宁夏金泽农业产业惠农基金                               | 宁夏银川市          | 投资融资服务 | 不适用              | -             | 45.00         |
| 哈密广恒                                       | 新疆哈密市          | 风力发电   | 9,000            | -             | 22.00         |
| 新能源研究院                                     | 新疆乌鲁木齐市        | 新能源开发  | 5,000            | -             | 24.00         |
| 清燃环保                                       | 新疆乌鲁木齐市        | 清洁能源投资 | 3,000            | 40.00         | -             |
| 桐梓天桐                                       | 贵州省遵义市         | 风力发电   | 8,000            | -             | 50.00         |
| 南京牧镭                                       | 江苏省南京市         | 制造     | 1,000            | -             | 20.83         |
| White Rock                                 | 澳大利亚悉尼市        | 风力发电   | 澳元 3,394 万元      | -             | 25.00         |
| 蓝箭航天空间科技股份有限公司<br>(注 1)                    | 北京市            | 科学技术   | 10000            | 8.30          | 1.79          |
| 阜新金风聚能                                     | 辽宁省阜新市         | 风力发电   | 5,000            | -             | 30.00         |
| 纳阳科技                                       | 新加坡            | 环保技术   | 325 万元<br>新加坡币   | -             | 14.68         |
| Windnovation Engineering<br>Solutions GmbH | 德国柏林市          | 风力发电技术 | 31,500 元<br>欧元   | -             | 30.00         |
| cp.max Rotortechnik<br>GmbH&Co.KG (注 2)    | 德国德累斯顿市        | 风力发电技术 | 175,000 元<br>欧元  | -             | 30.00         |
| cp.max Verwaltungs GmbH<br>(注 2)           | 德国德累斯顿市        | 风力发电技术 | 25,000 元<br>欧元   | -             | 30.00         |
| Wild Cattle Hill Pty Ltd                   | 澳大利亚塔斯马<br>尼亚岛 | 风力发电   | 1,967 万元<br>澳元   | -             | 20.00         |
| Three Springs Renewable<br>Energy Pty Ltd  | 澳大利亚珀斯市        | 风力发电   | 澳元 1.00 元        | -             | 19.00         |
| Oranage Creek Energy Pty Ltd               | 澳大利亚珀斯市        | 风力发电   | 澳元 1.00 元        | -             | 19.00         |
| Lacour Energy Moranbah Pty Ltd             | 澳大利亚珀斯市        | 风力发电   | 澳元 1.00 元        | -             | 19.00         |
| Kondinin Energy Pty Ltd                    | 澳大利亚珀斯市        | 风力发电   | 澳元 1.00 元        | -             | 19.00         |
| Clarke Creek Energy Pty Ltd                | 澳大利亚珀斯市        | 风力发电   | 澳元 1.00 元        | -             | 19.00         |
| Lacour Energy Project Pty Ltd              | 澳大利亚珀斯市        | 风力发电   | 澳元 1.00 元        | -             | 19.00         |
| Mt Fox Renewable Energy Pty                | 澳大利亚珀斯市        | 风力发电   | 澳元 1.00 元        | -             | 19.00         |
| Oxford Photovoltaics Limited<br>(注 2)      | 英国伦敦市          | 制造     | 3,686.14 元<br>英镑 | -             | 16.19         |
| 青海绿能数据有限公司 (注 2)                           | 青海省西宁市         | 信息技术服务 | 15,000           | 16.00         | -             |
| 上纬新材料科技股份有限公司                              | 上海市            | 制造     | 36,000           | -             | 10.00         |

本集团对合营企业及联营企业采用权益法进行会计核算。

## 七、在其他主体中的权益(续)

## 3. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

注 1: 于 2019 年 3 月 26 日, 北京蓝箭空间科技有限公司正式更名为“蓝箭航天空间科技股份有限公司”。

注 2: 于 2019 年, 本集团分别以美元 27,415,500.00 元的对价取得 Oxford Photovoltaics Limited 16.19%的股权, 以人民币 24,000,000.00 元的对价取得青海绿能数据有限公司 15%的股权。于 2019 年 1 月, 本集团与独立第三方签订股权转让协议, 分别以欧元 1,516,087.73 元的对价取得 cp.max Rotortechnik GmbH&Co.KG 30%的股权, 以欧元 7,500.00 元的对价取得 cp.max Verwaltungs GmbH 30%股权。根据公司章程等相关约定, 本集团对上述四家公司均具有重大影响, 将其作为联营企业核算。

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:

|                 | 截至 2019 年 6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) | 2018 年                |
|-----------------|----------------------------------------|-----------------------|
| 合营企业            |                                        |                       |
| 投资账面价值合计        | 3,038,932,902.65                       | 3,068,337,996.20      |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                                        |                       |
| 净利润             | 215,972,350.67                         | 203,078,059.68        |
| 综合收益总额          | <u>215,972,350.67</u>                  | <u>203,078,059.68</u> |
| 联营企业            |                                        |                       |
| 投资账面价值合计        | 1,024,053,463.38                       | 592,054,017.33        |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                                        |                       |
| 净利润             | 6,741,032.14                           | 63,379,007.41         |
| 其他综合收益          | ( 7,372,030.79)                        | ( 4,590,830.95)       |
| 综合收益总额          | <u>( 630,998.65)</u>                   | <u>58,788,176.46</u>  |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

2019 年 6 月 30 日(未经审计)

金融资产

|                       | 以公允价值计量且变动<br>计入当期损益的金融资产 |                       | 以摊余成本计量的<br>金融资产         | 以公允价值计量且变动<br>计入其他综合收益的金融资产 |                       | 合计                       |
|-----------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------------------|
|                       | 准则要求                      | 指定                    |                          | 准则要求                        | 指定                    |                          |
| 货币资金                  | -                         | -                     | 5,869,499,514.86         | -                           | -                     | 5,869,499,514.86         |
| 其他非流动金融资产             | 217,040,933.44            | 539,041,218.76        | -                        | -                           | -                     | 756,082,152.20           |
| 应收款项融资                | -                         | -                     | -                        | 2,689,924,806.15            | -                     | 2,689,924,806.15         |
| 应收账款                  | -                         | -                     | 19,628,970,088.76        | -                           | -                     | 19,628,970,088.76        |
| 其他应收款                 | -                         | -                     | 1,178,125,646.46         | -                           | -                     | 1,178,125,646.46         |
| 一年内到期的非流动资<br>产中的金融资产 | -                         | -                     | 1,415,987,912.14         | -                           | -                     | 1,415,987,912.14         |
| 长期应收款                 | -                         | -                     | 8,177,728,921.89         | -                           | -                     | 8,177,728,921.89         |
| 其他权益工具投资              | -                         | -                     | -                        | -                           | 174,218,342.91        | 174,218,342.91           |
| 衍生金融资产                | 2,540,756.88              | -                     | -                        | 184,149,767.07              | -                     | 186,690,523.95           |
| 债权投资                  | -                         | -                     | 396,247,216.88           | -                           | -                     | 396,247,216.88           |
|                       | <u>219,581,690.32</u>     | <u>539,041,218.76</u> | <u>36,666,559,300.99</u> | <u>2,874,074,573.22</u>     | <u>174,218,342.91</u> | <u>40,473,475,126.20</u> |

金融负债

|             | 以公允价值计量<br>且变动计入当期损益的<br>金融负债(准则要求) | 以公允价值计量且变动<br>计入其他综合收益的<br>金融负债(准则要求) | 以摊余成本计量的<br>金融负债         | 合计                       |
|-------------|-------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 短期借款        | -                                   | -                                     | 2,091,330,818.91         | 2,091,330,818.91         |
| 衍生金融负债      | -                                   | 326,053,002.66                        | -                        | 326,053,002.66           |
| 应付票据        | -                                   | -                                     | 7,871,038,330.40         | 7,871,038,330.40         |
| 应付账款        | -                                   | -                                     | 15,627,204,797.82        | 15,627,204,797.82        |
| 其他应付款       | -                                   | -                                     | 2,121,653,089.33         | 2,121,653,089.33         |
| 一年内到期的非流动负债 | -                                   | -                                     | 2,604,961,709.84         | 2,604,961,709.84         |
| 长期借款        | -                                   | -                                     | 19,305,849,853.11        | 19,305,849,853.11        |
| 应付债券        | -                                   | -                                     | 913,670,274.74           | 913,670,274.74           |
| 租赁负债        | -                                   | -                                     | 898,622,007.79           | 898,622,007.79           |
| 长期应付款       | -                                   | -                                     | 1,213,412,112.46         | 1,213,412,112.46         |
|             | <u>-</u>                            | <u>326,053,002.66</u>                 | <u>52,647,742,994.40</u> | <u>52,973,795,997.06</u> |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2018 年 12 月 31 日

金融资产

|             | 以公允价值计量且变动<br>计入当期损益的金融资产 |                       | 以摊余成本计量的<br>金融资产         | 以公允价值计量且变动<br>计入其他综合收益的金融资产 |                       | 合计                       |
|-------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------------------------|
|             | 准则要求                      | 指定                    |                          | 准则要求                        | 指定                    |                          |
| 货币资金        | -                         | -                     | 5,179,933,910.94         | -                           | -                     | 5,179,933,910.94         |
| 其他非流动金融资产   | 138,622,746.86            | 541,330,600.00        | -                        | -                           | -                     | 679,953,346.86           |
| 应收票据及应收账款   | -                         | -                     | 14,823,004,891.20        | 2,072,226,178.89            | -                     | 16,895,231,070.09        |
| 其他应收款       | -                         | -                     | 1,282,846,310.63         | -                           | -                     | 1,282,846,310.63         |
| 一年内到期的非流动资产 |                           |                       |                          |                             |                       |                          |
| 中的金融资产      | -                         | -                     | 386,761,662.13           | -                           | -                     | 386,761,662.13           |
| 长期应收款       | -                         | -                     | 8,066,143,905.44         | -                           | -                     | 8,066,143,905.44         |
| 其他权益工具投资    | -                         | -                     | -                        | -                           | 408,717,014.25        | 408,717,014.25           |
| 衍生金融资产      | 1,424,745.73              | -                     | -                        | 76,836,132.39               | -                     | 78,260,878.12            |
| 债权投资        | -                         | -                     | 309,717,266.79           | -                           | -                     | 309,717,266.79           |
|             | <u>140,047,492.59</u>     | <u>541,330,600.00</u> | <u>30,048,407,947.13</u> | <u>2,149,062,311.28</u>     | <u>408,717,014.25</u> | <u>33,287,565,365.25</u> |

金融负债

|             | 以公允价值计量<br>且变动计入当期损益的<br>金融负债(准则要求) | 以公允价值计量且变动<br>计入其他综合收益的<br>金融负债(准则要求) | 以摊余成本计量的<br>金融负债         | 合计                       |
|-------------|-------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 短期借款        | -                                   | -                                     | 2,037,501,382.50         | 2,037,501,382.50         |
| 衍生金融负债      | 6,815,323.20                        | 119,601,834.19                        | -                        | 126,417,157.39           |
| 应付票据及应付账款   | -                                   | -                                     | 19,999,759,290.47        | 19,999,759,290.47        |
| 其他应付款       | -                                   | -                                     | 1,307,172,191.30         | 1,307,172,191.30         |
| 应付债券        | -                                   | -                                     | 559,824,803.65           | 559,824,803.65           |
| 一年内到期的非流动负债 | -                                   | -                                     | 1,432,613,031.09         | 1,432,613,031.09         |
| 长期借款        | -                                   | -                                     | 18,000,535,667.33        | 18,000,535,667.33        |
| 长期应付款       | -                                   | -                                     | 1,488,322,105.74         | 1,488,322,105.74         |
|             | <u>6,815,323.20</u>                 | <u>119,601,834.19</u>                 | <u>44,825,728,472.08</u> | <u>44,952,145,629.47</u> |

## 八、与金融工具相关的风险(续)

## 2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2019年6月30日,本集团部分已背书给供应商用于结算应付账款或已向银行贴现的尚未到期的银行承兑汇票及商业承兑汇票的账面价值为人民币1,390,312,692.51元(未经审计)(2018年12月31日银行承兑汇票及商业承兑汇票的账面价值:人民币1,548,870,187.11元)。本集团认为,本集团保留了上述银行承兑汇票和商业承兑汇票几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险,因此,继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款或借款。背书或贴现后,本集团不再保留使用其的权利,包括将其出售、转让或质押给其他第三方银行的权利。于2019年6月30日,本集团以其结算的应付账款或以其取得的借款账面价值总计为人民币1,390,312,692.51元(未经审计)(2018年12月31日:人民币1,548,870,187.11元)。

作为日常业务的一部分,本集团和银行达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给银行。在该安排下,如果应收账款债务人推迟付款,本集团被要求偿还款项。本集团未暴露于转移后应收账款债务人违约风险。转移后,本集团不再保留使用其的权利,包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2019年6月30日,在该安排下转移但尚未结算的应收账款的原账面价值为人民币134,247,616.87元(未经审计)(2018年12月31日:人民币363,431,646.37元)。于2019年6月30日,本集团因继续涉入确认的资产的账面价值为人民币134,247,616.87元(未经审计)(2018年12月31日:363,431,646.37元),与之相关的负债为人民币100,000,000.00元(未经审计)(2018年12月31日:273,000,000.00元),分别计入应收账款及短期借款。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年6月30日,本集团部分已背书或贴现给供应商或银行用于结算应付账款的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币5,874,555,698.39元(未经审计)(2018年12月31日:人民币9,773,991,234.83元)。于2019年6月30日,其到期日为1至12个月,根据《票据法》相关规定,若承兑银行拒绝付款的,其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为,本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬,因此,终止确认其及与之相关的已结算应付账款或已取得借款的账面价值。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。

截至2019年6月30日止6个月期间,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。背书或贴现在本年度大致均衡发生。

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险

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

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

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

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

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

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 信用风险(续)

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

本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、2中披露。

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

#### 信用风险显著增加判断标准

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

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等
- 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过180天

#### 已发生信用减值资产的定义

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

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

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 信用风险(续)

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。

#### 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

#### 前瞻性信息

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

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

2019年1月至6月按照内部评级进行信用风险分级的应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款、债权投资的风险敞口信息见附注五相关内容。

## 八、与金融工具相关的风险(续)

## 3. 金融工具风险(续)

## 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过 30% 的借款应于 12 个月内到期。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团 57.92%(2018 年 12 月 31 日:54.99%)的债务在不足 1 年内到期。

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：

|                     | 2019 年 6 月 30 日(未经审计)    |                         |                         |                          |                          |
|---------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                     | 1 年以内                    | 1-2 年                   | 2-5 年                   | 5 年以上                    | 合计                       |
| 短期借款                | 2,091,330,818.91         | -                       | -                       | -                        | 2,091,330,818.91         |
| 应付票据                | 7,871,038,330.40         | -                       | -                       | -                        | 7,871,038,330.40         |
| 应付账款                | 15,627,204,797.82        | -                       | -                       | -                        | 15,627,204,797.82        |
| 衍生金融负债              | -                        | -                       | 326,053,002.66          | -                        | 326,053,002.66           |
| 其他应付款               | 2,121,653,089.33         | -                       | -                       | -                        | 2,121,653,089.33         |
| 一年内到期的非流动负债         | 2,604,961,709.84         | -                       | -                       | -                        | 2,604,961,709.84         |
| 长期借款                | -                        | 2,466,810,378.68        | 4,982,306,283.09        | 11,856,733,191.34        | 19,305,849,853.11        |
| 应付债券                | 500,000,000.00           | 282,689,108.39          | 130,981,166.35          | -                        | 913,670,274.74           |
| 长期应付款               | -                        | 406,638,543.87          | 457,949,614.45          | 580,532,404.52           | 1,445,120,562.84         |
| 租赁负债                | -                        | 193,226,831.60          | 334,592,183.51          | 370,802,992.68           | 898,622,007.79           |
| 长、短期借款及应付债券所产生的应付利息 | 1,009,368,342.23         | 850,233,899.29          | 1,939,419,282.24        | 1,540,275,141.05         | 5,339,296,664.81         |
|                     | <u>31,825,557,088.53</u> | <u>4,199,598,761.83</u> | <u>8,171,301,532.30</u> | <u>14,348,343,729.59</u> | <u>58,544,801,112.25</u> |

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 流动性风险(续)

|                         | 2018年12月31日              |                         |                         |                         |                          |
|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
|                         | 1年以内                     | 1-2年                    | 2-5年                    | 5年以上                    | 合计                       |
| 短期借款                    | 2,037,501,382.50         | -                       | -                       | -                       | 2,037,501,382.50         |
| 应付票据及应付账款               | 19,999,759,290.47        | -                       | -                       | -                       | 19,999,759,290.47        |
| 衍生金融负债                  | -                        | -                       | 126,417,157.39          | -                       | 126,417,157.39           |
| 其他应付款                   | 1,307,172,191.30         | -                       | -                       | -                       | 1,307,172,191.30         |
| 一年内到期的非流动负债             | 1,432,613,031.09         | -                       | -                       | -                       | 1,432,613,031.09         |
| 应付债券                    | -                        | 270,000,000.00          | 285,000,000.00          | -                       | 555,000,000.00           |
| 长期借款                    | -                        | 5,434,876,875.33        | 4,677,334,950.43        | 7,888,323,841.57        | 18,000,535,667.33        |
| 长期应付款                   | -                        | 323,899,065.76          | 599,741,297.79          | 595,337,567.38          | 1,518,977,930.93         |
| 长、短期借款及应付债券所<br>产生的应付利息 | <u>1,415,556,725.80</u>  | <u>1,226,127,033.49</u> | <u>2,474,193,506.76</u> | <u>997,566,937.07</u>   | <u>6,113,444,203.12</u>  |
|                         | <u>26,192,602,621.16</u> | <u>7,254,902,974.58</u> | <u>8,162,686,912.37</u> | <u>9,481,228,346.02</u> | <u>51,091,420,854.13</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。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。为了以成本—效益方式管理债务组合，本集团采用利率互换，即本集团同意于特定的时间间隔交换根据商定的名义本金金额计算出来的固定利息金额与可变利息金额之间的差额。于2019年6月30日，在考虑利率互换的影响后，本集团约12%(2018年12月31日：14%)的计息借款按固定利率计息。

按浮动利率计算的银行借款整体加息/减息一个百分点，而所有其他变量不变，则截至到2019年6月30日的合并利润留存收益将减少/增加约人民币213,224,838.96 (2018年度：人民币188,650,685.43元)。除留存收益外，对本集团合并股东权益的其他组成部分并无影响。上述敏感分析是假设利率变动已于2019年6月30日发生，并将承受的利率风险用于该日存在的金融工具而厘定。估计每增加或减少一个百分点是本公司管理层对期内直至年末资产负债表日为止利率可能合理变动的评估。

## 八、与金融工具相关的风险(续)

## 3. 金融工具风险(续)

## 市场风险(续)

汇率风险

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

由于本集团的业务主要在中国进行，本集团超过 85%的收入、支出及金融资产和金融负债以人民币计价，故人民币对外币汇率的变动对本集团经营业绩的影响并不重大。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元、欧元、澳币及港币汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

|          | 汇率增加<br>/(减少) | 净损益增加<br>/(减少)   | 其他综合收益税后净额<br>增加/(减少) | 股东权益合计增加<br>/(减少) |
|----------|---------------|------------------|-----------------------|-------------------|
| 人民币对美元贬值 | 5%            | 85,335,871.92    | 67,271,780.15         | 152,607,652.07    |
| 人民币对美元升值 | (5%)          | ( 85,335,871.92) | ( 67,271,780.15)      | (152,607,652.07)  |
| 人民币对欧元贬值 | 5%            | 31,207,127.36    | 48,417,193.10         | 79,624,320.46     |
| 人民币对欧元升值 | (5%)          | ( 31,207,127.36) | ( 48,417,193.10)      | ( 79,624,320.46)  |
| 人民币对澳币贬值 | 5%            | 29,412,772.80    | 122,638,136.54        | 152,050,909.34    |
| 人民币对澳币升值 | (5%)          | ( 29,412,772.80) | (122,638,136.54)      | (152,050,909.34)  |
| 人民币对港币贬值 | 5%            | ( 769,109.92)    | 11,199,320.72         | 10,430,210.80     |
| 人民币对港币升值 | (5%)          | 769,109.92       | ( 11,199,320.72)      | ( 10,430,210.80)  |

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险(续)

2018 年

|          | 汇率增加<br>/(减少) | 净损益增加<br>/(减少)  | 其他综合收益税后净额<br>增加/(减少) | 股东权益合计增加<br>/(减少) |
|----------|---------------|-----------------|-----------------------|-------------------|
| 人民币对美元贬值 | 5%            | 2,163,000.37    | 50,855,709.79         | 53,018,710.16     |
| 人民币对美元升值 | (5%)          | ( 2,163,000.37) | (50,855,709.79)       | (53,018,710.16)   |
| 人民币对欧元贬值 | 5%            | (12,675,706.90) | 50,227,091.03         | 37,551,384.13     |
| 人民币对欧元升值 | (5%)          | 12,675,706.90   | (50,227,091.03)       | (37,551,384.13)   |
| 人民币对港币贬值 | 5%            | 5,754,720.34    | 37,367,872.56         | 43,122,592.90     |
| 人民币对港币升值 | (5%)          | ( 5,754,720.34) | (37,367,872.56)       | (43,122,592.90)   |
| 人民币对澳元贬值 | 5%            | 33,415.98       | 13,061,337.78         | 13,094,753.76     |
| 人民币对澳元增值 | (5%)          | ( 33,415.98)    | (13,061,337.78)       | (13,094,753.76)   |

上述敏感度分析是假设外汇汇率变动已于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日发生, 并将承受的外汇汇率风险用于该日存在的货币性资产及负债而厘定。估计每增加或减少的百分点是本公司管理层对期内直至下个会计期间资产负债表日为止汇率可能合理变动的评估。

## 八、与金融工具相关的风险(续)

## 4. 资本管理

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

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

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

|             | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日   |
|-------------|---------------------------|--------------------|
| 短期借款        | 2,091,330,818.91          | 2,037,501,382.50   |
| 衍生金融负债      | 326,053,002.66            | 126,417,157.39     |
| 长期借款        | 19,305,849,853.11         | 18,000,535,667.33  |
| 应付票据        | 7,871,038,330.40          | 6,221,491,303.49   |
| 应付账款        | 15,627,204,797.82         | 13,778,267,986.98  |
| 其他应付款       | 2,121,653,089.33          | 1,307,172,191.30   |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,604,961,709.84          | 1,432,613,031.09   |
| 长期应付款       | 1,213,412,112.46          | 1,488,322,105.74   |
| 租赁负债        | 898,622,007.79            | -                  |
| 应付债券        | 913,670,274.74            | 559,824,803.65     |
| 减：货币资金(注)   | (5,606,720,004.10)        | (5,065,938,592.95) |
| 债务净额        | 47,367,075,992.96         | 39,886,207,036.52  |
| 归属于母公司的权益总额 | 29,512,444,193.06         | 24,961,217,621.53  |
| 债务股权总额      | 76,879,520,186.02         | 64,847,424,658.05  |
| 债务股权比例      | 61.61%                    | 61.51%             |

注：该货币资金不包括长期受限的货币资金。

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019 年 6 月 30 日

|           | 公允价值计量使用的输入值（未经审计）    |                         |                         | 合计                      |
|-----------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|           | 活跃市场报价<br>(第一层次)      | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次)  | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |                         |
| 持续的公允价值计量 |                       |                         |                         |                         |
| 其他非流动金融资产 | 217,022,986.98        | 539,059,165.22          | -                       | 756,082,152.20          |
| 衍生金融资产    | -                     | 186,690,523.95          | -                       | 186,690,523.95          |
| 应收款项融资    | -                     | 2,689,924,806.15        | -                       | 2,689,924,806.15        |
| 其他权益工具    | -                     | 174,218,342.91          | -                       | 174,218,342.91          |
|           | <u>217,022,986.98</u> | <u>3,589,892,838.23</u> | <u>-</u>                | <u>3,806,915,825.21</u> |
| 持续的公允价值计量 |                       |                         |                         |                         |
| 衍生金融负债    | -                     | 326,053,002.66          | -                       | 326,053,002.66          |

2018 年 12 月 31 日

|           | 公允价值计量使用的输入值          |                         |                         | 合计                      |
|-----------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|           | 活跃市场报价<br>(第一层次)      | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次)  | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |                         |
| 持续的公允价值计量 |                       |                         |                         |                         |
| 其他非流动金融资产 | 132,620,545.51        | 547,332,801.35          | -                       | 679,953,346.86          |
| 衍生金融资产    | -                     | 78,260,878.12           | -                       | 78,260,878.12           |
| 应收款项融资    | -                     | 2,072,226,178.89        | -                       | 2,072,226,178.89        |
| 其他权益工具    | <u>171,623,163.58</u> | <u>237,093,850.67</u>   | <u>-</u>                | <u>408,717,014.25</u>   |
|           | <u>304,243,709.09</u> | <u>2,934,913,709.03</u> | <u>-</u>                | <u>3,239,157,418.12</u> |
| 持续的公允价值计量 |                       |                         |                         |                         |
| 衍生金融负债    | -                     | 126,417,157.39          | -                       | 126,417,157.39          |

## 九、公允价值的披露(续)

## 2. 以公允价值披露的资产和负债

2019 年 6 月 30 日

|                 | 公允价值计量使用的输入值(未经审计) |                          |                         | 合计                       |
|-----------------|--------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
|                 | 活跃市场报价<br>(第一层次)   | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次)   | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |                          |
| 划分为非流动资产的质押货币资金 | -                  | 262,779,510.76           | -                       | 262,779,510.76           |
| 长期应收款           | -                  | 8,177,728,921.89         | -                       | 8,177,728,921.89         |
| 债权投资            | -                  | 450,640,518.81           | -                       | 450,640,518.81           |
| 长期借款            | -                  | 19,292,923,264.12        | -                       | 19,292,923,264.12        |
| 长期应付款           | -                  | 1,224,612,050.37         | -                       | 1,224,612,050.37         |
| 租赁负债            | -                  | 898,622,007.79           | -                       | 898,622,007.79           |
| 应付债券            | -                  | 336,035,189.26           | -                       | 336,035,189.26           |
|                 | -                  | <u>30,643,341,463.00</u> | -                       | <u>30,643,341,463.00</u> |

2018 年 12 月 31 日

|                 | 公允价值计量使用的输入值     |                          |                         | 合计                       |
|-----------------|------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
|                 | 活跃市场报价<br>(第一层次) | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次)   | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |                          |
| 划分为非流动资产的质押货币资金 | -                | 113,995,317.99           | -                       | 113,995,317.99           |
| 长期应收款           | -                | 8,066,143,905.44         | -                       | 8,066,143,905.44         |
| 债权投资            | -                | 389,700,726.70           | -                       | 389,700,726.70           |
| 长期借款            | -                | 17,985,014,242.48        | -                       | 17,985,014,242.48        |
| 长期应付款           | -                | 1,466,305,932.92         | -                       | 1,466,305,932.92         |
| 应付债券            | -                | 482,468,274.51           | -                       | 482,468,274.51           |
|                 | -                | <u>28,503,628,400.04</u> | -                       | <u>28,503,628,400.04</u> |

## 九、公允价值的披露(续)

## 3. 公允价值的估值

## 金融工具公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

|           | 2019 年 6 月 30 日          |                          | 2018 年 12 月 31 日         |                          |
|-----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | 账面价值                     | 公允价值                     | 账面价值                     | 公允价值                     |
|           | (未经审计)                   | (未经审计)                   |                          |                          |
| 金融资产      |                          |                          |                          |                          |
| 其他非流动金融资产 | 756,082,152.20           | 756,082,152.20           | 679,953,346.86           | 679,953,346.86           |
| 债权投资      | 396,247,216.88           | 450,640,518.81           | 309,717,266.79           | 389,700,726.70           |
| 其他权益工具    | 174,218,342.91           | 174,218,342.91           | 408,717,014.25           | 408,717,014.25           |
| 长期应收款     | <u>8,177,728,921.89</u>  | <u>8,177,728,921.89</u>  | <u>8,066,143,905.44</u>  | <u>8,066,143,905.44</u>  |
|           | <u>9,504,276,633.88</u>  | <u>9,558,669,935.81</u>  | <u>9,464,531,533.34</u>  | <u>9,544,514,993.25</u>  |
| 金融负债      |                          |                          |                          |                          |
| 长期借款      | 19,305,849,853.11        | 19,292,923,264.12        | 18,000,535,667.33        | 17,985,014,242.48        |
| 应付债券      | 413,670,274.74           | 336,035,189.26           | 559,824,803.65           | 482,468,274.51           |
| 租赁负债      | 898,622,007.79           | 898,622,007.79           | -                        | -                        |
| 长期应付款     | <u>1,213,412,112.46</u>  | <u>1,224,612,050.37</u>  | <u>1,488,322,105.74</u>  | <u>1,466,305,932.92</u>  |
|           | <u>21,831,554,248.10</u> | <u>21,752,192,511.54</u> | <u>20,048,682,576.72</u> | <u>19,933,788,449.91</u> |

管理层已经评估了货币资金、应收款项融资、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款及一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务团队负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务团队向首席财务官和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务团队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。出于中期和年度财务报表目的，每年两次与审计委员会讨论估值流程和结果。

## 九、公允价值的披露(续)

### 3. 公允价值的估值(续)

#### 金融工具公允价值(续)

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应收款、长期应付款、应付债券、长短期借款及划分为非流动资产的质押货币资金，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。2019 年 6 月 30 日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具投资，以近期交易法、可比公司乘法、投资成本法及资产基础法确定公允价值。

本集团与多个交易对手(主要是有着较高信用评级的金融机构)订立了衍生金融工具合约。衍生金融工具，包括利率互换合约、外汇远期合约以及电价掉期合约，采用类似于远期定价和互换模型以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。远期外汇合约和利率互换合约的账面价值，与公允价值相同。于 2019 年 6 月 30 日，衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。

### 4. 公允价值计量的调节和层次转换

截至 2019 年 6 月 30 日，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

## 十、关联方关系及其交易

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

### 1. 母公司：本公司无最终控股股东。

### 2. 子公司

本公司的重要子公司详见附注七、1。

### 3. 合营企业和联营企业

本集团的合营企业和联营企业详见附注七、3。

## 十、 关联方关系及其交易(续)

## 4. 其他关联方

| 公司名称                        | 关联方关系                     |
|-----------------------------|---------------------------|
| 安邦保险集团股份有限公司(“安邦保险”)(注 1)   | 持有本公司 5%以上股份的股东           |
| 新疆风能有限责任公司(“新疆风能”)          | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东      |
| 三峡新能源                       | 持有本公司 5%以上股份的有重大影响的股东     |
| 乌鲁木齐托里新风发电有限公司(“乌鲁木齐托里”)    | 关键管理人员的关联公司控制的企业          |
| 新疆羲之翔风能科技有限公司(“羲之翔风能科技”)    | 关键管理人员的关联公司控制的企业          |
| 新疆新能源新风投资开发有限公司(“新风投资”)     | 关键管理人员的关联公司控制的企业          |
| 哈密国投新风发电有限公司(“哈密国投”)        | 关键管理人员的关联公司控制的企业          |
| 哈密新风能源发电有限公司(“哈密新风”)        | 关键管理人员的关联公司控制的企业          |
| 包头中车电机有限公司(“包头中车”)          | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 北京兴启源节能科技有限公司(“北京兴启源”)      | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 布尔津县天润风电有限公司(“布尔津天润”)       | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 达茂旗天润风电有限公司(“达茂旗天润”)        | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 大安润风能源开发有限公司(“大安润风”)        | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 乌鲁木齐福爱帆布制品有限公司(“福爱帆布”)      | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 瓜州天润风电有限公司(“瓜州天润”)          | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 国宏新能源发电有限公司(“国宏新能源”)        | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 国水集团化德风电有限公司(“国水化德”)        | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 新疆哈密广恒新能源有限公司(“哈密广恒”)       | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 河北金风电控设备有限公司(“河北金风”)        | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 吉林同力风力发电有限公司(“吉林同力”)        | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 江西金力永磁科技股份有限公司(“江西金力”)      | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 南京牧镭激光科技有限公司(“南京牧镭”)        | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 南京汽轮机长风新能源股份有限公司(“南京汽轮”)    | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 南阳润唐新能源有限公司(“南阳润唐”)         | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 内蒙古洁源风能发电有限公司(“内蒙古洁源”)      | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 内蒙古京能巴音风力发电有限公司(“内蒙古京能”)    | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 欧伏电气股份有限公司(“欧伏电气”)          | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 朔州市平鲁区斯能风电有限公司(“平鲁斯能”)      | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 朔州市平鲁区天汇风电有限公司(“平鲁天汇”)      | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 平鲁天瑞(“平鲁天瑞”)                | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 朔州市平鲁区卧龙风电有限公司(“平鲁卧龙”)      | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 巧家天巧风电有限公司(“巧家天巧”)          | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 青岛润莱风力发电有限公司(“青岛润莱”)        | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 三峡新能源白城风电发展有限公司(“三峡白城”)     | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 三峡新能源博乐发电有限公司(“三峡博乐”)       | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 三峡新能源同心发电有限公司(“三峡同心”)       | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 三峡新能源新疆达坂城风电有限公司(“三峡达坂城”)   | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 三峡新能源大柴旦风电有限公司(“三峡大柴旦”)     | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 三峡新能源大连发电有限公司(“三峡大连”)       | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 三峡新能源哈密风电有限公司(“三峡哈密”)       | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 三峡新能源海上风电运维江苏有限公司(“三峡海上江苏”) | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 三峡新能源红寺堡发电有限公司(“三峡红寺堡”)     | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 三峡新能源金昌风电有限公司(“三峡金昌”)       | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 三峡新能源米脂发电有限公司(“三峡米脂”)       | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 内蒙古文悦光伏电力有限公司(“内蒙古文悦”)      | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |

## 十、 关联方关系及其交易(续)

## 4. 其他关联方(续)

| 公司名称                                         | 关联方关系                     |
|----------------------------------------------|---------------------------|
| 信业金风(嘉兴)投资管理有限公司(“信业金风”)                     | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 布尔津县天润风电有限公司(“布尔津天润”)                        | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| White Rock                                   | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| Wild Cattle Hill Pty Ltd(“Wild Cattle Hill”) | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 三峡新能源尚义风电有限公司(“三峡尚义”)                        | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 三峡新能源四子王风电有限公司(“三峡四子王”)                      | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 三峡新能源绥德发电有限公司(“三峡绥德”)                        | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 三峡新能源太阳山发电有限公司(“三峡太阳山”)                      | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 三峡新能源调兵山风电有限公司(“三峡调兵山”)                      | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 三峡新能源桐城发电有限公司(“三峡桐城”)                        | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 三峡新能源五家渠发电有限公司(“三峡五家渠”)                      | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 三峡新能源盐城大丰有限公司(“三峡盐城”)                        | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 三峡新能源伊吾发电有限公司(“三峡伊吾”)                        | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 山西玉龙集团右玉牛心堡风力发电有限公司(“山西右玉”)                  | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 商都县天润风电有限公司(“商都天润”)                          | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 乌鲁木齐齐天鹏风力发电有限公司(“乌鲁木齐齐天鹏”)                   | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 国水投资集团西安风电设备股份有限公司(“西安风电”)                   | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 响水长江风力发电有限公司(“响水长江”)                         | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 新疆天翔风力发电有限公司(“新疆天翔”)                         | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 新疆新能源(集团)有限责任公司(“新疆新能源”)                     | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 新疆鑫风麒麟能源服务股份有限公司(“新疆鑫风”)                     | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 新疆新能源(集团)环境发展有限公司(“新能源环境发展”)                 | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 新疆新能源集团节能科技有限责任公司(“新能源节能科技”)                 | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 新疆新能源研究院有限责任公司(“新能源研究院”)                     | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 伊春太阳风新能源有限公司(“伊春太阳风”)                        | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 张家川天源风电有限公司(“张家川天源”)                         | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 淄博润川新能源有限公司(“淄博润川”)                          | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| Clarke Creek Energy Pty Ltd                  | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| Lacour Energy Moranbah Pty Ltd               | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |
| 三峡新能源(滨州)发电有限公司(“三峡滨州”)                      | 持有本公司 5%以上股份有重大影响的股东控制的企业 |

注 1：于 2018 年 6 月 29 日，安邦保险、安邦人寿保险股份有限公司及安邦养老保险股份有限公司将其所持本公司 A 股普通股股份转让给和谐健康保险股份有限公司，转让后，和谐健康保险股份有限公司及其一致行动人安邦保险合计持有本公司 14.99%的股份。

新疆金风科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019 年 6 月 30 日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

|                  | 截至 2019 年 6 月 30 日止<br>六个月期间(未经审计) | 截至2018年6月30日止<br>六个月期间(未经审计) |
|------------------|------------------------------------|------------------------------|
| (1) 向关联方销售商品(注1) |                                    |                              |
| 三峡盐城             | 273,009,684.08                     | 295,726,971.08               |
| 三峡米脂             | 36,743,362.84                      | -                            |
| 新能源研究院           | 23,196,902.65                      | -                            |
| 内蒙古京能            | 2,301,746.02                       | -                            |
| 三峡白城             | 2,119,470.64                       | 14,401.71                    |
| 国水化德             | 1,539,672.56                       | 291,783.25                   |
| 瓜州天润             | 1,339,535.52                       | -                            |
| 三峡海上江苏           | 693,295.73                         | -                            |
| 商都天润             | 541,480.64                         | 3,329,059.82                 |
| 平鲁天瑞             | 323,345.72                         | -                            |
| 三峡调兵山            | 287,939.70                         | 1,638,039.68                 |
| 达茂旗天润            | 197,333.24                         | 417,730.44                   |
| 三峡金昌             | 192,991.61                         | -                            |
| 哈密广恒             | 139,929.24                         | -                            |
| 平鲁天汇             | 129,706.27                         | -                            |
| 伊春太阳风            | 120,207.41                         | -                            |
| 青岛润莱             | 84,418.58                          | 332,461.54                   |
| 内蒙古洁源            | 71,910.55                          | -                            |
| 三峡达坂城            | 42,125.00                          | -                            |
| 欧伏电气             | 41,623.51                          | 204,763.48                   |
| 巧家天巧             | 40,517.24                          | -                            |
| 三峡尚义             | 33,892.93                          | -                            |
| 河北金风             | 6,509.58                           | -                            |
| 大安润风             | 2,504.42                           | -                            |
| 三峡大连             | -                                  | 248,890,733.32               |
| 山西右玉             | -                                  | 211,608,081.52               |
| 三峡绥德             | -                                  | 65,769,230.77                |
| 三峡四子王            | -                                  | 48,879,045.09                |
| Wild Cattle Hill | -                                  | 4,874,754.20                 |
| 国宏新能源            | -                                  | 2,075,677.96                 |
| White Rock       | -                                  | 1,545,094.76                 |
| 新疆风能             | -                                  | 784,049.55                   |
|                  | <u>343,200,105.68</u>              | <u>886,381,878.17</u>        |

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

|                     | 截至 2019 年 6 月 30 日止<br>六个月期间(未经审计) | 截至2018年6月30日止<br>六个月期间(未经审计) |
|---------------------|------------------------------------|------------------------------|
| (2) 向关联方采购材料(注1)    |                                    |                              |
| 欧伏电气                | 81,183,513.89                      | 39,806,094.61                |
| 南京牧镭                | 15,091,748.76                      | 8,136,752.14                 |
| 河北金风                | 17,673,941.47                      | 12,620,542.12                |
| 江西金力                | 6,613,791.36                       | 8,280,918.11                 |
| 福爱帆布                | 2,965,090.04                       | 2,801,684.56                 |
| 新能源研究院              | 93,396.23                          | -                            |
|                     | <u>123,621,481.75</u>              | <u>71,645,991.54</u>         |
| (3) 自关联方接受劳务及其他(注1) |                                    |                              |
| 欧伏电气                | 101,464,316.96                     | 62,965,366.95                |
| 平鲁卧龙                | 53,108,960.54                      | -                            |
| 河北金风                | 12,480,698.55                      | 8,289,427.35                 |
| 内蒙古洁源               | 10,400,000.00                      | 10,400,000.00                |
| 新能源研究院              | 1,700,613.67                       | 70,754.72                    |
| 南京牧镭                | 369,056.61                         | -                            |
|                     | <u>179,523,646.33</u>              | <u>81,725,549.02</u>         |
| (4) 向关联方提供融资租赁(注1)  |                                    |                              |
| 平鲁卧龙                | 10,560,714.19                      | -                            |
| 南阳润唐                | 5,363,999.83                       | 5,820,610.50                 |
| 淄博润川                | 2,841,216.75                       | 6,257,081.09                 |
|                     | <u>18,765,930.77</u>               | <u>12,077,691.59</u>         |

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

|                     | 截至 2019 年 6 月 30 日止<br>六个月期间(未经审计) | 截至2018年6月30日止<br>六个月期间(未经审计) |
|---------------------|------------------------------------|------------------------------|
| (5) 向关联方提供劳务及其他(注1) |                                    |                              |
| <u>工程建设</u>         |                                    |                              |
| 国宏新能源               | 48,708,616.53                      | 5,409,181.37                 |
| 广汇供水                | -                                  | <u>5,664,000.00</u>          |
|                     | <u>48,708,616.53</u>               | <u>11,073,181.37</u>         |
| <u>运行维护及其他</u>      |                                    |                              |
| 平鲁卧龙                | 6,915,094.25                       | -                            |
| 平鲁斯能                | 3,886,698.10                       | -                            |
| 哈密国投                | 4,461,337.91                       | 1,144,683.02                 |
| 哈密新风                | 4,475,949.96                       | 1,144,683.02                 |
| 平鲁天汇                | 2,603,773.54                       | -                            |
| 山西右玉                | 1,729,559.74                       | 559,984.89                   |
| 张家川天源               | 689,655.17                         | -                            |
| 巧家天巧                | 225,566.04                         | 330,188.68                   |
| 三峡白城                | 94,339.62                          | -                            |
| 哈密广恒                | 92,452.83                          | -                            |
| 淄博润川                | -                                  | 235,849.06                   |
| 欧伏电气                | -                                  | <u>301,816.05</u>            |
|                     | <u>25,174,427.16</u>               | <u>3,717,204.72</u>          |
| (6) 出租办公楼层收入(注1)    |                                    |                              |
| 新疆新能源               | -                                  | 690,197.64                   |
| 新风投资                | -                                  | 528,380.94                   |
| 新能源环境发展             | -                                  | <u>122,188.08</u>            |
|                     | <u>-</u>                           | <u>1,340,766.66</u>          |

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

|                  |      | 截至 2019 年 6 月 30 日止<br>六个月期间(未经审计) | 截至2018年6月30日止<br>六个月期间(未经审计)           |
|------------------|------|------------------------------------|----------------------------------------|
| (7) 其他收入(注1)     |      |                                    |                                        |
| White Rock       |      | <u>202,763.01</u>                  | <u>-</u>                               |
| (8) 采购固定资产(注1)   |      |                                    |                                        |
| 欧伏电气             |      | <u>-</u>                           | <u>1,963,675.21</u>                    |
| (9) 向关联方提供担保     |      |                                    |                                        |
| 被担保方             | 担保方  | 2019年6月30日<br>(未经审计)               | 合同担保期限                                 |
| White Rock       | 新疆金风 | 337,092,000.00                     | 从 2018 年 5 月 28 日<br>到 2023 年 7 月 21 日 |
| Wild Cattle Hill | 新疆金风 | <u>80,892,448.80</u>               | 从 2019 年 3 月 28 日<br>到 2024 年 3 月 28 日 |
|                  |      | <u>417,984,448.80</u>              |                                        |
| (10) 其他关联方交易     |      |                                    |                                        |
|                  |      | 截至2019年6月30日止<br>六个月期间(未经审计)       | 截至 2018 年 6 月 30 日止<br>六个月期间(未经审计)     |
| 关键管理人员薪酬(注 2)    |      | <u>7,820,316.79</u>                | <u>7,945,996.96</u>                    |

注 1：本集团与关联方之间的交易乃由双方参照市场价后共同协商确定。

注 2：该些关键管理人员薪酬为其本期间在本集团担任关键管理职位期间的薪酬。

十一、 关联方关系及其交易(续)

6. 本集团与关联方的承诺

(1) 向关联方销售商品

|       | 2019年下半年预计金额<br>(未经审计)  | 2020年预计金额<br>(未经审计)     |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 三峡盐城  | 236,252,598.85          | 39,291,716.32           |
| 三峡米脂  | 116,353,982.30          | -                       |
| 三峡昌邑  | 677,462,022.54          | 818,260,608.12          |
| 三峡红寺堡 | 524,332,743.36          | -                       |
| 三峡大连  | 504,818,880.50          | 406,894,939.87          |
| 三峡滨州  | -                       | 194,500,000.00          |
|       | <u>2,059,220,227.55</u> | <u>1,458,947,264.31</u> |

(2) 向关联方采购商品

|      | 2019年下半年预计金额<br>(未经审计)  | 2020 年预计金额<br>(未经审计)    |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 西安风电 | 150,000,000.00          | 3,000,000,000.00        |
| 河北金风 | 44,410,075.44           | 133,230,226.32          |
| 江西金力 | 363,063,471.18          | 871,352,330.83          |
| 欧伏电气 | 50,600,000.00           | 90,000,000.00           |
| 南京牧镭 | 6,551,724.00            | 26,206,896.00           |
| 福爱帆布 | 3,000,000.00            | 8,000,000.00            |
| 南京汽轮 | 581,558,724.61          | 1,221,273,321.68        |
|      | <u>1,199,183,995.23</u> | <u>5,350,062,774.83</u> |

(3) 向关联方提供技术服务

|            | 2019年下半年预计金额<br>(未经审计) | 2020年预计金额<br>(未经审计)  |
|------------|------------------------|----------------------|
| White Rock | <u>15,476,030.00</u>   | <u>34,792,339.32</u> |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019年6月30日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收款项余额

|                                | 2019年6月30日(未经审计) |                 | 2018年12月31日    |                 |
|--------------------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|
|                                | 账面余额             | 坏账准备            | 账面余额           | 坏账准备            |
| <u>应收票据及应收账款(含应收质保金及长期应收款)</u> |                  |                 |                |                 |
| 三峡盐城                           | 809,578,950.47   | ( 1,649,311.04) | 752,781,474.39 | ( 558,781.47)   |
| 平鲁卧龙                           | 397,032,922.79   | ( 347,387.18)   | 291,856,608.43 | ( 299,321.60)   |
| 南阳润唐                           | 291,332,222.18   | ( 1,360,574.39) | 270,134,199.20 | ( 2,688,245.08) |
| 淄博润川                           | 162,521,784.41   | ( 128,060.97)   | 117,676,474.66 | ( 116,616.47)   |
| 响水长江                           | 101,615,399.10   | ( 6,829,663.24) | 33,457,012.41  | ( 6,336,928.67) |
| 国宏新能源                          | 40,025,756.78    | ( 2,677,202.10) | 34,218,756.78  | ( 3,372,813.52) |
| 三峡哈密                           | 26,991,120.00    | -               | 25,230,284.24  | ( 279,695.40)   |
| 三峡四子王                          | 21,358,307.69    | ( 2,443,917.54) | 59,167,247.69  | ( 3,371,220.62) |
| 新能源研究院                         | 18,348,750.00    | ( 18,348.75)    | -              | -               |
| 三峡太阳山                          | 17,396,000.00    | ( 3,640,950.00) | 44,788,326.85  | ( 159,979.67)   |
| 三峡米脂                           | 15,570,000.00    | ( 11,453.49)    | -              | -               |
| 三峡金昌                           | 15,413,763.35    | (12,421,777.79) | 56,228,698.35  | (13,045,454.12) |
| 哈密广恒                           | 14,898,485.20    | ( 9,474,446.65) | 15,362,434.10  | ( 9,444,308.14) |
| 张家川天源                          | 13,298,310.34    | ( 4,770,746.55) | 31,779,000.00  | ( 2,542,320.00) |
| 山西右玉                           | 11,384,028.07    | ( 151,183.67)   | 13,132,033.95  | ( 86,235.62)    |
| 三峡桐城                           | 11,087,000.00    | ( 1,663,050.00) | 21,087,000.00  | ( 2,268,450.00) |
| 平鲁天瑞                           | 6,790,000.00     | -               | 6,790,000.00   | -               |
| 平鲁斯能                           | 3,999,899.99     | -               | 3,999,899.99   | -               |
| 内蒙古京能                          | 2,600,973.03     | ( 2,600.97)     | -              | -               |
| 哈密新风                           | 2,589,979.91     | ( 5,355.59)     | 3,327,938.25   | ( 9,045.38)     |
| 哈密国投                           | 2,542,685.25     | ( 5,473.43)     | 2,054,228.42   | ( 3,031.14)     |
| 巧家天巧                           | 1,871,100.00     | ( 21,286.10)    | 1,060,000.00   | -               |
| 平鲁天汇                           | 1,668,002.69     | ( 215,883.12)   | 9,588,787.32   | ( 191,461.43)   |
| 内蒙古洁源                          | 1,368,288.40     | ( 163,830.42)   | 2,208,530.80   | ( 104,069.40)   |
| 青岛润莱                           | 1,307,066.73     | ( 926,037.27)   | 8,507,187.20   | ( 2,678,801.76) |
| 包头中车                           | 1,064,578.52     | ( 27,974.68)    | -              | -               |
| 新疆风能                           | 905,013.30       | ( 424,063.40)   | 1,142,632.42   | ( 501,162.06)   |
| 三峡海上江苏                         | 783,424.18       | ( 783.42)       | -              | -               |
| 达茂旗天润                          | 710,604.90       | ( 752,426.51)   | 24,931,944.75  | ( 664,411.56)   |
| 三峡白城                           | 630,019.44       | ( 387,768.36)   | 1,869,350.15   | ( 366,033.27)   |
| 三峡调兵山                          | 447,661.63       | ( 60,803.28)    | 582,717.27     | ( 40,495.17)    |
| 欧伏电气                           | 402,374.67       | ( 13,808.81)    | 387,577.67     | ( 6,235.65)     |
| 国水化德                           | 384,702.49       | ( 353,802.07)   | 3,140,847.79   | ( 392,056.43)   |
| 伊春太阳风                          | 276,858.30       | ( 78,399.67)    | 276,858.30     | ( 75,560.20)    |
| 吉林同力                           | 253,716.00       | ( 8,197,143.45) | -              | -               |
| 三峡尚义                           | 170,893.90       | ( 111,977.71)   | 132,594.90     | ( 111,638.41)   |
| 乌鲁木齐托里                         | 162,000.00       | ( 2,480.00)     | 180,000.00     | ( 260.00)       |
| 商都天润                           | 96,170.12        | ( 102,241.32)   | 1,634,946.01   | ( 89,207.47)    |
| 大安润风                           | 68,454.03        | ( 1,868,625.89) | 2,941,679.03   | ( 1,867,664.70) |
| 三峡大柴旦                          | 50,699.89        | ( 505,176.86)   | 194,871,212.89 | ( 220,427.09)   |
| 三峡达坂城                          | 47,601.25        | ( 47.60)        | 9,331,840.00   | -               |
| 新疆天翔                           | 34,300.00        | ( 5,145.00)     | 34,300.00      | ( 5,145.00)     |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收款项余额(续)

|                                | 2019 年 6 月 30 日(未经审计)   |                        | 2018 年 12 月 31 日        |                        |
|--------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
|                                | 账面余额                    | 坏账准备                   | 账面余额                    | 坏账准备                   |
| <u>应收票据及应收账款(含应收质保金及长期应收款)</u> |                         |                        |                         |                        |
| 乌鲁木齐天鹏                         | 34,300.00               | ( 5,145.00)            | 34,300.00               | ( 5,145.00)            |
| 布尔津天润                          | 24,556.23               | ( 368.34)              | 491,124.53              | ( 491.12)              |
| 瓜州天润                           | 18,622.22               | ( 4,752.69)            | 714,770.96              | ( 2,390.75)            |
| 河北金风                           | 7,355.83                | ( 7.36)                | -                       | -                      |
| 三峡大连                           | -                       | -                      | 58,490,215.05           | ( 58,490.22)           |
| 北京兴启源                          | -                       | -                      | 66,303.16               | ( 2,489.42)            |
| White Rock                     | -                       | -                      | 177,646.27              | -                      |
| 新能源节能科技                        | -                       | -                      | 2,540,110.00            | ( 642,897.10)          |
| 三峡五家渠                          | -                       | -                      | 80,140,500.00           | -                      |
| 三峡博乐                           | -                       | -                      | 20,790,000.00           | -                      |
| 三峡伊吾                           | -                       | -                      | 17,047,500.00           | -                      |
|                                | <u>1,999,164,703.28</u> | <u>(61,831,481.68)</u> | <u>2,226,387,094.18</u> | <u>(52,608,980.11)</u> |

新疆金风科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019 年 6 月 30 日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额

|                             | 2019 年 6 月 30 日(未经审计) |                    | 2018 年 12 月 31 日      |                     |
|-----------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|
|                             | 账面余额                  | 坏账准备               | 账面余额                  | 坏账准备                |
| 预付账款                        |                       |                    |                       |                     |
| 南京牧镭                        | 24,999,856.23         | -                  | 38,404,000.00         | -                   |
| 江西金力                        | <u>900,419.76</u>     | -                  | <u>900,419.76</u>     | -                   |
|                             | <u>25,900,275.99</u>  | -                  | <u>39,304,419.76</u>  | -                   |
| 其他应收款                       |                       |                    |                       |                     |
| 平鲁天瑞                        | 13,000,000.00         | -                  | 13,000,000.00         | -                   |
| 平鲁卧龙                        | 10,000,000.00         | -                  | 10,000,000.00         | -                   |
| Wild Cattle Hill Pty Ltd    | 22,841,732.84         | -                  | 94,755,402.25         | -                   |
| 河北金风                        | 9,512,110.05          | (47,755.20)        | 9,512,110.05          | ( 47,560.55)        |
| 山西右玉                        | 5,618,007.35          | (28,090.04)        | 5,662,430.98          | ( 5,662.43)         |
| Clarke Creek Energy Pty Ltd | 336,820.55            | -                  | 3,652,065.12          | -                   |
| 新风投资                        | 279,680.00            | ( 2,796.80)        | -                     | -                   |
| 欧伏电气                        | 158,078.39            | ( 2,845.41)        | 158,078.39            | ( 158.08)           |
| 淄博润川                        | 17,551.43             | -                  | 17,551.43             | -                   |
| 巧家天巧                        | 13,973.00             | -                  | 13,973.00             | -                   |
| 安邦保险                        | 3,600.00              | ( 540.00)          | 3,600.00              | ( 324.00)           |
| LacourEnergyMoranbahPtyLtd  | -                     | -                  | 28,492,274.09         | -                   |
| White Rock.                 | -                     | -                  | <u>18,635,107.90</u>  | -                   |
|                             | <u>61,781,553.61</u>  | <u>(82,027.45)</u> | <u>183,902,593.21</u> | <u>(53,705.06)</u>  |
| 应收利息                        |                       |                    |                       |                     |
| 巧家天巧                        | 1,646,269.58          | -                  | 1,646,269.58          | -                   |
| 新疆新能源                       | -                     | -                  | <u>5,312,500.00</u>   | -                   |
|                             | <u>1,646,269.58</u>   | -                  | <u>6,958,769.58</u>   | -                   |
| 应收股利                        |                       |                    |                       |                     |
| 平鲁天瑞                        | 21,802,577.78         | -                  | 35,583,168.50         | -                   |
| 南阳润唐                        | 7,508,771.74          | -                  | 7,508,771.74          | -                   |
| 布尔津天润                       | <u>353,824.01</u>     | -                  | <u>353,824.01</u>     | -                   |
|                             | <u>29,665,173.53</u>  | -                  | <u>43,445,764.25</u>  | -                   |
| 债权投资                        |                       |                    |                       |                     |
| 新疆新能源                       | <u>49,980,197.08</u>  | <u>(49,980.20)</u> | <u>49,996,051.55</u>  | <u>( 49,950.01)</u> |

新疆金风科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019 年 6 月 30 日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

|                           | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日      |
|---------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <u>应付票据及应付账款(含长期应付账款)</u> |                           |                       |
| 欧伏电气                      | 168,023,575.59            | 172,089,326.55        |
| 福爱帆布                      | 79,870,426.52             | 4,441,711.82          |
| 西安风电                      | 58,432,430.91             | -                     |
| 江西金力                      | 16,072,981.74             | 16,539,337.47         |
| 河北金风                      | 15,223,766.00             | 50,784,620.97         |
| 新能源研究院                    | 10,736,767.63             | 783,433.96            |
| 南京牧镭                      | 9,887,574.47              | 69,672,869.46         |
| 新疆鑫风                      | 206,537.87                | 206,537.87            |
| 新疆风能                      | 30,000.00                 | 30,000.00             |
| 新能源节能科技                   | -                         | 150,000.00            |
| 羲之翔风能科技                   | -                         | 30,236.00             |
|                           | <u>358,484,060.73</u>     | <u>314,728,074.10</u> |
| <u>合同负债</u>               |                           |                       |
| 三峡红寺堡                     | 38,980,000.00             | -                     |
| 三峡达坂城                     | 29,685,150.00             | 29,685,150.00         |
| 三峡同心                      | 20,585,763.20             | -                     |
| 吉林同力                      | 1,088,012.16              | -                     |
| 达茂旗天润                     | 852,186.00                | 852,186.00            |
| 欧伏电气                      | 683,918.05                | 683,918.05            |
| 三峡米脂                      | -                         | 25,950,000.00         |
| 三峡桐城                      | -                         | 15,900.00             |
| 三峡大柴旦                     | -                         | 0.10                  |
|                           | <u>91,875,029.41</u>      | <u>57,187,154.15</u>  |
| <u>其他应付款</u>              |                           |                       |
| 平鲁卧龙                      | 53,108,960.54             | 53,108,960.54         |
| 平鲁天瑞                      | 13,000,000.00             | 13,000,000.00         |
| 内蒙古洁源                     | 10,400,000.00             | 10,400,000.00         |
| 新能源研究院                    | 1,440,000.00              | 2,080,000.00          |
| 达茂旗天润                     | 400,000.00                | 400,000.00            |
| 吉林同力                      | 300,000.00                | -                     |
| 河北金风                      | 203,443.02                | 603,216.01            |
| Wild Cattle Hill Pty Ltd  | 47,584.00                 | -                     |
| 南京牧镭                      | 31,582.50                 | 31,582.50             |
| 羲之翔风能科技                   | 13,000.00                 | 13,000.00             |
| 欧伏电气                      | 8,129.82                  | 639,608.95            |
| 新能源节能科技                   | -                         | 42,576.19             |
|                           | <u>78,952,699.88</u>      | <u>80,318,944.19</u>  |

十、关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额(续)

|       | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日    |
|-------|---------------------------|---------------------|
| 应付利息  |                           |                     |
| 平鲁卧龙  | 5,979,584.83              | 5,979,584.83        |
| 山西右玉  | 1,264,217.18              | 1,244,434.75        |
| 平鲁天汇  | 7,135.32                  | -                   |
| 淄博润川  | 1,236.30                  | -                   |
| 南阳润唐  | 862.55                    | -                   |
| 达茂旗天润 | 414.05                    | -                   |
| 平鲁天瑞  | 0.20                      | -                   |
|       | <u>7,253,450.43</u>       | <u>7,224,019.58</u> |

本集团对关联方的资金拆借不计利息，无抵押且无固定还款期；本集团与关联方之间的借款参考市场价格协商确定利率计息、无抵押且有固定还款期；本集团与关联方之间的贸易往来的还款期遵从贸易条款规定。

十一、承诺及或有事项

1. 重要事项承诺

|                 | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日        |
|-----------------|---------------------------|-------------------------|
| 已签约但未拨备<br>资本承诺 | <u>9,985,935,417.66</u>   | <u>3,287,895,177.98</u> |

2. 或有事项

|                          | 2019年6月30日<br>(未经审计)     | 2018年12月31日              |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 开出的信用证形成的或有负债            | 14,791,835.52            | 29,890,012.70            |
| 出具的银行保函或履约担保<br>而形成的或有负债 | 23,278,535,622.85        | 17,696,282,771.25        |
| 为集团外单位借款提供的保证担保          |                          |                          |
| —为联营企业                   | 417,984,448.80           | 324,963,750.00           |
| —为独立第三方                  | <u>273,595,000.00</u>    | <u>274,655,500.00</u>    |
|                          | <u>23,984,906,907.17</u> | <u>18,325,792,033.95</u> |

注：2015 年，本公司子公司北京天润与赤峰市天润鑫能新能源有限公司、赤峰市金能新能源有限责任公司及相关银行签订四方协议，协议约定，北京天润处置赤峰市天润鑫能新能源有限公司后，若赤峰市天润鑫能新能源有限公司不能按期支付相关银行借款本金及利息，北京天润需按照违约时点赤峰市天润鑫能新能源有限公司净资产的一定比例回购全部赤峰市天润鑫能新能源有限公司股权。截至 2019 年 6 月 30 日，赤峰市天润鑫能新能源有限公司及子公司发电运营良好，本公司能按期支付相关借款本金及利息，故因上述回购条款面临的风险敞口不重大。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本集团无其他须作披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1. 租赁

#### 作为出租人

融资租赁：于 2019 年 6 月 30 日，未实现融资收益的余额为人民币 878,270,517.22 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 966,976,567.90 元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

|                 | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日        |
|-----------------|---------------------------|-------------------------|
| 1 年以内(含 1 年)    | 814,288,740.55            | 771,200,379.06          |
| 1 年至 2 年(含 2 年) | 760,322,070.95            | 720,196,423.92          |
| 2 年至 3 年(含 3 年) | 708,998,055.43            | 698,945,514.83          |
| 3 年至 4 年(含 4 年) | 623,605,366.81            | 630,018,339.19          |
| 4 年至 5 年(含 5 年) | 603,272,391.34            | 609,476,265.44          |
| 5 年以上           | <u>2,329,757,462.38</u>   | <u>2,353,715,996.18</u> |
|                 | <u>5,840,244,087.46</u>   | <u>5,783,552,918.62</u> |
| 减：未实现融资收益       | <u>878,270,517.22</u>     | <u>966,976,567.90</u>   |
| 租赁投资净额          | <u>4,961,973,570.24</u>   | <u>4,816,576,350.72</u> |

## 十三、其他重要事项(续)

## 1. 租赁(续)

作为出租人(续)

经营租赁：根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

2019 年 6 月 30 日  
(未经审计)

|                  |                     |
|------------------|---------------------|
| 1 年以内(含 1 年)     | 2,843,157.60        |
| 1 年至 2 年(含 2 年)  | 2,093,652.00        |
| 2 年至 3 年(含 3 年)  | 2,093,652.00        |
| 3 年至 4 年 (含 4 年) | <u>2,093,652.00</u> |
|                  | <u>9,124,113.60</u> |

作为租赁承租人

## 租赁费用补充信息

本集团对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

截至 2019 年 6 月 30 日止六  
个月期间  
(未经审计)

|        |                      |
|--------|----------------------|
| 短期租赁费用 | <u>61,789,854.42</u> |
|--------|----------------------|

融资租赁（仅适用于 2018 年）：于 2018 年 12 月 31 日，未确认融资费用的余额为人民币 96,733,027.77 元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

2018 年 12 月 31 日

|                 |                       |
|-----------------|-----------------------|
| 1 年以内(含 1 年)    | 19,211,172.46         |
| 1 年至 2 年(含 2 年) | 42,816,352.19         |
| 2 年至 3 年(含 3 年) | 42,535,310.22         |
| 3 年以上           | <u>296,328,697.66</u> |
|                 | <u>400,891,532.53</u> |

## 十三、其他重要事项(续)

## 1. 租赁(续)

重大经营租赁（仅适用于 2018 年）：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

|                 | 2018 年 12 月 31 日      |
|-----------------|-----------------------|
| 1 年以内(含 1 年)    | 176,739,539.00        |
| 1 年至 2 年(含 2 年) | 75,687,935.52         |
| 2 年至 3 年(含 3 年) | 59,140,889.82         |
| 3 年以上           | <u>640,256,753.40</u> |
|                 | <u>951,825,117.74</u> |

## 2. 比较数据

如附注三、36 所述，根据《关于修订印发截至 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)要求，除执行新租赁准则产生的列报变化外，财务报表中若干项目的列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

### 十三、其他重要事项(续)

#### 3. 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4个报告分部：

- (1) 风机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；
- (2) 风电服务分部主要提供风电相关的顾问、风电场建设、维护和运输服务；
- (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风力发电服务及销售风电场)；
- (4) 其他分部主要从事融资租赁及水处理开发和运营。

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

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。

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

3. 分部报告(续)

经营分部(续)

截至2019年6月30日止六个月期间/2019年6月30日(未经审计)

|                                        | 风机制造与销售                  | 风电服务                    | 风电场开发                   | 其他                    | 调整和抵销                    | 合并                       |
|----------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 主营业务收入                                 |                          |                         |                         |                       |                          |                          |
| 对外交易收入                                 | 11,639,176,862.65        | 1,439,354,665.85        | 2,243,193,796.64        | 393,836,652.15        | -                        | 15,715,561,977.29        |
| 分部间交易收入                                | <u>328,411,408.63</u>    | <u>428,549,539.67</u>   | <u>-</u>                | <u>108,189,587.62</u> | <u>( 865,150,535.92)</u> | <u>-</u>                 |
|                                        | <u>11,967,588,271.28</u> | <u>1,867,904,205.52</u> | <u>2,243,193,796.64</u> | <u>502,026,239.77</u> | <u>( 865,150,535.92)</u> | <u>15,715,561,977.29</u> |
| 其他业务收入                                 |                          |                         |                         |                       |                          |                          |
| 对外交易收入                                 | 11,120,217.61            | 2,496,735.11            | 3,423,142.02            | 694,445.76            | -                        | 17,734,540.50            |
| 分部间交易收入                                | <u>28,915,808.39</u>     | <u>-</u>                | <u>-</u>                | <u>-</u>              | <u>( 28,915,808.39)</u>  | <u>-</u>                 |
|                                        | <u>40,036,026.00</u>     | <u>2,496,735.11</u>     | <u>3,423,142.02</u>     | <u>694,445.76</u>     | <u>( 28,915,808.39)</u>  | <u>17,734,540.50</u>     |
|                                        | <u>12,007,624,297.28</u> | <u>1,870,400,940.63</u> | <u>2,246,616,938.66</u> | <u>502,720,685.53</u> | <u>( 894,066,344.31)</u> | <u>15,733,296,517.79</u> |
| 对合营和联营企业的投资收益                          | ( 15,528,475.69)         | -                       | 188,327,018.64          | 49,914,839.86         | -                        | 222,713,382.81           |
| 资产减值损失                                 | 7,364,929.61             | -                       | 828,449.83              | -                     | -                        | 8,193,379.44             |
| 信用减值损失/(转回)                            | 146,423,161.27           | -                       | 6,756,026.51            | 55,576,898.88         | ( 54,306,436.04)         | 154,449,650.62           |
| 固定资产、使用权资产、投资性房地产、<br>长期待摊费用及无形资产折旧与摊销 | 165,194,443.84           | 18,649,400.97           | 649,892,150.91          | 29,759,979.28         | ( 43,066,748.24)         | 820,429,226.76           |
| 利润总额                                   | ( 190,131,753.85)        | 12,239,405.07           | 1,207,122,716.24        | 362,405,136.55        | 31,804,541.70            | 1,423,440,045.71         |
| 所得税费用                                  | ( 32,371,601.98)         | 1,058,168.05            | 174,778,781.18          | 61,304,268.52         | 6,363,343.87             | 211,132,959.64           |
| 资产总额                                   | 67,279,699,620.60        | 4,093,195,090.33        | 49,711,663,733.56       | 20,975,405,554.13     | (45,266,602,334.07)      | 96,793,361,664.55        |
| 负债总额                                   | 43,597,353,925.26        | 2,404,089,454.76        | 35,359,406,095.00       | 13,781,775,205.95     | (29,425,134,207.33)      | 65,717,490,473.64        |
| 其他披露                                   |                          |                         |                         |                       |                          |                          |
| 质量保证准备金                                | 582,173,044.91           | -                       | -                       | -                     | ( 28,220,594.33)         | 553,952,450.58           |
| 长期股权投资                                 | 194,863,881.12           | 8,383,447.55            | 3,020,371,357.15        | 895,882,853.43        | ( 56,515,173.22)         | 4,062,986,366.03         |
| 资本性支出(注)                               | 244,528,845.26           | 4,370,517.80            | 4,270,872,574.46        | 39,050,669.89         | ( 37,289,983.06)         | 4,521,532,624.35         |

新疆金风科技股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019 年 6 月 30 日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

3. 分部报告(续)

经营分部(续)

截至2018年6月30日止六个月期间/2018年6月30日(未经审计)

|                           | 风机制造与销售                 | 风电服务                  | 风电场开发                   | 其他                    | 调整和抵销               | 合并                       |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|
| 主营业务收入                    |                         |                       |                         |                       |                     |                          |
| 对外交易收入                    | 8,012,530,112.34        | 621,024,339.72        | 2,018,912,625.33        | 343,899,602.78        | -                   | 10,996,366,680.17        |
| 分部间交易收入                   | <u>578,426,740.80</u>   | <u>244,623,203.52</u> | <u>-</u>                | <u>10,019,497.52</u>  | ( 833,069,441.84)   | <u>-</u>                 |
|                           | <u>8,590,956,853.14</u> | <u>865,647,543.24</u> | <u>2,018,912,625.33</u> | <u>353,919,100.30</u> | ( 833,069,441.84)   | <u>10,996,366,680.17</u> |
| 其他业务收入                    |                         |                       |                         |                       |                     |                          |
| 对外交易收入                    | 11,132,422.78           | 420,694.74            | 21,752,124.85           | -                     | -                   | 33,305,242.37            |
| 分部间交易收入                   | <u>9,731,869.10</u>     | <u>-</u>              | <u>-</u>                | <u>-</u>              | ( 9,731,869.10)     | <u>-</u>                 |
|                           | <u>20,864,291.88</u>    | <u>420,694.74</u>     | <u>21,752,124.85</u>    | <u>-</u>              | ( 9,731,869.10)     | <u>33,305,242.37</u>     |
|                           | <u>8,611,821,145.02</u> | <u>866,068,237.98</u> | <u>2,040,664,750.18</u> | <u>353,919,100.30</u> | ( 842,801,310.94)   | <u>11,029,671,922.54</u> |
| 对合营和联营企业的投资收益             | -                       | ( 839,476.00)         | 157,989,567.49          | 117,688,690.48        | -                   | 274,838,781.97           |
| 资产减值损失/(转回)               | ( 38,673,720.51)        | -                     | 17,378,399.01           | -                     | -                   | ( 21,295,321.50)         |
| 信用减值损失/(转回)               | 151,843,462.80          | ( 6,102,536.96)       | 1,554,360.29            | 767,973.77            | -                   | 148,063,259.90           |
| 固定资产、投资性房地产及<br>无形资产折旧与摊销 | 106,741,083.84          | 10,352,571.90         | 554,863,734.34          | 9,824,055.14          | ( 66,255,405.06)    | 615,526,040.16           |
| 利润总额                      | 799,676,293.50          | 4,357,454.75          | 813,181,356.97          | 278,382,569.05        | ( 101,235,960.42)   | 1,794,361,713.85         |
| 所得税费用                     | 150,436,633.87          | 399,392.79            | 30,976,789.42           | 26,252,942.55         | ( 18,615,231.76)    | 189,450,526.87           |
| 资产总额                      | 55,876,476,123.46       | 2,981,644,424.67      | 45,458,843,513.24       | 16,320,362,258.15     | (39,273,273,437.60) | 81,364,052,881.92        |
| 负债总额                      | 34,693,820,609.96       | 1,417,922,777.80      | 32,281,066,679.13       | 9,595,052,136.51      | (23,098,933,151.06) | 54,888,929,052.34        |
| 其他披露                      |                         |                       |                         |                       |                     |                          |
| 质量保证金                     | 101,490,190.75          | -                     | -                       | -                     | 11,868,280.06       | 113,358,470.81           |
| 长期股权投资                    | 187,911,923.02          | 8,383,447.55          | 2,857,749,049.73        | 676,943,661.11        | ( 70,596,067.88)    | 3,660,392,013.53         |
| 资本性支出(注)                  | 165,756,393.56          | 2,013,429.13          | 1,815,658,792.98        | 656,252,949.55        | ( 26,056,518.69)    | 2,613,625,046.53         |

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

十三、其他重要事项(续)

3. 分部报告(续)

其他信息

产品与劳务信息

|         | 截至2019年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至2018年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|
| 客户合同收入  |                                  |                                  |
| 销售商品    | 11,719,736,819.06                | 8,018,026,537.53                 |
| 发电收入    | 2,251,453,038.26                 | 2,023,707,147.55                 |
| 技术服务收入  | 256,758,699.57                   | 229,937,754.55                   |
| 风电场建造收入 | 1,032,270,566.17                 | 343,928,212.28                   |
| 其他      | <u>297,835,073.93</u>            | <u>292,522,025.63</u>            |
|         | <u>15,558,054,196.99</u>         | <u>10,908,121,677.54</u>         |
| 其他来源收入  |                                  |                                  |
| 租赁收入    | <u>175,242,320.80</u>            | <u>121,550,245.00</u>            |
|         | <u>15,733,296,517.79</u>         | <u>11,029,671,922.54</u>         |

地理信息

对外交易收入

|      | 截至2019年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至2018年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|------|----------------------------------|----------------------------------|
| 营业收入 |                                  |                                  |
| 中国   | 14,047,942,121.25                | 10,327,994,949.76                |
| 其他国家 | <u>1,685,354,396.54</u>          | <u>701,676,972.78</u>            |
|      | <u>15,733,296,517.79</u>         | <u>11,029,671,922.54</u>         |

对外交易收入归属于客户所处区域。

## 十三、其他重要事项(续)

## 3. 分部报告(续)

## 其他信息(续)

## 非流动资产总额

|      | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日         |
|------|---------------------------|--------------------------|
| 中国   | 32,151,671,397.05         | 31,119,642,343.20        |
| 美国   | 1,564,939,983.37          | 1,871,818,977.22         |
| 澳大利亚 | 4,412,261,914.67          | 1,984,487,530.27         |
| 德国   | 509,037,789.88            | 515,010,860.83           |
| 其他国家 | <u>2,122,151,292.66</u>   | <u>1,689,145,826.48</u>  |
|      | <u>40,760,062,377.63</u>  | <u>37,180,105,538.00</u> |

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

于本期，本集团有一家单一客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)产生的营业收入超过本集团营业收入的 10%，金额为人民币 2,175,318,990.38 元(未经审计)。

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团有两家单一客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)产生的营业收入超过本集团营业收入的 10%，金额分别为人民币 1,937,374,025.85 元和人民币 1,444,721,624.53 元。

## 十四、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：

|            | 截至 2019 年 6 月 30 日止<br>六个月期间<br>(未经审计) | 2018 年<br>12 月 31 日       |
|------------|----------------------------------------|---------------------------|
| 6 个月以内     | 7,627,695,398.66                       | 5,248,881,129.52          |
| 6 个月至 1 年  | 1,638,799,198.60                       | 1,026,592,795.77          |
| 1 年至 2 年   | 1,340,474,643.03                       | 1,419,407,047.70          |
| 2 年至 3 年   | 545,240,172.96                         | 668,699,487.06            |
| 3 年至 4 年   | 675,596,478.50                         | 419,842,715.72            |
| 4 年至 5 年   | 270,772,514.44                         | 168,524,483.24            |
| 5 年以上      | <u>244,393,565.20</u>                  | <u>250,080,030.74</u>     |
|            | 12,342,971,971.39                      | 9,202,027,689.75          |
| 减：应收账款坏账准备 | ( <u>492,109,480.77</u> )              | ( <u>412,467,201.24</u> ) |
|            | <u>11,850,862,490.62</u>               | <u>8,789,560,488.51</u>   |

本公司的收入主要通过销售风机产生，并按销售合同约定的条款结算，销售产品形成应收款项的信用期通常不超过 3 个月。应收账款并不计息。

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

|                       | 截至 2019 年 6 月 30<br>日止六个月期间<br>(未经审计) |               | 2018 年                |         |
|-----------------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------|---------|
| 会计政策变更前期/年初余额         | 412,467,201.24                        |               | 395,541,244.60        |         |
| 会计政策变更                | -                                     |               | 144,308,133.39        |         |
| 会计政策变更后/年初余额          | 412,467,201.24                        |               | 539,849,377.99        |         |
| 本期/年计提                | 136,776,612.80                        |               | 310,629,996.42        |         |
| 本期/年转回                | ( 57,110,520.17 )                     |               | (418,849,547.24 )     |         |
| 本期/年核销                | ( 23,813.10 )                         |               | ( 19,162,625.93 )     |         |
| 期/年余额                 | <u>492,109,480.77</u>                 |               | <u>412,467,201.24</u> |         |
| 2019 年 6 月 30 日(未经审计) |                                       |               |                       |         |
|                       | 账面余额                                  |               | 坏账准备                  |         |
|                       | 金额                                    | 比例(%)         | 金额                    | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备              | 99,460,484.46                         | 0.81          | 86,502,387.75         | 86.97   |
| 按信用风险特征组合             |                                       |               |                       |         |
| 计提坏账准备                | <u>12,243,511,486.93</u>              | <u>99.19</u>  | <u>405,607,093.02</u> | 3.31    |
|                       | <u>12,342,971,971.39</u>              | <u>100.00</u> | <u>492,109,480.77</u> |         |
| 2018 年 12 月 31 日      |                                       |               |                       |         |
|                       | 账面余额                                  |               | 坏账准备                  |         |
|                       | 金额                                    | 比例(%)         | 金额                    | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备              | 104,360,484.46                        | 1.13          | 74,597,500.15         | 71.48   |
| 按信用风险特征组合             |                                       |               |                       |         |
| 计提坏账准备                | <u>9,097,667,205.29</u>               | <u>98.87</u>  | <u>337,869,701.09</u> | 3.71    |
|                       | <u>9,202,027,689.75</u>               | <u>100.00</u> | <u>412,467,201.24</u> |         |

## 十四、公司财务报表主要项目注释(续)

## 1. 应收账款(续)

于 2019 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

|     | 账面余额                 | 坏账准备                 | 计提比例<br>(%) | 理由 |
|-----|----------------------|----------------------|-------------|----|
| 单位一 | 83,204,124.76        | 70,435,506.50        | 85          | 注  |
| 单位二 | 8,182,500.00         | 8,182,500.00         | 100         | 注  |
| 单位三 | 5,307,378.49         | 5,307,378.49         | 100         | 注  |
| 单位四 | 791,514.21           | 791,514.21           | 100         | 注  |
| 单位五 | 716,800.00           | 716,800.00           | 100         | 注  |
| 单位六 | 716,800.00           | 716,800.00           | 100         | 注  |
| 单位七 | <u>541,367.00</u>    | <u>351,888.55</u>    | 65          | 注  |
|     | <u>99,460,484.46</u> | <u>86,502,387.75</u> |             |    |

于 2018 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

|     | 账面余额                  | 坏账准备                 | 计提比例<br>(%) | 理由 |
|-----|-----------------------|----------------------|-------------|----|
| 单位一 | 83,204,124.76         | 53,630,618.90        | 64          | 注  |
| 单位二 | 13,082,500.00         | 13,082,500.00        | 100         | 注  |
| 单位三 | 5,307,378.49          | 5,307,378.49         | 100         | 注  |
| 单位四 | 791,514.21            | 791,514.21           | 100         | 注  |
| 单位五 | 716,800.00            | 716,800.00           | 100         | 注  |
| 单位六 | 716,800.00            | 716,800.00           | 100         | 注  |
| 单位七 | <u>541,367.00</u>     | <u>351,888.55</u>    | 65          | 注  |
|     | <u>104,360,484.46</u> | <u>74,597,500.15</u> |             |    |

注：本公司向以上客户供应风力发电设备，该些客户由于资金紧张或运营困难，或以前年度有违约纪录，本公司预计应收账款仅能部分收回，因而计提坏账准备。

## 十四、公司财务报表主要项目注释(续)

## 1. 应收账款(续)

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下

|           | 2019 年 6 月 30 日(未经审计)    |             |                       |
|-----------|--------------------------|-------------|-----------------------|
|           | 估计发生违约<br>的账面金额          | 预期信用<br>损失率 | 整个存续期<br>预期信用损失       |
| 6 个月以内    | 7,627,695,398.66         | 0.07        | 5,225,008.04          |
| 6 个月至 1 年 | 1,638,799,198.60         | 1.60        | 26,176,678.38         |
| 1 至 2 年   | 1,340,474,643.03         | 4.00        | 53,618,985.72         |
| 2 至 3 年   | 545,240,172.96           | 8.00        | 43,619,213.84         |
| 3 至 4 年   | 675,596,478.50           | 15.00       | 101,339,471.78        |
| 4 至 5 年   | 270,231,147.44           | 30.00       | 81,069,344.23         |
| 5 年以上     | <u>145,474,447.74</u>    | 65.00       | <u>94,558,391.03</u>  |
|           | <u>12,243,511,486.93</u> |             | <u>405,607,093.02</u> |

  

|           | 2018 年 12 月 31 日        |             |                       |
|-----------|-------------------------|-------------|-----------------------|
|           | 估计发生违约<br>的账面金额         | 预期信用<br>损失率 | 整个存续期<br>预期信用损失       |
| 6 个月以内    | 5,248,881,129.52        | 0.07        | 3,757,632.42          |
| 6 个月至 1 年 | 1,026,592,795.77        | 1.50        | 15,398,891.94         |
| 1 至 2 年   | 1,419,407,047.70        | 4.00        | 56,776,281.91         |
| 2 至 3 年   | 668,699,487.06          | 8.00        | 53,495,958.96         |
| 3 至 4 年   | 419,842,715.72          | 15.00       | 62,976,407.36         |
| 4 至 5 年   | 167,983,116.24          | 30.00       | 50,394,934.87         |
| 5 年以上     | <u>146,260,913.28</u>   | 65.00       | <u>95,069,593.63</u>  |
|           | <u>9,097,667,205.29</u> |             | <u>337,869,701.09</u> |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2019年6月30日，应收账款金额前五名如下：

|               | 与本公司关系                | 金额                      | 坏账准备                 | 占应收账款余额的比例(%) |
|---------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| 单位一           | 第三方                   | 393,830,471.29          | 6,674,249.06         | 3.27          |
| 单位二           | 第三方                   | 377,503,019.90          | 8,306,983.26         | 3.12          |
| 三峡新能源大连发电有限公司 | 持有本公司 5%以上股份的有重大影响的企业 | 353,494,236.45          | 841,922.24           | 2.98          |
| 单位四           | 第三方                   | 281,457,580.23          | 16,175,614.23        | 2.24          |
| 单位五           | 第三方                   | 230,402,073.94          | 230,402.07           | 1.94          |
|               |                       | <u>1,636,687,381.81</u> | <u>32,229,170.86</u> | <u>13.55</u>  |

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

|     | 与本公司关系 | 金额                      | 坏账准备                 | 占应收账款余额的比例(%) |
|-----|--------|-------------------------|----------------------|---------------|
| 单位一 | 第三方    | 485,412,475.59          | 6,266,007.34         | 5.45          |
| 单位二 | 第三方    | 474,884,520.36          | 474,884.52           | 5.40          |
| 单位三 | 第三方    | 401,977,945.48          | 16,023,841.69        | 4.39          |
| 单位四 | 第三方    | 361,326,751.72          | 2,868,985.34         | 4.08          |
| 单位五 | 第三方    | 208,815,344.83          | 208,815.34           | 2.37          |
|     |        | <u>1,932,417,037.98</u> | <u>25,842,534.23</u> | <u>21.69</u>  |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收款项融资

|        | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日        |
|--------|---------------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,764,593,631.07          | 1,606,422,087.37        |
| 商业承兑汇票 | <u>177,000,000.00</u>     | <u>177,000,000.00</u>   |
|        | <u>1,941,593,631.07</u>   | <u>1,783,422,087.37</u> |

于2019年6月30日及2018年12月31日，本集团无所有权受到限制的应收款项融资。

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司2019年1月1日之后将人民币906,584,987.20元应收票据重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，将其列报为应收款项融资。

|        | 2019 年 6 月 30 日(未经审计) |                         | 2018 年 12 月 31 日        |                         |
|--------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|        | 终止确认                  | 未终止确认                   | 终止确认                    | 未终止确认                   |
| 银行承兑汇票 | <u>906,584,987.20</u> | <u>1,509,889,475.50</u> | <u>5,015,890,301.42</u> | <u>1,130,734,642.81</u> |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款

|             | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日        |
|-------------|---------------------------|-------------------------|
| 应收利息        | 284,316,701.74            | 209,183,105.16          |
| 应收股利        | 900,000,000.00            | 1,119,245,787.38        |
| 其他应收款       | <u>4,459,175,387.97</u>   | <u>4,780,073,530.88</u> |
|             | <u>5,643,492,089.71</u>   | <u>6,108,502,423.42</u> |
| <u>应收利息</u> |                           |                         |
|             | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日        |
| 债权投资        | 6,774,999.97              | 5,520,833.41            |
| 内部借款利息      | <u>277,541,701.77</u>     | <u>203,662,271.75</u>   |
|             | <u>284,316,701.74</u>     | <u>209,183,105.16</u>   |
| <u>应收股利</u> |                           |                         |
|             | 2019 年 6 月 30 日           | 2018 年 12 月 31 日        |
| 北京天润        | 900,000,000.00            | -                       |
| 北京天诚        | -                         | 700,000,000.00          |
| 江苏金风        | -                         | 200,000,000.00          |
| 甘肃金风        | -                         | 119,245,787.38          |
| 哈密金风        | <u>-</u>                  | <u>100,000,000.00</u>   |
|             | <u>900,000,000.00</u>     | <u>1,119,245,787.38</u> |

## 十四、公司财务报表主要项目注释(续)

## 3. 其他应收款(续)

## 其他应收款

|             | 截至 2019 年 6 月 30 日<br>止六个月期间(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日         |
|-------------|------------------------------------|--------------------------|
| 应收股权及业务转让款  | -                                  | 11,169,300.00            |
| 保证金及押金      | 203,259,089.91                     | 229,711,632.67           |
| 与第三方往来款     | 201,243,851.99                     | 84,438,499.31            |
| 备用金及其他      | 12,312,024.25                      | 19,801,822.58            |
| 集团内部往来款     | <u>4,067,146,007.58</u>            | <u>4,457,013,300.32</u>  |
|             | 4,483,960,973.73                   | 4,802,134,554.88         |
| 减：其他应收款坏账准备 | ( <u>24,785,585.76</u> )           | ( <u>22,061,024.00</u> ) |
|             | <u>4,459,175,387.97</u>            | <u>4,780,073,530.88</u>  |

其他应收款的账龄分析如下：

|             | 截至 2019 年 6 月 30 日<br>止六个月期间(未经审计) | 2018 年 12 月 31 日         |
|-------------|------------------------------------|--------------------------|
| 1 年以内       | 4,351,522,249.68                   | 4,684,655,057.08         |
| 1 年至 2 年    | 88,867,824.37                      | 90,659,087.07            |
| 2 年至 3 年    | 22,769,548.39                      | 11,244,491.12            |
| 3 年以上       | <u>20,801,351.29</u>               | <u>15,575,919.61</u>     |
|             | 4,483,960,973.73                   | 4,802,134,554.88         |
| 减：其他应收款坏账准备 | ( <u>24,785,585.76</u> )           | ( <u>22,061,024.00</u> ) |
|             | <u>4,459,175,387.97</u>            | <u>4,780,073,530.88</u>  |

## 十四、公司财务报表主要项目注释(续)

## 3. 其他应收款(续)

其他应收款按照整个存续期预期信用损失坏账准备的变动如下：

|             | 截至 2019 年 6 月 30 日<br>止六个月期间(未经审计) | 2018 年        |
|-------------|------------------------------------|---------------|
| 会计政策变更前年初余额 | 22,061,024.00                      | 357,000.00    |
| 会计政策变更      | -                                  | 9,413,070.30  |
| 会计政策变更后年初余额 | 22,061,024.00                      | 9,770,070.30  |
| 本年计提        | 2,724,561.76                       | 12,290,953.70 |
| 年末余额        | 24,785,585.76                      | 22,061,024.00 |

其他应收款按照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：

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|             | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第三阶段<br>已发生信用<br>减值金融资产<br>(整个存续期) | 合计            |
|-------------|--------------------------|------------------------------------|---------------|
| 2019年1月1日余额 | 21,704,024.00            | 357,000.00                         | 22,061,024.00 |
| 本期计提        | 2,724,561.76             | -                                  | 2,724,561.76  |
|             | 24,428,585.76            | 357,000.00                         | 24,785,585.76 |
|             | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第三阶段<br>已发生信用<br>减值金融资产<br>(整个存续期) | 合计            |
| 2018年1月1日余额 | 9,413,070.30             | 357,000.00                         | 9,770,070.30  |
| 本年计提        | 12,290,953.70            | -                                  | 12,290,953.70 |
|             | 21,704,024.00            | 357,000.00                         | 22,061,024.00 |

## 十四、公司财务报表主要项目注释(续)

## 3. 其他应收款(续)

本期影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下：

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|             | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第三阶段<br>已发生信用<br>减值金融资产<br>(整个存续期) | 合计                      |
|-------------|--------------------------|------------------------------------|-------------------------|
| 2019年1月1日余额 | 4,801,777,554.88         | 357,000.00                         | 4,802,134,554.88        |
| 本期新增        | 36,299,313.44            | -                                  | 36,299,313.44           |
| 终止确认        | ( 354,472,894.59)        | -                                  | ( 354,472,894.59)       |
|             | <u>4,483,603,973.73</u>  | <u>357,000.00</u>                  | <u>4,483,960,973.73</u> |
|             | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第三阶段<br>已发生信用<br>减值金融资产<br>(整个存续期) | 合计                      |
| 2018年1月1日余额 | 5,898,623,519.14         | 357,000.00                         | 5,898,980,519.14        |
| 本年新增        | 61,435,038.15            | -                                  | 61,435,038.15           |
| 终止确认        | (1,158,281,002.41)       | -                                  | (1,158,281,002.41)      |
|             | <u>4,801,777,554.88</u>  | <u>357,000.00</u>                  | <u>4,802,134,554.88</u> |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

于截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计), 其他应收款金额前五名如下:

|                      | 与本公司<br>关系 | 金额                      | 账龄   | 性质  | 占其他应收款<br>余额的比例(%) |
|----------------------|------------|-------------------------|------|-----|--------------------|
| 金风国际控股(香港)有限公司       | 子公司        | 1,094,069,086.90        | 1年以内 | 往来款 | 19.39              |
| 北京金风科创风电设备有限公司       | 子公司        | 656,962,400.12          | 1年以内 | 往来款 | 11.64              |
| 哈密金风风电设备有限公司         | 子公司        | 452,272,807.03          | 1年以内 | 往来款 | 8.01               |
| 北京天源科创风电技术有限<br>责任公司 | 子公司        | 373,577,590.87          | 1年以内 | 往来款 | 6.62               |
| 天沐万德(天津)商业保理有限公司     | 子公司        | 298,355,305.44          | 1年以内 | 往来款 | 5.29               |
|                      |            | <u>2,875,237,190.36</u> |      |     | <u>50.95</u>       |

于2018年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

|                      | 与本公司<br>关系 | 金额                      | 账龄   | 性质  | 占其他应收款<br>余额的比例(%) |
|----------------------|------------|-------------------------|------|-----|--------------------|
| 江苏金风科技有限公司           | 子公司        | 1,158,734,376.20        | 1年以内 | 往来款 | 18.97              |
| 金风国际控股(香港)有限公司       | 子公司        | 834,580,010.29          | 1年以内 | 往来款 | 13.66              |
| 安阳金风科技有限公司           | 子公司        | 466,083,653.79          | 1年以内 | 往来款 | 7.63               |
| 北京天源科创风电技术<br>有限责任公司 | 子公司        | 407,659,177.31          | 1年以内 | 往来款 | 6.67               |
| 陕西金风科技有限公司           | 子公司        | 367,339,260.91          | 1年以内 | 往来款 | 6.01               |
|                      |            | <u>3,234,396,478.50</u> |      |     | <u>52.94</u>       |

## 十四、公司财务报表主要项目注释(续)

## 4. 长期应收款

|           | 2019 年 6 月 30 日<br>(未经审计)<br>账面价值 | 2018 年 12 月 31 日<br><br>账面价值 |
|-----------|-----------------------------------|------------------------------|
| 对子公司长期应收款 | <u>4,953,093,340.61</u>           | <u>7,064,259,538.81</u>      |

注:根据 2018 年 1 月 1 日起适用的新收入准则,应收质量保证金重分类至其他非流动资产。

## 5. 长期股权投资

|             | 2019年6月30日<br>(未经审计)     | 2018年12月31日              |
|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 按成本法核算的股权投资 |                          |                          |
| —子公司        | 16,634,234,562.40        | 14,843,496,340.98        |
| 按权益法核算的股权投资 |                          |                          |
| —合营企业       | 2,346,001.29             | 2,805,199.73             |
| —联营企业       | <u>117,577,960.44</u>    | <u>109,105,974.20</u>    |
|             | <u>16,754,158,524.13</u> | <u>14,955,407,514.91</u> |

# 新疆金风科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2019年6月30日

人民币元

### 十四、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 5. 长期股权投资(续)

##### 子公司

|                                                 | 期末持股<br>比例(%) | 期初余额<br>(未经审计)           | 本期增加/(减少)<br>(未经审计)     | 期末余额<br>(未经审计)           |
|-------------------------------------------------|---------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 北京金风科创风电设备有限公司                                  | 100           | 993,000,000.00           | -                       | 993,000,000.00           |
| Goldwind Windenergy GmbH                        | 100           | 688,138,920.00           | -                       | 688,138,920.00           |
| 北京天润新能投资有限公司                                    | 100           | 5,288,920,000.00         | -                       | 5,288,920,000.00         |
| 北京天源科创风电技术有限责任公司                                | 100           | 110,347,500.00           | -                       | 110,347,500.00           |
| 甘肃金风风电设备制造有限公司                                  | 100           | 88,600,000.00            | -                       | 88,600,000.00            |
| 北京天诚同创电气有限公司                                    | 100           | 99,109,379.96            | -                       | 99,109,379.96            |
| 乌鲁木齐金风天翼风电有限公司                                  | 100           | 426,060,126.00           | -                       | 426,060,126.00           |
| 北京金风天通科技发展有限公司                                  | 100           | 3,000,000.00             | -                       | 3,000,000.00             |
| 江苏金风科技有限公司                                      | 100           | 759,610,000.00           | -                       | 759,610,000.00           |
| 金风投资控股有限公司                                      | 100           | 1,008,594,000.00         | -                       | 1,008,594,000.00         |
| 哈密金风风电设备有限公司                                    | 100           | 10,000,000.00            | -                       | 10,000,000.00            |
| Goldwind New Energy (HK)<br>Investment Limited  | 100           | 417,508,556.67           | -                       | 417,508,556.67           |
| Goldwind International Holdings<br>(HK) Limited | 100           | 1,225,816,041.11         | 1,646,003,541.42        | 2,871,819,582.53         |
| 江苏金风天泽风电有限公司                                    | 100           | 52,000,000.00            | -                       | 52,000,000.00            |
| 金风环保有限公司                                        | 100           | 1,000,000,000.00         | -                       | 1,000,000,000.00         |
| 北京天鑫汇信息服务有限公司                                   | 100           | 30,000,000.00            | -                       | 30,000,000.00            |
| 金风科技河北有限公司                                      | 100           | 50,000,000.00            | -                       | 50,000,000.00            |
| 乌鲁木齐达坂城金风科技有限公司                                 | 100           | 1,500,000.00             | -                       | 1,500,000.00             |
| 昌吉金风科技有限公司                                      | 100           | 10,000,000.00            | -                       | 10,000,000.00            |
| 四川海鑫能电力设计有限公司                                   | 100           | 9,075,497.24             | -                       | 9,075,497.24             |
| 安阳金风科技有限公司                                      | 100           | 500,000.00               | -                       | 500,000.00               |
| 锡林郭勒盟金风科技有限公司                                   | 100           | 8,240,000.00             | -                       | 8,240,000.00             |
| 青海金风风电设备制造有限公司                                  | 100           | 9,560,000.00             | 10,470,000.00           | 20,030,000.00            |
| 宁波天朔新能源投资有限公司                                   | 100           | 32,295,000.00            | 21,210,000.00           | 53,505,000.00            |
| 天沐万德(天津)商业保理有限公司                                | 100           | 50,000,000.00            | -                       | 50,000,000.00            |
| 陕西金风科技有限公司                                      | 100           | 22,350,000.00            | (2,350,000.00)          | 20,000,000.00            |
| 邢台金风科技有限公司                                      | 100           | 15,893,320.00            | 34,106,680.00           | 50,000,000.00            |
| 北京冀期创新之路科技有限公司                                  | 100           | 10,000,000.00            | -                       | 10,000,000.00            |
| 钦州市金风科技有限公司                                     | 100           | 1,250,000.00             | 4,470,000.00            | 5,720,000.00             |
| 天工开物网络技术服务(深圳)有限公司                              | 100           | 1,595,000.00             | 28,405,000.00           | 30,000,000.00            |
| 东营金风科技有限公司                                      | 100           | 12,000.00                | 8,000.00                | 20,000.00                |
| 新疆工业云大数据创新中心有限公司                                | 100           | 5,100,000.00             | -                       | 5,100,000.00             |
| 平顶山新时代能源有限公司                                    | 51            | 1,530,000.00             | 1,020,000.00            | 2,550,000.00             |
| 新疆金风科技集团财务有限公司                                  | 80            | 2,400,000,000.00         | -                       | 2,400,000,000.00         |
| 福建金风科技有限公司                                      | 100           | 7,891,000.00             | 2,000,000.00            | 9,891,000.00             |
| 江苏金风软件技术有限公司                                    | 100           | 6,000,000.00             | -                       | 6,000,000.00             |
| 山东金风科技有限公司                                      | 100           | -                        | 100,000.00              | 100,000.00               |
| 广东金风科技有限公司                                      | 100           | -                        | 3,910,000.00            | 3,910,000.00             |
| 河南洁美新能源有限公司                                     | 51            | -                        | 21,205,000.00           | 21,205,000.00            |
| 金风科技(连云港)有限公司                                   | 100           | -                        | 20,180,000.00           | 20,180,000.00            |
|                                                 |               | <u>14,843,496,340.98</u> | <u>1,790,738,221.42</u> | <u>16,634,234,562.40</u> |

## 十四、公司财务报表主要项目注释(续)

## 5. 长期股权投资(续)

## 合营公司

|          | 期末<br>持股比例<br>(%) | 期初余额                | 本期增加/(减少)           | 期末余额<br>(未经审计)      |
|----------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 信业金风(注1) | 0.00              | 495,313.11          | (495,313.11)        | -                   |
| 福爱帆布     | 30.00             | <u>2,309,886.62</u> | <u>36,114.67</u>    | <u>2,346,001.29</u> |
|          |                   | <u>2,805,199.73</u> | <u>(459,198.44)</u> | <u>2,346,001.29</u> |

## 联营公司

|          | 期末<br>持股比例<br>(%) | 期初余额                  | 本期增加/(减少)            | 期末余额<br>(未经审计)        |
|----------|-------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 清燃环保     | 40.00             | 11,966,689.70         | ( 18,940.64)         | 11,947,749.06         |
| 北京蓝箭(注2) | 8.30              | 97,139,284.50         | (15,509,073.12)      | 81,630,211.38         |
| 青海绿能(注3) | 16.00             | <u>-</u>              | <u>24,000,000.00</u> | <u>24,000,000.00</u>  |
|          |                   | <u>109,105,974.20</u> | <u>8,471,986.24</u>  | <u>117,577,960.44</u> |

注 1：于 2019 年 4 月 19 日，本公司处置对信业金风的全部股权。

注 2：于 2019 年 3 月 26 日，北京蓝箭空间科技有限公司正式更名为“蓝箭航天空间科技股份有限公司”。

注 3：于 2019 年 1 月，本公司收购青海绿能数据有限公司 16%的股权，根据公司章程等约定，本集团对青海绿能具有重大影响，将其作为对联营企业核算。

## 十四、公司财务报表主要项目注释(续)

## 6. 营业收入及营业成本

营业收入列示如下:

|      | 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间<br>(未经审计) |                          | 截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间<br>(未经审计) |                         |
|------|------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|-------------------------|
|      | 收入                                 | 成本                       | 收入                                 | 成本                      |
| 主营业务 | 10,976,991,894.66                  | 10,524,247,512.22        | 6,551,865,842.90                   | 5,441,606,896.89        |
| 其他业务 | <u>25,239,853.35</u>               | <u>23,266,740.77</u>     | <u>6,707,090.72</u>                | <u>4,335,155.78</u>     |
|      | <u>11,002,231,748.01</u>           | <u>10,547,514,252.99</u> | <u>6,558,572,933.62</u>            | <u>5,445,942,052.67</u> |

营业收入列示如下:

|        | 截至 2019 年 6 月 30 日止<br>六个月期间(未经审计) | 截至 2018 年 6 月 30 日止<br>六个月期间(未经审计) |
|--------|------------------------------------|------------------------------------|
| 客户合同收入 |                                    |                                    |
| 销售商品   | 10,952,587,454.71                  | 6,518,254,838.38                   |
| 其他     | <u>46,996,189.97</u>               | <u>37,336,437.24</u>               |
|        | <u>10,999,583,644.68</u>           | <u>6,555,591,275.62</u>            |
| 其他来源收入 |                                    |                                    |
| 租赁收入   | <u>2,648,103.33</u>                | <u>2,981,658.00</u>                |
|        | <u>11,002,231,748.01</u>           | <u>6,558,572,933.62</u>            |

与客户之间合同产生的营业收入分解情况:

|             | 截至 2019 年 6 月 30 日止<br>六个月期间(未经审计) |
|-------------|------------------------------------|
| 报告分部        |                                    |
| 主要经营地区      |                                    |
| 中国          | 9,051,999,738.17                   |
| 其他国家        | <u>1,947,583,906.51</u>            |
|             | <u>10,999,583,644.68</u>           |
| 收入确认时间      |                                    |
| 在某一时点确认收入   | 10,975,179,204.73                  |
| 在某一时间段内确认收入 | <u>24,404,439.95</u>               |
|             | <u>10,999,583,644.68</u>           |

新疆金风科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 投资收益

|                                 | 截至2019年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至2018年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 股利收入                            | 1,100,000,000.00                 | -                                |
| 对联营企业和合营企业的投资收益                 | ( 15,528,475.69)                 | -                                |
| 处置联营公司产生的投资收益                   | -                                | 6,329,552.72                     |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | -                                | 42,609,055.64                    |
| 债权投资在持有期间取得的投资收益                | 5,029,978.85                     | -                                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益              | -                                | <u>3,903,419.10</u>              |
|                                 | <u>1,089,501,503.16</u>          | <u>52,842,027.46</u>             |

新疆金风科技股份有限公司

补充资料

2019 年 6 月 30 日

人民币元

1. 非经常性损益明细表

|                                                              | 截至2019年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) | 截至2018年6月30日<br>止六个月期间<br>(未经审计) |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 固定资产、无形资产处置利得/(损失)                                           | 19,777,177.83                    | ( 4,650,865.90)                  |
| 记入当期损益的政府补助(与公司正常经营<br>业务密切相关、符合国家政策、能够<br>定额或定量持续享受的政府补助除外) | 72,310,859.43                    | 61,918,404.81                    |
| 交易性金融资产公允价值变动收益                                              | 84,614,506.70                    | 15,037,732.80                    |
| 银行理财及其他收益                                                    | 26,982,553.51                    | 54,995,544.90                    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                          | 4,900,000.00                     | -                                |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                           | <u>1,106,472.33</u>              | <u>( 2,542,601.91)</u>           |
|                                                              | 209,691,569.80                   | 124,758,214.70                   |
| 所得税影响数                                                       | ( 44,011,663.60)                 | ( 20,774,381.16)                 |
| 少数股东损益影响数                                                    | <u>( 2,309,029.54)</u>           | <u>187,299.79</u>                |
| 非经常性损益净影响额                                                   | <u>163,370,876.66</u>            | <u>104,171,133.33</u>            |

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：

|       | 截至 2019 年 6 月 30 日<br>止六个月期间金额<br>(未经审计) | 认定为经常性<br>损益原因 |
|-------|------------------------------------------|----------------|
| 增值税减免 | <u>54,597,537.73</u>                     | 补助相关业务稳定持续     |

新疆金风科技股份有限公司

补充资料(续)

2019 年 6 月 30 日

人民币元

2. 净资产收益率及每股收益

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|                             | 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              | 4.53          | 0.2950 | 0.2950 |
| 扣除非经常性损益后归属于<br>公司普通股股东的净利润 | 3.87          | 0.2525 | 0.2525 |

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

|                             | 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              | 6.90          | 0.4203 | 0.4203 |
| 扣除非经常性损益后归属于<br>公司普通股股东的净利润 | 6.42          | 0.3910 | 0.3910 |

本公司无稀释性潜在普通股。

以上净资产收益率和每股收益按中国证券监督管理委员会证监会计字[2009]2 号《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算与披露》(2010 年修订)所载之计算公式计算。

## 3. 中国企业会计准则与国际财务报告准则编报差异调节表

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

| 归属于母公司股东的净利润 | 截止2019年6月30日六个月期间<br>(未经审计) | 截止2018年6月30日<br>六个月期间<br>(未经审计) |
|--------------|-----------------------------|---------------------------------|
| 按中国企业会计准则    | <u>1,184,499,570.81</u>     | <u>1,529,978,594.13</u>         |
| 按国际财务报告准则    | <u>1,184,499,570.81</u>     | <u>1,529,978,594.13</u>         |
| 归属于母公司股东权益   | 2019年6月30日                  | 2018年12月31日                     |
| 按中国企业会计准则    | <u>29,512,444,193.06</u>    | <u>24,961,217,621.53</u>        |
| 按国际财务报告准则    | <u>29,512,444,193.06</u>    | <u>24,961,217,621.53</u>        |

本公司境外审计师为安永会计师事务所。